

## Uchwała Nr 109/g321/K/V/20

### Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku z dnia 21 maja 2020 r.

Działając na podstawie art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 2137) art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz art. 90 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) po rozpatrzeniu wniosku Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego o wydanie opinii o możliwości spłaty przez Gminę pożyczek w łącznej wysokości 5.249.971 zł oraz wykupu obligacji w wysokości 1.450.000 zł,

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach:

1. Marian Kujawski - przewodniczący
2. Roman Fandrejewski - członek
3. Monika Panc - członek

**uznaje, że Gmina Nowy Dwór Gdański posiada możliwość spłaty pożyczek w łącznej wysokości 5.249.971 zł oraz wykupu obligacji w wysokości 1.450.000 zł.**

#### U Z A S A D N I E N I E

W dniu 19 maja 2020 r. wpłynęło do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku pismo o numerze SG.3051.3.2020.AP Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 19 maja 2020 r. zawierające prośbę o wydanie opinii o możliwości spłaty przez Gminę Nowy Dwór Gdański pożyczek rewitalizacyjnych w Banku Gospodarstwa Krajowego o łącznej wysokości 5.249.971 zł oraz wykupu obligacji w wysokości 1.450.000 zł.

Skład Orzekający stwierdził, że Burmistrz Nowego Dworu Gdańskiego podejmując działania związane z zaciągnięciem wyżej wymienionych pożyczek oraz emisji obligacji działa na podstawie następujących uchwał Rady Miejskiej w Nowym Dworze Gdańskim:

- Nr 185/XXIII/2020 z dnia 18 maja 2020 w sprawie zaciągnięcia pożyczki rewitalizacyjnej w Banku Gospodarstwa Krajowego na realizację projektu *Remont i przebudowa budynków Urzędu Miejskiego w Nowym Dworze Gdańskim*,
- Nr 186/XXIII/2020 z dnia 18 maja 2020 w sprawie zaciągnięcia pożyczki rewitalizacyjnej w Banku Gospodarstwa Krajowego na realizację projektu *Remont budynku w celu dostosowania do działalności administracyjno - biurowej*,
- Nr 182/XXII/2020 z dnia 29 kwietnia 2020 r. w sprawie emisji obligacji.

W uchwale Nr 185/XXIII/2020 Rada Miejska postanowiła zaciągnąć pożyczkę rewitalizacyjną na realizację projektu pn. *Remont i przebudowa budynków Urzędu Miejskiego w Nowym Dworze Gdańskim* w łącznej kwocie 3.232.855 zł, z jednoczesnym ustaleniem limitu zobowiązań w poszczególnych latach:

- 1) w 2020 roku do kwoty 424.251 zł,
- 2) w 2021 roku do kwoty 2.808.604 zł.

Zabezpieczeniem spłaty pożyczki będzie weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. Pożyczka zostanie spłacona w terminie do 20 listopada 2035 roku. Źródłem spłaty zaciągniętej pożyczki wraz z odsetkami będą dochody własne Gminy Nowy Dwór Gdański.

W uchwale Nr 186/XXIII/2020 Rada Miejska postanowiła zaciągnąć pożyczkę rewitalizacyjną na realizację projektu pn. *Remont budynku w celu dostosowania do działalności administracyjno-administracyjno-biurowej* w łącznej kwocie 2.017.116 zł, z jednoczesnym ustaleniem limitu zobowiązań w poszczególnych latach:

- 1) w 2021 roku do kwoty 1.092.701 zł,
- 2) w 2022 roku do kwoty 924.415 zł.

Zabezpieczeniem spłaty pożyczki będzie weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. Pożyczka zostanie spłacona w terminie do 20 listopada 2036 roku. Źródłem spłaty zaciągniętej pożyczki wraz z odsetkami będą dochody własne Gminy Nowy Dwór Gdański.

W uchwale Nr 182/XXII/2020 Rada Miejska w Nowym Dworze Gdańskim postanowiła co następuje:

1. Wyemitować 29 (słownie: dwadzieścia dziewięć) obligacji w wartości nominalnej 50.000 zł każda na łączną kwotę 1.450.000 zł (słownie: jeden milion czterysta pięćdziesiąt złotych).
2. Emisja poszczególnych serii obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do indywidualnych adresatów, w liczbie nie większej niż 150 osób.
3. Obligacje będą obligacjami na okaziciela.
4. Obligacje nie będą zabezpieczone.
5. Emisja obligacji ma na celu spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań Gminy Nowy Dwór Gdański w latach 2021-2022.
6. Obligacje zostaną wyemitowane w 2021 roku w 9 seriach:
  - a) seria A/2021 na kwotę 100.000 zł nie później niż w dniu 30.12.2021 r.,
  - b) seria B/2021 na kwotę 100.000 zł nie później niż w dniu 30.12.2021 r.,
  - c) seria C/2021 na kwotę 100.000 zł nie później niż w dniu 30.12.2021 r.,
  - d) seria D/2021 na kwotę 100.000 zł nie później niż w dniu 30.12.2021 r.,
  - e) seria E/2021 na kwotę 100.000 zł nie później niż w dniu 30.12.2021 r.,
  - f) seria F/2021 na kwotę 100.000 zł nie później niż w dniu 30.12.2021 r.,
  - g) seria G/2021 na kwotę 100.000 zł nie później niż w dniu 30.12.2021 r.,
  - h) seria H/2021 na kwotę 100.000 zł nie później niż w dniu 30.12.2021 r.,
  - i) seria I/2021 na kwotę 100.000 zł nie później niż w dniu 30.12.2021 r.,oraz w roku 2022 w 6 seriach:
  - a) seria A/2022 na kwotę 100.000 zł nie później niż w dniu 30.12.2022 r.,
  - b) seria B/2022 na kwotę 100.000 zł nie później niż w dniu 30.12.2022 r.,
  - c) seria C/2022 na kwotę 100.000 zł nie później niż w dniu 30.12.2022 r.,
  - d) seria D/2022 na kwotę 100.000 zł nie później niż w dniu 30.12.2022 r.,
  - e) seria E/2022 na kwotę 100.000 zł nie później niż w dniu 30.12.2022 r.,
  - f) seria F/2022 na kwotę 50.000 zł nie później niż w dniu 30.12.2022 r.
7. Czas trwania programu emisji obligacji określa się na lata 2021 - 2037.

8. Cena emisji obligacji będzie równa wartości nominalnej.
9. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Nowy Dwór Gdański.
10. Emitowane obligacje nie będą posiadały formy dokumentu.
11. Wydatki związane z wykupem obligacji i wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Nowy Dwór Gdański 2020 - 2037.
12. Obligacje zostaną wykupione przez Gminę Nowy Dwór Gdański w następujących terminach:
  - a) obligacje serii A/2021 po upływie 4 lat od daty emisji,
  - b) obligacje serii B/2021 po upływie 5 lat od daty emisji,
  - c) obligacje serii C/2021 po upływie 6 lat od daty emisji,
  - d) obligacje serii D/2021 po upływie 7 lat od daty emisji,
  - e) obligacje serii E/2021 po upływie 8 lat od daty emisji,
  - f) obligacje serii F/2021 po upływie 9 lat od daty emisji,
  - g) obligacje serii G/2021 po upływie 10 lat od daty emisji,
  - h) obligacje serii H/2021 po upływie 11 lat od daty emisji,
  - i) obligacje serii I/2021 po upływie 12 lat od daty emisji,
  - j) obligacje serii A/2022 po upływie 12 lat od daty emisji,
  - k) obligacje serii B/2022 po upływie 13 lat od daty emisji,
  - l) obligacje serii F/2022 po upływie 14 lat od daty emisji,
  - ł) obligacje serii C/2022, D/2022 i E/2022 po upływie 15 lat od daty emisji.
13. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.
14. Jeżeli data wykupu obligacji przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wykup nastąpi w najbliższym dniu roboczym.
15. Dopuszcza się nabycie przez Gminę Nowy Dwór Gdański obligacji przed terminem wykupu w celu umorzenia.
16. Obligacje będą oprocentowane w stosunku rocznym, przy czym oprocentowanie obligacji będzie każdorazowo ustalane przed rozpoczęciem każdego kolejnego okresu odsetkowego, w oparciu o stawkę WIBOR 6M powiększoną o marżę dla inwestorów według notowania przypadającego na 2 (dwa) dni przed datą rozpoczęcia okresu odsetkowego.

Skład Orzekający ustalił, że poszczególne transze planowanych do zaciągnięcia pożyczek oraz przychody z emisji obligacji zostały zaplanowane w następujących uchwałach Rady Miejskiej w Nowym Dworze Gdańskim:

- Nr 184/XXIII/2020 z dnia 18 maja 2020 roku w sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2020,
- Nr 179/XXII/2020 z dnia 29 kwietnia 2020 roku zmieniająca w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2048.

Na podstawie sprawozdania Rb – Z na koniec I kwartału 2020 r. ustalono, że na gminie ciążyły zobowiązania w łącznej wysokości 30.270.477,11 zł ( w tym dług spłacany wydatkami w wysokości 318.751,11 zł).

W związku z powyższym, po zaciągnięciu przez Gminę Nowy Dwór Gdański poszczególnych transz pożyczek w łącznej wysokości 5.249.971 zł ( 2020 r. - w wysokości 424.251 zł, 2021 r. - w wysokości 3.901.305 zł i 2022 r. - 924.415 zł) i emisji obligacji w wysokości 1.450.000 zł oraz po dokonaniu spłat rat już zaciągniętych zobowiązań, kwota długu będzie wynosić:

- na koniec 2020 r. - 35.333.977 zł, co będzie stanowił 41,54% planowanych na ten rok dochodów,

- na koniec 2021 r. - 38.095.556 zł, co będzie stanowił 48,79% planowanych na ten rok dochodów,

- na koniec 2022 r. - 38.030.748 zł, co będzie stanowił 48,95% planowanych na ten rok dochodów.

Skład Orzekający stwierdza, że planowane roczne wskaźniki spłaty zadłużenia w kolejnych latach będą wynosiły:

- w roku 2020 - 4,70%,
- w roku 2021 - 5,57%,
- w roku 2022 - 4,66%,
- w roku 2023 - 5,75%,
- w roku 2024 - 6,87%,
- w roku 2025 - 4,05%,
- w roku 2026 - 4,19%,
- w roku 2027 - 4,12%,
- w roku 2028 - 4,14%.
- w roku 2029 - 4,10%,
- w roku 2030 - 4,04%,
- w roku 2031 - 3,99%,
- w roku 2032 - 3,92%,
- w roku 2033 - 3,80%,
- w roku 2034 - 3,67%,
- w roku 2035 - 3,52%,
- w roku 2036 - 3,51%,
- w roku 2037 - 3,10%.

Biorąc pod uwagę ciężące na Gminie Nowy Dwór Gdański zobowiązania, po uzyskaniu w latach 2020 - 2022 środków w kwocie 5.249.971 zł z tytułu wnioskowanych pożyczek oraz 1.450.000 zł z tytułu emisji obligacji, opierając się na podjętej przez Radę Miejską w Nowym Dworze Gdańskim wieloletniej prognozie finansowej, Skład Orzekający stwierdził, że dopuszczalne limity spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń będą wynosiły:

- w roku 2020 - 13,34%,
- w roku 2021 - 10,57%,
- w roku 2022 - 8,52%,
- w roku 2023 - 7,33%,
- w roku 2024 - 7,18%,
- w roku 2025 - 7,40%,
- w roku 2026 - 6,83%,
- w roku 2027 - 6,02%,
- w roku 2028 - 5,99%.
- w roku 2029 - 5,73%,
- w roku 2030 - 5,66%,

- w roku 2031 - 5,25%,
- w roku 2032 - 4,71%,
- w roku 2033 - 4,64%,
- w roku 2034 - 4,64%,
- w roku 2035 - 4,73%,
- w roku 2036 - 4,74%,
- w roku 2037 - 4,73%.

Porównując wielkość przewidywanych zobowiązań Gminy Nowy Dwór Gdański z powyższych tytułów w latach: 2020 – 2037 z możliwością wynikającą z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

**Marian Kujawski**

Przewodniczący Składu Orzekającego



## DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Typ dokumentu	Opinia
Tytuł dokumentu	
Sygnatura	109/g321/K/V/20
Data dokumentu	2020-05-21
Data złożenia podpisu	2020-05-21 13:17:09
Osoba podpisująca	Marian Kujawski
Wystawca certyfikatu	2.5.4.97=VATPL-5170359458, CN=Certum QCA 2017, O=Asseco Data Systems S.A., C=PL
Identyfikator dokumentu	495789C5-3C03-48D3-900F-91B4A72BA060