



Urząd Gminy Ełk

ul. T. Kościuszki 28A, 19-300 Ełk
tel. +48 87 619 45 50, faks +48 87 619 45 01
e-mail: ug@elk.gmina.pl, www.elk.gmina.pl

Gmina Ełk

Pakiet informacyjny

Spis treści

I.	Podstawowe informacje	2
A.	Dane teleadresowe	2
B.	Charakterystyka Emitenta	2
II.	Sytuacja finansowa Emitenta.....	3
A.	Dane z wykonania budżetów oraz uchwały budżetowe	4
B.	Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ełk.....	4
C.	Opinia RIO o możliwości spłaty zadłużenia z tyt. emisji obligacji	5
III.	Informacja o zobowiązaniach długoterminowych Gminy Ełk	5

I. Podstawowe informacje

A. Dane teleadresowe

Emitentem obligacji jest Gmina Elk znajdująca się w województwie Warmińsko – Mazurskim, w Powiecie Elckim. Przedstawicielem gminy jest Wójt Gminy Elk, Tomasz Osewski.

Gmina ma swoją siedzibę w Urzędzie Gminy mieszczącym się przy ul. T. Kościuszki 28A, 19-300 Elk. Z urzędem można skontaktować się telefonicznie, pod numerem telefonu (87) 619 45 00 lub drogą elektroniczną, na adres ug@elk.gmina.pl

B. Charakterystyka Emitenta

Gmina Elk zajmuje obszar ok. 378,61 km². Jest gminą wiejską położoną na Pojezierzu Elckim we wschodniej części województwa warmińsko – mazurskiego. Ma charakter rolniczo- turystyczny. W Gminie Elk mieszka ponad 11 tysięcy osób. Gmina Elk składa się z 59 sołectw. Na terenie gminy znajduje się sześć placówek oświatowych.

Gmina w dużym stopniu ubiega się o bezzwrotne środki zagraniczne oraz krajowe. Należy podkreślić tutaj przede wszystkim znaczenie funduszy unijnych, które znacząco poprawiają potencjał inwestycyjny i finansowy gminy. Pomimo skomplikowanych procedur ubiegania się o te fundusze, Gmina aplikuje o dofinansowanie różnych działań w celu poprawy życia mieszkańców.

C. Program emisji obligacji

Gmina Elk wyemituje obligacje na okaziciela w łącznej liczbie 13.280 (słownie: trzynaście tysięcy dwieście osiemdziesiąt) sztuk o wartości nominalnej 1.000,00 PLN (jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę 13.280.000,00 PLN (słownie: trzynaście milionów dwieście osiemdziesiąt tysięcy złotych).

Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2017 roku, w seriach:

1)	w 2021 r. zostaną wykupione obligacje serii A 17	–	278.000,00 zł
2)	w 2022 r. zostaną wykupione obligacje serii B 17	–	278.000,00 zł
3)	w 2023 r. zostaną wykupione obligacje serii C 17	–	578.000,00 zł
4)	w 2024 r. zostaną wykupione obligacje serii D 17	–	578.000,00 zł
5)	w 2025 r. zostaną wykupione obligacje serii E 17	–	578.000,00 zł
6)	w 2026 r. zostaną wykupione obligacje serii F 17	–	578.000,00 zł
7)	w 2027 r. zostaną wykupione obligacje serii G 17	–	478.000,00 zł
8)	w 2027 r. zostaną wykupione obligacje serii H 17	–	400.000,00 zł
9)	w 2028 r. zostaną wykupione obligacje serii I 17	–	478.000,00 zł
10)	w 2028 r. zostaną wykupione obligacje serii J 17	–	400.000,00 zł
11)	w 2029 r. zostaną wykupione obligacje serii K 17	–	478.000,00 zł
12)	w 2029 r. zostaną wykupione obligacje serii L 17	–	400.000,00 zł
13)	w 2030 r. zostaną wykupione obligacje serii Ł17	–	478.000,00 zł
14)	w 2030 r. zostaną wykupione obligacje serii M 17	–	800.000,00 zł
15)	w 2030 r. zostaną wykupione obligacje serii N17	–	800.000,00 zł
16)	w 2031 r. zostaną wykupione obligacje serii O 17	–	800.000,00 zł
17)	w 2031 r. zostaną wykupione obligacje serii Ó 17	–	800.000,00 zł
18)	w 2032 r. zostaną wykupione obligacje serii P 17	–	300.000,00 zł
19)	w 2032 r. zostaną wykupione obligacje serii R 17	–	475.000,00 zł
20)	w 2032 r. zostaną wykupione obligacje serii S17	–	475.000,00 zł
21)	w 2032 r. zostaną wykupione obligacje serii T 17	–	475.000,00 zł
22)	w 2033 r. zostaną wykupione obligacje serii U 17	–	475.000,00 zł
23)	w 2033 r. zostaną wykupione obligacje serii W17	–	300.000,00 zł
24)	w 2033 r. zostaną wykupione obligacje serii X 17	–	200.000,00 zł

25)	w 2033 r. zostaną wykupione obligacje serii Z 17 –	200.000,00 zł
26)	w 2033 r. zostaną wykupione obligacje serii AA 17 –	200.000,00 zł
27)	w 2033 r. zostaną wykupione obligacje serii BB 17 –	200.000,00 zł
28)	w 2033 r. zostaną wykupione obligacje serii CC 17 –	200.000,00 zł
29)	w 2033 r. zostaną wykupione obligacje serii DD 17 –	200.000,00 zł
30)	w 2033 r. zostaną wykupione obligacje serii EE 17 –	200.000,00 zł
31)	w 2033 r. zostaną wykupione obligacje serii FF 17 –	200.000,00 zł

Cel emisji obligacji w 2017 roku

Celem emisji jest pozyskanie środków pieniężnych na pokrycie planowanego deficytu budżetu roku 2017, w tym na pokrycie wydatków związanych z finansowaniem inwestycji oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

II. Dane dotyczące sytuacji finansowej Emitenta

a) Wynik operacyjny budżetu Gminy Elk za lata 2012- III kwartał 2017

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych Gminy Elk w latach 2012-2017

Wyszczególnienie	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013	Wykonanie 2014	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Wykonanie III kw. 2017
Dochody bieżące	32 517 414,14	36 676 976,98	38 454 726,31	39 771 578,48	49 421 613,53	41 264 061,89
Wydatki bieżące	32 276 522,59	36 566 480,98	37 987 691,78	37 186 996,13	48 190 785,96	39 103 405,92
Nadwyżka (+) Deficyt (-) operacyjny	(+) 240 891,55	(+) 110 496,00	(+) 467 034,53	(+) 2 584 582,35	(+) 1 230 827,57	(+) 2 160 655,97

Źródło: Opracowanie na podstawie sprawozdań Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za poszczególne okresy sprawozdawcze

Wynik budżetu operacyjnego w analizowanych latach wykazywał nadwyżkę, co oznacza, że dochody bieżące są wyższe niż wydatki bieżące gminy. W roku 2015 wystąpiła znaczna nadwyżka operacyjna w stosunku do lat poprzednich, która jest wynikiem zwiększenia podatku od nieruchomości o kwotę rocznie ok. 2.500.000,00 zł (m-cznie ok. 210.000,00 zł) za nowo wybudowane budynki oraz budowlę związane z budową stacji elektroenergetycznej. Dochód ten będzie stanowił stałe źródło zabezpieczenia do końca spłaty długu przez Gminę. W roku 2016 nadwyżka operacyjna uległa obniżeniu z tytułu jednorazowych nieprzewidzianych wydatków bieżących związanych z opłatą za korektę finansową dotyczącą projektu oraz opłat dla Wojewody Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie za naruszenia prawa w latach 2009 –2013 w łącznej kwocie 1.131.342,77 zł. Wykonanie nadwyżki operacyjnej po III kwartałach 2017 roku wynosi 2.160.655,97 zł i jest zbliżone do poziomu roku 2015. Zaniżona zaplanowana nadwyżka operacyjna w III kwartale br wynika z ostrożności planowania budżetu. W poprzednich latach występowała analogiczna sytuacja w zakresie planowania budżetu, natomiast wykonanie jak w tabeli powyżej.

b) Majątek Gminy Elk

Gmina Elk posiada majątek wg stanu na dzień 30 września 2017 roku:

- środki trwałe 85.162.345,69 zł
- pozostałe środki trwałe – 1.873.583,23 zł

W 2018 roku Gmina Ełk planuje dokonać sprzedaży majątku nieruchomości gruntowych na kwotę 14.000.000,00 zł. Powyższe dochody stanowią realne źródło dochodu roku 2018 ponieważ po opublikowaniu przez rząd ostatecznej trasy drogi ekspresowej „Via Baltica” Gmina Ełk w 2017 roku przystąpiła do opracowywania planów zagospodarowania przestrzennego terenów w miejscowościach Przykopka, Szeligi i Buczki. Obszary te, od wielu lat, były zablokowane pod kątem opracowania planów i inwestycji ze względu na brak zatwierdzonego przebiegu drogi „Via Baltica”. **Plany zagospodarowania przestrzennego terenów w miejscowościach Przykopka, Szeligi i Buczki pozwolą udostępnić do sprzedaży tereny inwestycyjne.** Podmioty gospodarcze, które od dawna są zainteresowane lokalizacją inwestycji na terenach gminnych wskazują, że tereny położone u zbiegu drogi S 16 i planowanej „Via Baltica” są idealnym miejscem do rozwoju ich przedsiębiorstw. Powyższa sytuacja ma wpływ na wzrost zainteresowania terenami położonymi w granicach miasta Ełk, zlokalizowanymi działkami w okolicach Konieczek. **Mając powyższe na uwadze dochody zostaną wprowadzone do budżetu w momencie dojścia do transakcji sprzedaży i wówczas Rada Gminy Ełk zadecyduje o przeznaczeniu środków.**

c) Dane z wykonania budżetów oraz uchwały budżetowe

Gmina Ełk zapewniła dostęp do archiwalnych uchwał budżetowych oraz uchwał w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z wykonania budżetów na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Gminy Ełk. Adres strony zawierającej uchwały Rady Gminy jest następujący: <http://elk-ug.bip.eur.pl/public/?id=3152>

Aktualna wersja uchwały Budżetowej na 2017 roku wraz z uchwałą w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu znajdują się pod adresem:

Uchwała Budżetowa

http://elk-ug.bip.eur.pl/public/get_file.php?id=382019 w zakładce *Indeks Uchwał*

Ostatnia zmiana uchwały budżetowej

http://elk-ug.bip.eur.pl/public/get_file.php?id=412569

Uchwała w sprawie emisji obligacji

http://elk-ug.bip.eur.pl/public/get_file.php?id=407398 w zakładce *Indeks Uchwał*.

Uchwała zmieniająca uchwałę w sprawie emisji obligacji

http://elk-ug.bip.eur.pl/public/get_file.php?id=409102

Informacja z wykonania budżetu Gminy Ełk za I półrocze 2017 roku oraz informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Gminy Ełk http://elk-ug.bip.eur.pl/public/get_file.php?id=406842 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej

http://elk-ug.bip.eur.pl/public/get_file.php?id=408442

Zbiór wszystkich dokumentów przydatnych w podejmowaniu decyzji dot. oferty Agenta Emisji znajduje się pod adresem:

<http://bip.elk.gmina.pl/> w zakładce *Indeks Uchwał*

Sprawozdania budżetowe Rb-17S; Rb-28S; Rb-NDS; Rb-Z; Rb-N za okres 2015r, 2016r oraz III kwartał 2017 r stanowią odrębne załączniki do Zaproszenia do składania ofert na emisję obligacji komunalnych

B. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Elk

Gmina Elk zapewniła dostęp do archiwalnych uchwał w sprawie Wieloletniej prognozy finansowej na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Gminy Elk. Adres strony zawierającej uchwały Rady Gminy jest następujący:

<http://bip.elk.gmina.pl/>

Aktualna wersja uchwały w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Elk na lata 2017-2033 znajduje się pod adresem: http://elk-ug.bip.eur.pl/public/get_file.php?id=412568

w zakładce *Indeks Uchwał*

C. Opinia RIO o możliwości spłaty zadłużenia z tytułu emisji obligacji

Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie wydała **pozytywną opinię** dotyczącą możliwości spłaty zadłużenia z tytułu obligacji na kwotę 13.280.000,00 zł. Gmina Elk udostępnia ją do wglądu pod adresem <http://bip.elk.gmina.pl/> w zakładce *Budżet Gminy*:

http://elk-ug.bip.eur.pl/public/get_file.php?id=410058

III. Informacja o zobowiązaniach długoterminowych Gminy Elk

Gmina Elk na dzień 30 września 2017 roku posiada:

- zobowiązania długoterminowe w kwocie 19.725.000,00 zł z tytułu emisji obligacji komunalnych:

Lp.	Rodzaj zadłużenia	Kwota obligacji emitowanych	Rok emisji obligacji	Przewidywana data wykupu	Cel	Saldo na dzień 27.10.2017 r
1.	Obligacje komunalne	6.000.000,00	2010	2015-2020	Sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Elk w 2010 r. oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytu	3.000.000,00
2.	Obligacje komunalne	2.400.000,00	2011	2015-2024	Sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Elk w 2011 r. oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytu	1.920.000,00
3.	Obligacje komunalne	1.400.000,00	2012	2018-2022	Sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Elk w 2012 r. oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytu	1.400.000,00
4.	Obligacje komunalne	3.130.000,00	2013	2021-2025	Sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Elk w 2013 r. w związku z realizacją zadań inwestycyjnych oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytu	3.130.000,00
5.	Obligacje komunalne	5.050.000,00	2014	2021-2026	Sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Elk w 2014 r. oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytu	5.050.000,00
6.	Obligacje komunalne	2.185.000,00	2014	2027-2028	Sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Elk w 2014 r. oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytu	2.185.000,00
7.	Obligacje komunalne	3.040.000,00	2016	2021-2029	Sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Elk w 2016 r. oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytu	3.040.000,00
		20.165.000,00	R A Z E M			19.725.000,00

Zadłużenie gminy na dzień 30 września 2017 r. wynosi 19.725.000,00 zł, w tym z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych 19.725.000,00 zł.


Na dzień 30 września 2017 roku Gmina wykupiła obligacje komunalne w kwocie 1.000.000,00 zł, pozostała kwota 240.000,00 zł zostanie wykupiona, zgodnie z terminem w grudniu 2017 roku.

Zobowiązania wymagalne nie występują.

Wierzytelności wynikające z powyższych Obligacji nie są zabezpieczone.

Zobowiązanie wynikające z powyższych obligacji są obsługiwane terminowo.

Gmina Elk nie posiada zobowiązań z tytułu gwarancji i poręczeń.


Z up. WÓJTA
ZASTĘPCA WÓJTA
GMINY ELK
Magdalena Biał