

UCHWAŁA NR LVIII/451/2023

RADY GMINY DĘBNICA KASZUBSKA

z dnia 25 maja 2023 r.

w sprawie emisji obligacji

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. b ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, poz. 572); art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, poz. 1692, poz. 1079, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964, poz. 2414, z 2021 r. poz. 2054, z 2023 r. poz. 412 i poz. 658, poz. 803); art. 2 pkt 5 i art. 33 pkt 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (Dz. U. z 2022 r. poz. 2244, z 2023 r. poz. 825) uchwała się, co następuje:

§ 1.1. Gmina Dębica Kaszubska wyemituje 5400 (słownie: pięć tysięcy czterysta) obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda na łączną kwotę 5 400.000 zł (słownie: pięć milionów czterysta tysięcy złotych).

2. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata.

3. Obligacje będą obligacjami na okaziciela.

4. Obligacje nie będą zabezpieczone.

§ 2. Środki uzyskane z emisji obligacji komunalnych zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu, w związku z realizacją zadań majątkowych oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

§ 3.1. Obligacje zostaną wyemitowane w następujących seriach:

- 1) Seria A23 o wartości 400.000 zł;
- 2) Seria B23 o wartości 1.000.000 zł;
- 3) Seria C23 o wartości 1.000.000 zł;
- 4) Seria D23 o wartości 1.000.000 zł;
- 5) Seria E23 o wartości 1.000.000 zł;
- 6) Seria F23 o wartości 1.000.000 zł.

2. Emisja obligacji serii A23 zostanie przeprowadzona w 2023 r.

3. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.

4. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Dębica Kaszubska.

§ 4.1. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:

- 1) obligacje serii A23 zostaną wykupione w 2030 r.;
- 2) obligacje serii B23 zostaną wykupione w 2031 r.;
- 3) obligacje serii C23 zostaną wykupione w 2032 r.;
- 4) obligacje serii D23 zostaną wykupione w 2033 r.;
- 5) obligacje serii E23 zostaną wykupione w 2034 r.;
- 6) obligacje serii F23 zostaną wykupione w 2035 r.

2. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

3. Jeżeli data wykupu obligacji określona w ust. 1 przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wykup nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.

§ 5.1. Oprocentowanie obligacji nalicza się od wartości nominalnej i wypłaca w okresach półrocznych liczonych od daty emisji, z zastrzeżeniem że pierwszy okres odsetkowy może trwać maksymalnie dwanaście miesięcy.

2. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę.

3. Oprocentowanie wypłaca się w następnym dniu po upływie okresu odsetkowego.

4. Jeżeli termin wypłaty oprocentowania określony w ust. 3 przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowania nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.

§ 6.1. Wydatki związane z wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Dębica Kaszubska w latach 2030-2035.

2. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Dębica Kaszubska lub przychodów z tytułu zaciąganych kredytów lub emisji obligacji w latach 2030 - 2035.

§ 7. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zawarcia umowy z podmiotem, któremu zostaną powierzone czynności związane ze zbywaniem i wykupem obligacji oraz wypłatą oprocentowania;
- 2) dokonania wszelkich czynności związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem emisji obligacji;
- 3) wypełnienia świadczeń wynikających z obligacji.

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dębica Kaszubska.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Dębica Kaszubska

Ireneusz Ziółkowski

UZASADNIENIE

Uchwała Rady Gminy stanowi podstawę prawną procedury uruchamiania emisji obligacji. Obligacje komunalne to papiery wartościowe emitowane przez jednostkę samorządu terytorialnego. Jednostka samorządowa otrzymuje od nabywców obligacji środki pieniężne, natomiast sama jest zobowiązana do zapłaty obligatariuszom odsetek i wykupu obligacji po określonym czasie oraz marży i prowizji. Emisja obligacji ma na celu pozyskanie środków pieniężnych na pokrycie deficytu budżetowego wynikającego z planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych w 2023 roku i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Atutem obligacji jest ich elastyczność. Instrument ten daje możliwość określenia takich terminów wykupu (spłaty kapitału), które zapewniają bezpieczeństwo w zakresie płynności finansowej budżetu. Niniejsza uchwała Rady określa ogólne warunki emisji, m. in. wielkość emisji, długość życia obligacji, sposób emisji.

Obligacje zostaną wyemitowane w następujących seriach: 1) Seria A23 o wartości 400.000 zł, 2) Seria B23 o wartości 1.000.000 zł, 3) Seria C23 o wartości 1.000.000 zł, 4) Seria D23 o wartości 1.000.000 zł, 5) Seria E23 o wartości 1.000.000 zł, 6) Seria F23 o wartości 1.000.000 zł, 2. Emisja obligacji serii A23 zostanie przeprowadzona w 2023 r. 3. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej. 4. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Dębica Kaszubska.

Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach: 1) obligacje serii A23 zostaną wykupione w 2030 r., 2) obligacje serii B23 zostaną wykupione w 2031 r., 3) obligacje serii C23 zostaną wykupione w 2032 r., 4) obligacje serii D23 zostaną wykupione w 2033 r., 5) obligacje serii E23 zostaną wykupione w 2034 r., 6) obligacje serii F23 zostaną wykupione w 2035 r.

Wielkość emisji oraz terminy wykupu poszczególnych serii ustalono uwzględniając możliwości finansowe Gminy oraz obowiązek zachowania ustawowych ograniczeń. Przy takich ustaleniach, wskaźnik obsługi zadłużenia wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych zawarty w Wieloletniej Prognozie Finansowej osiąga we wszystkich okresach prawidłowy poziom. Wykup poszczególnych serii został zaplanowany w sposób zabezpieczający odpowiednią płynność budżetu Gminy w okresie prognozy.