

UCHWAŁA NR LXIV/532/2023

RADY GMINY DĘBNICA KASZUBSKA

z dnia 30 listopada 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, poz. 1463, poz. 1688); art. 89 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270, poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1693, poz. 1429, poz. 1872, z 2021 r. poz. 2054 i z 2022 r. poz. 1079); 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. 1723, poz. 825) uchwała się, co następuje:

§ 1.1. Gmina Dębica Kaszubska wyemituje **8600** (słownie: osiem tysięcy sześćset) obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda na łączną kwotę **8 600 000 zł** (słownie: osiem milionów sześćset 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 spłatę wcześniej wyemitowanych obligacji w celu restrukturyzacji zadłużenia.

§ 3.1. Obligacje zostaną wyemitowane w następujących seriach:

- 1) Seria G23 o wartości 500 000 zł;
- 2) Seria H23 o wartości 500 000 zł;
- 3) Seria I23 o wartości 1 000 000 zł;
- 4) Seria J23 o wartości 700 000 zł;
- 5) Seria K23 o wartości 1 500 000 zł;
- 6) Seria L23 o wartości 700 000 zł;
- 7) Seria M23 o wartości 1 500 000 zł;
- 8) Seria N23 o wartości 700 000 zł;
- 9) Seria O23 o wartości 1 500 000 zł.

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

3. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.

4. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów podatkowych Gminy Dębica Kaszubska w 2024 roku.

§ 4.1. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:

- 1) obligacje serii G23 zostaną wykupione w 2026 roku;
- 2) obligacje serii H23 zostaną wykupione w 2027 roku;
- 3) obligacje serii I23 zostaną wykupione w 2027 roku;
- 4) obligacje serii J23 zostaną wykupione w 2030 roku;
- 5) obligacje serii K23 zostaną wykupione w 2030 roku;
- 6) obligacje serii L23 zostaną wykupione w 2031 roku;

- 7) obligacje serii M23 zostaną wykupione w 2031 roku;
- 8) obligacje serii N23 zostaną wykupione w 2032 roku;
- 9) obligacje serii O23 zostaną wykupione w 2032 roku.

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 z tytułu podatku od nieruchomości i udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych Gminy Dębica Kaszubska w latach 2024-2032 .

2. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych z tytułu podatku od nieruchomości i udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych Gminy Dębica Kaszubska oraz przychodów z tytułu zaciąganych kredytów lub emisji obligacji w latach 2026 - 2032.

§ 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. Gmina Dębica Kaszubska planuje wyemitować obligacje na restrukturyzację obligacji wyemitowanych przez gminę w latach poprzednich. 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 G23 o wartości 500 000 zł;
 - 2) Seria H23 o wartości 500 000 zł;
 - 3) Seria I23 o wartości 1 000 000 zł;
 - 4) Seria J23 o wartości 700 000 zł;
 - 5) Seria K23 o wartości 1 500 000 zł;
 - 6) Seria L23 o wartości 700 000 zł;
 - 7) Seria M23 o wartości 1 500 000 zł;
 - 8) Seria N23 o wartości 700 000 zł;
 - 9) Seria O23 o wartości 1 500 000 zł.
2. Emisja obligacji wszystkich serii zostanie przeprowadzona w 2023 r.
3. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.
4. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów podatkowych Gminy Dębica Kaszubska za 2024 rok.

Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:

- 1) obligacje serii G23 zostaną wykupione w 2026 roku;
- 2) obligacje serii H23 zostaną wykupione w 2027 roku;
- 3) obligacje serii I23 zostaną wykupione w 2027 roku;
- 4) obligacje serii J23 zostaną wykupione w 2030 roku;
- 5) obligacje serii K23 zostaną wykupione w 2030 roku;
- 6) obligacje serii L23 zostaną wykupione w 2031 roku;
- 7) obligacje serii M23 zostaną wykupione w 2031 roku;
- 8) obligacje serii N23 zostaną wykupione w 2032 roku;
- 9) obligacje serii O23 zostaną wykupione w 2032 roku;

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.

Postępowanie mające na celu wybór ofert zostanie przeprowadzone poprzez kalkulację kosztów z nich wynikających oraz oceniona zostanie zasadność możliwości skorzystania z art. 243 ust. 3b pkt 1 ustawy o finansach publicznych, tj. poddane zostanie weryfikacji czy planowany zaciągnięcie obligacji jest tańsze od restrukturyzowanych zobowiązań, co będzie podstawą do zaciągnięcia lub rezygnacji z przeprowadzenia emisji obligacji.