

UCHWAŁA NR

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.

podpis: pełniona funkcja

podpis: imię podpis: nazwisko

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.