

UCHWAŁA Nr VI/41/24

RADY GMINY DYGOWO

z dnia 26 września 2024 roku

w sprawie emisji obligacji

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. b ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j.Dz. U. z 2024 r. poz.609 z póź. zm.), art. 89 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j.Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z póź. zm.) oraz art. 2 pkt 5 i art. 33 pkt 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 roku o obligacjach (t.j.Dz. U. z 2024 r. poz. 708 z późn.zm.)
Rada Gminy Dygowo uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Gmina Dygowo wyemituje 2 278 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda na łączną kwotę 2 278 000,00 zł (słownie: dwa miliony dwieście siedemdziesiąt osiem 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 zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Dygowo, związanego z wydatkami majątkowymi na inwestycje w 2024 roku oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

§ 3.

1. Obligacje zostaną wyemitowane w następujących seriach:

- a) seria A24 o wartości 1 300 000,00 zł,
- b) seria B24 o wartości 978 000,00 zł,

2. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2024r.

3. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.

4. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Dygowo w 2024 r. pochodzących z podatku od nieruchomości.

§ 4.

1. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:

- 1) obligacje serii A24 zostaną wykupione w 2032 r.,

- 2) obligacje serii B24 zostaną wykupione w 2033 r.,
2. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.
3. Dopuszcza się możliwość nieskorzystania z emisji niektórych serii obligacji.
4. Dopuszcza się możliwość wykupu przez Gminę Dygowo obligacji przed terminem wykupu w celu umorzenia.
5. 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.

Rozchody związane z wykupem obligacji oraz wydatki związane z wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Dygowo pochodzących z podatku od nieruchomości uzyskanych w latach 2024-2033.

§ 7.

1. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Dygowa, który jest upoważniony do zawarcia umowy z bankiem, dokonywania wszelkich czynności związanych z przygotowaniem emisji obligacji oraz do wypełnienia świadczeń wynikających z obligacji.
2. Czynności związane ze emisją i obsługą emisji obligacji zostaną powierzone w drodze umowy bankowi.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie do uchwały w sprawie emisji obligacji

Każda jednostka samorządu terytorialnego na podstawie art. 2 pkt 5 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach oraz art. 89 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, posiada prawną możliwość emisji obligacji. Gmina Dygowo zamierza wyemitować obligacje, które zostaną przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu w 2024 r., w związku z koniecznością sfinansowania przez Gminę Dygowo realizowanych wydatków inwestycyjnych(1 078 000,00 zł) oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (1 200 000,00 zł).

Emisja obligacji nastąpi w całości do 31 grudnia 2024 r. Wysokość zapotrzebowania na środki finansowe określono na poziomie 2 278 000,00 zł. Wykup obligacji planuje się w latach 2032 – 2033. Wielkość emisji oraz terminy wykupu poszczególnych serii ustalono uwzględniając możliwości finansowe Gminy oraz obowiązek zachowania ustalonych ustawowo ograniczeń. Przy takich ustaleniach, wskaźnik obsługi zadłużenia wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych zawarty w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo na lata 2032 – 2033 osiąga we wszystkich latach prawidłowy poziom. Wykup obligacji poszczególnych serii został zaplanowany w sposób zabezpieczający odpowiednią płynność finansową gminy w okresie prognozy. Pozyskanie środków finansowych w formie emisji obligacji jest dla Gminy Dygowo korzystne, z uwagi na uproszczoną procedurę oraz możliwość elastycznego negocjowania warunków, m.in. w zakresie ustalenia karencji w spłacie, formy wykupu oraz indywidualnego oprocentowania. Niniejsza uchwała Rady Gminy Dygowo jest formalnym początkiem i jednocześnie podstawą prawną do rozpoczęcia procedury emisji. Po podjęciu przez Radę Gminy Dygowo uchwały w sprawie emisji obligacji komunalnych zostanie skierowany wniosek do RIO w Szczecinie o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji. Następnie zostanie wybrany agent emisji czyli podmiot odpowiedzialny za organizację, obsługę oraz płynność emisji.

Mając powyższe na uwadze podjęcie uchwały jest zasadne.