

Uchwała nr LV/390/2023

Rady Gminy Sitno

z dnia 29 września 2023 r.

w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu

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 z późn. zm.), art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) oraz 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 późn. zm.) **uchwala się co następuje:**

§ 1

1. Gmina Sitno wyemituje 4 100 (słownie: cztery tysiące sto) obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę 4.100.000,00 zł (słownie: cztery miliony sto 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

Celem emisji obligacji jest sfinansowanie planowanego deficytu w związku z realizacją zadań inwestycyjnych.

§ 3

1. Obligacje wyemitowane zostaną w 2023 r. w następujących seriach:
 - 1) seria A23: 425 obligacji o wartości 425.000,00 zł,
 - 2) seria B23: 400 obligacji o wartości 400.000,00 zł,
 - 3) seria C23: 375 obligacji o wartości 375.000,00 zł,
 - 4) seria D23: 400 obligacji o wartości 400.000,00 zł,
 - 5) seria E23: 300 obligacji o wartości 300.000,00 zł,
 - 6) seria F23: 440 obligacji o wartości 440.000,00 zł,
 - 7) seria G23: 440 obligacji o wartości 440.000,00 zł,
 - 8) seria H23: 440 obligacji o wartości 440.000,00 zł,
 - 9) seria I23: 440 obligacji o wartości 440.000,00 zł,
 - 10) seria J23: 440 obligacji o wartości 440.000,00 zł.
2. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.
3. Wydatki i rozchody związane z przeprowadzeniem emisji, wykupem obligacji oraz wypłatą oprocentowania pokryte zostaną z dochodów własnych lub przychodów budżetu Gminy w latach 2023-2034.

§ 4

1. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:
 - 1) w 2025 zostaną wykupione obligacje serii A23,
 - 2) w 2026 zostaną wykupione obligacje serii B23,
 - 3) w 2027 zostaną wykupione obligacje serii C23,
 - 4) w 2028 zostaną wykupione obligacje serii D23,

- 5) w 2029 zostaną wykupione obligacje serii E23,
 - 6) w 2030 zostaną wykupione obligacje serii F23,
 - 7) w 2031 zostaną wykupione obligacje serii G23,
 - 8) w 2032 zostaną wykupione obligacje serii H23,
 - 9) w 2033 zostaną wykupione obligacje serii I23,
 - 10) w 2034 zostaną wykupione obligacje serii J23.
2. Obligacje wykupione zostaną w wartości nominalnej.
 3. Dopuszcza się możliwość wykupu przez Gminę Sitno obligacji przed terminem wykupu w celu umorzenia.
 4. 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 WIBOR 6M, ustalonej na 2 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

Upoważnia się Wójta Gminy Sitno do:

- 1) zawarcia umów z podmiotem, któremu zostaną powierzone czynności związane z organizacją emisji obligacji, wykonywaniem funkcji agenta emisji oraz agenta płatniczego lub alternatywnego rozwiązania w odniesieniu do obligacji, jak również do zawarcia ewentualnych umów pozostających w związku z emisją obligacji,
- 2) dokonywania wszelkich czynności związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem emisji obligacji,
- 3) wypełnienia świadczeń wynikających z obligacji,
- 4) podjęcia decyzji o wprowadzeniu obligacji do zorganizowanego systemu obrotu lub certyfikacji instrumentów finansowych.

§ 7

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sitno.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Niniejsza uchwała Rady Gminy stanowi formalny początek i 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 obligatoriuszom odsetek i wykupu obligacji po określonym czasie. Emisja obligacji ma na celu pozyskanie środków pieniężnych na pokrycie deficytu budżetowego, wynikającego z planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych w 2023 r. Obligacje w swej istocie spełniają funkcję kredytu, jednak są dla Gminy korzystniejsze niż tradycyjny komercyjny kredyt bankowy. Zasadniczym 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, podział na serie, długość życia poszczególnych obligacji, sposób emisji.

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 Prognozy Finansowej osiąga we wszystkich okresach prawidłowy poziom. Wykup poszczególnych serii został zaplanowany w sposób zabezpieczający odpowiednią płynność budżetu Gminy w okresie prognozy.