

## UCHWAŁA Nr XLIII/364/23

### RADY GMINY DYGOWO

z dnia 7 sierpnia 2023 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 2023 r. poz. 40 z późn. 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 późn. 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 2022 r. poz. 2244 z późn.zm. ) **Rada Gminy Dygowo uchwala, co następuje:**

#### § 1.

1. Gmina Dygowo wyemituje 4 148 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda na łączną kwotę 4 148 000,00 zł (słownie: cztery miliony sto czterdzieści 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 2023 roku oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

#### § 3.

1. Obligacje zostaną wyemitowane w następujących seriach:

a)	seria A23 o wartości	398 000,00 zł,
b)	seria B23 o wartości	1 200 000,00 zł,
c)	seria C23 o wartości	1 200 000,00 zł,
d)	seria D23 o wartości	1 200 000,00 zł,
e)	seria E23 o wartości	150 000,00 zł.
2. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2023r.
3. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.
4. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Dygowo w 2023 r. pochodzących z podatku od nieruchomości.

#### § 4.

1. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:

a)	obligacje serii A23 zostaną wykupione w 2028 r.,
b)	obligacje serii B23 zostaną wykupione w 2029 r.,

- c) obligacje serii C23 zostaną wykupione w 2030 r.,
- d) obligacje serii D23 zostaną wykupione w 2031 r.,
- e) obligacje serii E23 zostaną wykupione w 2032 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 2023-2032.

#### **§ 7.**

1. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Dygowa, który jest upoważniony do dokonywania wszelkich czynności związanych z przygotowaniem emisji obligacji oraz do wypełnienia świadczeń wynikających z obligacji.

2. Czynności związane ze zbywaniem i wykupem obligacji oraz wypłatą oprocentowania zostaną powierzone w drodze umowy bankowi.

#### **§ 8.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

## UZASADNIENIE

Projekt niniejszej uchwały stanowi element realizacji przyjętej uchwały budżetowej na 2023 r., w której zaplanowano, że część środków niezbędnych na pokrycie deficytu (2 948 000,00 zł) oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (1 200 000,00 zł) pochodzić będzie z emisji obligacji komunalnych. Dotychczas Gmina Dygowo zrealizowała już pięć programów emisji obligacji, a zobowiązania na 07.08.2023 r. z tytułu przeprowadzonych emisji wynoszą 7 010 000,00 zł.

Obligacje komunalne w swej istocie pełnią funkcję kredytu, jednak są dla Gminy bardziej korzystne niż tradycyjny komercyjny kredyt bankowy. Przede wszystkim z uwagi na swoją elastyczność, gdyż instrument ten daje możliwość określenia takich terminów wykupu, które zapewniają bezpieczeństwo w zakresie płynności finansowej budżetu.

Niniejsza uchwała Rady Gminy w sprawie emisji obligacji określa ogólne warunki emisji, a mianowicie: wielkość emisji, podział na transze i serie, sposób emisji, maksymalne warunki oprocentowania. Ogólne określenie warunków emisji obligacji jest niezbędna w celu przeprowadzenia negocjacji w sprawie wyboru agenta emisji obligacji czyli podmiotu, który będzie organizatorem, depozytariuszem i gwarantem emisji. Uchwała ta określa przedmiot zamówienia, zakreślając równocześnie granice, w których oferenci mogą przygotować swoje oferty.

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.