

**UCHWAŁA NR LXI/463/2023  
RADY MIEJSKIEJ W KCYNI**

z dnia 25 maja 2023 r.

**w sprawie emisji obligacji Gminy Kcynia oraz określenia 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 (tekst jednolity z 2023 r. Dz. U. poz. 40 z późn. zm.) art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 2 pkt 5 i art. 33 pkt 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (tekst jednolity Dz. U. 2022 r. poz. 2244) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Gmina Kcynia wyemituje obligacje na łączną kwotę 6.000.000,00 zł (słownie: sześć milionów złotych) w łącznej liczbie 6.000 (słownie: sześć tysięcy) sztuk o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda.

2. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata.

3. Obligacje będą obligacjami na okaziciela.

4. Obligacje nie będą zabezpieczone.

§ 2. Emisja ma na celu pozyskanie środków na pokrycie planowanego deficytu .

§ 3. 1. Obligacje zostaną wyemitowane w 2023 roku w następujących seriach:

1)	seria A23 na kwotę	1.000.000,00 zł;
2)	seria B23 na kwotę	2.500.000,00 zł;
3)	seria C23 na kwotę	1.200.000,00 zł;
4)	seria D23 na kwotę	1.300.000,00 zł;

2. Cena emisyjna jednej obligacji będzie równa wartości nominalnej.

3. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Kcynia.

4. Dopuszcza się możliwość nieskorzystania z emisji niektórych serii obligacji.

§ 4. 1. Wykup obligacji nastąpi w następujących terminach:

- 1) w 2028 roku z każdej obligacji serii A23 zostanie wykupione 300 zł, a wartość wykupu wyniesie 300.000 zł (1.000 szt. obligacji x 300 zł);
  - 2) w 2029 roku z każdej obligacji serii A23 zostanie wykupione 350 zł, a wartość wykupu wyniesie 350.000 zł (1.000 szt. obligacji x 350 zł);
  - 3) w 2030 roku z każdej obligacji serii A23 zostanie wykupione 350 zł, a wartość wykupu wyniesie 350.000 zł (1.000 szt. obligacji x 350 zł);
  - 4) w 2031 roku z każdej obligacji serii B23 zostanie wykupione 320 zł, a wartość wykupu wyniesie 800.000 zł (2.500 szt. obligacji x 320 zł);
  - 5) w 2032 roku z każdej obligacji serii B23 zostanie wykupione 320 zł, a wartość wykupu wyniesie 800.000 zł (2.500 szt. obligacji x 320 zł);
  - 6) w 2033 roku z każdej obligacji serii B23 zostanie wykupione 360 zł, a wartość wykupu wyniesie 900.000 zł (2.500 szt. obligacji x 360 zł);
  - 7) w 2034 roku z każdej obligacji serii C23 zostanie wykupione 500 zł, a wartość wykupu wyniesie 600.000 zł (1.200 szt. obligacji x 500 zł);
  - 8) w 2035 roku z każdej obligacji serii C23 zostanie wykupione 500 zł, a wartość wykupu wyniesie 600.000 zł (1.200 szt. obligacji x 500 zł);
  - 9) w 2036 roku wykupione zostaną obligacje serii D23.
2. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.
3. Jeżeli data wykupu obligacji przypada na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy to wykup obligacji nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.

4. Dopuszcza się możliwość nabycia przez Emitenta obligacji przed terminem wykupu w celu ich umorzenia.

§ 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 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 Gminy Kcynia.

2. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych lub przychodów Gminy Kcynia.

§ 7. Upoważnia się Burmistrza Kcyni 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 innych 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.

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kcyni.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Kcyni

**Jan Kurant**

## UZASADNIENIE

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 Kcynia zamierza wyemitować obligacje na okaziciela, które zostaną przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu budżetu.

Emisja obligacji nastąpi w całości w 2023 r. Wykup obligacji planuje się w latach 2028-2036. Wielkość emisji oraz termin wykupu 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 Gminy Kcynia osiąga we wszystkich okresach prawidłowy poziom. Wykup poszczególnych serii został zaplanowany w sposób zabezpieczający odpowiednią płynność budżetu Gminy w okresie prognozy.

Pozyskanie środków finansowych w formie emisji obligacji jest dla Gminy Kcynia korzystne, z uwagi na uproszczoną procedurę oraz możliwość elastycznego negocjowania warunków, m.in. w zakresie ustalania karencji w spłacie, formy wykupu oraz indywidualnego oprocentowania. Niniejsza uchwała Rady Miejskiej w Kcyni jest formalnym początkiem i jednocześnie podstawą prawną do rozpoczęcia procedury emisji obligacji. Dlatego mając na uwadze powyższe, podjęcie uchwały jest zasadne i leży w interesie Gminy.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Kcyni

**Jan Kurant**