

ZARZĄDZENIE Nr 85/17
Wójta Gminy Działdowo

z dnia 24 maja 2017 r.

**w sprawie emisji obligacji Gminy Działdowo oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania
i wykupu**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. 2016 r. poz. 446 z późn. zm.), art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.), art. 2 pkt 5 i art. 33 pkt 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (Dz. U. poz. 238) oraz § 4 ust. 2 w związku z § 2 i 3 uchwały nr XXX/255/17 Rady Gminy Działdowo z dnia 23 maja 2017 r. w sprawie zmiany w budżecie Gminy Działdowo na 2017 r. zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Gmina Działdowo wyemituje obligacje na łączną kwotę 4.150.000,00 zł (słownie: cztery miliony sto pięćdziesiąt złotych) w łącznej liczbie 4.150 (słownie: cztery tysiące sto pięćdziesiąt) sztuk o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda.

2. Emisja obligacji zostanie dokonana w trybie oferty niepublicznej i zostanie skierowana do inwestorów krajowych i zagranicznych w liczbie mniejszej niż 150 (słownie: sto pięćdziesiąt) osób.

3. Obligacje będą obligacjami na okaziciela.

4. Obligacje nie będą miały formy dokumentu.

5. Obligacje nie będą zabezpieczone.

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

§ 3. 1. Obligacje zostaną wyemitowane w 2017 roku, w jednej transzy, w następujących seriach:

- 1) seria A17 na kwotę 250.000,00 zł;
- 2) seria B17 na kwotę 300.000,00 zł;
- 3) seria C17 na kwotę 600.000,00 zł;
- 4) seria D17 na kwotę 600.000,00 zł;
- 5) seria E17 na kwotę 600.000,00 zł;
- 6) seria F17 na kwotę 600.000,00 zł;
- 7) seria G17 na kwotę 600.000,00 zł;
- 8) seria H17 na kwotę 600.000,00 zł.

2. Cena emisyjna jednej obligacji będzie równa wartości nominalnej.

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

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

§ 4. 1. Wykup obligacji nastąpi w terminach:

- 1) w 2020 zostaną wykupione obligacje serii A17;
- 2) w 2021 zostaną wykupione obligacje serii B17;
- 3) w 2022 zostaną wykupione obligacje serii C17;
- 4) w 2023 zostaną wykupione obligacje serii D17;
- 5) w 2024 zostaną wykupione obligacje serii E17;
- 6) w 2025 zostaną wykupione obligacje serii F17;
- 7) w 2026 zostaną wykupione obligacje serii G17;

8) w 2027 zostaną wykupione obligacje serii H17.

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 dowolnej serii przed terminem wykupu w celu ich umorzenia.

5. Terminy i tryb umorzenia określi Wójt Gminy Działdowo.

§ 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 Działdowo.

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

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Uzasadnienie

DO ZARZĄDZENIA NR 85//2017 WÓJTA GMINY DZIAŁDOWO z dnia 24 maja 2017 r.

Gmina Działdowo, jako 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, ma możliwość emisji obligacji. Gmina Działdowo zamierza wyemitować obligacje na okaziciela, które zostaną przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu.

Emisja obligacji nastąpi w całości w 2017 r. Wysokość zapotrzebowania na środki finansowe określono na poziomie 4.150.000,00 zł, co stanowi równowartość planowanej emisji. Wykup obligacji planuje się do 2027 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 WPF Gminy Działdowo na lata 2017-2027 osiąga we wszystkich okresach prawidłowy poziom. Harmonogram wykupu poszczególnych serii został zaplanowany w sposób zabezpieczający odpowiednią płynność budżetu Gminy w okresie prognozy.

Uchwałą nr XXX/255/2017 Rady Gminy Działdowo z dnia 23 maja 2017 r. w sprawie zmiany w budżecie Gminy Działdowo na 2017 r., upoważniono Wójta Gminy Działdowo do emitowania papierów wartościowych do wysokości limitów określonych w uchwale budżetowej. Limit zobowiązań zaciąganych na finansowanie planowanego deficytu określono na poziomie 8 071 014,74 zł, który w kwocie 4 150 00 zł ma zostać pokryty z emisji papierów wartościowych.

Pozyskanie środków finansowych w formie emisji obligacji jest dla Gminy Działdowo korzystne, z uwagi na uproszczoną procedurę oraz możliwość elastycznego negocjowania warunków, m.in. w zakresie ustalania karencji w spłacie, formy wykupu oraz indywidualnego oprocentowania. Niniejsze zarządzenie Wójta Gminy Działdowo jest formalnym początkiem i jednocześnie podstawą prawną do rozpoczęcia procedury emisji obligacji w trybie oferty niepublicznej.