

Projekt

z dnia 23 września 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR V.6.2024
RADY POWIATU ŻAGAŃSKIEGO**

z dnia 30 września 2024 r.

w sprawie emisji obligacji powiatowych

Na podstawie art. 12 pkt 8 lit. b ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U.2024 r. poz.107), oraz art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U.2023 r. poz.1270 z późn.zm), oraz art 2 pkt. 5 i art.32 , art.33 pkt 2, art. 34 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (Dz. U. z 2024 r. poz. 708), uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Powiat Żagański wyemituje obligacje w łącznej liczbie 11.640 szt (jedenaście tysięcy sześćset czterdzieści sztuk) o wartości nominalnej 1.000,00 PLN (jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę 11.640.000,00 PLN (jedenaście milionów sześćset czterdzieści tysięcy złotych).

2. Obligacje wyemitowane zostaną w 2024 roku w czterech seriach:

- a) Seria A24 o wartości 3.000.000,00 zł
- b) Seria B24 o wartości 3.600.000,00 zł
- c) Seria C24 o wartości 3.600.000,00 zł
- d) Seria D24 o wartości 1.440.000,00 zł

3. Cena emisyjna jednej obligacji będzie równa 1.000,00 PLN (jeden tysiąc złotych).

4. Obligacje będą obligacjami na okaziciela.

5. Obligacje nie będą zabezpieczone.

§ 2. Emisja obligacji ma na celu pokrycie planowanego deficytu budżetu w 2024 roku

§ 3. 1. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata.

2. Obligacje zostaną wykupione z dochodów własnych lub przychodów budżetu Powiatu Żagańskiego.

3. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji oraz wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych budżetu Powiatu Żagańskiego.

4. Wierzytelności wynikające z obligacji nie są zabezpieczone.

§ 4. 1. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR 6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę.

2. Oprocentowanie ustala się i wypłaca w okresach półrocznych liczonych od daty emisji z zastrzeżeniem, że pierwszy okres odsetkowy może trwać maksymalnie dwanaście miesięcy. Odsetki za dany okres odsetkowy są wypłacane w następnym dniu po upływie okresu odsetkowego.

3. Jeżeli data wypłaty odsetek przypada na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, to wypłata odsetek nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.

§ 5. 1. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:

- a) obligacje serii A24 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:

- w 2026 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200 zł na łączną kwotę 600.000 zł,
- w 2027 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200 zł na łączną kwotę 600.000 zł,
- w 2028 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200 zł na łączną kwotę 600.000 zł,
- w 2029 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200 zł na łączną kwotę 600.000 zł,
- w 2030 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200 zł na łączną kwotę 600.000 zł,

b) obligacje serii B24 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:

- w 2031 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 500 zł na łączną kwotę 1.800.000 zł,
- w 2032 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 500 zł na łączną kwotę 1.800.000 zł,

c) obligacje serii C24 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:

- w 2033 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 500 zł na łączną kwotę 1.800.000 zł,
- w 2034 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 500 zł na łączną kwotę 1.800.000 zł,

d) obligacje serii D24 zostaną wykupione w 2035 r. o wartości nominalnej 1.000 zł na łączną kwotę 1.440.000 zł,

2. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

3. Jeżeli data wykupu 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.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Żagańskiego.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE

Do wyłącznej kompetencji Rady Powiatu należy podejmowanie uchwał w sprawie emitowania obligacji oraz określania zasad ich zbywania, nabywania i wykupu (art. 12 pkt 8 lit b u.s.p.). Cele emisji określa ściśle art. 89 ustawy o finansach publicznych. Należą do nich:

- 1) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) **finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego;**

Prawo emisji obligacji zostało przyznane powiatom przez art. 2 pkt 2 ustawy o obligacjach. Obligacja jest papierem wartościowym emitowanym w serii, w którym emitent stwierdza, że jest dłużnikiem właściciela obligacji (obligatariusza) i zobowiązuje się wobec niego do spełnienia określonego świadczenia, przy czym świadczenie to może mieć charakter pieniężny lub niepieniężny. Obligacje komunalne należą do tzw. nie skarbowych papierów wartościowych.

Emisja obligacji zaplanowana została w 2024 roku w uchwale Nr XLII.2.2023 Rady Powiatu Żagańskiego z dnia 19 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia uchwały budżetowej powiatu żagańskiego na rok 2024 r., w załączniku nr 3.

plan Przychodów na 2024 rok (zmiana)

Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
905	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, w tym z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	1 877 599,68	0,00	1 877 599,68
906	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z w tym z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	650 442,76	0,00	650 442,76
931	Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych	5 240 000,00	6 400 000,00	11 640 000,00
950	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	3 939 229,84	0,00	3 939 229,84
plan po zmianie		11 707 272,28	6 400 000,00	18 107 272,28

Zwiększa się emisję obligacji na:

LP	dochody	wydatki	TREŚĆ	PRZYCHODY	
OBLIGACJE		+ 2 230 000,00	Rozbudowa drogi powiatowej 1078F w Gminie Wymiarki	6 400 000,00	
		+ 45 000,00	Gmina Szprotawa nie udzieli dotacji na inspektora nadzoru i na wykup działek		
		+ 100 000,00	druki komunikacyjne		
		+ 130 000,00	usuwanie i przechowywanie pojazdów z dróg		
	+	104 147,59	+ 720 000,00		Braki PCPR w Żaganiu (świadczenia społeczne i dotacje dla powiatów za dzieci w domach dziecka poza powiatem żagańskim)
			+ 55 480,00		PCUW w Żaganiu -odprawa emerytalna i wzrost składek na ZFSS
			+ 174 000,00		PUP Żagań wynagrodzenia i odpis na ZFSS
			+ 369 105,83		oświata środki na roszczenia pracowników SOSW (dodatki trudne i uciążliwe)
			+ 80 561,76		bieżące koszty utrzymania budynków Starostwa Powiatowego (elektryka Szprotawa, i ul. Rybacka)
	-	2 600 000,00			korekta dochodów na 2024 rok (sprzedaż mienia)
	-2 495 852,41	3 904 147,59	BRAKI W BUDŻECIE NA 2024 ROK	6 400 000,00	

W wyniku emisji obligacji dług powiatu przedstawia się następująco:

Przeznaczenie	BANK	Data umowy	zadłużenie 31.12.2023 rok	wykup 2024	wykup 2025	wykup 2026	wykup 2027	wykup 2028	wykup 2029	wykup 2030	wykup 2031	wykup 2032	wykup 2033	wykup 2034	wykup 2035
POKRYCIE planowanego DEFICYTU Budżetu	Bank Polska Kasa Opieki S.A., Makroregionalne Centrum Korporacyjne w Poznaniu, ul. Św. Marcin 52/56, 61-807 Poznań	7.07.2017 r.	2 250 000	2 250 000											
POKRYCIE planowanego DEFICYTU Budżetu	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. w Warszawie ul. Puławska 15, 02-515 Warszawa	14.11.2018 r.	750 000	750 000											
POKRYCIE planowanego DEFICYTU Budżetu	Departament Finansowania Strukturalnego Bank Gospodarstwa Krajowego Al. Jerozolimskie 7, 00 - 955 Warszawa	2020 r	3 000 000		3 000 000										
POKRYCIE planowanego DEFICYTU Budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	Bank Gospodarstwa Krajowego Al. Jerozolimskie 7, 00 - 955 Warszawa	11.10.2021 r.	6 500 000 3 500 000			2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000					
POKRYCIE planowanego DEFICYTU Budżetu			11 640 000			600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 440 000
wykup w roku:			27 640 000	3 000 000	3 000 000	2 600 000	2 600 000	2 600 000	2 600 000	2 600 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 440 000
zadłużenie na 31.12. (SALDO)				24 640 000	21 640 000	19 040 000	16 440 000	13 840 000	11 240 000	8 640 000	6 840 000	5 040 000	3 240 000	1 440 000	0