

**UCHWAŁA NR XXVI/164/2021
RADY GMINY OSIEK**

z dnia 29 lipca 2021 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. b ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.¹⁾); art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305); art. 2 pkt 5 i art. 33 pkt 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (tj. Dz. U. z 2020r., poz. 1208 z późn.zm.²⁾) Rada Gminy Osiek, uchwała co następuje:

§ 1. 1. Gmina Osiek wyemituje 1.100 (słownie: jeden tysiąc sto) sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę 1.100.000,00 zł (słownie: jeden milion 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. § 2. Środki uzyskane z emisji obligacji komunalnych zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu Gminy Osiek, w związku z realizacją zadań majątkowych.

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

1) Seria A21 o wartości 100.000 zł,

2) Seria B21 o wartości 1.000.000 zł.

2. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2021r.

3. Wartość nominalna każdej obligacji będzie wynosić 1.000 zł.

4. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.

5. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Osiek.

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

1) obligacje serii A21 zostaną wykupione w 2026 r.

2) obligacje serii B21 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:

a) w 2027 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 100 zł na łączną kwotę 100.000 zł,

b) w 2028 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 300 zł na łączną kwotę 300.000 zł,

c) w 2029 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 300 zł na łączną kwotę 300.000 zł.

d) w 2030 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 300 zł na łączną kwotę 300.000 zł.

2. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

3. Dopuszcza się możliwość wykupu obligacji przez Gminę Osiek przed terminem wykupu w celu ich umorzenia.

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy ogłoszone w Dz. U. z 2020 r. poz. 713; zm.: Dz. U. z 2020 r. poz. 1378 oraz z 2021 r. poz. 1038.

²⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy ogłoszone w Dz. U. z 2020 r. poz. 1208; zm.: Dz. U. z 2019 r. poz. 1655 i poz. 1798 oraz z 2021 r. poz. 187.

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 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.

5. Obligacje nie będą oprocentowane poczynając od daty ich wykupu.

§ 6. 1. Wydatki związane z wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Osiek.

2. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Osiek lub przychodów z tytułu zaciąganych kredytów lub emisji obligacji w latach 2026-2030.

§ 7. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- a) zawarcia umowy z podmiotem, któremu zostaną powierzone czynności związane ze zbywaniem i wykupem obligacji oraz wypłatą oprocentowania,
- b) zawarcia umowy z podmiotem uprawnionym do prowadzenia ewidencji obligacji,
- c) dokonywania wszelkich czynności związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem emisji obligacji,
- d) wypełnienia świadczeń wynikających z obligacji.

§ 8. § 8. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Osiek.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Osiek

Jan Sulecki

Uzasadnienie

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 9 lit. b ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj.: Dz. U. z 2020r. poz.713) do właściwości rady gminy należy podejmowanie uchwał w sprawie emitowania obligacji oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

W oparciu o art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz. z 2021r. poz. 305) jednostki samorządu terytorialnego mogą emitować papiery wartościowe na finansowanie planowanego deficytu budżetu.

Obligacje komunalne stanowią alternatywną do kredytu bankowego formę finansowania potrzeb jednostek samorządu terytorialnego. W porównaniu do kredytu, obligacje cechuje większa elastyczność w zakresie sposobu spłaty wynikających z nich zobowiązań, a także mniejszy formalizm związany z emisją długu.

Celem emisji obligacji komunalnych jest pozyskanie środków na pokrycie planowanego deficytu budżetu.

Podjęcie przez organ stanowiący uchwały w sprawie emisji obligacji oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu jest pierwszym etapem w kierunku realizacji programu emisji obligacji. Po podjęciu uchwały i uzyskaniu pozytywnej opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o możliwości wykupu obligacji komunalnych przez Gminę Osiek, nastąpi wybór banku, który byłby zainteresowany przeprowadzeniem emisji obligacji dla Gminy Osiek. Wybór banku będzie uzależniony od wysokości kosztów obsługi emisji obligacji przedstawionych w ofercie banku