

**UCHWAŁA NR .../.../2023
RADY GMINY WIELISZEW**

z dnia 30 maja 2023 r.

w sprawie emisji obligacji komunalnych 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 (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 i 572), art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, z późn. zm.¹⁾) oraz art. 2 pkt 5 i art. 33 pkt 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (Dz. U. z 2022 r. poz. 454, z późn. zm.²⁾) Rada Gminy Wieliszew uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Gmina Wieliszew wyemituje 24 000 (słownie: dwadzieścia cztery tysiące) obligacji o wartości nominalnej 1 000 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda na łączną kwotę 24 000 000 zł (słownie: dwadzieścia cztery miliony złotych).

2. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do indywidualnych adresatów, w liczbie mniejszej niż 150 osób.

3. Obligacje będą obligacjami na okaziciela.

4. Obligacje nie będą zabezpieczone.

5. Obligacje nie będą posiadały formy dokumentu.

§ 2. Środki uzyskane z emisji obligacji komunalnych zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu związanego z planowanymi wydatkami inwestycyjnymi w kwocie 19 846 477 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek, kredytów w kwocie 4 153 523 zł.

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

1) Seria A23 o wartości 8 000 000 zł (słownie: osiem milionów złotych),

2) Seria B23 o wartości 8 000 000 zł (słownie: osiem milionów złotych),

2) Seria C23 o wartości 8 000 000 zł (słownie: osiem milionów złotych).

2. Emisja Obligacji nastąpi nie później niż 31.12.2023 r.

3. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.

4. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Wieliszew pochodzących z podatku od nieruchomości.

§ 4. 1. Obligacje serii A23 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:

1) w 2029 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 250 zł na łączną kwotę 2 000 000 zł;

2) w 2030 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 250 zł na łączną kwotę 2 000 000 zł;

3) w 2031 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 250 zł na łączną kwotę 2 000 000 zł;

4) w 2032 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 250 zł na łączną kwotę 2 000 000 zł;

2. Obligacje serii B23 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:

¹⁾ Zmiana tekstu jednolitego wymienionej ustawy została ogłoszona w Dz. U. z 2022 r. poz. 1079, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz 1768 i poz 1964

²⁾ zmiana tekstu jednolitego wymienionej ustawy została ogłoszona w Dz. U. z 2022 r. poz. 872

- 1) w 2033 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 250 zł na łączną kwotę 2 000 000 zł;
- 2) w 2034 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 250 zł na łączną kwotę 2 000 000 zł;
- 3) w 2035 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 250 zł na łączną kwotę 2 000 000 zł;
- 4) w 2036 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 250 zł na łączną kwotę 2 000 000 zł;

3. Obligacje serii C23 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:

- 1) w 2037 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 250 zł na łączną kwotę 2 000 000 zł;
- 2) w 2038 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 250 zł na łączną kwotę 2 000 000 zł;
- 3) w 2039 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 250 zł na łączną kwotę 2 000 000 zł;
- 4) w 2040 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 250 zł na łączną kwotę 2 000 000 zł;

4. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

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.

6. Dopuszcza się nabycie przez Gminę Wieliszew obligacji przed terminem wykupu w celu 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 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. Wydatki związane z wypłatą oprocentowania oraz rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Wieliszew pochodzących z podatku dochodowego od osób fizycznych.

§ 7. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zawarcia umowy z podmiotem, któremu zostaną powierzone czynności związane ze zbywaniem i wykupem obligacji oraz wypłatą oprocentowania,
- 2) zawarcia umowy z podmiotem uprawnionym do prowadzenia ewidencji,
- 3) dokonywania wszelkich czynności związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem emisji obligacji,
- 4) wypełnienia świadczeń wynikających z obligacji,
- 5) podjęcia decyzji o wprowadzeniu obligacji do zorganizowanego systemu obrotu lub certyfikacji instrumentów finansowych.

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Wieliszew

Paweł Andrzej Kownacki

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 89 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych gmina może emitować papiery wartościowe na pokrycie planowanego deficytu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Niniejsza uchwała Rady Gminy Wieliszew stanowi formalny początek i podstawę prawną procedury uruchamiania emisji obligacji komunalnych. Obligacje komunalne to papiery wartościowe emitowane przez jednostkę samorządu terytorialnego. Jednostka samorządowa otrzymuje od nabywców obligacji środki pieniężne, natomiast sama jest zobowiązana do zapłaty obligatariuszom odsetek i wykupu obligacji po określonym czasie. Emisja obligacji ma na celu pokrycie deficytu budżetowego wynikającego z realizacji zadań inwestycyjnych w 2023 r. oraz spłatę zaciągniętych wcześniej zobowiązań finansowych.

Obligacje komunalne w swej istocie spełniają funkcję kredytu, jednak są dla Gminy bardziej korzystne niż tradycyjny kredyt bankowy. Wynika to przede wszystkim z uwagi na ich elastyczność. Instrument ten daje możliwość określenia takich terminów wykupu (spłaty kapitału), które zapewniają bezpieczeństwo w zakresie płynności finansowej budżetu.

Wójt Gminy Wieliszew

Paweł Andrzej Kownacki