

**Projekt**

z dnia 26 września 2024 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .../.../2024  
RADY GMINY SMOŁDZINO**

z dnia 3 października 2024 r.

**w sprawie emisji obligacji oraz 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 2024 r. poz. 609), art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 2 pkt 5 i art. 33 pkt 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 708 z późn.zm.)

**Rada Gminy Smoldzino  
uchwala, co następuje:**

**§ 1.**

1. Gmina Smoldzino wyemituje 9.000 (słownie: dziewięć tysięcy) obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę 9.000.000 zł (słownie: dziewięć milionów złotych).
2. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata.
3. Obligacje będą obligacjami na okaziciela.
4. Obligacje nie będą zabezpieczone.
5. Obligacje mogą zostać dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym lub wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu.

**§ 2.**

1. Celem emisji w 2024 r. jest finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 2.000.000,00 zł.
2. Celem emisji w 2025 r. jest spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji w kwocie 570.000,00 zł oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 6.430.000,00 zł.

**§ 3.**

1. Obligacje zostaną wyemitowane w następujących seriach:
  - 1) seria A24 o wartości 800.000 zł,
  - 2) seria B24 o wartości 1.200.000 zł,
  - 3) seria A25 o wartości 600.000 zł,
  - 4) seria B25 o wartości 1.600.000 zł,
  - 5) seria C25 o wartości 1.600.000 zł
  - 6) seria D25 o wartości 1.600.000 zł,
  - 7) seria E25 o wartości 1.600.000 zł.
2. Emisja obligacji serii A24, B24 zostanie przeprowadzona w 2024 roku. Emisja obligacji serii A25, B25, C25, D25, E25 zostanie przeprowadzona w 2025 roku.
3. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.

4. Wydatki i rozchody związane z przeprowadzeniem emisji, wykupem obligacji oraz wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych pochodzących z podatków i opłat lokalnych lub przychodów budżetu Gminy w latach 2024 – 2040.

#### § 4.

1. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:

- 1) z każdej obligacji serii A24 w 2026 r. zostanie wykupione 250 zł, wartość wykupu wyniesie 200.000 zł (800 szt. obligacji x 250zł),
- 2) z każdej obligacji serii A24 w 2027 r. zostanie wykupione 250 zł, wartość wykupu wyniesie 200.000 zł (800 szt. obligacji x 250zł),
- 3) z każdej obligacji serii A24 w 2028 r. zostanie wykupione 250 zł, wartość wykupu wyniesie 200.000 zł (800 szt. obligacji x 250zł),
- 4) z każdej obligacji serii A24 w 2029 r. zostanie wykupione 250 zł, wartość wykupu wyniesie 200.000 zł (800 szt. obligacji x 250zł),
- 5) z każdej obligacji serii B24 w 2031 r. zostanie wykupione 250 zł, wartość wykupu wyniesie 300.000 zł (1.200 szt. obligacji x 250zł),
- 6) z każdej obligacji serii B24 w 2032 r. zostanie wykupione 250 zł, wartość wykupu wyniesie 300.000 zł (1.200 szt. obligacji x 250zł),
- 7) z każdej obligacji serii B24 w 2033 r. zostanie wykupione 250 zł, wartość wykupu wyniesie 300.000 zł (1.200 szt. obligacji x 250zł),
- 8) z każdej obligacji serii B24 w 2034 r. zostanie wykupione 250 zł, wartość wykupu wyniesie 300.000 zł (1.200 szt. obligacji x 250zł),
- 9) z każdej obligacji serii A25 w 2035 r. zostanie wykupione 500 zł, wartość wykupu wyniesie 300.000 zł (600 szt. obligacji x 500zł),
- 10) z każdej obligacji serii A25 w 2036 r. zostanie wykupione 500 zł, wartość wykupu wyniesie 300.000 zł (600 szt. obligacji x 500zł),
- 11) w 2037 roku zostaną wykupione obligacje serii B25,
- 12) w 2038 roku zostaną wykupione obligacje serii C25,
- 13) w 2039 roku zostaną wykupione obligacje serii D25,
- 14) w 2040 roku zostaną wykupione obligacje serii E25.

2. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

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

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.

## § 6.

Upoważnia się Wójta do:

- a) 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,
- b) dokonywania wszelkich czynności związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem emisji obligacji,
- c) wypełnienia świadczeń wynikających z obligacji,
- d) podjęcia decyzji o wprowadzeniu obligacji do zorganizowanego systemu obrotu lub certyfikacji instrumentów finansowych.

## § 7.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Smóldzino.

## § 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

## **Uzasadnienie**

Niniejsza uchwała Rady Gminy Smołdzino stanowi formalny początek i podstawę prawną procedury uruchamiania emisji obligacji komunalnych w trybie emisji niepublicznej. 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 pozyskanie środków pieniężnych na spłatę rozchodu oraz pokrycie deficytu budżetowego wynikającego z realizacji zadań inwestycyjnych w latach 2024-2025.

Obligacje komunalne w swej istocie spełniają funkcję kredytu, jednak są dla Gminy bardziej korzystne niż tradycyjny komercyjny 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.

Niniejsza uchwała Gminy w sprawie emisji obligacji określa ogólne warunki emisji. Uchwała określa m. in. wielkość emisji, podział na serie, długość życia poszczególnych obligacji, sposób emisji.

Emisja obligacji komunalnych zapewnia środki niezbędne dla dalszego funkcjonowania i rozwoju Gminy Smołdzino.