

**UCHWAŁA NR XLVIII/343/23
RADY GMINY BRUDZEŃ DUŻY**

z dnia 23 maja 2023 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 (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.), art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 2 pkt 5 i art. 33 pkt 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 2244 z późn.zm.) Rada Gminy w Brudzeniu Dużym uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Gmina Brudzeń Duży wyemituje 6.811 (słownie: sześć tysięcy osiemset jedenaście) obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę 6.811.000 zł (słownie: sześć milionów osiemset jedenaście tysięcy 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 2023 r. jest sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 4.731.000,00 zł.

2. Celem emisji w 2024 r. jest sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 871.310,00 zł oraz spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów oraz wyemitowanych obligacji w kwocie 1.208.690,00 zł.

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

- 1) seria A23 o wartości 1.000.000 zł,
- 2) seria B23 o wartości 1.200.000 zł,
- 3) seria C23 o wartości 1.231.000 zł,
- 4) seria D23 o wartości 1.300.000 zł,
- 5) seria A24 o wartości 1.080.000 zł,
- 6) seria B24 o wartości 1.000.000 zł.

2. Emisja obligacji serii A23, B23, C23 i D23 zostanie przeprowadzona w 2023 roku. Emisja obligacji serii A24 i B24 zostanie przeprowadzona w 2024 roku.

3. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.

4. Wydatki i rozchody związane z a.przeprowadzeniem emisji, b.wykupem obligacji, c.wypłatą procentowania zostaną pokryte z dochodów własnych lub przychodów budżetu Gminy w latach 2023 – 2038.

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

- 1) Z każdej obligacji serii A23 w 2029 r. zostanie wykupione 200 zł, wartość wykupu wyniesie 200.000 zł (1000 szt. obligacji x 200 zł),
- 2) z każdej obligacji serii A23 w 2030 r. zostanie wykupione 200 zł, wartość wykupu wyniesie 200.000 zł (1000 szt. obligacji x 200 zł),
- 3) z każdej obligacji serii A23 w 2031 r. zostanie wykupione 150 zł, wartość wykupu wyniesie 150.000 zł (1000 szt. obligacji x 150 zł),

- 4) z każdej obligacji serii A23 w 2032 r. zostanie wykupione 150 zł, wartość wykupu wyniesie 150.000 zł (1000 szt. obligacji x 150 zł),
- 5) z każdej obligacji serii A23 w 2033 r. zostanie wykupione 300 zł, wartość wykupu wyniesie 300.000 zł (1000 szt. obligacji x 300zł),
- 6) W 2034 roku zostaną wykupione obligacje serii B23,
- 7) W 2035 roku zostaną wykupione obligacje serii C23,
- 8) W 2036 roku zostaną wykupione obligacje serii D23,
- 9) W 2037 roku zostaną wykupione obligacje serii A24,
- 10) W 2038 roku zostaną wykupione obligacje serii B24.

2. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

3. Dopuszcza się możliwość wykupu przez Gminę Brudzeń Duży 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 Brudzeń Duży.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Brudzeń Duży

**Tadeusz
Wojciech Borowicki**

UZASADNIENIE

do Uchwały Nr XLVIII/343/2023 Rady Gminy z dnia 23 maja 2023 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Niniejsza uchwała Rady Gminy Brudzeń Duży 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 rat kapitałowych kredytów i wykupu obligacji oraz pokrycie deficytu budżetowego w latach 2023 - 2024.

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 Rady 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.