

**UCHWAŁA NR III/23/2024
RADY GMINY OSIEK**

z dnia 22 lipca 2024 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 2024r. poz. 609 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 2023 r. poz. 1270 z późn.zm.²⁾); art. 2 pkt 5 i art. 33 pkt 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (tj. Dz. U. z 2024r., poz. 708) Rada Gminy Osiek, uchwała co następuje:

§ 1. 1. Gmina Osiek wyemituje 3.010 (słownie: trzy tysiące dziesięć) sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę 3.010.000,00 zł (słownie: trzy miliony dziesięć 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. 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 A24 o wartości 2.500.000 zł,

2) Seria B24 o wartości 510.000 zł.

2. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2024r.

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 A24 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:

- w 2030 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 40 zł na łączną kwotę 100.000 zł;

- w 2031 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 40 zł na łączną kwotę 100.000 zł;

- w 2032 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 40 zł na łączną kwotę 100.000 zł;

- w 2033 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 40 zł na łączną kwotę 100.000 zł;

- w 2034 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 360 zł na łączną kwotę 900.000 zł;

- w 2035 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 360 zł na łączną kwotę 900.000 zł;

- w 2036 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 120 zł na łączną kwotę 300.000 zł;

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy ogłoszone w Dz. U. z 2024r. poz. 609; zm.: Dz. U. z 2024 r. poz. 721.

²⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy ogłoszone w Dz. U. z 2023r. poz. 1270; zm.: Dz. U. z 2023r. poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872.

2) obligacje serii B24 zostaną wykupione w 2036r.

2. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

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

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 2030-2036.

§ 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. 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 2024r. poz.609) 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 2023r. poz.1270) jednostki samorządu terytorialnego mogą emitować papiery wartościowe na finansowanie planowanego deficytu budżetu.

Celem emisji obligacji komunalnych jest pozyskanie środków na pokrycie planowanego deficytu budżetu. Środki pozyskane przeznaczone zostaną na realizację zadań majątkowych takich jak : „Modernizacja infrastruktury wodno-ściekowej w Gminie Osiek”, „Poprawa infrastruktury drogowej wraz z zakupem sprzętu do utrzymania dróg i chodników w Gminie Osiek”, „Rozbudowa infrastruktury edukacyjnej poprzez budowę żłobka/klubu dziecięcego, przedszkola”, „Poprawa infrastruktury oświatowej w Gminie Osiek”, „Zakup samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych”, „Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Osiek”.

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.