

**UCHWAŁA Nr ..... / ..... 23**  
**RADY GMINY STARA BIAŁA**  
**z dnia ..... 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 i art. 58 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572 i 1463), art. 89 ust. 1 pkt. 2 i 3, art. 91 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273 i 1407), art. 2 pkt 5, art. 32, art. 33 pkt. 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 roku o obligacjach (Dz. U. z 2022 r. poz. 454) uchwała się, co następuje:

**§ 1.**

1. Gmina Stara Biała wyemituje 20 480 szt. (słownie: dwadzieścia tysięcy czterysta osiemdziesiąt) obligacji komunalnych na okaziciela o wartości nominalnej 1 000,00 zł (słownie: jeden tysiąc) każda, o łącznej wartości 20 480 000,00 zł (słownie: dwadzieścia milionów czterysta osiemdziesiąt tysięcy złotych 00/100).
2. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do trzech adresatów.
3. Emitowane obligacje będą obligacjami niezabezpieczonymi.
4. Emitowane obligacje będą obligacjami na okaziciela.

**§ 2.**

Celem emisji obligacji jest finansowanie planowanego w 2023 roku deficytu budżetu Gminy Stara Biała oraz spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu z tytułu pożyczek oraz emisji papierów wartościowych.

**§ 3.**

1. Obligacje zostaną wyemitowane w następujących seriach:
  - 1) Seria A23 o wartości 480 000,00 zł,
  - 2) Seria B23 o wartości 5 000 000,00 zł,
  - 3) Seria C23 o wartości 15 000 000,00 zł.
2. Emisja obligacji serii A23, B23, C23 nastąpi w terminie do dnia 31.12.2023 r.
3. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.

**§ 4.**

1. Wykup obligacji nastąpi w następujących terminach:
  - 1) Obligacje serii A23 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:
    - w 2024 roku w wysokości 240 000,00 zł ( 240 szt. obligacji po 1 000,00 zł)
    - w 2025 roku w wysokości 240 000,00 zł ( 240 szt. obligacji po 1 000,00 zł)
  - 2) Obligacje serii B23 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:
    - w 2026 roku w wysokości 2 500 000,00 zł ( 2 500 szt. obligacji po 1 000,00 zł)
    - w 2027 roku w wysokości 2 500 000,00 zł ( 2 500 szt. obligacji po 1 000,00 zł)
  - 3) Obligacje serii C23 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:
    - w 2028 roku w wysokości 3 000 000,00 zł ( 3 000 szt. obligacji po 1 000,00 zł)
    - w 2029 roku w wysokości 3 000 000,00 zł ( 3 000 szt. obligacji po 1 000,00 zł)
    - w 2030 roku w wysokości 3 000 000,00 zł ( 3 000 szt. obligacji po 1 000,00 zł)
    - w 2031 roku w wysokości 3 000 000,00 zł ( 3 000 szt. obligacji po 1 000,00 zł)
    - w 2032 roku w wysokości 3 000 000,00 zł ( 3 000 szt. obligacji po 1 000,00 zł)

2. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.
3. Jeżeli data wykupu obligacji określona w ust. 1 przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wykup nastąpi w najbliższym dniu roboczym następującym po sobocie lub dniu ustawowo wolnym od pracy.

#### § 5.

1. Oprocentowanie obligacji nalicza się od wartości nominalnej i wypłaca w okresach półrocznych liczonych od daty emisji.
2. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR 6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę dla inwestorów.
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 następującym po sobocie lub dniu ustawowo wolnym od pracy.
5. Obligacje nie będą oprocentowane poczynając od daty wykupu.

#### § 6.

1. Rozchody związane z wykupem obligacji w latach 2024 – 2032 zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Stara Biała lub przychodów z tytułu zaciągniętych kredytów lub emisji papierów wartościowych.
2. Wydatki związane z pokryciem kosztów przeprowadzenia emisji oraz ich obsługi w latach 2023 – 2032 zostaną pokryte z dochodów własnych budżetu Gminy.

#### § 7.

Upoważnia się Wójta Gminy Stara Biała do:

- 1) dokonywania wszelkich czynności związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem emisji obligacji,
- 2) zawarcia umowy z podmiotem, któremu zostaną powierzone czynności związane z organizacją emisji obligacji, wykonywaniem funkcji agenta emisji i agenta płatniczego, jak również do zawarcia ewentualnych innych umów pozostających w związku z emisją obligacji,
- 3) wypełnienia świadczeń wynikających z obligacji.

**§ 8.** Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 9.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

## **Uzasadnienie:**

Podjęcie niniejszej uchwały jest niezbędne do uruchomienia procedury emisji obligacji komunalnych. Emisja obligacji to jedna z form pozyskania środków finansowych na działalność jednostek samorządu terytorialnego, i to zarówno tę podstawową, w zakresie której pozyskane środki z emisji służą pokryciu powstałego niedoboru finansowego, jak i pozyskania nowych środków na inwestycje.

Celem emisji obligacji przez gminę Stara Biała w wysokości 20 480 000,00 zł jest pozyskanie środków pieniężnych przeznaczonych na finansowanie planowanego w 2023 roku deficytu budżetu (w wysokości 18 263 530,00 zł) oraz spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek oraz emisji papierów wartościowych (w wysokości 2 216 470 zł).

Zgodnie z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, jednostki samorządu terytorialnego mogą emitować papiery wartościowe na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego, finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego, spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów i wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Emisja obligacji odbywa się na podstawie ustawy z 29 czerwca 1995 r. o obligacjach, która określa zasady emisji, zbywania, nabywania i wykupu obligacji.

Podstawą emisji obligacji jest uchwała właściwego organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego, o emisji obligacji wydana w przypadku samorządu gminnego na podstawie przepisu art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. b ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym oraz ustawy o obligacjach. Uchwała powinna określać m.in.:

- ilość i wartość nominalną obligacji,
- adresatów emisji, czyli podmioty, które mogą nabyć obligacje,
- termin emisji obligacji,
- oznaczenie serii i jej wartość (jeśli emisja odbywa się w seriach),
- cenę emisyjną,
- termin wykupu obligacji.

Obligacje komunalne w swej istocie spełniają funkcję kredytu, jednak są dla jednostki samorządu terytorialnego bardziej korzystne niż tradycyjny komercyjny kredyt bankowy. Wynika to przede wszystkim z ich elastyczności.

Niniejsza uchwała Gminy Stara Biała w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu zapewnia możliwość uzyskania środków niezbędnych do finansowania przyjętych do realizacji zadań inwestycyjnych, które przyczyniają się zarówno do bieżącego funkcjonowania, jak i dalszego rozwoju gminy. Zapewnienie stabilnego rozwoju gminy stanowi ważny element w podejmowanych działaniach polepszenia jakości życia mieszkańców, a także rozwoju atrakcyjności gminy pod względem inwestycyjnym, turystycznym, społecznym i mieszkaniowym.