

**UCHWAŁA Nr LVII/390/2023
RADY GMINY PRZASNYSZ
z dnia 25 lipca 2023 roku**

w sprawie emisji obligacji komunalnych

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 z późn. zm), art. 89 ust. 1 pkt 3 oraz art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (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 (Dz. U. z 2022 r. poz. 2244 z późn. zm.), **Rada Gminy Przasnysz uchwala, co następuje:**

§ 1

1. Gmina Przasnysz wyemituje obligacje komunalne na okaziciela w łącznej liczbie 1.250 (jeden tysiąc dwieście pięćdziesiąt) sztuk o wartości nominalnej 1.000,00 PLN (jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę 1.250.000 PLN (jeden milion dwieście pięćdziesiąt tysięcy złotych).
2. Emisja obligacji zostanie dokonana w trybie oferty niepublicznej poprzez skierowanie propozycji nabycia obligacji do indywidualnych adresatów w liczbie mniejszej niż 150 (sto pięćdziesiąt) osób lub indywidualnego adresata.
3. Obligacje wyemitowane zostaną w 2023 roku w 1 serii – seria A23 o wartości 1.250.000 PLN.
4. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona nie później niż do 31 grudnia 2023 r.
5. Cena emisyjna jednej obligacji będzie wynosiła 1.000,00 zł (jeden tysiąc złotych) i będzie równa wartości nominalnej jednej obligacji.
6. Obligacje nie będą miały formy dokumentu.
7. Obligacje nie będą zabezpieczone.

§ 2

Celem emisji obligacji jest spłata wczesnej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji obligacji komunalnych oraz zaciągniętych pożyczek.

§ 3

1. Wydatki związane z pokryciem kosztów obsługi emisji obligacji w latach 2023-2028 zostaną pokryte z dochodów własnych budżetu Gminy Przasnysz.
2. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Przasnysz lub przychodów z tytułu zaciągnięcia pożyczek lub emisji obligacji w latach 2024-2028.

§ 4

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 w całym okresie począwszy od dnia emisji do końcowego terminu ich wykupu.
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.

1. Obligacje serii A23 zostaną wykupione w następujących terminach:
 - w 2024 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200 zł na łączną kwotę 250.000,00 zł (1.250 szt. obligacji x 200 zł),
 - w 2025 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200 zł na łączną kwotę 250.000,00 zł (1.250 szt. obligacji x 200 zł),
 - w 2026 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200 zł na łączną kwotę 250.000,00 zł (1.250 szt. obligacji x 200 zł),
 - w 2027 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200 zł na łączną kwotę 250.000,00 zł (1.250 szt. obligacji x 200 zł),
 - w 2028 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200 zł na łączną kwotę 250.000,00 zł (1.250 szt. obligacji x 200 zł).
2. Wykup obligacji następować będzie według wartości nominalnej. Jeżeli termin wykupu obligacji przypadnie w sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wykup nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.

§ 6

Upoważnia się Wójta Gminy do:

1. emisji obligacji określonych w niniejszej uchwale.
2. zawarcia umowy z podmiotem, któremu zostaną powierzone czynności związane z organizacją i obsługą emisji obligacji.
3. dokonywania wszelkich czynności związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem emisji obligacji,
4. wypełnienia świadczeń wynikających z obligacji.

§ 7

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Przasnysz

Dariusz Janowski

Uzasadnienie
do Uchwały Nr LVII/390/2023
Rady Gminy Przasnysz
z dnia 25 lipca 2023 r.

Niniejsza uchwała Rady Gminy stanowi formalny początek i podstawę prawną procedury uruchamiania emisji obligacji w trybie emisji niepublicznej.

Wykup obligacji planuje się w latach 2024-2028. Wielkość emisji oraz terminy wykupu ustalono uwzględniając możliwości finansowe Gminy oraz obowiązek zachowania ustawowych ograniczeń. Przy takich ustaleniach, wskaźnik obsługi zadłużenia wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych zawarty w WPF Gminy Przasnysz na lata 2023-2028 osiąga we wszystkich okresach prawidłowy poziom. Wykup poszczególnych serii został zaplanowany w sposób zabezpieczający odpowiednią płynność budżetu Gminy w okresie prognozy. Obligacje to papiery wartościowe emitowane przez jednostkę samorządu terytorialnego. Jednostka samorządu terytorialnego otrzymuje od nabywców obligacji środki pieniężne, natomiast sama jest zobowiązana do zapłaty obligatariuszom odsetek i wykupu obligacji w określonym czasie. Emisja obligacji ma na celu pozyskanie środków pieniężnych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji obligacji komunalnych oraz zaciągniętych pożyczek w 2023 roku. Obligacje w swej istocie są dla Gminy bardziej korzystne niż tradycyjny komercyjny kredyt bankowy. Zasadniczym atutem obligacji jest ich elastyczność. Instrument ten daje możliwość określenia takich terminów wykupu (spłaty kapitału), które zapewniają bezpieczeństwo w zakresie płynności finansowej budżetu. Niniejsza uchwała Rady Gminy określa ogólne warunki emisji, m. in. wielkość emisji, sposób emisji.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Przasnysz
Dariusz Jankowski