

**UCHWAŁA NR XIX/158/2020  
RADY MIEJSKIEJ W MROCZY**

z dnia 28 lutego 2020 r.

**w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. b ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506 z późn. zm.<sup>1)</sup>), art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019, r., poz. 869 z późn. zm.<sup>2)</sup>) oraz art. 2 pkt 5 i art. 33 pkt 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (Dz. U. z 2018 r., poz. 483 z późn. zm.<sup>3)</sup>), uchwala się, co następuje:

**§ 1. 1.** Gmina Mroczka wyemituje obligacje komunalne w łącznej liczbie 11 000 sztuk (słownie: jedenaście tysięcy sztuk) o wartości nominalnej 1 000 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda na łączną kwotę nominalną 11 000 000 zł (słownie: jedenaście milionów złotych).

2. Cena emisyjna jednej obligacji będzie równa wartości nominalnej jednej obligacji.

3. Emisja obligacji nastąpi w trybie oferty niepublicznej, poprzez propozycję nabycia obligacji skierowaną do indywidualnych inwestorów, w liczbie mniejszej niż 100.

4. Obligacje będą obligacjami na okaziciela.

5. Wierzytelności wynikające z obligacji nie będą zabezpieczone.

**§ 2.** Obligacje zostaną wyemitowane w 2020 roku w wysokości 11 000 000 zł (słownie: jedenaście milionów złotych) w dwóch transzach, w następujących seriach:

1. seria A20 o łącznej wartości nominalnej 5 500 000 zł (słownie: pięć milionów pięćset tysięcy złotych),

2. seria B20 o łącznej wartości nominalnej 5 500 000 zł (słownie: pięć milionów pięćset tysięcy złotych).

**§ 3.** Środki uzyskane z emisji obligacji komunalnych zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy, w związku z realizacją zadań majątkowych, oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych krajowych kredytów i pożyczek.

**§ 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 każdego 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 inny dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowania nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.

**§ 5. 1. 1.** Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach i kwotach wykupu:

a) obligacje serii A20 o wartości 5 500 000 zł zostaną wykupione w latach: w 2026 r. – wartość wykupu 250 000 zł, w 2027 r. – wartość wykupu 250 000 zł, w 2028 r. – wartość wykupu 250 000 zł, w 2029 r. – wartość wykupu 475 000 zł, w 2030 r. – wartość wykupu 475 000 zł, w 2031 r. – wartość wykupu 475 000 zł, w 2032 r. – wartość wykupu 475 000 zł, w 2033 r. – wartość wykupu 475 000 zł, w 2034 r. – wartość wykupu 475 000 zł, w 2035 r. – wartość wykupu 475 000 zł, w 2036 r. – wartość wykupu 475 000 zł, w 2037 r. – wartość wykupu 475 000 zł, w 2038 r. – wartość wykupu 475 000 zł

<sup>1)</sup>Zmiana tekstu jednolitego wymienionej ustawy ogłoszony został w Dz.U. z 2019r. poz. 1309, poz. 1571, poz. 1696, poz. 1815

<sup>2)</sup>Zmiana tekstu jednolitego wymienionej ustawy ogłoszony został w Dz.U. z 2019r. poz. 2020

<sup>3)</sup>Zmiana tekstu jednolitego wymienionej ustawy ogłoszony został w Dz.U. z 2018 r. poz. 2243, z 2019 poz. 1572 i poz. 2217

b) obligacje serii B20 o wartości 5 500 000 zł zostaną wykupione w latach: w 2026 r. – wartość wykupu 250 000 zł, w 2027 r. – wartość wykupu 250 000 zł, w 2028 r. – wartość wykupu 250 000 zł, w 2029 r. – wartość wykupu 475 000 zł, w 2030 r. – wartość wykupu 475 000 zł, w 2031 r. – wartość wykupu 475 000 zł, w 2032 r. – wartość wykupu 475 000 zł, w 2033 r. – wartość wykupu 475 000 zł, w 2034 r. – wartość wykupu 475 000 zł, w 2035 r. – wartość wykupu 475 000 zł, w 2036 r. – wartość wykupu 475 000 zł, w 2037 r. – wartość wykupu 475 000 zł, w 2038 r. – wartość wykupu 475 000 zł

2. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

3. Jeżeli data wykupu określona w ust. 1 przypadnie na sobotę lub inny dzień ustawowo wolny od pracy, wykup nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.

4. Dopuszcza się możliwość nabycia przez emitenta obligacji dowolnej serii przed terminem wykupu w celu ich umorzenia.

§ 6. 1. Wydatki związane z wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych budżetu Gminy Mrocza.

2. Wykup obligacji nastąpi z dochodów własnych budżetu Gminy Mrocza lub z przychodów budżetu Gminy Mrocza.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Mrocza.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Mroczy

**Jarosław Odrobiński**

## Uzasadnienie

Niniejsza uchwała stanowi podstawę prawną procedury uruchamiania emisji obligacji komunalnych w trybie emisji niepublicznej. Emisja obligacji ma na celu sfinansowanie planowanego deficytu budżetu, w związku z realizacją zadań majątkowych oraz ze spłatą wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, zgodnie z art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, który jasno precyzuje i zamyka katalog celów, na jakie jednostka może zaciągać kredyty i pożyczki oraz emitować papiery wartościowe.

Jednostki samorządu terytorialnego mogą zaciągać kredyty i pożyczki oraz emitować papiery wartościowe wyłącznie na:

- pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu j.s.t.,
- finansowanie planowanego deficytu budżetu j.s.t.,
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów,
- wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Obligacje komunalne w swej istocie spełniają funkcję kredytu, jednak są dla Gminy bardziej korzystne niż tradycyjny komercyjny kredyt bankowy. Zapewniają bowiem większą elastyczność w zarządzaniu płynnością budżetu. Instrument ten daje możliwość określenia takich terminów wykupu (spłaty kapitału), które zapewniają bezpieczeństwo w zakresie płynności finansowej budżetu.

Niniejsza uchwała określa ogólne warunki emisji, w tym między innymi wielkość emisji, podział na transze i serie, długość życia poszczególnych obligacji.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Mroczy

**Jarosław Odrobiński**