

**UCHWAŁA NR XXXIV/263/2021  
RADY MIEJSKIEJ W MROCZY**

z dnia 30 kwietnia 2021 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 2020 r. poz. 713 z późn. zm.), art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) oraz art. 2 pkt 5 i art. 33 pkt 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (Dz. U. z 2020 r. poz. 1208 z późn. zm.), uchwala się, co następuje:

**§ 1. 1.** Gmina Mroczka wyemituje obligacje komunalne w łącznej liczbie 5 000 sztuk (słownie: pięć tysięcy sztuk) o wartości nominalnej 1 000 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda na łączną kwotę nominalną 5 000 000 zł (słownie: pięć 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.

6. Obligacje nie będą miały formy dokumentu.

**§ 2.** Obligacje zostaną wyemitowane w 2021 roku w wysokości 5 000 000 zł (słownie: pięć milionów złotych) w trzech transzach, w następujących seriach:

1. seria A20 o łącznej wartości nominalnej 1 000 000 zł (słownie: jeden milion złotych),

2. seria B20 o łącznej wartości nominalnej 2 000 000 zł (słownie: dwa miliony złotych),

3. seria C20 o łącznej wartości nominalnej 2 000 000 zł (słownie: dwa miliony 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.** Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach i kwotach wykupu:

a) obligacje serii A20 o wartości 1 000 000 zł zostaną wykupione w latach:

- w 2028 r. – wartość wykupu 50 000 zł,

- w 2029 r. – wartość wykupu 50 000 zł,

- w 2030 r. – wartość wykupu 15 000 zł,

- w 2031 r. – wartość wykupu 15 000 zł,

- w 2032 r. – wartość wykupu 100 000 zł,

- w 2033 r. – wartość wykupu 100 000 zł,

- w 2034 r. – wartość wykupu 100 000 zł,

- w 2035 r. – wartość wykupu 100 000 zł,
- w 2036 r. – wartość wykupu 100 000 zł,
- w 2037 r. – wartość wykupu 190 000 zł,
- w 2038 r. – wartość wykupu 180 000 zł;

b) obligacje serii B20 o wartości 2 000 000 zł zostaną wykupione w latach:

- w 2028 r. – wartość wykupu 75 000 zł,
- w 2029 r. – wartość wykupu 50 000 zł,
- w 2030 r. – wartość wykupu 17 500 zł,
- w 2031 r. – wartość wykupu 17 500 zł,
- w 2032 r. – wartość wykupu 275 000 zł,
- w 2033 r. – wartość wykupu 275 000 zł,
- w 2034 r. – wartość wykupu 275 000 zł,
- w 2035 r. – wartość wykupu 275 000 zł,
- w 2036 r. – wartość wykupu 275 000 zł,
- w 2037 r. – wartość wykupu 255 000 zł,
- w 2038 r. – wartość wykupu 210 000 zł;

c) obligacje serii C20 o wartości 2 000 000 zł zostaną wykupione w latach:

- w 2028 r. – wartość wykupu 75 000 zł,
- w 2029 r. – wartość wykupu 50 000 zł,
- w 2030 r. – wartość wykupu 17 500 zł,
- w 2031 r. – wartość wykupu 17 500 zł,
- w 2032 r. – wartość wykupu 275 000 zł,
- w 2033 r. – wartość wykupu 275 000 zł,
- w 2034 r. – wartość wykupu 275 000 zł,
- w 2035 r. – wartość wykupu 275 000 zł,
- w 2036 r. – wartość wykupu 275 000 zł,
- w 2037 r. – wartość wykupu 255 000 zł,
- w 2038 r. – wartość wykupu 210 000 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**