

**UCHWAŁA Nr XXXI/276/2021
Rady Gminy Bukowsko
z dnia 19 kwietnia 2021 roku**

w sprawie emisji obligacji oraz 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 2020 r. poz. 713 z późn. zm.), art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. 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 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1208)

**Rada Gminy Bukowsko
uchwala co następuje:**

§ 1.

1. Gmina Bukowsko wyemituje 5.501 (słownie: pięć tysięcy pięćset jeden) obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę 5.501.000 zł (słownie: pięć milionów pięćset jeden tysięcy złotych).
2. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata.
3. Obligacje będą obligacjami na okaziciela.
4. Obligacje nie będą zabezpieczone.
5. Obligacje mogą zostać dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym lub wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu.

§ 2.

1. Celem emisji jest spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji w kwocie 660.000 zł oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 4.841.000 zł.

§ 3.

1. Obligacje zostaną wyemitowane w następujących seriach:
 - 1) seria A21: 1.100 obligacji o wartości 1.100.000 zł,
 - 2) seria B21: 1.050 obligacji o wartości 1.050.000 zł,
 - 3) seria C21: 1.100 obligacji o wartości 1.100.000 zł,
 - 4) seria D21: 1.100 obligacji o wartości 1.100.000 zł,
 - 5) seria E21: 1.151 obligacji o wartości 1.151.000 zł.
2. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2021 r.
3. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.
4. Wydatki związane z:
 - a. przeprowadzeniem emisji,
 - b. wypłatą procentowaniazostaną pokryte z dochodów własnych budżetu Gminy w latach 2021 - 2034.
5. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych lub przychodów z tytułu zaciągniętych kredytów lub emisji obligacji w latach 2026 - 2034.

§ 4.

1. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:
 - 1) Z każdej obligacji serii A21 w 2026 r. zostanie wykupione 170 zł, wartość wykupu wyniesie 187.000 zł (1.100 szt. obligacji x 170 zł),
 - 2) Z każdej obligacji serii A21 w 2027 r. zostanie wykupione 270 zł, wartość wykupu wyniesie 297.000 zł (1.100 szt. obligacji x 270 zł),
 - 3) Z każdej obligacji serii A21 w 2028 r. zostanie wykupione 180 zł, wartość wykupu wyniesie 198.000 zł (1.100 szt. obligacji x 180 zł),
 - 4) Z każdej obligacji serii A21 w 2029 r. zostanie wykupione 180 zł, wartość wykupu wyniesie 198.000 zł (1.100 szt. obligacji x 180 zł),
 - 5) Z każdej obligacji serii A21 w 2030 r. zostanie wykupione 200 zł, wartość wykupu wyniesie 220.000 zł (1.100 szt. obligacji x 200 zł)
 - 6) W 2031 roku zostaną wykupione obligacje serii B21,
 - 7) W 2032 roku zostaną wykupione obligacje serii C21,
 - 8) W 2033 roku zostaną wykupione obligacje serii D21,
 - 9) W 2034 roku zostaną wykupione obligacje serii E21.
2. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.
3. Dopuszcza się możliwość wykupu przez Gminę Bukowsko obligacji przed terminem wykupu w celu 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.

§ 6.

Upoważnia się Wójta Gminy do wyemitowania obligacji na zasadach określonych w niniejszej uchwale.

§ 7.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bukowsko.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Bukowsko

Piotr Łuszcz

UZASADNIENIE

do Uchwały Nr .XXXI/276/2021 Rady Gminy Bukowsko z dnia 19 kwietnia 2021 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Niniejsza uchwała Rady Gminy Bukowsko stanowi formalny początek i podstawę prawną procedury uruchamiania emisji obligacji komunalnych w trybie emisji niepublicznej. Obligacje komunalne to papiery wartościowe emitowane przez jednostkę samorządu terytorialnego. Jednostka samorządowa otrzymuje od nabywców obligacji środki pieniężne, natomiast sama jest zobowiązana do zapłaty obligatariuszom odsetek i wykupu obligacji po określonym czasie. Emisja obligacji ma na celu pozyskanie środków pieniężnych na spłatę rozchodów oraz pokrycie deficytu budżetowego wynikającego z realizacji zadań inwestycyjnych.

Obligacje komunalne w swej istocie spełniają funkcję kredytu, jednak są dla Gminy bardziej korzystne niż tradycyjny komercyjny kredyt bankowy.

Wynika to przede wszystkim z uwagi na ich elastyczność. Instrument ten daje możliwość określenia takich terminów wykupu (spłaty kapitału), które zapewniają bezpieczeństwo w zakresie płynności finansowej budżetu.

Niniejsza uchwała Rady Gminy w sprawie emisji obligacji określa ogólne warunki emisji m. in. wielkość emisji, podział na serie, długość życia poszczególnych obligacji, sposób emisji.

Emisja obligacji komunalnych zapewnia środki niezbędne dla dalszego funkcjonowania i rozwoju Gminy.