

Projekt

UCHWAŁA Nr XVII/xxx/2025
RADY GMINY GOZDOWO
z dnia ... lipca 2025 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 (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 z późn.zm.), art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 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 2024r. poz. 708) Rada Gminy Gozdowo uchwala, co następuje:

§ 1

- 1) Gmina Gozdowo wyemituje **5.000** (słownie: pięć tysięcy) obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych 00/100) każda, na łączną kwotę **5.000.000,00 zł** (słownie: pięć milionów złotych 00/100).
- 2) Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata.
- 3) Obligacje będą obligacjami na okaziciela.
- 4) Obligacje nie będą zabezpieczone.

§ 2

1. Celem emisji obligacji w 2025 r. jest finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie **3.521.359,76 zł** oraz spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji w kwocie **1.478.640,24 zł**.

§ 3

1. Obligacje zostaną wyemitowane w następujących seriach:
 - 1) seria A25: 3.700 obligacji o wartości 3.700.000,00 zł,
 - 2) seria B25: 1.300 obligacji o wartości 1.300.000,00 zł,
2. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2025 r.
3. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.
4. Wydatki i rozchody związane z:
 - a. przeprowadzeniem emisji,
 - b. wykupem obligacji,
 - c. wypłatą oprocentowania,zostaną pokryte z dochodów własnych lub przychodów budżetu Gminy w latach 2025 - 2036.

§ 4

1. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:

- 1) w 2028 roku z serii A25 zostaną wykupione obligacje o wartości 300.000,00 zł,
- 2) w 2029 roku z serii A25 zostaną wykupione obligacje o wartości 700.000,00 zł,
- 3) w 2030 roku z serii A25 zostaną wykupione obligacje o wartości 600.000,00 zł,
- 4) w 2031 roku z serii A25 zostaną wykupione obligacje o wartości 300.000,00 zł,
- 5) w 2032 roku z serii A25 zostaną wykupione obligacje o wartości 400.000,00 zł,
- 6) w 2033 roku z serii A25 zostaną wykupione obligacje o wartości 650.000,00 zł,
- 7) w 2034 roku z serii A25 zostaną wykupione obligacje o wartości 750.000,00 zł,
- 8) w 2035 roku z serii B25 zostaną wykupione obligacje o wartości 700.000,00 zł,
- 9) w 2036 roku z serii B25 zostaną wykupione obligacje o wartości 600.000,00 zł.

2. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.
3. Dopuszcza się możliwość wykupu przez Gminę Gozdowo 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 Gozdowo do wyemitowania obligacji na zasadach określonych w niniejszej uchwale.

§ 7

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gozdowo.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

UZASADNIENIE

do Uchwały Nr XVI/.../2025 Rady Gminy Gozdowo z dnia lipca 2025 roku w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Niniejsza uchwała Rady Gminy Gozdowo 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 pokrycie deficytu budżetowego w 2025 roku oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

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. Uchwała określa 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.