

**Projekt**

z dnia 9 czerwca 2026 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY GMINY WAPNO**

z dnia 16 czerwca 2026 r.

**w sprawie emisji obligacji Gminy Wapno 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 2026 r. poz. 662), art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 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 2025 r. poz. 1667), Rada Gminy Wapno uchwala, co następuje:

**§ 1.** 1. Gmina Wapno wyemituje 1 511 sztuk (słownie: jeden tysiąc pięćset jedenaście sztuk) obligacji o wartości nominalnej 1 000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych 00/100) każda, na łączną kwotę 1 511 000,00 zł (słownie: jeden milion pięćset jedenaście tysięcy 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.** Celem emisji jest pozyskanie środków na pokrycie planowanego deficytu budżetu Gminy Wapno w kwocie 1 486 128,75 zł (słownie: jeden milion czterysta osiemdziesiąt sześć tysięcy sto dwadzieścia osiem złotych 75/100) oraz spłatę wyemitowanych w latach poprzednich papierów wartościowych w kwocie 24 871,25 zł (słownie: dwadzieścia cztery tysiące osiemset siedemdziesiąt jeden złotych 25/100).

**§ 3.** 1. Obligacje zostaną wyemitowane w terminie do dnia 31 grudnia 2026 roku w następujących seriach:

1) seria A26 na kwotę 160 000,00 zł, (słownie: sto sześćdziesiąt tysięcy złotych),

2) seria B26 na kwotę 160 000,00 zł, (słownie: sto sześćdziesiąt tysięcy złotych),

3) seria C26 na kwotę 390 000,00 zł, (słownie: trzysta dziewięćdziesiąt tysięcy złotych),

4) seria D26 na kwotę 390 000,00 zł, (słownie: trzysta dziewięćdziesiąt tysięcy złotych),

5) seria E26 na kwotę 411 000,00 zł, (słownie: czterysta jedenaście tysięcy złotych).

2. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.

3. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Wapno.

4. Wydatki związane z wykupem obligacji i wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych lub przychodów Gminy Wapno.

5. Dopuszcza się możliwość nieskorzystania z emisji niektórych serii obligacji.

**§ 4.** 1. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:

1) obligacje serii A26 w roku 2030,

2) obligacje serii B26 w roku 2031,

3) obligacje serii C26 w roku 2032,

4) obligacje serii D26 w roku 2033,

5) obligacje serii E26 w roku 2034.

2. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

3. Dopuszcza się możliwość wykupu przez Gminę Wapno obligacji dowolnej serii przed terminem wykupu w celu ich umorzenia.

4. Jeżeli termin wykupu obligacji określony w ust. 1 przypadnie w sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wykup obligacji nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po terminie wykupu.

**§ 5. 1.** Oprocentowanie obligacji naliczane i wypłacane będzie w okresach półrocznych, liczonych od daty emisji poszczególnych serii, 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. Odsetki wypłaca się w pierwszym dniu roboczym następującym po okresie odsetkowym.

4. Jeżeli termin wypłaty odsetek przypadnie w sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata odsetek nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po terminie wypłaty odsetek.

**§ 6.** Upoważnia się Wójta Gminy Wapno do:

- 1) zawarcia umów z podmiotem, któremu zostaną powierzone czynności związane z organizacją emisji obligacji, wykonywaniem funkcji agenta emisji oraz agenta płatniczego lub alternatywnego rozwiązania w odniesieniu do obligacji, jak również do zawarcia ewentualnych innych umów pozostających w związku z emisją obligacji,
- 2) dokonywania wszelkich czynności związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem emisji obligacji,
- 3) wypełnienia świadczeń wynikających z obligacji.

**§ 7.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wapno.

**§ 8.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

|                               |
|-------------------------------|
| Sporządziła: Aleksandra Szpek |
|-------------------------------|

### **Uzasadnienie**

Niniejsza uchwała Rady Gminy Wapno stanowi formalny początek i podstawę prawną uruchomienia procedury emisji obligacji komunalnych w trybie emisji niepublicznej. Emisja obligacji ma na celu pozyskanie środków pieniężnych na pokrycie planowanego deficytu budżetu Gminy Wapno na 2026 rok oraz spłatę wyemitowanych w latach poprzednich papierów wartościowych. Obligacje komunalne to instrument finansowy charakteryzujący się dużą elastycznością, który daje możliwość określenia terminów wykupu poszczególnych serii, w sposób zapewniający bezpieczeństwo gminy w zakresie płynności finansowej. Ponadto nie wymaga ustanawiania prawnych zabezpieczeń. Planowana emisja nastąpi w 2026 roku, a wykup planowany jest w latach 2030-2034 w sposób zabezpieczający płynność budżetu Gminy w okresie prognozy. Wielkość emisji oraz terminy wykupu ustalono uwzględniając możliwości finansowe Gminy oraz obowiązek zachowania ustawowych ograniczeń.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.