

**UCHWAŁA NR LVII/519/2023
RADY MIEJSKIEJ W TUCHOWIE**

z dnia 31 maja 2023 r.

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 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40, 572), art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 412 ze zm.) oraz art. 2 pkt 5, art. 17 ust. 1 i art. 33 ust. 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (Dz. U. z 2022 r. poz. 2244) Rada Miejska w Tuchowie uchwała, co następuje:

§ 1.

1. Gmina Tuchów wyemituje 4 320 (słownie: cztery tysiące trzysta dwadzieścia) obligacji o wartości nominalnej 1 000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych zero groszy) każda, na łączną kwotę 4 320 000,00 zł (słownie: cztery miliony trzysta dwadzieścia tysięcy złotych zero groszy).

2. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata.

3. Obligacje będą obligacjami na okaziciela.

4. Obligacje nie będą zabezpieczone.

5. Obligacje będą mogły być dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym lub wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu.

§ 2.

Celem emisji obligacji jest finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 4 320 000,00 zł.

§ 3.

1. Obligacje zostaną wyemitowane w seriach:

1) seria A23 o wartości 2 400 000,00 zł.

2) seria B23 o wartości 960 000,00 zł,

3) seria C23 o wartości 960 000,00 zł.

2. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2023 r.

3. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.

§ 4.

1. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:

- 1) w 2026 r. z każdej obligacji serii A23 zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200,00 zł, na łączną kwotę 480 000,00 zł (2 400 sztuk obligacji x 200,00 zł);
- 2) w 2027 r. z każdej obligacji serii A23 zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200,00 zł, na łączną kwotę 480 000,00 zł (2 400 sztuk obligacji x 200,00 zł);
- 3) w 2028 r. z każdej obligacji serii A23 zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200,00 zł, na łączną kwotę 480 000,00 zł (2 400 sztuk obligacji x 200,00 zł);
- 4) w 2029 r. z każdej obligacji serii A23 zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200,00 zł, na łączną kwotę 480 000,00 zł (2 400 sztuk obligacji x 200,00 zł);
- 5) w 2030 r. z każdej obligacji serii A23 zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200,00 zł, na łączną kwotę 480 000,00 zł (2 400 sztuk obligacji x 200,00 zł);
- 6) w 2031 r. z każdej obligacji serii B23 zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 500,00 zł, na łączną kwotę 480 000,00 zł (960 sztuk obligacji x 500,00 zł);
- 7) w 2032 r. z każdej obligacji serii B23 zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 500,00 zł, na łączną kwotę 480 000,00 zł (960 sztuk obligacji x 500,00 zł);
- 8) w 2033 r. z każdej obligacji serii C23 zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 500,00 zł, na łączną kwotę 480 000,00 zł (960 sztuk obligacji x 500,00 zł);
- 9) w 2034 r. z każdej obligacji serii C23 zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 500,00 zł, na łączną kwotę 480 000,00 zł (960 sztuk obligacji x 500,00 zł).

2. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

3. Dopuszcza się możliwość wykupu przez Gminę Tuchów 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 naliczane będzie od wartości nominalnej i wypłacane 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 wypłacane będzie w następnym dniu po upływie okresu odsetkowego ustalonego pomiędzy Gminą Tuchów a agentem emisji.

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.

5. Obligacje nie będą oprocentowane poczynając od daty wykupu.

§ 6.

1. Rozchody związane z wykupem obligacji w latach 2026–2034 zostaną sfinansowane z dochodów własnych lub przychodów budżetu Gminy Tuchów.

2. Wydatki związane ze sfinansowaniem kosztów przeprowadzenia emisji obligacji, obsługi emisji obligacji oraz wypłatą oprocentowania w latach 2023–2034 zostaną sfinansowane z dochodów własnych budżetu Gmin Tuchów.

§ 7.

Upoważnia się Burmistrza Tuchowa do:

- 1) dokonywania wszelkich czynności związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem emisji obligacji,
- 2) zawarcia umowy z podmiotem, któremu zostaną powierzone czynności związane z:
 - a) organizacją emisji obligacji,
 - b) wykonywaniem funkcji agenta emisji oraz agenta płatniczego lub alternatywnego rozwiązania w odniesieniu do obligacji,
 - c) zbywaniem, gwarantowaniem i wykupem obligacji,
 - d) wypłatą oprocentowania obligacji,
- 3) zawarcia ewentualnych innych umów pozostających w związku z emisją obligacji,
- 4) wypełnienia świadczeń wynikających z obligacji.

§ 8.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Tuchów.

§ 9.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej

mgr Stanisław Obrzut

Uzasadnienie

Uchwała 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 | sfinansowanie deficytu budżetowego wynikającego z realizacji zadań inwestycyjnych w 2023 roku.

Obligacje komunalne w swej istocie spełniają funkcję kredytu, jednak dla gminy mogą być bardziej korzystne niż tradycyjny komercyjny kredyt bankowy. Wynika to przede wszystkim z uwagi na ich elastyczność. Instrument ten daje możliwość określenia terminów wykupu (spłaty kapitału), które zapewnią bezpieczeństwo w zakresie płynności finansowej budżetu.

Niniejsza uchwała określa ogólne warunki emisji obligacji, w tym wielkość emisji, podział emisji na serie, długość życia poszczególnych obligacji oraz sposób emisji. Ogólne określenie warunków emisji obligacji jest niezbędne w celu przeprowadzenia negocjacji w sprawie wyboru agenta emisji obligacji, czyli podmiotu, który będzie organizatorem, depozytariuszem i gwarantem emisji. Uchwała ta określa przedmiot zamówienia, zakreślając równocześnie granice, w których oferenci mogą przygotowywać swoje oferty. Po wybraniu agenta emisji, zostanie podpisana umowa z agentem emisji.

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