

UCHWAŁA NR II/10/2024
RADY MIEJSKIEJ W TUCHOWIE

z dnia 22 maja 2024 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 2024 r. poz. 609), art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 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 ze zm.) Rada Miejska w Tuchowie uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Gmina Tuchów wyemituje 5 000 (słownie: pięć tysięcy) obligacji o wartości nominalnej 1 000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych zero groszy) każda, na łączną kwotę 5 000 000,00 zł (słownie: pięć milionów 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 1 260 000,00 zł oraz spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów oraz wyemitowanych obligacji komunalnych w kwocie 3 740 000,00 zł.

§ 3.

1. Obligacje zostaną wyemitowane w seriach:

1) seria A24 o wartości 2 000 000,00 zł.

2) seria B24 o wartości 2 000 000,00 zł,

3) seria C24 o wartości 1 000 000,00 zł.

2. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2024 r.

3. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.

§ 4.

1. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:

- 1) w 2027 r. z każdej obligacji serii A24 zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 250,00 zł, na łączną kwotę 500 000,00 zł (2 000 sztuk obligacji x 250,00 zł);
- 2) w 2028 r. z każdej obligacji serii A24 zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 250,00 zł, na łączną kwotę 500 000,00 zł (2 000 sztuk obligacji x 250,00 zł);
- 3) w 2029 r. z każdej obligacji serii A24 zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 250,00 zł, na łączną kwotę 500 000,00 zł (2 000 sztuk obligacji x 250,00 zł);
- 4) w 2030 r. z każdej obligacji serii A24 zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 250,00 zł, na łączną kwotę 500 000,00 zł (2 000 sztuk obligacji x 250,00 zł);
- 5) w 2031 r. z każdej obligacji serii B24 zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 250,00 zł, na łączną kwotę 500 000,00 zł (2 000 sztuk obligacji x 250,00 zł);
- 6) w 2032 r. z każdej obligacji serii B24 zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 250,00 zł, na łączną kwotę 500 000,00 zł (2 000 sztuk obligacji x 250,00 zł);
- 7) w 2033 r. z każdej obligacji serii B24 zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 500,00 zł, na łączną kwotę 480 000,00 zł zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 250,00 zł, na łączną kwotę 500 000,00 zł (2 000 sztuk obligacji x 250,00 zł);
- 8) w 2034 r. z każdej obligacji serii B24 zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 250,00 zł, na łączną kwotę 500 000,00 zł (2 000 sztuk obligacji x 250,00 zł);
- 9) w 2035 r. z każdej obligacji serii C24 zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 500,00 zł, na łączną kwotę 500 000,00 zł (1 000 sztuk obligacji x 500,00 zł);
- 10) w 2036 r. z każdej obligacji serii C24 zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 500,00 zł, na łączną kwotę 500 000,00 zł (1 000 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 2027–2036 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 2024–2036 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

Jerzy Odronec

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 2024 roku w kwocie 1 260 000,00 zł oraz spłaty długu Gminy Tuchów zaciągniętego przed 2024 r. w kwocie 3 740 000,00 zł.

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.