

UCHWAŁA NR LXVI/422/2024
RADY MIEJSKIEJ W JASIENIU

z dnia 22 lutego 2024 r.

w sprawie: emisji obligacji komunalnych 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 (tekst jednolity: Dz.U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.), art. 2 pkt 5 i art. 33 pkt 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (tekst jednolity: Dz.U. z 2022 r., poz. 2244 z późn. zm.), art. 89 ust. 1 pkt 2 oraz art. 91 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.)

Rada Miejska w Jasieniu uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Gmina Jasień wyemituje obligacje komunalne na okaziciela w łącznej liczbie 6.400 (sześć tysięcy czterysta) sztuk o wartości nominalnej 1.000 PLN (jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę 6.400.000 PLN (sześć milionów czterysta tysięcy złotych)

2. Obligacje wyemitowane zostaną w 2024 roku w 3 (trzech) seriach:

- a) seria A24 na kwotę 2.000.000 PLN,
- b) seria B24 na kwotę 2.500.000 PLN,
- c) seria C24 na kwotę 1.900.000 PLN.

3. Cena emisyjna jednej obligacji będzie równa 1.000 PLN (jeden tysiąc złotych).

4. Obligacje nie będą zabezpieczone.

§ 2. Emisja obligacji ma na celu pokrycie planowanego deficytu budżetowego w 2024 roku związanego z wydatkami majątkowymi.

§ 3. 1. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata.

2. Obligacje zostaną wykupione z dochodów własnych lub przychodów budżetu Gminy Jasień. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji oraz wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych budżetu Gminy Jasień.

3. Wierzytelności wynikające z obligacji nie są zabezpieczone.

§ 4. 1. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR 6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę dla inwestorów.

2. Oprocentowanie ustala się i wypłaca w okresach półrocznych liczonych od daty emisji z zastrzeżeniem, że pierwszy okres odsetkowy może trwać maksymalnie dwanaście miesięcy. Odsetki za dany okres odsetkowy są wypłacane w następnym dniu po upływie okresu odsetkowego.

3. Jeżeli data wypłaty odsetek przypada na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, to wypłata odsetek nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.

§ 5. 1. Obligacji zostaną wykupione w następujących terminach:

a) obligacje serii A24 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:

- w 2026 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 100 PLN na łączną kwotę 200.000 PLN;

- w 2027 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 100 PLN na łączną kwotę 200.000 PLN;
- w 2028 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 100 PLN na łączną kwotę 200.000 PLN;
- w 2029 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 150 PLN na łączną kwotę 300.000 PLN;
- w 2030 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 150 PLN na łączną kwotę 300.000 PLN;
- w 2031 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 150 PLN na łączną kwotę 300.000 PLN;
- w 2032 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 150 PLN na łączną kwotę 300.000 PLN;
- w 2033 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 100 PLN na łączną kwotę 200.000 PLN.

b) obligacje serii B24 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:

- w 2033 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 40 PLN na łączną kwotę 100.000 PLN;
- w 2034 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 120 PLN na łączną kwotę 300.000 PLN;
- w 2035 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 120 PLN na łączną kwotę 300.000 PLN;
- w 2036 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 360 PLN na łączną kwotę 900.000 PLN;
- w 2037 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 360 PLN na łączną kwotę 900.000 PLN.

c) obligacje serii C24 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:

- w 2038 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 500 PLN na łączną kwotę 950.000 PLN;
- w 2039 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 500 PLN na łączną kwotę 950.000 PLN.

2. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

3. Jeżeli data wykupu przypada na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, to wykup obligacji nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.

4. Dopuszcza się możliwość nabycia przez Emitenta obligacji dowolnej serii przed terminem wykupu w celu ich umorzenia.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Jasienia.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Niniejsza uchwała Rady Miejskiej stanowi formalny początek i podstawę prawną procedury uruchamiania emisji obligacji. 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 wynikającego z planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych w 2024 roku. Obligacje w swej istocie spełniają funkcję kredytu, jednak są dla Gminy bardziej korzystne niż tradycyjny komercyjny kredyt bankowy. Zasadniczym atutem obligacji jest ich elastyczność. Instrument ten daje możliwość określenia takich terminów wykupu (spłaty kapitału), które zapewniają bezpieczeństwo w zakresie płynności finansowej budżetu. Niniejsza uchwała Rady określa ogólne warunki emisji, m. in. wielkość emisji, podział na serie, długość życia poszczególnych obligacji, sposób emisji.

Wielkość emisji oraz terminy wykupu poszczególnych serii ustalono uwzględniając możliwości finansowe Gminy oraz obowiązek zachowania ustawowych ograniczeń. Przy takich ustaleniach, wskaźnik obsługi zadłużenia wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych zawarty w Wieloletniej Prognozie Finansowej osiąga we wszystkich okresach prawidłowy poziom. Wykup poszczególnych serii został zaplanowany w sposób zabezpieczający odpowiednią płynność budżetu Gminy w okresie prognozy.