

Projekt

UCHWAŁA NR
RADY GMINY STARA BIAŁA

z dnia 2024 r.

w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. b i art. 58 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 i 721), art. 89 ust. 1 pkt. 2 i 3, art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.¹⁾), art. 2 pkt 5, art. 32, art. 33 pkt. 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 roku o obligacjach (Dz. U. z 2024 r. poz. 708) uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Gmina Stara Biała wyemituje 20 000 szt. (słownie: dwadzieścia tysięcy) obligacji komunalnych na okaziciela o wartości nominalnej 1 000,00 zł (słownie: jeden tysiąc) każda, o łącznej wartości 20 000 000,00 zł (słownie: dwadzieścia milionów złotych 00/100).

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

3. Emitowane obligacje będą obligacjami niezabezpieczonymi.

4. Emitowane obligacje będą obligacjami na okaziciela.

5. Obligacje mogą zostać dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym lub wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu.

§ 2. Celem emisji obligacji jest finansowanie planowanego w 2024 roku deficytu budżetu Gminy Stara Biała oraz spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek oraz emisji papierów wartościowych.

§ 3. 1. Obligacje zostaną wyemitowane w następujących seriach:

1) Seria A24 o wartości 10 000 000,00 zł,

2) Seria B24 o wartości 10 000 000,00 zł.

2. Emisja obligacji serii A24, B24 nastąpi w terminie do dnia 31.12.2024 roku.

3. Cena emisyjna obligacji będzie równa o wartości nominalnej.

§ 4. 1. Wykup obligacji nastąpi w następujących terminach:

1) Obligacje serii A24 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:

- w 2025 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 37,50 zł na łączną kwotę 375 000,00 zł (10.000 szt. po 37,50 zł),

- w 2026 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 37,50 zł na łączną kwotę 375 000,00 zł (10.000 szt. po 37,50 zł),

- w 2027 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 37,50 zł na łączną kwotę 375 000,00 zł (10.000 szt. po 37,50 zł),

- w 2028 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 50,00 zł na łączną kwotę 500 000,00 zł (10 000 szt. po 50,00 zł),

- w 2029 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 50,00 zł na łączną kwotę 500 000,00 zł (10 000 szt. po 50,00 zł),

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r., poz. 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872

- w 2030 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 50,00 zł na łączną kwotę 500 000,00 zł (10 000 szt. po 50,00 zł),
- w 2031 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 50,00 zł na łączną kwotę 500 000,00 zł (10 000 szt. po 50,00 zł),
- w 2032 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 50,00 zł na łączną kwotę 500 000,00 zł (10 000 szt. po 50,00 zł),
- w 2033 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 212,50 zł na łączną kwotę 2 125 000,00 zł (10 000 szt. po 212,50 zł),
- w 2034 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 212,50 zł na łączną kwotę 2 125 000,00 zł (10 000 szt. po 212,50 zł),
- w 2035 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 212,50 zł na łączną kwotę 2 125 000,00 zł (10 000 szt. po 212,50 zł).

2) Obligacje serii B24 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:

- w 2025 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 37,50 zł na łączną kwotę 375 000,00 zł (10.000 szt. po 37,50 zł),
- w 2026 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 37,50 zł na łączną kwotę 375 000,00 zł (10.000 szt. po 37,50 zł),
- w 2027 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 37,50 zł na łączną kwotę 375 000,00 zł (10.000 szt. po 37,50 zł),
- w 2028 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 50,00 zł na łączną kwotę 500 000,00 zł (10 000 szt. po 50,00 zł),
- w 2029 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 50,00 zł na łączną kwotę 500 000,00 zł (10 000 szt. po 50,00 zł),
- w 2030 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 50,00 zł na łączną kwotę 500 000,00 zł (10 000 szt. po 50,00 zł),
- w 2031 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 50,00 zł na łączną kwotę 500 000,00 zł (10 000 szt. po 50,00 zł),
- w 2032 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 50,00 zł na łączną kwotę 500 000,00 zł (10 000 szt. po 50,00 zł),
- w 2033 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 212,50 zł na łączną kwotę 2 125 000,00 zł (10 000 szt. po 212,50 zł),
- w 2034 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 212,50 zł na łączną kwotę 2 125 000,00 zł (10 000 szt. po 212,50 zł),
- w 2035 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 212,50 zł na łączną kwotę 2 125 000,00 zł (10 000 szt. po 212,50 zł).

2. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

3. Dopuszcza się możliwość nabycia przez emitenta obligacji dowolnej serii przed terminem wykupu w celu ich 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 następującym po sobocie lub dniu ustawowo wolnym od pracy.

§ 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 6 M ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę w całym okresie począwszy do dnia emisji do końcowego terminu ich wykupu.

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 następującym po sobocie lub dniu ustawowo wolnym od pracy.

5. Ostateczna wysokość marży zostanie ustalona w wyniku negocjacji z nabywcą obligacji.

6. Obligacje nie będą oprocentowane poczynając od daty wykupu.

§ 6. 1. Rozchody związane z wykupem obligacji w latach 2025 – 2035 zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Stara Biała lub z przychodów z tytułu zaciągniętych kredytów lub emisji papierów wartościowych.

2. Wydatki związane z pokryciem kosztów przeprowadzenia emisji oraz ich obsługi w latach 2024 – 2035 zostaną pokryte z dochodów własnych budżetu Gminy.

§ 7. Upoważnia się Wójta Gminy Stara Biała do:

- 1) emisji obligacji na warunkach określonych w niniejszej Uchwale,
- 2) zawarcia umowy z podmiotem, któremu zostaną powierzone czynności związane z organizacją i obsługą emisji obligacji,
- 3) dokonywania wszelkich czynności związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem emisji obligacji,
- 4) wypełnienia świadczeń wynikających z obligacji.

§ 8. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Podjęcie niniejszej uchwały jest niezbędne do uruchomienia procedury emisji obligacji komunalnych. Emisja obligacji to jedna z form pozyskania środków finansowych na działalność jednostek samorządu terytorialnego, i to zarówno tę podstawową, w zakresie której pozyskane środki z emisji służą pokryciu powstałego niedoboru finansowego, jak i pozyskania nowych środków na inwestycje.

Celem emisji obligacji przez gminę Stara Biała w wysokości 20 000 000,00 zł jest pozyskanie środków pieniężnych przeznaczonych na finansowanie planowanego w 2024 roku deficytu budżetu (w wysokości 17 440 000,00 zł) oraz spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu z tytułu pożyczek oraz emisji papierów wartościowych (w wysokości 2 560 000,00 zł).

Zgodnie z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, jednostki samorządu terytorialnego mogą emitować papiery wartościowe na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego, finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego, spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów i wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Emisja obligacji odbywa się na podstawie ustawy z 29 czerwca 1995 r. o obligacjach, która określa zasady emisji, zbywania, nabywania i wykupu obligacji.

Podstawą emisji obligacji jest uchwała właściwego organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego, o emisji obligacji wydana w przypadku samorządu gminnego na podstawie przepisu art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. b ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym oraz ustawy o obligacjach. Uchwała powinna określać m.in.:

- ilość i wartość nominalną obligacji,
- adresatów emisji, czyli podmioty, które mogą nabyć obligacje,
- termin emisji obligacji,
- oznaczenie serii i jej wartość (jeśli emisja odbywa się w seriach),
- cenę emisyjną,
- termin wykupu obligacji.

Obligacje komunalne w swej istocie spełniają funkcję kredytu, jednak są dla jednostki samorządu terytorialnego bardziej korzystne niż tradycyjny komercyjny kredyt bankowy. Wynika to przede wszystkim z ich elastyczności.

Niniejsza uchwała Gminy Stara Biała w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu zapewnia możliwość uzyskania środków niezbędnych do finansowania przyjętych do realizacji zadań inwestycyjnych, które przyczyniają się zarówno do bieżącego funkcjonowania, jak i dalszego rozwoju gminy. Zapewnienie stabilnego rozwoju gminy stanowi ważny element w podejmowanych działaniach polepszenia jakości życia mieszkańców, a także rozwoju atrakcyjności gminy pod względem inwestycyjnym, turystycznym, społecznym i mieszkaniowym.