

UCHWAŁA Nr III/21/2024
Rady Gminy Frysztak
z dnia 14 czerwca 2024 roku

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 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 609), art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 2 pkt 5 i art. 33 pkt 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 708)

Rada Gminy Frysztak uchwala co następuje:

§ 1

1. Gmina Frysztak wyemituje 4.068 (słownie: cztery tysiące sześćdziesiąt osiem) obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę 4.068.000,00 zł (słownie: cztery miliony sześćdziesiąt osiem tysięcy złotych).
2. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata.
3. Obligacje będą obligacjami na okaziciela.
4. Obligacje nie będą zabezpieczone.

§ 2

1. Celem emisji w 2024 r. jest spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętego kredytu i pożyczki oraz wyemitowanych obligacji w kwocie 1.442.092,00 zł oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 2.625.908,00 zł.

§ 3

1. Obligacje zostaną wyemitowane w następujących seriach:
 - 1) seria A24: 1.033 obligacji o wartości 1.033.000 zł.
 - 2) seria B24: 2.700 obligacji o wartości 2.700.000 zł,
 - 3) seria C24: 335 obligacji o wartości 335.000 zł.
2. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2024 roku.
3. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.
4. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji i wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych budżetu Gminy w latach 2024 – 2038,
5. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych lub przychodów budżetu Gminy w latach 2030 – 2038.

§ 4

1. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:
 - 1) w 2035 roku zostaną wykupione obligacje serii A24,
 - 2) z każdej obligacji serii B24 w 2030 r. zostanie wykupione 50 zł, wartość wykupu wyniesie 135.000 zł (2.700 szt. obligacji x 50 zł),
 - 3) z każdej obligacji serii B24 w 2031 r. zostanie wykupione 50 zł, wartość wykupu wyniesie 135.000 zł (2.700 szt. obligacji x 50 zł),

- 4) z każdej obligacji serii B24 w 2032 r. zostanie wykupione 50 zł, wartość wykupu wyniesie 135.000 zł (2.700 szt. obligacji x 50 zł),
 - 5) z każdej obligacji serii B24 w 2033 r. zostanie wykupione 50 zł, wartość wykupu wyniesie 135.000 zł (2.700 szt. obligacji x 50 zł),
 - 6) z każdej obligacji serii B24 w 2034 r. zostanie wykupione 50 zł, wartość wykupu wyniesie 135.000 zł (2.700 szt. obligacji x 50 zł),
 - 7) z każdej obligacji serii B24 w 2035 r. zostanie wykupione 100 zł, wartość wykupu wyniesie 270.000 zł (2.700 szt. obligacji x 100 zł),
 - 8) z każdej obligacji serii B24 w 2036 r. zostanie wykupione 100 zł, wartość wykupu wyniesie 270.000 zł (2.700 szt. obligacji x 100 zł),
 - 9) z każdej obligacji serii B24 w 2037 r. zostanie wykupione 250 zł, wartość wykupu wyniesie 675.000 zł (2.700 szt. obligacji x 250 zł),
 - 10) z każdej obligacji serii B24 w 2038 r. zostanie wykupione 300 zł, wartość wykupu wyniesie 810.000 zł (2.700 szt. obligacji x 300 zł),
 - 11) w 2038 roku zostaną wykupione obligacje serii C24.
2. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.
 3. Dopuszcza się możliwość wykupu przez Gminę Frysztak 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 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 6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę.
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 przypadającym po tym dniu.

§ 6

Upoważnia się Wójta do wyemitowania obligacji na zasadach określonych w niniejszej uchwale.

§ 7

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Frysztak.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

UZASADNIENIE

Niniejsza uchwała Rady Gminy Frysztak 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 pozyskanie środków pieniężnych na spłatę rat kapitałowych kredytu, pożyczki oraz wykupu obligacji oraz pokrycie deficytu budżetowego w 2024 roku.

Obligacje komunalne w swej istocie spełniają funkcję kredytu, jednak są dla Gminy bardziej korzystne niż tradycyjny komercyjny kredyt bankowy.

Wynika to przede wszystkim z uwagi na ich elastyczność. Instrument ten daje możliwość określenia takich terminów wykupu (spłaty kapitału), które zapewniają bezpieczeństwo w zakresie płynności finansowej budżetu.

Niniejsza uchwała Rady Gminy w sprawie emisji obligacji określa ogólne warunki emisji. Uchwała określa m. in. wielkość emisji, podział na serie, długość życia poszczególnych obligacji, sposób emisji.

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