

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W MIĘDZYBORZU
z dnia maja 2024 r.

w sprawie emisji obligacji komunalnych Gminy Międzybórz

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. b ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. 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 (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.), oraz art. 2 pkt 5 i art. 33 pkt 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 2244 ze zm.), **uchwala się, co następuje:**

§ 1

1. Gmina Międzybórz wyemituje 3.300 (słownie: trzy tysiące trzysta) obligacji **o wartości nominalnej 1.000 zł (słownie: jeden tysiąc złotych)** każda, na łączną kwotę programu emisji 3.300.000 zł (słownie: trzy miliony trzysta 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

Środki uzyskane z emisji obligacji komunalnych zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu, w związku z realizacją zadań majątkowych oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

§ 3

1. Obligacje zostaną wyemitowane w trzech seriach:
 - 1) Seria **A24** o wartości 2.500.000,00 zł,
 - 2) Seria **B24** o wartości 800.000,00 zł,
2. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2024 r.
3. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.
4. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Międzybórz.

§ 4

1. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:
 - 1) obligacje serii A24 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:
 - w 2028 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 80 zł na łączną kwotę 200.000,00 zł;
 - w 2029 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 240 zł na łączną kwotę 600.000,00 zł;
 - w 2030 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 240 zł na łączną kwotę 600.000,00 zł;
 - w 2031 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200 zł na łączną kwotę 500.000,00 zł;
 - w 2032 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 240 zł na łączną kwotę 600.000,00 zł;
 - 2) obligacje serii B24 zostaną wykupione:
 - w 2033 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 1.000 zł na łączną kwotę 800.000,00 zł;

2. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.
3. 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 **WIBOR6M**, 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.
5. Dopuszcza się możliwość nabycia przez Emitenta obligacji przed terminem wykupu w celu ich umorzenia.

§ 6

1. Wydatki związane z wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Międzybórz w latach 2024-2033.
2. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Międzybórz lub przychodów z tytułu zaciągniętych kredytów lub emisji obligacji w latach 2028 – 2033.

§ 7

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Międzybórz.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Sporządził:

Sprawdził pod względem prawnym :

UZASADNIENIE

W oparciu o art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych jednostki samorządu terytorialnego mogą emitować papiery wartościowe na finansowanie planowanego deficytu budżetowego. Obligacje to papiery wartościowe emitowane w serii, w którym emitent stwierdza, że jest dłużnikiem właściciela obligacji (obligatariusza) i zobowiązuje się wobec niego do spełnienia określonego świadczenia.

Przyjęte w uchwale budżetowej na 2024 r. do realizacji zadania inwestycyjne oraz spłaty wcześniejszych zobowiązań, powodują powstanie planowanego deficytu, który może zostać pokryty przychodami pochodzącym z konkretnie wymienionych w ustawie o finansach publicznych przewiduje pokrycie części planowanego deficytu na rok 2024 z przychodów pochodzących z emisji obligacji na kwotę 3.300.000,00 zł.

Emisja obligacji nastąpi w całości w 2024 roku. Wykup obligacji planuje się w latach 2028-2033. Wielkość emisji oraz termin wykupu 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 Gminy Międzybórz na lata 2024-2032 osiąga we wszystkich okresach prawidłowy poziom. Wykup poszczególnych serii został zaplanowany w sposób zabezpieczający odpowiednią płynność budżetu Gminy w okresie prognozy.

Pozyskanie środków finansowych w formie emisji obligacji jest dla Gminy Międzybórz korzystne, z uwagi na uproszczoną procedurę oraz możliwość elastycznego negocjowania warunków, m.in. w zakresie ustalania karencji w spłacie, formy wykupu oraz indywidualnego oprocentowania. Skutki finansowe emisji obligacji zostały uwzględnione w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Międzybórz.

Niniejsza uchwała Rady Miejskiej określa ogólne warunki emisji, wielkość emisji, podział na serie emisji, długość życia poszczególnych obligacji, sposób emisji i warunki wykupu.

Na agenta emisji obligacji zostanie wybrany podmiot, który będzie pełnił wszystkie funkcje niezbędne do prawidłowego i skutecznego przeprowadzenia emisji. Jednocześnie podmiot ten będzie pełnił rolę gwaranta emisji, tzn. zobowiąże się do nabycia obligacji w całości na własny rachunek.

Z uwagi na powyższe podjęcie uchwały jest zasadne.