

Uchwała Nr IV/26/2024
Rady Miasta Świeradów-Zdrój
z dnia 25 lipca 2024 roku

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

**Rada Miasta uchwała,
co następuje:**

§ 1

1. Gmina Świeradów-Zdrój wyemituje 4.500 (słownie: cztery tysiące pięćset) obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę **4.500.000 zł** (słownie: cztery miliony pięćset 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 następujących seriach:
 - a) Seria A24: 2.500 obligacji o wartości 2.500.000 zł
 - b) Seria B24: 2.000 obligacji o wartości 2.000.000 zł
2. Emisja obligacji wszystkich serii zostanie przeprowadzona w 2024 roku.
3. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.
4. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Świeradów-Zdrój.

§ 4

Obligacje zostaną wykupione przez Gminę Świeradów-Zdrój w następujących terminach:

1. Obligacje serii A24 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:
 - a) w 2026 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 40 zł na łączną kwotę 100.000 zł,
 - b) w 2027 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 40 zł na łączną kwotę 100.000 zł,
 - c) w 2028 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200 zł na łączną kwotę 500.000 zł,
 - d) w 2029 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 240 zł na łączną kwotę 600.000 zł,
 - e) w 2030 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200 zł na łączną kwotę 500.000 zł,
 - f) w 2031 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 280 zł na łączną kwotę 700.000 zł.
2. Obligacje serii B24 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:
 - a) w 2032 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 350 zł na łączną kwotę 700.000 zł,
 - b) w 2033 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 350 zł na łączną kwotę 700.000 zł,
 - c) w 2034 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 300 zł na łączną kwotę 600.000 zł,

§ 5

1. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.
2. Jeżeli data wykupu obligacji określona w ust. 1 przypadnie w sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wykup nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.
3. Dopuszcza się nabycie obligacji przez Gminę Świeradów-Zdrój przed terminem ich wykupu w celu umorzenia.

§ 6

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 nie wyższą niż 2% wartości nominalnej.
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. Obligacje nie będą oprocentowane poczynając od daty wykupu.

§ 7

1. Wydatki związane z wypłatą oprocentowania, prowizją zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Świeradów-Zdrój w latach 2024-2034.
2. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Świeradów-Zdrój lub z przychodów z tytułu zaciągniętych kredytów lub emisji obligacji w latach 2026-2034.

§ 8

Upoważnia się Burmistrza Miasta Świeradów-Zdrój do:

- a) zawarcia umowy z podmiotem, któremu zostaną powierzone czynności związane ze zbywaniem i wykupem obligacji oraz wypłatą oprocentowania,
- b) zawarcia umowy z podmiotem uprawnionym do prowadzenia emisji,
- c) dokonywania wszelkich czynności związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem emisji obligacji,
- d) wypełnienia świadczeń wynikających z obligacji,
- e) podjęcia decyzji o wprowadzeniu obligacji do zorganizowanego systemu obrotu lub certyfikacji instrumentów finansowych.

§ 9

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Świeradów-Zdrój.

§ 10

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega podaniu do publicznej wiadomości w sposób zwyczajowo przyjęty.

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, jednostki samorządu terytorialnego mogą emitować papiery wartościowe na finansowanie planowanego deficytu budżetowego oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji.

Emisja obligacji ma na celu sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w 2024 roku związanego z realizacją zadań inwestycyjnych oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Niniejsza uchwała określa ogólne warunki emisji, m.in. wielkość emisji, podział na serie i terminy wykupu, sposób emisji, a także warunki oprocentowania i pozwala na rozpoczęcie procedury emisji obligacji przez gminę.

Obligacje komunalne w swej istocie spełniają funkcję kredytu, jednak są dla Gminy bardziej korzystne niż tradycyjny komercyjny kredyt bankowy, przede wszystkim z uwagi na swoją elastyczność. Instrument ten daje możliwość określenia takich terminów wykupu (spłaty kapitału), które zapewniają bezpieczeństwo w zakresie płynności finansowej budżetu. Dodatkowo zapisy ustawy Prawo zamówień publicznych wyłączają emisję obligacji z obowiązku stosowania przepisów ustawy, co upraszcza i skraca procedurę pozyskiwania środków finansowych.

Wykup obligacji następować będzie w latach 2026-2034: w 2026 roku: 100.000 zł, w 2027 roku: 100.000 zł, w 2028 roku: 500.000 zł, w 2029 roku: 600.000 zł, w 2030 roku: 500.000 zł, w 2031 roku: 700.000 zł, w 2032 roku: 700.000 zł, w 2033 roku: 700.000 zł, w 2034 roku: 600.000 zł.