

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W SEROCKU

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 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2024r. Dz.U. poz. 609 z późn. zm.) art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity z 2023r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 2 pkt 5 i art. 33 pkt 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (Dz.U. 2024r. poz. 708) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Miasto i Gmina Serock wyemituje obligacje na łączną kwotę 12.350.000,00 zł (słownie: dwanaście milionów trzysta pięćdziesiąt tysięcy złotych) w łącznej liczbie 12.350 (słownie: dwanaście tysięcy trzysta pięćdziesiąt) sztuk o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda.

2. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata.
3. Obligacje będą obligacjami na okaziciela.
4. Obligacje nie będą zabezpieczone.
5. Obligacje mogą zostać wprowadzone do obrotu na rynku regulowanym.

§ 2. Środki uzyskane z emisji obligacji komunalnych zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta i Gminy Serock w 2024r. w związku z realizacją zadań majątkowych w kwocie 8.261.820,44 zł oraz spłatę w 2024r. wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek w kwocie 4.088.179,56 zł.

§ 3. 1. Obligacje zostaną wyemitowane w 2024 roku w następujących seriach:

1) seria A24 na kwotę	850.000,00 zł;
2) seria B24 na kwotę	2.000.000,00 zł;
3) seria C24 na kwotę	1.000.000,00 zł;
4) seria D24 na kwotę	1.000.000,00 zł;
5) seria E24 na kwotę	2.000.000,00 zł;
6) seria F24 na kwotę	1.000.000,00 zł;
7) seria G24 na kwotę	2.000.000,00 zł;
8) seria H24 na kwotę	2.500.000,00 zł;

2. Cena emisyjna jednej obligacji będzie równa wartości nominalnej.

3. Wydatki związane z:

- 1) przeprowadzeniem emisji;
- 2) wykupem obligacji;
- 3) wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych budżetu Miasta i Gminy Serock, w szczególności z wpływów z podatku od nieruchomości oraz podatku dochodowego od osób fizycznych w latach 2024-2042.
4. Dopuszcza się możliwość nieskorzystania z emisji niektórych serii obligacji.

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

- 1) w 2031 roku z każdej obligacji serii A24 wykupione zostanie 500 zł, a wartość wykupu wyniesie 425.000 zł (850 szt. obligacji x 500 zł);

- 2) w 2032 roku z każdej obligacji serii A24 wykupione zostanie 500 zł, a wartość wykupu wyniesie 425.000 zł (850 szt. obligacji x 500 zł);
- 3) w 2033 roku z każdej obligacji serii B24 wykupione zostanie 500 zł, a wartość wykupu wyniesie 1.000.000 zł (2.000 szt. obligacji x 500 zł);
- 4) w 2034 roku z każdej obligacji serii B24 wykupione zostanie 250 zł, a wartość wykupu wyniesie 500.000 zł (2.000 szt. obligacji x 250 zł);
- 5) w 2035 roku z każdej obligacji serii B24 wykupione zostanie 250 zł, a wartość wykupu wyniesie 500.000 zł (2.000 szt. obligacji x 250 zł);
- 6) w 2036 roku z każdej obligacji serii C24 wykupione zostanie 500 zł, a wartość wykupu wyniesie 500.000 zł (1.000 szt. obligacji x 500 zł);
- 7) w 2037 roku z każdej obligacji serii C24 wykupione zostanie 500 zł, a wartość wykupu wyniesie 500.000 zł (1.000 szt. obligacji x 500 zł);
- 8) w 2038 roku z każdej obligacji serii D24 wykupione zostanie 500 zł, a wartość wykupu wyniesie 500.000 zł (1.000 szt. obligacji x 500 zł);
- 9) w 2039 roku z każdej obligacji serii D24 wykupione zostanie 500 zł, a wartość wykupu wyniesie 500.000 zł (1.000 szt. obligacji x 500 zł) oraz wykupione zostaną obligacje serii E24;
- 10) w 2040 roku z każdej obligacji serii F24 wykupione zostanie 500 zł, a wartość wykupu wyniesie 500.000 zł (1.000 szt. obligacji x 500 zł);
- 11) w 2041 roku z każdej obligacji serii F24 wykupione zostanie 500 zł, a wartość wykupu wyniesie 500.000 zł (1.000 szt. obligacji x 500 zł);
- 12) w 2042 roku wykupione zostaną obligacje serii G24 i H24.

2. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

3. Jeżeli data wykupu obligacji 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 przed terminem wykupu w celu ich umorzenia.

§ 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 Burmistrza Miasta i Gminy Serock do:

- 1) zawarcia umowy z podmiotem, któremu zostaną powierzone czynności z organizacją emisji obligacji, wykonywaniem funkcji agenta emisji oraz agenta płatniczego lub alternatywnego rozwiązania w odniesieniu do obligacji, jak również do zawarcia ewentualnych innych umów pozostających w związku z emisją obligacji;
- 2) dokonywania wszelkich czynności związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem emisji obligacji;
- 3) wypełniania świadczeń wynikających z obligacji;
- 4) podjęcia decyzji o wprowadzeniu obligacji do zorganizowanego systemu obrotu lub certyfikacji instrumentów finansowych.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Serock.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Uzasadnienie do
Uchwały Nr Rady Miejskiej w Serocku
z dnia**

Każda jednostka samorządu terytorialnego, na podstawie art. 2 pkt 5 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach oraz art. 89 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, posiada prawną możliwość emisji obligacji. Miasto i Gmina Serock zamierza wyemitować obligacje na okaziciela, które zostaną przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Emisja obligacji nastąpi w całości w 2024 r. Wykup obligacji planuje się w latach 2031-2042. 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 Miasta i Gminy Serock 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 Miasta i Gminy Serock korzystne, z uwagi na uproszczoną procedurę oraz możliwość elastycznego negocjowania warunków, m.in. w zakresie ustalania karencji w spłacie, formy wykupu oraz indywidualnego oprocentowania. Niniejsza uchwała Rady Miejskiej w Serocku jest formalnym początkiem i jednocześnie podstawą prawną do rozpoczęcia procedury emisji obligacji. Dlatego mając na uwadze powyższe, podjęcie uchwały jest zasadne i leży w interesie gminy.