

24.05.2024  
Jan

**UCHWAŁA NR .....  
RADY MIEJSKIEJ W PRZASNYSZU**

z dnia 4 czerwca 2024 r.

**w sprawie emisji obligacji komunalnych**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. b ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2024 r. poz. 609 i poz. 721), art. 89 ust 1 pkt 2 i 3 oraz art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (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 ( Dz. U. z 2024 r. poz. 708) **Rada Miejska w Przasnyszu uchwala, co następuje:**

§ 1. 1. Miasto Przasnysz wyemituje obligacje komunalne na okaziciela w łącznej liczbie 5000 (pięć tysięcy) sztuk o wartości nominalnej 1.000,00 zł (jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę **5.000.000,00 zł** (pięć milionów złotych).

2. Emisja obligacji zostanie dokonana w trybie oferty niepublicznej poprzez skierowanie propozycji nabycia obligacji do indywidualnych adresatów w liczbie mniejszej niż 150 osób lub do indywidualnego adresata.

3. Obligacje nie będą zabezpieczone.

4. Obligacje nie będą posiadały formy dokumentu.

§ 2. 1. Celem emisji obligacji jest spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych w kwocie 3.000.000,00 zł oraz finansowanie planowanego deficytu budżetowego w kwocie 2.000.000,00 zł.

2. Obligacje zostaną wyemitowane w 2024 r. w dwóch seriach:

1) seria A24 w kwocie 3.000.000,00 zł,

2) seria B24 w kwocie 2.000.000,00 zł.

3. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.

4. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Miasta Przasnysza.

§ 3. 1. Wykup obligacji nastąpi w latach 2033 – 2034, w tym:

1) obligacje serii A24 – nie później niż do dnia 31.12.2033 r.

2) obligacje serii B24 – nie później niż do dnia 31.12.2034 r.

2. Wykup obligacji następować będzie według wartości nominalnej.

3. Jeśli termin wykupu obligacji wypadnie w sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wykup nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.

4. Dopuszcza się nabycie przez Miasto Przasnysz obligacji przed terminem wykupu celem umorzenia.

5. Wykup obligacji sfinansowany zostanie z dochodów własnych lub przychodów budżetu Miasta Przasnysza.

§ 4. 1. Oprocentowanie obligacji będzie naliczane od ich wartości nominalnej i wypłacane 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 będzie wypłacane w następnym dniu po upływie okresu odsetkowego.

4. Jeżeli termin wypłaty oprocentowania określony w ust. 3 przypadnie w sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowania nastąpi w najbliższym dniu roboczym.

5. Wydatki związane z wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych budżetu Miasta Przasnysza.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Przasnysza.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Przasnyszu

**Arkadiusz Chmielik**

**RADCA PRAWNY**

*mgr Andrzej Dziemaszkiewicz*  
nr wpisu OL -C-704

## Uzasadnienie

Zgodnie z art. 89 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych gmina może emitować papiery wartościowe na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego. Uchwała Rady Miejskiej stanowi formalny początek i podstawę prawną procedury uruchamiania emisji obligacji komunalnych w trybie emisji niepublicznej.

Przygotowany projekt uchwały zakłada emisję obligacji komunalnych w kwocie 5000.000,00 zł. Środki uzyskane z emisji obligacji przeznaczone zostaną na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych - 3.000.000,00 zł oraz na pokrycie planowanego deficytu budżetowego wynikającego z realizacji zadań inwestycyjnych – 2.000.000,00 zł.

Wykup obligacji planowany jest na lata 2033 – 2034 . Wielkość emisji oraz terminy wykupu ustalono uwzględniając możliwości finansowe Miasta oraz obowiązek zachowania ustawowych ograniczeń wynikających m.in. z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wydatki związane z emisją obligacji oraz wypłatą odsetek zostaną pokryte z dochodów własnych Miasta, pochodzących m.in. z podatku od nieruchomości. Natomiast wykup obligacji sfinansowany zostanie z dochodów własnych pochodzących m.in. z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych lub przychodów pochodzących z emisji papierów wartościowych i kredytów.

Oprocentowanie obligacji oparte będzie na stawce WIBOR 6M powiększona o marżę dla inwestorów i wypłacane w okresach półrocznych. Stawka WIBOR 6M na dzień 23.05.2024 r. wynosi 5,86%. Marża dla obligacji wyemitowanych w 2023 r. wyniosła 0,88%.