

**Uchwała Nr /LXVII/2023
Rady Miejskiej w Radzyminie
z dnia 27 listopada 2023 r.**

w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 9 lit. b i art. 58 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zmianami), art. 89 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zmianami) oraz art. 2 pkt. 5 i art. 33 pkt. 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 2244 ze zmianami), Rada Miejska w Radzyminie uchwala co następuje:

§ 1.

1. Gmina Radzymin wyemituje 1 350 (słownie: tysiąc trzysta pięćdziesiąt) sztuk obligacji o wartości nominalnej 10.000 zł (słownie: dziesięć tysięcy złotych) każda, przy czym maksymalna wartość nominalna emisji obligacji nie przekroczy kwoty 13 500 000,00 zł (słownie: trzynaście milionów pięćset tysięcy złotych 00/100 gr.).
2. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do indywidualnych adresatów, w liczbie nie większej niż 149 osób.
3. Obligacje będą obligacjami na okaziciela.
4. Obligacje nie będą posiadały formy dokumentu.
5. Obligacje nie będą zabezpieczone.

§ 2.

1. Celem emisji obligacji jest:
 - a) finansowanie deficytu budżetu planowanego w Uchwale Budżetowej Gminy Radzymin na 2023 rok w kwocie 5 500 000,00 zł., który związany jest z:
 - realizacją przedsięwzięcia pn.: „Drogi dojazdowe do strefy przemysłowej wraz z dokumentacją projektową - ciąg komunikacyjny łączący ul. Wyszyńskiego z ul. Przemysłową w Radzyminie, zawodach, Mokrem - Budowa Al. L. Kaczyńskiego - inwestycja realizowana przy udziale środków FDS - II etap inwestycji”, na co przeznaczona jest kwota 3 800 000,00 zł.,
 - realizacją przedsięwzięcia pn.: "Zielony Radzymin - rozwój terenów zielonych w centrum miasta", na co przeznaczona jest kwota 1 700 000,00 zł.,
 - b) spłata w roku 2024. wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych w wysokości 8 000 000,00 zł.

§ 3.

1. Obligacje zostaną wyemitowane w następujących seriach: w roku 2023 (Serie: 2023/I, 2023/J, 2023/K) nie później niż do 29.12.2023 r., w roku 2024 (Serie: 2024/A, 2024/B, 2024/C, 2024/D) nie później niż do 15.12.2024 r., według poniższego harmonogramu:
 - 1) seria 2023/I o wartości 2 000 000,00 zł,
 - 2) seria 2023/J o wartości 2 000 000,00 zł,
 - 3) seria 2023/K o wartości 1 500 000,00 zł,
 - 4) seria 2024/A o wartości 2 000 000,00 zł,
 - 5) seria 2024/B o wartości 2 000 000,00 zł,
 - 6) seria 2024/C o wartości 2 000 000,00 zł,
 - 7) seria 2024/D o wartości 2 000 000,00 zł,

2. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.
3. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Radzymin.

§ 4.

1. Wykup obligacji nastąpi zgodnie z poniższym harmonogramem:
 - 1) Obligacje serii 2023/I – z datą wykupu nie później niż 29.12.2027,
 - 2) Obligacje serii 2023/J – z datą wykupu nie później niż 29.12.2027,
 - 3) Obligacje serii 2023/K – z datą wykupu nie później niż 29.12.2028,
 - 4) Obligacje serii 2024/A – z datą wykupu nie później niż 15.12.2032,
 - 5) Obligacje serii 2024/B – z datą wykupu nie później niż 15.12.2033,
 - 6) Obligacje serii 2024/C – z datą wykupu nie później niż 15.12.2033,
 - 7) Obligacje serii 2024/D – z datą wykupu nie później niż 15.12.2034,
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.
4. Dopuszcza się nabycie przez Gminę obligacji dowolnej serii przed terminem ich wykupu w celu ich umorzenia.

§ 5.

1. Oprocentowanie obligacji nalicza się od wartości nominalnej i wypłaca w okresach półrocznych liczonych od daty emisji.
2. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR 6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę dla inwestorów.
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.
5. Obligacje nie będą oprocentowane poczynając od daty wykupu.

§ 6.

1. Rozchody związane z wykupem obligacji i wydatki związane z wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Radzymin pochodzących z podatku od nieruchomości.
2. Wydatki związane z przygotowaniem i organizacją emisji obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Radzymin pochodzących z podatku od nieruchomości.

§ 7.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Radzymina.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie:

Przesłanką podjęcia niniejszej Uchwały jest konieczność sfinansowania deficytu budżetu w roku 2023 oraz potrzeba sfinansowania części planowanych na rok kolejny rozchodów. Deficyt wynika przede wszystkim z chęci realizacji wartościowo istotnych inwestycji. Bezpośrednią przyczyną zwiększenia deficytu jest zmniejszenie dochodów majątkowych pochodzących z dotacji przeznaczonych na refundacje poniesionych wydatków majątkowych. Kasowe wykonanie dochodów przesuwają się na rok kolejny. Opóźnienia w realizacji i rozliczeniu środków nie pozwalają na bezkrytyczne planowanie ich otrzymania jeszcze w bieżącym roku budżetowym.

Splata długu zgodnie z obowiązującą Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Radzymin na lata 2023 – 2035 planowana jest na lata 2027, 2028 oraz 2032 – 2034 w wysokości odpowiednio 4 000 000,00 zł w roku 2027, 1 500 000,00 zł w roku 2028, po 2 000 000,00 zł w latach 2032 i 2034 oraz 4 000 000,00 zł w roku 2033. Uchwała pozwala procedować w kwestii wyboru agenta emisji. Pozwala również podpisać umowę emisji obligacji.

Poniższa tabela syntetycznie obrazuje przesłanki zaciągnięcia zobowiązania:

POZ	Przesłanki emisji obligacji	2023	2024
	Planowane wydatki związane z zadaniami:		
1	Drogi dojazdowe do strefy przemysłowej wraz z dokumentacją projektową - ciąg komunikacyjny łączący ul. Wyszyńskiego z ul. Przemysłową w Radzyminie, zawadach, Mokrem - Budowa Al. L. Kaczyńskiego - inwestycja realizowana przy udziale środków FDS - II etap inwestycji	9 970 000,00	
1a	z tego finansowane emisją obligacji	3 800 000,00	
2	Zielony Radzymin - rozwój terenów zielonych w centrum miasta	10 056 000,00	
2a	z tego finansowane emisją obligacji	1 700 000,00	
5	SUMA wydatków inwestycyjnych finansowanych obligacjami	5 500 000,00	
5	Planowany wynik budżetu	-29 790 437,50	
6	Przychody budżetu	35 580 000,00	
7	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	34 500 000,00	
7a	- w tym wynikające z wcześniejszych uchwał	29 000 000,00	
7b	na pokrycie deficytu budżetu	28 710 437,50	
7c	- w tym wynikające z wcześniejszych uchwał	23 210 437,50	
8a	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	1 080 000,00	
8b	na pokrycie deficytu budżetu	1 080 000,00	
9	Planowane rozchody budżetu	5 789 562,50	
9a	- w tym pokryte wcześniejszymi emisjami	5 789 562,50	
10	Zapotrzebowanie na dług (7-7a)	5 500 000,00	
10a	- z tego na pokrycie deficytu (7b-7c)	5 500 000,00	
11	Planowane rozchody 2024 r. wynikające z wykupu wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych		12 950 000,00
11a	z tego finansowane emisją obligacji		8 000 000,00
12	Przychody z tytułu emisji obligacji wynikające z niniejszej uchwały (1a+2a+11a)	13 500 000,00	
12a	- z tego na pokrycie deficytu (7b-7c)	5 500 000,00	

Kolejna tabela obrazuje źródła spłaty zobowiązania:

Rok	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Rozchody związane ze spłatą zobowiązania	4 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	4 000 000,00	2 000 000,00
Planowane dochody z tytułu podatku od nieruchomości	52 205 000,00	53 771 000,00	55 115 000,00	56 493 000,00	57 905 000,00	59 353 000,00	60 837 000,00	62 358 000,00