

Projekt

z dnia 21 listopada 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XXII/.../2025
RADY MIEJSKIEJ W MROCZY**

z dnia 28 listopada 2025 r.

w sprawie emisji obligacji komunalnych z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. b i art. 58 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153), art. 89 ust. 1 pkt 3, art. 243 ust. 3b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483.), art. 2 pkt 5 i art. 33 pkt 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 roku o obligacjach (Dz. U. z 2024 r. poz. 708 z późn. zm.) Rada Miejska w Mroczy uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Gmina Mroczka wyemituje 10.000 sztuk obligacji na okaziciela o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych 00/100) każda, na łączną kwotę do 10.000.000,00 zł (słownie: dziesięć milionów złotych 00/100).

2. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata.

3. Obligacje nie będą zabezpieczone.

4. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.

5. Emitowane obligacje będą obligacjami na okaziciela.

6. Obligacje mogą zostać wprowadzone do zorganizowanego systemu obrotu instrumentów finansowych.

§ 2. 1. Środki uzyskane z emisji obligacji zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

2. Realizacja konsolidacji nie spowoduje zwiększenia kwoty zadłużenia, spowoduje natomiast obniżenie łącznego kosztu obsługi w całym okresie spłaty.

§ 3. 1. Obligacje zostaną wyemitowane w następującej serii:

a) seria A26 (10.000 sztuk) o wartości 10.000.000,00 zł,

2. Obligacje wyemitowane zostaną w terminie do dnia 31 marca 2026 roku.

3. Wydatki związane z przygotowaniem i organizacją emisji obligacji zostaną pokryte z budżetu Gminy Mroczka na 2026 rok.

§ 4. 1. Obligacje serii A26 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:

a) w dniu 25 listopada 2028 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 50,00 zł na łączną kwotę 500.000,00 zł;

b) w dniu 25 listopada 2029 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 95,00 zł na łączną kwotę 950.000,00 zł;

c) w dniu 25 listopada 2030 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 95,00 zł na łączną kwotę 950.000,00 zł;

d) w dniu 25 listopada 2031 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 95,00 zł na łączną kwotę 950.000,00 zł;

e) w dniu 25 listopada 2032 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 95,00 zł na łączną kwotę 950.000,00 zł;

f) w dniu 25 listopada 2033 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 95,00 zł na łączną kwotę 950.000,00 zł;

- g) w dniu 25 listopada 2024 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 95,00 zł na łączną kwotę 950.000,00 zł;
- h) w dniu 25 listopada 2035 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 95,00 zł na łączną kwotę 950.000,00 zł;
- i) w dniu 25 listopada 2036 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 95,00 zł na łączną kwotę 950.000,00 zł;
- j) w dniu 25 listopada 2037 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 95,00 zł na łączną kwotę 950.000,00 zł;
- k) w dniu 25 listopada 2038 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 95,00 zł na łączną kwotę 950.000,00 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, to wykup nastąpi w najbliższym dniu roboczym następującym po tym dniu.

4. Dopuszcza się nabycie przez Gminę Mrocza obligacji dowolnej serii przed terminem wykupu w celu ich umorzenia bez ponoszenia przez emitenta dodatkowych kosztów i opłat.

§ 5. 1 Oprocentowanie obligacji będzie naliczane od wartości nominalnej i wypłacane będzie w okresach półrocznych liczonych od daty emisji z zastrzeżeniem, że pierwszy okres odsetkowy może trwać maksymalnie dwanaście miesięcy.

2. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe sumie stawki bazowej WIBOR dla pożyczek sześciomiesięcznych – WIBOR 6M skorygowanej o marżę inwestorską.

3. Stawka WIBOR 6M ustalona zostanie na dwa dni robocze przed rozpoczęciem każdego okresu odsetkowego.

4. Oprocentowanie wypłaca się w następnym dniu po upływie okresu odsetkowego.

5. Jeżeli termin wypłaty oprocentowania określony w ust. 2 przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowania nastąpi w najbliższym dniu roboczym następującym po tym dniu.

§ 6. 1. Wydatki związane z wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Mrocza pochodzących z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w latach 2026-2038.

2. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Mrocza pochodzących z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w latach 2028-2038.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Mrocza, który jest upoważniony do dokonywania wszelkich czynności związanych z zawarciem umowy z podmiotem, któremu zostaną powierzone czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem emisji obligacji oraz do czynności związanych ze zbywaniem, wykupem i wypełnieniem świadczeń wynikających z obligacji.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej w Mroczu

Magdalena Musiał-Resler

Uzasadnienie

Podjęcie niniejszej uchwały ma na celu zaciągnięcie zobowiązania przeznaczonego na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji obligacji komunalnych w 2020 roku w PKO Bank Polski S.A. w łącznej kwocie 10.000.0000,00 zł.

Z dokonanej analizy wynika, że aktualnie stosowane marże przez banki są niższe niż w okresie emisji powyższych obligacji. Obecnie koszt obsługi zadłużenia planowanego do konsolidacji jest zmienny, równy sumie stawki bazowej WIBOR dla pożyczek sześciomiesięcznych – WIBOR 6M oraz marży banku wynoszącej 1,30 % dla obligacji serii B20 o łącznej wartości 5.000.000,00 zł oraz 2,30 % dla obligacji serii C20 o łącznej wartości 5.000.000,00 zł.

Zachowując dotychczasowy termin spłaty, przy założeniu, że marża zostanie obniżona do aktualnie stosowanych, konsolidacja zadłużenia poprzez emisję nowych obligacji wpłynie na znaczące obniżenie kosztów obsługi zadłużenia.

Niniejszą uchwałę Radni podjęli w głosowaniu jawnym imiennym. „Za” oddanogłosów, „przeciw”głosów, „wstrzymało się”głosów.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej w Mroczy

Magdalena Musiał-Resler