

ZARZĄDZENIE NR 1936/2023
BURMISTRZA MIASTA BOGUSZOWA-GORC

z dnia 13 listopada 2023 r.

**w sprawie ogłoszenia konkursu ofert na organizację emisji obligacji komunalnych Gminy Boguszów -
Gorce i powołania Komisji odpowiedzialnej za przeprowadzenie konkursu**

Na podstawie art.30 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz § 7 ust. 2 Uchwały Nr LXX/371/23 Rady Miejskiej w Boguszowie - Gorcach z dnia 24 października 2023 roku w sprawie emisji obligacji oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu, Burmistrz Miasta Boguszowa - Gorc zarządza, co następuje:

§ 1. 1. Ogłasza się konkurs ofert na organizację emisji obligacji komunalnych Gminy Boguszów – Gorce.

2. Konkurs będzie prowadzony zgodnie z przepisami Kodeksu Cywilnego z zachowaniem zasad przejrzystości, jawności oraz uczciwej konkurencji.

3. Szczegółowe warunki konkursu oraz warunki emisji poszczególnych serii obligacji określone są w ogłoszeniu o konkursie ofert na organizację emisji obligacji komunalnych Gminy Boguszów – Gorce, stanowiącym **Załącznik Nr 1** do niniejszego zarządzenia.

§ 2. 1. W celu przeprowadzenia konkursu powołuje się komisję w składzie:

- a) Edyta Wojtas – Wolska – Przewodnicząca Komisji,
- b) Magdalena Kucharska – Zastępca Przewodniczącego Komisji,
- c) Lidia Cyris – Członek Komisji,
- d) Agnieszka Żurowska – Sekretarz Komisji.

2. Zadaniem komisji jest dokonanie oceny złożonych ofert, przeprowadzenie negocjacji z wybranymi oferentami, sporządzenie protokołu z konkursu i zaproponowanie najlepszej oferty.

3. Burmistrz Miasta Boguszowa – Gorc dokona ostatecznego wyboru najkorzystniejszej oferty na organizację emisji obligacji poprzez zatwierdzenie propozycji komisji konkursowej.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierzam członkom komisji odpowiedzialnej za przeprowadzenie konkursu.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Boguszowa
- Gorc

Sylvia Dąbrowska

Zaproszenie do udziału w konkursie ofert na organizację Emisji obligacji komunalnych



Gminy Boguszów - Gorce

13 listopada 2023 roku

Szanowni Państwo,

działając na podstawie § 7 Uchwały Nr LXX/371/23 Rady Miejskiej w Boguszowie – Gorcach z dnia 24 października 2023 roku w sprawie emisji obligacji oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu, w związku z art. 11 ust. 1 pkt. 7 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1605 z późn. zm.), na podstawie Kodeksu Cywilnego, zaprasza się do składania ofert w pisemnym konkursie ofert na organizację emisji obligacji komunalnych emitowanych przez Gminę Boguszów – Gorce.

Wszystkie istotne informacje warunkujące zasady przeprowadzenia konkursu, w tym kryterium oceny otrzymanych ofert zostały opisane w *Ogłoszeniu o konkursie ofert na organizację emisji obligacji komunalnych Gminy Boguszów – Gorce*, załączonym do niniejszego zaproszenia.

Kopię załączonej specyfikacji odnajdą Państwo również na stronie internetowej: www.bip.boguszow-gorce.pl wraz z danymi potrzebnymi do oceny finansowej Miasta.

Jako organizator konkursu zastrzegamy sobie prawo zmiany warunków konkursu, na zasadach określonych w *Ogłoszeniu o konkursie ofert na organizację emisji obligacji komunalnych Gminy Boguszów – Gorce*.

OGŁOSZENIE O KONKURSIE OFERT NA ORGANIZACJĘ EMISJI OBLIGACJI KOMUNALNYCH

I. Organizator konkursu – Emitent

Gmina Boguszów - Gorce

Plac Odrodzenia 1

58-370 Boguszów - Gorce

tel.: 74 84 49 311

fax.: 74 84 49 165

e-mail: sekretariat@boguszow-gorce.pl

www.bip.boguszow-gorce.pl

II. Określenie przedmiotu konkursu

1. Przedmiot konkursu

Gmina Boguszów – Gorce, zwana dalej Organizatorem lub Emitentem, podjęła decyzję o emisji obligacji komunalnych i określiła warunki tej emisji w Uchwale Nr LXX/371/23 Rady Miejskiej w Boguszowie – Gorcach z dnia 24 października 2016 roku w sprawie emisji obligacji oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Przedmiotem konkursu jest świadczenie kompleksowych usług związanych z emisją **obligacji komunalnych dla Gminy Boguszów – Gorce na kwotę 8.000.000,00 zł (słownie: osiem milionów złotych)**. Oferta powinna obejmować kompleksowy zakres usług przy przygotowaniu, przeprowadzeniu i obsłudze niepublicznej emisji obligacji, ze szczególnym uwzględnieniem zobowiązania do objęcia wszystkich obligacji na rynku pierwotnym w ciągu 7 dni od wyznaczenia przez Emitenta daty emisji. Oferta powinna w szczególności zawierać

wysokość marż ponad stawkę WIBOR6M (odrębnie dla każdej serii obligacji) oraz wynagrodzenia za oferowane usługi. W ofercie powinna zostać także zawarta informacja o innych kosztach niezbędnych do przeprowadzenia emisji np. opłaty na rzecz KDPW.

W szczególności zakres świadczonych usług powinien obejmować:

- a) przygotowanie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia nabycia obligacji (umowa emisyjna, umowa agenta emisji, propozycja nabycia, warunki emisji, oświadczenie o ustanowieniu agenta emisji/ agenta płatniczego),
- b) pełnienie roli Agentu Emisji zgodnie z art. 7 a ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,
- c) pełnienie roli Agentu Płatniczego zgodnie z Regulaminem Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych,
- d) nabycie obligacji na rachunek własny,
- e) organizację wszelkich rozliczeń finansowych związanych z przeprowadzeniem emisji obligacji oraz wykupem i wypłatą oprocentowania.

Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2023 roku a środki uzyskane z emisji obligacji zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu, w związku z realizacją zadań majątkowych w kwocie 6.000.000,00 zł (słownie: sześć milionów złotych) oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 2.000.000,00 zł (słownie: dwa miliony złotych).

Obligacje będą obligacjami na okaziciela.

Obligacje nie będą posiadały formy dokumentu.

Obligacje nie będą zabezpieczone.

Organizator planuje wyemitować następujące serie obligacji w roku 2023:

- a) Seria A23 o wartości 500.000 zł (słownie: pięćset tysięcy złotych),
- b) Seria B23 o wartości 2.000.000 zł (słownie: dwa miliony złotych),
- c) Seria C23 o wartości 2.000.000 zł (słownie: dwa miliony złotych),
- d) Seria D23 o wartości 2.000.000 zł (słownie: dwa miliony złotych),
- e) Seria E23 o wartości 1.500.000 zł (słownie: jeden milion pięćset tysięcy złotych).

Cena emisji obligacji będzie równa wartości nominalnej.

Wyemitowane serie zostaną wykupione w następujących latach:

- a) w 2024 roku zostaną wykupione obligacje serii A23;
- b) w 2025 roku zostaną wykupione obligacje serii B23;
- c) w 2026 roku zostaną wykupione obligacje serii C23;
- d) w 2027 roku zostaną wykupione obligacje serii D23;
- e) w 2028 roku zostaną wykupione obligacje komunalne serii E23.

Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

Jeżeli data wykupu obligacji przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wykup nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.

Dopuszcza się nabycie przez Gminę Boguszów – Gorce obligacji przed terminem wykupu w celu umorzenia. W przypadku wcześniejszego wykupu danej serii Organizator nie będzie obciążony z tego tytułu żadnymi opłatami i prowizjami.

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. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR 6M ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę.

Oprocentowanie wypłaca się w następnym dniu po upływie okresu odsetkowego. Jeżeli termin wypłaty oprocentowania przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowania nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.

Obligacje nie będą oprocentowane poczynając od daty wykupu.

III. Warunki udziału w konkursie

W konkursie mogą wziąć udział Oferenci, którzy spełniają następujące wymagania:

- a) Są uprawnieni do występowania w obrocie prawnym, zgodnie z wymaganiami prawa,
- b) Posiadają uprawnienia niezbędne do wykonania przedmiotu konkursu,
- c) Dysponują niezbędną wiedzą i doświadczeniem a także potencjałem ekonomicznym i technicznym oraz pracownikami zdolnymi do wykonania danego zamówienia,
- d) Są bankiem lub domem maklerskim,
- e) Znajdują się w sytuacji finansowej zapewniającej realizację złożonej oferty,
- f) Nie znajdują się w trakcie postępowania upadłościowego, w stanie upadłości lub likwidacji.

IV. Warunki prowadzenia konkursu

1. Organizator konkursu ustala następujące warunki prowadzenia konkursu:

- a) Organizator wysyła Ogłoszenie o konkursie Oferentom na piśmie lub poprzez e-mail;
- b) Oferenci, którzy spełniają warunki udziału w konkursie, a którzy nie otrzymali od Organizatora Ogłoszenia o konkursie, mogą wziąć udział w konkursie na podstawie dokumentów udostępnionych na stronie BIP-u Organizatora;
- c) W przypadku wątpliwości dotyczących treści niniejszego ogłoszenia Oferent może zwrócić się na piśmie lub poprzez e-mail do Organizatora o wyjaśnienia;
- d) Powyższy punkt znajduje zastosowanie również do danych finansowych potrzebnych Oferentowi do oceny finansowej Emitenta w zakresie niezbędnym do realizacji przedmiotu zamówienia, których Oferent nie odnajdzie na stronie BIP-u Emitenta;
- e) Wyjaśnienia oraz dodatkowe informacje finansowe udzielone jednemu z Oferentów zostaną przekazane również innym Oferentom;
- f) Organizator zastrzega sobie prawo do zmiany warunków konkursu przed upływem terminu składania ofert. W przypadku zmiany warunków konkursu Organizator przekaze informację o zmianie Oferentom; Oferenci, którzy złożyli swoją ofertę przed ogłoszeniem wiadomości o zmianie warunków konkursu, mają prawo ją zmienić, przesyłając nową ofertę przed upływem terminu składania ofert;

- g) W celu zapewnienia równości dostępu do informacji przyjmuje się, że umieszczenie wyjaśnień, dodatkowych danych lub informacji na stronie BIP-u Organizatora jest równoznaczne z poinformowaniem każdego z Oferentów;
- h) Organizator zastrzega sobie prawo do odstąpienia od niektórych postanowień niniejszego Ogłoszenia o konkursie, jeżeli jest to w interesie Organizatora i nie uchybia zasadom uczciwej konkurencji.

2. Wyznacza się następujące osoby do kontaktu z Oferentami:

Ze strony Emitenta:

Edyta Wojtas – Wolska – Skarbnik

Dane kontaktowe: tel. 74 84 49 311, e-mail: edytawojtaswolska@boguszow-gorce.pl

Magdalena Kucharska – Główna Księgowa

Dane kontaktowe: tel. 74 84 49 311, e-mail: magdalenakucharska@boguszow-gorce.pl

Pytania dotyczące zaproszenia należy kierować na e-mail: sekretariat@boguszow-gorce.pl

<i>V. Kryteria oceny ofert i rozstrzygnięcie konkursu</i>

1. Warunki sporządzenia i przesłania ofert

Oferenci biorący udział w konkursie zobowiązani są, pod rygorem odrzucenia oferty, do zachowania poniższych warunków:

- a) Oferta powinna być złożona na całość emisji obligacji, zgodnie z opisem z przedmiotu zamówienia oraz warunkami zawartymi w Uchwale Nr LXX/371/23 Rady Miejskiej w Boguszowie – Gorcach z dnia 24 października 2023 roku w sprawie emisji obligacji oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu. Do oferty powinny zostać dołączone projekty umów: umowy emisyjnej, umowy na agenta emisji i umowy na agenta płatniczego,
- b) Oferta powinna być wiążąca i nie można uzależniać jej ważności od uzyskania pozytywnej decyzji kredytowej,

- c) Oferta powinna być podpisana przez osobę (osoby) uprawnione do składania oświadczeń woli w imieniu Oferenta. Do oferty należy załączyć również stosowne dokumenty potwierdzające, iż osoby podpisujące ofertę mogą reprezentować dany podmiot (KRS oraz pełnomocnictwa jeżeli są wymagane),
- d) Oferta powinna zostać przygotowana i złożona na piśmie w języku polskim;
- e) Oferent może złożyć tylko jedną ofertę i staje się nią związany na okres 30 dni, Bieg terminu rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert;
- f) Ofertę należy przesłać do dnia **21.11.2023 roku do godziny 16⁰⁰** na adres Urzędu Miejskiego w Boguszowie – Górcach, 58-370 Boguszów – Gorce, Plac Odrodzenia 1. Przy czym za datę złożenia oferty uznaje się datę wpływu oferty do Urzędu Miejskiego lub na adres: sekretariat@boguszow-gorce.pl,
- g) Oferta powinna być opisana w następujący sposób: **„Oferta na organizację emisji obligacji komunalnych Gminy Boguszów – Gorce”**
- h) Organizator zastrzega sobie możliwość przedłużenia terminu składania ofert w dowolnym momencie przed jego upływem powiadamiając o tym wszystkich Oferentów.

2. Ocena oferty i rozstrzygnięcie konkursu

W celu wybrania najkorzystniejszej oferty Organizator ustala następujące warunki oceny otrzymanych ofert:

- a) Organizator konkursu dokonuje oceny spełniania przez oferty wymogów określonych w niniejszym Ogłoszeniu i w trakcie tego procesu może żądać udzielania przez Oferentów wyjaśnień i uzupełnień braków, pod rygorem odrzucenia oferty. Wyjaśnienia i uzupełnienia braków winny nastąpić w terminie 3 dni roboczych od daty wezwania;
- b) Za najkorzystniejsze zostaną uznane oferty, w których łączny koszt emisji będzie najniższy. Organizator ma prawo do podjęcia dalszych negocjacji z najwyżej trzema Oferentami, w zakresie zaproponowanych warunków finansowych oraz warunków dołączonej umowy. Organizator przy wyborze danego Oferenta do ostatecznych negocjacji, może uwzględnić doświadczenie Oferenta w organizacji emisji oraz inne dodatkowe elementy zaproponowane w ofercie;
- c) Organizator konkursu dokona wyboru oferty, w której łączny koszt emisji będzie najniższy, biorąc jednocześnie pod uwagę zaproponowane zapisy we wzorze umowy emisyjnej,

- d) Organizator zastrzega sobie prawo zamknięcia konkursu bez wybrania żadnej oferty;
- e) Wybrany Oferent zostanie niezwłocznie powiadomiony pisemnie o wyborze jego oferty, a o dokonany rozstrzygnięciu zostaną niezwłocznie zawiadomieni pozostali Oferenci, ze wskazaniem podmiotu, którego ofertę wybrano;
- f) Organizator zastrzega sobie prawo do wnioskowania o zmiany lub usunięcie niekorzystnych dla Organizatora zapisów we wzorze umowy pod rygorem odrzucenia oferty. Ewentualne odrzucenie Organizator uzasadni pisemnie. W takim przypadku Organizator może zawrzeć umowę z Oferentem, który złożył kolejną najkorzystniejszą ofertę;
- g) W przypadku złożenia dwóch ofert z takim samym kosztem emisji, Organizator zastrzega sobie prawo do wezwania tych Oferentów do złożenia ofert uzupełniających (w których Oferenci muszą zaoferować koszt niższy niż zaoferowany w ofercie pierwszej, pod rygorem odrzucenia oferty) lub wybór oferty z korzystniejszym dla Organizatora wzorem umowy.
- h) Spośród złożonych ofert Gmina Boguszów – Gorce wybierze ofertę najkorzystniejszą, z uwzględnieniem :
 - wysokości wynagrodzenia za zorganizowanie i obsługę emisji oraz pełnienie roli agenta płatniczego,
 - wysokość oprocentowania obligacji w danym okresie odsetkowym ,
 - pozostałych warunków wskazanych w propozycjach umów.

VI. Zawarcie umowy

Organizator konkursu określa następujące warunki podpisania umowy:

- a) Przesłanie zawiadomienia o wyborze oferty jako najkorzystniejszej nie jest jednoznaczne z zawarciem umowy emisyjnej;
- b) Umowa zostanie podpisana na warunkach określonych w złożonej ofercie;
- c) Oferent, który został zwycięzcą konkursu musi być gotowy do zawarcia umowy emisyjnej nie później niż 5 dni roboczych od daty powiadomienia o wyborze. W przeciwnym przypadku lub jeśli ww. Oferent będzie uchylać się od zawarcia umowy, Organizator może zawrzeć umowę z Oferentem, który złożył kolejną najkorzystniejszą ofertę.

VII. Załączniki:

Załączniki numerowane:

1. Oświadczenie Oferenta – **Załącznik Nr 1**

Załączniki nienumerowane:

Załącznikami nienumerowanymi do niniejszego ogłoszenia są:

1. Uchwała Nr LXX/371/23 Rady Miejskiej w Boguszkowie – Górcach z dnia 24 października 2023 roku w sprawie emisji obligacji oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu,
2. Uchwała Nr XII/66/2023 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 10 listopada 2023 roku w sprawie opinii o możliwości wykupu przez Miasto Boguszków – Gorce emitowanych obligacji komunalnych na kwotę 8.000.000 zł emitowanych na finansowanie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań,

Pozostałe dokumenty dotyczące sytuacji finansowej Gminy Boguszków – Gorce są dostępne na stronie www.bip.boguszow-gorce.pl a także będą przekazywane w wersji elektronicznej na wniosek zainteresowanych podmiotów.

Oświadczenie Oferenta

Oferent oświadcza, że:

- Jest uprawniony do występowania w obrocie prawnym, zgodnie z wymaganiami prawa;
- Posiada uprawnienia niezbędne do wykonywania prac lub czynności, wynikających z ustawy o obligacjach;
- Dysponuje niezbędną wiedzą i doświadczeniem, a także potencjałem ekonomicznym i technicznym oraz pracownikami zdolnymi do wykonania przedmiotu konkursu;
- Jest bankiem lub domem maklerskim;
- Znajduje się w sytuacji finansowej zapewniającej realizację złożonej oferty;
- Nie znajduje się w trakcie postępowania upadłościowego, w stanie upadłości lub likwidacji;
- W ciągu ostatnich pięciu lat zrealizował co najmniej 5 emisji obligacji jako organizator (Agent Emisji)*;
- Akceptuje warunki postępowania, określone w Ogłoszeniu o konkursie ofert.

.....
(data i podpis osoby (osób)
uprawnionej/ych do reprezentowania
Oferenta lub osoby upoważnione
przez Oferenta zgodnie z załączonymi
pełnomocnictwami)

*Dodatkowo wymienić podmioty dla których świadczone usługi organizatora (Agent Emisji) oraz na jakie kwoty były emisje tych obligacji

**UCHWAŁA NR LXX/371/23
RADY MIEJSKIEJ W BOGUSZOWIE-GORCACH**

z dnia 24 października 2023 r.

w sprawie emisji obligacji oraz określenia 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 (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.), art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.); art. 2 pkt 5 i art. 33 pkt 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (Dz. U. z 2022 r., poz. 2244 z późn. zm.), Rada Miejska w Boguszowie-Gorcach, uchwala co następuje:

§ 1. 1. Gmina Boguszów-Gorce wyemituje 8.000 (słownie: osiem tysięcy) obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda na łączną kwotę 8.000.000 zł (słownie: osiem milionów 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 spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

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

1) Seria A23 o wartości 500.000 zł,

2) Seria B23 o wartości 2.000.000 zł,

3) Seria C23 o wartości 2.000.000 zł,

4) Seria D23 o wartości 2.000.000 zł,

5) Seria E23 o wartości 1.500.000 zł.

2. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2023 r.

3. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.

4. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Boguszów-Gorce.

§ 4. 1. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:

1) obligacje serii A23 zostaną wykupione w 2024 r.,

2) obligacje serii B23 zostaną wykupione w 2025 r.,

3) obligacje serii C23 zostaną wykupione w 2026 r.,

4) obligacje serii D23 zostaną wykupione w 2027 r.,

5) obligacje serii E23 zostaną wykupione w 2028 r.,

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 przypadającym po tym dniu.

§ 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 WIBOR6M, 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. 1. Wydatki związane z wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Boguszów-Gorce w latach 2024-2028.

2. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Boguszów-Gorce lub przychodów z tytułu zaciąganych kredytów lub emisji obligacji w latach 2023-2028.

§ 7. Upoważnia się Burmistrza Miasta Boguszowa-Gorc do:

1. Zawarcia umowy z podmiotem, któremu zostaną powierzone czynności związane ze zbyciem i wykupem obligacji oraz wypłatą oprocentowania,

2. Dokonywania wszelkich czynności związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem emisji obligacji.

3. Wypełnienia świadczeń wynikających z obligacji.

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Boguszowa-Gorc.

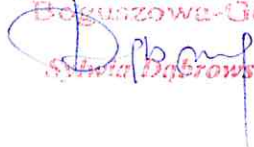
§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Boguszowie-
Gorcach


Stanisław Urbaniak

Uzasadnienie

Jednostki samorządu terytorialnego na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych mogą emitować papiery wartościowe na finansowanie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Gmina Miasto Boguszów - Gorce planuje w 2023 roku wyemitować 8.000,00 sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda. Celem emisji jest pokrycie planowanego deficytu oraz spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
Boguszów-Gorce

Sylwia Dąbrowska

Uchwała nr XII/66/2023
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 10 listopada 2023 r.

w sprawie opinii o możliwości wykupu przez Miasto Boguszków-Gorce obligacji komunalnych na kwotę 8.000.000 zł emitowanych na finansowanie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań

Na podstawie art. 13 pkt 1 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1325) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w osobach:

- 1) Marek Głód — przewodniczący,
- 2) Ewelina-Kruk Florkowska — członek,
- 3) Michał Bernaś — członek,

wydaje opinię pozytywną

o możliwości wykupu przez Miasto Boguszków-Gorce obligacji komunalnych na kwotę 8.000.000 zł emitowanych na finansowanie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 13 pkt 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, do zadań izby należy między innymi wydawanie na wniosek organu wykonawczego jednostki samorządu terytorialnego, opinii o możliwości spłaty kredytu, pożyczki lub wykupu papierów wartościowych.

Opinia o możliwości wykupu emitowanych obligacji komunalnych wydana jest przez Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu na wniosek Burmistrza Miasta Boguszcza-Gorc nr WBF.300.1.2023 z dnia 30 października 2023 r.

W celu wydania przedmiotowej opinii dokonano analizy następujących dokumentów:

1. Uchwały budżetowej na rok 2023 Rady Miejskiej w Boguszkowie-Gorcach Nr LVIII/315/22 z dnia 21 grudnia 2022 r. ze zmianami.
2. Uchwały Rady Miejskiej w Boguszkowie-Gorcach Nr LVIII/314/22 z dnia 21 grudnia 2022 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej ze zmianami.
3. Uchwały Rady Miejskiej w Boguszkowie-Gorcach Nr LXX/371/23 z dnia 24 października 2023 r. w sprawie emisji obligacji oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.
4. Sprawozdań z wykonania budżetu Miasta Boguszcza-Gorc za 2022 r. oraz III kwartały 2023 r.

Analiza przedłożonych materiałów pozwoliła ustalić, co następuje:

Budżet gminy wg stanu na 24 października 2023 roku uchwalony został po stronie dochodów w wysokości 86.454.281,75 zł, z tego dochody bieżące 71.145.882,02 zł, dochody majątkowe 15.308.399,73 zł, po stronie wydatków w wysokości 105.531.125,31 zł, z tego: wydatki bieżące 73.516.397,99 zł, wydatki majątkowe 32.014.727,32 zł. Różnicę między dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetu w kwocie 19.076.843,56 zł. Źródłem sfinansowania deficytu oraz planowanych rozchodów w kwocie 2.000.000,00 zł stanowią przychody w kwocie 21.076.843,56 zł, z tego planowana emisja obligacji 8.000.000,00 zł.

Za III kwartał 2023 r. budżet gminy zamknął się deficytem w kwocie 2.854.047,13 zł, przy planowanym 19.076.843,56 zł. Dochody ogółem zrealizowano w kwocie 54.421.954,62 zł (63,22% planu), z tego: dochody bieżące 52.060.937,00 zł (73,56% planu), dochody majątkowe zrealizowano w kwocie 2.361.017,62 zł (15,42% planu). Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 57.276.001,75 zł (54,47% planu), z tego: wydatki bieżące 52.723.119,87 zł (72,08% planu), a wydatki majątkowe 4.552.881,88 zł (14,22% planu).

Za 2022 r. budżet gminy zamknął się nadwyżką w kwocie 855.426,66 zł przy planowanym deficycie 20.265.156,37 zł. Dochody ogółem zrealizowano w kwocie 87.558.618,13 zł (100,52% planu), a wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 86.703.191,47 zł (80,75% planu). Na koniec 2022 roku zobowiązania długoterminowe wyniosły 4.000.000,00 zł, co stanowi 4,57% wykonanych dochodów, zobowiązania wymagalne nie wystąpiły. Powyższe zostało potwierdzone sprawozdaniem Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji.

Zgodnie z uchwaloną wieloletnią prognozą finansową na lata 2023-2029 przewidywana na koniec 2023 r. kwota długu wyniesie 10.028.188,26 zł, co stanowi 11,60% planowanych dochodów ogółem. Natomiast planowane w 2023 r. rozchody w kwocie 2.000.000,00 zł z tytułu spłaty wcześniej zaciągniętych przychodów zwrotnych powiększone o wydatki na obsługę długu od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań w kwocie 584.990,59 zł, stanowią 4,42% planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, przy dopuszczalnym wskaźniku obciążenia budżetu spłatą zobowiązań wynoszącym 11,01% ustalonym zgodnie z art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych.

Wykup emitowanych obligacji w kwocie 8.000.000,00 zł planowany jest w latach 2024-2028.

Z prognozy kwoty długu ujętej w WPF wynika, że w latach wykupu obligacji dług gminy będzie się stopniowo zmniejszał (aż do jego pełnego wygaśnięcia w 2029 roku), a źródłem spłaty długu będą w 2024 roku nowo zaciągane zobowiązania, natomiast w kolejnych latach prognozowane nadwyżki budżetu. Obliczone na podstawie prognozowanych wielkości relacje spłat zobowiązań finansowych i kosztów ich obsługi określone w art. 243 u.f.p., nie przekroczą dopuszczalnego poziomu zadłużenia.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia oraz odległy horyzont czasowy spłaty zobowiązań Skład Orzekający wyraża pogląd, iż wykup emitowanych obligacji komunalnych będący przedmiotem opinii, nie spowoduje przekroczenia przez gminę ustawowo określonych granic zaciągania i spłaty zobowiązań, o ile realizacja budżetu nie będzie odbiegać od wielkości przedstawionych w wieloletniej prognozie finansowej Miasta Boguszowa-Gorc na lata 2023-2029 (stan na dzień wydania opinii).

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu postanowił jak w sentencji.

Od niniejszej uchwały przysługuje zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

Przewodniczący
Składu Orzekającego

Marek Głód