

UCHWAŁA Nr -----
Rady Miejskiej w Łomiankach
z dnia _____ 2020 roku

w sprawie emisji obligacji komunalnych Gminy Łomianki

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. b ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 713), art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) oraz art. 2 pkt 5 i art. 33 pkt 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 483 z późn. zm.), **Rada Miejska w Łomiankach uchwala, co następuje:**

§ 1.

1. Gmina Łomianki wyemituje obligacje komunalne na okaziciela w łącznej liczbie 22.000 (dwadzieścia dwa tysiące) sztuko wartości nominalnej 1.000,00 PLN (jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę 22.000.000,00 PLN (dwadzieścia dwa miliony złotych).
2. Emisja obligacji zostanie dokonana w trybie oferty niepublicznej poprzez skierowanie propozycji nabycia obligacji do jednego adresata.
3. Obligacje wyemitowane zostaną w 6 (słownie: sześciu) seriach w 2020 roku:
 - a) Seria A20 na kwotę 3.500.000,00 zł, nie później niż 31 grudnia 2020 roku,
 - b) Seria B20 na kwotę 3.500.000,00 zł, nie później niż 31 grudnia 2020 roku,
 - c) Seria C20 na kwotę 3.500.000,00 zł, nie później niż 31 grudnia 2020 roku,
 - d) Seria D20 na kwotę 3.500.000,00 zł, nie później niż 31 grudnia 2020 roku,
 - e) Seria E20 na kwotę 4.000.000,00 zł, nie później niż 31 grudnia 2020 roku,
 - f) Seria F20 na kwotę 4.000.000,00 zł, nie później niż 31 grudnia 2020 roku.
4. Cena emisyjna jednej obligacji będzie równa wartości nominalnej obligacji – 1.000,00 zł (jeden tysiąc złotych).
5. Obligacje nie będą miały formy dokumentu.
6. Obligacje nie będą zabezpieczone.

§ 2.

Celem emisji obligacji jest pozyskanie środków na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Łomianki w związku z realizacją zadań majątkowych, spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów oraz z tytułu wykupu wyemitowanych obligacji.

§ 3.

1. Wykup obligacji zostanie pokryty z dochodów własnych pochodzących z udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.
2. Wypłata oprocentowania zostanie pokryta z dochodów własnych pochodzących z udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.
3. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji pokryte zostaną z dochodów własnych z udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

§ 4.

1. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, ustalane przed rozpoczęciem każdego półrocznego (6 – miesięcznego) okresu odsetkowego, jako stawka bazowa WIBOR

6. Mustalana na podstawie notowania na dwa dni robocze przed rozpoczęciem danego okresu odsetkowego, powiększona o marżę.
2. Oprocentowanie nalicza się od wartości nominalnej i wypłaca się w okresach półrocznych (6 – miesięcznych) liczonych od daty emisji, w następnym dniu roboczym po upływie danego okresu odsetkowego. Jeżeli termin wypłaty przypadnie w sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowania nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.
 3. Obligacje nie będą oprocentowane poczynając od dnia wykupu.

§ 5.

1. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:
 - a) obligacje serii A20 zostaną wykupione w 2025 roku,
 - b) obligacje serii B20 zostaną wykupione w 2026 roku,
 - c) obligacje serii C20 zostaną wykupione w 2027 roku,
 - d) obligacje serii D20 zostaną wykupione w 2028 roku,
 - e) obligacje serii E20 zostaną wykupione w 2029 roku,
 - f) obligacje serii F20 zostaną wykupione w 2030 roku.
2. Wykup obligacji następować będzie według wartości nominalnej. Jeżeli termin wykupu obligacji przypadnie w sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wykup nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.
3. Dopuszcza się możliwość nabycia przez emitenta obligacji dowolnej serii przed terminem wykupu w celu ich umorzenia.

§ 6.

Upoważnia się Burmistrza Łomianek do:

- 1) zawarcia umowy z bankiem, któremu zostaną powierzone czynności związane z emisją i obsługą emisji obligacji,
- 2) dokonywania wszelkich czynności związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem emisji obligacji;
- 3) wypełnienia świadczeń wynikających z obligacji.

§ 7.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Łomianek.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE do:
Uchwały Nr.....
Rady Miejskiej w Łomiankach
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. Gmina Łomianki zamierza wyemitować obligacje na okaziciela, które zostaną przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu w 2020 r. w związku z koniecznością sfinansowania przez Gminę Łomianki realizowanych wydatków majątkowych, w tym zadań inwestycyjnych oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań tj. na spłatę rat dwóch kredytów zaciągniętych w BGK na budowę ICDS i wykup obligacji serii C16 wyemitowanych w BGK w roku 2016.

Emisja obligacji nastąpi w całości do 31 grudnia 2020 r. Wysokość zapotrzebowania na środki finansowe określono na poziomie 22.000.000,00 zł (słownie dwadzieścia dwa miliony złotych), co stanowi równowartość planowanej emisji. Wykup obligacji planuje się w latach 2025 – 2030. Wielkość emisji oraz terminy wykupu poszczególnych serii ustalono uwzględniając możliwości finansowe Gminy oraz obowiązek zachowania ustalonych ustawowo ograniczeń. Przy takich ustaleniach, wskaźnik obsługi zadłużenia wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych zawarty w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łomianki na lata 2025 – 2030 osiąga we wszystkich latach prawidłowy poziom. Wykup obligacji poszczególnych serii został zaplanowany w sposób zabezpieczający odpowiednią płynność finansową gminy w okresie prognozy.

Pozyskanie środków finansowych w formie emisji obligacji jest dla Gminy Łomianki korzystne, z uwagi na uproszczoną procedurę oraz możliwość elastycznego negocjowania warunków, m.in. w zakresie ustalenia karencji w spłacie, formy wykupu oraz indywidualnego oprocentowania. Niniejsza uchwała Rady Miejskiej w Łomiankach jest formalnym początkiem i jednocześnie podstawą prawną do rozpoczęcia procedury emisji w trybie oferty niepublicznej. Mając powyższe na uwadze podjęcie uchwały jest zasadne i leży w interesie gminy.