

UCHWAŁA Nr -----
Rady Miejskiej w Łomiankach
z dnia _____ 2023 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 2023 r., poz. 40, z późn.zm.), 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 2022 r., poz. 1634 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 2022 r., poz. 2244 z późn. zm.), **Rada Miejska w Łomiankach uchwala, co następuje:**

§ 1.

1. Gmina Łomianki wyemituje obligacje komunalne na okaziciela w łącznej liczbie 6.800 (sześć tysięcy osiemset) sztuk o wartości nominalnej 1.000,00 PLN (jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę 6.800.000,00 PLN (sześć milionów osiemset tysięcy złotych).
2. Emisja obligacji zostanie dokonana w trybie oferty niepublicznej poprzez skierowanie propozycji nabycia obligacji do jednego adresata.
3. Obligacje wyemitowane zostaną w 3 (słownie: trzech) seriach w 2023 roku:
 - a) Seria A23 na kwotę 2.000.000,00 zł, nie później niż w dniu 31.12.2023 r.,
 - b) Seria B23 na kwotę 2.000.000,00 zł, , nie później niż w dniu 31.12.2023 r.,
 - c) Seria C23 na kwotę 2.800.000,00 zł, nie później niż w dniu 31.12.2023 r.
4. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2023 r.
5. Cena emisyjna jednej obligacji będzie równa wartości nominalnej obligacji – 1.000,00 zł (jeden tysiąc złotych).
6. Obligacje nie będą miały formy dokumentu.
7. Obligacje nie będą zabezpieczone.

§ 2.

Celem emisji obligacji jest pozyskanie środków na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Łomianki w związku z realizacją zadań inwestycyjnych, spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań 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, ustalone przed rozpoczęciem każdego półrocznego (6 – miesięcznego) okresu odsetkowego, jako stawka bazowa WIBOR 6M ustalana 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 A23 zostaną wykupione w 2031 roku,
 - b) obligacje serii B23 zostaną wykupione w 2032 roku,
 - c) obligacje serii C23 zostaną wykupione w 2033 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 2023 r. w związku z koniecznością sfinansowania przez Gminę Łomianki realizowanych wydatków inwestycyjnych zadania pn. „Budowa obiektu sportowego do piłki nożnej w tym m. in. zaplecza sanitarnego oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań wykup obligacji serii F16 wyemitowanych w BGK w roku 2016.

Emisja obligacji nastąpi w całości do 31 grudnia 2023 r. Wysokość zapotrzebowania na środki finansowe określono na poziomie 6.800.000,00 zł (słownie sześć milionów osiemset tysięcy złotych), co stanowi równowartość planowanej emisji. Wykup obligacji planuje się w latach 2031 – 2033. 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 2031 – 2033 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.