

Uchwała Nr III/20/2024
Rady Miejskiej w Łomiankach
z dnia 27 czerwca 2024 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 2024 r., poz. 609, z późn.zm.), art. 89 ust. 1 pkt 2 oraz art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 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 2024 r., poz. 708 z późn. zm.), Rada Miejska w Łomiankach uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Gmina Łomianki wyemituje obligacje komunalne na okaziciela w łącznej liczbie 13.700 (trzydzieści tysięcy siedemset) sztuk o wartości nominalnej 1.000,00 PLN (jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę 13.700.000,00 PLN (trzydzieści milionów siedemset tysięcy złotych).
2. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata.
3. Obligacje wyemitowane zostaną w 4 (słownie: czterech) seriach w 2024 roku:
 - a) Seria A24 na kwotę 4.000.000,00 zł, nie później niż 31 grudnia 2024 roku,
 - b) Seria B24 na kwotę 4.000.000,00 zł, nie później niż 31 grudnia 2024 roku,
 - c) Seria C24 na kwotę 3.520.000,00 zł, nie później niż 31 grudnia 2024 roku,
 - d) Seria D24 na kwotę 2.180.000,00 zł, nie później niż 31 grudnia 2024 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 inwestycyjnych.

§ 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 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 A24 zostaną wykupione w 2031 roku,
 - b) obligacje serii B24 zostaną wykupione w 2032 roku,
 - c) obligacje serii C24 zostaną wykupione w 2033 roku,
 - d) obligacje serii D24 zostaną wykupione w 2034 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 III/20/2024
Rady Miejskiej w Łomiankach
z dnia 27 czerwca 2024 roku**

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, które zostaną przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu w 2024 r., w związku z koniecznością sfinansowania przez Gminę Łomianki realizowanych wydatków inwestycyjnych.

Emisja obligacji nastąpi w całości do 31 grudnia 2024 r. Wysokość zapotrzebowania na środki finansowe określono na poziomie 13.700.000,00 zł (słownie trzysta siedemset tysięcy złotych), co stanowi równowartość planowanej emisji. Wykup obligacji planuje się w latach 2031 – 2034. 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 – 2034 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.