

Projekt

z dnia 3 października 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR //2024
RADY GMINY WIELISZEW**

z dnia 10 października 2024 r.

w sprawie emisji obligacji komunalnych 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 2024 r. poz. 609 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) oraz art. 2 pkt 5 i art. 33 pkt 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (Dz. U. z 2024 r. poz. 708) Rada Gminy Wieliszew uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Gmina Wieliszew wyemituje 14 000 (słownie: czternaście tysięcy) obligacji o wartości nominalnej 1 000 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda na łączną kwotę 14 000 000 zł (słownie: czternaście 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 związanego z planowanymi wydatkami inwestycyjnymi w kwocie 9 296 484,56 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek, kredytów w kwocie 4 703 515,44 zł.

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

1) Seria A24 o wartości 4 000 000 zł. (słownie: cztery miliony złotych),

2) Seria B24 o wartości 5 000 000 zł. (słownie: pięć milionów złotych),

3) Seria C24 o wartości 5 000 000 zł. (słownie: pięć milionów złotych),

2. Emisja Obligacji nastąpi nie później niż 31.12.2024 r.

3. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.

4. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Wieliszew pochodzących z podatku dochodowego od osób fizycznych.

§ 4. 1. Obligacje serii A24 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:

1) w 2028 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 250 zł na łączną kwotę 1 000 000 zł;

2) w 2029 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 250 zł na łączną kwotę 1 000 000 zł;

3) w 2030 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 250 zł na łączną kwotę 1 000 000 zł;

4) w 2031 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 250 zł na łączną kwotę 1 000 000 zł;

2. Obligacje serii B24 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:

1) w 2032 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200 zł na łączną kwotę 1 000 000 zł;

- 2) w 2033 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200 zł na łączną kwotę 1 000 000 zł;
- 3) w 2034 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200 zł na łączną kwotę 1 000 000 zł;
- 4) w 2035 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200 zł na łączną kwotę 1 000 000 zł;
- 5) w 2036 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200 zł na łączną kwotę 1 000 000 zł;

3. Obligacje serii C24 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:

- 1) w 2037 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200 zł na łączną kwotę 1 000 000 zł;
- 2) w 2038 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200 zł na łączną kwotę 1 000 000 zł;
- 3) w 2039 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200 zł na łączną kwotę 1 000 000 zł;
- 4) w 2040 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200 zł na łączną kwotę 1 000 000 zł;
- 5) w 2041 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200 zł na łączną kwotę 1 000 000 zł;

3. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

4. 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. Dopuszcza się nabycie przez Gminę Wieliszew obligacji przed terminem wykupu w celu umorzenia.

§ 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. Wydatki związane z wypłatą oprocentowania oraz rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Wieliszew pochodzących z podatku dochodowego od osób fizycznych.

§ 7. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zawarcia umowy z podmiotem, któremu zostaną powierzone czynności związane ze zbywaniem i wykupem obligacji oraz wypłatą oprocentowania,
- 2) zawarcia umowy z podmiotem uprawnionym do prowadzenia ewidencji,
- 3) dokonywania wszelkich czynności związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem emisji obligacji,
- 4) wypełnienia świadczeń wynikających z obligacji,
- 5) podjęcia decyzji o wprowadzeniu obligacji do zorganizowanego systemu obrotu lub certyfikacji instrumentów finansowych.

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych gmina może emitować papiery wartościowe na pokrycie planowanego deficytu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Niniejsza uchwała Rady Gminy Wieliszew stanowi formalny początek i podstawę prawną procedury uruchamiania emisji obligacji komunalnych.

Obligacje komunalne to papiery wartościowe emitowane przez jednostkę samorządu terytorialnego. Jednostka samorządowa otrzymuje od nabywców obligacji środki pieniężne, natomiast sama jest zobowiązana do zapłaty obligatariuszom odsetek i wykupu obligacji po określonym czasie.

Wysokość zapotrzebowania na środki finansowe określono na poziomie 14 000 000,00 zł (słownie: czternaście milionów złotych), co stanowi równowartość planowanej emisji. Emisja obligacji ma na celu pokrycie deficytu budżetowego wynikającego z realizacji zadań inwestycyjnych w 2024 r. oraz spłatę zaciągniętych wcześniej zobowiązań finansowych. Emisja obligacji nastąpi w całości do 31 grudnia 2024 r. Wykup obligacji planuje się w latach 2028 – 2041. 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 Wieliszew na lata 2028 – 2041 osiąga we wszystkich latach prawidłowy poziom. Wykup obligacji poszczególnych serii został zaplanowany w sposób zabezpieczający odpowiednią płynność finansową gminy w okresie prognozy.

Obligacje komunalne w swej istocie spełniają funkcję kredytu, jednak są dla Gminy bardziej korzystne niż tradycyjny kredyt bankowy. Wynika to przede wszystkim z uwagi na ich elastyczność. Instrument ten daje możliwość określenia takich terminów wykupu (spłaty kapitału), które zapewniają bezpieczeństwo w zakresie płynności finansowej budżetu.

WOJCI GMINY

Andrzej Kowalek

