

Projekt

z dnia 18 października 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY MAŁKINIA GÓRNA**

z dnia 24 października 2024 r.

w sprawie emisji obligacji komunalnych Gminy Małkinia Górna

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. 1465); art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023r. poz. 1270 z późn. zm.); art. 2 pkt 5 i art. 33 pkt 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (tj. Dz. U. z 2024 r., poz. 708 z późn. zm.),

Rada Gminy Małkinia Górna, uchwala co następuje:

§ 1. 1. Gmina Małkinia Górna wyemituje 4.000 (słownie: cztery tysiące) sztuk obligacji komunalnych o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę 4.000.000,00 zł (słownie: cztery miliony 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 Gminy Małkinia Górna oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

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

1) Seria A24 o wartości 2.000.000 zł,

2) Seria B24 o wartości 2.000.000 zł.

2. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2024 r.

3. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.

4. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Małkinia Górna.

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

1) obligacje serii A24 zostaną wykupione w 2036 r.,

2) obligacje serii B24 zostaną wykupione w 2037 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 Małkinia Górna w latach 2025-2037.

2. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Małkinia Górna lub przychodów z tytułu zaciąganych kredytów lub emisji obligacji w latach 2036-2037.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Małkinia Górna.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie
do Uchwały Nr/2024
Rady Gminy Małkinia Górna
z dnia 24 października 2024 r.

Uchwała w sprawie emisji obligacji Gminy Małkinia Górna stanowi formalny początek procedury emisji obligacji w kwocie 4 mln zł i podstawę prawną dalszych działań Gminy w tym zakresie.

Celem emisji obligacji jest pozyskanie środków na pokrycie planowanego deficytu budżetu Gminy Małkinia Górna w 2024 roku oraz spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w 2024 roku.

Emisja obligacji nastąpi w całości do 31 grudnia 2024 r. Wysokość zapotrzebowania na środki finansowe określono na poziomie 4 mln zł., co stanowi równowartość planowanej emisji. Wykup obligacji planuje się w latach 2036 – 2037. Wielkość emisji oraz terminy wykupu poszczególnych serii ustalono uwzględniając możliwości finansowe Gminy oraz obowiązek zachowania ustawowo ustalonych ograniczeń. Wskaźnik obsługi zadłużenia wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych zawarty w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Małkinia Górna na lata 2036 – 2037 osiąga w tych latach prawidłowy poziom.

Decyzja o pozyskaniu środków finansowych w poprzez emisję obligacji jest dla Gminy Małkinia Górna korzystna, z uwagi na uproszczoną procedurę postępowania oraz możliwość elastycznego negocjowania warunków oraz dostosowania harmonogramu wykupu obligacji do swoich możliwości finansowych. Mając powyższe na uwadze podjęcie uchwały jest zasadne.