**UCHWAŁA NR V/57/2024**

**Rady Gminy Kleszczewo**

**z dnia 25 września 2024 r.**

**w sprawie: emisji obligacji Gminy Kleszczewo oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. b ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 609 z późn. zm.) art. 89 ust. 1 pkt 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) uchwala się, co następuje:

**§ 1**

1. Gmina Kleszczewo wyemituje obligacje na łączną kwotę 8.000.000,00 zł (słownie: osiem milionów złotych) w łącznej liczbie 8.000 (słownie: osiem tysięcy) sztuk o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda.
2. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata.
3. Obligacje będą obligacjami na okaziciela.
4. Obligacje nie będą zabezpieczone.

**§ 2**

Emisja ma na celu pokrycie planowanego deficytu budżetu.

**§ 3**

1. Obligacje zostaną wyemitowane w 2024 roku w następujących seriach:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1) | seria A24 na kwotę | 1.000.000,00 zł; |
| 2) | seria B24 na kwotę | 1.000.000,00 zł; |
| 3) | seria C24 na kwotę | 1.500.000,00 zł; |
| 4) | seria D24 na kwotę | 1.500.000,00 zł; |
| 5) | seria E24 na kwotę | 1.500.000,00 zł; |
| 6) | seria F24 na kwotę | 1.500.000,00 zł; |

1. Cena emisyjna jednej obligacji będzie równa wartości nominalnej.
2. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Kleszczewo.
3. Dopuszcza się możliwość nieskorzystania z emisji niektórych serii obligacji.

**§ 4**

1. Wykup obligacji nastąpi w następujących terminach:
2. w 2037 roku wykupione zostaną obligacje serii A24;
3. w 2038 roku wykupione zostaną obligacje serii B24;
4. w 2039 roku wykupione zostaną obligacje serii C24;
5. w 2040 roku wykupione zostaną obligacje serii D24;
6. w 2041 roku wykupione zostaną obligacje serii E24;
7. w 2042 roku wykupione zostaną obligacje serii F24;
8. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.
9. Jeżeli data wykupu obligacji przypada na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy to wykup obligacji nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.
10. Dopuszcza się możliwość nabycia przez Emitenta obligacji przed terminem wykupu w celu ich 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 WIBOR 6M, 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 Kleszczewo.
2. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych lub
przychodów Gminy Kleszczewo.

**§ 7**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kleszczewo.

**§ 8**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**UZASADNIENIE**

**do Uchwały Nr V/57/2024**

**Rady Gminy Kleszczewo**

**z dnia 25 września 2024 r.**

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 Kleszczewo zamierza wyemitować obligacje na okaziciela, które zostaną przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu w związku
z realizacją zadań majątkowych.

Emisja obligacji nastąpi w całości w 2024 r. Wykup obligacji planuje się w latach 2037-2042. Wielkość emisji oraz termin wykupu ustalono uwzględniając możliwości finansowe Gminy oraz obowiązek zachowania ustawowych ograniczeń. Przy takich ustaleniach, wskaźnik obsługi zadłużenia wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych zawarty w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczewo na lata 2024-2044 osiąga we wszystkich okresach prawidłowy poziom. Wykup poszczególnych serii został zaplanowany w sposób zabezpieczający odpowiednią płynność budżetu Gminy w okresie prognozy.

Pozyskanie środków finansowych w formie emisji obligacji jest dla Gminy Kleszczewo korzystne, z uwagi na uproszczoną procedurę oraz możliwość elastycznego negocjowania warunków, m.in. w zakresie ustalania karencji w spłacie, formy wykupu oraz indywidualnego oprocentowania. Niniejsza uchwała Rady Gminy Kleszczewo jest formalnym początkiem i jednocześnie podstawą prawną do rozpoczęcia procedury emisji obligacji.

Dlatego mając na uwadze powyższe, podjęcie uchwały jest zasadne i leży w interesie Gminy.