

**UCHWAŁA NR LXXIII/343/23  
RADY MIEJSKIEJ WE WŁODAWIE**

z dnia 31 maja 2023 r.

**w sprawie: emisji obligacji komunalnych oraz 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 2023 r. poz. 40), art. 2 pkt 5 i art. 33 pkt 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (Dz. U. z 2022 r. poz. 2244), art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz art. 91 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2414 oraz z 2023 r. poz. 412) Rada Miejska we Włodawie uchwala, co następuje:

**§ 1.** 1. Gmina Miejska Włodawa wyemituje obligacje komunalne na okaziciela w łącznej liczbie 5.700 (pięć tysięcy siedemset) sztuk o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę 5.700.000,00 zł (słownie: pięć milionów siedemset tysięcy złotych).

2. Obligacje wyemitowane zostaną w 2023 roku w 3 (trzech) seriach:

- a) seria A23 na kwotę 3.000.000,00 zł (słownie: trzy miliony złotych), nie później niż w dniu 31.12.2023 r.,
- b) seria B23 na kwotę 2.000.000,00 zł (słownie: dwa miliony złotych), nie później niż w dniu 31.12.2023 r.,
- c) seria C23 na kwotę 700.000,00 zł (słownie: siedemset tysięcy złotych), nie później niż w dniu 31.12.2023 r.,

3. Cena emisyjna jednej obligacji będzie równa 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych).

4. Obligacje nie będą miały formy dokumentu.

5. Obligacje nie będą zabezpieczone.

**§ 2.** Emisja obligacji ma na celu pokrycie planowanego deficytu budżetowego w 2023 roku związanego z wydatkami majątkowymi, w tym wieloletnimi przedsięwzięciami, a także spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

**§ 3.** 1. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata.

2. Obligacje zostaną wykupione z dochodów własnych lub przychodów budżetu Gminy Miejskiej Włodawa. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji oraz wypłatą oprocentowania oraz zostaną pokryte z dochodów własnych budżetu Gminy Miejskiej Włodawa.

3. Wierzytelności wynikające z obligacji nie będą zabezpieczone.

**§ 4.** 1. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR 6M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o stałą marżę w okresie obowiązywania umowy.

2. Oprocentowanie ustala się i wypłaca w okresach półrocznych liczonych od daty emisji z zastrzeżeniem, że pierwszy okres odsetkowy może trwać maksymalnie dwanaście miesięcy. Odsetki za dany okres odsetkowy są wypłacane w następnym dniu po upływie okresu odsetkowego.

3. Jeżeli data wypłaty odsetek przypada na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, to wypłata odsetek nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.

**§ 5.** 1. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:

1) obligacje serii A23 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:

- w 2034 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200,00 zł na łączną kwotę 600.000,00 zł (słownie: sześćset tysięcy złotych);
- w 2035 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 300,00 zł na łączną kwotę 900.000,00 zł (słownie: dziewięćset tysięcy złotych);
- w 2036 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 300,00 zł na łączną kwotę 900.000,00 zł (słownie: dziewięćset tysięcy złotych);

- w 2037 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200,00 zł na łączną kwotę 600.000,00 zł (słownie: sześćset tysięcy złotych).

2) obligacje serii B23 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:

- w 2035 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200,00 zł na łączną kwotę 400.000,00 zł (słownie: czterysta tysięcy złotych);
- w 2036 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200,00 zł na łączną kwotę 400.000,00 zł (słownie: czterysta tysięcy złotych);
- w 2037 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 350,00 zł na łączną kwotę 700.000,00 zł (słownie: siedemset tysięcy złotych);
- w 2038 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 250,00 zł na łączną kwotę 500.000,00 zł (słownie: pięćset tysięcy złotych).

3) obligacje serii C23 w 2038 roku.

2. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

3. Jeżeli data wykupu przypada na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, to wykup obligacji nastąpi w najbliższym dniu roboczym przypadającym po tym dniu.

4. Dopuszcza się możliwość nabycia przez Emitenta obligacji przed terminem wykupu w celu ich umorzenia.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Włodawy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA  
RADY MIEJSKIEJ  
Joanna Szczepańska

## UZASADNIENIE

do Uchwały Nr ..... Rady Miejskiej we Włodawie z dnia ..... r.

**w sprawie: emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu**

Niniejsza uchwała Rady Miejskiej we Włodawie stanowi formalny początek i podstawę prawną procedury uruchamiania emisji obligacji komunalnych w trybie emisji niepublicznej. 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.

Emisja obligacji ma na celu pozyskanie środków pieniężnych na pokrycie planowanego deficytu budżetowego wynikającego z planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych w roku 2023, w tym wieloletnich przedsięwzięć a także na potrzeby wcześniejszej spłaty zaciągniętych zobowiązań.

Obligacje komunalne w swej istocie spełniają funkcję kredytu, jednak są dla Gminy bardziej korzystne niż tradycyjny komercyjny 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.

Niniejsza uchwała Rady Miejskiej w sprawie emisji obligacji określa ogólne warunki emisji. Uchwała określa m. in. wielkość emisji, podział na transze i serie, długość życia poszczególnych obligacji, sposób emisji. Ogólne określenie warunków emisji obligacji jest niezbędne w celu przeprowadzenia postępowania na wybór podmiotu, który będzie organizatorem, depozytariuszem i gwarantem emisji.

Uchwała ta określa przedmiot zamówienia, zakreślając równocześnie granice, w których oferenci mogą przygotowywać swoje oferty.

Gmina Miejska Włodawa w 2023 r. planuje zrealizować wydatki majątkowe, w tym kontynuowane przedsięwzięcia w łącznej wysokości **21.923.869,19 - zł**, które w części zostaną pokryte dochodami majątkowymi w wysokości **15.361.577, - zł**. **Wynik na zadaniach majątkowych wyniesie (-) 6.562.292,19 zł.**

Źródłem pokrycia deficytu są przychody pochodzące z sprzedaży papierów wartościowych w wysokości **4.172.987,89, -zł**, wolne środki i przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami określonymi wykonywania budżetu określonych w odrębnych ustawach, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 i 8 ustawy o finansach publicznych i w łącznej wysokości **2.389.304,30 -zł.**

Gmina spłaca w 2023 r. zobowiązania z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów na łączną kwotę **1.527.012,11- zł**. Źródłem pokrycia spłat rat kredytów są przychody pochodzące z sprzedaży papierów wartościowych w wysokości, **1.527.012,11 -zł.**

Emisja obligacji nastąpi po podpisaniu umowy z wybranym bankiem lub domem maklerskim wyłonionym w drodze postępowania o zamówienie publiczne. Obligacje zostaną wykupione w latach 2034-2038, przy czym emitent zastrzega sobie prawo do wcześniejszego wykupu w celu ich umorzenia.

Emisja obligacji komunalnych zapewni środki niezbędne dla dalszego rozwoju Gminy.

Burmistrz Włodawy  
Wiesław Muszyński

