

**UCHWAŁA Nr L/360/22
RADY GMINY WŁOCŁAWEK
z dnia 19 sierpnia 2022 r.**

w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. b i art. 58 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 583, 1005, 1079, 1561), art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692) oraz art. 2 pkt 5 i art. 33 pkt 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (Dz. U. z 2022 r. poz. 454, 872)

uchwała się, co następuje:

- § 1. 1. Gmina Włocławek wyemituje w 2022 roku 6 434 (słownie: sześć tysięcy czterysta trzydzieści cztery) sztuk obligacji o wartości nominalnej 1000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych 00/100) każda, na łączną kwotę 6 434 000,00 zł (słownie: sześć milionów czterysta trzydzieści cztery tysiące 00/100).
2. Gmina Włocławek wyemituje w 2023 roku 4 500 (słownie: cztery tysiące pięćset) sztuk obligacji o wartości nominalnej 1000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych 00/100) każda, na łączną kwotę 4 500 000,00 zł (słownie: cztery tysiące pięćset złotych 00/100).
 3. Emisja obligacji nastąpi w trybie oferty niepublicznej poprzez propozycję nabycia, skierowaną do jednego adresata.
 4. Obligacje będą obligacjami na okaziciela.
 5. Obligacje nie będą zabezpieczone.
 6. Obligacje nie będą posiadały formy dokumentu.

§ 2. 1. Celem emisji obligacji w 2022 roku jest spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 1 045 599,82 zł, (słownie jeden milion czterdzieści pięć tysięcy pięćset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 82/100) oraz pokrycie planowanego deficytu budżetowego w kwocie 5 388 400,18 zł (słownie: pięć milionów trzysta osiemdziesiąt osiem tysięcy czterysta zł 18/100).

2. Celem emisji obligacji w 2023 roku jest spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów 1 004 526,00 zł (słownie: jeden milion cztery tysiące pięćset dwadzieścia sześć złotych 00/100) oraz pokrycie planowanego deficytu budżetowego w kwocie 3 495 474,00 zł (słownie: trzy miliony czterysta dziewięćdziesiąt pięć tysięcy czterysta siedemdziesiąt cztery złote 00/00).

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

- 1) seria A22 o łącznej wartości nominalnej 1 500 000,00 złotych,
 - 2) seria B22 o łącznej wartości nominalnej 4 000 000,00 złotych,
 - 3) seria C22 o łącznej wartości nominalnej 934 000,00 złotych,
 - 4) seria A23 o łącznej wartości nominalnej 1 400 000,00 złotych,
 - 5) seria B23 o łącznej wartości nominalnej 1 300 000,00 złotych,
 - 6) seria C23 o łącznej wartości nominalnej 800 000,00 złotych,
 - 7) seria D23 o łącznej wartości nominalnej 1 000 000,00 złotych,
2. Emisja obligacji serii A22, B22, C22 zostanie przeprowadzona w 2022 roku, a emisja obligacji serii A23, B23, C23, D23 w 2023 roku.
 3. Cena emisyjna będzie równa wartości nominalnej.

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

- 1) obligacje serii A22 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:
 - a) w 2027 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200 zł na łączną kwotę 300 000 zł;
 - b) w 2028 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 400 zł na łączną kwotę 600 000 zł;
 - c) w 2029 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 400 zł na łączną kwotę 600 000 zł;
- 2) obligacje serii B22 zostaną wykupione zgodnie z harmonogramem:
 - a) w 2030 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200 zł na łączną kwotę 800 000 zł;
 - b) w 2031 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200 zł na łączną kwotę 800 000 zł;
 - c) w 2032 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200 zł na łączną kwotę 800 000 zł;

- d) w 2033 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200 zł na łączną kwotę 800 000 zł;
 - e) w 2034 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 200 zł na łączną kwotę 800 000 zł;
 - 3) obligacje serii C22 zostaną wykupione w 2035 r.;
 - 4) obligacje serii A23 zostaną wykupione w 2036 r.;
 - 5) obligacje serii B23 zostaną wykupione w 2037 r.;
 - 6) obligacje serii C23 zostaną wykupione w 2038 r.;
 - 7) obligacje serii D23 zostaną wykupione w 2038 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.
 4. Dopuszcza się możliwość nabycia przez Gminę Włocławek obligacji dowolnej serii 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 Włocławek w latach 2022-2038.

2. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Włocławek lub przychodów z tytułu zaciąganych kredytów lub emisji obligacji w latach 2027-2038.

§ 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, o której mowa w art. 8 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach,
- 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 autoryzacji instrumentów finansowych.

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Włocławek.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Włocławek

Zbigniew Reniecki

Uzasadnienie:

Gmina, jako jednostka samorządu terytorialnego, na podstawie art. 89 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i art. 2 ustawy o obligacjach, ma możliwość emisji obligacji. Jednostki samorządu terytorialnego mogą emitować papiery wartościowe na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu spłaty pożyczek i kredytów. Dzięki emisji obligacji komunalnych możliwe będzie sfinansowanie deficytu budżetu Gminy Włocławek w 2022 roku i 2023 roku przy jednoczesnym zachowaniu płynności finansowej w okresie wykupu obligacji. Zgodnie z przedmiotową uchwałą, wykup ten będzie rozłożony na lata 2027-2038, począwszy od roku 2027

Zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. b ustawy o samorządzie gminnym do wyłącznej właściwości rady gminy należy podejmowanie uchwał w sprawie emitowania obligacji oraz określania zasad ich zbywania i wykupu. Podjęcie niniejszej uchwały jest konieczne do przeprowadzenia emisji określonej przedmiotową uchwałą, tak aby zapewnić sfinansowanie planowanego deficytu.

Ponadto, dla emisji obligacji, niezbędne jest uzyskanie pozytywnej opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej.

W roku 2022 planuje się emisję obligacji w kwocie 6 434 000,00 zł. Wykup obligacji wyemitowanych w 2022 roku, w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Włocławek, zaplanowano w latach 2027-2035, co gwarantuje prawidłowy poziom wskaźników wynikających z ustawy o finansach publicznych, szczególności z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W roku 2023 planuje się emisję obligacji w kwocie 4 500 000,00 zł. Wykup obligacji wyemitowanych w 2023 roku, w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Włocławek, zaplanowano w latach 2036-2038, co gwarantuje prawidłowy poziom wskaźników wynikających z ustawy o finansach publicznych, szczególności z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Celem emisji jest pozyskanie środków na finansowanie planowanego deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Włocławek

Zbigniew Reniecki