

**UCHWAŁA NR XXXIII/923/2023
RADY MIEJSKIEJ W ELBLĄGU**

z dnia 28 września 2023 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. b, art. 58 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023r. poz. 40, poz. 572, poz. 1463, poz. 1688), art. 89 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r. poz. 1270, poz. 1273, poz. 497, poz. 1407, poz. 1641) oraz art. 2 pkt 5 i art. 33 pkt 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (Dz. U. z 2022r. poz. 2244), uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Gmina Miasto Elbląg wyemituje 32.000 (słownie: trzydzieści dwa tysiące) sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę 32.000.000 zł (słownie: trzydzieści dwa 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. Celem emisji obligacji jest spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji obligacji.

§ 3. 1. Obligacje zostaną wyemitowane w 2023 roku w następujących seriach:

- 1) seria A23 o wartości 5.000.000 zł,
- 2) seria B23 o wartości 5.000.000 zł,
- 3) seria C23 o wartości 6.000.000 zł,
- 4) seria D23 o wartości 5.000.000 zł,
- 5) seria E23 o wartości 5.000.000 zł,
- 6) seria F23 o wartości 6.000.000 zł.

2. Emisja obligacji nastąpi w terminie do 31.12.2023 r.

3. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.

4. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Miasto Elbląg.

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

- 1) w 2035 roku zostaną wykupione obligacje serii A23,
- 2) w 2035 roku zostaną wykupione obligacje serii B23,
- 3) w 2035 roku zostaną wykupione obligacje serii C23,
- 4) w 2036 roku zostaną wykupione obligacje serii D23,
- 5) w 2036 roku zostaną wykupione obligacje serii E23,
- 6) w 2036 roku zostaną wykupione obligacje serii F23.

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 Miasto 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 Miasto Elbląg w latach 2023 – 2036.

2. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Miasto Elbląg lub przychodów z tytułu zaciąganych kredytów lub emisji obligacji w latach 2035 – 2036.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Elbląg, który jest upoważniony do:

1. zawarcia umowy z podmiotem, któremu zostaną powierzone czynności związane z organizacją emisji obligacji, wykonywaniem funkcji agenta emisji oraz agenta płatniczego lub alternatywnego rozwiązania w odniesieniu do obligacji, jak również do zawarcia ewentualnych innych umów pozostających w związku z emisją obligacji,

2. dokonywania wszelkich czynności związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem emisji obligacji,

3. wypełnienia świadczeń wynikających z obligacji,

4. podjęcia decyzji o wprowadzeniu obligacji do zorganizowanego systemu obrotu lub certyfikacji instrumentów finansowych.

§ 8. Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Elblągu

Antoni Czyżyk

Uzasadnienie

Niniejsza uchwała Rady Miejskiej w Elblągu stanowi formalny początek i podstawę prawną uruchomienia procedury emisji obligacji komunalnych.

W budżecie Miasta Elbląg na 2023 r. zaplanowano emisję obligacji komunalnych w wysokości 32.000.000 zł. Proponowana emisja obligacji komunalnych zapewni środki na wcześniejszy wykup obligacji zaplanowanych do spłaty - 10 mln zł w 2024 r. oraz 22 mln zł w 2025 r. Środki finansowe uzyskane wskutek zmniejszenia spłaty rat kapitałowych zostaną przeznaczone na wydatki inwestycyjne, w tym na „Rewitalizację kąpieliska miejskiego w Elblągu”. Obligacje zostaną wyemitowane w sześciu seriach, a wykup obligacji zostanie rozłożony na lata 2035 – 2036 z dwunastoletnią karencją spłaty.

Obligacje komunalne w swej istocie spełniają funkcję kredytu, jednak są dla Gminy bardziej korzystne niż tradycyjny kredyt bankowy przede wszystkim z uwagi na swoją elastyczność w zakresie ustalenia terminów spłaty odsetek i wykupu obligacji, jak i określenia celów emisji, co jest zgodne z art. 89 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych. Emisja obligacji nie wymaga przeprowadzenia procedury zamówień publicznych w zakresie przetargu, co daje samorządowi swobodę wyboru banku (organizatora emisji).

Instrument ten daje możliwość określenia takich terminów wykupu, które zapewniają bezpieczeństwo w zakresie płynności finansowej budżetu. Z przeprowadzonej analizy wynika, iż Gmina Miasto Elbląg zachowa płynność finansową we wszystkich latach trwania emisji i gwarantuje bezpieczną spłatę całego zobowiązania.