

**UCHWAŁA NR LXXXIV/900/2023
RADY MIEJSKIEJ W ROGOŹNIE**

z dnia 30 sierpnia 2023 r.

w sprawie emisji obligacji Gminy Rogoźno oraz określenia zasad ich zbywania, nabycia i wykupu

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. b ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2023 r. Dz. U. poz. 40 z późn. zm) art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity 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 (tekst jednolity Dz. U. 2022 r. poz. 2244) uchwała się, co następuje:

§ 1.

1. Gmina Rogoźno wyemituje obligacje na łączną kwotę 6.800.000,00 zł (słownie: sześć milionów osiemset tysięcy złotych) w łącznej liczbie 6.800 (słownie: sześć tysięcy osiemset) 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 pozyskanie środków na pokrycie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

§ 3.

1. Obligacje zostaną wyemitowane w 2023 roku, w następujących seriach:
 - 1) seria A23 na kwotę 1.133.000,00 zł;
 - 2) seria B23 na kwotę 1.133.000,00 zł;
 - 3) seria C23 na kwotę 1.133.000,00 zł;
 - 4) seria D23 na kwotę 1.133.000,00 zł;
 - 5) seria E23 na kwotę 1.133.000,00 zł;
 - 6) seria F23 na kwotę 1.135.000,00 zł.
2. Cena emisyjna jednej obligacji będzie równa wartości nominalnej.
3. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Rogoźno.
4. Dopuszcza się możliwość nieskorzystania z emisji niektórych serii obligacji.

§ 4.

1. Wykup obligacji nastąpi w terminach:
 - 1) w 2035 zostaną wykupione obligacje serii A23;
 - 2) w 2036 zostaną wykupione obligacje serii B23;
 - 3) w 2037 zostaną wykupione obligacje serii C23;
 - 4) w 2038 zostaną wykupione obligacje serii D23;
 - 5) w 2039 zostaną wykupione obligacje serii E23;
 - 6) w 2040 zostaną wykupione obligacje serii F23.
2. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

3. 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.
4. Dopuszcza się możliwość nabycia przez Emitenta 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 Rogoźno.
2. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych lub przychodów Gminy Rogoźno.

§ 7.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Rogoźna.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**UZASADNIENIE DO UCHWAŁY NR LXXXIV/900/2023
RADY MIEJSKIEJ W ROGOŹNIE
z dnia 30 sierpnia 2023 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 Rogoźno zamierza wyemitować obligacje na okaziciela, które zostaną przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu w 2023 r. w związku z koniecznością sfinansowania przez Gminę realizowanych zadań inwestycyjnych oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Emisja obligacji nastąpi w całości w 2023 r. Wysokość zapotrzebowania na środki finansowe określono na poziomie 6.800.000,00 zł, co stanowi równowartość planowanej emisji. Wykup obligacji planuje się w latach 2035-2040. Wielkość emisji oraz terminy wykupu poszczególnych serii 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 Rogoźno na lata 2023-2040 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 Rogoźno 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 Miejskiej w Rogoźnie jest formalnym początkiem i jednocześnie podstawą prawną do rozpoczęcia procedury emisji obligacji w trybie oferty niepublicznej.

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