

**UCHWAŁA NR LXXXIV/1168/2024
RADY MIEJSKIEJ W WITNICY**

z dnia 25 kwietnia 2024 r.

**w sprawie emisji obligacji Gminy Witnica 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 609), art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity 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 (tekst jednolity Dz. U. 2022 r. poz. 2244 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Gmina Witnica wyemituje obligacje na łączną kwotę 19.200.000,00 zł (słownie: dziewiętnaście milionów dwieście tysięcy złotych) w łącznej liczbie 19.200 (słownie: dziewiętnaście tysięcy dwieście) sztuk o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda.

2. Emisja obligacji nastąpi w trybie oferty niepublicznej 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 budżetu.

§ 3. 1. Obligacje zostaną wyemitowane w 2024 roku, w następujących seriach:

1)	A24 na kwotę	1.000.000,00 zł;
2)	B24 na kwotę	2.000.000,00 zł;
3)	C24 na kwotę	2.150.000,00 zł;
4)	D24 na kwotę	2.500.000,00 zł;
5)	E24 na kwotę	2.500.000,00 zł;
6)	F24 na kwotę	3.000.000,00 zł;
7)	G24 na kwotę	3.000.000,00 zł;
8)	H24 na kwotę	3.050.000,00 zł.

2. Cena emisyjna jednej obligacji będzie równa wartości nominalnej.

3. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Witnica

4. Dopuszcza się możliwość nieskorzystania z emisji niektórych serii obligacji.

§ 4. 1. Wykup obligacji nastąpi w następujących terminach:

1) w 2031 zostaną wykupione obligacje serii A24;

2) w 2032 zostaną wykupione obligacje serii B24;

3) w 2033 zostaną wykupione obligacje serii C24;

4) w 2034 zostaną wykupione obligacje serii D24;

5) w 2035 zostaną wykupione obligacje serii E24;

6) w 2036 zostaną wykupione obligacje serii F24;

7) w 2037 zostaną wykupione obligacje serii G24;

8) w 2038 zostaną wykupione obligacje serii H24.

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 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 Witnica.

2. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych lub przychodów Gminy Witnica.

§ 7. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Witnica do:

- 1) zawarcia umowy z podmiotem, któremu zostaną powierzone czynności związane ze zbywaniem i wykupem obligacji oraz wypłatą oprocentowania;
- 2) dokonywania wszelkich czynności związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem emisji obligacji;
- 3) wypełniania świadczeń wynikających z obligacji.

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Witnica.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Artur Stojanowski

Uzasadnienie

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 Witnica zamierza wyemitować obligacje na okaziciela, które zostaną przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu.

Emisja obligacji nastąpi w 2024 roku. Wysokość zapotrzebowania na środki finansowe określono na poziomie 19.200.000,00 zł, co stanowi równowartość planowanej emisji. Wykup obligacji planuje się w latach 2031-2038. 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 Witnica na lata 2024-2038 osiąga we wszystkich okresach prawidłowy poziom. Wykup obligacji został zaplanowany w sposób zabezpieczający odpowiednią płynność budżetu Gminy w okresie prognozy.

Pozyskanie środków finansowych w formie emisji obligacji jest dla Gminy 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 Witnicy 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.