

PROJEKT

Uchwała Nr Rady Gminy Skąpe z dnia

w sprawie emisji obligacji Gminy Skąpe oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. b ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. 2023 r. poz. 40); art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.); 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 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Gmina Skąpe wyemituje 6 000 (słownie: sześć tysięcy) obligacji o wartości nominalnej 1 000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych 00/100) każda na łączną kwotę 6 000 000,00 zł (słownie: sześć milionów złotych 00/100).

2. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata.
3. Obligacje będą obligacjami na okaziciela.
4. Obligacje nie będą zabezpieczone.

§ 2. Środki uzyskane z emisji obligacji komunalnych zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu, w związku z realizacją zadań majątkowych, w tym w ramach Programu Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

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

- 1) Seria A23 o wartości 3 000 000,00 zł,
- 2) Seria B23 o wartości 1 000 000,00 zł,
- 3) Seria C23 o wartości 1 000 000,00 zł,
- 4) Seria D23 o wartości 1 000 000,00 zł,

2. Emisja obligacji serii A23, B23, C23, D23 zostanie przeprowadzona w 2023r.
3. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.
4. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Skąpe.

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

- 1) obligacje serii A23 zostaną wykupione w 2024r.,
- 2) obligacje serii B23 zostaną wykupione w 2024r.,
- 3) obligacje serii C23 zostaną wykupione w 2025r.,
- 4) obligacje serii D23 zostaną wykupione w 2026r.,

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 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 Skąpe w latach 2023-2026.

2. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Skąpe lub przychodów z tytułu zaciąganych kredytów lub emisji obligacji w latach 2024-2026.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Skąpe.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Kuźmicz

Uzasadnienie do Uchwały

Budżet roku 2023 jest budżetem deficytowym, w związku z powyższym deficyt należy pokryć przychodami.

Środki uzyskane z emisji obligacji komunalnych zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu, w związku z realizacją zadań majątkowych.

Planowane spłaty są urealnione do możliwości budżetu Gminy Skąpe w kolejnych latach, zgodnie z wieloletnią prognozą finansową Gminy Skąpe.

Emisja będzie dokonywana w zależności od potrzeb, do wysokości wymienionych w Uchwale.

W szczególności, w roku 2023 planuje się emisję obligacji, które zabezpieczają potrzeby Gminy Skąpe głównie na wyprzedzające finansowanie inwestycji współfinansowanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, w szczególności dotyczących:

- 1) stacji uzdatniania wody w Kalinowie (promesa na kwotę 2.895.762,93zł, wydatki w paragrafie 6370 w roku 2023 zaplanowano na kwotę 2.016.610,34zł)
- 2) budowy obiektu pełniącego funkcję remizy strażackiej i świetlicy wiejskiej w miejscowości Niekarzyn (promesa na kwotę 1.445.500,00zł wydatki w paragrafie 6370 w roku 2023 zaplanowano na kwotę 1.065.000,00zł).

Obligacje zostaną wykupione w roku 2024 w wysokości 4.000.000,00zł, zgodnie z Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Skąpe z dochodów otrzymanych z Rządowego Programu Polski Ład. Dodatkowo zaplanowano emisję dwóch serii obligacji po 1 mln zł z terminem wykupu w roku 2025 i 2026 na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w związku z realizacją innych wydatków majątkowych.

Emisja obligacji serii A23 o wartości 3 mln zł na podstawie art. 35 Ustawy z dnia 9 czerwca 2022 roku o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2022r., poz.1265 ze zm.) podlega wyłączeniu z limitu określonego w art. 243 ust. 1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. W kwocie tej przewidziano środki jw. na stację uzdatniania wody 2 mln zł oraz na obiekt pełniący funkcję remizy strażackiej i świetlicy wiejskiej 1 mln zł.