

UCHWAŁA NR
RADY GMINY WAPNO

z dnia ... kwietnia 2022 r.

w sprawie emisji obligacji Gminy Wapno 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 z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.), art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity z 2021 r. poz. 305 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. 454) uchwała się, co następuje:

§ 1.

1. Gmina Wapno wyemituje obligacje na łączną kwotę 3.666.000,00 zł (słownie: trzy miliony sześćset sześćdziesiąt sześć tysięcy złotych) w łącznej liczbie 3.666 (słownie: trzy tysiące sześćset sześćdziesiąt sześć) 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 z tytułu kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych.

§ 3.

1. Obligacje zostaną wyemitowane w 2022 roku w następujących seriach:
 - 1) seria A22 na kwotę 229.000,00 zł;
 - 2) seria B22 na kwotę 1.900.000,00 zł;
 - 3) seria C22 na kwotę 700.000,00 zł;
 - 4) seria D22 na kwotę 540.000,00 zł;
 - 5) seria E22 na kwotę 297.000,00 zł;
2. Cena emisyjna jednej obligacji będzie równa wartości nominalnej.
3. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy Wapno.
4. Dopuszcza się możliwość nieskorzystania z emisji niektórych serii obligacji.

§ 4.

1. Wykup obligacji nastąpi w następujących terminach:
 - 1) w 2023 roku wykupiona zostanie seria A22;
 - 2) w 2024 roku z każdej obligacji serii B22 zostanie wykupione 150 zł, a wartość wykupu wyniesie 285.000 zł (1.900 szt. obligacji x 150 zł);
 - 3) w 2025 roku z każdej obligacji serii B22 zostanie wykupione 160 zł, a wartość wykupu wyniesie 304.000 zł (1.900 szt. obligacji x 160 zł);
 - 4) w 2026 roku z każdej obligacji serii B22 zostanie wykupione 180 zł, a wartość wykupu wyniesie 342.000 zł (1.900 szt. obligacji x 180 zł);

- 5) w 2027 roku z każdej obligacji serii B22 zostanie wykupione 180 zł, a wartość wykupu wyniesie 342.000 zł (1.900 szt. obligacji x 180 zł);
 - 6) w 2028 roku z każdej obligacji serii B22 zostanie wykupione 180 zł, a wartość wykupu wyniesie 342.000 zł (1.900 szt. obligacji x 180 zł);
 - 7) w 2029 roku z każdej obligacji serii B22 zostanie wykupione 150 zł, a wartość wykupu wyniesie 285.000 zł (1.900 szt. obligacji x 150 zł);
 - 8) w 2030 roku z każdej obligacji serii C22 zostanie wykupione 330 zł, a wartość wykupu wyniesie 231.000 zł (700 szt. obligacji x 330 zł);
 - 9) w 2031 roku z każdej obligacji serii C22 zostanie wykupione 330 zł, a wartość wykupu wyniesie 231.000 zł (700 szt. obligacji x 330 zł);
 - 10) w 2032 roku z każdej obligacji serii C22 zostanie wykupione 340 zł, a wartość wykupu wyniesie 238.000 zł (700 szt. obligacji x 340 zł);
 - 11) w 2033 roku z każdej obligacji serii D22 zostanie wykupione 500 zł, a wartość wykupu wyniesie 270.000 zł (540 szt. obligacji x 500 zł);
 - 12) w 2034 roku z każdej obligacji serii D22 zostanie wykupione 500 zł, a wartość wykupu wyniesie 270.000 zł (540 szt. obligacji x 500 zł);
 - 13) w 2035 roku wykupiona zostanie seria E22.
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 Wapno.
2. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych lub przychodów Gminy Wapno.

§ 7.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wapno.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE
RADY GMINY WAPNO
z dnia kwietnia 2022 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 Wapno zamierza wyemitować obligacje na okaziciela, które zostaną przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu w związku z realizacją zadań majątkowych oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (serie od C22 do E22) oraz wcześniejszą spłatę zobowiązań przypadających do spłaty po roku budżetowym w celu obniżenia łącznego kosztu ich obsługi (serie od A22 do B22).

Emisja obligacji nastąpi w całości w 2022 r. Wykup obligacji planuje się w latach 2023-2035. Wielkość emisji oraz termin wykupu 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 Wapno na lata 2022-2035 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 Wapno 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 Gminy Wapno jest formalnym początkiem i jednocześnie podstawą prawną do rozpoczęcia procedury emisji obligacji.

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