

**Projekt**

z dnia 9 czerwca 2021 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY MIEJSKIEJ W TARNOWIE**

z dnia ..... 2021 r.

**w sprawie emisji obligacji komunalnych Gminy Miasta Tarnowa oraz zasad ich zbywania, nabycia i wykupu przez Prezydenta Miasta Tarnowa**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. b ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713 i 1378 oraz z 2021 r. poz. 1038), art. 89 ust. 1 pkt 2 – 4, art. 91 i art. 262 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305), art. 2 pkt 5, art. 32, art. 33 pkt 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (Dz.U. z 2020 r. poz. 1208 oraz z 2021 r. poz. 187), Rada Miejska w Tarnowie uchwała, co następuje:

**§ 1. 1.** Gmina Miasta Tarnowa wyemituje obligacje o wartości nominalnej 21.000.000 zł (dwadzieścia jeden milionów złotych).

2. Wartość nominalna jednej obligacji będzie wynosiła 1.000 zł (jeden tysiąc złotych).

3. Emitowane obligacje będą obligacjami niezabezpieczonymi.

4. Emisja obligacji nastąpi w trybie art. 33 pkt 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach poprzez propozycję nabycia skierowaną do indywidualnych adresatów w liczbie mniejszej niż 150.

5. Emitowane obligacje będą obligacjami na okaziciela.

6. Obligacje nie będą posiadały formy dokumentu.

**§ 2.** Środki uzyskane z emisji obligacji przeznacza się na:

- 1) spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz częściowy wykup wyemitowanych obligacji komunalnych;
- 2) sfinansowanie planowanego deficytu budżetu z przeznaczeniem na finansowanie wydatków majątkowych;
- 3) wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

**§ 3. 1.** Obligacje zostaną wyemitowane w trzech seriach o łącznej wartości 21.000.000 zł (dwadzieścia jeden milionów złotych):

- 1) pierwsza seria: A21 o wartości 10.000.000 zł (dziesięć milionów złotych),
- 2) druga seria: B21 o wartości 10.000.000 zł (dziesięć milionów złotych),
- 3) trzecia seria: C21 o wartości 1.000.000 zł (jeden milion złotych).

2. Obligacje zostaną wyemitowane w 2021 roku.

3. Cena emisji obligacji będzie równa wartości nominalnej.

**§ 4. 1.** Częściowy wykup obligacji nastąpi:

- 1) pierwsza seria (A21) o wartości 10.000.000 zł (dziesięć milionów złotych) w następujących terminach:
  - a) w 2022 roku – 1.400.000 zł (jeden milion czterysta tysięcy złotych),
  - b) w 2023 roku – 1.400.000 zł (jeden milion czterysta tysięcy złotych),
  - c) w 2024 roku – 1.900.000 zł (jeden milion dziewięćset tysięcy złotych),
  - d) w 2025 roku – 1.900.000 zł (jeden milion dziewięćset tysięcy złotych),
  - e) w 2026 roku – 1.400.000 zł (jeden milion czterysta tysięcy złotych),

- f) w 2027 roku – 2.000.000 zł (dwa miliony złotych),
- 2) druga seria (B21) o wartości 10.000.000 zł (dziesięć milionów złotych) w następujących terminach:
- a) w 2022 roku – 600.000 zł (sześćset tysięcy złotych),
  - b) w 2023 roku – 1.600.000 zł (jeden milion sześćset tysięcy złotych),
  - c) w 2024 roku – 2.100.000 zł (dwa miliony sto tysięcy złotych),
  - d) w 2025 roku – 2.100.000 zł (dwa miliony sto tysięcy złotych),
  - e) w 2026 roku – 1.600.000 zł (jeden milion sześćset tysięcy złotych),
  - f) w 2027 roku – 2.000.000 zł (dwa miliony złotych),
- 3) trzecia seria (C21) o wartości 1.000.000 zł (jeden milion złotych) w 2022 roku.

2. Ostateczny wykup obligacji nastąpi w 2027 r.

3. Obligacje zostaną wykupione według ich wartości nominalnej.

4. Gmina Miasta Tarnowa może wykupić obligacje przed terminem wykupu w celu ich umorzenia.

**§ 5. 1.** Oprocentowanie obligacji będzie naliczane od wartości nominalnej i wypłacone 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 2 dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę w całym okresie począwszy od dnia emisji do końcowego terminu ich wykupu.

3. Oprocentowanie wypłacone będzie w następnym dniu po upływie okresu odsetkowego.

4. Obligacje nie będą oprocentowane począwszy od daty wykupu.

**§ 6. 1.** Wykup obligacji w latach 2022-2027 zostanie sfinansowany z dochodów własnych i przychodów budżetu Gminy Miasta Tarnowa.

2. Wydatki związane z pokryciem kosztów obsługi emisji obligacji w latach 2021-2027 zostaną pokryte z dochodów własnych budżetu Gminy Miasta Tarnowa.

**§ 7.** Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Tarnowa.

**§ 8.** Traci moc uchwała nr XLIV/389/2020 Rady Miejskiej w Tarnowie z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych Gminy Miasta Tarnowa oraz zasad ich zbywania, nabycia i wykupu przez Prezydenta Miasta Tarnowa.

**§ 8.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Tarnowie

**Jakub Kwaśny**

## UZASADNIENIE

Ustawa o finansach publicznych dopuszcza możliwość zaciągnięcia długoterminowych kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na sfinansowanie planowanego deficytu, spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Szczegółowe rozwiązania dotyczące emisji obligacji zawarte zostały w ustawie z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (Dz.U. z 2020 r. poz. 1208).

W sprawie należy powołać także art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. b ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713), zgodnie, z którym rada gminy podejmuje decyzję w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania, nabycia i wykupu przez wójta.

Miasto dokona wyboru emitenta spośród ofert firm, które przedłożą propozycje emisji obligacji, w tym wysokość marży i terminy ich wykupu. Wybór emitenta nie wymaga zastosowania ustawy Prawo zamówień publicznych.

W projekcie uchwały, jako marżę rozumie się oprocentowanie, jakie żądał będzie nabywca obligacji ponad stawkę WIBOR 6M.

W projekcie uchwały nastąpił podział kwoty planowanych obligacji na trzy serie w celu uproszczenia obliczenia kwot naliczanej amortyzacji przy corocznym częściowym wykupie obligacji. Zasadnym więc jest uchylene uchwały nr XLIV/389/2020 Rady Miejskiej w Tarnowie z dnia 30 grudnia 2020 r.