

Projekt

z dnia 23 lipca 2020 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W TARNOWIE**

z dnia 2020 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), 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 2019 r. poz. 869, 1622, 1649 i 2020 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695 i 1175), 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), art. 15zoa i art. 15zob ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 374, 567, 568, 695, 875, 1086 i 1109) Rada Miejska w Tarnowie uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Gmina Miasta Tarnowa wyemituje obligacje o wartości nominalnej 12.000.000 zł (dwanaście 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;

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 dwóch seriach o łącznej wartości 12.000.000 zł (dwanaście milionów złotych):

1) pierwsza seria o wartości 10.000.000 zł (dziesięć milionów złotych),

2) druga seria o wartości 2.000.000 zł (dwa miliony złotych).

2. Obligacje zostaną wyemitowane w 2020 roku.

3. Cena emisji obligacji będzie równa wartości nominalnej.

§ 4. 1. Częściowy wykup obligacji nastąpi:

1) pierwsza seria o wartości 10.000.000 zł (dziesięć milionów złotych) w następujących terminach:

a) w 2026 roku – 2.000.000 zł (dwa miliony złotych),

b) w 2027 roku – 2.000.000 zł (dwa miliony złotych),

c) w 2028 roku – 2.000.000 zł (dwa miliony złotych),

d) w 2029 roku – 2.000.000 zł (dwa miliony złotych),

- e) w 2030 roku – 2.000.000 zł (dwa miliony złotych),
- 2) druga seria o wartości 2.000.000 zł (dwa miliony złotych) w następujących terminach:
 - a) w 2026 roku – 400.000 zł (czteryście tysięcy złotych),
 - b) w 2027 roku – 400.000 zł (czteryście tysięcy złotych),
 - c) w 2028 roku – 400.000 zł (czteryście tysięcy złotych),
 - d) w 2029 roku – 400.000 zł (czteryście tysięcy złotych),
 - e) w 2030 roku – 400.000 zł (czteryście tysięcy złotych).

2. Ostateczny wykup obligacji nastąpi w 2030 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 2026-2030 zostanie sfinansowany z dochodów własnych i przychodów budżetu Gminy Miasta Tarnowa.

2. Wydatki związane z pokryciem kosztów obsługi emisji obligacji w latach 2020-2030 zostaną pokryte z dochodów własnych budżetu Gminy Miasta Tarnowa.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Tarnowa.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie w dniu 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.

W związku z powyższym postanowienia dotyczące emisji obligacji są przedłożone w odrębnym projekcie uchwały.

Zgodnie z art. 15 zoa i art. 15 zob ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, dopuszcza się możliwość zaciągnięcia zobowiązań na pokrycie ubytków w dochodach podatkowych. Ubytkiem tym, będącym skutkiem wystąpienia COVID-19 jest zmniejszenie dochodów, obliczone jako różnica między dochodami planowanymi w zmianie budżetu, a planowanymi dochodami wykazanymi w sprawozdaniu budżetowym za I kwartał 2020 r.

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.

Podjęcie niniejszej uchwały będzie wymagało zmian w budżecie Miasta oraz w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Miasta Tarnowa.