

Zarejestrowano w Biurze Rady  
w dniu 7 kwietnia 2020 r. o godz. 11:35

**Uchwała Nr ...../...../.....  
Rady Powiatu w Oświęcimiu**

z dnia ..... 2020 r.

**w sprawie emisji obligacji komunalnych Powiatu Oświęcimskiego oraz zasad ich zbywania, nabywania  
i wykupu**

Na podstawie art. 12 pkt 8 lit. b ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511 z późn. zm.), art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) oraz art. 2 pkt 5 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (Dz. U. z 2018 r. poz. 483 z późn. zm.) **Rada Powiatu** uchwała, co następuje:

**§ 1.** Powiat Oświęcimski wyemituje 15.000 sztuk obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, na łączną kwotę 15.000.000 zł.

2. Emitowane obligacje będą obligacjami na okaziciela.
3. Emisja obligacji nastąpi poprzez propozycję nabycia skierowaną do jednego adresata.
4. Emitowane obligacje nie będą zabezpieczone.
5. Emitowane obligacje nie będą posiadały formy dokumentu.

**§ 2.** Celem emisji jest pozyskanie środków na:

- 1) finansowanie planowanego deficytu budżetu,
- 2) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

**§ 3.** 1. Obligacje zostaną wyemitowane w 2020 roku w 11 seriach:

- 1) seria A 20 na kwotę 1.200.000 zł,
- 2) seria B 20 na kwotę 1.200.000 zł,
- 3) seria C 20 na kwotę 2.100.000 zł,
- 4) seria D 20 na kwotę 2.100.000 zł,
- 5) seria E 20 na kwotę 2.100.000 zł,
- 6) seria F 20 na kwotę 1.100.000 zł,
- 7) seria G 20 na kwotę 1.100.000 zł,
- 8) seria H 20 na kwotę 1.100.000 zł,
- 9) seria I 20 na kwotę 1.000.000 zł,
- 10) seria J 20 na kwotę 1.000.000 zł,
- 11) seria K 20 na kwotę 1.000.000 zł.

2. Cena emisyjna obligacji każdej serii będzie równa wartości nominalnej.

3. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji, wykupem obligacji i wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów i przychodów budżetu Powiatu Oświęcimskiego.

**§ 4.** 1. Obligacje zostaną wykupione przez Powiat Oświęcimski w następujących terminach:

- 1) obligacje serii A 20 – 2021 rok,

- 2) obligacje serii B 20 – 2021 rok,
- 3) obligacje serii C 20 – 2022 rok,
- 4) obligacje serii D 20 – 2023 rok,
- 5) obligacje serii E 20 – 2024 rok,
- 6) obligacje serii F 20 – 2025 rok,
- 7) obligacje serii G 20 – 2026 rok,
- 8) obligacje serii H 20 – 2027 rok,
- 9) obligacje serii I 20 – 2025 rok,
- 10) obligacje serii J 20 – 2026 rok,
- 11) obligacje serii K 20 – 2027 rok.

2. Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej.

3. Dopuszcza się wykup przez Powiat Oświęcimski obligacji dowolnej serii lub jej części przed terminem wykupu w celu ich umorzenia.

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

**§ 5. 1.** Oprocentowanie obligacji nalicza się od wartości nominalnej i wypłaca w okresach półrocznych z zastrzeżeniem, że pierwszy okres odsetkowy może trwać do 12 miesięcy.

2. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, równe stawce WIBOR 6M powiększonej o marżę.

3. Jeżeli termin wypłaty oprocentowania określony w ust. 1 przypadnie na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, wypłata oprocentowania nastąpi w najbliższym dniu roboczym następującym po tym dniu.

4. Obligacje nie będą oprocentowane poczynając od daty wykupu.

**§ 6.** Upoważnia się Zarząd Powiatu w Oświęcimiu do:

- 1) dokonywania wszelkich czynności związanych z organizacją emisji obligacji, w tym w szczególności zbywania, nabywania i ich wykupu,
- 2) wypełnienia świadczeń wynikających z obligacji.

**§ 7.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Oświęcimiu.

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

## Uzasadnienie

Powiat, jako jednostka samorządu terytorialnego, na podstawie art. 89 ustawy o finansach publicznych i art. 2 ustawy o obligacjach, ma możliwość emisji obligacji.

Podstawową przesłanką przemawiającą na korzyść emisji jest możliwość wydłużonego terminu okresu ich wykupu, w tym dłuższy okres karencji i co za tym idzie możliwość odłożenia w dłuższym okresie czasu spłat kapitału i wykupu obligacji.

Inne zalety emisji obligacji to:

- pozytywny aspekt promocyjny,
- obligacje, na tle kredytów i pożyczek, postrzegane są jako instrument bardziej nowoczesny,
- obligacje komunalne postrzegane są jako bezpieczne papiery wartościowe, ponieważ jednostka samorządu terytorialnego (w tym Powiat) nie może upaść, Powiat kontroluje majątek o dużej wartości stąd jego wiarygodność jest wysoka, zaciągnięcie zobowiązań ma charakter publiczny i podlega ustawowym ograniczeniom, coroczne dochody podlegają mniejszym wahaniom niż wahania koniunktury rynkowej,
- gospodarka finansowa jest jawna, co daje rękojmię przejrzystości i wiarygodności zarządzania finansami.

Decyzja w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu, zgodnie z art. 12 pkt 8 ustawy o samorządzie powiatowym należy do kompetencji Rady Powiatu.

Ponadto, niezbędne dla emisji obligacji jest uzyskanie pozytywnej opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej.

Opinia zostanie uzyskana w miarę możliwości lub zostanie zastosowany przepis art. 15zo ustawy z dnia 31.03.2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2020 r. poz. 568).

W roku 2020 zaplanowano emisję obligacji w kwocie 15.000.000 zł. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oświęcimskiego zaplanowano wykup obligacji wyemitowanych w 2020 r. w latach 2021-2027, co gwarantuje prawidłowy poziom wskaźnika wynikającego z art. 243 ustawy o finansach.

Biorąc pod uwagę doświadczenia ostatnich lat proponuje się podjąć uchwałę umożliwiającą emisję obligacji w kwocie 15.000.000 zł.

Celem emisji jest pozyskanie środków na finansowanie planowanego deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.