

**UCHWAŁA NR XXIII/175/20  
RADY POWIATU W KOSZALINIE**

z dnia 24 czerwca 2020 r.

**w sprawie emisji obligacji przez Powiat Koszaliński oraz określenia 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 i art. 33 pkt 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (Dz. U. z 2018 r. poz. 483 z późn. zm.), uchwała się, co następuje:

**§ 1.** 1. Powiat Koszaliński wyemituje 5.500 szt. (słownie: pięć tysięcy pięćset sztuk) obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę 5.500.000,00 zł (słownie: pięć milionów pięćset tysięcy 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 zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu, w związku z realizacją zadań majątkowych oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

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

- 1) Seria A20 o wartości 1.000.000 zł,
- 2) Seria B20 o wartości 1.000.000 zł,
- 3) Seria C20 o wartości 2.000.000 zł,
- 4) Seria D20 o wartości 1.500.000 zł.

2. Emisja obligacji zostanie przeprowadzona w 2020 r.

3. Cena emisyjna obligacji będzie równa wartości nominalnej.

4. Wydatki związane z przeprowadzeniem emisji zostaną pokryte z dochodów własnych Powiatu Koszalińskiego.

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

- 1) obligacje serii A20 zostaną wykupione w 2025 r.,
- 2) obligacje serii B20 zostaną wykupione w 2026 r.,
- 3) obligacje serii C20 zostaną wykupione w 2027 r.,
- 4) obligacje serii D20 zostaną wykupione w 2028 r.

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 dowolnej serii 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 WIBOR6M, 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 Powiatu Koszalińskiego w latach 2020-2028.

2. Wydatki związane z przygotowaniem i organizacją emisji obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Powiatu Koszalińskiego.

3. Rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Powiatu Koszalińskiego lub przychodów z tytułu zaciąganych kredytów lub emisji obligacji w latach 2025-2028.

**§ 7.** Upoważnia się Zarząd Powiatu do:

- 1) zawarcia umowy z podmiotem, któremu zostaną powierzone czynności związane z organizacją emisji obligacji, wykonywaniem funkcji agenta emisji oraz agenta płatniczego lub alternatywnego rozwiązania w odniesieniu do obligacji, jak również do zawarcia ewentualnych innych umów pozostających w związku z emisją obligacji,
- 2) dokonywania wszelkich czynności związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem emisji obligacji,
- 3) wypełnienia świadczeń wynikających z obligacji,
- 4) podjęcia decyzji o wprowadzeniu obligacji do zorganizowanego systemu obrotu lub certyfikacji instrumentów finansowych.

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



Przewodniczący Rady

*Z. Grabarek*  
Zbigniew Grabarek



## Uzasadnienie

### **do Uchwały nr XXIII/175/20 Rady Powiatu w Koszalinie z dnia 24 czerwca 2020 roku w sprawie emisji obligacji przez Powiat Koszaliński oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu**

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

Decyzja w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu, zgodnie z art. 12 pkt 8 ustaw o samorządzie powiatowym należy do kompetencji Rady Powiatu. Ponadto, do emisji obligacji niezbędne jest uzyskanie pozytywnej opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej.

Opinia zostanie uzyskana w miarę możliwości lub zostanie zastosowany przepis art. 15zo 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 oraz niektórych innych ustaw (Dz. U.2020 r. poz. 374 ze zm.).

Uchwała określa ogólne warunki emisji m.in. wielkość emisji, podział na serie, terminy wykupu poszczególnych serii obligacji, sposób emisji oraz maksymalne warunki oprocentowania.

Określenie ogólnych warunków jest niezbędne w celu przeprowadzenia procedury wyboru agenta emisji obligacji czyli banku, który będzie organizatorem, depozytariuszem i gwarantem emisji. Uchwała określa przedmiot zamówienia, zakreślając jednocześnie granice, w których banki – oferenci mogą przygotowywać swoje oferty. Po wybraniu agenta emisji, zostanie podpisana umowa z bankiem – agentem emisji.

Powiat wyemituje obligacje na okaziciela w pięciu seriach (2x1.000.000,00 zł, 1x2.000.000,00 i 1x1.500.000,00 zł) w łącznej liczbie 5.500 sztuk o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda. Obligacje zostaną wykupione w 4 seriach (pierwsza w 2025 r.) w latach 2025-2028 z dochodów własnych Powiatu według wartości nominalnej.

Przy takich ustaleniach wskaźnik wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych zawarty w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Koszalińskiego na lata 2020-2028 osiąga we wszystkich okresach prawidłowy poziom.

Emisja zostanie dokonana w trybie oferty niepublicznej a Zarząd Powiatu przeprowadzi wszelkie działania związane z wyborem agenta emisji obligacji. Emisję obejmie bank, który przedstawi najkorzystniejszą ofertę.

Obligacje powiatowe w swej istocie spełniają funkcję kredytu, jednak są dla Powiatu bardziej korzystne niż tradycyjny komercyjny kredyt bankowy, głównie z uwagi na swą elastyczność, poprzez:

- prostsze i bezpieczniejsze procedury wyłaniania agenta emisji obligacji,
- możliwość negocjowania ceny finansowania (kosztu) obligacji po złożeniu oferty,
- dłuższy okres karencji niż przy kredycie, co za tym idzie możliwość odłożenia



w dłuższym okresie czasu spłat kapitału i wykupu obligacji.

Przewodniczący Rady

Zbigniew Grabarek