

**Uchwała Nr
Rady Powiatu Sokołowskiego
z dnia**

o zmianie uchwały Nr XXIX/187/2021 Rady Powiatu Sokołowskiego z dnia 29 października 2021 r. w sprawie emisji obligacji oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu

Na podstawie art. 12 pkt. 8 lit. b ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022r., poz. 1526), art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r., poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 2 pkt 5, art. 32 ust. 1 i art. 33 pkt 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015r. o obligacjach (Dz. U. z 2022r., poz. 2244), **Rada Powiatu Sokołowskiego uchwala, co następuje:**

§ 1.

W uchwale Nr XXIX/187/2021 Rady Powiatu Sokołowskiego z dnia 29 października 2021 r. w sprawie emisji obligacji oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu, wprowadza się następujące zmiany:

1) § 1 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Powiat Sokołowski wyemituje obligacje o łącznej liczbie 17.400 (słownie: siedemnaście tysięcy czterysta) sztuk o wartości nominalnej 1.000 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) każda, na łączną kwotę **17.400.000,00 zł** (słownie: siedemnaście milionów czterysta tysięcy złotych), w tym: w 2021 roku 7.200 (słownie: siedem tysięcy dwieście) obligacji, w 2022 roku 5.100 (słownie: pięć tysięcy sto) obligacji, w 2023 roku 5.100 (słownie: pięć tysięcy sto) obligacji.”

2) § 2 otrzymuje brzmienie:

„§ 2. Środki pozyskane z emisji obligacji komunalnych zostaną przeznaczone na:

1) finansowanie planowanego deficytu budżetu Powiatu Sokołowskiego w latach 2021-2023 na łączną kwotę 10.695.212,00 zł, w tym:

w 2021 roku w wysokości 4.574.828,00 zł,

w 2022 roku w wysokości 2.702.692,00 zł,

w 2023 roku w wysokości 3.417.692,00 zł,

2) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek, przypadających do spłaty w latach 2021-2023 na łączną kwotę 6.704.788,00 zł, w tym:

w 2021 roku w wysokości 2.625.172,00 zł,

w 2022 roku w wysokości 2.397.308,00 zł,

w 2023 roku w wysokości 1.682.308,00 zł.”

3) w § 3:

a) ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Obligacje zostaną wyemitowane w następujących seriach:

- 1) Seria A21 o wartości 7.200.000,00 zł,
- 2) Seria A22 o wartości 5.100.000,00 zł,
- 3) Seria A23 o wartości 5.100.000,00 zł.”

b) ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Emisja obligacji serii A21 zostanie przeprowadzona w 2021 roku, emisja obligacji serii A22 zostanie przeprowadzona w 2022 r., a emisja obligacji serii A23 zostanie przeprowadzona w 2023r.”

4) w § 4 ust. 1:

a) pkt 2 otrzymuje brzmienie:

„2) obligacje serii A22 zostaną wykupione w latach 2032-2034,

- a) w 2032 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 84 zł na łączną kwotę 428.400,00 zł,
- b) w 2033 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 480 zł na łączną kwotę 2.448.000,00 zł,
- c) w 2034 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 436 zł na łączną kwotę 2.223.600,00 zł.”

b) dodaje się pkt 3 w brzmieniu:

„3) obligacje serii A23 zostaną wykupione w latach 2034-2036,

- a) w 2034 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 44 zł na łączną kwotę 224.400,00 zł,
- b) w 2035 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 480 zł na łączną kwotę 2.448.000,00 zł,
- c) w 2036 roku z każdej obligacji zostanie wykupiona część wartości nominalnej o wartości 476 zł na łączną kwotę 2.427.600,00 zł.”

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Sokołowskiego.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

do projektu uchwały

Rady Powiatu Sokołowskiego

Przedłożony projekt uchwały Rady Powiatu Sokołowskiego ma na celu wprowadzenie zmian w uchwale Nr XXIX/187/2021 Rady Powiatu Sokołowskiego z dnia 29 października 2021r. w sprawie emisji obligacji oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu. Proponowane zmiany są warunkiem koniecznym, aby zmienić przeprowadzenie procedury związanej z emisją obligacji planowanej w budżecie Powiatu Sokołowskiego na 2022 rok.

W uchwale Nr XXIX/187/2021 Rada Powiatu Sokołowskiego określiła kwotę, ogólne warunki oraz cel emisji obligacji. Ustalono, że Powiat Sokołowski wyemituje obligacje na łączną kwotę 17 400 000,00 zł, w tym: w 2021 roku 7 200 000,00 zł, a w 2022 roku 10 200.000,00 zł. Środki pozyskane z emisji obligacji zostaną przeznaczone na:

- 1) finansowanie planowanego deficytu budżetu Powiatu Sokołowskiego w latach 2021-2022 powstałego w związku z realizacją zadań inwestycyjnych na łączną kwotę 12.377.520,00 zł, w tym:
 - w 2021 roku w wysokości 4.574.828,00 zł,
 - w 2022 roku w wysokości 7.802.692,00 zł,
- 2) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w latach 2021-2022 na łączną kwotę 5.022.480,00 zł, w tym:
 - w 2021 roku w wysokości 2.625.172,00 zł,
 - w 2022 roku w wysokości 2.397.308,00 zł.

Po podjęciu uchwały został wybrany agent emisji, czyli podmiot odpowiedzialny za organizację, obsługę oraz płynność emisji. Po dokonaniu wyboru agenta emisji Zarząd Powiatu Sokołowskiego na podstawie upoważnienia zawarł w dniu 16 grudnia 2021 roku z Domem Maklerskim Banku BPS Spółka Akcyjna jako Agentem umowę dotyczącą emisji obligacji w oparciu o oprocentowanie zmienne, równe stawce WIBOR 6M powiększone o stałą marżę wynoszącą 0,98%.

W 2021 roku zgodnie z podjętą uchwałą Nr XXIX/187/2021 Powiat Sokołowski wyemitował obligacje na kwotę 7.200.000,00 zł. Emisja obligacji w 2021 roku miała na celu pozyskanie środków pieniężnych, które były niezbędne do pokrycia wkładu własnego na

realizację projektu współfinansowanego środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej i budżetu państwa, pn. „Utworzenie centrum przesiadkowego w Sokołowie Podlaskim wraz z rozbudową powiązanego z nim układu komunikacyjnego Powiatu Sokołowskiego; gm. Sabnie, gm. Jabłonna Lacka, m. Sokołów Podlaski” (kwota 4.454.479,75 zł), zadania inwestycyjnego współfinansowanego środkami pochodzącymi z budżetu Województwa Mazowieckiego i budżetu innej jednostki samorządu terytorialnego, tj. „Przebudowa drogi powiatowej nr 3931W o długości 550 mb w miejscowości Karskie, gm. Repki” (kwota 53 760,53 zł) oraz zadania inwestycyjnego współfinansowanego środkami pochodzącymi z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych i budżetu innej jednostki samorządu terytorialnego, tj. „Przebudowa drogi powiatowej nr 3934W Sawice-Bronisze – Czaple-Andrelewicze na odcinku od km 0+000 do km 2+311 o długości 2,311 km; gm. Repki” (kwota 66 587,72 zł). Ponadto, środki pochodzące z emisji zostały przeznaczone w 2021 roku na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (kwota 2 625 172,00 zł), co w konsekwencji zapewniło większą elastyczność w zarządzaniu płynnością finansową budżetu Powiatu.

Przedłożona Państwu uchwała proponuje wprowadzenie zmian w 2022 roku w wielkości emisji obligacji, polegających na przesunięciu emisji obligacji w kwocie 5 100 000 zł z roku 2022 na 2023 rok.

Podjęcie przez Zarząd Powiatu Sokołowskiego działań w przedmiotowej sprawie wynikało z przedłożenia przez wykonawcę nowego harmonogramu rzeczowo-finansowego realizowanej inwestycji pn. „Budowa Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w SP ZOZ w Sokołowie Podlaskim”, który przesuwa zakres prac oraz kwoty płatności z roku 2022 na 2023 rok.

Nie uruchomienie emisji obligacji w roku 2022 w kwocie 5 100 000 zł oraz przesunięcie jej na grudzień 2023 roku przyniesie znaczące korzyści ekonomiczne dla Powiatu. Korzyści te polegają na zmniejszeniu kosztów obsługi obligacji z tytułu odsetek. W oparciu o aktualnie obowiązujące oprocentowanie (WIBOR 6M 7,36%, marża 0,98%), w skali roku, Powiat uzyska korzyści na poziomie ok. 500 000 zł od kwoty zmniejszenia emisji obligacji w roku 2022 i przesunięciu jej na 2023 rok. WIBOR 6M jest oprocentowaniem zmiennym, co w konsekwencji w wyniku proponowanej zmiany może przełożyć się na jeszcze większe korzyści finansowe dla Powiatu, bez zagrożenia wystąpienia jakichkolwiek strat. Ponadto, podjęte działania polepszają poziom wskaźnika łącznej kwoty spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych w 2023 roku.

W listopadzie br. Zarząd Powiatu Sokołowskiego wystąpił do Domu Maklerskiego Banku BPS Spółka Akcyjna z prośbą o zmianę harmonogramu emisji obligacji, podkreślając fakt, że zmiany te nie mogą skutkować pogorszeniem warunków obowiązującej umowy. W grudniu br. prośba Zarządu Powiatu o zmianę harmonogramu emisji obligacji została pozytywnie rozpatrzona z zachowaniem warunków obowiązującej umowy, m.in. marży na poziomie 0,98%.

W roku 2023 proponuje się aby środki pozyskane z emisji obligacji zostały przeznaczone na:

- 1) finansowanie planowanego deficytu budżetu Powiatu Sokołowskiego powstałego w związku z realizacją zadań inwestycyjnych na kwotę 3.417.692,00 zł,
- 2) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w roku 2023 na kwotę 1.682.308,00 zł. Kwota emisji obligacji przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań nie powoduje zwiększenia długu Powiatu.

Podkreślenia wymaga fakt, że przedstawiona propozycja zmian nie powoduje zmiany terminu wykupu obligacji, a także kwot wykupu obligacji przypadających na dany rok. W § 4 ust. 1 zmienianej uchwały dokonuje się zmiany brzmienia pkt 2 oraz dodaje się pkt 3. Zmiana zapisu oraz dodanie nowego ma na celu zaprezentowanie wykupu obligacji na kwotę 10 200 000 zł w postaci dwóch serii A22 i A23 po 5 100 000 na każdą serię o innych wartościach jednostkowych w celu dostosowania ceny jednostkowej obligacji do wielkości serii.

Po dokonaniu zmiany harmonogramu emisji obligacji, indywidualny wskaźnik zadłużenia dla Powiatu tj. wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w latach 2022-2036 jest spełniony. Tabelaryczne przedstawienie relacji obliczonej dla Powiatu Sokołowskiego prezentuje Załącznik Nr 1 przedłożonego projektu uchwały w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Sokołowskiego na lata 2022-2036.

Podjęcie przez Radę Powiatu Sokołowskiego przedmiotowej uchwały pozwoli na wszczęcie procedury podpisania aneksu do umowy o przeprowadzenie emisji obligacji w roku 2022 w kwocie 5 100 000 zł oraz w roku 2023 w kwocie 5 100 000 zł.

STAROSTA

Elżbieta Sadowska