LIST EMISYJNY nr 88/2020 Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej

z dnia 20 listopada 2020 r.

w sprawie emisji dwuletnich oszczędnościowych obligacji skarbowych o oprocentowaniu stałym oferowanych w sieci sprzedaży detalicznej

Na podstawie art. 95 ust. 3, art. 98 ust. 1 i art. 101 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), w związku z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 3 grudnia 2010 r. w sprawie warunków emitowania obligacji skarbowych oferowanych w sieci sprzedaży detalicznej (Dz. U. z 2019 r. poz. 944)

Minister Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej

emituje dwuletnie oszczędnościowe obligacje skarbowe, o oprocentowaniu stałym i terminach wykupu od dnia 1 do dnia 31 grudnia 2022 r. o nazwie skróconej DOS1222, zwane dalej „obligacjami".

1. Do sprzedaży są oferowane obligacje o łącznej wartości nominalnej 2.000.000.000 zł (dwa miliardy złotych).
2. Nominał jednej obligacji wynosi 100 zł (sto złotych).
3. Obligacje są oferowane do sprzedaży w dniach od 1 do 31 grudnia 2020 r.:

   1) w punktach sprzedaży obligacji – osobom fizycznym, stowarzyszeniom, innym organizacjom społecznym i zawodowym oraz fundacjom wpisanym do rejestru sądowego, a w przypadku nierezydentów, również wpisanym do innego rejestru urzędowego;
   2) za pośrednictwem systemów teleinformatycznych:
      a) Internetu, pod adresem:
         - *www.zakup.obligacjeskarbowe.pl,*
         - *www.Inteligo.pl,*
      b) telefonu, pod numerem: 801-310-210 lub 81-535-66-55,

      wyłącznie osobom fizycznym, będącym rezydentami.
4. Szczegółowe warunki sprzedaży, o której mowa w ust. 3 pkt 2 oraz warunki dalszej obsługi obligacji zostały określone w „Regulaminie korzystania z dostępu do Rachunku Rejestrowego w zakresie obligacji skarbowych za pośrednictwem telefonu lub internetu", który jest dostępny na stronach internetowych *www.zakup.obligacjeskarbowe.pl, www.Inteligo.pl* oraz *gov.pl/finanse/dlug-publiczny*.
5. Obligacje mogą być wykorzystane jako forma lokaty oszczędności w ramach Indywidualnych Kont Emerytalnych (IKE), o których mowa w ustawie z dnia 20 kwietnia 2004 r. o indywidualnych kontach emerytalnych oraz indywidualnych kontach zabezpieczenia emerytalnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1808).
6. Cena sprzedaży jest równa wartości nominalnej obligacji.
7. Obligacje mogą być nabywane w drodze zamiany wierzytelności z tytułu wykupu:

   1) trzymiesięcznych oszczędnościowych obligacji skarbowych o nazwie skróconej OTS1220, wyemitowanych na podstawie Listu Emisyjnego nr 64/2020 Ministra Finansów z dnia 19 sierpnia 2020 r. w sprawie emisji trzymiesięcznych oszczędnościowych obligacji skarbowych o oprocentowaniu stałym oferowanych w sieci sprzedaży detalicznej;

2) dwuletnich oszczędnościowych obligacji skarbowych o nazwie skróconej DOS1220, wyemitowanych na podstawie Listu Emisyjnego nr 81/2018 Ministra Finansów z dnia 26 listopada 2018 r. w sprawie emisji dwuletnich oszczędnościowych obligacji skarbowych o oprocentowaniu stałym oferowanych w sieci sprzedaży detalicznej;

3) trzyletnich oszczędnościowych obligacji skarbowych o nazwie skróconej TOZ1220, wyemitowanych na podstawie Listu Emisyjnego nr 74/2017 Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 23 listopada 2017 r. w sprawie emisji trzyletnich oszczędnościowych obligacji skarbowych o zmiennej stopie procentowej oferowanych w sieci sprzedaży detalicznej;

4) czteroletnich indeksowanych oszczędnościowych obligacji skarbowych o nazwie skróconej COI1220, wyemitowanych na podstawie Listu Emisyjnego nr 61/2016 Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 24 listopada 2016 r. w sprawie emisji czteroletnich indeksowanych oszczędnościowych obligacji skarbowych oferowanych w sieci sprzedaży detalicznej;

5) emerytalnych dziesięcioletnich oszczędnościowych obligacji skarbowych o nazwie skróconej EDO1220, wyemitowanych na podstawie Listu Emisyjnego nr 47/2010 Ministra Finansów z dnia 24 listopada 2010 r. w sprawie emisji emerytalnych dziesięcioletnich oszczędnościowych obligacji skarbowych oferowanych w sieci sprzedaży detalicznej.

8. Cena zamiany jednej obligacji wynosi 99,90 zł (dziewięćdziesiąt dziewięć złotych dziewięćdziesiąt groszy).

9. Dyspozycje zakupu obligacji w drodze zamiany są przyjmowane od dnia 25 listopada 2020 r. do trzeciego dnia roboczego poprzedzającego wykup posiadanych obligacji OTS1220, DOS1220, TOZ1220, COI1220 i EDO1220.

10. Dyspozycje zakupu obligacji w drodze zamiany mogą być składane w punktach sprzedaży obligacji lub za pośrednictwem systemów teleinformatycznych.

11. W przypadku, gdy wartość nominalna obligacji sprzedanych w drodze zamiany osiągnie wartość nominalną obligacji oferowanych w ramach emisji, nastąpi odmowa przyjęcia dalszych dyspozycji zakupu w drodze zamiany.

12. Oprocentowanie obligacji wynosi 1,00% w stosunku rocznym i jest stałe przez okres dwóch lat. Wartość wierzytelności z tytułu wykupu jednej obligacji, obejmująca wartość nominalną oraz należne odsetki, wynosi 102,01 zł (sto dwa złote jeden grosz).

13. Sposób wyliczenia wartości wierzytelności z tytułu jednej obligacji, wypłacanej w dniu wykupu określa załącznik nr 1 do listu emisyjnego.

14. Odsetki od obligacji są naliczane:
    1) od wartości nominalnej danej obligacji, poczynając od dnia jej sprzedaży, w pierwszym rocznym okresie odsetkowym;
    2) od wartości nominalnej danej obligacji, powiększonej o odsetki naliczone na koniec pierwszego okresu odsetkowego, w drugim rocznym okresie odsetkowym.

15. Należność z tytułu odsetek jest wypłacana w dniu wykupu obligacji.

16. Dzień ustalenia praw do świadczeń z obligacji przypada w piątym dniu roboczym, poprzedzającym dzień wymagalności tych świadczeń.

17. Świadczenia z tytułu obligacji są realizowane, zgodnie z dyspozycją posiadacza, w następujący sposób:

1) gotówką – po stawieniu się posiadacza obligacji w dowolnym punkcie sprzedaży obligacji;
2) przelewem – na rachunek bankowy posiadacza obligacji, wskazany nie później niż w dniu ustalenia praw do świadczeń z tytułu obligacji;
3) poprzez zaliczenie wierzytelności z tytułu posiadanych obligacji na poczet ceny zakupywanych obligacji Skarbu Państwa.

18. W przypadku realizacji świadczeń z obligacji w sposób, o którym mowa w ust. 17 pkt 3, Minister Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, przed terminem wykupu obligacji, podaje do wiadomości publicznej, w punktach sprzedaży obligacji oraz na stronach internetowych *gov.pl/finanse/dlug-publiczny, www.obligacjeskarbowe.pl oraz www.Inteligo.pl*, informację o obligacjach skarbowych, które mogą być zaoferowane w drodze zamiany posiadaczom obligacji wyemitowanych na podstawie niniejszego listu. Kwota stanowiąca różnicę między wierzytelnością z tytułu obligacji przedkładanych do wykupu a wartością nabywanych w drodze zamiany obligacji, według ceny zamiany, jest wypłacana na zasadach określonych w ust. 17 pkt 1 i 2.

19. Minister Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej przyznaje posiadaczowi obligacji prawo wezwania emitenta do przedterminowego wykupu obligacji, nie wcześniej jednak niż po upływie siedmiu dni kalendarzowych od dnia sprzedaży danej obligacji i nie później niż na jeden miesiąc przed dniem jej wykupu.

20. Ograniczeń w zakresie realizacji prawa do przedterminowego wykupu, o których mowa w ust. 19, nie stosuje się do posiadaczy obligacji dokonujących zwrotu, wypłaty lub wypłaty transferowej z IKE.

21. Do przedterminowego wykupu może być przedstawiona dowolna liczba posiadanych obligacji.

22. W przypadku skorzystania przez posiadacza obligacji z uprawnienia, o którym mowa w ust. 19:
    1) posiadacz obligacji składa dyspozycję dokonania przedterminowego wykupu:
        a) w jednym z punktów sprzedaży obligacji,
        b) za pośrednictwem systemów teleinformatycznych, jeżeli korzysta z takiej formy obsługi;
    2) dniem ustalenia praw do świadczeń z tytułu obligacji jest dzień złożenia dyspozycji;
    3) oprocentowanie obligacji jest naliczane do piątego dnia roboczego włącznie, następującego po dniu złożenia dyspozycji;
    4) wykup obligacji następuje po upływie pięciu kolejnych dni roboczych, następujących po dniu złożenia dyspozycji;
    5) należność wypłacona z tytułu przedterminowego wykupu jednej obligacji jest pomniejszana o kwotę narosłych odsetek, ale nie wyższą niż 0,70 zł (siedemdziesiąt groszy). Potrącenia nie dokonuje się wobec posiadaczy obligacji dokonujących wypłaty lub wypłaty transferowej z IKE;
    6) środki z tytułu przedterminowego wykupu są przekazywane na rachunek bankowy posiadacza obligacji, z wyjątkiem środków z przedterminowego wykupu obligacji zapisanych na koncie IKE.

23. Do dni roboczych, o których mowa w liście emisyjnym, nie wlicza się sobót.

24. Dyspozycje zakupu, przedterminowego wykupu i zamiany obligacji są nieodwołalne.

25. Dyspozycja przedterminowego wykupu nie może być złożona po złożeniu dyspozycji realizacji świadczeń z tytułu obligacji w sposób, o którym mowa w ust. 17 pkt 3.

26. Sposób wyliczenia należności z tytułu przedterminowego wykupu jednej obligacji określa załącznik nr 2 do listu emisyjnego.

27. Obligacje mogą być przedmiotem obrotu tylko pomiędzy podmiotami wymienionymi w ust. 3 pkt 1.

28. Obligacje są przechowywane w Rejestrze Nabywców Obligacji, prowadzonym przez agenta emisji.

MINISTER FINANSÓW,

FUNDUSZY I POLITYKI REGIONALNEJ

z upoważnienia Ministra Finansów,
Funduszy i Polityki Regionalnej

Piotr Nowak

Podsekretarz Stanu w Ministerstwie Finansów

Załączniki do listu emisyjnego

Nr 88/2020 Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej

Załącznik nr 1

Sposób wyliczenia wartości wierzytelności z tytułu jednej obligacji, wypłacanej w dniu wykupu

$$W = N * (1 + r)^2$$

- gdzie:

W – wartość wierzytelności z tytułu wykupu jednej obligacji, obejmująca wartość nominalną oraz należne odsetki, w złotych, zaokrąglona do dwóch miejsc po przecinku,

N – wartość nominalna jednej obligacji,

r – stopa procentowa w stosunku rocznym.

Załącznik nr 2

Sposób wyliczenia należności z tytułu przedterminowego wykupu jednej obligacji

Wysokość należności wypłacanej w przypadku przedterminowego wykupu w danym okresie odsetkowym od jednej obligacji w dniu „d", na którego datę dokonywane są obliczenia, jest obliczana według wzoru:

$$WP_k = N_{k-1} * (1 + \frac{r * a_k}{ACT}) - b$$

dla k = 1, 2

- gdzie:

WP_k – wysokość należności wypłacanej w przypadku przedterminowego wykupu w k-tym rocznym okresie odsetkowym, w złotych, zaokrąglona do dwóch miejsc po przecinku,

W przypadku gdy $WP_k < 100$ przyjmuje się $WP_k = 100$,

N_{k-1} – wartość nominalna jednej obligacji powiększona o naliczone odsetki na ostatni dzień rocznego okresu odsetkowego, poprzedniego w stosunku do okresu k, w złotych, zaokrąglona do dwóch miejsc po przecinku,

dla k = 1 $N_0 = 100$

dla k = 2 $N_1 = 100*(1+r)$

r – stopa procentowa w stosunku rocznym,

a_k – rzeczywista liczba dni od pierwszego dnia danego okresu odsetkowego, z włączeniem tego dnia, do dnia „d” z wyłączeniem dnia „d”,

ACT – rzeczywista liczba dni w danym okresie odsetkowym z włączeniem pierwszego dnia okresu odsetkowego oraz wyłączeniem ostatniego dnia okresu odsetkowego,

b – kwota, o którą pomniejszana jest wysokość należnych odsetek, w złotych.