

Uchwała Nr 4100/IV/196/2005
z dnia 18 listopada 2005 roku
IV Składu Orzekającego Regionalnej Izby
Obrachunkowej w Katowicach

w sprawie: opinii o możliwości wykupu przez Miasto Zabrze 1.000 obligacji o wartości nominalnej 10.000 zł, tj. na łączną kwotę 10.000.000 zł.

Na podstawie art. 49 ust. 2 ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.), art. 19 i art. 20 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) IV Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach **u c h w a ł a** co następuje:

§ 1.

Wydaje się **pozytywną** opinię o możliwości wykupu przez Miasto Zabrze 1.000 obligacji o wartości nominalnej 10.000 zł tj. na łączną kwotę 10.000.000 zł.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie:

IV Skład Orzekający wydał opinię po zapoznaniu się z materiałami przesłanymi do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach przez Urząd Miejski w Zabrzu pismem z dnia 21 października 2005 roku, znak: BF.IV-AR-3013/6/2005 o wydanie opinii o możliwości wykupu papierów wartościowych przez Miasto Zabrze na łączną kwotę 10.000.000 zł. Dodatkowo Skład Orzekający opierał się na materiałach znajdujących się już wcześniej w posiadaniu Izby w tym m.in. na sprawozdawczości budżetowej.

W wyniku dokonania analizy sytuacji finansowej Miasta Zabrze ustalono, co następuje:

W oparciu o art. 48 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.) oraz art. 2 pkt 2, art. 9 pkt 3 i art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 29 czerwca 1995 r. o obligacjach (Dz. U. z 2001 r. Nr 120, poz. 1300 z późn. zm.) Rada Miejska w Zabrzu w dniu 17 października 2005 r. podjęła uchwałę Nr XLV/562/2005 w sprawie emisji obligacji.

Rada Miejska postanowiła wyemitować 1.000 obligacji o wartości nominalnej 10.000 zł czyli na łączną kwotę 10.000.000 zł. Środki uzyskane z emisji zostaną przeznaczone na utrzymanie poziomu wydatków majątkowych uchwalonych w budżecie miasta Zabrze na 2005 rok.

Obligacje wyemitowane zostaną w 2005 roku w następujących seriach:

- Seria F o wartości 4.000.000 zł nie później niż w dniu 31 grudnia 2005 r.,
- Seria G o wartości 3.000.000 zł nie później niż w dniu 31 grudnia 2005 r.,
- Seria H o wartości 3.000.000 zł nie później niż w dniu 31 grudnia 2005 r.

Wykup obligacji nastąpi po upływie:

- 3 lat od daty emisji dla obligacji serii F,
- 5 lat od daty emisji dla obligacji serii G,
- 6 lat od daty emisji dla obligacji serii H.

Obligacje zostaną wykupione według wartości nominalnej. Obligacje będą oprocentowane w stosunku rocznym. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, każdorazowo ustalane przed rozpoczęciem każdego okresu odsetkowego, przy czym nie może ono przekroczyć rentowności 52-tygodniowych bonów skarbowych, powiększonej o marżę dla inwestorów w wysokości nie większej niż 1,0%.

Wydając pozytywną opinię o możliwości wykupu obligacji Skład Orzekający kierował się następującymi przesłankami:

Sporządzona przez Miasto prognoza sytuacji finansowej na lata 2005-2011 oparta jest o źródła dochodów określone przez obowiązującą obecnie ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Dochody ogółem na lata 2006-2011 prognozuje się na zróżnicowanym poziomie, na co wpływ ma uwzględnienie w dochodach własnych dotacji z Funduszu Spójności w latach 2006-2008 i 2010. Kwoty subwencji ogólnej oraz dotacji celowych przyjęto przy założeniu ich wzrostu o 2,0% rocznie.

Na lata 2006 –2011 założono stały wzrost wydatków bieżących Miasta o 2,0% rocznie. Natomiast planowany zróżnicowany poziom wydatków majątkowych (szczególnie wysoki w latach 2006-2008 i 2010) związany jest z możliwością wykorzystania środków pochodzących z Funduszu Spójności.

Relacja planowanego deficytu do dochodów budżetu Miasta nie przekracza progu wynikającego z zastosowanych procedur ostrożnościowych, o których mowa w art. 45 ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.). Według planu, w 2005 roku relacja ta w budżecie Miasta wyniesie 1,9%, przy obowiązującym na bieżący rok progu 29,3%. Na lata 2007-2009 prognozuje się niewielki deficyt, wynoszący najwięcej 2,9% w roku 2008. Na rok 2006 oraz na lata 2010-2011 Miasto nie planuje wystąpienia deficytu.

Prognozowany wskaźnik spłaty zadłużenia Miasta Zabrze w latach 2005-2011, obliczony z uwzględnieniem wyłączeń określonych w art. 113 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, przedstawia się następująco:

- w 2005 roku: 3,4%,
- w 2006 roku: 3,3%,
- w 2007 roku: 2,6%,
- w 2008 roku: 2,4%,
- w 2009 roku: 1,8%
- w 2010 roku: 1,9%,
- w 2011 roku: 1,3%,

co oznacza spełnienie wymogu określonego w art. 113 ust. 1 i 3 ustawy o finansach publicznych.

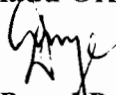
Z załączonych materiałów wynika, że Miasto Zabrze udzieliło poręczeń, które są zabezpieczone w planowanych wydatkach na lata 2005-2010.

Łączna kwota długu Miasta Zabrze na lata 2005-2011 prognozowana jest na poziomie nie przekraczającym dopuszczalnej ustawowo granicy określonej w art. 114 ust. 1 i 3 ustawy o finansach publicznych i najwyższa będzie w 2009 roku – wyniesie 16,1% prognozowanych dochodów bez uwzględnienia wyłączeń, a przy uwzględnieniu wyłączeń, o których mowa w art. 114 ust. 3 ustawy o finansach publicznych – najwyższa będzie w 2006 roku i wyniesie 10,2%.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia IV Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach orzekł jak w § 1.



PRZEWODNICZĄCY
IV Składu Orzekającego


mgr Paweł Drzazga

Od niniejszej uchwały przysługuje odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.