

## **Uchwała Nr 4100/IV/56/2013**

**z dnia 15 marca 2013 roku**

### **IV Składu Orzekającego Regionalnej Izby**

### **Obrachunkowej w Katowicach**

**w sprawie: opinii o możliwości wykupu przez Miasto Zabrze obligacji komunalnych na łączną kwotę 21.000.000 zł.**

Na podstawie art. 13 pkt 1, art. 19 ust. 1 i 2 i art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 r. poz. 1113) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 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 obligacji komunalnych na łączną kwotę 21.000.000 zł.

#### **§ 2.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

### **Uzasadnienie:**

Opinia o możliwości wykupu obligacji komunalnych przez Miasto Zabrze została wydana w oparciu o materiały obrazujące sytuację finansową Miasta w okresie obejmującym emisję i wykup obligacji.

Emisja obligacji komunalnych zostanie przeprowadzona na podstawie Uchwały Rady Miasta Zabrze Nr XXXIV/502/13 z dnia 11 lutego 2013 roku w sprawie: określenia zasad zbywania, nabywania i wykupu obligacji komunalnych, które Miasto Zabrze zamierza wyemitować w 2013 roku.

Zgodnie z uchwałą, obligacje na łączną kwotę 21.000.000 zł zostaną wyemitowane w 2013 roku w następujących seriach:

- seria V 2013 na kwotę 6.000.000 zł nie później niż w dniu 31 grudnia 2013 roku,
- seria W 2013 na kwotę 5.000.000 zł nie później niż w dniu 31 grudnia 2013 roku,
- seria X 2013 na kwotę 10.000.000 zł nie później niż w dniu 31 grudnia 2013 roku.

Środki uzyskane z emisji obligacji zostaną przeznaczone na finansowanie planowanego deficytu w celu utrzymania poziomu wydatków majątkowych uchwalonych w budżecie Miasta Zabrze na 2013 rok.

Wykup obligacji nastąpi po upływie:

- 9 lat od daty emisji dla obligacji serii V 2013 tj. w 2022 roku,
- 10 lat od daty emisji dla obligacji serii W 2013 tj. w 2023 roku,
- 11 lat od daty emisji dla obligacji serii X 2013 tj. w 2024 roku.

W Uchwale Rady Miasta Zabrze Nr XXXII/487/12 z dnia 27 grudnia 2012 roku określono, iż źródłem spłaty zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych będą dochody własne pochodzące z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych lub z dochodów z majątku Miasta oraz z przychodów.

Opinia o możliwości wykupu obligacji komunalnych została wydana po przeprowadzeniu analizy sytuacji finansowej Miasta Zabrze, w której wyniku ustalono, co następuje:

Budżet na 2013 rok (plan po zmianach) zakłada:

<b>dochody ogółem</b>	w kwocie	<b>923.861.026,00 zł,</b>
<b>przychody ogółem</b>	w kwocie	<b>59.439.013,00 zł,</b>
w tym z tytułu:		
sprzedaży papierów wartościowych	w kwocie	21.000.000,00 zł,
kredytów i pożyczek	w kwocie	32.379.089,00 zł,
wolnych środków	w kwocie	6.059.924,00 zł,
<b>wydatki ogółem</b>	w kwocie	<b>958.690.402,00 zł,</b>
<b>rozchody ogółem</b>	w kwocie	<b>24.609.637,00 zł,</b>
w tym z tytułu:		
spłaty kredytów i pożyczek	w kwocie	19.609.637,00 zł,
wykupu papierów wartościowych	w kwocie	5.000.000,00 zł.

Budżet na 2013 rok został zaplanowany z uwzględnieniem wymogu określonego w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.).

Rada Miasta Zabrze podjęła Uchwałę Nr XXXII/486/12 z dnia 27 grudnia 2012 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2013 – 2026.

W wieloletniej prognozie finansowej Miasta Zabrze wraz ze zmianami zostały uwzględnione spłaty rat i koszty obsługi pożyczek i kredytów dotychczas zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia, wykup uprzednio wyemitowanych papierów wartościowych a także wykup obligacji, których dotyczy niniejsza opinia. Znajduje to odzwierciedlenie w planowanych rozchodach, w których ujęto przypadające do spłaty raty kapitałowe oraz w planowanych wydatkach, które obejmują odsetki od poszczególnych zobowiązań, a także potencjalne spłaty poręczeń wraz z odsetkami. Zgodnie z prognozą, w latach 2013 - 2019 budżet obciążać mogą potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych przez Miasto poręczeń.

Zgodnie z przedstawioną wieloletnią prognozą finansową, w 2013 roku wskaźnik zadłużenia na koniec tego roku nie przekroczy – po wyłączeniu zobowiązań zaciąganych w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm.) – 28,76% prognozowanych na ten rok dochodów budżetowych, a więc mieści się w ustawowym 60% progu, określonym w art. 170 tej ustawy, w związku z art. 121 ust. 8

ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.).

Przypadające do spłaty w roku 2013 łączne kwoty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami, wykup obligacji wraz z odsetkami oraz potencjalne spłaty poręczeń wraz z odsetkami nie przekroczą – z uwzględnieniem wyłączenia zobowiązań zaciąganych w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych – 5,41% prognozowanych na ten rok dochodów budżetowych, co oznacza, że nie zostanie przekroczony 15% próg określony w art. 169 ust. 1 ww. ustawy w związku z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych.

Z opracowanej prognozy wynika, iż w latach 2014 – 2024 zostanie spełniona relacja z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

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.