

FIN

Jelenia Góra, 10 listopada 2009 roku

WIAS-JG-0134-210/09

KANCELARIA OGÓLNA
UM Świeradów-Zdrój

WPEŁNYŁO 12 LIS. 2009

Ilość załączników
podpis 7/120/09/108

Burmistrz Świeradowa Zdroju
ul. Piłsudskiego 15
59-850 ŚWIERADÓW-ZDRÓJ

W załączeniu uchwałę nr I/210/2009 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 10 listopada 2009 roku w sprawie opinii o możliwości wykupu przez Miasto Świeradów Zdrój obligacji komunalnych emitowanych na łączną kwotę 14.600.000 złotych z przeznaczeniem na finansowanie zadań inwestycyjnych realizowanych przy współudziale środków z budżetu Unii Europejskiej.

ZASTĘPCA PREZESA
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
we Wrocławiu
mgr Grażyna Kulikowska

Uchwała Nr I/210/2009
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z 10 listopada 2009 roku

w sprawie opinii o możliwości wykupu przez Miasto Świeradów-Zdrój obligacji komunalnych emitowanych na łączną kwotę 14.600.000 złotych z przeznaczeniem na finansowanie zadań inwestycyjnych realizowanych przy współudziale środków z budżetu Unii Europejskiej.

Na podstawie art.13, pkt 1 i art.19 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2001 roku Nr 55, poz.577 ze zm.) oraz zarządzenia Nr 4/2003 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z 17 czerwca 2003 roku w sprawie powołania przewodniczącego i członków Składów Orzekających w sprawach dotyczących jednostek samorządu terytorialnego i ich związków wchodzących w skład Województwa Dolnośląskiego, ze zmianami, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu postanowił:

W wyniku przeprowadzonej analizy sytuacji finansowej gminy, pozytywnie ocenia się możliwość wykupu przez Miasto Świeradów-Zdrój obligacji komunalnych emitowanych w trzech transzach na łączną kwotę 14.600.000 zł, z tego:

- I transza w 2009 roku 1.900.000 złotych;
- II transza w 2010 roku 5.400.000 złotych;
- III transza w 2011 roku 7.300.000 złotych.

Środki uzyskane z emisji obligacji przeznaczone zostaną na finansowanie w latach 2009 - 2011 niżej wymienionych zadań inwestycyjnych:

1. Poprawa infrastruktury drogowej mającej na celu ułatwienie dostępności do infrastruktury turystycznej w Świeradowie-Zdroju,
2. Rewitalizacja kompleksu parków uzdrowiskowych w Świeradowie-Zdroju,
3. Rewitalizacja młyna wodnego w Świeradowie-Zdroju w celu udostępnienia dla ruchu turystycznego w ramach projektu partnerskiego "Zobaczyć Krajobraz-Dotknąć Przeszłość",
4. Czesko-Polski Singltrek pod Smrkem w Górach Izerskich".

Uzasadnienie

Burmistrz Miasta Świeradów-Zdrój pismem FIN 3014/09/2009 z dnia 27 października 2009 roku wystąpił do Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu – Zespół w Jeleniej Górze o wydanie opinii dotyczącej możliwości wykupu przez Miasto Świeradów-Zdrój obligacji komunalnych emitowanych w trzech transzach na łączną kwotę 14.600.000 zł, z przeznaczeniem na finansowanie w latach 2009 - 2011 zadań inwestycyjnych realizowanych przy współudziale środków z budżetu Unii Europejskiej.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu w celu wydania przedmiotowej opinii dokonał analizy następujących dokumentów:

1. uchwały Rady Miasta Świeradów-Zdrój Nr XLV/226/2008 z dnia 30 grudnia 2008 roku w sprawie budżetu Gminy Miejskiej Świeradów – Zdrój na rok 2009, ze zmianami,
2. uchwały Rady Miasta Świeradów-Zdrój Nr LVII/299/2009 z dnia 16 września 2009 roku w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój na rok 2009,
3. uchwały Rady Miasta Świeradów-Zdrój Nr LVII/298/2009 z dnia 16 września 2009 roku zmieniającej uchwałę Rady Miasta Świeradów-Zdrój Nr LIII/284/2009 z dnia 30 czerwca 2009 roku w sprawie zaciągnięcia długoterminowego kredytu bankowego do kwoty 1.270.000 zł na dofinansowanie projektu "Poprawa infrastruktury drogowej mającej na celu ułatwienie dostępności do infrastruktury turystycznej w Świeradowie-Zdroju" oraz na realizację zadań związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych,
4. uchwały Rady Miasta Świeradów-Zdrój Nr LVII/297/2009 z dnia 16 września 2009 roku w sprawie uchylecia uchwały Rady Miasta Świeradów-Zdrój Nr XLVI/243/2009 z dnia 28 stycznia 2009 roku w sprawie zaciągnięcia długoterminowego kredytu bankowego do kwoty

818.000 zł na dofinansowanie projektu "Poprawa infrastruktury drogowej mającej na celu ułatwienie dostępności do infrastruktury turystycznej w Świeradowie-Zdroju",

5. uchwały Rady Miasta Świeradów-Zdrój Nr LVII/296/2009 z dnia 16 września 2009 roku w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu, zmienionej uchwałą Rady Miasta Świeradów Zdrój Nr LVII/296/2009 z dnia 28 października 2009 roku,
6. sprawozdań z wykonania budżetu miasta za rok 2008,
7. bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzonego na dzień 31.12.2008 roku,
8. sprawozdań z wykonania budżetu miasta za trzy kwartały 2009 roku,
9. prognozy kwoty długu Gminy Miejskiej Świeradów Zdrój na 2009 rok i lata następne.

W wyniku analizy powyższych dokumentów stwierdzono, że Miasto Świeradów-Zdrój planuje wyemitować obligacje komunalne w trzech transzach, począwszy od 2009 roku, w łącznej kwocie 14.600.000 zł, z przeznaczeniem na finansowanie zadań inwestycyjnych, które zostały ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2009 - 2011.

W wyniku przeprowadzonej analizy sytuacji finansowej miasta ustalono, że planowane na 2009 rok dochody budżetu Miasta Świeradów-Zdrój po zmianach, wg stanu na dzień 30 września 2009 roku, wynosiły 18.683.653 zł i za trzy kwartały 2009 roku zostały zrealizowane w 68,6%. Miasto na dzień 30.09.2009 roku posiadało zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów długoterminowych w łącznej kwocie 6.191.190 zł. Miasto nie posiadało zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych poręczeń innym podmiotom. Powyższe zostało potwierdzone kwartalnym sprawozdaniem o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń Miasta Świeradów - Zdrój za okres od początku roku do dnia 30 września 2009 roku. W budżecie miasta na 2009 rok, po zmianach wprowadzonych w trakcie roku, zaplanowano przychody zwrotne w łącznej kwocie 3.420.000 zł, z czego kredyty i pożyczki stanowią kwotę 1.520.000 zł oraz środki z planowanej emisji obligacji komunalnych kwotę 1.900.000 zł. Planowane w 2009 roku rozchody na spłatę pożyczek i kredytów z lat poprzednich wynoszą 965.375zł.

Prognozowana kwota długu na koniec 2009 roku, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu planowanej emisji obligacji oraz planowanych do zaciągnięcia kredytu i pożyczki, wynosi 9.611.004 zł. Kwota długu miasta Świeradów-Zdrój na koniec 2009 roku w relacji do planowanych na 2009 rok dochodów po zmianach, wg stanu na 28.10.2009 r., wynosi 51,4%, przy dopuszczalnej granicy zadłużenia, określonej w art.170 ust.2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz.2104 ze zm.), wynoszącej 60%. Po uwzględnieniu wyłączeń, o których mowa w art. 170 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, relacja powyższa wynosi 41,3%. W kolejnych latach planowanej emisji obligacji tj. w latach 2010 i 2011 relacje te, po uwzględnieniu wyłączeń, wynoszą odpowiednio 38,5% i 33,5%.

Łączne obciążenie budżetu miasta w okresie wykupu planowanych do wyemitowania obligacji tj. w latach 2009 - 2022, z tytułu spłaty dotychczas zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych oraz planowanych do zaciągnięcia w 2009 roku kredytu i pożyczki długoterminowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od emitowanych obligacji w relacji do planowanych w tych latach dochodów, po uwzględnieniu wyłączeń o których mowa w art. 169 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, mieści się w granicach ustalonych w art.169 ust.1 tej ustawy i nie przekracza poziomu 9,4%, który przypada w 2012 roku.

Wyżej cytowane przepisy stanowią bowiem, że łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych przez jednostki samorządu terytorialnego poręczeń wraz z należnymi w danym roku odsetkami od tych kredytów i pożyczek oraz należnych odsetek i dyskonta a także przypadających w danym roku budżetowym wykupów papierów wartościowych emitowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, nie może przekroczyć 15% planowanych na dany rok budżetowy dochodów jednostki samorządu terytorialnego.

Biorąc pod uwagę fakt, że Miasto Świeradów-Zdrój w okresie wykupu planowanych do wyemitowania obligacji nie przekroczy wyżej określonych relacji ocenia się, że spłata zobowiązań jest realna.

PRZEWODNICZĄCY
Składu Orzekającego
[Podpis]
mgr Krystyna Wrzosek