

Uchwała

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie z dnia 21 maja 2020 roku

w sprawie zaopiniowania możliwości spłaty długoterminowego kredytu konsolidacyjnego zaciąganego przez Miasto Rejowiec Fabryczny.

Na podstawie art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2019 r., poz. 2137) oraz art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie w osobach:

Przewodniczący - Agnieszka Pękała
Członkowie - Piotr Prystupa
- Julita Woźniak

postanawia

pozytywnie zaopiniować możliwość spłaty przez Miasto Rejowiec Fabryczny długoterminowego kredytu konsolidacyjnego przeznaczonego na całkowitą spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji w banku BOŚ S.A. w wysokości 5.370.000 zł.

Uzasadnienie

Wniosek o wydanie opinii o możliwości spłaty długoterminowego kredytu konsolidacyjnego wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie – Zespół w Chełmie w dniu 14 maja 2020 roku.

Uchwałą Nr XX/113/20 z dnia 30 kwietnia 2020 r., Rada Miasta Rejowiec Fabryczny postanowiła zaciągnąć długoterminowy kredyt konsolidacyjny w wysokości 5.370.000 zł z przeznaczeniem na całkowitą spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji w banku BOŚ S.A.:

- 1) kredyt na kwotę 390.000 zł - umowa z dnia 31 grudnia 2015 r.,
- 2) kredyt na kwotę 420.000 zł - umowa z dnia 29 grudnia 2016 r.,
- 3) obligacje na kwotę 4.560.000 zł – umowa z dnia 25 października 2013 r.

Z przedłożonych dokumentów wynika, że konsolidacja dokonana będzie jako pozabilansowa operacja na długi (kredyt nie wpłynie na rachunek bankowy Miasta, a bank udzielający dokona bezpośrednio spłaty zadłużenia wobec dotychczasowego wierzyciela) oraz, że w wyniku jej dokonania kwota długu miasta nie ulegnie zwiększeniu. Spłata zaciąganego kredytu konsolidacyjnego nastąpi w latach 2021 – 2033.

Analizując dokumenty dotyczące gospodarki finansowej miasta za I kwartał 2020 r. stwierdzono, że była ona prowadzona prawidłowo a budżet był realizowany bez większych zakłóceń. Ze sprawozdania Rb-Z wg stanu na koniec I kwartału 2020 r. wynika, że zobowiązania

jednostki wg tytułów dłużnych wynosiły 9.650.512,32 zł, w tym: z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych – 9.650.000 zł oraz z tytułu zobowiązań wymagalnych – 512,32 zł. Miasto nie posiada zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji.

Według wieloletniej prognozy finansowej miasta na koniec 2020 r. planowana kwota długu wyniesie 11.470.000 zł (w 2020 r. jednostka zaplanowała emisję papierów wartościowych na kwotę 2.000.000 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu), zaś kwota dochodów budżetu – na 26.375.465,01 zł. Miasto nie posiada zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji.

Oceniając możliwość spłaty planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego Skład Orzekający oparł się na danych - zawartych w uchwale w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Rejowiec Fabryczny - o prognozowanych na lata 2020-2033 dochodach i wydatkach budżetowych, danych dotyczących prognozy kwoty długu miasta w latach 2020-2033 oraz danych dotyczących prognozy kwot spłat zobowiązań we wskazanym okresie.

Z przedstawionej przez miasto prognozy łącznej kwoty długu na lata spłaty zaciąganego kredytu wynika, że w latach 2020-2033 zachowana będzie w budżetach gminy relacja, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Posiadane przez Skład Orzekający dokumenty pozwalają na stwierdzenie, że dotychczasowa sytuacja finansowa Miasta Rejowiec Fabryczny oraz przedstawione prognozy budżetu na lata przyszłe, dają podstawę do uznania, iż istnieją realne przesłanki i możliwości terminowej spłaty zaciąganego kredytu konsolidacyjnego.

Od niniejszej uchwały przysługuje odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie, w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

Otrzymuje:
Burmistrz Miasta Rejowiec Fabryczny


PRZEWODZĄCY CA
Składu Orzekającego
Agnieszka Pękała