

Uchwała

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie z dnia 11 października 2019 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 2016 r., poz. 561 z późn. zm.) 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

p o s t a n a w i a

pozytywnie zaopiniować możliwość spłaty przez Miasto Rejowiec Fabryczny długoterminowego kredytu konsolidacyjnego z przeznaczeniem na całkowitą spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji w banku BOŚ S.A. **w wysokości 5.950.000 zł.**

U z a s a d n i e n i e

Wniosek o wydanie opinii o możliwości spłaty długoterminowego kredytu konsolidacyjnego wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie – Zespół w Chełmie w dniu 7 października 2019 r.

Uchwałą Nr VI/41/19 z dnia 30 maja 2019 r., Rada Miasta Rejowiec Fabryczny postanowiła zaciągnąć długoterminowy kredyt konsolidacyjny w wysokości 5.950.000 zł z przeznaczeniem na całkowitą spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji w banku BOŚ S.A.:

- 1) kredyt na kwotę 730.000 zł - umowa z dnia 31 grudnia 2015 r.,
- 2) kredyt na kwotę 660.000 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 po jej dokonaniu kwota długu nie ulegnie zwiększeniu. Spłata zaciąganego kredytu konsolidacyjnego nastąpi w latach 2020 – 2032, natomiast spłata odsetek w latach 2019 - 2032.

Analizując dokumenty dotyczące gospodarki finansowej miasta za II kwartały 2019 r. stwierdzono, że była ona prowadzona w większości przypadków prawidłowo a budżet był realizowany bez większych zakłóceń. Ze sprawozdania Rb-Z wg stanu na koniec II kwartału 2019 r.

wynika, że zobowiązania gminy wg tytułów dłużnych wynosiły 10.056.037,21 zł, w tym z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych – 10.050.000 zł oraz z tytułu zobowiązań wymagalnych – 6.037,21 zł. Według wieloletniej prognozy finansowej miasta Rejowiec Fabryczny, na koniec 2019 r. kwota długu planowana jest na 10.800.000 zł (w 2019 r. jednostka zaciąga kredyt w kwocie 750.000 zł na sfinansowanie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytu), zaś kwota dochodów budżetu – na 26.045.082, 17 zł. Miasto nie posiadała 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 2019-2032 dochodach i wydatkach budżetowych, danych dotyczących prognozy kwoty długu miasta w latach 2019-2032 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 2019-2032 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.

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

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Agnieszka Pękała

Otrzymuje:

Burmistrz Miasta Rejowiec Fabryczny