

Uchwała Nr 89 /2019
IV Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach
z dnia 14 czerwca 2019 r.

w sprawie opinii o możliwości spłaty kredytu i pożyczki przez Miasto i Gminę Daleszyce

IV Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach:

Przewodniczący: Ireneusz Piasecki
Członkowie: Iwona Kudła
Wojciech Czerw

po rozpoznaniu w dniu 14 czerwca 2019 r. wniosku Burmistrza Miasta i Gminy Daleszyce o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu kwocie 4.311.671,07 zł oraz pożyczki w kwocie 4.000.000 zł, działając na podstawie art. 13 pkt 1 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561 ze zm.) uchwała co następuje:

Miasto i Gmina Daleszyce posiada możliwość spłaty kredytu w kwocie 4.311.671,07 zł oraz pożyczki w kwocie 4.000.000 zł na warunkach określonych we wniosku.

Uzasadnienie

Burmistrz Miasta i Gminy Daleszyce wnioskiem z dnia 31.05.2019 r., który wpłynął do Izby 4 czerwca 2019 r. skorygowanym pismem Znak: PFN.3051.1.2019, które wpłynęło do Izby dnia 13.06.2019 r., w oparciu o art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869) zwrócił się do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu i pożyczki przez Miasto i Gminę Daleszyce.

Dla wydania niniejszej opinii wykorzystano:

1. Wniosek Burmistrza Miasta i Gminy Daleszyce z dnia 31.05.2019 r., skorygowany pismem Znak: PFN.3051.1.2019, które wpłynęło do Izby dnia 13.06.2019 r.
2. Informację o pożyczce i kredycie w powiązaniu z uchwałą budżetową i uchwałą w sprawie WPF na 2019 rok.
3. Zestawienie zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów.
4. Zestawienie zobowiązań z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych (obligacji komunalnych).
5. Wykaz zobowiązań finansowych zaliczanych do kategorii pożyczek i kredytów.
6. Zestawienie wydatków z tytułu udzielonych poręczeń.
7. Uchwałę Nr III/22/2018 Rady Miejskiej w Daleszycach z dnia 28 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Daleszyce na 2019 rok z późniejszymi zmianami.
8. Uchwałę Nr III/23/2018 Rady Miejskiej w Daleszycach z dnia 28 grudnia 2018 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Daleszyce na lata 2019-2028 z późniejszymi zmianami.
9. Uchwałę Nr VIII/72/2019 Rady Miejskiej w Daleszycach z dnia 25 kwietnia 2019 roku w sprawie zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Warunki finansowe wnioskowanego kredytu są następujące:

- kwota zaciąganego kredytu – 4.311.671,07 zł w tym:
 - na sfinansowanie planowanego deficytu – 1.568.887,32 zł,
 - na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – 2.742.783,75 zł,
- koszty obsługi kredytu wyniosą – 273.294,91 zł,
- środki kredytu zostaną uruchomione w transzach do 31.12.2019 roku,
- spłata kredytu i odsetek nastąpi w latach 2019-2023 (odsetki w latach 2019-2023, kapitał w latach 2021-2023),
- źródłem spłaty kredytu będą dochody własne gminy,
- zabezpieczeniem spłaty kredytu będzie weksel in blanco.

Warunki finansowe pożyczki zaciąganej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w są następujące:

- kwota zaciąganej pożyczki – 4.000.000 zł,
- pożyczka przeznaczona będzie na finansowanie zadania inwestycyjnego „Budowa kanalizacji sanitarnej oraz modernizacja sieci wodociągowej w miejscowości Suków i Kranów w Gminie Daleszyce”,
- koszty obsługi pożyczki wyniosą 276.205,74 zł,
- środki pożyczki zostaną uruchomione w następujących transzach:
 1. kwota 2.451.215,20 zł - czerwiec 2019 rok,
 2. kwota 756.788,97 zł - lipiec 2019 rok,
 3. kwota 382.734,88 zł - sierpień 2019 rok,
 4. kwota 291.417,67 zł - wrzesień 2019 rok,
 5. kwota 117.843,28 zł - październik 2019 rok,
- spłata pożyczki i odsetek nastąpi w latach 2019-2023 (odsetki w latach 2019-2023, kapitał w latach 2020-2023),
- źródłem spłaty pożyczki będą dochody własne gminy
- zabezpieczeniem spłaty pożyczki będzie weksel in blanco

Miasto i Gmina Daleszyce posiada zobowiązania z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych w kwocie 16.400.000 zł. Nie posiada zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

Kwota opiniowanego kredytu i pożyczki mieści się w limitach określonych w uchwale Nr III/22/2018 Rady Miejskiej w Daleszycach z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Daleszyce na 2019 rok z późniejszymi zmianami, co odpowiada dyspozycji art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869).

Skład Orzekający przy wydaniu niniejszej opinii dokonał analizy uchwały Nr X/86/2019 Rady Miejskiej w Daleszycach z dnia 30 maja 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Daleszyce na lata 2019-2028.

Z w/w uchwały wynika, że wskaźnik obciążenia dochodów w roku 2019 spełnia wymogi określone w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych przy uwzględnieniu treści art. 244 ww. ustawy.

Pouczenie

Na podstawie art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561 ze zm.) Burmistrzowi Miasta i Gminy Daleszyce przysługuje prawo wniesienia odwołania od niniejszej uchwały do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.



Przewodniczący Składu Orzekającego

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Kielcach

mgr Ireneusz Piasecki