



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA w RZESZOWIE

35 - 064 Rzeszów, ul. Mickiewicza 10

tel.: 017/ 85 900 50, www.rzeszow.rio.gov.pl

Uchwała Nr 12/16/2020
z dnia 2 lipca 2020 r.
Składu orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Rzeszowie

URZĄD GMINY TRYŃCZA
Wpłynęła dnia 16.07.2020
Nr 1567
Ilość załączników
Podpis

WPS
16.07.2020

w sprawie opinii o możliwości spłaty przez Gminę Tryńcza pożyczki długoterminowej w kwocie 5.154.700,12 zł (słownie: pięć milionów sto pięćdziesiąt cztery tysiące siedemset złotych 12/100).

Działając na podstawie art.13 pkt 1 i art 19 ust.2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tj. Dz.U z 2019 r., poz. 2137), art. 91 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r., o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 869) oraz § 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 lipca 2004 r. w sprawie siedzib i zasięgu terytorialnego regionalnych izb obrachunkowych oraz szczegółowej organizacji izb, liczby członków kolegium i trybu postępowania (Dz. U. Nr 167, poz. 1747) Skład orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie w osobach:

Iwona Szymańska	przewodniczący
Agnieszka Trojnar	członek
Krzysztof Wacek	członek

po rozpatrzeniu wniosku Wójta Gminy Tryńcza z dnia 01.06.2020 r. w sprawie wydania przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Rzeszowie opinii co do możliwości spłaty przez Gminę Tryńcza pożyczki długoterminowej w kwocie 5.154.700,12 zł (słownie: pięć milionów sto pięćdziesiąt cztery tysiące siedemset złotych 12/100) - opiniuje p o z y t y w n i e możliwość spłaty zaciąganej pożyczki.

Uzasadnienie

Wójt Gminy Tryńcza podjął zarządzenie Nr 15/B/2020 z dnia 01.06.2020 r. w sprawie wystąpienia z wnioskiem do Regionalnej Izby Obrachunkowej o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki długoterminowej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie.

Skład orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie w oparciu o przedłożone i posiadane dokumenty ustalił co następuje:

1.Uchwałą Nr XVI/174/2020 z dnia 26.05.2020 roku, Rada Gminy Tryńcza podjęła decyzję o zaciągnięciu w 2020 roku długoterminowej pożyczki w wysokości 5.154.700,12 złotych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie z przeznaczeniem na sfinansowanie przedsięwzięcia pn.: "Przebudowa, rozbudowa i remont istniejącej oczyszczalni ścieków w miejscowości Tryńcza". Pożyczka będzie zaciągana w dwóch transzach w roku 2020 w kwocie 2.436.487,29 zł i w 2021 roku w kwocie 2.718.212,83 zł. Na ww. przedsięwzięcie zaplanowano w wykazie przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej wydatki w roku 2020 r. w wysokości 2.500.000 zł, w 2021 roku w wysokości 3.080.000 zł.

2.Realizacja budżetu za 2019 przedstawia się następująco:

- a) planowane na 2019 rok dochody w wysokości 45.032.990,20 zł, wykonano w kwocie 43.963.243,43 zł, co stanowi 97,62 % planu,
 - dochody bieżące planowane w wysokości 40.168.136,42 zł wykonano w wysokości 39.866.926,92 zł co stanowi 99,25% planu,
- b) planowane na 2019 rok wydatki w wysokości 45.909.688,92 zł, wykonano w kwocie 41.667.273,10 zł, co stanowi 90,75 % planu,
 - wydatki bieżące planowane w wysokości 37.947.147,27 zł wykonano w wysokości 35.114.670,94 zł co stanowi 92,53% planu,
- c) budżet za 2019 rok zamknął się nadwyżką w kwocie 2.295.970,33 zł,
- d) w 2019 roku wykonano przychody z tytułu wolnych środków w kwocie 121.380,12 zł (na plan 2.869.292,27 zł).
- e) planowane w budżecie Gminy na 2019 rok rozchody z tytułu spłaty kredytów i pożyczek w kwocie 1.992.593,55 zł, zostały wykonane w tej samej kwocie
- f) wykonane wydatki bieżące wyniosły 35.114.670,94 zł i są niższe od kwoty wykonanych dochodów bieżących wynoszących 39.866.926,92 zł, co oznacza, że spełniony został wymóg określony w art. 242 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.
- g) na koniec 2019 roku kwota długu wynosiła 2.729.940,63 zł, w tym z tytułu długoterminowych kredytów i pożyczek w kwocie 2.729.746,39 zł.
4. Uchwalony na 2020 rok budżet na dzień 26 maja 2020 r. przewiduje :
- a/ osiągnięcie dochodów w wysokości 59.071.050,94 zł,
 b/ realizację wydatków w wysokości 60.708.035,27 zł,
 c/ deficyt budżetu w wysokości 1.636.984,33 zł
 d/ rozchody zostały zaplanowane w wysokości 799.502,96 zł,
 d/ przychody z tytułu długoterminowych kredytów w kwocie 2.436.487,29 zł,
5. Gmina Tryńcza na dzień 31 grudnia 2019 r. posiadała zadłużenie z tytułu długoterminowych kredytów i pożyczek w kwocie 2.729.746,39 zł. W roku 2020 planowane są przychody z tytułu długoterminowej pożyczki i kredytu w wysokości 2.436.487,29 zł, w 2021 w wysokości 2.718.212,83 zł.

Przedstawiony harmonogram spłaty długu w kwocie 7.884.446,51 zł przedstawia się następująco:

2020 rok – kapitał:	799.502,96 zł	obsługa długu:	50.000 zł
2021 rok – kapitał:	1.029.762,33 zł	obsługa długu:	100.000 zł
2022 rok – kapitał:	1.005.181,22 zł	obsługa długu:	100.000 zł
2023 rok – kapitał:	900.000 zł	obsługa długu:	100.000 zł
2024 rok – kapitał:	900.000 zł	obsługa długu:	100.000 zł
2025 rok – kapitał:	900.000 zł	obsługa długu:	100.000 zł
2026 rok – kapitał:	900.000 zł	obsługa długu:	80.000 zł
2027 rok – kapitał:	900.000 zł	obsługa długu:	70.000 zł
2028 rok – kapitał:	550.000 zł	obsługa długu:	20.000 zł
Razem kapitał:	7.884.446,51		

Z prognozy kwoty długu Gminy Tryńcza na lata 2020-2028, wynika, że: relacje spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych długoterminowych kredytów i pożyczek, począwszy od 2020 roku wynoszą:

- w 2020 roku – 3,35% przy maksymalnym wskaźniku 22,96%;
- w 2021 roku – 4,31% przy maksymalnym wskaźniku 23,11%;
- w 2022 roku – 3,99% przy maksymalnym wskaźniku 19,39%;
- w 2023 roku – 3,33% przy maksymalnym wskaźniku 18,88%;
- w 2024 roku – 3,33% przy maksymalnym wskaźniku 15,37%;

- w 2025 roku – 3,33 % przy maksymalnym wskaźniku 14,06%;
- w 2026 roku – 3,27% przy maksymalnym wskaźniku 15,25%;
- w 2027 roku – 3,23% przy maksymalnym wskaźniku 15,32%;
- w 2028 roku – 1,90% przy maksymalnym wskaźniku 13,92%;

Skład orzekający stwierdza, że w latach 2020 – 2028 plan spłaty długu odpowiada wymogom art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zgodnie, z którym w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

1/ spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt.2 - 4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90 w tym odsetkami od kredytów i pożyczek;

2/ wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt.2 - 4 oraz art. 90 wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań wynikających z papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami i dyskontem od tych papierów;

3/ spłat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1, z wyłączeniem rat zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1;

4/ potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji

- do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów bieżących budżetu.

Ograniczeń tych nie stosuje się do emitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek zaciąganych w związku z zawartą umową na realizację zadania finansowanego z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej.


Biorąc pod uwagę realizację budżetu Gminy Tryńcza w 2019 roku oraz zakładane wielkości dochodów w latach 2020 - 2028 Skład orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie stwierdza, że Gmina Tryńcza spełnia wymagania formalne i prawne spłaty długoterminowego kredytu w kwocie 5.154.700,12 zł (słownie: pięć milionów sto pięćdziesiąt cztery tysiące siedemset złotych 12/100) określone w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

W świetle powyższego Skład orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie uchwalił jak w sentencji.

Zgodnie z art. 20 ust 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych od niniejszej opinii Składu orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie Gminie przysługuje prawo wniesienia odwołania do Kolegium Izby w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

Otrzymują:

1. Wójt Gminy Tryńcza,
2. a/a.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego

mg. Iwona Szymbalska

