

**UCHWAŁA NR 51.109.4.2024**  
**SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ**  
**W SZCZECINIE**

z dnia 27 listopada 2024 r.

**w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty pożyczki zaciąganej przez Miasto Szczecin**

Na podstawie art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, z późn. zm.) w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1325, z późn. zm.) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w osobach:

1. Marek Fras - Przewodniczący
2. Krystyna Goździk - Członek
3. Katarzyna Korkus - Członek

po rozpatrzeniu wniosku złożonego przez Prezydenta Miasta Szczecin w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty w latach 2024 – 2044 pożyczki w łącznej kwocie 153 000 000,00 zł (słownie: sto pięćdziesiąt trzy miliony złotych) przeznaczony na finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 153 000 000,00 zł,

**pozytywnie** opiniuje możliwość spłaty wymienionej pożyczki na warunkach określonych we wniosku.

Uzasadnienie

Przedmiotowy wniosek Prezydenta Miasta Szczecin z dnia 30 października 2024 r. wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w dniu 4 listopada br. We wniosku określono następujące warunki przyjęte do zaciągnięcia pożyczki, które zostały uwzględnione przy wydaniu niniejszej opinii:

1. Terminy przekazania pożyczki przez pożyczkodawcę:

2024 r.

2. Terminy i kwoty spłaty rat pożyczki:

2025 r. - 7 650 000,00 zł	2035 r. - 7 650 000,00 zł
2026 r. - 7 650 000,00 zł	2036 r. - 7 650 000,00 zł
2027 r. - 7 650 000,00 zł	2037 r. - 7 650 000,00 zł
2028 r. - 7 650 000,00 zł	2038 r. - 7 650 000,00 zł
2029 r. - 7 650 000,00 zł	2039 r. - 7 650 000,00 zł
2030 r. - 7 650 000,00 zł	2040 r. - 7 650 000,00 zł
2031 r. - 7 650 000,00 zł	2041 r. - 7 650 000,00 zł
2032 r. - 7 650 000,00 zł	2042 r. - 7 650 000,00 zł
2033 r. - 7 650 000,00 zł	2043 r. - 7 650 000,00 zł
2034 r. - 7 650 000,00 zł	2044 r. - 7 650 000,00 zł

3. Terminy i kwoty zapłaty odsetek:

2024 r. - 1 042 000,00 zł	2035 r. - 2 180 000,00 zł
2025 r. - 5 360 000,00 zł	2036 r. - 1 950 000,00 zł
2026 r. - 4 250 000,00 zł	2037 r. - 1 720 000,00 zł
2027 r. - 4 020 000,00 zł	2038 r. - 1 490 000,00 zł
2028 r. - 3 790 000,00 zł	2039 r. - 1 260 000,00 zł
2029 r. - 3 560 000,00 zł	2040 r. - 1 030 000,00 zł
2030 r. - 3 330 000,00 zł	2041 r. - 803 000,00 zł

2031 r. – 3 100 000,00 zł	2042 r. – 574 000,00 zł
2032 r. – 2 870 000,00 zł	2043 r. – 344 000,00 zł
2033 r. – 2 640 000,00 zł	2044 r. - 115 000,00 zł
2034 r. - 2 410 000,00 zł	

Podstawę zaciągnięcia ww. pożyczki stwarza uchwała Nr V/87/24 Rady Miasta Szczecin z dnia 29 października 2024 r. w sprawie zaciągnięcia pożyczki długoterminowej. Przyjęta we wniosku o wydanie opinii kwota dotycząca przychodów z przedmiotowej pożyczki jest zawarta w wartościach zaplanowanych w budżecie Miasta Szczecin, w tym w ustalonych limitach, o których mowa w art. 212 ust. 1 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, a także w wartościach przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, ustalonej uchwałą Nr V/85/24 Rady Miasta Szczecin z dnia 29 października 2024 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin. Wymieniona wieloletnia prognoza finansowa Miasta uwzględnia spłatę zobowiązań już zaciągniętych oraz zobowiązań planowanych do zaciągnięcia, w tym spłatę zobowiązania będącego przedmiotem niniejszej opinii. Ww. prognoza wskazuje na zachowanie relacji określonych w art. 242 – 244 ustawy o finansach publicznych w całym okresie objętym prognozą. Na podstawie wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Miasta ustalonej wymienioną uchwałą Rady Miasta Szczecin, w tym prognozowanych dochodów i wydatków, uwzględniając wskazany harmonogram spłaty pożyczki Skład Orzekający uznał, iż zaciągnięcie zobowiązania będącego przedmiotem niniejszej opinii nie zagraża realizacji zadań publicznych przez Miasto Szczecin.

Uwzględniając powyższe, Skład Orzekający postanowił pozytywnie zaopiniować możliwość spłaty objętej wnioskiem pożyczki.

Od niniejszej opinii Składu Orzekającego, zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, przysługuje prawo odwołania do Kolegium Izby w terminie 14 dni od dnia doręczenia niniejszej uchwały.

*Przewodniczący Składu Orzekającego*

*Marek Fras*

*/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/*