

UCHWAŁA NR 51.109.3.2023
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
W SZCZECINIE

z dnia 17 lipca 2023 r.

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty pożyczki zaplanowanej do zaciągnięcia przez Miasto Szczecin

Na podstawie art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270), 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) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w osobach:

- | | |
|---------------------|------------------|
| 1. Dawid Czesyk | - Przewodniczący |
| 2. Katarzyna Korkus | - Członek |
| 3. Anna Suprynowicz | - Członek |

pozytywnie

opiniuje możliwość spłaty w latach 2024-2038, na warunkach określonych we wniosku, **pożyczki w kwocie 50 000 000 zł** zaciąganej na finansowanie planowanego deficytu budżetowego.

Uzasadnienie

Prezydenta Miasta Szczecin w drodze wniosku z dnia 3 lipca 2023 r. zwrócił się do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie o wydanie przez Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie opinii o możliwości spłaty pożyczki długoterminowej w kwocie 50 000 000 zł. We wniosku wskazano, iż środki pochodzące z przedmiotowej pożyczki zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu.

We wniosku określono następujące warunki zaciągnięcia i spłaty pożyczki, które zostały uwzględnione przy wydaniu niniejszej opinii:

- 1) termin przekazania pożyczki: 2023 r.
- 2) termin i kwota spłaty pożyczki:
 - a) lata 2024 – 2037- 3 334 000 zł (łącznie 46 676 000 zł),
 - b) 2038 r. – 3 324 000 zł.
- 3) kwota i termin zapłaty odsetek:

2023 r. – 2 125 000 zł	2031 r. – 750 000 zł
2024 r. – 3 380 000 zł	2032 r. – 650 000 zł
2025 r. – 1 350 000 zł	2033 r. – 550 000 zł
2026 r. – 1 250 000 zł	2034 r. – 450 000 zł
2027 r. – 1 150 000 zł	2035 r. – 350 000 zł
2028 r. – 1 050 000 zł	2036 r. – 250 000 zł
2029 r. – 950 000 zł	2037 r. – 150 000 zł
2030 r. – 850 000 zł	2038 r. – 49 900 zł

Podstawę zaciągnięcia pożyczki objętej wnioskiem stwarza uchwała Nr LI/1377/23 Rady Miasta Szczecin z dnia 20 czerwca 2023 r. w sprawie zaciągnięcia pożyczki długoterminowej, a także uchwała Nr LI/1373/23 Rady Miasta Szczecin z dnia 20 czerwca 2023 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Szczecin na 2023 rok. Skład Orzekający ustalił, że środki finansowe z tytułu zaplanowanej pożyczki zostały ujęte w przychodach budżetu oraz limitach, o których mowa w art. 212 ust. 1 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie przeznaczenie pożyczki znalazło odzwierciedlenie w obowiązującej uchwale budżetowej Miasta Szczecin.

Przychody, rozchody i wydatki (odsetki) związane z zaplanowaną pożyczką uwzględnione zostały w wieloletniej prognozie finansowej Miasta Szczecin na lata 2023-2049, ustalonej uchwałą Rady Miasta Szczecin. Na podstawie prognozy kwoty długu stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej Miasta, Skład Orzekający stwierdził, iż roczne obciążenie budżetu Miasta z tytułu spłaty łącznej kwoty długu publicznego wraz z należnymi odsetkami nie będzie przekraczało maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty, wynikającego z przepisów art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Z powyższych względów Skład Orzekający pozytywnie ocenił możliwość spłaty pożyczki wskazanej w sentencji niniejszej uchwały.

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

Przewodniczący Składu Orzekającego

Dawid Czesyk