

UCHWAŁA NR 51.109.6.2025
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
W SZCZECINIE

z dnia 29 lipca 2025 r.

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu zaciąganego 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 2025 r. poz. 7) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w osobach:

1. Marek Fras - Przewodniczący
2. Katarzyna Korkus - Członek
3. Izabela Zakrzewska - Członek

po rozpatrzeniu wniosku złożonego przez Prezydenta Miasta Szczecin w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty w latach 2025 – 2051 kredytu w łącznej kwocie 300 000 000,00 zł (słownie: trzysta milionów złotych) z tego na:

- finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 282 000 000,00 zł,
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 18 000 000,00 zł,

pozytywnie opiniuje możliwość spłaty wymienionego kredytu na warunkach określonych we wniosku.

Uzasadnienie

Przedmiotowy wniosek Prezydenta Miasta Szczecin z dnia 3 lipca 2025 r. wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie tego samego dnia. We wniosku określono następujące warunki przyjęte do zaciągnięcia kredytu, które zostały uwzględnione przy wydaniu niniejszej opinii:

1. Termin przekazania rat kredytu przez kredytodawcę:

- I transza w 2025 roku: 282 000 000,00 zł,
- II transza w 2026 roku: 18 000 000,00 zł.

2. Terminy i kwoty spłaty rat kredytu:

2031 r. –	14 100 000,00 zł	2042 r. –	15 000 000,00 zł
2032 r. –	15 000 000,00 zł	2043 r. –	15 000 000,00 zł
2033 r. –	15 000 000,00 zł	2044 r. –	15 000 000,00 zł
2034 r. –	15 000 000,00 zł	2045 r. –	15 000 000,00 zł
2035 r. –	15 000 000,00 zł	2046 r. –	15 000 000,00 zł
2036 r. –	15 000 000,00 zł	2047 r. –	15 000 000,00 zł
2037 r. –	15 000 000,00 zł	2048 r. –	15 000 000,00 zł
2038 r. –	15 000 000,00 zł	2049 r. –	15 000 000,00 zł
2039 r. –	15 000 000,00 zł	2050 r. –	15 000 000,00 zł
2040 r. –	15 000 000,00 zł	2051 r. –	900 000,00 zł
2041 r. –	15 000 000,00 zł		

3. Terminy i kwoty zapłaty odsetek:

2025 r. –	17 297 000,00 zł	2039 r. –	5 184 000,00 zł
2026 r. –	10 083 000,00 zł	2040 r. –	4 744 000,00 zł
2027 r. –	8 908 000,00 zł	2041 r. –	4 302 000,00 zł

2028 r. –	8 914 000,00 zł	2042 r. –	3 855 000,00 zł
2029 r. –	8 920 000,00 zł	2043 r. –	3 399 000,00 zł
2030 r. –	8 926 000,00 zł	2044 r. –	2 952 000,00 zł
2031 r. –	8 724 000,00 zł	2045 r. –	2 506 000,00 zł
2032 r. –	8 297 000,00 zł	2046 r. –	2 049 000,00 zł
2033 r. –	7 846 000,00 zł	2047 r. –	1 602 000,00 zł
2034 r. –	7 407 000,00 zł	2048 r. –	1 155 000,00 zł
2035 r. –	6 966 000,00 zł	2049 r. –	702 500,00 zł
2036 r. –	6 515 000,00 zł	2050 r. –	252 500,00 zł
2037 r. –	6 075 000,00 zł	2051 r. –	13 500,00 zł
2038 r. –	5 635 000,00 zł		

Podstawę zaciągnięcia kredytu stwarza uchwała Nr II/N/348/25 Rady Miasta Szczecin z dnia 2 lipca 2025 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu w Europejskim Banku Inwestycyjnym. Przyjęta we wniosku o wydanie opinii kwota dotycząca przychodów transzy roku 2025 przedmiotowego kredytu 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. Przychody z tytułu transzy roku 2026 są zawarte w prognozowanych wartościach roku 2026 wynikających z wieloletniej prognozy finansowej Miasta ustalonej uchwałą Nr II/N/347/2025 Rady Miasta Szczecin z dnia 2 lipca 2025 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 kredytu 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 objętego wnioskiem kredytu.

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/