

UCHWAŁA NR CXCI.396.2021
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
W SZCZECINIE

z dnia 17 września 2021 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 2021 r. poz. 305), w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2137) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w osobach:

- | | |
|---------------------|------------------|
| 1. Dawid Czesyk | - Przewodniczący |
| 2. Marek Fras | - Członek |
| 3. Katarzyna Korkus | - Członek |

pozytywnie

opiniuje możliwość spłaty w latach 2021-2047, na warunkach określonych we wniosku, **kredytu w kwocie 339 000 000 zł** zaciąganego na finansowanie planowanego deficytu budżetowego oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań

Uzasadnienie

Wniosek Prezydenta Miasta Szczecin z dnia 10 września 2021 r. w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego w kwocie 339 000 000 zł wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w dniu 15 września 2021 r. We wniosku wskazano, iż przedmiotowy kredyt zostanie przeznaczony na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

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

- 1) termin przekazania kredytu: I transza w kwocie 205 000 000 zł – 2021 r.
II transza w kwocie 134 000 000 zł – 2022 r.
- 2) termin i kwota spłaty kredytu: 2027 rok – 8 092 100 zł, 2028 rok – 16 079 000 zł, lata 2029-2045 - 17 842 130 zł rocznie, w 2046 roku – 9 749 530 zł oraz w 2047 roku – 1 763 160 zł.
- 3) kwota i termin zapłaty odsetek:

2021 r. – 768 750 zł	2028 r. – 4 883 000 zł
2022 r. – 5 085 000 zł	2029 r. – 4 723 000 zł
2023 r. – 5 085 000 zł	2030 r. – 4 455 000 zł
2024 r. – 5 085 000 zł	2031 r. – 4 187 000 zł
2025 r. – 5 085 000 zł	2032 r. – 3 919 000 zł
2026 r. – 5 085 000 zł	2033 r. – 3 651 000 zł
2027 r. – 5 024 000 zł	2034 r. – 3 385 000 zł

2035 r. – 3 117 000 zł
2036 r. – 2 849 000 zł
2037 r. – 2 581 000 zł
2038 r. – 2 313 600 zł
2039 r. – 1 964 800 zł
2040 r. – 1 698 000 zł
2041 r. – 1 429 900 zł

2042 r. – 1 162 300 zł
2043 r. – 894 700 zł
2044 r. – 627 000 zł
2045 r. – 440 300 zł
2046 r. – 172 650 zł
2047 r. – 26 450 zł

Podstawę zaciągnięcia objętego wnioskiem kredytu stwarza uchwała Nr XXXI/889/21 Rady Miasta Szczecin z dnia 7 września 2021 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu w Europejskim Banku Inwestycyjnym, a także uchwała Nr XXXI/887/21 Rady Miasta Szczecin z dnia 7 września 2021 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Szczecin na 2021 rok. Skład Orzekający ustalił, iż pierwsza transza kredytu ujęta została w przychodach budżetu oraz limitach, o których mowa w art. 212 ust. 1 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Skład Orzekający wskazuje, że zaciągnięcie drugiej transzy kredytu wymagało będzie jej ujęcia w limitach zaciągania zobowiązań określonych w uchwale budżetowej na 2022 r., o których mowa w powyżej cytowanym przepisie. Ustalenie właściwych limitów zaciągania zobowiązań będzie czynić zadość wskazanemu przepisowi prawa, a tym samym dyspozycji art. 91 cyt. ostatnio ustawy.

Przychody, rozchody i wydatki (odsetki) związane z zaciąganiem kredytem uwzględnione zostały w wieloletniej prognozie finansowej Miasta Szczecin na lata 2021-2047, ustalonej uchwałą Rady Miasta Szczecin. Na podstawie prognozy kwoty długu stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej Miasta, Skład Orzekający stwierdził, iż roczne obciążenie budżetu 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 kredytu wskazanego 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
/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym