



UCHWAŁA NR 51.112.4.2024
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
W SZCZECINIE

z dnia 14 maja 2024 r.

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty pożyczki zaciągniętej przez Miasto Szczecinek

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

1. Jolanta Kuźmicka - Przewodnicząca
2. Marek Dulewicz - Członek
3. Remigiusz Szymański - Członek

po rozpatrzeniu wniosku złożonego przez Burmistrza Szczecinka w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty w latach 2025-2031 pożyczki w kwocie 2 410 650,00 zł (słownie złotych: dwa miliony czterysta dziesięć tysięcy sześćset pięćdziesiąt złotych) zaciągniętej na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu, postanawia **pozytywnie** zaopiniować możliwość spłaty wymienionej pożyczki na warunkach określonych we wniosku.

Uzasadnienie

W dniu 6 maja br. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie przekazano wniosek Burmistrza Szczecinka dotyczący wydania opinii o możliwości spłaty przez Miasto Szczecinek pożyczki w kwocie 2 410 650,00 zł przeznaczonej na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu, zaciągniętej na podstawie uchwały nr LXXII/662/2024 Rady Miasta Szczecinek z dnia 25 kwietnia 2024 r. w sprawie zaciągnięcia długoterminowej pożyczki.

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

1. Termin przekazania pożyczki: VII 2024 rok.
2. Termin spłaty rat pożyczki:

2025 r. – 289 278,00 zł,	2029 r. – 385 704,00 zł,
2026 r. – 385 704,00 zł,	2030 r. – 385 704,00 zł,
2027 r. – 385 704,00 zł,	2031 r. – 192 852,00 zł.
2028 r. – 385 704,00 zł,	
3. Termin spłaty odsetek:

2024 r. – 159 693,78 zł,	2028 r. – 41 264,73 zł,
2025 r. – 108 290,79 zł,	2029 r. – 25 330,79 zł,
2026 r. – 70 550,79 zł,	2030 r. – 9 590,79 zł.
2027 r. – 56 810,79 zł,	

Skład Orzekający ustalił, iż przyjęta we wniosku o wydanie przedmiotowej opinii kwota zobowiązania znajduje odzwierciedlenie w limicie z art. 212 ust. 1 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, ustalonym uchwałą budżetową¹, a także w wartościach przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, ustalonej uchwałą nr LXXII/661/2024 Rady Miasta Szczecinek z dnia 25 kwietnia 2024 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecinek na lata 2024 - 2036. W prognozie tej uwzględniona została spłata dotychczas zaciągniętych zobowiązań oraz spłata zobowiązania będącego

¹ Uchwała nr LXVIII/628/2023 Rady Miasta Szczecinek z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Szczecinek na 2024 rok.

przedmiotem niniejszej opinii. Prognoza prawidłowo określa kwotę długu oraz wskazuje na zachowanie relacji określonych w art. 242-243 ustawy o finansach publicznych w całym objętym nią okresie.

Na podstawie dochodów i wydatków prognozowanych w okresie spłaty zobowiązania będącego przedmiotem wniosku Skład Orzekający uznał, iż jego zaciągnięcie nie zagraża realizacji zadań publicznych przez Miasto Szczecinek w roku budżetowym i latach następnych. Niemniej jednak Skład Orzekający wskazuje na konieczność stałego i bieżącego monitorowania przyjętych wielkości.

Skład Orzekający wskazuje, że w przypadku faktycznego wykonania wolnych środków w kwocie wyższej niż zaangażowana do tegorocznego budżetu - to właśnie te środki powinny być źródłem pokrywania deficytowego wyniku budżetu i tym samym stanowić podstawę do weryfikacji zasadności zaciągania przez Miasto Szczecinek zwrotnych zobowiązań dłużnych, ze spłatą których wiążą się dla budżetu dodatkowe koszty.

Uwzględniając powyższe, Skład Orzekający postanowił pozytywnie zaopiniować możliwość spłaty przez Miasto Szczecinek pożyczki o wartości 2 410 650,00 zł.

Od niniejszej 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.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

Jolanta Kuźmicka

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/