



Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie

10-578 Olsztyn, Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 32

tel. (89) 675-52-20
fax. (89) 527-08-86

WKGF (89) 535-03-88

RIO.VIII-0121-344/21

Olsztyn, dn. 22.10.2021 r.

STAD MIASTO OLSZTYNA
KANCELARIA OGÓLNA
CZAS DZIAŁANIA:

2021-10-25

Prezydent
Olsztyna

mgr inż. Szarumińska
DK 03303338

W załączeniu przesyłam Uchwałę Nr RIO.VIII-0120-382/21 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z dnia 20 października 2021 roku w sprawie wydania opinii dotyczącej możliwości spłaty kredytu w kwocie 30.732.615,72 zł przez Miasto Olsztyn.

Z-C A PREZESA
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Olsztynie
Bogdan Gaber

Zał. 1
Do wiadomości:
1. a/a

U C H W A Ł A Nr RIO.VIII-0120-382/21
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w OLSZTYNIE
z dnia 20 października 2021 roku

w sprawie wydania opinii dotyczącej możliwości spłaty kredytu w kwocie 30.732.615,72 zł przez Miasto Olsztyn.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

Przewodnicząca: Joanna Godzwon
Członkowie: Bogdan Gaber
Janusz Facon

działając na podstawie art. 19 ust. 2 w związku z art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2137) oraz art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 poz. 305 ze zm.) po rozpoznaniu wniosku Prezydenta Olsztyna z dnia 12 października 2021 r. o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu

postanawia,

**pozytywnie zaopiniować możliwość spłaty przez Miasto Olsztyn kredytu
w kwocie 30.732.615,72 zł.**

Uzasadnienie

Prezydent Olsztyna pismem znak: B.3022.3.2021 z dnia 12 października 2021 r. wystąpił do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z wnioskiem o opinię w sprawie możliwości zaciągnięcia kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 30.732.615,72 zł.

Kredyt przeznaczony będzie na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej zaplanowanych w budżecie Miasta Olsztyna w 2021 roku w wysokości 30.732.615,72 zł.

Zgodnie z przedłożonym wnioskiem proponowane warunki udzielenia kredytu są następujące:

1. Kwota kredytu - 30.732.615,72 zł.

2. Okres zaciągnięcia kredytu – od dnia następnego po dniu zawarcia umowy do 31.12.2022 r.
3. Źródło spłaty kredytu – na zasadzie refundacji środków z budżetu Unii Europejskiej.
4. W przypadku braku środków z budżetu Unii Europejskiej, źródłem spłaty kredytu będą dochody własne Gminy Olsztyn.
5. Spłata odsetek będzie następowała z dochodów własnych Gminy Olsztyn w okresach miesięcznych.
6. Zabezpieczeniem kredytu wraz z odsetkami jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Podstawę prawną zaciągnięcia przedmiotowego kredytu stanowi budżet Miasta Olsztyn, Uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Olsztyn, Zarządzenie Nr 332 Prezydenta Olsztyna z dnia 29 września 2021 r. w sprawie zaciągnięcia w 2021 roku kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Do wniosku o opinię o możliwości spłaty kredytu dołączono następujące dokumenty:

- Uchwałę Nr XXXVII/615/21 Rady Miasta Olsztyna z dnia 29 września 2021 r. zmieniającą uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2021 rok,
- Zarządzenie Nr 332 Prezydenta Olsztyna z dnia 29 września 2021 r. w sprawie zaciągnięcia w 2021 roku kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,
- Zarządzenie Nr 339 Prezydenta Olsztyna z dnia 11 października 2021 r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Miasta Olsztyna,
- sytuację finansową Miasta Olsztyna na lata 2021-2040,
- sprawozdanie Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji według stanu na koniec II kwartału 2021 roku.

Z przedłożonych dokumentów wynika, że w Mieście Olsztyn w latach spłaty zadłużenia 2021-2022 spełniony jest limit ustalany indywidualnie dla każdej jednostki samorządu terytorialnego w oparciu o algorytm i na podstawie danych określonych przepisami art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie, oceniając dane zawarte w przedłożonych dokumentach stwierdza, że w Mieście Olsztyn w latach 2021-2022 relacje wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych spełniają wymogi zawarte w tym artykule.

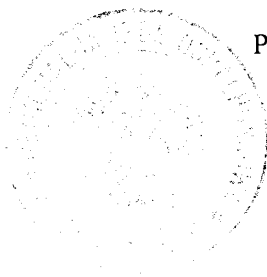
Skład Orzekający zastrzega jednak, iż niniejsza opinia wydana została w oparciu o bieżące informacje na temat sytuacji finansowej Mieście Olsztyn. W przypadku wystąpienia nowych nieprzewidzianych okoliczności, w tym niezrealizowania dochodów na zakładanym

poziomie lub zaciągnięcia nowych, nieplanowanych zobowiązań sytuacja finansowa Miasta Olsztyn może ulec zmianie.

Skład Orzekający zauważa ponadto, że poczynając od budżetu i Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2020 r., w zakresie prognozowania relacji spłaty zobowiązań na lata 2020-2025 mają zastosowanie przepisy art. 9 ust. 1, 3 i 4 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018 r. poz. 2500), wyznaczające reguły obliczania ww. relacji w okresie przejściowym, a art. 243 ustawy o finansach publicznych w nowym brzmieniu ma pełne zastosowanie do prognozowania ww. relacji na rok 2026 i lata następne.

Biorąc powyższe pod uwagę postanowiono jak w sentencji.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w ciągu 14 dni od daty jej doręczenia.



Przewodnicząca Składu Orzekającego

CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Olsztynie
J. Godzwon
Jolanta Godzwon