



Szczecin 2018-12-05

Nasz znak: WKs-S.1431.4.2018.ŻK

Dotyczy: udostępnienie informacji publicznej na wniosek.

W odpowiedzi na wniosek z dnia 22 listopada 2018 r. o udostępnienie informacji publicznej na podstawie ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej w postaci przekazania informacji na poniższe pytania:

1. zestawienia przychodów i wydatków miasta w walutach obcych (innych niż PLN),
2. wydatków/przychodów dokonanych w walucie polskiej, ale bezpośrednio uzależnionych od kursów walutowych (kontrakty denominowane w złotym),
3. w jaki sposób miasto nabywa/zbywa waluty obce,
4. czy miasto podejmuje kroki w kierunku zarządzania ryzykiem walutowym – np. zakup kontraktów terminowych, lub opcji walutowych? Czy są przewidywane zmiany w tym względzie,
5. czy miasto prowadziło analizy potencjalnych strat, jakie są generowane poprzez wahania kursów walutowych? Jakie są ich wyniki?

Dane za rok 2017.

Wyjaśniam co następuje:

Ad. 1 W 2017 roku nie wystąpiły przychody i wydatki w walutach obcych.

Ad. 2 W 2017 roku nie wystąpiły przychody uzależnione od kursów walutowych. Dokonano spłaty odsetek z tytułu kredytów bankowych zaciągniętych w latach 2004-2012 w EUR, denominowanych w PLN. Łączna kwota odsetek w 2017 r. wyniosła 2.608.893,46 zł.

Ad. 3 Zgodnie z art. 264 ust. 1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. 2009 Nr 157 poz. 1240) bankową obsługę budżetu jednostki samorządu terytorialnego wykonuje bank wybrany na zasadach określonych w przepisach o zamówieniach publicznych. Gmina Miasto Szczecin w dniu 5 marca 2018 r. zawarła umowę kompleksową obsługi bankowej budżetu Gminy Miasto Szczecin oraz jej jednostek organizacyjnych z Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim, Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie przy ul. Puławskiej 15, 02-515 Warszawa. Zgodnie ww. umową bank zapewnia realizację transakcji walutowych związanych z dokonywaniem płatności walutowych (negocjowanie kursu przy wprowadzeniu przelewu zagranicznego) oraz

realizację wypłat oraz wpłat zaliczek gotówkowych w walucie obcej dot. wyjazdów służbowych poza granice kraju.

Ad. 4 Ustawa o finansach publicznych nie zawiera zezwolenia na stosowanie instrumentów pochodnych w celu zabezpieczeni ryzyka walutowego przez jednostki samorządu terytorialnego. Wobec powyższego jedynym narzędziem wykorzystywanym przy wykonywaniu przelewów zagranicznych w walucie obcej jest negocjowanie z bankiem prowadzącym rachunek Miasta kursu sprzedaży dewiz dla kwoty i waluty wynikających z przekazu w dniu zlecenia przelewu.

Nie przewidujemy zmian, chyba że zmienią się przepisy w tym zakresie.

Ad. 5 Plan różnic kursowych z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów denominowanych jest corocznie wprowadzany do budżetu Miasta w oparciu o kurs walutowy EUR/PLN prezentowany przez Ministerstwo Finansów w *Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw* na dany rok budżetowy. Różnice kursowe, faktycznie poniesione, z tytułu spłaty rat kapitałowych są ujmowane w wykonaniu wydatków z tytułu prowizji bankowych. Różnice kursowe w roku 2017 wyniosły 1.422.251,33 zł przy planie 4.600.000 zł. Odsetki od kredytów bankowych denominowanych są również odpowiednio zabezpieczone w planie, ponieważ ich wysokość jest ustalana w EUR, a następnie kwota odsetek jest przeliczona na złotówki kursem zalecanym przez Ministerstwo Finansów.

Zadłużenie w EUR, denominowane w PLN, jest wyceniane, zgodnie z ustawą o rachunkowości, średnim kursem NBP na koniec każdego kwartału. Informacje o stanie zadłużenia według kursu uruchomienia oraz średniego kursu NBP są prezentowane w sprawozdaniu z wykonania budżetu za dany rok. Publikacje za kolejne lata są udostępnione na stronie BIP Miasta pod adresem http://bip.um.szczecin.pl/chapter_11073.asp.

Odchylenia między średnim kursem NBP a kursem uruchomienia z tytułu zadłużenia w EUR ujmowane są w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta w pozycji 14.4 załącznika 1. Pozycja przedstawia różnice kursowe z tytułu wyceny kwoty długu jako: różnica między planem a ostatnim rokiem wykonania budżetu. Publikacja za kolejne lata jest udostępniona na stronie Miasta pod adresem http://bip.um.szczecin.pl/chapter_50582.asp.

DYREKTOR WYDZIAŁU


Dorota Pucio-Zylińska