



Prezydent
Miasta
Kołobrzeg

78-100 Kołobrzeg
ul. Ratuszowa 13
tel.: 94 35 51 510
fax: 94 35 23 769
e-mail: prezydent@post.pl
www.kolobrzeg.pl

1 MF - do BIP
25.05.14

Kołobrzeg, 2014-04-30

BRM.0003.81.2014.II
FN.0003.1.2014

Pan Jacek Kuś
Radny Rady Miasta Kołobrzeg

Dotyczy: interpelacji Radnego Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 24 kwietnia 2014r. w sprawie kredytów zaciągniętych na finansowanie I i II etapu projektu „Poprawa dostępności do portu Kołobrzeg od strony ładu (drogi i kolej)”

Art. 89 ustawy o finansach publicznych przewiduje sytuacje, w których j.s.t mogą zaciągać kredyty i pożyczki (przy czym tytuł wymieniony w ust.1 pkt 4 stosuje się do pożyczek zaciąganych w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich – stanowiska wyrażane w przepisach i literaturze¹).

Katalog pozostałych tytułów wyklucza w zasadzie bezwarunkowe zaciągnięcie kredytu na cele inwestycyjne. Spełniony musi zostać podstawowy warunek: budżet z deficytem budżetowym. W sytuacji budżetu Miasta Kołobrzeg kredyty mogły być zaciągane na finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego i na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Powstanie deficytu wynika natomiast z zaplanowania wydatków (w tym inwestycyjnych) nie znajdujących pokrycia w osiągniętych dochodach budżetowych.

Kredyty zaciągane przez Miasto Kołobrzeg umożliwiające sfinansowanie deficytu budżetowego zaciągane były na podstawie uchwał:

1. Nr XXXII/432/09 z dnia 15 kwietnia w roku 2009. Uchwała upoważniała do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w wysokości do 25.576.272,04 zł. Uchwała przewidywała, że przeznaczone one będą na:
 - 1) **finansowanie planowanego deficytu** budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg w tym na:
 - a) sfinansowanie zadań inwestycyjnych zaplanowanych do realizacji w 2009 r. oraz ujętych w wykazie wieloletnich programów inwestycyjnych stanowiącym załącznik nr 16 do uchwały Nr XXVII/380 /08 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 16 grudnia 2008r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg na 2009r., a w szczególności na zrealizowanie wydatków, których zwrot i dofinansowanie wynika z zawartych umów o realizację zadań z udziałem środków pomocowych,
 - b) sfinansowanie wydatków bieżących budżetu.

¹ Materialnoprawną podstawę uruchamiania środków na wyprzedzające finansowanie kosztów kwalifikowalnych niektórych działań objętych programem rozwoju obszarów wiejskich stanowi ustawa z dnia 22 września 2006 r. o uruchamianiu środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej przeznaczonych na finansowanie wspólnej polityki rolnej (Dz. U. Nr 187, poz. 1381 z późn. zm.) oraz wydane na jej podstawie rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 12 sierpnia 2008 r. w sprawie pożyczek z budżetu państwa na wyprzedzające finansowanie w ramach programu rozwoju obszarów wiejskich (Dz. U. Nr 156, poz. 968.).

2) spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.

W wyniku kolejnych zmian w budżecie i szacowania potrzeb budżetowych, w części dotyczącej kredytów, zawarta umowa kredytowa umożliwiła uruchomienie kredytu do kwoty 25.576.000 zł, z której ostatecznie uruchomiono kwotę 13.513.570 zł. We wniosku do banku o uruchomienie wskazano, że na realizację projektów realizowanych przy udziale środków pomocowych UE przewidziano kwotę 12.018.296 zł, w tym na realizację II etapu projektu „Poprawa dostępności do Portu Kołobrzeg od strony lądu (drogi i kolej)” kwotę 2.195.796 zł. Kredyt w części odpowiadającej realizacjom projektów z udziałem środków pomocowych w całości został spłacony w roku 2010.

2. Nr V/44/11 z dnia 10 marca w roku 2011. Uchwała upoważniała do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w wysokości do 45.000.000 zł. W wyniku zmian w budżecie i szacowania potrzeb budżetowych kredyty uruchomione zostały w kwocie 39.000.000 zł w ramach dwóch umów kredytowych. Cele kredytów określone zostały w uchwale na:

1) **finansowanie planowanego deficytu** budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg w tym na: sfinansowanie zadań inwestycyjnych zaplanowanych w budżecie do realizacji w 2011 r., oraz ujętych w wykazie przedsięwzięć stanowiącym załącznik nr 2 do uchwały Nr IV/25/11 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 25 stycznia 2011 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miasto Kołobrzeg na lata 2011 - 2030, a w szczególności na zrealizowanie programów, projektów i zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt.2 ustawy o finansach publicznych,

2) spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

Przy uruchamianiu kredytu na kwotę 36.000.000 zł zapisano w umowie kredytowej, dotyczącej również wydatków majątkowych, że Kredytobiorca środki z kredytu przeznaczy na finansowanie planowanego deficytu w 2011 r., w tym m.in. na sfinansowanie następujących zadań inwestycyjnych:

- Poprawa dostępności do Portu Kołobrzeg od strony lądu (drogi i kolej) Etap II,
- Poprawa dostępności do Portu Kołobrzeg od strony lądu (drogi i kolej) Etap I,
- Program informatyczny Gmin@ na fali,
- Rewitalizacja Kołobrzesckiej Strefy Uzdrowskiej – Park Nadmorski i Park Jedności Narodowej,
- Renowacja budynku Ratusza,
- Regionalne Centrum Sportu – zagospodarowanie terenów sportowych przy ul. Śliwińskiego.

Jednocześnie w konstrukcjach Wieloletniej Prognozy Finansowej zmienianej także w 2011r. założono, że kredyt spłacony zostanie w roku 2012 i przy obliczeniu wskaźnika dopuszczalnego zadłużenia budżetu oraz wskaźnika spłaty długu w 2012 dokonano wyłączenia kwoty 35.000.000 zł, a zatem założono, że kredyt w tej części zostanie przeznaczony na realizację zadań z udziałem środków UE (bez podziału kwotowego na poszczególne zadania). Kredyt w całości spłacony został w roku 2012.

Druga umowa kredytowa nie zawierała poza finansowaniem deficytu wyszczególnienia zadań do realizacji, zatem należy kredyt traktować jako przeznaczony na zadania bieżące.

3. Nr XVI/203/12 z dnia 9 lutego w roku 2012. Uchwała upoważniała do zaciągnięcia kredytu w wysokości do 28.000.000 zł, lecz w wyniku kolejnych zmian w budżecie i szacowania potrzeb budżetowych kredyt uruchomiony został w kwocie 20.000.000 zł. Cel kredytu określony został w uchwale na:

1) **finansowanie planowanego deficytu budżetu** Gminy Miasto Kołobrzeg, w tym na sfinansowanie zadań inwestycyjnych zaplanowanych w budżecie do realizacji w 2012r. oraz ujętych w wykazie przedsięwzięć stanowiącym załącznik nr 2 do uchwały Nr XV/194/11 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 29 grudnia 2011 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miasto Kołobrzeg na lata 2012 - 2031, a w szczególności na zrealizowanie programów, projektów i zadań

finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych,

2) spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

W umowie kredytowej zapisano, że Kredytobiorca środki z kredytu przeznaczy na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg w 2012 roku oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

Jednocześnie w Wieloletniej Prognozie Finansowej założono, że kredyt spłacony zostanie w latach 2013 i 2014 i przy obliczeniu wskaźnika dopuszczalnego zadłużenia budżetu oraz wskaźnika spłaty długu w latach 2013-2014 dokonano wyłączenia całej kwoty, a zatem założono, że kredyt w całości zostanie przeznaczony na realizację zadań i spłatę zobowiązań wynikających z realizacji projektów z udziałem środków UE (bez podziału kwotowego na poszczególne zadania). Kredyt ostatecznie uruchomiono w kwocie niższej tj. w kwocie 20.000.000 zł, odpowiednio weryfikując plan spłat w kolejnych latach z kwoty 14.000.000 zł na 10.000.000 zł w każdym roku. Kredyt uruchamiany był na podstawie 3 pisemnych dyspozycji Kredytobiorcy. W dyspozycjach tych doprecyzowano przeznaczenie kredytu i wskazano, że przeznaczony zostanie na spłatę zobowiązań związanych z realizacją zadania II etapu projektu „Poprawa dostępności do Portu Kołobrzeg od strony lądu (drogi i kolej)”, oraz innych zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE.

W późniejszych WPF przeliczono także odpowiednio wskaźnik zadłużenia i wskaźnik spłaty. W roku 2013 dokonano spłaty kwoty 10.000.000 zł, a na rok 2014 zaplanowano spłatę pozostałą.

Podsumowując, nie można podać kwoty kredytu zaciągniętego konkretnie na zadania I i II etapu projektu „Poprawa dostępności do Portu Kołobrzeg od strony lądu (drogi i kolej)”. Można natomiast stwierdzić, że w latach 2009-2012, na zadania realizowane przy udziale środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz z niepodlegających zwrotowi środków pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) i na inne zadania realizowane z udziałem środków zagranicznych zaciągnięte zostały kredyty na łączną kwotę 67.018.296 zł, z których to do spłaty w 2014r. pozostało 10.000.000 zł.

Z poważaniem,

PREZYDENT MIASTA

08 MAJ 2014

Janusz Gromek

Do wiadomości:

1. Biuro Rady Miasta

"Dokument nie zawiera treści, których nieuprawnione ujawnienie może mieć szkodliwy wpływ na wykonywanie zadań przez Urząd Miasta Kołobrzeg lub jego jednostki organizacyjne".

PEŁNOMOCNIK
d/s OCHRONY INFORMACJI NIEJAWNYCH

Marek Hubert

9.05.14.

SEKRETARZ MIASTA

Iwona Pelecheta

SKARBNIK MIASTA

Grzegorz Czakański

08 MAJ 2014