

----- Original Message -----

From: kancelaria@samodlania.com.pl

Sent: Tuesday, May 15, 2018 17:31:41

To: 'Dariusz Skrzypka (EM Gornow Wite)' <darusz@samodlania.com.pl>

Subject: PO. Prośba o wypełnienie ankiety - Zarządzanie długiem lokalnym

---

**Od:** [REDACTED]

**Wysłane:** 14 maja 2018 18:55

**Do:** Białą Podlaska; Krosno; Elbląg; Gdańsk; Gdynia; Gliwice; kancelaria; Grudziądz; Jastrzębie-Zdrój; jaworzno; Jelenia Góra; Kalisz; Białystok; Katowice; Kielce; Konin; Koszalin; Kraków; Legnica; Leszno; Lublin; Łomża; Łódź; Bielsko-Biała; Mysłowice; Nowy Sącz; Olsztyn; Bydgoszcz; Bytom; Chełm; Chorzów; Częstochowa; Dąbrowa Górnicza

**Temat:** Prośba o wypełnienie ankiety - Zarządzanie długiem lokalnym

Dzień dobry,

Szanowni Państwo,

w związku z przygotowaniem na Uniwersytecie Ekonomicznym w Poznaniu rozprawy doktorskiej w zakresie strategii zarządzania długiem lokalnym, zwracam się do Państwa z uprzejmą prośbą o poświęcenie kilku chwil na wypełnienie załączonej ankiety. Posłuży ona jako uzupełnienie prowadzonych badań identyfikujących najważniejsze kwestie związane z zarządzaniem długiem lokalnym w jednostkach samorządu terytorialnego.

Licząc na Państwa pomoc, uprzejmie proszę o odesłanie wypełnionej ankiety do dnia 25 maja 2018r. na adres: [REDACTED]

Z wyrazami szacunku

[REDACTED]

## Szanowni Państwo!

W związku z pracami nad rozprawą doktorską nt. strategii zarządzania długiem lokalnym, zwracam się z uprzejmą prośbą o poświęceniu kilku chwil na wypełnienie poniższej ankiety.

Ankieta zawiera 8 pytań, które pozwolą na identyfikację najważniejszych działań, standardów, czy też rozwiązań organizacyjnych towarzyszących Państwu w procesie zarządzania długiem jednostki samorządu terytorialnego.

Wyniki ankiety posłużą do wsparcia prowadzonych badań naukowych w ramach przygotowywanej rozprawy doktorskiej.

W związku z powyższym będę ogromnie wdzięczny za wyrozumiałość i poświęcenie czasu na wypełnienie ankiety. Jest ona bowiem nieodłącznym elementem prowadzonych badań w zakresie strategii zarządzania długiem lokalnym.

## A N K I E T A

Nazwa jednostki samorządu terytorialnego: .....

.....

### Sposób udzielenia odpowiedzi

#### a) pytania zamknięte jednokrotnego wyboru

W przypadku wersji papierowej uprzejmie proszę o zaznaczenie odpowiedniej „kratki” znakiem ✕

W przypadku wersji elektronicznej proszę np. o podkreślenie lub pogrubienie wybranej odpowiedzi.



## Definicje do ankiety

**Zarządzanie długiem lokalnym** jest to proces polegający na realizacji wyznaczonych celów w zakresie długu jednostki samorządu terytorialnego przy możliwie najniższym koszcie i akceptowalnym poziomie ryzyka. Cele te mogą odnosić się w szczególności do zaciągania nowych zobowiązań, szeroko rozumianej struktury długu, jego refinansowania oraz obsługi.

**Strategia zarządzania długiem lokalnym** jest to dokument, który określa m.in. cele w zakresie kosztu i poziomu ryzyka zarządzania długiem, szeroko rozumianej struktury długu, terminów zapadalności, a także sposób ustalenia potrzeb pożyczkowych budżetu. Ponadto strategia może wskazywać na preferowane instrumenty finansowe stanowiące dług lokalny (np. kredyty/pożyczki z instytucji krajowych lub międzynarodowych, emisję obligacji), założenia dotyczące sposobu ustalania oprocentowania zaciąganych zobowiązań oraz analizę zagrożeń i ograniczeń związanych z zarządzaniem długiem.

**Zarządzanie ryzykiem w zakresie długu lokalnego** jest to proces decyzyjny mający na celu m.in. ograniczenie negatywnych skutków w odniesieniu do zaciągniętych zobowiązań. Obejmuje on w szczególności identyfikację różnych kategorii ryzyka (np. walutowego, refinansowania, stopy procentowej, fiskalnego), przyjęcie akceptowalnego poziomu zidentyfikowanego ryzyka i jego monitorowanie.

### 1. Czy sformułowali Państwo strategię zarządzania długiem lokalnym?

- a) TAK \*
- b) NIE \*\*

\* Jeżeli wskazali Państwo odpowiedź „TAK”, proszę o udzielenie odpowiedzi również na pytanie nr 1a,

\*\* Jeżeli wskazali Państwo odpowiedź „NIE”, proszę o udzielenie odpowiedzi również na pytanie nr 1b.

**1a. Jaki charakter ma posiadana przez Państwa strategia zarządzania długiem lokalnym?**

- a) odrębny dokument o charakterze oficjalnym
- b) stanowi załącznik do wieloletniej prognozy finansowej lub innego dokumentu strategicznego (np. programu inwestycyjnego) \*
- c) dokument o charakterze nieoficjalnym sporządzany wyłącznie na potrzeby wewnętrzne

\* Proszę wskazać dokument, którego załącznikiem jest strategia zarządzania długiem lokalnym:

.....

.....

.....

**1b. Strategia zarządzania długiem lokalnym powinna być:**

- a) odrębnym dokumentem
- b) załącznikiem do wieloletniej prognozy finansowej
- c) załącznikiem do budżetu
- d) załącznikiem do innego dokumentu strategicznego (np. wieloletniego planu inwestycyjnego, polityki zarządzania ryzykiem) \*
- e) nie ma potrzeby opracowywania strategii zarządzania długiem lokalnym w jakiegokolwiek formie

\* Proszę wskazać dokument, którego załącznikiem powinna być strategia zarządzania długiem lokalnym.

.....

.....

.....



**2. Proszę o zaznaczenie maksymalnie 5 celów zarządzania długiem lokalnym**  
*(w sytuacji, gdy uznają Państwo, że zarządzanie długiem lokalnym spełnia inne cele niż wymienione poniżej – proszę o wpisanie ich w miejsca wykropkowane):*

- a) ograniczenie kosztów obsługi długu
- b) utrzymywanie określonej struktury walutowej długu (np. maksymalny udział długu zagranicznego w stosunku do zadłużenia ogółem wynosi 20 %)
- c) utrzymywanie określonego poziomu średniej zapadalności długu
- d) utrzymywanie określonego poziomu wrażliwości długu na zmianę stóp procentowych (np. poprzez zaciągnięcie długu o stałym lub zmiennym oprocentowaniu)
- e) spełnienie reguły indywidualnego wskaźnika zadłużenia (np. poprzez wydłużanie okresu kredytowania, a tym samym zwiększa kosztów obsługi długu)
- f) .....
- g) .....
- h) .....

**3. Proszę o wskazanie preferencji w zakresie rodzaju, terminu zapadalności oraz waluty w jakiej są zaciągane zobowiązania:**

- a) rodzaj zobowiązania:  obligacje komunalne  
 kredyt lub pożyczka  
 inne (proszę wymienić): .....

- b) termin zapadalności długu :  do 1 roku  
 1 - 5 lat  
 5-10 lat  
 powyżej 10 lat

- c) waluta w jakiej są zaciągane zobowiązania :  krajowa  
 zagraniczna

- d) czy dopuszczają Państwo możliwość zaciągnięcia długu w ramach linii międzynarodowych (np. ze środków Europejskiego Banku Inwestycyjnego) ? :  TAK  
 NIE

4. Czy zarządzają Państwo ryzykiem w zakresie długu lokalnego?

- a) TAK  
 b) NIE \*

\* W przypadku udzielenia odpowiedzi „NIE” na pytanie 4 – proszę przejść do pytania 6

5. Proszę wskazać, jakie kategorie ryzyka Państwo określili w ramach zarządzania długiem lokalnym:

- a) ryzyko stopy procentowej (związane ze zmianą stóp procentowych)
- b) ryzyko refinansowania (związane z wystąpieniem sytuacji, w której jednostka samorządu terytorialnego będzie zmuszona do zaciągnięcia nowego długu w celu spłaty lub obsługi obecnego zadłużenia)
- c) ryzyko walutowe (związane w przypadku zobowiązań zaciąganych w walutach obcych)
- d) ryzyko płynności (związane ze zdolnością do terminowego regulowania zobowiązań)
- e) ryzyko fiskalne (bezpośrednio związane z gromadzeniem dochodów budżetowych i dokonywaniem wydatków)
- f) .....
- .....
- g) .....
- .....
- h) .....
- .....



**6. Proszę o zaznaczenie jednej z poniższych odpowiedzi:**

- a) nowo zaciągany dług powinien być przeznaczony wyłącznie na finansowanie wydatków majątkowych
- b) nowo zaciągany dług powinien być przeznaczony wyłącznie na finansowanie deficytu budżetu
- c) nowo zaciągany dług powinien być przeznaczony wyłącznie na finansowanie wydatków majątkowych i spłaty długu (rozchody)
- d) nowo zaciągany dług powinien być przeznaczony zarówno na finansowanie deficytu budżetu oraz spłaty długu (rozchody)

**7. Proszę zaznaczyć, jakie rozwiązania organizacyjne w zakresie zarządzania długiem zostały przyjęte w Państwa Jednostce:**

- a) nie utworzono odrębnego stanowiska urzędniczego lub komórki organizacyjnej ds. zarządzania długiem \*
- b) utworzono jednoosobowe stanowisko urzędnicze ds. zarządzania długiem
- c) utworzono wyspecjalizowaną komórkę organizacyjną ds. zarządzania długiem (np. referat, wydział, departament)
- d) powołano zespół ds. zarządzania długiem
- e) przyjęto inne rozwiązanie (proszę wskazać jakie): .....

\* W przypadku udzielenia odpowiedzi a), proszę wskazać komórkę organizacyjną lub stanowisko urzędnicze, w ramach którego są realizowane zadania w zakresie zarządzania długiem):

**8. Czy w latach 2011-2017 Państwa Jednostka korzystała z instrumentów zaliczanych do długu, wykazujących ekonomiczne podobieństwo do kredytów i pożyczek?**

*dotyczy innych instrumentów niż kredyty i pożyczki: np. leasing, umowy sprzedaży z ceną płatną w ratach i pozostałe, które wpływają na poziom długu w rozumieniu rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28.12.2011r. w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego – Dz. U. nr 298, poz. 1767*

- a) TAK \*
- b) NIE

\* Proszę wskazać z jakich tytułów dłużnych ujmowanych w kategorii „kredyty i pożyczki” Państwa Jednostka korzystała w latach 2011-2017 (z wyłączeniem kredytów i pożyczek w ujęciu sensu stricto):

.....

.....

.....





**SEKRETARZ MIASTA  
GORZÓWA WIELKOPOLSKIEGO**

Urząd Miasta  
ul. Sikorskiego 3-4  
66-400 Górzów Wlkp.

T: +48 95 735 55 00  
F: +48 95 735 56 70  
E: kancelaria@um.gorzow.pl  
I: www.gorzow.pl

Górzów Wlkp., 28.05.2018 r.

WOR - III.1431.147.2018.KPa



W odpowiedzi na złożony w dniu 15 maja 2018 r. wniosek o udostępnienie informacji publicznej, w załączeniu przekazuję wypełnioną ankietę dotyczącą strategii zarządzania długiem lokalnym.

Jednocześnie informuję, iż punkty 2 i 6 nie stanowią informacji publicznej ponieważ dotyczą wyrażenia opinii i nie dotyczą stanu faktycznego.

SEKRETARZ MIASTA  
*Eugeniusz Kurzawski*