

Dotyczy: przetargu nieograniczonego na udzielenie i obsługę kredytu długoterminowego do 15 246 546,- PLN dla Gminy Miejskiej Kłodzko.

Zgodnie z art. 38 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. z 2007 Nr 223 poz.1655 z późn. zm.) Zamawiający udziela wyjaśnień na pytania Wykonawców dotyczące treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia.

Pytanie : *Czy Zamawiający podtrzymuje ustalenia zawarte w cz. 3 SIWZ pkt. 3.5. tj. że dla przedmiotowego kredytu ma obowiązywać karencja zarówno w spłacie kapitału, jak i karencja w spłacie odsetek do dnia 31.12.2010r. ?*

Odpowiedź: Zamawiający podtrzymuje ustalenia zawarte w cz. 3 SIWZ pkt. 3.5. tj. że dla przedmiotowego kredytu ma obowiązywać karencja zarówno w spłacie kapitału, jak i karencja w spłacie odsetek do dnia 31.12.2010r.

Pytania: *„Prosimy o przesłanie następujących dokumentów i informacji”*

1. Wykaz instytucji powiązanych kapitałowo i organizacyjnie z JST (z uwzględnieniem nazwy, numeru REGON i NIP).
2. Wykaz instytucji, w których JST korzysta z kredytów i/lub pożyczek (nazwa, aktualne zadłużenie, miesięczne obciążenia, ostateczny termin spłaty).
3. Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2009r. wraz z opinią RIO (z wykonania budżetu za 2009rok).
4. Informacja o zobowiązaniach wg tytułów dłużnych oraz udzielonych poręczeniach i gwarancjach.
5. Opinia RIO o możliwości spłaty wnioskowanego kredytu.
6. Aktualna prognoza długu na rok 2010 i lata następne, z uzupełnieniem informacji o :
 - a) rozbić dochodów budżetowych we wszystkich poszczególnych latach na:
 - dochody własne
 - subwencje
 - dotacje
 - b) podanie wydatków wraz z rozbić na :
 - wydatki bieżące
 - wydatki majątkowe
 - c) podanie deficytu budżetowego.
7. Czy Gmina korzysta z wykupu wierzytelności, jeżeli tak to w jakiej wysokości, z jakim okresem spłaty i w jakich ratach.
8. Przyczyny niewykorzystania pełnej kwoty kredytu uzyskanego w roku 2009.

Odpowiedzi:

Ad. 1. Wykaz instytucji powiązanych kapitałowo i organizacyjnie z JST (z uwzględnieniem nazwy, numeru REGON i NIP).

Lp.	Nazwa	Regon	Nip	Powiązania kapitałowe	Powiązania organizacyjne

1.	Zakład Administracji Mieszkaniami Gminnymi Gminy Miejskiej Kłodzko Spółka z O.O.	891401714	883-17-09-202	100 %	Sp. komunalna
2.	Wodociągi Kłodzkie Spółka z O.O.		883-17-18-939	100 %	Sp. komunalna
3.	WWSE „Invest-Park” Spółka z O.O.	890572595	886-20-81-325	100 udziałów po 10 000,- zł tj. 1.000.000 zł (stan na 31.12.2009r.)	Współwłaściciel
4.	Dom Maklerski BOŚ S.A.			100 akcji po 10 zł tj. 1 000,- (stan na 31.12.2009r.)	

Ad. 2. Wykaz instytucji, w których JST korzysta z kredytów i/lub pożyczek (nazwa, aktualne zadłużenie, miesięczne obciążenia, ostateczny termin spłaty).

Lp.	Nazwa instytucji	Aktualne zadłużenie na 28.02.2010 r.	Miesięczne obciążenia w PLN	Ostateczny termin spłaty
1.	Bank PKO BP Kłodzko	1 333 333,32	Kwartalnie 222 222,22	07.2011 r.
2.	BS Kłodzko	1 350 000,-	Kwartalnie 37 500,-	12.2018r.
3.	BOŚ Wrocław	2 413 195,82	Miesięcznie 43876,29	09.2014r.
4.	BGK Wrocław	684 722,65	Miesięcznie 40 277,77	07.2011r.
5.	BGK Wrocław	3 135 416,86	Miesięcznie 72 916,66	09.2013r.
6.	BGK Wrocław	5 154 432,-	Kwartalnie 143 178,-	12.2018r.
7.	BGK Wrocław	17 373 261,-	Kwartalnie 434 331,52	12.2019r.
8.	Bank DnB Nord	1 466 277,53	Miesięcznie 30 555,01	09.2013r.

Ad. 3. Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2009 r. zostanie sporządzone do 20 marca 2010 roku i w tym terminie zostanie umieszczone na stronie BIP Urzędu. Opinia RIO zostanie umieszczona niezwłocznie po jej otrzymaniu.

Ad. 4. Informacja o zobowiązaniach wg tytułów dłużnych oraz udzielonych poręczeniach i gwarancjach dostępna na stronie: <http://www.bip.um.klodzko.pl/dokumenty/File/Sprawozdanie%20FNB/sprawozdania%20roczne%20/skan573.pdf>

Ad. 5. Opinia RIO o możliwości spłaty wnioskowanego kredytu zostanie umieszczona na stronie BIP niezwłocznie po jej otrzymaniu.

Ad. 6. Aktualna prognoza kwoty długu na rok 2010 i lata następne dostępna jest na stronie - <http://www.bip.um.klodzko.pl/dokumenty/File/budzet%202010/skan577.pdf>

Ad. 7. Wnoszenie przez Wykonawcę pytań nie związanych z wyjaśnieniem treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia, zdaniem zamawiającego nie mieści się w zakresie uprawnień wynikających z art. 38 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Ad. 8. Wnoszenie przez Wykonawcę pytań nie związanych z wyjaśnieniem treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia, zdaniem zamawiającego nie mieści się w zakresie uprawnień wynikających z art. 38 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Pytanie: „Prośba o dołączenie do specyfikacji następujących dokumentów”:

1. Uchwała w sprawie możliwości zaciągnięcia i spłaty przedmiotowego kredytu.
2. Aktualna prognoza długu publicznego Gminy uwzględniająca okres spłat funkcjonujących i zaciąganego kredytu.
3. Opinie RIO w sprawie :
 - wykonania budżetu za 2009 r. lub I półrocze 2009r.
 - projektu budżetu na 2010 r., prognozy długu i sfinansowania deficytu w 2010r.
 - możliwości spłaty przedmiotowego kredytu.
4. Aktualne zaangażowanie kredytowe i poręczeniowe Gminy w stosunku do instytucji finansowych :

Lp.	Nazwa instytucji (banku, funduszu, itp.)	Liczba produktów	Kwota zobowiązania w tys. PLN	Termin ważności	Oprocentowanie	Zabezpieczenie

5. Aktualna informacja o wartości i stanie mienia komunalnego Gminy

6. Informacja o powiązaniach Gminy z innymi podmiotami :

Lp.	Nazwa, siedziba i forma prawna podmiotu powiązanego	EKD/ PKD	REGON/ PESEL	Powiązania kapitałowe (% kapitału/%głosów stanowiska i funkcje/osoby)	Powiązania organizacyjne (stopień pokrewieństwa/rodzaj poręczenia/zależności handlowe)
-----	---	-------------	-----------------	---	--

„Ponadto proszę o wyjaśnienie następujących kwestii”:

7. Czy zamawiający wyraża zgodę na przedłożenie n/w dokumentów w przypadku wyboru oferty naszego banku :

- a) zaświadczenia o wyborze Burmistrza i Skarbnika Gminy,
- b) zaświadczenia z ZUS i US o niezaleganiu z opłatą podatku i składek ubezpieczeniowych przez Gminę,
- c) opinie z banków i innych instytucji finansowych o prowadzonych rachunkach i obsługiwanych kredytach.

8. Czy Zamawiający wyraża zgodę na zapłatę prowizji przygotowawczej w całości najpóźniej w dniu uruchomienia I transzy kredytu?

9. Czy istotne postanowienia umowy stanowiące załącznik nr 2 do SIWZ należy potraktować jako projekt umowy kredytowej, który zostanie rozszerzony przez Wykonawcę o zapisy wynikające ze wzoru umowy obowiązującego w danym banku ?

10. Czy do umowy kredytowej Gmina złoży oświadczenie o poddaniu się egzekucji ?

11. Czy umowa kredytowa, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, weksel i deklaracja wekslowa będą kontrasygnowane przez Skarbnika Gminy ?

12. Czy w związku z tym, że przedmiotem przetargu jest udzielenie kredytu przez Bank, Zamawiający na pewno wymaga informacji od Wykonawców zawartych w rozdz. 6 pkt. a) 3 i 4 ?

13. Czy kopie pełnomocnictw osób podpisujących ofertę mogą być potwierdzone za zgodność z oryginałem przez te osoby lub Radcę Prawnego Centrum ?

Odpowiedzi: Wnoszenie przez wykonawcę o zamieszczenie przez zamawiającego dokumentów innych niż te, które dotyczą przedmiotu zamówienia, zdaniem zamawiającego nie mieści się w zakresie uprawnień wynikających z art. 38 ustawy Prawo zamówień publicznych. Tak więc, zamawiający nie będąc zobowiązany do dołączania dokumentów innych, aniżeli te, do których zobowiązują go przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych, nie dołączy do specyfikacji sugerowanych przez wykonawcę dokumentów.

Ad. 1. Upoważnienie do zaciągnięcia kredytu wynika bezpośrednio z § 5 ust. 1 uchwały budżetowej na 2010 rok.

<http://www.bip.um.klodzko.pl/dokumenty/File/RADA%20MIEJSKA/UCHWALY/grudzien%202009/Uchwala%20nr%20471%20budzet%202010.pdf>

Ad. 2.

Aktualna prognoza kwoty długu dostępna jest na stronie:

<http://www.bip.um.klodzko.pl/dokumenty/File/budzet%202010/skan577.pdf>

Ad. 3. Opinie RIO w sprawie :

- wykonania budżetu za 2009 r. – termin sporządzenia sprawozdania upływa 20 marca, po sporządzeniu zostanie umieszczone na stronie BIP urzędu.

- lub za I półrocze 2009 r. – załącznik nr 1 do niniejszego pisma

- projektu budżetu na 2010 r., prognozy długu i sfinansowania deficytu w 2010 r.- jak w pkt 1 i 2

- możliwości spłaty przedmiotowego kredytu – jak w pkt.1

Ad. 4. Aktualne zaangażowanie kredytowe i doręczeniowe Gminy w stosunku do instytucji finansowych :

Lp	Nazwa instytucji (banku, funduszu, itp.)	Liczba produktów	Kwota zobowiązania w tys. PLN na dzień 28.02.2010r.	Termin ważności	Oprocentowanie	Zabezpieczenie
1.	Bank PKO Bp Kłodzko	1	1 333 ,-	07.2011r.	5,45	Weksel n blanco
2.	BS Kłodzko	1	1 350,-	12.2018r.	5,23	Weksel n blanco
3.	BOŚ Wrocław	1	2 413,-	09.2014r.	4,58	Weksel n blanco
4.	BGK Wrocław	1	685,-	07.2011r.	4,08	Weksel n blanco
5.	BGK Wrocław	1	3 135,-	09.2013r.	4,38	Weksel n blanco
6.	BGK Wrocław	1	5 154,-	12.2018r.	4,95	Weksel n blanco
7.	BGK Wrocław	1	17 373,-	12.2019r.	5,12	Weksel n blanco
8.	Bank DnB Nord	1	1 466,-	09.2013r.	5,27	Weksel n blanco

Ad. 5. Aktualna informacja o wartości i stanie mienia komunalnego Gminy dostępna jest na stronie:

<http://www.bip.um.klodzko.pl/dokumenty/File/budzet%202010/Projekt%20budzetu%20na%202010%20rok.pdf>

Ad. 6. Informacja o powiązaniach Gminy z innymi podmiotami :

Lp.	Nazwa, siedziba i forma prawna podmiotu powiązanego	EKD/ PKD	REGON/ PESEL	Powiązania kapitałowe (% kapitału/%głosów stanowiska i funkcje/osoby)	Powiązania organizacyjne (stopień pokrewieństwa/rodzaj poręczenia/zależności handlowe)
1.	Zakład Administracji Mieszkaniami Gminnymi Gminy Miejskiej Kłodzko Spółka z O.O.	891401714	883-17-09-202	100 %	Sp. komunalna
2.	Wodociągi Kłodzkie Spółka z O.O.		883-17-18-939	100 %	Sp. komunalna
3.	WWSE „Invest-Park” Spółka z O.O.	890572595	886-20-81-325	100 udziałów po 10 000,- zł tj. 1.000.000 zł (stan na 31.12.2009r.)	Współwłaściciel
4.	Dom Maklerski BOŚ S.A.			100 akcji po 10 zł tj. 1 000,- (stan na 31.12.2009r.)	

Ad. 7 Zamawiający wyraża zgodę na przedłożenie wymienionych dokumentów po wyłonieniu banku w drodze postępowania przetargowego :

Ad. 8. Nie, Zamawiający podtrzymuje ustalenia zawarte w cz. 3 pkt. 3.11 tzn. ewentualna prowizja płatna będzie od każdej uruchomionej transzy kredytu i w terminie 7 dni od jej uruchomienia.

Ad. 9. Tak, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Ad. 10. Formy zabezpieczenia kredytu określa pkt 3.8 SIWZ i podtrzymujemy jego zapisy.

Ad. 11. Zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Ad. 12. Tak, Zamawiający podtrzymuje zapisy SIWZ 6a, pkt. 3 i 4. Zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 30 grudnia 2009 roku mamy obowiązek żądać dokumentów potwierdzających spełnienie przez Wykonawcę warunków, o których mowa w art. 22 ust.1 ustawy Prawo zamówień publicznych. Katalog dokumentów jest zamknięty i w wyłącznej kompetencji Zamawiającego jest wybór dokumentów, które ma przedłożyć Wykonawca.

Ad. 13. Sposób przedkładania pełnomocnictwa określa pkt 10.8 SIWZ

Pytania: Czy w SIWZ Opis Przedmiotu zamówienia pkt. 3.7 cyt. „Oprocentowanie ustalone wg WIBOR 3M jako średnie z ostatniego miesiąca kwartału poprzedzającego okres odsetkowy + stała marża banku w stosunku rocznym przy założeniu, że każdy rok ma 365 dni, a miesiąc rzeczywistą liczbę dni” zamawiający rozumie przez to, że oprocentowanie będzie stałe w okresie 3 miesięcy liczone na bazie stawki WIBOR 3M jako średnie z ostatniego miesiąca kwartału? Np. oprocentowanie, które ma obowiązywać w okresie od kwietnia do czerwca 2011r. ma zostać wyliczone jako średnia WIBOR 3M z marca 2011r.?

Odpowiedź: Tak, zgodnie z pkt. 3.7 SIWZ przedmiotu zamówienia Zamawiający rozumie przez to, że oprocentowanie będzie stałe w okresie 3 miesięcy liczone na bazie stawki WIBOR 3M jako średnie z ostatniego miesiąca kwartału.

Pytania: „Prosimy o udostępnienie następujących dokumentów niezbędnych do wykonaniu pełnej analizy finansowej”:

1. Opinia RIO dotycząca sprawozdania z wykonania budżetu za 2007 r. i 2008 r. oraz za I półrocze 2009 r.
2. Opinia RIO o możliwości spłaty kredytu.
3. Uchwała Rady Miejskiej dot. Zaciągnięcia kredytu.
4. Sprawozdania z wykonania budżetu za 2007 r. i 2008 r.
5. Aktualna informacja o stanie mienia komunalnego.
6. Aktualne zaświadczenia z ZUS.
7. Aktualne zaświadczenia z US.
8. Sprawozdania finansowe:
 - a) Rb-N za 2007r.
 - b) Rb-Z za 2007r.
 - c) Rb-NDS za 2007r.
 - d) Rb-N za 2008r.
 - e) Rb-N za 2009 r.
 - f) Rb-Z za 2009 r.
 - g) Rb-NDS za 2009 r.
9. Stan zadłużenia gminy na dzień 31.12.2009r. (kwota kredytu/pożyczki, nazwa pożyczkodawcy/kredytobiorcy, do kiedy spłata, forma zabezpieczenia).
10. Prognoza budżetowa gminy na okres finansowania.
11. Prognoza kwoty długu na okres finansowania.
12. Zaświadczenie o nadanym nr REGON.
13. Zaświadczenie o nr NIP.
14. Dokumenty potwierdzające wybór Burmistrza i Skarbnika.
15. Informacja czy Gmina posiada udziały w innych podmiotach.
16. Wypełnienie załączonej tabelki.

	koniec 2007	koniec 2008	koniec 2009
Zapłacone odsetki od kredytów, pożyczek, obligacji – plan			
Wartość poręczeń i gwarancji do spłaty w danym roku – plan			
Wartość zadłużenia - plan			
Wartość zobowiązań pomniejszona o kredyty i pożyczki na pokrycie wydatków unijnych ogółem i powiększona o wartość nominalną zobowiązań z tyt. Udzielonych poręczeń i gwarancji – plan			
Zapłacone odsetki od kredytów, pożyczek, obligacji - wykonanie			

Odpowiedzi:

Ad. 1 Opinia RIO dotycząca sprawozdania z wykonania budżetu za 2007 r. dostępna jest na stronie:

<http://bip.um.klodzko.pl/dokumenty/File/BUDZET/Opinia%20RIO.pdf>

Opinia RIO dotycząca sprawozdania z wykonania budżetu za 2008 r. - załącznik nr 2

Opinia RIO dotycząca sprawozdania z wykonania budżetu za I półrocze 2009 r. - załącznik nr 1

Ad. 2 Opinia RIO o możliwości spłaty kredytu zostanie umieszczona na stronie BIP Urzędu niezwłocznie po jej otrzymaniu.

Ad. 3 Uchwała Rady Miejskiej dot. zaciągnięcia kredytu – jak w odpowiedziach powyżej.

Ad. 4 Sprawozdania z wykonania budżetu za 2008 r. dostępne jest na stronie:

<http://www.bip.um.klodzko.pl/dokumenty/File/Sprawozdanie%20FNB/sprawozdanie%20za%202008/sprawozdanie%20za%202008%20rok.pdf>

Sprawozdania z wykonania budżetu za 2007 r. dostępne jest na stronie:

<http://bip.um.klodzko.pl/dokumenty/File/Sprawozdanie%20FNB/Sprawozdanie%20za%202007r.FNB.pdf>

Ad. 5 Aktualna informacja o stanie mienia komunalnego dostępna na stronie:

<http://www.bip.um.klodzko.pl/dokumenty/File/budzet%202010/Projekt%20budzetu%20na%202010%20rok.pdf>

Ad. 6 Aktualne zaświadczenie z ZUS Zamawiający przedłoży wykonawcy wyłonionemu w drodze postępowania przetargowego.

Ad.7 Aktualne zaświadczenie z US Zamawiający przedłoży wykonawcy wyłonionemu w drodze postępowania przetargowego.

Ad. 8 Sprawozdania finansowe:

- a) Rb-N za 2007 r. – załącznik nr 3
- b) Rb-Z za 2007 r. – załącznik nr 4
- c) Rb-NDS za 2007 r. – załącznik nr 5
- d) Rb-N za 2008 r. – dostępne są na stronie:

<http://www.bip.um.klodzko.pl/modules.php?name=Content&pa=showpage&pid=408>

- e) Rb-N za 2009 r.
- f) Rb-Z za 2009 r.
- g) Rb-NDS za 2009 r. dostępne są na stronie:

<http://www.bip.um.klodzko.pl/modules.php?name=Content&pa=showpage&pid=408>

Ad. 9 Stan zadłużenia gminy na dzień 31.12.2009 r.

Lp.	Kwota kredytu	Nazwa pożyczkodawcy	Do kiedy spłata	Forma zabezpieczenia
1.	1 555 555,54	Bank PKO BP Kłodzko	07.2011 r.	Weksel In blanco
2.	1 350 000,00	BS Kłodzko	12.2018 r.	Weksel In blanco
3.	2 500 948,40	BOŚ Wrocław	09.2014 r.	Weksel In blanco
4.	10 552,32	BOŚ Wrocław	01.2010 r.	Weksel In blanco
5.	765 278,19	BGK Wrocław	07.2011 r.	Weksel In blanco
6.	3 281 250,18	BGK Wrocław	09.2013 r.	Weksel In blanco
7.	5 154 432,00	BGK Wrocław	12.2018 r.	Weksel In blanco
8.	17 373 261,00	BGK Wrocław	12.2019 r.	Weksel In blanco
9.	1 527 238,06	Bank DnB Nord	09.2013 r.	Weksel In blanco

Ad. 10 Gmina nie sporządza dokumentu pn. „prognoza budżetowa”.

Ad. 11 Prognoza kwoty długu na okres finansowania dostępna na stronie:
<http://www.bip.um.klodzko.pl/dokumenty/File/budzet%202010/skan577.pdf>

Ad. 12 Zaświadczenie o nadanym nr REGON Zamawiający przedłoży po wyłonieniu banku w drodze postępowania przetargowego.

Ad. 13 Zaświadczenie o nr NIP Zamawiający przedłoży po wyłonieniu banku w drodze postępowania przetargowego.

Ad. 14 Dokumenty potwierdzające wybór Burmistrza i Skarbnika Zamawiający przedłoży po wyłonieniu banku w drodze postępowania przetargowego.

Ad. 15 Informacja czy Gmina posiada udziały w innych podmiotach :

Lp.	Nazwa, siedziba i forma prawna podmiotu powiązanego	EKD/ PKD	REGON/ PESEL	Powiązania kapitałowe (% kapitału/%głosów stanowiska i funkcje/osoby)	Powiązania organizacyjne (stopień pokrewieństwa/rodzaj poręczenia/zależności handlowe)
1.	Zakład Administracji Mieszkaniami Gminnymi Gminy Miejskiej Kłodzko Spółka z O.O.	891401714	883-17-09-202	100 %	Sp. komunalna
2.	Wodociągi Kłodzkie Spółka z O.O.		883-17-18-939	100 %	Sp. komunalna
3.	WWSE „Invest-Park” Spółka z O.O.	890572595	886-20-81-325	100 udziałów po 10 000,- zł tj. 1.000.000 zł (stan na 31.12.2009r.)	Współwłaściciel
4.	Dom Maklerski BOŚ S.A.			100 akcji po 10 zł tj. 1 000,- (stan na 31.12.2009r.)	

Ad. 16 Informacje zamieszczone w tabeli wynikają z prognozy kwoty długu oraz sprawozdań umieszczonych na stronie BIP Urzędu. Adresy stron w odpowiedziach powyżej.

Pytanie: „*Prosimy o podanie następujących kwot z wykonanego budżetu w 2009 r. Gminy Miejskiej Kłodzko*”:

1. wykonane dochody bieżące.
2. wykonane dochody majątkowe.
3. odsetki od zaciągniętych kredytów, pożyczek, wyemitowanych obligacji.
4. spłata rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów, pożyczek, wyemitowanych obligacji.

Odpowiedź: Dane dotyczą sprawozdania z wykonania budżetu za 2009 rok. Termin sporządzenia sprawozdania upływa 20 marca. Sprawozdanie po sporządzeniu zostanie umieszczone na stronie BIP Urzędu.

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ

Agnieszka Czuczvara

Uchwała Nr III/147/2009
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z 1 października 2009 roku

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Kłodzka informacji o
przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2009 roku

Na podstawie art. 13 pkt 4, art. 19 ust 2 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz.U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 ze zm.) oraz zarządzenia Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu Nr 4/2003 z 17 czerwca 2003 roku, zmienionego zarządzeniem Nr 3/2008 z 2 września 2008 roku w sprawie powołania przewodniczących i członków Składów Orzekających w sprawach dotyczących jednostek samorządu terytorialnego i ich związków wchodzących w skład Województwa Dolnośląskiego, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu postanowił:

Pozytywnie zaopiniować przedłożoną przez Burmistrza Miasta Kłodzka informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2009 roku.

Uzasadnienie

I. Zgodnie z art. 198 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 249, poz. 2104, ze zm.) zarząd jednostki samorządu terytorialnego – w gminach wójt (burmistrz, prezydent) przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i regionalnej izbie obrachunkowej w terminie do 31 sierpnia 2009 r.:

- informację o przebiegu wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej,
- informację o przebiegu wykonania planu finansowego uwzględniającą w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych, następujących jednostek, wymienionych w art.4 ust.1 pkt 7, 8 i 12 ustawy o finansach publicznych, tj.:
- samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego,
- samorządowych instytucji kultury,
- samorządowych osób prawnych utworzonych na podstawie odrębnych ustaw w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, banków i spółek prawa handlowego.

Zakres i formę informacji o przebiegu wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za I półrocze oraz informacji o przebiegu wykonania za I półrocze planu finansowego jednostek, o których mowa wyżej, określa organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego.

II. Przedłożona Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu - Zespół w Wałbrzychu 1 września 2009 r. przez Burmistrza Miasta Kłodzka informacja o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2009 r. oraz przedłożone sprawozdania statystyczne z wykonania budżetu za okres sprawozdawczy stanowiły podstawę analizy wykonania budżetu gminy za I półrocze 2009 r.

W zakresie budżetu gminy sporządzono niżej wymienione rodzaje sprawozdań:

- Rb - 27S z wykonania planu dochodów budżetowych,
- Rb - 28S z wykonania planu wydatków budżetowych,
- Rb - NDS o nadwyżce/deficycie,
- Rb - N o stanie należności,
- Rb - Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń,
- Rb - 30 z wykonania planów finansowych zakładów budżetowych,
- Rb - 31 z wykonania planów finansowych gospodarstw pomocniczych,
- Rb - 33 z wykonania planów finansowych funduszy celowych nieposiadających osobowości prawnej,
- Rb - 50 o dotacjach / wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami,

- Rb - 27 ZZ - z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych,
- Rb - PDP - z wykonania podstawowych dochodów podatkowych gminy.

III. Przedłożone dokumenty były przedmiotem badania przez III Skład Orzekający w zakresie przestrzegania obowiązujących zasad określonych w:

- ustawie z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz.2104 ze zm.),
- rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. Nr 115, poz. 781),
- rozporządzeniu Ministra Finansów z 14 czerwca 2006 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 107, poz. 726 ze zm.).

IV. Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2009 roku, III Skład Orzekający stwierdza, że :

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych wykazany w informacji uwzględnia zmiany wynikające z uchwał i zarządzeń organów gminy i zwiększenia dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej do dnia 30 czerwca 2009 roku.

2. Plan i wykonanie subwencji oraz wykonanie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych są zgodne z wielkościami określonymi przez Ministra Finansów za wyjątkiem planu subwencji oświatowej (zgodnie z wyjaśnieniem przedłożonym do spr. Rb-27S różnica w planie zostanie skorygowana na najbliższej sesji rady).

3. Dane liczbowe prezentowane Radzie Miejskiej przez Burmistrza w informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2009 roku są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

4. W wyniku realizacji dochodów w 40,84% i wydatków w 32,46% (wydatków inwestycyjnych 4,34%) za I półrocze 2009 r. budżet gminy zamknął się nadwyżką w kwocie 446.167 zł, przy planowanym deficycie budżetowym w kwocie 19.774.741 zł.

W I półroczu br. dokonano spłaty rat kredytów i pożyczek na kwotę 1.829.892 zł (44,15% planu).

Zadłużenie gminy na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 16.929.578 zł (z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów długoterminowych), co stanowi 20,67% planowanych dochodów.

W części opisowej przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł oraz odniesiono się do występujących odchyłeń w stosunku do upływu czasu, omówiono również poszczególne wydatki budżetowe oraz występujące rozbieżności w ich wykonywaniu.

5. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych zrealizowano w kwocie 469.439 zł, natomiast wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zwalczania narkomanii wyniosły 323.002 zł.

6. W informacji przedstawiono wielkości zrealizowanych planów przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz przychody i koszty zakładów budżetowych i gospodarstwa pomocniczego.

7. Przedstawiono informacje o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury, tj. Kłodzkiego Ośrodka Kultury, Muzeum Ziemi Kłodzkiej, Biblioteki Publicznej, uwzględniające stan należności i zobowiązań.

Skład Orzekający po dokonaniu analizy przedłożonych materiałów postanowił wydać pozytywną opinię o informacji z przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2009 r. wskazując, że ocena realizacji zaplanowanych środków publicznych pod kątem celowości i gospodarności należy do wyłącznej właściwości Rady Miejskiej Kłodzka.

Od niniejszej uchwały przysługuje zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Danuta Jonas

Uchwała Nr III- 80/09
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 23 kwietnia 2009 roku

w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Kłodzka sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2008 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5, art. 19 ust 2 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 ze zm.) oraz zarządzenia Nr 4/2003 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z 17 czerwca 2003 roku, zmienionego zarządzeniem Nr 3/2008 z 2 września 2008r. w sprawie powołania przewodniczących i członków Składów Orzekających w sprawach dotyczących jednostek samorządu terytorialnego i ich związków wchodzących w skład Województwa Dolnośląskiego, III Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu postanowił:

wydać pozytywną opinię o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Kłodzka sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2008 rok.

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 199 ust. 1 pkt 1 i ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.) zarząd jednostki samorządu terytorialnego – w gminach wójt (burmistrz prezydent) przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i regionalnej izbie obrachunkowej w terminie do 20 marca 2009 roku - sprawozdanie roczne z wykonania budżetu tej jednostki, zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej.

- I. Przedłożone Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu - Zespół w Wałbrzychu dokumenty będące podstawą analizy wykonania budżetu gminy za rok 2008 tj. sprawozdania:
- Rb - 27S z wykonania planu dochodów budżetowych,
 - Rb - 28S z wykonania planu wydatków budżetowych,
 - Rb - NDS o nadwyżce/deficycie,
 - Rb - N o stanie należności,
 - Rb - UN roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie należności,
 - Rb - Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń,
 - Rb - UZ roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań,
 - Rb - 30 z wykonania planów finansowych zakładów budżetowych,
 - Rb - 31 z wykonania planów finansowych gospodarstw pomocniczych,
 - Rb - 33 z wykonania planów finansowych funduszy celowych nie posiadających osobowości prawnej,
 - Rb - 50 o dotacjach / wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami,
 - Rb -27ZZ - z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych,
 - Rb - PDP z wykonania podstawowych dochodów podatkowych gminy,
 - Rb-ST roczne sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych samorządowych jednostek budżetowych,
- a także sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu gminy za rok 2008 przekazane 20 marca 2009 roku były przedmiotem badania przez Skład Orzekający w zakresie przestrzegania obowiązujących zasad określonych w:
- ustawie z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz.2104 ze zm.),
 - rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. Nr 115, poz. 781 ze zm),
 - rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 107, poz.726 ze zm.).

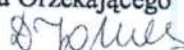
II. Badając pod względem merytorycznym przedłożone przez Burmistrza Miasta Kłodzka sprawozdanie z wykonania budżetu za 2008 rok, Skład Orzekający nie stwierdził naruszenia zasad gospodarki finansowej określonych w ustawie o finansach publicznych. Część opisowa sprawozdania zawiera wykonanie strony dochodowej i wydatkowej budżetu gminy za 2008 rok.


1. Plan dochodów i wydatków budżetowych wykazany w sprawozdaniu uwzględnia zmiany wynikające z uchwał i zarządzeń organów gminy i zwiększenia dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej do dnia 31 grudnia 2008 roku.
2. Plan i wykonanie subwencji oraz wykonanie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych są zgodne z wielkościami określonymi przez Ministra Finansów.
3. Dane liczbowe prezentowane Radzie Miasta przez Burmistrza w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2008 rok są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi za wyjątkiem danych zawartych w tabeli Nr 9 "Udzielone dotacje w 2008 roku", w której zapisano w dz. 921, rozdz. 92105, §2820 planowaną dotację w kwocie 60.000 zł, zamiast 52.195 zł i wykonaną dotację w kwocie 22.895 zł, zamiast 52.195 zł – jak wynika ze sprawozdania Rb-28S.
4. W wyniku realizacji dochodów w 100,44% i wydatków w 97,02% budżet gminy zamknął się deficytem budżetowym w kwocie 1.328.758 zł, przy planowanym 3.715.190 zł. Wykonanie wydatków inwestycyjnych wyniosło 96,45%, a ich udział w wydatkach ogółem 10,15%.
W roku budżetowym zaciągnięto kredyty na kwotę 7.245.478 zł oraz spłacono raty kredytów i pożyczek w kwocie 3.050.696 zł. Zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec 2008 roku wyniosło 18.259.469 zł, co stanowi 27,30 % wykonanych dochodów.
5. Uzyskano dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 563.932 zł, a na realizację zadań określonych w programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zwalczania narkomanii przeznaczono 517.327 zł.
6. Przedstawiono realizację przychodów i wydatków zakładów budżetowych: Szkolnego Schroniska Młodzieżowego oraz Ośrodka Sportu i Rekreacji (nieprawidłowo wykazano stan środków pieniężnych na koniec roku w kwocie 187,730,51 zł zamiast 192.382,51 zł zgodnie z Rb-30), a także funduszu celowego - Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (nieprawidłowo wykazano planowany stan środków obrotowych na początek roku w kwocie 50.000 zł zamiast 62.210,84 zł i na koniec roku w kwocie 3.000 zł zamiast 15.210,84 zł oraz stan środków obrotowych na koniec roku w kwocie 216.006,75 zł zamiast 216.369,34 zł - zgodnie z Rb-33).
Wyjaśnienia wymaga zapisanie stanu należności wymagalnych instytucji kultury w kwocie 12.891 zł z tego: Muzeum Ziemi Kłodzkiej 6.401,24 zł i Kłodzki Ośrodek Kultury 6.489,76 zł natomiast w sprawozdaniu Rb-N należności wymagalne zapisano w kwocie 6.401,24 zł.

Przy formułowaniu pozytywnej opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2008 rok, Skład Orzekający kierował się podstawowym kryterium jakim jest przestrzeganie prawa przy wykonywaniu budżetu gminy, wskazując jednocześnie, iż ocena wydatkowanych środków pod kątem celowości i gospodarności należy do wyłącznej właściwości rady gminy.

Na niniejszą uchwałę Składu Orzekającego zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych, przysługuje odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego


Danuta Jonas

MINISTERSTWO FINANSÓW, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa		Rb-N KWARTALNE SPRAWOZDANIE O STANE NALEŻNOŚCI	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gmina Miejska Kłodzko		Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Pl.B. Chrobrego 1		8A59AF00038015FB	
57-300 KŁODZKO			
Numer identyfikacyjny REGON 000526050		Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję	
Nazwa województwa dolnośląskie		SYMBOL	
Nazwa powiatu / związku ¹⁾ kłodzki		WOJ. POWIAT GMINA TYP GM. ZWIĄZEK JST TYP ZW.	
Nazwa gminy / związku ¹⁾ KŁODZKO		02 08 02 1	
jednostki budżetowej / zakładu budżetowego / gospodarstwa pomocniczego / funduszu celowego nieposiadającego osobowości prawnej / jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾		Przed wypiechniem przeczytać instrukcję	
za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2007			

Należności według tytułów

Wyszczególnienie	z tego od dłużników:												
	Kwota należności ogółem (kol.3+11)	krajowych					zagranicznych						
		ogółem	w tym od:		banku centralnego	banków komercyjnych	ogółem	w tym od:		miejscowych i agend rządowych	w tym od:		
			Sektora finansów publicznych (kol.5+7+8)	grupy I ²⁾				w tym od:	Skarbu Państwa			grupy II ³⁾	grupy III ⁴⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
N. Należności (N1+N2+N3+N4) z tego:	2 880 705,66	2 880 705,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N1. papiery wartościowe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N11. długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N2. kredyty i pożyczki w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N21. długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N3. depozyty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N4. wymagalne należności w tym z tytułu:	2 880 705,66	2 880 705,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N41. dostaw towarów i usług	39 162,83	39 162,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UWAGA: Objasnienia na stronie drugiej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Margarzeta Grzyb

Główny Księgowy / Skarbnik

074/865 45 56

telefon

2008-01-29

rok m-c dzień

Z-ca BIURMISTRZA
Miejscowości

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

8A59AF00038015FB

Strona: 1

¹⁾ niepotrzebne skreślić

²⁾ do grupy I zalicza się:

- organy władzy publicznej, organy administracji rządowej, organy kontroli państwowej i ochrony prawa, sądy i trybunały,
- państwowe jednostki budżetowe, zakłady budżetowe i gospodarstwa pomocnicze państwowych jednostek budżetowych,
- państwowe fundusze celowe,
- państwowe szkoły wyższe,
- samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nadzorowane przez ministra lub centralny organ administracji rządowej lub wojewodę,
- jednostki badawczo-rozwojowe,
- państwowe instytucje kultury,
- Polską Akademię Nauk i tworzone przez nią jednostki organizacyjne,
- państwowe osoby prawne utworzone na podstawie odrębnych ustaw, w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, banków, spółek prawa handlowego.

³⁾ do grupy II zalicza się:

- jednostki samorządu terytorialnego,
- związki jednostek samorządu terytorialnego,
- samorządowe jednostki budżetowe, zakłady budżetowe i gospodarstwa pomocnicze samorządowych jednostek budżetowych,
- gminne, powiatowe lub wojewódzkie fundusze celowe,
- samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nadzorowane przez jednostkę samorządu terytorialnego,
- samorządowe instytucje kultury,
- komunalne osoby prawne utworzone na podstawie odrębnych ustaw, w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, banków, spółek prawa handlowego.

⁴⁾ do grupy III zalicza się:

- Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego i zarządzane przez nie fundusze,
- Narodowy Fundusz Zdrowia.

Wyjaśnienia do sprawozdania Rb-N

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marta...
Główny Księgowy / Skarbnik

074/865 46 56
telefon

2008-01-29
rok m-c dzień

BIURMISTRZA
Miasta Kłodzka

[Signature]
Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

8A59AF00038015FB

Strona: 3

MINISTERSTWO FINANSÓW, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Kłodzko Pl.B. Chrobrego 1 57-300 KŁODZKO		Rb-Z KWARTALNE SPRAWOZDANIE O STANIE ZOBOWIĄZAŃ jednostki budżetowej / zakładu budżetowego / gospodarstwa pomocniczego / funduszu celowego nieposiadającego osobowości prawnej / jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾	
Numer identyfikacyjny REGON 000526050		F5ACD8D3B13A57C5	
Nazwa województwa dolnośląskie		Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję	
Nazwa powiatu / związku ¹⁾ KŁODZKI		SYMBOLE	
Nazwa gminy / związku ¹⁾ KŁODZKO		WZWIĄZEK JST	
WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.
02	08	02	1
		TYP ZW.	

Zobowiązania według tytułów dłużnych

Wyszczególnienie	z tego wobec wierzycieli								zagranicznych			
	Kwota zadłużenia ogółem (kol.3+11)	w tym wobec:				krajowych			w tym wobec:			
		ogółem	Sektora finansów publicznych (kol.5+7+8)	Skarbu Państwa	grupy I ²⁾	grupy II ³⁾	grupy III ⁴⁾	banku centralnego	banków komercyjnych	ogółem	rządów i agend rządowych	międzynarodowych instytucji finansowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
E. Zobowiązania według tytułów dłużnych (E1+E2+E3+E4) z tego:	14 065 389,64	14 065 389,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 064 688,35	0,00	0,00	0,00
E1. papiery wartościowe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E11. długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2. kredyty i pożyczki w tym:	14 064 688,35	14 064 688,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 064 688,35	0,00	0,00	0,00
E21. długoterminowe	14 064 688,35	14 064 688,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 064 688,35	0,00	0,00	0,00
E3. przyjęte depozyty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4. wymagalne zobowiązania w tym z tytułu:	701,29	701,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E41. dostaw towarów i usług	701,29	701,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ niepotrzebne skreślić

Główny Księgowy / Skarbnik

074/865 46 56

telefon

2008-01-29

rok m-c dzień

Główny Księgowy

Miasto Kłodzko

Izba Obrachunkowa

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

F5ACD8D3B13A57C5

Strona: 1

Poręczenia i gwarancje

Wyszczególnienie	w tym wobec		z tego wobec jednostek należących do:			
	ogółem	Sektora finansów publicznych (kol.4+6+7)	w tym wobec:			grupy III 4)
			grupy I 2)	Skarbu Państwa	grupy II 3)	
1	2	3	4	5	6	7
F1. wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F2. wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji przypadających do spłaty w danym roku budżetowym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F3. wartość nominalna wymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F4. wartość wierzytelności z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F5. wartość spłat dokonanych w okresie sprawozdawczym za dłużników z tytułu udzielonych poręczeń lub gwarancji (wydatki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F6. kwota odzyskanych wierzytelności w okresie sprawozdawczym od dłużników z tytułu poręczeń lub gwarancji (dochody)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F7. wartość poręczeń i gwarancji udzielonych w okresie sprawozdawczym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 2) do grupy I zalicza się:
- organy władzy publicznej; organy administracji rządowej, organy kontroli państwowej i ochrony prawa sądy i trybunały,
 - państwowe jednostki budżetowe, zakłady budżetowe i gospodarstwa pomocnicze państwowych jednostek budżetowych,
 - państwowe fundusze celowe,
 - państwowe szkoły wyższe,
 - samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nadzorowane przez ministra lub centralny organ administracji rządowej lub wojewodę,
 - jednostki badawczo-rozwojowe,
 - państwowe instytucje kultury,
 - Polską Akademię Nauk i tworzone przez nią jednostki organizacyjne,
 - państwowe osoby prawne utworzone na podstawie odrębnych ustaw, w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, banków, spółek prawa handlowego
- 3) do grupy II zalicza się:
- jednostki samorządu terytorialnego,
 - zakłady budżetowe samorządu terytorialnego,
 - samorządowe jednostki budżetowe, zakłady budżetowe i gospodarstwa pomocnicze samorządowych jednostek budżetowych,
 - gminne, powiatowe lub wojewódzkie fundusze celowe,
 - samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nadzorowane przez jednostkę samorządu terytorialnego,
 - samorządowe instytucje kultury,
 - non-profit osoby prawne utworzone na podstawie odrębnych ustaw, w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, banków, spółek prawa handlowego
- 4) do grupy III zalicza się:
- Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Kasa Rolniczego Ubezpieczenia i Zasiłkowania i Zarządzone przez nie fundusze,
 - Narodowy Fundusz Związkowy

Z-ca BURMISTRZA
Miasta Łódź

2008-01-29
rok m-c dzień

074/865 46 56
telefon

074/865 46 56
telefon

Główny Księgowy / Skarbnik

Kierownik Jednostki / Przewodniczący Zarządu

Uzupełniające dane dotyczące wyemitowanych papierów wartościowych

Lp.	Rodzaj instrumentu ⁵⁾	Wartość nominalna	Waluta emisji	Data emisji (rok, m-c, dzień)	Data wykupu (rok, m-c, dzień)
1	2	3	4	5	6

⁵⁾ wpisać odpowiednio: s - o stałej stopie procentowej, z - o zmiennej stopie procentowej, i - indeksowane

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy / Skarbnik / *[Podpis]*

074/865 46 56

telefon

2008-01-29

rok m-c dzień

[Podpis]
Z-ca BIURZYSTY
MISIA WODANA

Strona: 3

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

F5ACD8D3B13A57C5

Uzupełniające dane o kredytach zagranicznych

LP.	Wartość nominalna	Waluta	Oprocentowanie	Data zaciągnięcia (rok, m-c, dzień)	Data spłaty (rok, m-c, dzień)
1	2	3	4	5	6

GŁÓWNY KSIĘGOWY

M. Górniewicz
Główny Księgowy / Skarbnik

074/865 46 56
telefon

2008-01-29
rok m-c dzień

Z-ca Prezesa Zarządu
Z-ca Prezesa Zarządu
Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu
WITOLD ANTONIOWSKI

F5ACD8D3B13A57C5

Uzupełniające dane o kredytach i pożyczkach na realizację programów i projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności

Lp.	Wyszczególnienie	Z budżetu państwa, ogółem		Z innych źródeł, ogółem		w tym:	
		3	4	5	6	7	8
1	Ogółem kredyty i pożyczki,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	z tego:						
1	na wspfinansowanie (udział własny)	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00
2	na pokrycie wydatków unijnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Kozłowska
Główny Księgowy / Skarbnik

074/865 46 56
telefon

2008-01-29
rok m-c dzień

Z-ca BURMISTRZA
Międzybórz

[Signature]
Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

F5ACD8D3B13A57C5

Strona: 5

Uzupełniające dane o zobowiązaniach, wynikających z zawartych umów o terminie płatności, na okres dłuższy niż 6 miesięcy, przypadającym w latach następnych (łącznie z leasingiem)

Lp.	Zadania bieżące						Zadania inwestycyjne					
	Wartość nominalna	Data zaciągnięcia (podpisania umowy) (rok, m-c, dzień)	Data rozpoczęcia spłaty (rok, m-c, dzień)	Data zakończenia spłaty (rok, m-c, dzień)	Czy ujęto w zobowiązaniach dłużnych ⁵⁾	Wartość nominalna	Data zaciągnięcia (podpisania umowy) (rok, m-c, dzień)	Data rozpoczęcia spłaty (rok, m-c, dzień)	Data zakończenia spłaty (rok, m-c, dzień)	Czy ujęto w zobowiązaniach dłużnych ⁵⁾		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	81 855,00	2006-06-02	2006-08-01	2009-07-31	0	2 623 136,93	2005-08-19	2006-04-30	2013-02-28	0		
2	26 600,00	2007-11-30	2007-12-19	2008-03-14	0	0,00						
3	351 024,00	2006-03-31	2006-05-01	2009-04-30	0	0,00						
4	245 655,00	2007-04-30	2007-05-01	2009-04-21	0	0,00						
5	475 080,00	2007-11-20	2008-01-21	2008-11-21	0	0,00						
6	860 614,23	2005-08-19	2005-10-17	2013-09-30	0	0,00						
7	14 640,00	2007-01-29	2007-02-01	2009-01-30	0	77 665,78	1999-07-12	1999-12-31	2008-12-30	0		

⁵⁾ wpisać odpowiednio: 0 - nie ujęto, 1 - ujęto

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Trzasko
Główny Księgowy / Skarbnik

074/865 46 56
telefon

2008-01-29
rok m-c dzień

F5ACD8D3B13A57C5

Z-ca BURMISTRZA
Miast Klodzka
Witold Krzelonowski

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

Wyjaśnienia do sprawozdania Rb-Z

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
Główny Księgowy / Skarbnik

074/865 46 56

telefon

2008-01-29

rok m-c dzień

Z-ca BURMISTRZA
Miasta Łódź

[Signature]

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

F5ACD8D3B13A57C5

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Gryn

Główny Księgowy / Skarbnik

074/865 46 56

telefon

2008-01-29

rok m-c dzień

Ż-ca BURMISTRZA

Małgorzata Gryn

Główny Księgowy

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

F5ACD8D3B13A57C5

MINISTERSTWO FINANSÓW, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa						
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rb-NDS KWARTALNE SPRAWOZDANIE O NADWYŻCE / DEFICYCIE ¹⁾			Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Gmina Miejska Kłodzko Pl.B. Chrobrego 1 57-300 KŁODZKO		jednostki samorządu terytorialnego			978436E3DAD99020	
Numer identyfikacyjny REGON 000526050		za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2007				
Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję						
Nazwa województwa		SYMBOLE				
dolnośląskie		WOJ	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST
Nazwa powiatu / związku ¹⁾		02	08	02	1	TYP ZW.
kłodzki						
Nazwa gminy / związku ¹⁾						
KŁODZKO						

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie od początku roku
1	2	3
A. DOCHODY	58 340 093,87	57 812 532,81
B. WYDATKI (B1+B2)	57 322 303,87	55 471 010,03
B1. Wydatki bieżące	51 451 980,87	49 844 509,36
B2. Wydatki majątkowe	5 870 323,00	5 626 500,67
C. NADWYŻKA/DEFICYT (A-B)	1 017 790,00	2 341 522,78
D. FINANSOWANIE (D1-D2)	-1 017 790,00	391 746,63
D1. Przychody ogółem z tego:	2 383 680,00	3 793 221,81
D11. kredyty i pożyczki w tym:	1 966 157,00	0,00
D111. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D12. spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00
D13. nadwyżka z lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
D131. środki na pokrycie deficytu	0,00	0,00
D14. papiery wartościowe w tym:	0,00	0,00
D141. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D15. obligacje jednostek samorządowych oraz związków komunalnych w tym:	0,00	0,00
D151. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D16. prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00
D17. inne źródła w tym:	417 523,00	3 793 221,81
D171. środki na pokrycie deficytu	0,00	0,00
D2. Rozchody ogółem z tego:	3 401 470,00	3 401 475,18
D21. spłaty kredytów i pożyczek w tym:	3 401 470,00	3 401 475,18
D211. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D22. pożyczki (udzielone)	0,00	0,00
D23. wykup papierów wartościowych w tym:	0,00	0,00
D231. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D24. wykup obligacji samorządowych w tym:	0,00	0,00
D241. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D25. inne cele	0,00	0,00

niepotrzebne skreślić

Główny Księgowy
[Podpis]
 074/665 46 56
 telefon

2008-01-29

rok m-c dzień

Całkowity
 Burmistrz
 Miasta Kłodzka
[Podpis]
 Kierownik jednostki /
 Przewodniczący Zarządu

978436E3DAD99020

Strona 1

Wyjaśnienia do sprawozdania Rb-NDS

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Grzyb

Główny Księgowy / Skarbnik

074/865 46 56

telefon

2008-01-29

rok m-c dzień

Z-ca *Witold* TRZA
Miasta Kłodzka

Kierownik jednostki /
Przewodniczący Zarządu

978436E3DAD99020

Strona: 2