

**GMINA MIEJSKA
KŁODZKO**

Kłodzko, dnia 08.11.2013 r.

ZP-I.271.26.2013

*Do Wykonawców
w postępowaniu o udzielenie zamówienia
publicznego*

Dotyczy: przetargu nieograniczonego na realizację zadania pn. **"Udzielenie i obsługa kredytu długoterminowego do kwoty 3.100.000,00 PLN dla Gminy Miasto Kłodzko na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i na pokrycie planowanego deficytu."**

Zgodnie z art. 38 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 907,984 i 1047), Zamawiający udziela wyjaśnień na pytania Wykonawcy dotyczące treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia.

INSPEKTOR
ds. zamówień publicznych
Dagmara S. Wska-Skoczyló

Z up. Burmistrza
Z-ca BURMISTRZA
Witold Krzelowski

Formularz Klienta – udzielanie kredytu

Nazwa Klienta

GMINA MIEJSKA KŁODZKO

Pytania dotyczące transakcji i zabezpieczeń

	Pytanie do Klienta	Odpowiedź Klienta
1	<p>Prosimy o informację:</p> <p>Jaka kwota kredytu przeznaczona będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań?</p> <p>Jaka kwota kredytu przeznaczona będzie na pokrycie planowanego deficytu?</p>	<p>1.281.461,92</p> <p>1.818.538,08</p>
2	Prosimy o informację czy na wekslu zostanie złożona kontrasygnata Skarbnika Gminy?	NIE*
3	Prosimy o informację czy na deklaracji wekslowej zostanie złożona kontrasygnata Skarbnika Gminy?	NIE*
4	Prosimy o informację czy zostanie złożone oświadczenie o poddaniu się egzekucji zgodnie z art. 97 Prawa bankowego?	TAK
5	Prosimy o informację czy na oświadczeniu o poddaniu się egzekucji zostanie złożona kontrasygnata Skarbnika Gminy?	NIE*
6	Czy Zamawiający wyraża zgodę aby uruchomienie kredytu następowało na podstawie pisemnej dyspozycji zgodnej z wzorem Wykonawcy?	TAK
7	<p>W związku z zawartym w SIWZ zapisem dotyczącym możliwości zmiany terminów spłat rat kredytu (zał. nr 4 SIWZ § 1 ust.3d) – prosimy o informację czy dopuszczają Państwo następujący zapis w umowie kredytowej:</p> <p><i>„Wysokość i termin spłaty kredytu/raty kredytu mogą być, w szczególnie uzasadnionym przypadku, zmienione, w drodze aneksu do umowy, na pisemny wniosek kredytobiorcy złożony wraz z odpowiednim uzasadnieniem na 14 dni przed terminem płatności raty kapitałowej. Oznaczony czas przesunięcia raty kapitałowej nie może wykraczać poza okres 1 roku kalendarzowego w poszczególnych latach kredytowania. Rata kapitałowa, której termin spłaty został przesunięty, wchodzi w skład niespłaconej części kapitału i jest oprocentowana na zasadach określonych w umowie kredytu.”</i></p> <p>Jeżeli nie dopuszczają Państwo powyższego zapisu to prosimy o podanie propozycji analogicznego zapisu</p>	Zgodnie z zapisami SIWZ pkt.. XIX
8	Czy Zamawiający wyraża zgodę, aby w trakcie obowiązywania umowy kredytowej oprocentowanie kredytu liczone było w oparciu o zmienną stawkę bazową WIBOR 1M określoną według zasad obowiązujących w Banku Wykonawcy?	TAK
9	Czy Zamawiający przewiduje inne opłaty i prowizje, z zastrzeżeniem, że nie pobiera się prowizji i opłat z tytułu: udzielonego kredytu, wcześniejszej spłaty kredytu, niewykorzystania pełnej kwoty kredytu zmiany terminów spłat kredytu.	NIE
10	Czy Zamawiający dopuszcza aby w trakcie obowiązywania umowy kredytowej odsetki naliczane były przy założeniu, że rok liczy 365 dni lub 366 dni w roku przestępnym, a każdy miesiąc liczy rzeczywistą liczbę dni kalendarzowych, występujących w danym miesiącu (kalendarz rzeczywisty)?	TAK
11	Czy w przypadku niedostarczenia pozytywnej opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie możliwości spłaty przedmiotowego kredytu przed dniem składania ofert, Zamawiający wyraża zgodę na zastosowanie zapisu w umowie kredytowej warunkującego uruchomienie	NIE

kredytu/transzy kredytu od przedstawienia ww. opinii?

* Zgodnie z art. 262 ust. 1 ustawy o finansach publicznych kontrasygnata skarbnika jednostki samorządu terytorialnego jest wymagana w przypadku czynności prawnej jaką jest zaciągnięcie zobowiązania czyli w tym przypadku podpisanie umowy kredytowej. Kontrasygnata nie jest oświadczeniem woli w rozumieniu prawa cywilnego. Kwestie reprezentacji gminy, jako jednostki samorządu terytorialnego w obrocie cywilnoprawnym w zakresie zaciągania przez nią zobowiązań cywilnoprawnych reguluje ustawa z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym. Art. 46 ust. 1 tej ustawy, w brzmieniu aktualnie obowiązującym, przewiduje wyraźnie, że oświadczenie woli w imieniu gminy w zakresie zarządu mieniem składa w przypadku Gminy Miejskiej Kłodzko jednoosobowo Burmistrz Miasta Kłodzka.

W ocenie zamawiającego kontrasygnata nie może znaleźć się na wekslu także z innych przyczyn. Mając na uwadze rygoryzm formalnoprawny ustawy z dnia 28 kwietnia 1936 r. Prawo wekslowe, umieszczenie kontrasygnaty Skarbnika Gminy na wekslu wydaje się być niedopuszczalne. Skarbnik Gminy nie jest reprezentantem Gminy. Gminę reprezentuje jedynie Burmistrz i jednoosobowo składa w jej imieniu oświadczenie woli.

Jeżeli jednak przepisy bankowe wymagają złożenia podpisu przez skarbnika gminy to może on zostać złożony z wyraźnym zaznaczeniem, że jest to wyłącznie kontrasygnata dokonywana w trybie art. 46 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 o samorządzie gminnym.

**Pytania dotyczące sytuacji ekonomiczno-finansowej Klienta
(prosimy o informacje zgodnie ze stanem na dzień sporządzania odpowiedzi)**

	Pytanie do Klienta	Odpowiedź Klienta
1	Prosimy o informację czy na Państwa rachunkach w bankach ciążyą zajęcia egzekucyjne. Jeżeli tak to prosimy o podanie kwoty zajęć egzekucyjnych (w tys. PLN):	NIE
2	Prosimy o informację czy posiadają Państwo zaległe zobowiązania w bankach. Jeżeli tak to prosimy o podanie kwoty zaległych zobowiązań w bankach (w tys. PLN):	NIE
3	Prosimy o informację czy w ciągu ostatnich 18 miesięcy w JST prowadzony był program naprawczy w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.	NIE
4	Prosimy o informację czy w ciągu ostatnich 36 miesięcy były prowadzone wobec Państwa za pośrednictwem komornika sądowego działania windykacyjne zadłużenia w bankach.	NIE
5	Prosimy o informację czy posiadają Państwo zaległe zobowiązania wobec ZUS lub US. Jeżeli tak to prosimy o podanie kwoty zaległych zobowiązań wobec ZUS i US (w tys. PLN):	NIE
6	Prosimy o informację czy w ciągu ostatnich dwóch lat została podjęta uchwała o nieudzieleniu absolutorium organowi wykonawczemu reprezentującemu Państwa jednostkę (wójt / burmistrz / prezydent, zarząd powiatu, zarząd województwa).	NIE
7	Prosimy o informację dotyczącą następujących pozycji długu JST wg stanu planowanego na koniec bieżącego roku budżetowego:	
	wartość zobowiązania ogółem, wg tytułów dłużnych (w tys. PLN):	42.206
	wartość nominalna wymagalnych zobowiązań z tyt. poręczeń i gwarancji (w tys. PLN):	0
	wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tyt. poręczeń i gwarancji (w tys. PLN):	0
	wartość kredytów i pożyczek związanych z realizacją programów i projektów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.2 UoFP z budżetu państwa (w tys. PLN):	0
	wartość kredytów i pożyczek związanych z realizacją programów i projektów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.2 UoFP z innych źródeł (w tys. PLN):	573

**Pytania dotyczące dofinansowania z UE oraz przedsięwzięć inwestycyjnych w ramach budżetu roku bieżącego oraz lat poprzednich
(prosimy o informacje zgodnie ze stanem na dzień sporządzania odpowiedzi)**

	Pytanie do Klienta	Odpowiedź Klienta
1	Prosimy o przedstawienie informacji o dofinansowaniach ze środków UE zadań realizowanych przez Państwa (wydatki majątkowe) w ramach budżetu roku bieżącego z podziałem na:	

dk

	wartość zawartych umów (w tys. PLN):	0
	w tym, wartość środków przewidzianych zgodnie z tymi umowami do wypłaty w bieżącym roku budżetowym (w tys. PLN):	0
	wartość złożonych wniosków, dla których nie uzyskano jeszcze decyzji (w tys. PLN):	0
	w tym, wartość środków przewidzianych zgodnie z tymi wnioskami do wypłaty w bieżącym roku budżetowym (w tys. PLN):	0
2	Prosimy o informację, czy w ciągu ostatnich 2 lat budżetowych zdarzyło się, że JST musiała zwrócić środki uzyskane z UE z powodu nie wywiązania się z zapisów umowy dofinansowania. Jeżeli tak to prosimy o podanie kwoty środków zwróconych w ciągu pełnych ostatnich dwóch lat budżetowych (w tys. PLN):	NIE

Pytania dotyczące podmiotów powiązanych z Klientem

NIE DOTYCZY

Pytanie do Klienta		Odpowiedź Klienta
1	Jeżeli wśród podmiotów powiązanych z JST znajduje się szpital/-le SPZOZ prosimy o podanie oddzielnie dla każdego z nich następujących informacji:	
a	Prosimy o informację, czy szpital realizuje program naprawczy?	
b	Prosimy o informację, czy szpital korzysta z kredytów (w tym poręczonych przez JST)?	
i	Prosimy o podanie kwoty kredytu (w tys. PLN):	Prosimy o podanie okresu kredytowania
ii	Prosimy o podanie kwoty poręczenia (w tys. PLN):	Prosimy o podanie okresu poręczenia
c	Prosimy o informację czy JST w jakikolwiek sposób wspiera szpital finansowo (dopłaty na kapitał lub dopłaty do działalności bieżącej/inwestycyjnej).	
i	Prosimy o podanie kwoty wsparcia finansowego szpitala (w tys. PLN):	Prosimy o podanie okresu wsparcia finansowego szpitala
2	Prosimy o informację, czy w okresie obowiązywania ekspozycji kredytowej w BGK przewidywane jest przejęcie zobowiązań powstałych w wyniku likwidacji zakładu opieki zdrowotnej przez JST, po przeniesieniu działalności medycznej ZOZ do innego pomiotu (komercjalizacja, prywatyzacja, dzierżawa itp.). Jeżeli tak, prosimy o podanie poniesionych lub ewentualnych szacowanych skutków ww. zmian dla Państwa budżetu.	
3	Prosimy o informację czy przeprowadzili lub przewidują Państwo likwidację jakiegokolwiek szpitala wraz z przejęciem jego długu. Jeżeli tak to prosimy o podanie łącznej kwoty przejętego długu.	
4	Prosimy o informację, czy w przeszłości wystąpiły lub planowane są przejęcia z mocy prawa przez JST zadłużenia: - po podmiocie, dla którego JST była podmiotem założycielskim, - na podstawie umowy z wierzycielem spółki prawa handlowego, - stowarzyszenia, tj. JST wstąpiła/wstąpi na miejsce dłużnika, który został/zostanie z długu zwolniony.	

Wykaz zaangażowań Klienta

Kwoty zaangażowań prezentowane są w PLN wg stanu na dzień (2013-09-30) – prosimy o dane za ostatni zakończony i rozliczony miesiąc:							30.09.2013r.
Lp.	Nazwa podmiotu (np. bank, NFOŚ, WFOŚ, firma leasingowa, firma factoringowa)	Waluta zadłużenia	Typ długu (kredyt, wykup wierzycelności, obligacje, leasing, factoring, pożyczka, udzielone poręczenie, udzielona gwarancja, list patronacki)	Data zawarcia umowy	Kwota bieżącego zadłużenia (bilans) ¹	Kwota pozostałego zadłużenia (pozabilans) ²	Data całkowitej spłaty
1	BOŚ SA WROCLAW	PLN	KREDYT DŁUGOTERMINOWY	08.09.2005	526.515,35		09.2014 r.
2	BGK WROCLAW	PLN	KREDYT DŁUGOTERMINOWY	17.11.2008	3.006.762,00		12.2018 r.
3	BANK SPÓŁDZIELCZY W KŁODZKO	PLN	KREDYT DŁUGOTERMINOWY	30.12.2008	787.500,00		12.2018 r.
4	BGK WROCLAW	PLN	KREDYT DŁUGOTERMINOWY	23.06.2009	10.858.288,20		12.2019 r.
5	MILLENNIUM SA	PLN	KREDYT DŁUGOTERMINOWY	02.04.2010	11.053.745,85		12.2020 r.
6	PKO BP SA	PLN	KREDYT DŁUGOTERMINOWY	27.09.2010	5.044.551,45		12.2020 r.
7	BANK SPÓŁDZIELCZY W KŁODZKU	PLN	KREDYT DŁUGOTERMINOWY	02.06.2011	838.170,00		12.2013 r.
8	GBS W STRZELINIE	PLN	KREDYT DŁUGOTERMINOWY	20.05.2013	9.130.707,23		12.2024 r.
9	GBS W STRZELINIE	PLN	KREDYT W RACHUNKU BIEŻĄCYM	28.12.2012	3.229.407,18	1.770.592,82	12.2013 r.
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
Razem					44.475.647,26	1.770.592,82	

¹ Przez zaangażowanie bilansowe rozumie się kwotę wypłaconego zaangażowania

² Przez zaangażowanie pozabilansowe rozumie się kwotę jeszcze nie wypłaconego zaangażowania oraz kwoty niewymagalnych i wymagalnych poręczeń i gwarancji

Dokumenty

Uprzejmie prosimy o dostarczenie następujących dokumentów

Lp	Rodzaj dokumentu
1	Wykaz jednostek i podmiotów, dla których Gmina Miejska Kłodzko jest organem założycielskim lub w których posiada akcje/udziały (z podaniem nazwy jednostki/podmiotu, numeru REGON oraz wysokości udziałów w % i PLN).
2	Wykaz podmiotów, którym Gmina Miejska Kłodzko udzieliła gwarancji i/lub poręczeń (nazwa podmiotu, wysokość zobowiązania, ostateczny termin obowiązywania poręczenia/gwarancji).
3	Jeżeli Gmina korzysta z wykupu wierzytelności, factoringu to prosimy o podanie wysokości zadłużenia z tych tytułów oraz harmonogramów spłat.
4	Opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie wykonania budżetu za 1-sze półrocze roku 2013.
5	Opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie możliwości spłaty kredytu .
6	Sprawozdania finansowe wg stanu na 30.09.2013r. (Rb-NDS, Rb-N, Rb-Z, Rb-27s, Rb-28s)

Wiarygodność danych zawartych we wniosku i załączonych dokumentach oraz ich zgodność ze stanem faktycznym i prawnym potwierdzam(y) własnoręcznym podpisem

Osoba upoważniona
(imię i nazwisko)

Data
(rrrr-mm-dd)

Podpis osoby upoważnionej

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ
AK
Agnieszka Czuczwała

Ad.1

Wykaz jednostek i podmiotów, dla których Gmina miejska Kłodzko jest organem założycielskim lub w których posiada akcje/udziały (z podaniem nazwy jednostki/podmiotu, numeru REGON oraz wysokości udziałów w % i PLN)

Lp.	Nazwa	Regon	NIP	Powiązanie kapitałowe	Powiązanie 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 31.12.2012 r.)	Współwłaściciel
4.	Dom Maklerski BOŚ S.A.			100 akcji po 10 zł tj. 1.000,- zł (stan na 31.12.2012 r.)	

Ad.2

Wykaz podmiotów, którym Gmina Miejska Kłodzko udzieliła gwarancji i/lub poręcze (nazwa podmiotu, wysokość zobowiązania, ostateczny termin obowiązywania poręczenia/ gwarancji).

Umowa poręczenia w zakresie zabezpieczenia wierzytelności z tytułu Umowy o kredyt złotowy na inwestycję zawartej przez Getin Nobel Bank SA z Wodociągami Kłodzkimi. Poręczenie jest terminowe i obowiązuje od 01.01.2015r. do 31.12.2022r. w wysokości 400.00,00 złotych roczne.

Ad.3

Jeżeli Gmina korzysta z wykupu wierzytelności, factoringu to prosimy o podanie wysokości zadłużenia z tych tytułów oraz harmonogramu spłat.

Nie dotyczy

Ad.4

Opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie wykonania budżetu za 1-sze półrocze roku 2013.

Uchwała Nr III/179/2013
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 24 września 2013 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Kłodzko informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2012 r. poz. 1113) oraz zarządzenia nr 1/12 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 1 lutego 2012 r. w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących ze zmianami, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w osobach: Danuta Jonas - przewodnicząca, Ewelina Kruk-Florkowska - członek, Marek Głód - członek

wydaje opinię pozytywną z uwagami

o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Kłodzko informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku.

Uzasadnienie

Skład Orzekający wydał niniejszą opinię na podstawie analizy danych i informacji zawartych w sprawozdaniach z wykonania procesów gromadzenia środków publicznych i ich rozdysponowania o symbolu "Rb" sporządzonych za okres od początku roku do 30 czerwca 2013 r. oraz w przedłożonej 2 września 2013 r. przez Burmistrza Miasta Kłodzko informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2013 roku.

I. Przedłożone na podstawie art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2013 r., poz. 885, ze zm.) Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu Zespół w Wałbrzychu sprawozdania za I półrocze 2013 r., były przedmiotem badania przez Skład Orzekający w zakresie przestrzegania obowiązujących zasad określonych w ustawie o finansach publicznych i rozporządzeniach Ministra Finansów, tj. w rozporządzeniu z 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. Nr 20, poz. 103), rozporządzeniu z 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. Nr 43 poz. 247) oraz w rozporządzeniu z 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. Nr 38, poz. 207 ze zm).

II. Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2013 roku, III Skład Orzekający stwierdza, że:

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych oraz przychodów i rozchodów wykazany w informacji uwzględnia zmiany wynikające z uchwał i zarządzeń organów gminy. Kwoty dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej są zgodne z kwotami wykazanymi przez dysponenta środków.

2. Dane liczbowe prezentowane Radzie Miejskiej przez Burmistrza w informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

3. Wykonanie budżetu za I półrocze 2013 roku przedstawia się następująco:

1) dochody ogółem 37.424.910,62 zł, co stanowi 44,61% planu, z tego:

- dochody bieżące 35.683.916,17 zł (48,27%),

- dochody majątkowe 1.740.994,45 zł (17,46%),

w tym ze sprzedaży majątku 571.096,21 zł (7,23%),

2) wydatki ogółem 41.023.648,10 zł, co stanowi 49,66% planu, z tego:

- wydatki bieżące 37.534.290,48 zł (50,89%),

- wydatki majątkowe 3.489.357,62 zł (39,41%).

W wyniku realizacji dochodów i wydatków za I półrocze 2013 roku budżet gminy zamknął się deficytem w kwocie 3.598.737,48 zł, przy planowanej nadwyżce w kwocie 1.281.461,92 zł. Ze sprawozdania Rb-NDS wynika, że na pokrycie deficytu zaangażowano wolne środki w kwocie

1.778.977,57 zł. W związku z wystąpieniem znacznego deficytu budżetowego przy planowanej nadwyżce, Skład Orzekający zwraca uwagę na potencjalne zagrożenie braku zapewnienia finansowania spłaty zadłużenia na koniec roku, którego źródłem jest planowana nadwyżka dochodów nad wydatkami budżetowymi. Istnieje zatem potrzeba stałego monitorowania stopnia realizacji budżetu, a w przypadku niezyskania zaplanowanych dochodów dokonania jego weryfikacji.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością ujemną i wynosi 1.850.374,31 zł, przy planowanej jego wysokości dodatniej w kwocie 166.830,74 zł. Przypomina się o wyrażonej w art. 242 ufp zasadzie, w myśl której wykonane wydatki na koniec roku budżetowego nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Stąd też istnieje potrzeba prowadzenia analizy wydatków bieżących w toku wykonywania budżetu celem niedopuszczenia do naruszenia postanowień art. 242 ufp.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w kwocie 1.605.539,84 zł (plan 3.060.107,03 zł), natomiast wydatkowano 596.531,17 zł (plan 2.836.295,28 zł).

W I półroczu br. dokonano spłaty zaciągniętych wcześniej zobowiązań, w kwocie 5.913.574,51 zł (plan 10.412.169,15 zł) i zaciągnięto kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 3.733.334,42 zł oraz kredyt długoterminowy w kwocie 4.000.000 zł.

W budżecie gminy w I półroczu 2013 r. zobowiązania wynoszą 42.207.539,82 zł, w tym z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych 38.474.205,40 zł i z tytułu kredytu krótkoterminowego w kwocie 3.733.334,42 zł. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 6.015.778,46 zł.

W części opisowej przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł, omówiono również wydatki budżetowe w tym inwestycyjne. Skład Orzekający zwraca jednak uwagę na bardzo niski stopień (7,23%) realizacji dochodów ze sprzedaży majątku. Poziom realizacji tej kategorii dochodów ma istotny wpływ na obliczanie tzw. indywidualnego wskaźnika zadłużenia, który będzie obowiązywać od 2014 roku. Wskaźnik ten obliczany jest według wzoru zawartego w art. 243 ufp, zgodnie z którym średnia arytmetyczna nadwyżki operacyjnej powiększonej o dochody ze sprzedaży majątku do dochodów ogółem z trzech lat poprzedzających rok budżetowy nie może być mniejsza od relacji planowanych w roku budżetowym spłat powiększonych o odsetki do dochodów ogółem.

4. Przedstawiono informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć.

5. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wykonano w kwocie 553.741,54 zł (79,11% planu), natomiast wydatki na realizację zadań określonych w programach zwalczania narkomanii oraz profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 339.982,28 zł (48,57% planu).

6. Dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska uzyskano w kwocie 35.754,49 zł (plan 90.000 zł), natomiast wydatki przeznaczone na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska realizowanych na podstawie ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska (Dz.U. z 2008 r. Nr 25, poz. 150 ze zm.) wyniosły 8.903,91 zł (9,89% planu).

7. Przedstawiono wykonanie planu dochodów i wydatków gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostek oświatowych.

8. Przedstawiono informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury – Muzeum Ziemi Kłodzkiej, Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kłodzku i Kłodzkiego Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji. Omówiono stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych.

Skład Orzekający po dokonaniu analizy przedłożonych materiałów o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2013 r. postanowił jak w sentencji wskazując, że ocena realizacji zaplanowanych środków publicznych pod kątem celowości i gospodarności należy do wyłącznej właściwości Rady Miejskiej w Kłodzku.

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

[Podpis]

Ad.5

Opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie możliwości spłaty kredytu - zostanie dostarczona po otrzymaniu z RIO.

Ad.6

Sprawozdania finansowe wg stanu na 30.09.2013r. (Rb-NDS, Rb-N, Rb-Z, Rb-27s, Rb-28s)

Sprawozdania finansowe są dostępne na stronie:

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

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ
ok
Agnieszka Czuczvara

ok