

Piotrków Trybunalski, dn. 01.07.2010 r

SPZ.341-34-1/10

**Wykonawcy ubiegający się o
udzielenie zamówienia publicznego**

Dotyczy: Udzielenie odpowiedzi na pytania w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na: „Obsługę długoterminowego kredytu bankowego, przeznaczonego na sfinansowanie deficytu planowanego w związku z realizacją inwestycyjnych zadań Miasta Piotrkowa Trybunalskiego w 2010 roku oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek do kwoty 50.600.000 PLN łącznie”

1. Pytanie :

Czy Zamawiający dopuszcza możliwość przedstawiania faktur z związku z realizacją zadań inwestycyjnych?

Odpowiedź :

Z uwagi na fakt, iż znacząca część wydatków na realizację inwestycyjnych zadań Miasta została poniesiona w trakcie roku 2010, kredyt ten w znacznym stopniu zrefunduje wydatki sfinansowane przejściowo środkami własnymi. Jednak dopuszcza się możliwość przedstawiania bankowi faktur (zapłaconych lub oczekujących na zapłatę), otrzymanych w związku z realizacją zadań inwestycyjnych.

2. Pytanie :

Czy Zamawiający dopuszcza możliwość wprowadzenia do umowy następujących zapisów :

- a) Uznanie za przypadek naruszenia Umowy niewykonanie lub nienależyte wykonanie przez Kredytobiorcę zobowiązań wynikających z zawartych z innymi Bankami lub instytucjami finansowymi Umów.
- b) Uznanie za przypadek naruszenia Umowy faktu obciążenia przez Kredytobiorcę, bez uprzedniej pisemnej zgody Banku majątku, a w szczególności ustanowienia na tym majątku zabezpieczeń wierzytelności innych wierzycieli.
- c) Zobowiązania wobec ING Banku będą miały co najmniej równorzędną pozycję w stosunku do zobowiązań Kredytobiorcy wobec innych wierzycieli.

Odpowiedzi :

Ad. 2 a)

Zamawiający nie dopuszcza wprowadzenia do Umowy zapisów dotyczących uznania za przypadek naruszenia umowy niewykonanie lub nienależyte wykonanie przez Kredytobiorcę zobowiązań wynikających z zawartych z innymi Bankami lub instytucjami finansowymi umów.

Ad. 2 b)

Zamawiający nie dopuszcza wprowadzenia do Umowy zapisów dotyczących uznania za przypadek naruszenia umowy faktu obciążenia przez Kredytobiorcę, bez uprzedniej pisemnej zgody Banku majątku, a w szczególności ustanowienia na tym majątku zabezpieczeń wierzytelności innych wierzycieli.

Ad. 2 c)

Zamawiający dopuszcza możliwość wprowadzenia do Umowy zapisów dotyczących zobowiązania wobec Wykonawcy (banku), że będą miały co najmniej równorzędną pozycję w stosunku do zobowiązań Kredytobiorcy wobec innych wierzycieli.

3. Pytanie :

Czy Zamawiający wyraża zgodę na wprowadzenie w umowie zapisu, iż kolejne uruchomienia kredytu Bank uzależni od niebudzącej obaw sytuacji ekonomiczno – finansowej kredytobiorcy ?

Odpowiedź :

Uważamy, że sytuacja ekonomiczno – finansowa Zamawiającego utrzyma się na poziomie nie budzącym obaw, w związku z tym Zamawiający nie widzi potrzeby wprowadzania takiego zapisu w Umowie.

WICEPREZYDENT MIASTA
Piotrkowa/Trybunalskiego

Andrzej Kacperek

**Uchwała Nr II/254/2009
z dnia 10 grudnia 2009 roku**

**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi w sprawie
opinii dotyczącej projektu budżetu Miasta Piotrkowa Trybunalskiego
na 2010 rok.**

Na podstawie art.13 pkt.3 ustawy z dnia 7 października 1992 roku
o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity z 2001 roku Dz. U. Nr 55,
poz.577 z późniejszymi zmianami) Skład Orzekający Regionalnej Izby
Obrachunkowej w Łodzi:

1. Wojciech Newereńczuk- przewodniczący
2. Paweł Jaśkiewicz - członek
3. Bogdan Łagwa - członek

uchwała, co następuje :

Opiniuje pozytywnie projekt budżetu Miasta Piotrkowa Trybunalskiego na 2010 rok.

Uzasadnienie

Skład Orzekający rozpatrzył przedłożony przez gminę projekt budżetu
na 2010 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego oraz autopoprawkę
do projektu budżetu.

W ocenie Składu Orzekającego analiza przekazanych do Izby materiałów
wraz z autopoprawką do projektu budżetu przyjętą w dniu 7 grudnia 2009
roku/pismo:FBA.01140-5/2009/ skłania do wniosku, że projekt budżetu opisany
w treści uchwały budżetowej i dołączonych do niej załączników, opracowany został
w sposób zgodny z wymaganiami prawa obowiązującego w tym zakresie.
Skład Orzekający stwierdził zasadniczą zgodność przedstawionego projektu budżetu
Miasta na 2010 rok zarówno z wymogami określonymi w art. 184 ustawy z dnia
30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U Nr 249, poz. 2104 z późn.

zm.) jak i przepisami prawa materialnego, normującego poszczególne dziedziny działalności jednostki samorządu terytorialnego.

Skład Orzekający postanowił pozytywnie zaopiniować projekt budżetu ponieważ regulacje tam zawarte mieszczą się w granicach obowiązujących przepisów.

Przedstawiona informacja o stanie mienia komunalnego, zdaniem Składu Orzekającego zawiera wszystkie elementy wymienione w ustawie o finansach publicznych.

Opinię Składu Orzekającego o projekcie budżetu Miasta sformułowaną w niniejszej uchwale stosownie do dyspozycji normy art.181 ust.2 ustawy o finansach publicznych Prezydent Miasta Piotrkowa Trybunalskiego jest obowiązany przedstawić przed uchwaleniem budżetu organowi stanowiącemu.

Od opinii wyrażonej w niniejszej uchwale, na podstawie art.20 ust.1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych służy odwołanie do pełnego składu Kolegium.

PRZEWODNICZĄCY
Składu Orzekającego

[Podpis]
Wojciech Noweńczuk

Uchwała Nr II/ 255 /2009

**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi
z dnia 10 grudnia 2009 roku**

**w sprawie opinii dotyczącej możliwości sfinansowania deficytu
budżetowego oraz prognozy kształtowania się długu publicznego
Miasta Piotrkowa Trybunalskiego.**

Na podstawie art.13 pkt. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych(tekst jednolity Dz.U. z 2001r., Nr 55, poz. 577 z późniejszymi zmianami), art. 172 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz.U Nr 249, poz. 2104 z późniejszymi zmianami), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej Łodzi:

1. Wojciech Newereńczuk- przewodniczący
2. Paweł Jaśkiewicz - członek
3. Bogdan Łagwa - członek

uchwała, co następuje:

§ 1

Opiniuje się pozytywnie możliwość sfinansowania w 2010 roku planowanego deficytu budżetu Miasta Piotrków Trybunalski.

§ 2

Opiniuje się pozytywnie prawidłowość prognozy kwoty długu załączonej do projektu budżetu Miasta Piotrkowa Trybunalskiego na 2010 rok.

Uzasadnienie

Skład Orzekający formułując opinie zawarte w sentencji przyjął za podstawę dane wynikające z projektu budżetu na 2010 rok i załączonej do niego prognozy kwoty długu uwzględniając autopoprawkę przyjętą w dniu 07 grudnia 2009 roku /pismo: FBA.01140-5/2009/.

Na podstawie określonych w projekcie budżetu 2010 roku wielkości dochodów i wydatków ustalono, że planowany deficyt stanowi 39.608.222,70zł i finansowany będzie przychodami z tytułu zaciąganych kredytów.

Ponadto przypadające na 2010 roku spłaty pożyczek i kredytów w kwocie 23.580135,06zł również planuje się sfinansować kredytem i wolnymi środkami z lat ubiegłych.

Łącznie w 2010 roku planuje się zaciągnięcie pożyczek i kredytów na łączną kwotę 48.965.146,24 zł., co przy budżecie zakładającym osiągnięcie

w 2010 roku dochodów w wysokości 308.206.072,24zł nie zagrozi istotnego uszczuplenia zdolności kredytowej Miasta w latach następnych.

Ocena prawidłowości sporządzonej prognozy kwoty długu została dokonana przy uwzględnieniu normy art.170 ust.1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych – zwanej dalej „ustawą”- (Dz.U Nr 249, poz. 2104 z późniejszymi zmianami) z której wynika, że łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 60% wykonanych w danym roku budżetowym dochodów tej jednostki.

Oceniając obciążenia budżetów lat następnych spłatami zaciągniętych zobowiązań uwzględniono postanowienia art. 169 ust. 1 ustawy, z których wynika, że łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym:

- odsetek od zaciąganych kredytów i pożyczek oraz odsetek i dyskonta od emitowanych papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu;

- rat kredytów i pożyczek oraz odsetek, jak również wykupu papierów wartościowych wraz z odsetkami i dyskontem - zaciąganych/emitowanych, na pokrycie planowanego deficytu i na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań;

- potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych przez jednostki samorządu terytorialnego poręczeń i gwarancji;

nie może przekroczyć 15 % planowanych na dany rok budżetowy dochodów jednostki samorządu terytorialnego.

W oparciu o wielkości zawarte w projekcie budżetu i załączonej prognozie długu miasta Piotrkowa Trybunalskiego ustalono, że kwota długu na dzień 31 grudnia 2010 roku wynosić będzie 129.632.386,27zł., zatem wskaźnik wynikający z art.170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 roku /Dz. U. Nr 249, poz.2104/, który nie może przekroczyć 60% planowanych jak i wykonanych dochodów kształtować się będzie na poziomie ~~40~~06%, natomiast uwzględniając w art.5 ust.3 ustawy o finansach publicznych kwota długu będzie wynosić 116.960.626,27zł i kształtować się będzie na poziomie 37,95% planowanych dochodów przy założeniu pełnego wykonania planowanych dochodów budżetu 2010 roku .

Przyjmując za podstawę wyniki analizy przedłożonych Izbie dokumentów Skład Orzekający stwierdza, że miasto Piotrków Trybunalski posiada możliwość sfinansowania planowanego deficytu określonego w projekcie budżetu na 2010 rok. Kwoty długu oraz terminy i kwoty jego spłat nie naruszają limitów zadłużenia zawartych w przepisach ustawy i umożliwią prawidłowe planowanie i wykonywanie budżetów lat następnych .

Niniejsza uchwała Składu Orzekającego, podlega opublikowaniu przez jednostkę samorządu terytorialnego stosownie do dyspozycji art. 172 ust.2 ustawy o finansach publicznych.

PRZEWODNICZĄCY
Składu Orzekającego
Włodzisław Noweński

Uchwała II/137/2010

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 22 kwietnia 2010 roku w sprawie opinii dotyczącej sprawozdania Prezydenta Miasta Piotrkowa Trybunalskiego z wykonania budżetu za 2009 rok.

Na podstawie art. 13 pkt. 5 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. z 2001 roku Dz. U. Nr 55, poz. 577, z późniejszymi zmianami), po rozpatrzeniu sprawozdania Prezydenta Miasta Piotrkowa Trybunalskiego z wykonania budżetu za 2009 rok, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi:

1. Bogdan Łągwa – przewodniczący
2. Paweł Jaśkiewicz – członek
3. Małgorzata Michałek – członek

uchwala, co następuje:

Opiniuje się pozytywnie sprawozdanie Prezydenta Miasta Piotrkowa Trybunalskiego z wykonania budżetu za 2009 rok wnosząc uwagi zawarte w uzasadnieniu.

Uzasadnienie

Skład Orzekający na posiedzeniu w dniu 22 kwietnia 2010 roku rozpatrzył:

- sprawozdanie Prezydenta Miasta z wykonania budżetu za 2009 rok,
- sprawozdanie o dochodach budżetowych jednostki samorządu terytorialnego,
- sprawozdanie o wydatkach budżetowych jednostki samorządu terytorialnego,
- sprawozdanie z wykonania podstawowych dochodów podatkowych jednostki samorządu terytorialnego,
- sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego,
- sprawozdanie o zobowiązaniach według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń jednostki samorządu terytorialnego,
- sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych,
- sprawozdanie o stanie należności,
- sprawozdanie uzupełniające o stanie należności,
- sprawozdanie z wykonania planów finansowych funduszy celowych nie posiadających osobowości prawnej,
- sprawozdanie z wykonania planów finansowych rachunku dochodów własnych,

- sprawozdania o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami.

Analiza dokumentów wykazała niezgodności w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2009 rok oraz sprawozdaniami statystycznymi:

1/ w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2009 rok w wydatkach z tytułu zwrotu dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości rozdz.90095 (Tabela Nr 7 str.70) wykazano § 2910 natomiast w/g uchwał i zarządzeń oraz sprawozdania statystycznego Rb-28S dla rozdz. 90095 występuje § 2919.

2/ w zakresie remontów i utrzymania dróg w rozdz. 60016 (str.112) sprawozdania opisowego wykazano kwotę 2.192.964,69 natomiast zgodnie z Tabelą Nr 7 (str.45) jak i sprawozdaniem statystycznym Rb-28S wydatki tylko w zakresie usług remontowych (§ 4270) dla tegoż rozdz. stanowią kwotę 2.252.322,98., również w zakresie usług remontowych dokonanych w Liceach Ogólnokształcących w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2009 rok w rozdz.80120 (str. 138) wykazano plan- 307.774,18 oraz wykonanie- 308.128; natomiast w Tabeli Nr 7 (str 82) oraz sprawozdaniu statystycznym Rb-28S zakup usług remontowych dla tegoż rozdz. stanowi kwoty: plan- 253.718,00 wykonanie- 253.365,16.

Ponadto zwraca się również na niezgodność § w Tabeli Nr 23 (str.200) dla rozdz. 70005. oraz w sprawozdaniu statystycznym Rb-27ZZ:

- w tabeli tej wykazano § 0910 plan- 0 wykonanie- 15.510,90

- w sprawozdaniu statystycznym Rb-27ZZ planie i wykonaniu wykazano § 0970.

Biorąc pod uwagę powyższe oraz fakt, że sprawozdanie Prezydenta Miasta Piotrkowa Trybunalskiego z wykonania budżetu za 2009 rok w pozostałym zakresie jest zgodne z uchwałami organu stanowiącego, zarządzeniami Prezydenta Miasta oraz z danymi zawartymi w sprawozdaniach statystycznych orzeczono jak w sentencji.

Zaznacza się, że niniejsza opinia oparta jest wyłącznie na wynikach analizy przedłożonych przez Miasto dokumentów i dotyczy formalno-prawnych aspektów wykonania budżetu. Nie może być zatem uważana za opinię obejmującą wszechstronną ocenę działalności finansowej Miasta.

Od uchwały składu orzekającego przysługuje odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi.

PRZEWODNICĄCY
składu Orzekającego