

Tomaszów Maz. dnia 11.07.2013 r.

**Wszyscy Wykonawcy
biorący udział w postępowaniu**

Dotyczy postępowania o udzielenie zamówienia prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego, którego przedmiotem jest „**Udzielenie i obsługa kredytu długoterminowego do wysokości 4.000.000,00 PLN z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów Gminy Tomaszów Mazowiecki**”.

**WYJAŚNIENIE Nr 1
TREŚCI SPECYFIKACJI ISTOTNYCH WARUNKÓW ZAMÓWIENIA
Znak sprawy RZ.271.14.2013**

W związku z pytaniami dotyczącymi zapisów specyfikacji istotnych warunków zamówienia, złożonymi przez wykonawcę, działając w imieniu Zamawiającego, na podstawie art. 38 ust. 1 i 2 ustawy z 29.1.2004r. – Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2010r. Nr 113 poz. 759 z późn. zm.), wyjaśniam co następuje:

Pytanie nr 1

Prosimy o informację czy na wekslu i deklaracji wekslowej zostanie złożona kontrasygnata Skarbnika.

Odpowiedź na pytanie nr 1:

Tak, zostanie złożona kontrasygnata Skarbnika

Pytanie nr 2

Prosimy o informację czy zostanie złożone oświadczenie o poddaniu się egzekucji zgodnie z art. 97 Prawa bankowego. Jeżeli tak to prosimy o informację czy na oświadczeniu o poddaniu się egzekucji zostanie złożona kontrasygnata skarbnika.

Odpowiedź na pytanie nr 2:

Tak, zostanie złożone oświadczenie wraz z kontrasygnatą Skarbnika

Pytanie nr 3

Czy zgodnie z nowym brzmieniem art. 144 ustawy Prawo zamówień publicznych Zamawiający przewiduje możliwość dokonania istotnych zmian postanowień umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru Wykonawcy w następującym zakresie:

- a) *Wydłużenie lub skrócenie terminu realizacji przedmiotu umowy w zakresie udzielonego kredytu,*
- b) *Zmiana harmonogramu spłat kredytu w zakresie terminów płatności i wysokości rat,*
- c) *Zmiana okresu postawienia kredytu do dyspozycji*

Odpowiedź na pytanie nr 3 lit. a i b:

Zmiany postanowień umowy zostały zawarte w rozdziale XVI pkt. 3 Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia o następującej treści: „Zamawiający przewiduje możliwość zmian istotnych postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru Wykonawcy, w przypadku wystąpienia następujących okoliczności:

- wcześniejszej spłaty kredytu, zmiany terminu spłaty rat kredytu, zmiany wysokości rat kredytu oraz innych niezbędnych zmian pod warunkiem, że są korzystne dla Zamawiającego. Dla wprowadzenia powyższych zmian niezbędne jest zawarcie Aneksu”

Odpowiedź na pytanie nr 3 lit. c:

Nie dopuszcza się zmiany odnośnie terminu postawienia kredytu do dyspozycji. Termin ten oznaczono następująco: najpóźniej w ciągu 3 dni roboczych po podpisaniu umowy.

Pytanie nr 4

Czy zmiana będzie możliwa w przypadku wystąpienia istotnej zmiany warunków finansowych Zamawiającego, w szczególności w wypadku:

- a) Zmiany powszechnie obowiązujących przepisów prawa mającego wpływ na realizację,*
- b) Pogorszenia sytuacji ekonomiczno – finansowej Zamawiającego powodującego zagrożenie dla terminowej spłaty kredytu lub spełnienia przez zamawiającego warunków określonych ustawą o finansach publicznych.*

Odpowiedź na pytanie nr 4:

Tak, proszę o uwzględnienie powyższych zapisów w przygotowanej przez wybrany Bank umowie o udzielenie kredytu.

Pytanie nr 5

Czy warunki wprowadzenia zmian do umowy będą następujące:

- a) zmiana może być inicjowana na wniosek złożony wraz z uzasadnieniem oraz wskazaniem podstawy prawnej i umownej,*
- b) zmiana musi uzyskać aprobatę obu stron umowy,*
- c) zmiana nie może spowodować wykroczenia usługi poza określenie przedmiotu zamówienia zawarte w specyfikacji istotnych warunków zamówienia.*

Odpowiedź na pytanie nr 5:

Zamawiający dopuszcza następujące warunki do wprowadzenia zmian w umowie.

- a) zmiana może być inicjowana na wniosek złożony wraz z uzasadnieniem,*
- b) zmiana winna uzyskać aprobatę obu stron umowy,*
- c) zmiana nie może spowodować wykroczenia usługi poza określenie przedmiotu zamówienia zawarte w specyfikacji istotnych warunków zamówienia.*

Pytanie nr 6

Prosimy o przedstawienie opinii RIO o możliwości spłaty wnioskowanego kredytu. Jeżeli jednostka nie posiada jeszcze opinii RIO o możliwości spłaty wnioskowanego kredytu to czy wyraża zgodę na warunek, aby uruchomienie kredytu było uzależnione od przedstawienia pozytywnej opinii RIO o możliwości spłaty kredytu.

Odpowiedź na pytanie nr 6:

Opinia RIO w załączeniu.

Pytanie nr 7

Prosimy o informację czy na Państwa rachunkach w bankach ciążyą zajęcia egzekucyjne. Jeżeli tak to prosimy o podanie kwoty zajęć egzekucyjnych (w tys. PLN):

Odpowiedź na pytanie nr 7:

Na rachunkach bankowych nie ciążyą zajęcia egzekucyjne.

Pytanie nr 8

Prosimy o informację czy posiadają Państwo zaległe zobowiązania w bankach. Jeżeli tak to prosimy o podanie kwoty zaległych zobowiązań w bankach (w tys. PLN):

Odpowiedź na pytanie nr 8:

Nie posiadamy zaległych zobowiązań w bankach

Pytanie nr 9

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.

Odpowiedź na pytanie nr 9:

W ciągu ostatnich 18 miesięcy w JST nie było prowadzone postępowanie naprawcze w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych

Pytanie nr 10

Prosimy o informację czy w ciągu ostatnich 36 miesięcy były prowadzone wobec Państwa za pośrednictwem komornika sądowego działania windykacyjne zadłużenia w bankach.

Odpowiedź na pytanie nr 10:

W okresie ostatnich 36 miesięcy nie były prowadzone wobec Gminy działania windykacyjne związane z zadłużeniem w bankach.

Pytanie nr 11

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):

Odpowiedź na pytanie nr 11:

Nie posiadamy zaległych zobowiązań wobec ZUS i US

Pytanie nr 12

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).

Odpowiedź na pytanie nr 12:

W okresie ostatnich dwóch lat nie została podjęta uchwała o nieudzieleniu absolutorium Wójtowi Gminy Tomaszów Mazowiecki

Pytanie nr 13

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):

wartość nominalna wymagalnych zobowiązań z tyt. poręczeń i gwarancji (w tys. PLN):

wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tyt. poręczeń i gwarancji (w tys. PLN):

wartość kredytów i pożyczek związanych z realizacją programów i projektów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ist.1 pkt.2 UoFP z budżetu państwa (w tys. PLN):

wartość kredytów i pożyczek związanych z realizacją programów i projektów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ist.1 pkt.2 UoFP z innych źródeł (w tys. PLN):

Odpowiedź na pytanie nr 13:

Wartość zobowiązania ogółem, wg tytułów dłużnych (w tys. PLN): 11.957

Wartość nominalna wymagalnych zobowiązań z tyt. poręczeń i gwarancji (w tys. PLN): brak

Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tyt. poręczeń i gwarancji (w tys. PLN): brak

Wartość kredytów i pożyczek związanych z realizacją programów i projektów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ist.1 pkt.2 UoFP z budżetu państwa (w tys. PLN): 1.064

Wartość kredytów i pożyczek związanych z realizacją programów i projektów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ist.1 pkt.2 UoFP z innych źródeł (w tys. PLN): 414

Pytanie nr 14

Prosimy o wyjaśnienie głównych przyczyn wzrostu wartości dochodów bieżących o 9,7% planowanych do uzyskania w roku 2013 w stosunku do uzyskanych w roku 2012.

Odpowiedź na pytanie nr 14:

- 1) Wzrost udziału Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych o około 1.500.000 zł na podstawie danych z Ministerstwa Finansów,
- 2) Wzrost subwencja ogólna z budżetu państwa o ok. 500.000 zł – plan na podstawie danych z Ministerstwa Finansów,
- 3) Wzrost podatków lokalnych (podatek od nieruchomości) o około 500.000 zł – skalkulowano na podstawie stawek uchwalonych przez Radę Gminy na rok 2013

Pytanie nr 15

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

wartość zawartych umów (w tys. PLN):

w tym, wartość środków przewidzianych zgodnie z tymi umowami do wypłaty w bieżącym roku budżetowym (w tys. PLN):

wartość złożonych wniosków, dla których nie uzyskano jeszcze decyzji (w tys. PLN):

w tym, wartość środków przewidzianych zgodnie z tymi wnioskami do wypłaty w bieżącym roku budżetowym (w tys. PLN):

Odpowiedź na pytanie nr 15:

Wartość zawartych umów (w tys. PLN): 7.350,7

w tym, wartość środków przewidzianych zgodnie z tymi umowami do wypłaty w bieżącym roku budżetowym (w tys. PLN): 1.989,5

Wartość złożonych wniosków, dla których nie uzyskano jeszcze decyzji (w tys. PLN): 219,8

w tym, wartość środków przewidzianych zgodnie z tymi wnioskami do wypłaty w bieżącym roku budżetowym (w tys. PLN): 219,8

Pytanie nr 16

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):

Odpowiedź na pytanie nr 16:

Tak tj. kwotę w wysokości 41,7

Pytanie nr 17

Jeżeli wśród podmiotów powiązanych z JST znajduje się szpital/-le SPZOZ prosimy o podanie oddzielnie dla każdego z nich następujących informacji:

Odpowiedź na pytanie nr 17:

Nie dotyczy

Pytanie nr 18

Prosimy o informację, czy w okresie obowiązywania ekspozycji kredytowej w Banku przewidywane jest przejście 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.

Odpowiedź na pytanie nr 18:

Nie dotyczy

Pytanie nr 19

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.

Odpowiedź na pytanie nr 19:

Nie dotyczy

Pytanie nr 20

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.

Odpowiedź na pytanie nr 20:

Nie dotyczy

Wykaz zaangażowań Klienta

Kwoty zaangażowań prezentowane są w PLN wg stanu na dzień (rrrr-mm-dd) – prosimy o dane za ostatni zakończony i rozliczony miesiąc:

Lp.	Nazwa podmiotu (np. bank, NFOS, WFOŚ, firma leasingowa, firma factoringowa)	Waluta zadłużenia	Typ długu (kredyt, wykup wierzytelności, obligacje, leasing, factoring, pożyczka, udzielone poręczenie, udzielona gwarancja, list patronacki)	Data zawarcia umowy	Kwota bieżącego zadłużenia (bilans) ¹	Kwota pozostałego zadłużenia (pozabilans) ²	Data ralkowej spłaty	
1	Bank	PLN	Kredyt	26.10.2010	1.499.999,94		30.12.2014	
2	Bank	PLN	Kredyt	03.11.2011	2.499.999,98		30.12.2015	
3	Bank	PLN	Kredyt	04.09.2012	1.833.332,77		30.12.2018	
4	WFOŚiGW	PLN	Pożyczka	13.12.2011	133.387,50		30.11.2013	
5	WFOŚiGW	PLN	Pożyczka	25.07.2012	402.103,30	854.498,70	31.12.2015	
6	Bank	PLN	Pożyczka na wyprzedzające finansowanie	15.06.2012	915.088,34	1.784.600,66	31.12.2015	
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
Razem								

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

Pytanie nr 22

Proszę o udostępnienie dokumentów:

Uchwałę o powołaniu Skarbnika oraz decyzję Komisji Wyborczej o wyborze Wójta,

Opinię RIO o projekcie budżetu na rok 2013,

Opinię RIO o projekcie WPF

Odpowiedź na pytanie nr 22:

Wnioskowane dokumenty w załączeniu

Pytanie nr 23

Proszę o udostępnienie:

- 1) *Rb-NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za rok 2011*
- 2) *Rb-Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłuższych oraz poręczeń i gwarancji jednostki samorządu terytorialnego za rok 2011*

Odpowiedź na pytanie nr 23:

Wnioskowane dokumenty w załączeniu

WÓJT GMINY
.....*Franciszek Szmiąg*.....

a/a K.Sz.

Uchwała nr V/194/2013
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi
z dnia 9 lipca 2013 roku

**w sprawie opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego
zaciąganego przez Gminę Tomaszów Mazowiecki na pokrycie planowanego
deficytu budżetu na 2013 oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.**

Na podstawie art.13 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (*tekst jednolity Dz.U. z 2012r., poz.1113*) i art. 91 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (*Dz. U. Nr 157, poz.1240 z późn.zm.*) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi:

- | | |
|------------------------|------------------|
| 1. Małgorzata Michałek | - przewodniczący |
| 2. Roman Drozdowski | - członek |
| 3. Iwona Kopczyńska | - członek |

uchwała, co następuje:

§ 1

Wyraża opinię pozytywną, co do możliwości spłaty przez Gminę Tomaszów Mazowiecki zaciąganego kredytu długoterminowego w kwocie 5.000.000,00 zł (słownie złotych: pięć milionów) z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu 2013 roku oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, z zastrzeżeniami zawartymi w uzasadnieniu.

UZASADNIENIE

W dniu 28 czerwca 2013 roku do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi wpłynął wniosek Wójta Gminy Tomaszów Mazowiecki o wydanie opinii w sprawie możliwości spłaty kredytu długoterminowego w wysokości 5.000.000,00 zł z okresem spłaty w latach 2015-2020 na pokrycie planowanego deficytu budżetu roku 2013 oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowo-pożyczkowych. Rada Gminy w Tomaszowie Mazowieckim w dniu 27 czerwca 2013 roku podjęła Uchwałę nr XXXI/240/13 w sprawie zaciągnięcia przedmiotowego kredytu.

Opinia Składu Orzekającego o możliwości spłaty zaciąganego kredytu wyrażona w sentencji niniejszej uchwały poprzedzona została analizą uchwały

budżetowej, w szczególności w zakresie limitów zobowiązań z tytułu zaciąganych pożyczek i kredytów, o których mowa w art. 212 ust.1 pkt 6 w związku z art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz prognozy kwoty długu stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej Gminy Tomaszów Mazowiecki na lata 2013 – 2018. Działaniem swym Rada Gminy Tomaszów Mazowiecki wypełniła dyspozycję art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którą jednostki samorządu terytorialnego mogą zaciągać kredyty i pożyczki na finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów, bowiem zaciągany kredyt mieści się w ustalonym przez Radę Gminy w Tomaszowie Mazowieckim na 2013 rok limicie zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek na finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę zaciągniętych w latach poprzednich zobowiązań. Możliwość spłaty zobowiązań w roku 2013 Skład Orzekający ocenił na podstawie obowiązujących - z mocy art. 121 ust. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (DZ.U. Nr 157, poz. 1241) - art. 169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych. Zgodnie z art. 169 ust. 1 tej ustawy łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek oraz odsetek, wykupu papierów wartościowych wraz z odsetkami i dyskontem, potencjalnych kwot wynikających z udzielonych poręczeń – nie może przekroczyć 15 % planowanych na dany rok budżetowy dochodów. Natomiast stosownie do art. 170 ust. 1 ustawy z 30.06.2005 r. łączna kwota długu – nie może przekroczyć 60 % wykonanych dochodów jednostki samorządu terytorialnego. Z wymienionych wyżej ograniczeń (15 % i 60 %) na podstawie art. 169 ust. 3 i art. 170 ust. 3 ustawy wyłączone zostały zobowiązania kredytowo-pożyczkowe zaciągane w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami z budżetu UE i EFTA, po uwzględnieniu których obciążenie budżetu Gminy Tomaszów Mazowiecki w roku 2013 spłatą rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami, odsetkami od planowanych kredytów i pożyczek krótkoterminowych oraz potencjalną spłatą rat z tytułu udzielonych poręczeń **nie przekroczy 15% planowanych dochodów budżetu i wynosić będzie 9,61%**. Natomiast z prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej wynika, że dług Gminy Tomaszów Mazowiecki na koniec roku 2013, który uwzględnia stan zobowiązań pozostałych do spłaty na dzień 31.12.2012 r. oraz planowane do zaciągnięcia w 2013 roku zobowiązania, pomniejszony o planowaną na 2013 rok spłatę rat zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowo-pożyczkowych **nie przekroczy 60% dochodów budżetu, po uwzględnieniu wyłączeń, o których mowa w art. 170 ust.3 up - kształtować się będzie na poziomie 35,87%**.

Z uwagi na fakt, że od w roku 2014 obowiązywać będą nowe zasady liczenia dopuszczalnego poziomu obciążeń budżetu spłatami rat z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek, wyemitowanych obligacji i potencjalnych kwot wynikających

z udzielonych poręczeń, określone w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, Skład Orzekający przy wydaniu niniejszej opinii wziął również pod uwagę dane wykazane w Uchwale nr XXVI/238/13 z dnia 28 grudnia 2013 roku w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tomaszów Mazowiecki, w tym prognozy kwoty długu (wraz ze zmianami dokonanymi do 27.06.2013 roku), z których wynika, że obciążenie budżetu spłatami rat z tytułu zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań nie przekroczy wskaźnika, liczonego na podstawie art. 243 u.f.p. Biorąc pod uwagę wykonanie dochodów i wydatków budżetu za 2012 rok, wskaźnik maksymalny dla roku 2014 kształtuje się na poziomie nieco wyższym od prognozowanego (9,59%) bowiem wynosi **10,72%** w związku z czym relacja, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych będzie następująca: wskaźnik maksymalny 10,72%, a obciążenie budżetu spłatą długu **stanowiąc będzie 7,64% prognozowanych na ten rok dochodów ogółem. Natomiast zakładając uzyskanie jednorocznego wskaźnika spłaty określonego dla roku 2014 na poziomie 13,08%, w roku 2015 wskaźnik spłaty wynosić będzie 10,47%, przy wskaźniku maksymalnym 12,27%. Zatem, dla zachowania ograniczeń wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych, począwszy od roku 2014, decydujące znaczenie będzie miało wykonanie budżetu 2013 i 2014 roku.** W prognozie kwoty długu Gminy przyjęto, że w latach 2015-2020 nie będą zaciągane zobowiązania zaliczane do długu, a spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań sfinansowana zostanie w całości z nadwyżki dochodów nad wydatkami budżetu (nadwyżki budżetowej). **Ponadto, w prognozie założono dla roku 2014 i w latach kolejnych wzrost nadwyżki operacyjnej w stosunku do planowanej do realizacji w 2013 roku, co przekłada się na ukształtowanie jednorocznego wskaźnika spłaty i w latach spłaty zaciąganego kredytu oscylował będzie w granicach ok. 14-19 punktów procentowych** (dla porównania jednoroczny wskaźnik spłaty w latach 2011-2012 wyniósł odpowiednio: 8,43% i 12,75%). **Zatem, przyjęta w prognozie możliwość spłaty długu w wysokościach określonych w latach 2014-2015 obciążona jest ryzykiem, bowiem spełnienie reguły wynikającej z art. 243 ustawy o finansach publicznych wymaga, przede wszystkim, realizacji założonych w latach 2013-2014 wielkości nadwyżek operacyjnych i dochodów ze sprzedaży majątku** (prognozowanych do pozyskania w roku 2013 w wysokości 390.000,00 zł) **na poziomie nie niższym od ustalonego w prognozie.**

Przy powyższym, Skład Orzekający zwraca uwagę, że wskazane wyżej wskaźniki ustalone zostały przy założeniu pełnej realizacji przez Gminę Tomaszów Mazowiecki dochodów zarówno bieżących, jak i dochodów majątkowych, w tym ze sprzedaży majątku, utrzymania zakładanego poziomu wydatków oraz osiągnięcia planowanych nadwyżek operacyjnych, co wymaga bardzo konsekwentnego działania w zakresie pozyskiwania zaplanowanych dochodów, jak również dyscypliny w ponoszeniu wydatków.

Stosownie do ustaleń zawartych powyżej Skład Orzekający postanowił wydać opinię zawartą w sentencji niniejszej uchwały

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

**Przewodniczący
Składu Orzekającego**


Małgorzata Michałek

Uchwała nr V/326/2012
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
z dnia 10 grudnia 2012 roku
w sprawie opinii o przedłożonym projekcie budżetu
Gminy Tomaszów Mazowiecki na 2013 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 późn. zm.) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi:

1. Małgorzata Michałek - przewodniczący
2. Roman Drozdowski - członek
3. Wojciech Newereńczuk - członek

uchwała, co następuje:

§ 1

Opiniuje **pozytywnie** projekt budżetu Gminy Tomaszów Mazowiecki na 2013 rok .

Uzasadnienie

Skład Orzekający rozpatrzył przedłożony przez Wójta Gminy Tomaszów Mazowiecki zgodnie z art. 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. nr 157, poz. 1240 z późn. zmianami) projekt budżetu na 2013 rok wraz z uzasadnieniem oraz materiałami informacyjnymi.

Skład Orzekający opiniując projekt budżetu wziął pod uwagę w szczególności: treść projektu uchwały w sprawie uchwalenia budżetu, wysokość planowanych dochodów i wydatków budżetu, wielkość planowanego deficytu budżetu oraz przychodów i rozchodów budżetu związanych z finansowaniem planowanego deficytu i spłatą wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, a także projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z prognozą kwoty długu.


W wyniku analizy projektu uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Skład Orzekający stwierdził, że projekt uchwały został opracowany – co do zasady – zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych. Przyjęte w projekcie budżetu wartości, w szczególności wynik budżetu, przychody i rozchody oraz związana z nimi wysokość długu Gminy są zgodne z wartościami przyjętymi w projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy Gminy, co wypełnia dyspozycję normy art. 229 ufp. Wypełniona została zasada określona w art. 242 ufp , zgodnie z którą organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ufp, bowiem w projekcie budżetu założono

planowane wydatki bieżące niższe niż planowane dochody bieżące (tzw. nadwyżkę operacyjną).

Jednocześnie, mając na względzie planowane przychody z tytułu pożyczki na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, Skład Orzekający wskazuje na konieczność doprecyzowania § 11 pkt 2 projektu uchwały budżetowej, czyli ustalenia limitu zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek na: finansowanie planowanego deficytu budżetu, wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowo-pożyczkowych.

Opinię Składu Orzekającego o projekcie budżetu Gminy Tomaszów Mazowiecki na 2013 sformułowaną w niniejszej uchwale stosownie do dyspozycji normy art. 238 ust. 2 ustawy o finansach publicznych Wójt Gminy jest obowiązany przedstawić, przed uchwaleniem budżetu, Radzie Gminy w Tomaszowie Mazowieckim.

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

Małgorzata Michałek

Uchwała nr V/328/2012
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
z dnia 10 grudnia 2012 roku
w sprawie opinii do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy
finansowej Gminy Tomaszów Mazowiecki.

Na podstawie art.13 pkt.12 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity z 2001 roku – Dz.U. nr 55, poz.577 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zmianami) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi:

1. Małgorzata Michałek - przewodniczący
2. Roman Drozdowski - członek
3. Wojciech Newereńczuk - członek

uchwala, co następuje:

§ 1

Opiniuje **pozytywnie** projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Tomaszów Mazowiecki na lata 2013 – 2018, z zastrzeżeniem zawartym w punkcie 7 uzasadnienia.

Uzasadnienie

Skład Orzekający rozpatrzył przedłożony przez Wójta Gminy Tomaszów Mazowiecki projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, w tym prognozy kwoty długu oraz załączonego do uchwały wykazu przedsięwzięć wraz z autopoprawką przyjętą przez Wójta Gminy zarządzeniem nr 101/2012, mając na względzie zapewnienie przestrzegania przepisów ustawy o finansach publicznych dotyczących uchwalania i wykonywania budżetów w latach następnych, na które zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Na podstawie przedłożonego projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Skład Orzekający stwierdził, co następuje :

1. wieloletnia prognoza finansowa została opracowana na okres na jaki przyjęto limity wydatków na realizację przedsięwzięć, co wypełnia

dyspozycję normy zawartej w art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Natomiast prognoza kwoty długu, stanowiąca część wieloletniej prognozy finansowej obejmuje okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania tj. zgodnie z art. 227 ust. 2 ufp.

2. Wykaz przedsięwzięć ujętych w załączniku do uchwały spełnia wymogi określone w art. 226 ust. 3 i 4 ufp.
3. Wartości przyjęte w projekcie wieloletniej prognozy finansowej dla roku 2013 są zgodne z wartościami przyjętymi w projekcie budżetu na rok 2013, w tym w szczególności w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu Gminy, co wypełnia zasadę określoną w art. 229 ufp.
4. Zawarte w projekcie wieloletniej prognozy finansowej upoważnienia dla organu wykonawczego Gminy mieszczą się w granicach upoważnień określonych w art. 228 ufp.
5. Z analizy prognozowanych dochodów bieżących i wydatków bieżących Gmina Tomaszów Mazowiecki wykazuje dla każdego roku objętego prognozą osiągnięcie nadwyżki operacyjnej budżetu, co jest zgodne z art. 242 ufp oraz stanowi jeden z elementów oceny możliwości Gminy angażowania środków własnych na realizację rozpoczętych i prognozowanych przedsięwzięć inwestycyjnych oraz zdolności do spłat zobowiązań.
6. Poziom długu oraz jego spłata w roku 2013, do którego mają zastosowanie przepisy art. 169 i 170 ustawy z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych w związku z art. 121 ust. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241), przy założeniu m.in., osiągnięcia dochodów, w tym dochodów majątkowych w wysokości wykazanej w prognozie, został zachowany. Relacja kwoty długu do prognozowanych dochodów budżetu nie przekracza dopuszczalnego progu 60 % dochodów budżetu ogółem. Wskaźnik długu w roku 2013 wynosi 34,93 % dochodów ogółem budżetu (z uwzględnieniem wyłączeń z art. 170 ust. 3 ufp). Natomiast wskaźnik spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami, odsetkami od kredytów krótkoterminowych (poręczeń Gmina nie udzielała) nie przekracza 15 % prognozowanych w 2013 roku dochodów ogółem budżetu i kształtować się będzie na poziomie 10,60 % (z uwzględnieniem wyłączeń z art. 169 ust. 3 ufp). W prognozie założono, że począwszy od 2015 roku Gmina nie będzie zaciągała zobowiązań zaliczanych do długu publicznego, a nadwyżki budżetu będzie przeznaczać na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowo-pożyczkowych.
7. Począwszy od roku 2014 dopuszczalny poziom spłat zadłużenia Gminy Tomaszów Mazowiecki, którego wyznacznikiem zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych jest średnia arytmetyczna z obliczonych z ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody


ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu, został określony poprawnie dla każdego roku objętego prognozą. Łączna kwota spłat przypadająca w każdym roku objętym wieloletnią prognozą finansową z tytułów określonych w art. 243 ustawy tj. spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi od nich odsetkami, odsetkami od kredytów krótkoterminowych oraz wraz z potencjalnymi spłatami kwot wynikających z udzielonych poręczeń do planowanych dochodów ogółem, przy założeniu osiągnięcia dochodów na poziomie zakładanym w prognozie oraz utrzymaniu poziomu prognozowanych w latach objętych prognozą wydatków, nie przekracza w żadnym roku ustalonego art. 243 ufp poziomu spłat. **Skład Orzekający zwraca jednak uwagę, że gdyby określone środki z budżetu UE nie wpłynęły lub orzeczony byłby ich zwrot wskaźnik spłaty w roku 2014 przekroczyłby maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty, który dla roku 2014 wynosi 9,68% (spłata zadłużenia bez wyłączeń wyniosłaby wówczas 11,38%). Ponadto, należy zauważyć, że w roku 2013 nadwyżka operacyjna została ustalona na poziomie o 1 mln zł wyższym w stosunku do planowanej do realizacji w 2012 roku, co przekłada się na ukształtowanie jednorocznego wskaźnika spłaty. Zatem, przyjęta w prognozie możliwość spłaty długu w wysokościach określonych w roku 2014 obciążona jest ryzykiem, bowiem spełnienie reguły wynikającej z art. 243 ustawy o finansach publicznych wymaga realizacji założonych w latach 2012-2013 wielkości nadwyżek operacyjnych i dochodów ze sprzedaży majątku na poziomie nie niższym od ustalonego w prognozie. Zauważyć należy również, że w latach 2015-2017 relacja spłaty długu oscylować będzie w granicach wskaźnika dopuszczalnego, bowiem, dla przykładu: obciążenie budżetu spłatą długu w roku 2015 planuje się na poziomie 11,10% przy wskaźniku maksymalnym 11,34%, a w roku 2016 wskaźnik spłaty wynosić będzie 12,72%, przy wskaźniku maksymalnym 13,21%. Ustalanie maksymalnego wskaźnika obciążenia budżetu spłatą długu wiąże się w sposób bezpośredni z wielkościami wydatków majątkowych sfinansowanych ze środków własnych oraz nadwyżki budżetu odniesionych do wartości dochodów ogółem. Zatem, dla zachowania ograniczeń wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych w latach 2015-2017, decydujące znaczenie będzie miało wykonanie budżetu w latach poprzednich. Skład Orzekający podkreśla, że wskazane wyżej wskaźniki ustalone zostały przy założeniu pełnej realizacji przez Gminę dochodów zarówno bieżących, jak i majątkowych, w tym planowanych do pozyskania środków z budżetu Unii Europejskiej, utrzymania zakładanego poziomu wydatków oraz osiągnięcia planowanych nadwyżek operacyjnych. W przypadku gdy założenia przyjęte w prognozie nie zostaną wykonane koniecznym stanie się**

dokonanie korekty wielkości w niej przyjętych, w tym przede wszystkim obniżenie zakładanego poziomu wydatków majątkowych.

8. Załączone do wieloletniej prognozy finansowej objaśnienia uzasadniają – co do zasady - przyjęte w niej wartości, co wypełnia dyspozycję normy art. 226 ust. 1 pkt. 7 ustawy o finansach publicznych, który stanowi, że wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą objaśnienia przyjętych wartości.

Dokonane wyżej przez Skład Orzekający ustalenia pozwoliły wyrazić opinię jak w sentencji niniejszej uchwały.

Stosownie do art. 230 ust. 3 w związku z art. 246 ust. 2 ustawy o finansach publicznych niniejsza opinia podlega publikacji przez jednostkę samorządu terytorialnego w terminie 7 dni od dnia jej otrzymania na zasadach określonych w ustawie z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (DZ.U. Nr 112, poz. 1198 z późn. zmianami.

Przewodniczący
Składu Orzekającego

Małgorzata Michałek

ZAŚWIADCZENIE

Stosownie do art. 22 ustawy z dnia 20 czerwca 2002 r. o bezpośrednim wyborze wójta, burmistrza i prezydenta miasta (Dz. U. Nr 113, poz. 984 z późn. zm.) Gminna Komisja Wyborcza w Tomaszowie Mazowieckim stwierdza, że w wyborach, które odbyły się dnia 21 listopada 2010 r.

Pan SZMIGIEL Franciszek Józef

wybrany został

Wójtem Gminy Tomaszów Mazowiecki



Przewodniczący

Gminnej Komisji Wyborczej

.....Anna Główna - Jan.....

(imię, imiona i nazwisko-podpis)

WYCiąG z PROTOKOŁU NR 11/10 z SESJI RADY GMINY
TOMASZÓW MAZOWIECKI ODBYTEJ 11 DNIA 6 GRUDNIA 2010R.

Ad.3 Złożenie ślubowania przez Wójta.

Przewodnicząca Rady Gminy poinformowała zebranych, że zgodnie z art. 29a ust.1 ustawy o samorządzie gminnym objęcie obowiązków przez wójta następuje z chwilą złożenia wobec Rady Gminy ślubowania. Po tej informacji poprosiła wszystkich o powstanie, a nowo wybranego wójta – Pana Franciszka Szmigla o złożenie ślubowania. Wójt wypowiedział tekst roty ślubowania:

„Obejmując urząd wójta gminy, uroczyście ślubuję, że dochowam wierności prawu, a powierzony mi urząd sprawować będę tylko dla dobra publicznego i pomyślności mieszkańców gminy.” „Tak mi dopomóż Bóg.”

URZĄD GMINY
TOMASZÓW MAZOWIECKI
97-200 Tomaszów Maz.
ul. Prezydenta I. Mościckiego 4
tel.044 724 55 73, fax 044 723 50 53
REGON 000561042 (3)
NIP 773-16-77-235

WOJTA GMINY
Franciszek Szmigiel

Uchwała Nr XVII/102/08
Rady Gminy Tomaszów Mazowiecki
z dnia 24 kwietnia 2008r.

w sprawie powołania Skarbnika Gminy

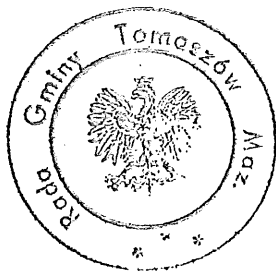
Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2001r. Nr 142, poz.1591 ze zm: z 2002r. Nr 23 poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113 poz. 984, Nr 153 poz. 1271, Nr 214 poz. 1806, z 2003r. Nr 80 poz. 717, Nr 162 poz. 1568, z 2004r. Nr 102 poz. 1055, Nr 116 poz. 120, z 2005r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, z 2007r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218) Rada Gminy Tomaszów Maz. uchwala co następuje:

§ 1.


Na wniosek Wójta Gminy powołuje się Panią Anetę Maciążek z dniem 1 maja 2008r. na stanowisko Skarbnika Gminy Tomaszów Mazowiecki.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Przewodnicząca Rady Gminy


mgr Regina Dziubałtowska

Gmina Tomaszów Maz.

ul. Mostkiewicza 4

Jednostki samorządu terytorialnego

a) sprawozdanie jednostkowe

b) sprawozdanie zbiorcze

c) sprawozdanie łączne ¹⁾

wg stanu na koniec IV kwartału 2011 roku

087A31B25B35AB55



Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	fodzkie		Woj. ²⁾		Powiat ²⁾		Gmina ²⁾		Typ GM. ²⁾		Związek JST ²⁾		Typ ZW. ²⁾		Grupa ²⁾		część budz. ²⁾	
Nazwa powiatu / związku ^{1) 2)}	Tomaszowski		10		16		09		2									
Nazwa gminy / związku ^{1) 2)}	TOMASZÓW MAZOWIECKI																	

A. Zobowiązania według tytułów dłużnych

Wyszczególnienie	kwota zadłużenia ogółem (kol.3+15)	wierzyciele krajowi										wierzyciele zagraniczni				
		ogółem (kol. 4+9+10+11 +12+13+14)	sektor finansów publicznych ogółem (kol.5+6+7+8)	grupa I	grupa II	grupa III	grupa IV	bank centralny	banki	pozostałe krajowe instytucje finansowe	przedsiębiorstwa niefinansowe	gospodarkstwa domowe	instytucje niefinansowe	instytucje niefinansowe udzielające pożyczek na rzecz gospodarstw domowych	ogółem (kol. 16+17)	podmioty należące do strefy euro
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
E ZOBOWIĄZANIA WG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH (E1+E2+E3+E4)	8 174 190,77	8 174 190,77	840 857,45	396 232,45	0,00	444 625,00	0,00	7 333 333,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1 papiery wartościowe (E1.1+E1.2)	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	0,00	0,00	0,00
E1.1 krótkoterminowe	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	0,00	0,00	0,00
E1.2 długoterminowe (E2.1+E2.2)	0,00	0,00	840 857,45	396 232,45	0,00	444 625,00	0,00	7 333 333,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1 krótkoterminowe	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	0,00	0,00	0,00
E2.2 długoterminowe	0,00	0,00	840 857,45	396 232,45	0,00	444 625,00	0,00	7 333 333,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E3 przyjęte depozyty wymagalne zobowiązania (E4.1+E4.2)	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	0,00	0,00	0,00
E4.1 z tytułu dostaw towarów i usług	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	0,00	0,00	0,00
E4.2 pozostałe	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	0,00	0,00	0,00

1) Nieopisane skróśli

2) Wypełnić gdy dotyczy

SKARBNIK GMINY
ANETA MACIĄŻEK

Główny Księgowy T Skarbnik
nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzonych przez RIO
BeStiia

(044) 724-64-09
telefon

2012-02-22
rok m-c dzień

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu
Franciszek Szmitgajel

B. Poreczenia i gwarancje

Wykazanie	kwalifikacja zadaniowa (kol. 3+8)	wierzyciele					pozostałe podmioty
		podmioty sektora finansów publicznych (kol. 4+5+6+7)	grupa I	grupa II	grupa III	grupa IV	
F1 wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych pożyczek i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F2 wartość nominalna wymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych pożyczek i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F3 wartość pożyczek i gwarancji udzielonych w okresie sprawozdawczym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

C. Uzupelniające dane o kredytach i pożyczkach jednostek samorządu terytorialnego na realizację programów i projektów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

Lp.	Wykazanie	z budżetu państwa ogółem	w tym:		z innych źródeł ogółem	w tym:	
			dotacje celowe	dotacje celowe		dotacje celowe	dotacje celowe
1	Objęciem kredytów i pożyczek:						
	w tym:	396 232,45			0,00		0,00
2	na współfinansowanie (udział własny)	X	X	X	0,00		0,00

D. Uzupelniające dane o zobowiązaniach jednostek samorządu terytorialnego wynikających z zawartych umów, na okres dłuższy niż 6 miesięcy, o terminie płatności przypadającym w latach następujących

Lp.	wartość nominalna zobowiązania (rok, m-c, dzień)	Zadania bieżące			Zadania inwestycyjne			
		data zaciągnięcia zobowiązania (podpisania umowy) (rok, m-c, dzień)	data rozpoczęcia spłaty (rok, m-c, dzień)	data zakończenia spłaty (rok, m-c, dzień)	wartość nominalna	data zaciągnięcia zobowiązania (podpisania umowy) (rok, m-c, dzień)	data rozpoczęcia spłaty (rok, m-c, dzień)	data zakończenia spłaty (rok, m-c, dzień)
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								

E. Zobowiązania z tytułu odsetek jednostek posiadających osobowość prawną z wyłączeniem jednostek samorządu terytorialnego

Wykazanie	kwota zobowiązań ogółem (kol. 3+4)	odsetki należne od zobowiązań niewymagalnych	odsetki należne od zobowiązań wymagalnych
Wartość odsetek	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY
Silwke
Aneta Maciejak

Główny Księgowy 7 Skarbnik
 nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzonych przez RIO

(044) 724-64-09

telefon

2012-02-22

rok m-c dzień

WÓJT GMINY
Franciszek Szpakowski

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

SKARBNIK GMINY
ANETA MACIĄŻEK

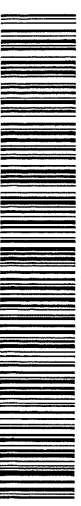
Główny Księgowy 7/Skarbnik
nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzonych przez RIO

BeSTia

(044) 724-64-09

telefon

087A31B25B35AB55



2012-02-22

rok m-c dzień

WÓJT GMINY
FRANCIŚK SZMIGIEL

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

RF. 3085, 44. 2012/

MINISTERSTWO FINANSÓW, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Gmina Tomaszów Maz.
ul. Mościckiego 4
97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI

Rb-NDS KWARTALNE SPRAWOZDANIE
O NADWYŻCIE / DEFICYCIE ¹⁾

Adresat:

Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi

jednostki samorządu terytorialnego

BB0ACB9DD060DFD0

Numer identyfikacyjny REGON

590648333

za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2011



Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję

Nazwa województwa

łódzkie

SYMBOL

Nazwa powiatu / związku ¹⁾

tomaszowski

WOJ.

POWIAT

GMINA

TYP GM.

ZWIĄZEK JST

TYP ZW.

Nazwa gminy / związku ¹⁾

TOMASZÓW MAZOWIECKI

10

16

09

2

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie od początku roku
1	2	3
A. DOCHODY (A1+A2)	24 258 633,87	23 947 603,12
A1. Dochody bieżące	23 220 813,93	23 214 714,98
A2. Dochody majątkowe	1 037 819,94	732 888,14
B. WYDATKI (B1+B2)	28 919 264,09	26 228 988,12
B1. Wydatki bieżące	22 851 489,50	21 505 531,61
B2. Wydatki majątkowe	6 067 774,59	4 723 456,51
C. NADWYŻKA/DEFICYT (A-B)	-4 660 630,22	-2 281 385,00
D. FINANSOWANIE (D1-D2)	4 660 630,22	2 751 519,76
D1. Przychody ogółem z tego:	6 689 616,95	4 584 853,16
D11. kredyty i pożyczki w tym:	6 689 616,95	4 145 204,00
D111. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	200 579,44	200 579,00
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.1 pkt 2 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.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D16. prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00
D17. inne źródła w tym:	0,00	439 649,16
D171. środki na pokrycie deficytu	0,00	0,00
D2. Rozchody ogółem z tego:	2 028 986,73	1 833 333,40
D21. spłaty kredytów i pożyczek w tym:	2 028 986,73	1 833 333,40
D211. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	195 653,45	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.1 pkt 2 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.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D25. inne cele	0,00	0,00

¹⁾ niepolrzebne skreślić

SKARBNIK GMINY

Główny Księgowy / Skarbnik

BeSTia

(044) 724-64-09

telefon

2012-03-06

rok m-c dzień

WOJ. TOMASZÓW MAZOWIECKI

Franciszek Kozłowski

Kierownik Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi

BB0ACB9DD060DFD0 Korekta nr 1

Strona: 1

SKARBNIK GMINY

Smol
Aneta Maciążek

Główny Księgowy / Skarbnik

(044) 724-64-09

telefon

2012-03-06

rok m-c dzień

WÓJT GMINY

Franciszek Samigiel
Kierownik jednostki/
Przewodniczący Zarządu