

## WSZYSCY WYKONAWCY

Dotyczy postępowania pn.: „**Udzielenie kredytu długoterminowego Gminie Wałbrzych na finansowanie planowanego deficytu budżetu ze środków Europejskiego Banku Inwestycyjnego**”

Zamawiający działając na podstawie art. 38 ustawy dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 907 ze zm.) udziela odpowiedzi na zapytania:

### **Pytanie nr 1:**

Prosimy o wystawienie na stronie internetowej Zamawiającego, w zakładce dot. przetargu:

1. Sprawozdania Rb Z na 2013r.
2. Pierwotnej uchwały dot. WPF 2014 -2031 łącznie z uzasadnieniem oraz wykazem przedsięwzięć.
3. opinii RIO dot. wykonania budżetu 2011r., 2012r., 2013r.

### **Odpowiedź nr 1:**

Ad 1. i Ad 2. Sprawozdanie Rb Z za 2013 oraz pierwotna uchwała dot. WPF 2014-2031 łącznie z uzasadnieniem oraz wykazem przedsięwzięć dostępna jest pod linkiem:

<http://bip.um-walbrzych.dolnyślask.pl/index.php?idmp=528&r=r>

Zamawiający nie widzi konieczności udostępniania ich po raz kolejny na BIP w zakładce przetargu.

Ad. 3 Opinie RIO dot. wykonania budżetu za lata 2011r. – 2013r. dostępne są na stronie internetowej BIP urzędu miejskiego w zakładce Budżet w odpowiednich latach i zamawiający nie widzi konieczności udostępniania ich na BIP po raz kolejny w zakładce dot. przetargu.

### **Pytanie nr 2:**

Prosimy również o przekazanie następujących informacji:

1. Akcje i udziały w innych podmiotach, jakie posiada Zamawiający z podaniem nazwy podmiotu, wartości udziałów w tys zł, % w ogólnej liczby głosów na WZA, % udziału w kapitale podmiotu.
2. Udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia (kwota, beneficjent, daty ważności).
3. Aktualne zadłużenie – funkcjonujące transakcje związane z ryzykiem kredytowym (*bilansowe i pozabilansowe*), w tym pożyczki pozabankowe, z podaniem nazwy kredytodawcy, rodzaju transakcji, kwoty dzielonej, aktualnego zadłużenia, daty początkowej i zakończenia finansowania, formy zabezpieczenia.
4. Zadłużenie z tytułu leasingu, factoringu, forfaitingu z podaniem ww. szczegółów.
5. Wyemitowane papiery wierzycielskie (agent, wysokość zobowiązania, okres).

### **Odpowiedź nr 2:**

Powyższe informacje znajdziecie Państwo w zakładce dot. przetargu w Formularzu klienta oraz jego załączników.

**Pytanie nr 3:**

Prosimy o odpowiedź na poniższe pytania:

1. Z którym bankiem Gmina aktualnie współpracuje w zakresie kompleksowej obsługi budżetu wraz z jednostkami organizacyjnym? Czy bank został wyłoniony w drodze przetargu? Do kiedy trwa obsługa?

**Odpowiedź nr 3:**

Bank wybrany do obsługi bankowej budżetu Gminy wraz z jednostkami organizacyjnymi został wybrany w drodze przetargu nieograniczonego. Umowa została zawarta z bankiem Citi Handlowy w Warszawie S.A. i trwa do dnia 09.2014r.

**Pytanie nr 4:**

Czy Skarbnik złoży kontrasygnatę na oświadczeniu o poddaniu się egzekucji sporządzonym na warunkach obowiązujących u Wykonawcy?

**Odpowiedź nr 4:**

Skarbnik złoży kontrasygnatę na oświadczeniu o poddaniu się egzekucji sporządzonym na warunkach obowiązujących u Wykonawcy.

**Pytanie nr 5:**

Jakie są podstawy oraz realne szanse na zrealizowanie dochodów ze sprzedaży majątku na poziomie przedstawionym w WPF? Proszę o przedstawienie wykazu nieruchomości/ruchomości przeznaczonych do sprzedaży.

**Odpowiedź nr 5:**

Realną podstawą uzyskania dochodów ze sprzedaży majątku Gminy to realizacja jednej z możliwości uwolnienia środków finansowych zamrożonych w aktywach gminy – tj. leasing zwrotny nieruchomości (realizowany w oparciu o ustawę z dnia 21 sierpnia 1997 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 518). Prezydent Miasta Wałbrzycha posiada upoważnienie do zawarcia takiej umowy do kwoty 50 mln zł. Upoważnienie to wynika z Uchwały budżetowej Miasta Wałbrzycha na 2014 rok. Ponadto w ramach tych dochodów planowane jest również sprzedaż akcji (szacowana kwota 6,5 mln zł), kwota wpływów z tyt. zbywanych nieruchomości i płatności z tego tytułu rozłożonych na raty 0,6 mln zł, jak również oczekujemy wpływów z tyt. zbywanych nieruchomości – przetargi wykaz w załączeniu.

**Pytanie nr 6:**

Jaki udział w Wałbrzyskim Związku Wodociągów i Kanalizacji posiada Gmina Wałbrzych? Jaki w związku z tym jest proporcjonalny udział Gminy w długu i Wałbrzychu? Jaki w związku z tym jest proporcjonalny udział Gminy w długu i obsłudze długu, jaki został zaciągnięty przez Związek? Proszę o przedstawienie sprawozdań Związku za lata 2011-2013 (łącznie ze sprawozdaniami opisowymi z wykonania budżetów oraz I kwartał br wraz z aktualną wersją WPF).

**Odpowiedź nr 6:**

Gmina Wałbrzych nie posiada udziału w Wałbrzyskim Związku Wodociągów i Kanalizacji. W związku z brakiem udziałów Gminy Wałbrzych w Wałbrzyskim Związku Wodociągów i Kanalizacji, Gmina Wałbrzych nie posiada żadnego udziału w długu i obsłudze długu Związku. Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji jest odrębną jednostką posiadającą osobowość prawną. Ponieważ do gospodarki finansowej związków międzygminnych stosuje się przepisy art. 73 a

ustawy o samorządzie gminnym, możecie Państwo o niezbędne dokumenty wystąpić bezpośrednio do Związku bądź pobrania ich ze strony BIP WZWiK.

#### **Pytanie nr 7:**

Prosimy o ustosunkowanie się Gminy do uwag przedstawionych w opiniach RIO dotyczących możliwości sfinansowania deficytu przedstawionego w uchwale budżetowej Miasta Wałbrzycha na rok 2014 oraz w sprawie opinii o projekcie uchwały w sprawie WPF Miasta Wałbrzycha.

#### **Odpowiedź nr 7:**

Dyspozycja wynikająca z art. 244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U z 2013 r. poz. 885 ze zm.) nakazuje doliczanie kwoty spłat i wykupów, przypadających w danym roku, z tytułu zobowiązań zaciągniętych przez związek współtworzony przez jednostki samorządu terytorialnego do limitów zadłużenia określonych indywidualnie dla każdej z jednostek współtworzących związek wyliczając te kwoty w następujący sposób:

- w wysokości proporcjonalnej do jej udziału we wspólnej inwestycji współfinansowanej kredytem, pożyczką lub emisją obligacji spłacanych lub wykupywanych w danym roku budżetowym;
- w pozostałych przypadkach - w wysokości proporcjonalnej do jej udziału we wpłatach wnoszonych na rzecz związku, którego jest członkiem.

W ocenie Gminy Wałbrzych domaganie się przez RIO ujęcia zobowiązań Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w Wieloletnich Prognozach Finansowych gmin członkowskich opierając się wyłącznie na fakcie, iż przewidywana kwota długu z tytułu zaciągniętych zobowiązań zwrotnych Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji to kwota 162 311 697 złotych pomijając sposób funkcjonowania funkcjonowania WZWiK jest nieuzasadnione. Gminy członkowskie WZWiK, w tym Gmina Wałbrzych nie ma możliwości wyliczenia kwot zgodnie z ust. 1 ani ust. 2 art. 244 ponieważ:

1. WZWiK nie realizuje żadnej **wspólnej inwestycji** współfinansowanej kredytem, pożyczką lub emisją obligacji spłacanych lub wykupywanych w danym roku budżetowym;
2. Żadna z gmin członkowskich Związku nie dokonuje wpłaty w wysokości proporcjonalnej do udziału we wspólnej inwestycji

Wielokrotne sugestie Regionalnej Izby Obrachunkowej spowodowały, że gminy członkowskie WZWiK ujęły część zobowiązań zwrotnych WZWiK do wieloletnich prognoz finansowych, ale nie w sposób dowolny a zgodnie ze Stanowiskiem WZWiK wyrażonej w formie Uchwały z dnia 14.11.2013 r.

Ze względu na fakt, iż artykuł 244 miał zastosowanie po raz pierwszy do uchwał budżetowych j.s.t. na rok 2014 Gmina Wałbrzych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Wałbrzycha na lata 2014-2031 ujęła spłatę Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w latach 2014 – 2019 w kwocie 8.246.199 zł i kwota ta wynikała ze Stanowiska Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji. (stanowisko związku poniżej).

*(Stanowisko Zarządu Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 14 listopada 2013 roku w sprawie spłat zobowiązań Związku w okresie 2014 do 2021.)*

*Zgodnie z art. 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 poz 885 ze zm.) Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji w Wałbrzychu jest jednostką sektora finansów publicznych. Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji w oparciu o art. 245 uofp, pismami : z dnia 28.05.2010 roku poinformował gminy członkowskie Związku o zaciągnięciu pożyczki nr 74/2010 na dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu”, które otrzymało wsparcie z Funduszu Spójności w wysokości 6.890.340,- EURO co daje równowartość 28.306.894,80 PLN. A w dniu 15.11.2012 roku o zaciągnięciu kredytu długoterminowego na kwotę 8.246.199,- zł na lata 2012-2021.*

Wypełniając zapis art. 244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych do łącznej kwoty spłat przypadających w danym roku, o których mowa w art. 243 ust.1 cytowanej ustawy, gminy członkowskie powinny uwzględnić w swoich Wieloletnich prognozach finansowych spłaty zobowiązań WZWiK- współtworzonego przez gminy: Boguszów Gorce, Jedlinę Zdrój, Szczawno Zdrój, Czarny Bór, Głuszycza, Stare Bogaczowice, Świebodzice, Walim.

Zarząd stoi na stanowisku, iż spłaty zobowiązań Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji powinny dotyczyć zobowiązania w wysokości 8.246.199,- zł. ( przy czym na lata 2014-2021 pozostaje do spłaty 7.299.999 zł.), natomiast zobowiązanie pozostałe do spłaty w wysokości 21.562.134 PLN wynikające z umowy pożyczki Nr 74/2010 podlega wyłączeniu z prognozy, ponieważ nie otrzymano w całości przyznanej dotacji ( płatności końcowej) z Unii Europejskiej.

Wobec powyższego Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji wskazuje, iż ujęcie przez gminy członków Związku spłaty kredytu długoterminowego na kwotę 8.246.199,- zł na lata 2012-2021 (pozostaje do spłaty kwota 7.299.999 zł ) powinno się ująć w Wieloletnich prognozach finansowych w poszczególnych gminach w sposób następujący:

*Gmina Świebodzice*

<i>lata</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
<i>kwota spłaty WZWiK</i>	109 792	109 792	109 792	109 792	109 792	109 792	109 792	109 800

*Gmina Boguszów Gorce*

<i>lata</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
<i>kwota spłaty WZWiK</i>	77 562	77 562	77 562	77 562	77 562	77 562	77 562	77 566

*Gmina Wałbrzych*

<i>lata</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
<i>kwota spłaty WZWiK</i>	725 144	725 144	725 144	725 144	725 144	725 144	725 144	725 147

W ocenie Regionalnej Izby Obrachunkowej wyrażonych w Uchwałach: Nr III/16/2014 oraz Nr III/14/2014 z dnia 15 stycznia 2014 roku, iż nie prawidłowo przyjęto (przy obliczaniu przypadających do spłaty w poszczególnych latach zobowiązań), iż pozostała do spłaty kwota zobowiązań podlega wyłączeniu z prognozy spłaty długu w całym jego okresie – ponieważ nie otrzymano w całości płatności końcowej z budżetu UE i, że uwzględnienie w wieloletniej prognozie finansowej wszystkich zobowiązań, a więc także zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę, stanowi niezbędny warunek wypełnienia normy określonej w art. 226 ust. 1 ufp, tj. uznania prognozy za realistyczną. Zwrócono nam również uwagę, że realistyczne planowanie wielkości budżetowych ma podstawowe znaczenie dla prawidłowego ustalenia budżetów przyszłych okresów, a także bezpośredni wpływ na obliczenie relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych, stanowiło to również podstawę do sporządzenia opinii o możliwości spłaty zaciąganych zobowiązań.

Ale nawet i taki sposób na zrealizowanie zapisów wynikających z art. 244 ujęcia spłat WZWiK jest w niezgodzie z dokumentami powołującymi i dokumentującymi powstanie i wyposażenie w majątek WZWiK. Z dokumentów sankcjonujących powstanie i funkcjonowanie WZWiK jednoznacznie można stwierdzić, iż:

1. Związek posiada osobowość prawną. Przy wykonywaniu przypisanych mu zadań Związek działa w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność.
2. Majątek Związku tworzą:

- mienie niepodzielne - w rozumieniu art. 6 w zw. z art. 5 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 10 maja 1990 r. Przepisy wprowadzające ustawę o samorządzie terytorialnym i ustawę o pracownikach samorządowych (Dz. U. Nr 32, póź. 191 z późn. zm.) - Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji,
  - mienie wniesione przez Gminy - członków Związku,
  - mienie nabyte przez Związek w wyniku własnej działalności gospodarczej w zakresie użyteczności publicznej,
  - dochody Związku.
3. Związek gospodarując będącym w jego dyspozycji majątkiem, prowadzi samodzielną gospodarkę finansową, odrębną od gospodarki finansowej tworzących go Gmin.

**Pytanie nr 8:**

Mając na uwadze, że środki na sfinansowanie deficytu budżetu mają pochodzić z Europejskiego Banku Inwestycyjnego, proszę o informację:  
Czy Gmina zgodzi się zawrzeć 2 lub 3 umowy w ramach każdej z części SIWZ?

**Odpowiedź nr 8:**

Dla zadania 1 zostanie podpisana jedna umowa w dwóch egzemplarzach oraz dla zadania 2 zostanie podpisana jedna umowa w dwóch egzemplarzach.

**Pytanie nr 9:**

1. Czy wartość inwestycji finansowanych w ramach każdej z umów kredytowych wyniesie poniżej 20,5 mln EUR?
2. Czy termin realizacji poszczególnych inwestycji jest dłuższy niż 5 lat?
3. Czy inwestycje są już zakończone? Które?
4. Czy termin zakończenia realizacji inwestycji przekracza 31.05.2015r.?

**Odpowiedź nr 9:**

Wykaz realizowanych inwestycji z wyszczególnieniem ich wartości oraz okresu realizacji został umieszczony na stronie BIP w załączniku nr 2 do formularza klienta.

**Pytanie nr 10:**

Prosimy o uzupełnienie odpowiedzi zawartej w załączniku nr 1 do Formularza Klienta. Prosimy o podanie wartości netto inwestycji wymienionych w cytowanym załączniku.

**Odpowiedź nr 10:**

Zamawiający przekazuje załącznik nr 1 do Formularza klienta uzupełniony o wartości netto.

Przewodnicząca Komisji Przetargowej

Elżbieta Klisz