

Kętrzyn, dnia 09.11.2021r.

Zamawiający:
Gmina Miejska Kętrzyn
Ul. Wojska Polskiego 11
11-400 Kętrzyn

Informacja o pytaniach do SWZ i udzielonych odpowiedziach

Dotyczy: „Zaciągnięcie kredytu długoterminowego z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu miasta Kętrzyn w roku 2021 oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań” SO.271.31.2021

Zamawiający informuje, że w terminie określonym zgodnie z art. 135 ust. 2 ustawy z 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz.U. poz. 2019 ze zm.) – dalej: ustawa Pzp, wykonawcy zwrócili się do zamawiającego z wnioskiem o wyjaśnienie treści SWZ.

W związku z powyższym zamawiający udziela następujących wyjaśnień:

Pytanie 1:

Prosimy o udostępnienie opinii RIO w sprawie możliwości sfinansowania deficytu przewidzianego w pierwotnej uchwale budżetowej.

Odpowiedź:

Opinia w załączeniu

Pytanie 2:

Prosimy o udostępnienie opinii RIO o prawidłowości planowanej kwoty długu.

Odpowiedź:

Błąd rachunkowy w wysokości 609 zł dotyczący kwoty długu w kwocie skutkowałą wydaniem przez RIO negatywnej opinii w sprawie kwoty długu Miasta Kętrzyn. Został on skorygowany zmianą Uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kętrzyn z dnia 28.01.2021 r. Uchwała z dnia 28.01.2021 r. została zaakceptowana przez RIO Olsztyn. Gmina Miejska Kętrzyn wystąpiła do RIO Olsztyn o ponowne wydanie opinii jednakże, RIO nie wydaje ponownie opinii.

Pytanie 3:

Prosimy o udostępnienie opinii RIO o sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2020 oraz za pierwsze półrocze roku 2021.

Odpowiedź:

Opinia w załączeniu

Pytanie 4:

Prosimy o wskazanie, które zobowiązania (kwota, bank) pokryte zostaną z przedmiotowego kredytu

Odpowiedź:

Lp.	Nazwa podmiotu	Kwota raty do spłaty w 2021
1	Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna w Warszawie	190.000,00
2	BGK Warszawa	308.000,00
3	Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna w Warszawie	550.000,00
4	NFOŚiGW Warszawa	163.920,00

5	BGK Warszawa	600.000,00
6	Bank Spółdzielcy w Reszlu	460.000,00
7	Bank Spółdzielcy w Reszlu	325.000,00
8	SGB BANK S.A. Poznań	900.000,00
9	SGB BANK S.A. Poznań	250.000,00
10	BGK Warszawa	85.800,00
RAZEM SPŁATY		3.832.720,00

Pytanie 5:

Czy Zamawiający wyraża zgodę, aby za każdy dzień utrzymywania się zadłużenia przeterminowanego pobierane były odsetki zgodnie z Uchwałą Banku? Jeśli nie wyrażają Państwo zgody, to prosimy o propozycję stawki.

Odpowiedź:

Zamawiający wyraża zgodę

Pytanie 6:

Czy Zamawiający wyraża zgodę, na zastosowanie w umowie kredytu kalendarza odsetkowego 365 dni w całym okresie kredytowania

Odpowiedź:

Zamawiający wyraża zgodę

Pytanie 7:

Czy Zamawiający wyraża zgodę w umowie kredytu, na zastosowanie stawki referencyjnej stanowiącej zmienną stopę procentową opartą o stawkę WIBOR 3M dla notowania z tabeli banku z ostatniego dnia poprzedzającego rozpoczęcie każdego okresu obrachunkowego - odsetki naliczane będą od następnego dnia po wypłacie kredytu/transzy do dnia spłaty włącznie?

Odpowiedź:

Zamawiający wyraża zgodę

Pytanie 8:

Czy Zamawiający posiada wieloletnie zobowiązania (inne niż wykazywane w kwocie długu), które wynikają z:

1. umów wsparcia udzielonych innym podmiotom, w tym zależnym od Gminy, realizującym zadania z zakresu zadań własnych Gminy lub umów powierzenia, rekompensat zawartych z tymi podmiotami (jeżeli tak, prosimy o wskazanie kwoty planowanych kwot wsparcia, powierzenia, rekompensaty przypadających do zapłaty w okresie prognozy)
2. planu wniesienia dopłat do kapitału (funduszu) zakładowego innych podmiotów, w tym zależnych od Gminy, a także oświadczenia i zobowiązania do wniesienia takich dopłat (jeżeli tak, prosimy o wskazanie kwoty planowanych dopłat do wniesienia do końca okresu objętego planem)
3. umowy o partnerstwie publiczno-prywatnym (jeżeli tak, prosimy o wskazanie kwoty pozostającej do zapłaty w okresie prognozy)
4. inne wieloletnie zobowiązania, które nie zostały wymienione wyżej oraz nie zostały ujęte w kwocie długu w wieloletniej prognozie finansowej (w kolumnach 6, 10.2 — 10.5) lub w sprawozdaniu budżetowym (Rb-Z część A i B). Jeżeli tak, prosimy o wskazanie ich kwoty)

Odpowiedź:

Ad 8.1 – na dzień udzielenia odpowiedzi Zamawiający nie posiada

Ad 8.2 – na dzień udzielenia odpowiedzi Zamawiający nie posiada

Ad 8.3 – na dzień udzielenia odpowiedzi Zamawiający nie posiada

Ad 8.4 – na dzień udzielenia odpowiedzi Zamawiający nie posiada

Pytanie 9:

Czy Zamawiający wprowadził zmianę budżetu lub wieloletniej prognozy finansowej (tj. głównie wskutek COVID-19) spowodowaną:

1. zmniejszeniem dochodów o co najmniej 30 % lub
2. zwiększeniem wydatków (w zakresie niepokrytym pomocą publiczną) o co najmniej 30%
- w stosunku do pierwszej uchwalonej uchwały budżetowej na obecny rok budżetowy?

Odpowiedź:

Zamawiający nie wprowadził żadnej z powyższych zmian

Burmistrz Miasta Kętrzyn
(-) Ryszard Niedziółka

U C H W A Ł A Nr RIO.IV-0120-304/21
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w OLSZTYNIE
z dnia 07 września 2021 roku

9- URZĄD MIASTA
KĘTRZYN
wpłynęło

2021-09-13

M310

w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Kętrzyn informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Kętrzyn za I półrocze 2021 roku.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

Przewodnicząca: Małgorzata Mazur-Wysocka
Członkowie: Andrzej Pliszka
Paweł Gulbinowicz

działając na podstawie art. 13 pkt 4 ustawy z dnia 07 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 2137), w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.)

pozytywnie opiniuje przedłożoną przez Burmistrza Miasta Kętrzyn informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta Kętrzyn za I półrocze 2021 roku.

UZASADNIENIE

W dniu 27 sierpnia 2021 r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie wpłynęła informacja z wykonania budżetu Miasta Kętrzyn za I półrocze 2021 r., informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć za I półrocze 2021 r., oraz informacja o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za I półrocze 2021 r.

Powyższa informacja przedstawiona została przez Burmistrza Miasta Kętrzyn Zarządzeniem Nr 247/2021 z dnia 24 sierpnia 2021 r. w sprawie przedstawienia informacji z wykonania budżetu miasta Kętrzyn za I półrocze roku 2021 oraz o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2033 w I półroczu 2021 roku.

W informacji przedstawiono realizację dochodów i wydatków budżetowych w szczególności uchwały budżetowej.

Plan dochodów i wydatków budżetowych wykazywany w sprawozdaniach uwzględnia zmiany wynikające z Uchwał Rady i Zarządzeń Burmistrza Miasta Kętrzyn podjętych w trakcie roku budżetowego.

W dochodach i wydatkach wielkości wykonane porównano z planowanymi rocznymi zamierzeniami, wyliczając ich wskaźnik procentowy.

Zrealizowane dochody budżetowe wynoszą 78.223.124,64 zł, tj. 54,61 % ustalonego planu dochodów po zmianach. Wydatki budżetowe zrealizowano w wysokości 57.556.269,34 zł, co stanowi 37,41 % planu wydatków po zmianach, z tego wydatki bieżące wyniosły 56.859.410,84 zł, tj. 43,46 % planu, natomiast wydatki majątkowe wyniosły 696.858,50 zł, tj. 3,03 % planu po zmianach.

Na dzień 30 czerwca 2021 r. łączna kwota zobowiązań Miasta Kętrzyn wynosi 36.340.121,00 zł.

Z przedłożonych dokumentów wynika, że w Mieście Kętrzyn w latach 2021 – 2033, czyli w latach spłaty zadłużenia, spełniony jest limit ustalany indywidualnie dla każdej jednostki samorządu terytorialnego w oparciu o algorytm i na podstawie danych określonych przepisami art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Przesłane materiały zawierają także informacje o przebiegu wykonania planów finansowych: Muzeum im. Wojciecha Kętrzyńskiego w Kętrzynie, Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Wojciecha Kętrzyńskiego w Kętrzynie, oraz Kętrzyńskiego Centrum Kultury w Kętrzynie.

Wynika z nich, że na koniec I półrocza 2021 r. stan należności Muzeum im. Wojciecha Kętrzyńskiego w Kętrzynie wynosi 9.481,00 zł, a stan zobowiązań wynosi 8.532,19 zł, w tym wymagalne 0,00 zł.

Stan należności Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Wojciecha Kętrzyńskiego w Kętrzynie wynosi 0,00 zł, a stan zobowiązań wynosi 435,46 zł, w tym wymagalne 0,00 zł.

Natomiast stan należności Kętrzyńskiego Centrum Kultury w Kętrzynie wynosi 18.065,73 zł, a stan zobowiązań wynosi 59.879,72 zł, w tym wymagalne 0,00 zł.

W wyniku badania przedłożonych materiałów Skład Orzekający stwierdza, że przedstawiona Regionalnej Izbie Obrachunkowej informacja o przebiegu wykonania budżetu miasta Kętrzyn za I półrocze 2021 r., informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2021 r., oraz informacja o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za I półrocze 2021 r. umożliwiają dokonanie oceny wykonania budżetu Miasta Kętrzyn za I półrocze 2021 roku.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił, jak w sentencji.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w ciągu 14 dni od daty jej doręczenia.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Olsztynie
M. M. Wysocza
Małgorzata Mazur-Wysocza

**UCHWAŁA Nr RIO.IV-0120-77/21
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w OLSZTYNIE
z dnia 01 lutego 2021 roku**

2021-02-08

L.dz.

2024

K. Jybo *nicol*

w sprawie opinii o możliwości sfinansowania deficytu budżetu przedstawionego w uchwale budżetowej Miasta Kętrzyn na 2021 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

Przewodnicząca: Małgorzata Mazur-Wysocka

Członkowie: Andrzej Pliszka

Paweł Gulbinowicz

działając na podstawie art. 19 ust 2 ustawy z dnia 07 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2019 r., poz. 2137) w związku z art. 246 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.) postanawia:

pozytywnie zaopiniować możliwość sfinansowania przez Miasto Kętrzyn deficytu budżetu w wysokości 9.749.391,00 zł przedstawionego w uchwale budżetowej na 2021 rok.

Uzasadnienie

W dniu 11 stycznia 2021 r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie wpłynęła uchwała Nr XXXIII/231/2020 Rady Miejskiej w Kętrzynie z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia budżetu miasta Kętrzyn na rok 2021.

Skład Orzekający wydając opinię na podstawie danych przedstawionych w wyżej wymienionej uchwale ustalił, co następuje:

Planowane na 2021 rok dochody budżetowe wynoszą 133.962.556,00 zł, planowane wydatki wynoszą 143.711.947,00 zł, deficyt budżetu wynosi 9.749.391,00 zł, przychody budżetu wynoszą 13.583.111,00 zł, a rozchody wynoszą 3.832.720,00 zł.

Rada Miejska w Kętrzynie w § 3 uchwały budżetowej na 2021 r. zapisała, że deficyt budżetu gminy w wysokości 9.749.391,00 zł zostanie sfinansowany kredytem w kwocie 5.250.000,00 zł, oraz wolnymi środkami jako nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 4.499.391,00 zł.

Wymienione źródła przychodów są zgodne z art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Sposób sfinansowania deficytu budżetu przedstawiono w załączniku Nr 9 „Przychody i rozchody budżetu w 2021 roku” do uchwały Nr XXXIII/231/2020 Rady Miejskiej w Kętrzynie z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia budżetu miasta Kętrzyn na rok 2021.

Mając powyższe na uwadze, postanowiono jak w sentencji.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Olsztynie
M. Mazur-Wysocka
Małgorzata Mazur-Wysocka

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
W OLSZTYNIE
ZESPÓŁ ZAMIEJSCOWY
W ELBLĄGU

UCHWAŁA RIO.IV-0120-157/21
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w OLSZTYNIE
z dnia 21 kwietnia 2021 roku

URZĄD MIASTA
KĘTRZYN
wpłynęło

2021 -04- 28

5812

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Kętrzyn sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Kętrzyn za rok 2020.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

Przewodniczący: Małgorzata Mazur - Wysocka

Członkowie: Paweł Gulbinowicz

Andrzej Pliszka

działając na podstawie art. 13 pkt 5 ustawy z dnia 07 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. 2019 r., poz. 2137)

pozytywnie opiniuje przedłożone przez Burmistrza Miasta Kętrzyn sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Kętrzyn za 2020 rok.

Uzasadnienie

W dniu 31 marca 2021 roku do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie wpłynęło sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Kętrzyn za 2020 rok. Sprawozdanie to zostało przyjęte Zarządzeniem Nr 86/2021 Burmistrza Miasta Kętrzyn z dnia 30 marca 2021 roku w sprawie przedstawienia sprawozdania z wykonania budżetu miasta Kętrzyn za rok 2020 oraz wykonania za rok budżetowy 2020 wieloletniej prognozy finansowej miasta Kętrzyn obowiązującej w latach 2020-2030.

Sprawozdanie składa się z części opisowej i tabelarycznej. W części opisowej omówiono dochody wykonane w 2020 r. w podziale na dochody bieżące i majątkowe. Wyliczono wskaźniki procentowe wykonania dochodów, według ich pochodzenia.

W części dotyczącej wykonania wydatków omówiono realizację wydatków w 2020 r., z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe, wyliczając wskaźniki procentowe zrealizowanego planu rocznego.

Przedmiotowe sprawozdanie zawiera również informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury za 2020 rok.

Sprawozdanie zawiera także informację o realizacji dochodów i wydatków samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 07 września 1991 r. o systemie oświaty (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1327 ze zm.) gromadzących na wydzielonym

na wydzielonym rachunku dochody określone w uchwale przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego.

Analizując przedmiotowe sprawozdanie Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie (dalej: Skład Orzekający) stwierdza, co następuje:

Zrealizowane dochody budżetowe wykonano w 99,29 % uchwalonego planu dochodów po zmianach, z tego dochody bieżące wykonano w 99,38 % planu po zmianach. Wydatki budżetowe wykonano w 89,32 % planu wydatków po zmianach, z tego wydatki bieżące wykonano w 93,29 %.

Budżet roku 2020 zamknął się nadwyżką w wysokości 9.206.705,28 zł.

Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie są wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki oraz wydatki bieżące z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r., poz. 305), które to środki nie zostały przekazane w danym roku budżetowym.

W ocenie Składu Orzekającego, przedłożone sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Kętrzyn za 2020 r. uwzględnia dane, o których mowa w art. 269 ustawy o finansach publicznych, tj.:

- dochody i wydatki budżetu Miasta w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej,
- zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, dokonane w trakcie roku budżetowego,
- stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Ponadto, Skład Orzekający stwierdza, że wraz z wyżej wymienionym sprawozdaniem została przedłożona informacja o stanie mienia komunalnego Miasta Kętrzyn za rok 2020.

Biorąc pod uwagę całość materiałów podlegających zaopiniowaniu Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w ciągu 14 dni od daty jej doręczenia.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

M. M. Wypocia
Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Olsztynie
Małgorzata Mazur-Wysocza