

Kłodzko, dnia 29.10.2012 r.

ZP-I.271.12.2012

Dotyczy: Postępowania prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego powyżej 200 000 EURO pn. **"Bankowa obsługa budżetu Gminy Miasta Kłodzko oraz jej jednostek organizacyjnych."**

Zgodnie z art. 38 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113 poz. 759 ze zm.), Zamawiający udziela wyjaśnień na pytania Wykonawców dotyczące treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia.

Pytanie nr 1 :

Prosimy o udostępnienie następujących dokumentów dot. Gminy Miasta Kłodzko :

1. Sprawozdanie Rb-27S, Rb-28S, Rb-N, Rb-NDS za III kwartał 2012 roku
2. Opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej z wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku
3. Ostatniej zmiany do budżetu na rok 2012.
4. Ostatniej zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2012-2023.

Odpowiedź :

1. Sprawozdania za III kwartał 2012 r. dostępne na stronie internetowej :

- Rb-27S

<http://www.bip.um.klodzko.pl/dokumenty/File/2012/BUDZET/sprawozdania/III%20kwartal/rab-27s/skan457.pdf>

- Rb-28S

<http://www.bip.um.klodzko.pl/dokumenty/File/2012/BUDZET/sprawozdania/III%20kwartal/rb-28s/Rb-28s.pdf>

- Rb-N

<http://www.bip.um.klodzko.pl/dokumenty/File/2012/BUDZET/sprawozdania/III%20kwartal/rb-n/Rb-N.pdf>

- Rb-Z

<http://www.bip.um.klodzko.pl/dokumenty/File/2012/BUDZET/sprawozdania/III%20kwartal/Rb-z/skan448.pdf>

- Rb-NDS

<http://www.bip.um.klodzko.pl/dokumenty/File/2012/BUDZET/sprawozdania/III%20kwartal/rb-nds/skan451.pdf>

2. Opinia Rio z wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku :

Uchwała Nr III/173/2012 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 20 września 2012 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Kłodzka informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 4, art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 ze zm.) oraz zarządzenia nr 1/12 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 1 lutego 2012 r. w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących, 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 Kłodzka informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku.

Uzasadnienie

I. Zgodnie z art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 ze zm.) zarząd jednostki samorządu terytorialnego – w gminach wójt (burmistrz, prezydent miasta), przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i regionalnej izbie obrachunkowej w terminie do 31 sierpnia:

- informację o przebiegu wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za pierwsze półrocze,
- informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art.226 ust.3,
- informację o przebiegu wykonania planu finansowego uwzględniającą w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych jednostek, o których mowa w art.9 pkt 10,13 i 14 ustawy o finansach publicznych, dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego tj.:
 - samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej,
 - samorządowych instytucji kultury,
 - samorządowych osób prawnych utworzonych na podstawie odrębnych ustaw w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, banków i spółek prawa handlowego.

Rada Miejska w Kłodzku uchwałą Nr LVI/560/2010 z dnia 26 sierpnia 2010 r. określiła zakres i formę informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Miejskiej Kłodzko za I półrocze.

II. Przedłożona Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu - Zespół w Wałbrzychu 31 sierpnia 2012 r. przez Burmistrza Miasta Kłodzka informacja o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2012 roku oraz sprawozdania budżetowe o symbolu „Rb” za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2012 roku stanowiły podstawę analizy wykonania budżetu za I półrocze 2012 r.

III. Przedłożone dokumenty były przedmiotem badania przez III Skład Orzekający w zakresie przestrzegania obowiązujących zasad określonych w:

- ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 ze zm.),
- rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. Nr 20, poz. 103),
- rozporządzeniu Ministra Finansów z 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. Nr 43, poz. 247),
- rozporządzeniu Ministra Finansów z 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207).

IV. Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2012 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 2012 roku są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

3. Wykonanie budżetu za I półrocze 2012 roku przedstawia się następująco:

1) dochody ogółem 37.023.443,22 zł, co stanowi 42,94% planu, z tego:

- dochody bieżące 34.748.571,19 zł (47,30%),

- dochody majątkowe 2.274.872,03 zł (17,82%), w tym ze sprzedaży majątku 843.456,80 zł (10,36%),

2) wydatki ogółem 38.427.574,25 zł, co stanowi 49,02% planu, z tego:

- wydatki bieżące 34.637.434,20 zł (48,21%)

- wydatki majątkowe 3.790.140,05 zł (57,93 %).

Największy wpływ na relatywnie niski poziom realizacji dochodów budżetowych miało niezrealizowanie zaplanowanych w kwocie 5.100.000 zł wpływów z opłat za koncesje i licencje oraz zaplanowanych w kwocie 7.400.000 zł wpływów ze sprzedaży nieruchomości.

W wyniku realizacji dochodów w 42,94% i wydatków w 49,02% wielkości planowanych za I półrocze 2012 roku budżet gminy zamknął się deficytem w kwocie 1.404.131,03 zł, przy planowanej nadwyżce w kwocie 7.833.536,38 zł.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 111.136,99 zł, przy planowanej jego wysokości dodatniej w kwocie 1.613.174,39 zł.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w kwocie 1.987.646,16 zł (plan 6.968.480,74 zł), natomiast wydatkowano 1.081.211,76 zł (plan 3.458.257,88 zł).

W I półroczu br. dokonano spłaty zaciągniętych wcześniej zobowiązań, w kwocie 4.400.454,46 zł (plan 9.434.688,60 zł) i zaciągnięto kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 5.832.163,79 zł.

4. W wyniku analizy sprawozdania Rb-28S – „o wydatkach”, stwierdzono występowanie odsetek z tytułu nieterminowej realizacji zobowiązań. Za I półrocze 2012 roku wydatki z tego tytułu (w rozdziale 90015 "Oświetlenie ulic, placów, dróg") wyniosły 20.148,66 zł. Stosownie do postanowień art. 16 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 roku o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz.U. z 2005 roku Nr 14, poz.114 ze zm.) niewykonanie w terminie zobowiązania, którego skutkiem jest zapłata odsetek jest naruszeniem dyscypliny finansów publicznych.

5. Zadłużenie gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wyniosło 50.057.947,47 zł, w tym z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych 44.225.783,68 zł i z tytułu kredytu krótkoterminowego w kwocie 5.832.163,79 zł. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

W stosunku do dochodów wykonanych zadłużenie gminy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, stanowi 131,54%, co uwzględniając upływ czasu stanowi 65,77%. Skład Orzekający zwraca uwagę, że poziom zadłużenia może stanowić zagrożenie przekroczenia na koniec 2012 r. dopuszczalnego limitu 60% łącznej kwoty długu do wykonanych dochodów ogółem. Organy gminy powinny zatem stale monitorować stopień realizacji budżetu gminy, a w przypadku nieuzyskania zaplanowanych dochodów dokonać jego weryfikacji.

Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 4.954.966,66 zł.

W części opisowej przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł, omówiono również wydatki budżetowe w tym inwestycyjne.

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

7. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wykonano w kwocie 593.174,02 zł (92,68% planu), natomiast wydatki na realizację zadań określonych w programach zwalczania narkomanii oraz profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 241.072,03 zł (37,67% planu).

8. Dochody z gromadzenia środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska uzyskano w kwocie 37.300,32 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 26.424,79 zł (29,36% planu).

9. Przedłożono informacje o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury – Muzeum Ziemi Kłodzkiej, Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kłodzku i Kłodzkiego Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji. Omówiono stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych.

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

Skład Orzekający po dokonaniu analizy przedłożonych materiałów o przebiegu wykonania budżetu gminy za I

półrocze 2012 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
D. Jonas
Danuta Jonas

3. Ostatnie zmiany do budżetu na rok 2012 zostały wprowadzone na sesji Rady Miejskiej Uchwałą nr XXV/284/2012 z dnia 27.09.2012r. :

<http://www.bip.um.klodzko.pl/dokumenty/File/2012/RADA%20MIEJSKA/uchwaly/wrzesien/Uchwala%20nr%20284.pdf>

4. Ostatnie zmiany do WPF na lata 2012-2013 zostały wprowadzone na sesji Rady Miejskiej Uchwałą nr XXV/283/2012 z dnia 27.09.2012r. :

<http://www.bip.um.klodzko.pl/dokumenty/File/2012/RADA%20MIEJSKA/uchwaly/wrzesien/Uchwala%20nr%20283.pdf>

oraz załącznik nr 1 do pisma.

Pytanie nr 2 :

Prosimy o informację, czy Zamawiający posiada akcje i udziały w innych podmiotach według stanu na dzień 30-09-2012, według załączonej tabeli :

Nazwa firmy	Ilość akcji/udziałów	Wartość akcji/udziałów (w zł)

Odpowiedź :

Informacja o udziałach i akcjach w innych podmiotach na dzień 30-09-2012 r.

Nazwa firmy	Ilość akcji/udziałów (w tys. zł)	Wartość akcji/udziałów (w zł)
Zakład Administracji Mieszkaniami Gminnymi Gminy Miejskiej Kłodzko Spółka z o.o.	47 251	23.625.500,00
Wodociągi Kłodzkie Spółka z o.o.	32 602	32.602.000,00
WSEE „Incest Park” Spółka z o.o.	10 000	1.000.000,00
Dom Maklerski BOŚ	100	1.000,00

Pytanie nr 3 :

Prosimy o informację, czy Zamawiający udzielił gwarancji i poręczeń oraz innych zobowiązań tego typu (bilansowych i pozabilansowych) z podaniem kwoty oraz beneficjenta i terminu obowiązywania zobowiązania.

Odpowiedź :

Zamawiający nie udzielił gwarancji i poręczeń.

Pytanie nr 4:

Prosimy o wskazanie wielkości zadłużenia Zamawiającego z tytułu : forfaitingu, leasingu oraz factoringu.

Odpowiedź:

Gmina Miasto Kłodzko posiada na dzień 30.09.2012r. zadłużenie z tytułu umowy leasingu operacyjnego w wysokości 105.600,00 zł

Pytanie nr 5 :

Czy Skarbnik Gminy Miasta Kłodzko złoży kontrasygnatę na wekslu oraz na Umowie kredytowej ?

Odpowiedź :

Skarbnik Gminy złoży kontrasygnatę na wekslu oraz na umowie kredytowej.

Pytanie nr 6 :

Co Zamawiający rozumie poprzez zapis :
„Zamawiający zastrzega sobie prawo do zwiększenia limitu kwoty do 50% Zamówienia”?

Odpowiedź:

Zgodnie z SIWZ rozdział III pkt. 13 Zamawiający zastrzega sobie możliwość zwiększenie limitu kwoty kredytu do 50% zamówienia, tzn. możliwość udzielenia kredytu w rachunku bieżącym do wysokości 7.500.000,- zł.

Pytanie nr 7 :

Dotyczy SIWZ Roz. VIII pkt. 2 ppkt. 2.
Czy Zamawiający przewiduje możliwość utworzenia placówki zastępczej obsługi kasowej jako placówki na terenie Urzędu lub w mieście Kłodzko.

Odpowiedź :

Zgodnie z SIWZ rozdział VIII pkt.2 ppkt. 2 w zakresie dysponowania odpowiednim potencjałem technicznym Wykonawca musi posiadać co najmniej 1 placówkę (oddział lub filia) na terenie miasta Kłodzka, która będzie przygotowana do obsługi Zamawiającego. Ponadto Zamawiający nie przewiduje utworzenia placówki zastępczej obsługi kasowej jako placówki na terenie Urzędu lub w mieście Kłodzko.

INSPEKTOR
ds. zamówień publicznych
Dagmara Sulikowska-Skaczyło

Z-ca BURMISTRZA
Miasta Kłodzko
Witold Krzeliński

