

## GMINA BIELSK

ul. Wolności 3A, 09-230 Bielsk  
powiat płocki, woj. mazowieckie  
tel. 24 26 50 101, fax 24 26 50 105  
REGON 611015566  
NIP 7743223907

RRiRG.I.271.3.2021

Bielsk dnia. 24.06.2021r.

### ZAPYTANIE NR 4 z dn.24.06.2021r. zarejestrowane w UG w dn.24.06.2021r.

Dotyczy: zapytania ofertowego na wykonanie zadania: „**Udzielenie kredytu długoterminowego w kwocie 1.300.000,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów**”

W związku z zapytaniem jednego z Wykonawców Gmina Bielsk podaje treść pytań oraz odpowiedzi:

#### Pytanie nr 1:

Prosimy o informację na temat umów kredytowych (w tym kredyty, pożyczki, obligacje itp.) zawartych przez Zamawiającego po 31.12.2019 r. z podaniem: daty umowy, kwoty finansowania, przeznaczenia środków, daty zapadalności, aktualnego zaangażowania.

#### Odpowiedź:

Zamawiający informuje, zestawienie umów kredytowych zawartych przez Zamawiającego po 31.12.2019r. stanowi **ZAŁĄCZNIK NR 1** do niniejszego pisma.

#### Pytanie nr 2:

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 informuje, że nie wprowadzał zmiany do wieloletniej prognozy finansowej (tj. głównie wskutek COVID-19) spowodowanej:

- 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

#### Pytanie nr 3:

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

#### Odpowiedź:

Zamawiający informuje, że Uchwała Nr Pł.376.2020 SKŁADU ORZEKAJĄCEGO Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 10.12.2020r. w sprawie opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Bielsk projekcie uchwały budżetowej na 2021 rok - **stanowi ZAŁĄCZNIK NR 2 do niniejszego pisma** oraz Uchwała Nr Pł.375.2020 SKŁADU ORZEKAJĄCEGO Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 10.12.2020r. w sprawie opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Bielsk projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bielsk - **stanowi ZAŁĄCZNIK NR 2a do niniejszego pisma**.

#### Pytanie nr 4:

Prosimy o udostępnienie opinii RIO o prawidłowości planowanej kwoty długu.

#### Odpowiedź:

Zamawiający informuje, że Uchwała Nr 3.j./85/2021 SKŁADU PRZEKAJĄCEGO Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 14.01.2021r. w sprawie opinii o prawidłowości planowanej kwoty długu - **stanowi ZAŁĄCZNIK NR 3 do niniejszego pisma.**

**Pytanie nr 5:**

Prosimy o udostępnienie opinii RIO o sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2020.

**Odpowiedź:**

Zamawiający informuje, że Uchwała Nr 3.e./2021 SKŁADU PRZEKAJĄCEGO Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 12.04.2021r. w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2020- **stanowi ZAŁĄCZNIK NR 4 do niniejszego pisma.**

**Pytanie nr 6:**

Prosimy o podanie z jakiego dnia lub okresu pochodzić będzie stawka WIBOR 1M, stosowana do obliczania zmiennego oprocentowania.

**Odpowiedź:**

Zamawiający informuje, że zgodnie z zapisami pkt II.A.4.10) Zapytania ofertowego: Dla ustalenia ceny kredytu należy przyjąć **WIBOR 1M na dzień 17.06.2021 r. (0,18%) oraz daty uruchomienia transz: 19.07.2021 r., 20.09.2021 r., 19.11.2021 r.**

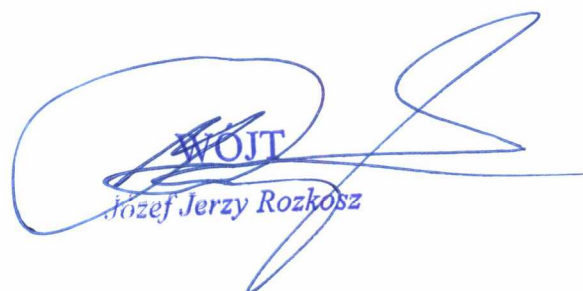
**Pytanie nr 7:**

Prosimy o wyrażenie zgody na złożenie podpisu przez skarbnika gminy na deklaracji wekslowej.

**Odpowiedź:**

Zamawiający informuje, że Skarbnik Gminy złoży kontrasygnatę na deklaracji wekslowej.

**Jednocześnie Zamawiający informuje, że termin składania ofert NIE ULEGŁ ZMIANIE.**



WOJT  
Józef Jerzy Rozkosz

Bielsk, dnia 24.06.2021r.

## Dot. pytania nr 4 odpowiedź na pkt 1

Podmiot wobec którego istnieje zobowiązanie	Data zawarcia umowy/kwota udzielonego kredytu/przez naczenie środków	Aktualne zadłużenie	2021	2022	2023	2024	2025	2026
BS „MAZOWSZE” O/Bielsk	26.06.2020r. 1 300 000 na spłatę kredytów	1 275 000	100 000 4 raty x 25 000	200 000 4 raty x 50 000	200 000 4 raty x 50 000	200 000 4 raty x 50 000	300 000 4 raty x 75 000	300 000 4 raty x 75 000

**UCHWAŁA Nr PI.376.2020**  
**SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ**  
**w WARSZAWIE**  
**z dnia 10 grudnia 2020 roku**

**w sprawie opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Bielsk projekcie uchwały budżetowej na 2021 rok.**

*Na podstawie art. 13 pkt. 3, art. 19 ust. 2 i art. 20 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 2137) oraz art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn.zm.) – Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:*

Przewodnicząca                   - Agnieszka Małkowska  
Członkowie:                       - Romana Ignasiak  
  - Ewa Dziarnowska

uchwała, co następuje:

§ 1

Opiniuje pozytywnie przedłożony przez Wójta Gminy Bielsk projekt uchwały budżetowej na 2021 rok.

§ 2

Od uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od daty doręczenia niniejszej uchwały.

UZASADNIENIE

Projekt uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem został przekazany do Regionalnej Izby Obrachunkowej w dniu 13 listopada 2020 roku zarządzeniem Nr 74/2020 Wójta Gminy Bielsk z dnia 12 listopada 2020 roku.

Przedłożony projekt uchwały budżetowej na 2021 rok wraz z uzasadnieniem spełnia wymogi wynikające z obowiązujących przepisów prawa.

W projekcie uchwały budżetowej zaplanowano:

- dochody w wysokości 45.085.750,00 zł, w tym:

    bieżące w kwocie 44.980.750,00 zł, majątkowe w kwocie 105.000,00 zł.

- wydatki budżetu w wysokości 44.433.000,00 zł, w tym:

    bieżące w kwocie 41.171.879,17 zł, majątkowe w kwocie 3.261.120,83 zł.

Projekt uchwały budżetowej zakłada nadwyżkę budżetową w kwocie 652.750,00 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w kwocie 652.750,00 zł.

W projekcie uchwały budżetowej zaplanowano przychody w wysokości 1.300.000,00 zł (kredyty) oraz rozchody w wysokości 1.952.750,00 zł.



W projekcie uchwały budżetowej utworzono rezerwę ogólną oraz rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego. Rezerwy te mieszczą się w granicach ustawowych progów.

Projekt uchwały budżetowej określa:

- dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami,
- dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii,
- dochody pochodzące z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatki wynikające z ustawy Prawo ochrony środowiska,
- dochody pochodzące z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

W projekcie uchwały budżetowej określano wydatki jednostek pomocniczych gminy na łączną kwotę 664.768,30 zł. Środki w ww. kwocie przeznacza się na realizację przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego.

W załącznikach do projektu uchwały budżetowej zamieszczono dotacje podmiotowe oraz dotacje celowe dla jednostek sektora finansów publicznych i jednostek spoza sektora finansów publicznych.

Zachowane zostały wymogi określone w art. 242 ustawy o finansach publicznych, gdyż planowane wydatki bieżące nie są wyższe niż planowane dochody bieżące.

Zadłużenie Gminy na koniec 2021 roku wyniesie 9.571.250,00 zł, co stanowi 21,23 % planowanych dochodów.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak w sentencji niniejszej uchwały.

PRZEWODNICZĄCA SKŁADU ORZEKAJĄCEGO  
Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Warszawie  
  
Agnieszka Matkowska

**UCHWAŁA Nr PI.375.2020**  
**SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ**  
**w WARSZAWIE**  
**z dnia 10 grudnia 2020 roku**

**w sprawie opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Bielsk projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bielsk.**

*Na podstawie art. 13 pkt 12, art. 19 ust. 2 i art. 20 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r., poz. 2137) oraz art. 230 ust. 2 pkt 1 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn.zm.) - Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:*

Przewodnicząca                   - Agnieszka Małkowska  
Członkowie:                    - Romana Ignasiak  
                                      - Ewa Dziarnowska

uchwała, co następuje:

§ 1

Opiniuje pozytywnie przedłożony przez Wójta Gminy Bielsk projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bielsk.

§ 2

Od uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od daty doręczenia niniejszej uchwały.

**UZASADNIENIE**

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej został przekazany do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w formie dokumentu elektronicznego w dniu 12 listopada 2020 roku zarządzeniem Nr 74/2020 Wójta Gminy Bielsk z dnia 12 listopada 2020 roku.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej (dalej: WPF) spełnia wymogi określone w art. 226 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (dalej: u.f.p).

Okres sporządzenia projektu WPF obejmuje lata 2021-2026, tj. spełnia wymogi art. 227 u.f.p.

Występuje wymagana art. 229 u.f.p. zgodność wartości wykazanych w projekcie WPF i projekcie uchwały budżetowej na 2021 rok.

Zachowana została wymagana relacja pomiędzy stroną dochodową a wydatkową budżetu. I tak, zgodnie z art. 242 u.f.p. wydatki bieżące nie są wyższe niż planowane dochody bieżące.

Zgodnie z projektem WPF zadłużenie Gminy na koniec 2021 roku wyniesie 9.571.250,00 zł, co stanowi 21,23 % planowanych dochodów.

Począwszy od 2021 roku, jak i w latach następnych objętych projektem WPF spełnione są relacje w zakresie indywidualnego wskaźnika zadłużenia liczonego zgodnie z art. 243 u.f.p.

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



**UCHWAŁA Nr 3.j./85/2021**  
**SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ**  
**w WARSZAWIE**  
**z dnia 14 stycznia 2021 roku**

**w sprawie opinii o prawidłowości planowanej kwoty długu Gminy Bielsk**

*Na podstawie art. 19 ust. 2 i art. 20 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 2137) oraz art. 230 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) – Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:*

Przewodnicząca - Agnieszka Małkowska  
Członkowie: - Romana Ignasiak  
- Iwona Jagodzińska

§ 1

Na podstawie przyjętej Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2026 oraz Uchwały Budżetowej na 2021 rok wydaje pozytywną opinię o prawidłowości planowanej kwoty długu Gminy Bielsk.

§ 2

Od uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od daty doręczenia niniejszej uchwały.

UZASADNIENIE

Do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynęły:

- w dniu 4 stycznia 2021 roku w formie dokumentu elektronicznego Uchwała Nr 147/XXV/2020 Rady Gminy Bielsk z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie: przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bielsk,
- w dniu 5 stycznia 2021 roku Uchwała Budżetowa Gminy Bielsk na 2021 rok Nr 148/XXV/2020 Rady Gminy Bielsk z dnia 29 grudnia 2020 roku.

Skład Orzekający dokonał analizy przedłożonych uchwał, z których wynika, że:

- zachowana została wymagana art. 229 ustawy o finansach publicznych zgodność wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej i uchwale budżetowej na 2021 rok,
- Gmina w 2021 roku planuje zaciągnąć kredyt w wysokości 1.300.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów,
- planowana kwota długu na koniec 2021 roku wyniesie 9.571.250,00 zł, co stanowi 21,23 % planowanych dochodów,
- łączna kwota długu, wynikająca z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań została zaplanowana przy zachowaniu dopuszczalnego poziomu zadłużenia wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

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

Uchwała Nr 3.e./55/2021  
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Warszawie  
z dnia 12 kwietnia 2021 roku

**w sprawie opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Bielsk sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2020 rok.**

*Na podstawie art. 13 pkt 5 oraz art. 19 ust. 2 i art. 20 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 2137) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:*

Przewodnicząca	Agnieszka Małkowska
Członkowie:	Ewa Dziarnowska
	Romana Ignasiak

uchwała co następuje:

§ 1

Opiniuje pozytywnie przedłożone przez Wójta Gminy Bielsk sprawozdanie z wykonania budżetu za 2020 rok.

§ 2

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

U Z A S A D N I E N I E

W dniu 22 marca 2021 r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynęło sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Bielsk za 2020 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie dokonał analizy i oceny ww. dokumentu w zakresie zgodności z obowiązującym prawem w wyniku czego stwierdził, co następuje:

Dochody ogółem na plan 48.364.319,48 zł zrealizowane zostały w kwocie 47.711.132,30 zł, co stanowi 98,65 % planu, z tego:

- dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie 45.651.177,80 zł, co stanowi 99,12 % planu,
- dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 2.059.954,50 zł, co stanowi 89,17 % planu.

Wydatki ogółem na plan 49.240.116,15 zł zrealizowane zostały w kwocie 47.500.268,73 zł, co stanowi 96,47 % planu, z tego:

- wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie 42.256.434,08 zł, co stanowi 96,74 % planu,
- wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 5.243.834,65 zł, co stanowi 94,35 % planu.

Wykonane wydatki bieżące na koniec roku budżetowego są niższe od wykonanych dochodów bieżących, co oznacza, że zachowany został wymóg określony w art. 242 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305).

Budżet zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 210.863,57 zł przy planowanym deficycie w wysokości 875.796,67 zł.

Gmina w 2020 r. zaciągnęła kredyt w wysokości 1.300.000,00 zł (tj. 100 % planu).

Rozchody zostały wykonane w wysokości 1.791.240,00 zł (tj. 100 % planu).

Na dzień 31.12.2020 r. Gmina posiadała należności wymagalne w kwocie 2.743.725,68 zł. Należności te w porównaniu do roku ubiegłego wzrosły o kwotę 369.151,16 zł.

Gmina na dzień 31.12.2020 r. posiadała zobowiązania dłużne w wysokości 10.224.000,00 zł, co stanowiło 21,43 % wykonanych dochodów ogółem, przy czym Gmina nie była obciążona zobowiązaniami wymagalnymi.

Zobowiązania dłużne w stosunku do roku ubiegłego zmalały o kwotę 491.240,00 zł.



Wskaźnik spłaty długu wraz z kosztami jego obsługi nie przekroczył limitu, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Z przedstawionej do sprawozdania informacji wynika, że Gmina wykonała dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 1.941.633,98 zł natomiast wydatki na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wynosiły 2.484.296,90 zł.

Do sprawozdania z wykonania budżetu za 2020 rok dołączono informację o stanie mienia gminy.

Mając na względzie powyższe wydano opinię jak w sentencji uchwały.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

Elektronicznie podpisany przez:  
Agnieszka Ma kowska; Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie  
dnia 12 kwietnia 2021 r.