

IR. 272.9.2023.EU

### Do uczestników konkursu

#### **Dot. zmiany warunków konkursu na wybór Podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia procesu nabycia obligacji Powiatu Węgrowskiego.**

Powiat Węgrowski informuje, że wpłynęły pytania do konkursu na wybór Podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia procesu nabycia obligacji Powiatu Węgrowskiego.

Poniżej przekazujemy treść zapytań wraz z odpowiedziami.

#### **PYTANIA DOTYCZĄCE SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ**

1. Prosimy o wskazanie czy:
  - a. na Państwa rachunkach w bankach ciężą zajęcia egzekucyjne? **TAK/NIE\***
  - b. posiadają Państwo zaległe zobowiązania finansowe w bankach? **TAK/NIE\***
  - c. w ciągu ostatnich 18 miesięcy był prowadzony u Państwa program postępowania naprawczego w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych? **TAK/NIE\***
  - d. w ciągu ostatnich 36 miesięcy były prowadzone wobec Państwa za pośrednictwem komornika sądowego postępowania egzekucyjne wszczynane na wniosek banków? **TAK/NIE\***
  - e. posiadają Państwo zaległe zobowiązania wobec ZUS lub US? **TAK/NIE\***
  - f. posiadają Państwo podpisane umowy ugody lub pisemne ustalenia z ZUS i US? **TAK/NIE\***
  - g. w ciągu ostatnich dwóch lat została podjęta uchwała o nieudzieleniu absolutorium organowi wykonawczemu reprezentującemu Państwa jednostkę (wójt / burmistrz / prezydent, zarząd powiatu, zarząd województwa)? **TAK/NIE\***
  - h. w okresie ostatnich 2 lat zawieszono zostały organy samorządu i ustanowiono w nim zarząd komisaryczny albo został rozwiązany organ stanowiący (nie dotyczy sytuacji, gdy powołano komisarza rządowego na skutek zdarzenia losowego np. nagła śmierć wójta/burmistrza/prezydenta). **TAK/NIE\***
2. Prosimy o podanie:
  - a. wartości łącznej udzielonych i planowanych do udzielenia poręczeń i gwarancji (w tys. PLN) według stanu na koniec bieżącego roku,  
**Odpowiedź: Powiat nie udzielał poręczeń i gwarancji.**
3. Prosimy o podanie informacji o zawartych umowach **w formie załączonej na przedostatniej stronie formularza tabeli lub dowolnie innej, zawierającej jednak wymienione dane** (nazwa podmiotu, data zawarcia, typ długu, kwota i waluta pierwotna oraz bieżącego zadłużenia, data całkowitej spłaty):
  - a. kredytowych, obligacji, pożyczek i innych;
  - b. zbliżonych charakterem do umów kredytowych, pożyczek lub emisji papierów wartościowych, a więc np. leasing, sprzedaż zwrotną, sprzedaż na raty, forfaiting czy inne umowy nienazwane o terminie zapłaty dłuższym niż rok, które są związane z finansowaniem usług, dostaw czy robót budowlanych.
4. Prosimy o informację:
  - a. jak sytuacja związana z COVID-19 przełożyła się na sytuację finansową gminy w 2020 i 2021 roku oraz w 2022 roku;

**Sytuacja Covid nie wpłynęła istotnie na sytuację finansową Powiatu.**

- b. jaka była wysokość wydatków bieżących poniesionych w 2020 i 2021 roku oraz w 2022 roku (**prośba o podanie wartości odrębnie dla ww. lat**) w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 i nie objętych finansowaniem otrzymanymi na ten cel dotacjami i środkami bieżącymi (pozycja wykazywana w WPF w kolumnie 10.11);

**2020 – 257 145,57 zł**

**2021 – 11 121,29 zł**

**2022 – 0,00 zł**

- c. czy przy wyliczeniu wskaźnika zdefiniowanego w art. 243 Uofp zastosowano inne wyłączenia, nie wykazane w WPF, które wynikałyby z dodatkowych przepisów dopuszczających ww. wyłączenie? Jeżeli tak prosimy o wskazanie powodu wyłączenia oraz podanie kwot przypadających na poszczególne lata.

**Nie stosowano innych wyłączeń, oprócz tych wskazanych w WPF**

5. Prosimy o wskazanie kwoty środków na uzupełnienie subwencji ogólnej (z tytułu uszczuplenia dochodów podatkowych) otrzymanych w 2021 i 2022 roku i w planie na koniec roku bieżącego, z podaniem sposobu jej ujęcia w sprawozdaniach RB.

**2021 r. – 2 175 199,00 zł**

**W sprawozdaniu Rb-27S ujęto otrzymaną kwotę jako dochody wykonane.**

6. Prosimy o wskazanie kwoty środków - dodatkowych dochodów w 2022 roku z tytułu udziału we wpływach z podatku PIT oraz w planie na koniec roku bieżącego, z podaniem sposobu jej ujęcia w sprawozdaniach RB.

**2022 r. – 6 076 607,20 zł**

**W sprawozdaniu Rb-27S ujęto otrzymaną kwotę jako dochody wykonane.**

7. Prosimy o informację, czy w ciągu ostatnich 2 lat budżetowych zdarzyło się, że Państwo musieli zwrócić środki uzyskane z UE z powodu nie wywiązania się z postanowień umowy dofinansowania. Jeżeli tak, to prosimy o podanie kwoty środków zwróconych w ciągu pełnych ostatnich dwóch lat budżetowych (w tys. PLN): **NIE**

8. Jakie są przyczyny:

- a. spadku dochodów bieżących w 2023 roku w porównaniu do 2022 roku?

**Odpowiedź:**

**spadek spowodowany jest mniejszym zakresem realizacji projektów z UE. Ponadto w 2022 r. w dochodach bieżących wykonanych były ujęte środki z Funduszu Pomocy Ukrainie w wysokości 1,8 mln zł, które na etapie uchwalania budżetu na 2023 nie zostały ujęte z uwagi na brak informacji od Wojewody.**

- b. spadku dochodów bieżących w 2027 roku?

**Odpowiedź:**

**spadek dochodów bieżących spowodowany jest zmniejszeniem wg prognoz liczby uczniów w Powiecie Węgrowskim i tym samym zmniejszeniem subwencji.**

- c. wzrostu dochodów majątkowych w 2023 roku w porównaniu do roku 2022?

**Odpowiedź:**

**Wzrost dochodów majątkowych spowodowany jest uzyskaniem wsparcia z Programu Polski Ład oraz środków od Wojewody na współfinansowanie inwestycji.**

- d. wzrostu wydatków bieżących w 2023 roku w porównaniu do 2022 roku?

**Odpowiedź:**

Wzrost wydatków bieżących spowodowany jest podwyżkami dla nauczycieli w wysokości 7,8%, zgodnie z zapisami w ustawie budżetowej, podwyżkami dla pracowników administracji i obsługi oraz wzrostem kosztów utrzymania tj. energii, gazu.

- e. spadku wydatków bieżących w 2024 roku?

**Odpowiedź:**

Spadek wydatków bieżących związany jest ze zmianą organizacji kształcenia uczniów ponadpodstawowych w zakresie mniejszej liczby oddziałów. (wg prognoz mniejsza liczba uczniów będzie w systemie). Subwencja oświatowa również została w tym zakresie pomniejszona. Natomiast do dochodów zgodnie z ustawą o dochodach JST wprowadzona została subwencja rozwojowa.

- f. wzrostu wydatków majątkowych w 2023 roku w porównaniu do roku 2022?

**Odpowiedź:** Wzrost wydatków majątkowych spowodowany jest tym, że Powiat otrzymał wsparcie z Polskiego Ładu na współfinansowanie zadań inwestycyjnych. Zostały ujęte wszystkie wydatki objęte dofinansowaniem.

9. Prosimy o wyjaśnienie przyczyn planowanego deficytu bieżącego w 2023 roku w wysokości - 3 698 644,06 zł.

**Odpowiedź:**

Na kwotę deficytu składają się wydatki bieżące wynikające z działalności statutowej w wysokości 3 398 761 zł oraz kwota 299 883,06 zł stanowiąca deficyt, powstały w wyniku realizacji projektów unijnych. Kwota 299 883,06 zł wpłynęła do budżetu powiatu w 2022 r. i została ujęta w dochodach wykonanych i stanowiła środki do wykorzystania w roku 2023 na realizację projektów z udziałem środków z UE. Kwota deficytu bieżącego w wysokości 3 398 761 zł równoważona jest wolnymi środkami, pochodzącymi z rozliczenia rachunku bankowego na 31.12.2022 pochodzących z dodatkowych dochodów uzyskanych z tyt. udziału w podatku PIT otrzymanymi w roku 2022, które nie zostały wydatkowane. Kwota 299 883,06 zł równoważona jest zgodnie z art. 217 ust 8 z niewykorzystanych środków z roku poprzedniego przeznaczonych na realizację projektu zadania wynikającego z umowy.

10. Co stanowią pozostałe należności wymagalne (pozycja N 4.2. w sprawozdaniu Rb-N) na dzień 31.12.2022 r.?

**Odpowiedź:**

Należności wymagalne poz. N 4.2. sprawozdania Rb-N wynikają z następujących tytułów:  
- świadczeń nienależnie pobranych z funduszu pracy – 87 734,08 zł  
- żywienia dzieci znajdujących się w ośrodku wychowawczym – 82 572,90 zł  
- zajęcia pasa drogowego oraz umieszczenia urządzenia w pasie drogowym – 54 225,94 zł  
- opłaty za prawo użytkowania wieczystego oraz świadczenia usług geodezyjnych – 13 226,44 zł

11. Jakie są podejmowane działania w celu odzyskania tych należności?

**Odpowiedź:**

Jednostki organizacyjne powiatu kontaktują się telefonicznie, mailowo i pisemnie z dłużnikami w celu odzyskania należności. Wysyłane są również wezwania do zapłaty.

12. Czy dochody majątkowe z dotacji założone w 2023 roku mają pokrycie w podpisanych umowach lub złożonych wnioskach o dotację (jeżeli tak, to na jaką kwotę są zawarto umowy/złożono wnioski – prosimy o szczegółowe informacje)?

**Odpowiedź:**

**Z planowanych dochodów majątkowych w kwocie 49 276 734,00 zł, pokrycie w podpisanych umowach oraz promesach dotyczących środków z Polskiego Ładu mają dochody w wysokości – 47 024 234,00 zł.**

13. Na jakim poziomie (kwota) na dzień 10.03.2023 r. jest dochód ze sprzedaży majątku?

**Odpowiedź:**

**Planowany dochód ze sprzedaży majątku w wysokości 1000 zł na dzień 10 marca 2023 r. nie został wykonany.**

14. Prosimy o informację czy uwagi Składu Orzekającego, które zostały zawarte w opinii RIO w sprawie projektu budżetu na rok 2023 zostały uwzględnione przez Państwa i usunięte przy podejmowaniu uchwały budżetowej na rok 2023 przez Radę Powiatu Węgrowskiego.

**Odpowiedź:**

**Tak uwagi Regionalnej Izby obrachunkowej w sprawie projektu Budżetu na rok 2023 zostały uwzględnione przy podejmowaniu Uchwały na rok 2023.**

**Autopoprawka do projektu budżetu na 2023 r. – dotycząca uwzględnienia uwag Uchwały nr 3.c./58/2022 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w warszawie z dnia 28 listopada 2022 r.**

- 1. Poprawa rozbieżności pomiędzy wysokością ustalonego deficytu budżetowego w treści uchwały w § 2**  
1) Ze sprzedaży wyemitowanych papierów wartościowych w kwocie 5 648 857 zł

**2. Dotyczy uwagi – uszczegółowienia o pozycję źródeł finansowania zadań inwestycyjnych tj. wolnych środków.**

Uwaga w opinii niezasadna, ponieważ wszystkie wydatki w których istnieje zabezpieczenie środków własnych – źródłem finansowania są obligacje. Wskazane w uchwale wolne środki w wysokości 3 383 761 zł stanowią pokrycie deficytu na budżecie bieżącym.

**3. Dotyczy uwagi – ponownej analizy wymaga treść upoważnienia zawartego dla organu wykonawczego w § 8 ust 2 i 3 uchwały budżetowej.**

Zgodnie z uwagą usunięto z uchwały, treść upoważnienia dla organu wykonawczego z § 8 ust 2 i 8. dotyczącego:

Upoważnienia Zarządu Powiatu do zaciągania kredytów i pożyczek na sfinansowanie planowanego deficytu w kwocie 5 648 857 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań 2 403 143 zł

15. Prosimy o informację czy uwagi Składu Orzekającego, które zostały zawarte w opinii RIO w sprawie projektu WPF na lata 2023-2041 zostały uwzględnione przez Państwa i usunięte przy podejmowaniu uchwały WPF na lata 2023-2041 przez Radę Powiatu Węgrowskiego.

**Odpowiedź: Zostały uwzględnione.**

16. Prosimy o wskazanie jakie zobowiązania będą spłacane z przedmiotowych obligacji (kwota i instytucja).

**Odpowiedź:**

**Powiat Węgrowski w roku 2023 planuje dokonać wykupu obligacji:**

**Serii D19 w kwocie 1 300 000 zł – Bank**

**Serii H19 w kwocie 400 000 zł – Bank**

**Serii I19 w kwocie 400 000 zł – Bank**

**Oraz spłaty kredytu – 300 000 zł:**

**159 628 zł – Bank**

**140 372 zł – Bank**

**17. Zwracamy się z uprzejmą prośbą o zmianę terminu składania ofert na dzień 30.03.2023 roku.**

**Odpowiedź:**

**Powiat Węgrowski wyraża zgodę na zmianę terminu składania ofert.**

**Nowe terminy są następujące:**

**- termin składania ofert do 30.03.2023 roku do godz. 10:00**

**- termin otwarcia ofert – 30.03.2023 roku godz. 10:30**

#### **PYTANIA DOTYCZĄCE PODMIOTÓW POWIĄZANYCH**

1. Prosimy o:

a. podanie aktualnego wykazu podmiotów powiązanych kapitałowo z JST wraz z podaniem: nr regon i % udziałów w kapitałach;

<b>Podmiot powiązany kapitałowo</b>	<b>% udziałów</b>	<b>Regon</b>
Spółdzielnia Socjalna „Węgrowianka”	50%	147113902
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Węgrowie	100%	000304622

b. informację, czy w przeszłości wystąpiły lub planowane są przejęcia z mocy prawa przez Państwo zadłużenia po podmiocie, dla którego Państwo są/byli podmiotem założycielskim/na podstawie umowy z wierzycielem spółki prawa handlowego/stowarzyszenia tj. czy Państwo wstąpili/wstąpią na miejsce dłużnika, który został/zostanie z długu zwolniony.

**Odpowiedź: Nie wystąpiły i nie są planowane.**

2. Czy wśród podmiotów powiązanych znajduje się szpital (w tym także dla którego JST jest organem tworzącym lub udziałowcem)? **TAK/NIE\***

3. Jeżeli **TAK** to prosimy o:

a. udostępnienie bilansu i rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych szpitala za ostatnie dwa lata obrotowe;

b. podanie, oddzielnie dla każdego z nich, informacji określonych poniżej w pkt A-C:

A. czy:

- a) obecna sytuacja finansowa szpitala wymaga wdrożenia programu restrukturyzacyjnego? **TAK/NIE\***
- b) szpital posiada aktualny program naprawczy? **TAK/NIE\***
- c) szpital realizuje program naprawczy? (jaki jest aktualny stopień jego wykonania)? **TAK/NIE\***
- d) szpital korzysta z kredytów (w tym poręczonych przez Państwa)? **TAK/NIE\***

Jeżeli **tak**, to prosimy o podanie:

- kwoty kredytu (w tys. PLN); oraz okresu kredytowania;
- kwoty poręczenia (w tys. PLN); oraz okresu poręczenia;

- B. czy w jakikolwiek sposób wspieracie Państwo szpital finansowo (poprzez dopłaty na kapitał lub dopłaty do działalności bieżącej/inwestycyjnej lub udzielane pożyczki) **TAK/NIE\***.

Jeżeli **tak**, to prosimy o podanie okresu wsparcia oraz kwoty udzielonego szpitalowi finansowania w ostatnich dwóch latach obrotowych oraz roku bieżącym (w tys. PLN).

**Odpowiedź:**

**Powiat Węgrowski w 2022 r. przekazał dotację na działalność inwestycyjną szpitala w kwocie 300 000 zł, w roku 2021 – 350 000 zł. W budżecie Powiatu na roku 2023 nie została zaplanowana dotacja dla SPZOZ.**

- C. prosimy o informację, czy:

- a) przeprowadzili lub przewidują Państwo likwidację jakiegokolwiek szpitala wraz z przejęciem jego długu? **TAK/NIE\***.

Jeżeli **tak**, to prosimy o podanie łącznej kwoty przejętego długu.

- b) czy w okresie obowiązywania ekspozycji kredytowej w Banku przewidywane jest przejęcie zobowiązań powstałych w wyniku likwidacji zakładu opieki zdrowotnej przez Państwo po przeniesieniu działalności medycznej do innego pomiotu (komercjalizacja, prywatyzacja, dzierżawa itp.)? **TAK/NIE\***.

Jeżeli **tak** to, prosimy o podanie poniesionych lub ewentualnych szacowanych skutków wyżej wymienionych zmian dla Państwa budżetu.

## WYKAZ ZAANGAŻOWAŃ

### TYP zobowiązania:

1. kredyty, obligacje, pożyczki
2. poręczenia, umowy wsparcia, gwarancje
3. inne np. leasing, sprzedaż zwrotną, sprzedaż na raty, forfaiting czy inne umowy nienazwane o terminie zapłaty dłuższym niż rok, które są związane finansowaniem usług, dostaw czy robót budowlanych;

**Kwoty zaangażowań prezentowane są w PLN według stanu na dzień 2023-02-28 – prosimy o dane za ostatni zakończony i rozliczony miesiąc:**

Lp.	Nazwa podmiotu (np. bank, NFOŚ, WFOŚ, firma leasingowa, firma factoringowa)	Kwota wg umowy	Waluta zadłużenia	TYP zobowiązania (1, 2 lub 3)	Data zawarcia umowy	Kwota bieżącego zadłużenia (bilans) <sup>1</sup>	Kwota pozostałego zadłużenia (pozabilans) <sup>2</sup>	Data całkowitej spłaty
1	Bank	1 126 069,00	PLN	1	31.07.2015	894 853,00		31.01.2034
2	Bank	1 041 646,00	PLN	1	31.07.2015	827 317,00		31.01.2034
3	Bank	2 723 687,00	PLN	1	26.07.2017	2 291 283,36		31.03.2036
4	Bank	1 600 000,00	PLN	1	20.12.2019	1 300 000,00		20.12.2023
5	Bank	2 100 000,00	PLN	1	20.12.2019	1 000 000,00		20.12.2024
6	Bank	2 100 000,00	PLN	1	20.12.2019	1 500 000,00		20.12.2025
7	Bank	2 100 000,00	PLN	1	20.12.2019	2 100 000,00		20.12.2026
8	Bank	2 200 000,00	PLN	1	20.12.2019	2 200 000,00		20.12.2027
9	Bank	2 200 000,00	PLN	1	20.12.2019	2 200 000,00		20.12.2028
10	Bank	2 200 000,00	PLN	1	20.12.2019	2 200 000,00		20.12.2029
11	Bank	2 200 000,00	PLN	1	20.12.2019	2 200 000,00		20.12.2030

<sup>1</sup> Przez zaangażowanie bilansowe rozumie się kwotę wypłaconego zaangażowania

<sup>2</sup> Przez zaangażowanie pozabilansowe rozumie się kwotę jeszcze niewypłaconego zaangażowania oraz kwoty niewymagalnych i wymagalnych poręczeń i gwarancji

12	Bank	2 300 000,00	PLN	1	20.12.2019	2 300 000,00		20.12.2031
13	Bank	2 300 000,00	PLN	1	20.12.2019	2 300 000,00		20.21.2032
14	Bank	2 300 000,00	PLN	1	20.12.2019	2 300 000,00		20.21.2033
15	Bank	2 300 000,00	PLN	1	20.12.2019	2 300 000,00		20.21.2034
16	Bank	1 650 000,00	PLN	1	08.12.2020	1 650 000,00		08.12.2027-31
17	Bank	1 500 000,00	PLN	1	08.12.2020	1 500 000,00		08.12.2032-34
18	Bank	3 121 000,00	PLN	1	08.12.2020	3 121 000,00		08.12.2035
19	Bank	1 500 000,00	PLN	1	21.12.2021	1 500 000,00		18.12.2036
20	Bank	1 500 000,00	PLN	1	21.12.2021	1 500 000,00		18.12.2037
21	Dom Maklerski	750 000,00	PLN	1	30.12.2021	750 000,00		20.11.2036
22	Bank	3 000 000,00	PLN	1	28.12.2022	3 000 000,00		28.12.2037
23	Bank	3 000 000,00	PLN	1	28.12.2022	3 000 000,00		28.12.2038
24	Bank	400 000,00	PLN	1	28.12.2022	400 000,00		28.12.2039
<b>Razem</b>						<b>44 334 453,36</b>		

## **DODATKOWE DOKUMENTY**

Ponadto prosimy o przesłanie lub udostępnienie na stronie BIP następujących dokumentów:

1. Sprawozdania finansowe szpitala za 2021 i za 2022 rok (minimum bilans, rachunek zysków i strat ora rachunek przepływów pieniężnych) – **moga być wstępne, jeżeli nie ma jeszcze zatwierdzonych.**
2. Zmiana do uchwały budżetowej na rok 2023 wraz z załącznikami z dnia 20.02.2023 – jeśli nastąpiły.
3. Ostatnia zmiana do uchwały WPF na lata 2023-2041 wraz z załącznikami i objaśnieniami.

### **Odpowiedź:**

**Załącza się zmianę do uchwały budżetowej na rok 2023 z dnia 20.02.2023 r. oraz zmiany do WPF na lata 2023-2041 wraz z załącznikami.**

**Sprawozdanie finansowe SP ZOZ za 2021 rok znajduje się w załączonych plikach na stronie prowadzonego postępowania. Sprawozdanie finansowe SP ZOZ za 2022 roku na chwilę obecną nie wpłynęło do organu prowadzącego. SP ZOZ ma czas na dostarczenie sprawozdania do końca marca br.**