

# **ZAPYTANIE OFERTOWE**

## **„BANKOWA OBSŁUGA BUDŻETU**

## **POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO”**

*dotyczy:* postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 z późn. zm.) na usługę pn.:

### **„BANKOWA OBSŁUGA BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO**

### **WSCHODNIEGO”**

#### **ZAPROSZENIE DO ZŁOŻENIA OFERTY**

Zapraszamy do złożenia oferty w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego. Ofertę należy złożyć w siedzibie zamawiającego, w punkcie obsługi interesanta – **do dnia 10 grudnia 2020 r. do godziny 12.00**. Oferty złożone po tym terminie zostaną zwrócone bez otwierania.

Jednocześnie przekazujemy zapytanie ofertowe, zawierające m.in. wymagania zamawiającego oraz zasady złożenia oferty.

Skarbnik Powiatu Łódzkiego Wschodniego

Barbara Ignatowska

## **ZAPYTANIE OFERTOWE**

### **„BANKOWA OBSŁUGA BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO”**

#### **1. Zamawiający**

POWIAT ŁÓDZKI WSCHODNI

ul. H. SIENKIEWICZA 3

90-113 ŁÓDŹ

NIP 725-18-38-572

REGON 472057649

TEL. 42 633-71-91, 42 205-03-00

FAX 42 632-93-11

#### **2. Podstawa prawna**

Postępowanie prowadzone przez Powiat Łódzki Wschodni – wartość zamówienia nie przekracza 30.000 euro – na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 24 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 z późn. zm.); nie stosuje się przepisów wyżej wymienionej ustawy.

#### **3. Określenie przedmiotu zapytania ofertowego**

CPV 66110000 – 4 Usługi bankowe

66113000 – 5 Usługi udzielania kredytu

##### **3.1. Przedmiotem zapytania ofertowego jest prowadzenie bankowej obsługi budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego, a w szczególności:**

- 1) otwieranie, likwidacja i prowadzenie rachunków bankowych podstawowych i pomocniczych do obsługi budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego (Organ, Starostwo Powiatowe w Łodzi i powiatowe jednostki organizacyjne);
- 2) zapewnienie systemu bankowości elektronicznej, jednolitej do obsługi wszystkich rachunków bankowych;
- 3) realizacja poleceń przelewów wewnętrznych (w ramach własnego banku, elektronicznie i w razie potrzeby składanych papierowo);
- 4) realizacja poleceń przelewów zewnętrznych (elektronicznie i w razie potrzeby składanych papierowo);

- 5) sporządzanie i udostępnianie dziennych wyciągów bankowych za pośrednictwem bankowości elektronicznej, udostępnionych następnego dnia roboczego do godz. 9.00);
- 6) zapewnienie w każdej jednostce systemu bankowości elektronicznej w terminie umożliwiającym zachowanie ciągłości obsługi bankowej, zainstalowanie systemu, wdrożenie, szkolenie osób, serwis w trakcie trwania umowy;
- 7) w razie potrzeby wydanie i umożliwienie korzystania z kart płatniczych bez ponoszenia dodatkowych opłat;
- 8) oprocentowanie środków zgromadzonych na rachunkach bankowych w trakcie obowiązywania umowy liczone będzie według zmiennej stawki WIBID 1M, skorygowanej o stały wskaźnik banku określony w ofercie. Kapitalizacja odsetek następować będzie na koniec każdego miesiąca, tj. w ostatnim dniu kalendarzowym. W przypadku likwidacji stawki WIBID 1M, stawka ta zostanie zmieniona na stawkę, która ją zastąpi albo na stawkę najbardziej zbliżoną swoją wielkością i charakterem (do stawki WIBID 1M);
- 9) „zerowanie” rachunków bieżących i pomocniczych, zgodnie z dyspozycjami, polegające na przekazaniu z dniem 31 grudnia każdego roku kwot pozostałych na ww. rachunkach na wskazany przez Zamawiającego rachunek bankowy;
- 10) dokonywanie wpłat i wypłat gotówkowych przez osoby upoważnione, działające w imieniu posiadaczy rachunków;
- 11) wykonawca nie będzie pobierał prowizji i opłat od Zamawiającego i jego jednostek organizacyjnych z tytułu:
  - a) wpłat gotówkowych własnych dokonywanych na konta Zamawiającego i jego jednostek organizacyjnych na wszystkie rachunki Zamawiającego i jego jednostek organizacyjnych,
  - b) wypłat gotówkowych na rzecz posiadaczy rachunku z wszystkich rachunków,
  - c) korzystania z systemu bankowości elektronicznej przez Zamawiającego i jego jednostki organizacyjne,
  - d) przeniesienia bazy danych z obecnie wykorzystywanego systemu bankowości elektronicznej do systemu proponowanego przez Zamawiającego;
- 12) możliwość udzielenia na rachunku bieżącym budżetu Zamawiającego, w każdym roku budżetowym, kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym na pokrycie w ciągu roku przejściowego deficytu budżetowego, do wysokości określonej w każdym roku przez Radę Powiatu Łódzkiego Wschodniego w uchwale budżetowej. Szczegółowe warunki kredytu określi odrębna umowa, przy czym:
  - a) zabezpieczeniem kredytu będzie oświadczenie o poddaniu się egzekucji, weksel in blanco i deklaracja wekslowa przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu,
  - b) każdy wpływ na rachunek bieżący budżetu Zamawiającego będzie powodował zmniejszenia salda kredytu,
  - c) wykonawca nie będzie pobierał prowizji i opłat od salda niewykorzystanej części kredytu,

- d) kredyt powinien zostać postawiony do dyspozycji w ciągu dwóch dni roboczych od podpisania odrębnej umowy kredytowej,
  - e) Zamawiający płaci odsetki od rzeczywistego zadłużenia,
  - f) oprocentowanie kredytu stanowić będzie suma stawki WIBOR 1M z ostatniego dnia roboczego miesiąca kalendarzowego poprzedzającego okres obrotowy i stałej w trakcie trwania umowy marży banku (wyrażonej w procentach),
  - g) odsetki od wykorzystywanego kredytu naliczane będą w miesięcznych okresach obrotowych, przy czym pierwszy okres rozpoczyna się od dnia postawienia kredytu do dyspozycji Zamawiającego, kolejne okresy liczone są od następnego dnia po zakończeniu poprzedniego okresu, ostatni okres obrotowy kończy się w dniu poprzedzającym dzień całkowitej spłaty kredytu,
  - h) zmiana stawek bazowych nie wymaga odrębnego powiadomienia Zamawiającego,
  - i) w przypadku likwidacji stawki WIBOR 1M, zostanie ona zmieniona na stawkę, która zastąpi stawkę WIBOR 1M albo na stawkę najbardziej zbliżoną swoją wielkością i charakterem do stawki WIBOR 1M;
- 13) zapewnienie w pełni funkcjonalnego systemu bankowości elektronicznej wraz z odpowiednim oprogramowaniem, umożliwiającym zastosowanie podpisu elektronicznego, w tym:
- a) dostęp do usług przez 24 godziny w każdym dniu roboczym,
  - b) pełną informację o dacie i godzinie operacji,
  - c) autoryzację transakcji przez osoby uprawnione,
  - d) uzyskiwanie w czasie rzeczywistym informacji o wszystkich operacjach i saldach na rachunku bieżącym i rachunkach pomocniczych,
  - e) jednoczesne funkcjonowanie wszystkich stanowisk w tym samym czasie (system wielostanowiskowy), bez ograniczeń ilościowych,
  - f) dokonywanie przelewów – także z datą przyszłą, pozwalającą na jednorazowe wysłanie grupy przelewów w okresie rozliczeniowym (np. płatności wobec ZUS, US),
  - g) usuwanie, przeglądanie i modyfikację przelewów przed wysłaniem ich do Banku,
  - h) umożliwienie grupowania przelewów w paczki przy korzystaniu z usług aktywnych, np. podpisanie zestawu przelewów przed wysyłką ich do Banku,
  - i) tworzenie zbiorów danych: rachunków, kontrahentów,
  - j) przechowywanie przelewów i wyciągów w archiwum systemu,
  - k) umożliwienie nadawania przez administratora Zamawiającego poszczególnym użytkownikom systemu zróżnicowanego poziomu uprawnień, to jest, co najmniej, do ściśle określonych rachunków i operacji na nich (podgląd, tworzenie, aktualizacja, kasowanie i autoryzacja),
  - l) informowanie użytkowników o wszystkich istotnych sprawach związanych z systemem (np. awaria, aktualizacja, przelewy odrzucone przez Bank),
  - m) dostarczenie i zainstalowanie, we współpracy z Zamawiającym, na własny koszt i konserwowanie w okresie trwania umowy odpowiedniej ilości dodatkowych urządzeń, takich jak np. tokeny, karty podpisu elektronicznego, czytniki kart,

- terminale płatnicze czy inne wyposażenie komputerowe potrzebne dla bezpiecznej pracy systemu przy korzystaniu z usług aktywnych (np. realizacja przelewów),
- n) przeszkolenie pracowników w zakresie obsługi systemu, który umożliwi bezpieczne wdrożenie systemu i zapewni jego sprawne funkcjonowanie od pierwszego dnia obowiązywania umowy, jak również szkolenia w przypadku aktualizacji programu.
- o) zapewnienie wsparcia/pomocy technicznej w godzinach pracy Zamawiającego,
- p) zapewnienie dostępu do infolinii Wykonawcy;
- 14) Wykonawca zapewni generowanie i przekazywanie wyciągów bankowych, jako zestawienia operacji przeprowadzonych na poszczególnych rachunkach bankowych. Wygenerowanie wyciągów w formie pliku elektronicznego w formacie PDF, z opcją do wydruku lub w postaci pliku tekstowego o innym formacie uzgodnionym z Zamawiającym, najpóźniej do godziny 9.00 następnego dnia roboczego;
- 15) obsługa Zamawiającego we własnych oddziałach/filiach wykonawcy:
- a) minimum jeden oddział/filia do obsługi Zamawiającego w granicach administracyjnych miasta Koluszki,
- b) obsługa Zamawiającego poza kolejnością po wcześniejszym uzgodnieniu takiej potrzeby z Wykonawcą we wskazanych kasach;
- 16) Wykonawca zapewnia możliwość sprawdzenia rachunku na białej liście podatników w systemie bankowości elektronicznej;
- 17) Bank nie będzie pobierał z tytułu obsługi bankowej Powiatu Łódzkiego Wschodniego żadnych innych opłat niż określone w zapytaniu;
- 18) Bank zawrze umowę z Powiatem Łódzkim Wschodnim o prowadzenie obsługi bankowej na warunkach zaoferowanych w niniejszej procedurze, obejmującą wszystkie jednostki organizacyjne Powiatu Łódzkiego Wschodniego;
- 19) termin realizacji: od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2022 r.;
- Uwaga!** Zamawiający zastrzega sobie prawo otwarcia dodatkowych rachunków bankowych dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego lub jednostek organizacyjnych. w okresie obowiązywania umowy, na warunkach określonych w ofercie Banku wyłonionego w niniejszej procedurze.
- 3.2. Dodatkowe informacje mogące mieć wpływ na przedstawioną ofertę**  
Wykaz powiatowych jednostek organizacyjnych Powiatu Łódzkiego Wschodniego:
- 1) Powiat Łódzki Wschodni – Organ,
- 2) Starostwo Powiatowe w Łodzi,
- 3) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie,
- 4) Dom Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze,
- 5) Dom Pomocy Społecznej w Lisowicach,
- 6) Dzienny Dom Pomocy (Andrespol),
- 7) Zespół Szkół Nr 1 w Koluszkach,
- 8) Zespół Szkół Nr 2 w Koluszkach,

- 9) I Liceum Ogólnokształcące im. H. Sienkiewicza w Koluszkach,
- 10) Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Koluszkach,
- 11) Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Koluszkach,
- 12) Powiatowy Urząd Pracy Łódź – Wschód,
- 13) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej powiatu łódzkiego wschodniego z siedzibą w Koluszkach,
- 14) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego.

**3.3.** Ilość prowadzonych rachunków bankowych dla Powiatu – jednostki samorządu terytorialnego, Starostwa Powiatowego w Łodzi i pozostałych powiatowych jednostek organizacyjnych – 53 szt.

**3.4.** Liczba przelewów:

- 1) w ramach swojego banku – 9.433 szt. w roku,
- 2) do innych banków - 23.585 szt. w roku.

**3.5.** Liczba wypłat gotówkowych – 257 szt. w roku na kwotę 1.004.773,26 zł.

**3.6.** Budżet Powiatu Łódzkiego Wschodniego:

| <u>2019 rok:</u>            | <u>2020 rok:</u>           |
|-----------------------------|----------------------------|
| dochody – 66.113.682,61 zł  | dochody - 77.718.640,69 zł |
| wydatki – 61.065.549,14 zł  | wydatki - 77.646.532,69 zł |
| przychody – 5.736.618,28 zł | przychody - 0,00 zł        |
| rozchody – 72.108,00 zł     | rozchody - 72.108,00 zł    |

**3.7.** Dopuszczalny przepisami okres zamówienia - 2 lata. Zamawiający zastrzega sobie możliwość zmiany długości okresu przed podpisaniem umowy.

**3.8.** Sprawozdania i Wieloletnia Prognoza Finansowa udostępnione są na stronie BIP w zakładce: „Finanse”, <https://www.lodzkiwschodni.pl>.

#### **4. Warunki dodatkowe:**

- 1) we wszystkich jednostkach obsługa rachunków prowadzona jest za pośrednictwem sieci Internet;
- 2) osoby uprawnione do kontaktowania się z bankami:  
osobą uprawnioną do kontaktowania się z bankami w sprawach związanych z przedmiotem zapytania ofertowego jest p. Barbara Ignatowska, tel. kom. 605 833-953, e-mail: [skarbnik@lodzkiwschodni.pl](mailto:skarbnik@lodzkiwschodni.pl).

#### **5. Warunki udziału w zapytaniu ofertowym**

W zapytaniu ofertowym mogą wziąć udział oferenci, którzy:

- 1) posiadają uprawnienia niezbędne do wykonania prac lub czynności, jeżeli ustawy nakładają obowiązek posiadania takich uprawnień, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz.1896 z późn. zm.);
- 2) są bankiem;
- 3) znajdują się w sytuacji finansowej, zapewniającej realizację złożonej oferty;
- 4) nie znajdują się w trakcie postępowania upadłościowego, w stanie upadłości lub likwidacji, których działalność w bieżącym okresie nie jest objęta programem

postępowania naprawczego, o którym mowa w art. 142 ust. 1-3 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz.1896 z późn. zm.).

**6. Oferta powinna składać się z czterech części, ułożonych w podanej niżej kolejności:**

- 1) części cenowej, sporządzonej na osobnym formularzu, stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszego zapytania ofertowego,
- 2) części opisowej,
- 3) oświadczenia i dokumentów,
- 4) projektu umowy.

**7. Oferenci przedstawiają oferty** zgodnie z wymaganiami zapytania ofertowego.

Nie dopuszcza się składania ofert częściowych. Oferta powinna być czytelna, sporządzona w języku polskim i winna być podpisana przez osobę uprawnioną do reprezentacji Oferenta bądź upoważnionego przez niego przedstawiciela.

**8. Wszystkie dokumenty, oświadczenia i projekt umowy (paraflowany) winny być podpisane przez osobę uprawnioną do reprezentacji Oferenta, bądź przez niego upoważnionego przedstawiciela.** Dokumenty przedstawione w formie kserokopii winny być poświadczane za zgodność z oryginałem przez osobę uprawnioną do reprezentowania Oferenta lub osobę przez niego upoważnioną.

**9. Oferent winien umieścić ofertę w kopercie, która będzie zaadresowana do konkursu, na adres:**

**Powiat Łódzki Wschodni  
ul. H. Sienkiewicza 3  
90-113 Łódź**

oraz będzie posiadać oznaczenie: „Bankowa obsługa budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego”.

**10. Oferta cenowa powinna być złożona na osobnym formularzu, stanowiącym Załącznik Nr 1 do niniejszego zapytania.** Formularz powinien stanowić pierwszą stronę oferty (nie licząc ewentualnej strony tytułowej i spisu treści).

**11. Szczegółowa zawartość oferty**

- 1) Na formularzu części cenowej ofert (formularz ofertowy stanowiący Załącznik Nr 1) należy podać:
  - a) wyszczególnione prowizje i opłaty;
  - b) oprocentowanie środków pieniężnych na rachunkach bankowych;
  - c) oprocentowanie kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym.
- 2) Część opisowa powinna zawierać:
  - a) krótką prezentację Oferenta;
  - b) informację o posiadanych zasobach kadrowych, wiedzy i doświadczeniu; gwarantujących należyte wykonanie przedmiotu zapytania ofertowego.

3) Oświadczenia i dokumenty:

- a) oświadczenie Oferenta o spełnianiu udziału w zapytaniu ofertowym, według wzoru stanowiącego Załącznik Nr 2 do zapytania ofertowego;
- b) aktualny wypis z Krajowego Rejestru Sądowego, wystawiony nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert. Obowiązek ten nie dotyczy podmiotów, które z mocy prawa nie podlegają wpisowi do rejestrów sądowych;
- c) niezbędne pełnomocnictwa do reprezentowania Oferenta. Wymóg przedstawienia pełnomocnictw dotyczy sytuacji, w których oferta jest podpisywana przez osobę (osoby) inna niż ujawniona we właściwym rejestrze sądowym jako uprawniona o reprezentacji Oferenta;
- d) proponowany projekt umowy.

4) Oferty należy składać w siedzibie Starostwa Powiatowego w Łodzi, ul. H. Sienkiewicza 3, 90-113 Łódź (parter) – Punkt Obsługi Interesanta w terminie do dnia 10 grudnia 2020 roku do godziny 12.00.

**12. Kryteria oceny ofert i rozstrzygnięcie zapytania ofertowego**

1) Przy wyborze oferty najkorzystniejszej Zamawiający będzie się kierował następującymi kryteriami:

| Kryterium                                                                                                                     | Waga        | Maksymalna ilość punktów jakie może otrzymać oferta za dane kryterium |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------|
| I. Opłaty i prowizje (wyrażone w złotych) – suma- (P1)                                                                        | 70%         | 70 punktów                                                            |
| II. Oprocentowanie środków pieniężnych na rachunkach bankowych (stawka WIBID O/N* współczynnik, wyrażone w procentach) – (P2) | 20%         | 20 punktów                                                            |
| III. Oprocentowanie kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym (stawka WIBOR 1M plus marża, wyrażone w procentach) – (P3)  | 10%         | 10 punktów                                                            |
| <b>Razem liczba punktów – (P)</b>                                                                                             | <b>100%</b> | <b>100 punktów</b>                                                    |

za najkorzystniejszą uznana zostanie oferta z najwyższą sumą punktów z trzech kryteriów. Suma punktów (P) zostanie obliczona według wzoru:

$$P = P1 + P2 + P3$$

gdzie:

- P1 – liczba punktów obliczona dla oferty w kryterium - Opłaty i prowizje (suma)
- P2 – liczba punktów obliczona dla oferty w kryterium - Oprocentowanie środków pieniężnych na rachunkach bankowych
- P3 – liczba punktów obliczona dla oferty w kryterium - Oprocentowanie kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym

Maksymalna liczba punktów, jaką może uzyskać Wykonawca to 100 punktów;

- 2) informacja o wyniku zapytania ofertowego zostanie przekazana pisemnie wszystkim uczestnikom;
- 3) z przeprowadzonego zapytania ofertowego Zamawiający sporządzi protokół.

### **13. Zawarcie umowy**

Zawarcie umowy nastąpi w terminie uzgodnionym z wybranym Bankiem, nie później niż 14 dni od daty podpisania powiadomienia o wyborze oferty.

### **14. Postanowienia końcowe**

Zamawiający zastrzega sobie prawo zakończenia zapytania ofertowego bez dokonania wyboru oferty bez podania przyczyny. W przypadku takiego rozstrzygnięcia, zostają o nim zawiadomieni wszyscy, którzy złożyli ofertę.

### **15. Dodatkowe informacje:**

- 1) realizując obowiązek informacyjny wynikający z art. 14 RODO w stosunku do osób fizycznych, których dane osobowe ewentualnie zostaną przekazane przez oferentów ubiegających się o udzielenie zamówienia publicznego na „Bankową obsługę budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego”;
- 2) zgodnie z art. 14 ust.1 i 2 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i radu (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016 str. 1), dalej „RODO”, informuję, że:
  - administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Starostwo Powiatowe w Łodzi, z siedzibą 90-113 Łódź ul. H. Sienkiewicza 3, reprezentowane przez Starostę Łódzkiego Wschodniego,
  - Administrator informuje, że w celu należytej ochrony danych osobowych powołał Inspektora Ochrony Danych, z którym można kontaktować się poprzez adres e-mail: [iod@lodzkiwschodni.pl](mailto:iod@lodzkiwschodni.pl),
  - Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO w celu związanym z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego na „Bankową obsługę budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego”,
  - odbiorcami Pani/Pana danych osobowych będą osoby lub podmioty, którym udostępniona zostanie dokumentacja postępowania w oparciu o art. 8 oraz art. 96 ust. 3 ustawy PZP,
  - Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane, zgodnie z art.97 ust.1 ustawy Pzp, przez okres 5 lat od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia, a jeżeli czas trwania umowy przekracza 5 lata, okres przechowywania obejmuje cały czas trwania umowy,
  - Pani/Pana dane pozyskaliśmy od składającego ofertę na udzielenie zamówienia publicznego na „ Bankową obsługę budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego”, który złożył oświadczenie, że wypełnił obowiązek informacyjny wobec Pani/Pana,
  - dotyczących jest wymogiem ustawowym określonym w przepisach ustawy Pzp, związanym z udziałem w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego

- w trybie zapytania ofertowego, konsekwencje niepodania określonych danych wynikają z ustawy Pzp.
- w odniesieniu do Pani/Pana danych osobowych decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosownie do art. 22 RODO,
  - posiada Pani/Pan:
    - na podstawie art. 15 RODO prawo dostępu do danych osobowych Pani/Pana dotyczących,
    - na podstawie art. 16 RODO prawo do sprostowania Pani/Pana danych osobowych,
    - na podstawie art. 18 RODO prawo żądania od administratora ograniczenia przetwarzania danych osobowych z zastrzeżeniem przypadków, o których mowa w art. 18 ust. 2 RODO,
    - prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu ochrony Danych osobowych, gdy uzna Pani/Pan, że przetwarzanie danych osobowych Pani/Pana dotyczących narusza przepisy RODO,
  - nie przysługuje Pani/Panu:
    - w związku z art. 17 ust.3 lit. b, d lub e RODO prawo do usunięcia danych osobowych,
    - prawo do przenoszenia danych osobowych, o którym mowa w art.20 RODO,
    - na podstawie art. 21 RODO prawo sprzeciwu. wobec przetwarzania danych osobowych, gdyż podstawą prawną przetwarzania Pani/Pana danych osobowych jest art. 6 ust. 1 lit. c RODO.

**16. Załączniki:**

- 1) Załącznik Nr 1 – Formularz ofertowy
- 2) Załącznik Nr 2 – Oświadczenie
- 3) Załącznik Nr 3 – Oświadczenie RODO

**17. Do zapytania ofertowego załączamy:**

- 1) Opinię RIO o projekcie budżetu za 2019 rok
- 2) Opinię RIO o wykonaniu budżetu na 2019 rok
- 3) Opinię RIO o projekcie budżetu na 2020 rok
- 4) Opinię RIO o wykonaniu budżetu I półrocza 2020 roku
- 5) Wykaz jednostek
- 6) Zestawienie ilościowe rachunków i operacji bankowych Powiatu Łódzkiego Wschodniego

Skarbnik Powiatu Łódzkiego Wschodniego

Barbara Ignatowska

Nazwa i pieczęć

## FORMULARZ OFERTOWY

### „Bankowa obsługa budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego”

1. Nazwa i siedziba Oferenta:

.....

.....

2. Oferujemy wykonanie całości przedmiotu zamówienia zgodnie z zapytaniem ofertowym, tj.:

| I. Opłaty i prowizje (wyrażone w złotych)<br>– suma – (P1)                                                                        | Ilość operacji<br>skalkulowanych<br>w szt. | Kwota<br>jednostkowa w zł | Suma opłat<br>i prowizji<br>miesięcznie<br>w zł (2 x 3) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------------|
| 1                                                                                                                                 | 2                                          | 3                         | 4                                                       |
| 1) Opłata za otwarcie rachunku bieżącego<br>(za 1 rachunek)                                                                       | 1                                          |                           |                                                         |
| 2) Opłata za otwarcie rachunku pomocniczego<br>(za jeden rachunek)                                                                | 1                                          |                           |                                                         |
| 3) Opłata miesięczna za prowadzenie rachunku<br>bieżącego (za jeden rachunek)                                                     | 1                                          |                           |                                                         |
| 4) Opłata miesięczna za prowadzenie rachunku<br>pomocniczego (za jeden rachunek)                                                  | 52                                         |                           |                                                         |
| 5) Prowizja bankowa od wypłat gotówkowych<br>dokonywanych przez posiadacza rachunku                                               | 257                                        |                           |                                                         |
| 6) Opłata za przelew w wersji elektronicznej<br>(za 1 szt.) w ramach tego samego banku                                            | 9.433                                      |                           |                                                         |
| 7) Opłata za przelew w wersji elektronicznej<br>(za 1 szt.) do obcego banku                                                       | 23.585                                     |                           |                                                         |
| 8) Opłata za czek gotówkowy                                                                                                       | 239                                        |                           |                                                         |
| 9) Opłata ryczałtowa za wszystkie ww. usługi dla wszystkich jednostek<br>(cena jednostkowa = cena za 1 miesiąc)                   |                                            |                           |                                                         |
| Wartość I. (P1) - suma                                                                                                            |                                            |                           |                                                         |
| II. Oprocentowanie środków pieniężnych na rachunkach bankowych<br>(stawka WIBIDO/N * współczynnik, wyrażone w procentach)1 – (P2) |                                            |                           |                                                         |
| III. Oprocentowanie kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym<br>(stawka WIBOR 1M plus marża, wyrażone w procentach)2 – (P4)  |                                            |                           |                                                         |

**Uwaga:** Wykonawca jest zobowiązany wypełnić tabelę w każdym wierszu, w przypadku nie pobierania opłat w którymkolwiek z wymienionych przypadków należy wpisać wartość „0”. Dla ważności oferty Wykonawca musi zaoferować wszystkie usługi podane w wierszach I-III.

Dla porównywalności ofert :

- 1 – kalkulując oprocentowanie należy uwzględnić odpowiednie stawki (WIBID O/N) ogłoszone dnia 30 listopada 2020 r.
- 2 – oprocentowanie kredytu w rachunku winno zostać wyliczone z zastosowaniem stawki WIBOR 1M z dnia 30 listopada 2020 r.

.....  
*Miejscowość, data*

.....  
*Podpisano*

(osoby uprawnione do reprezentacji Oferenta lub osoby upoważnione przez Oferenta zgodnie z załączonymi pełnomocnictwami)

Nazwa i pieczęć

## OŚWIADCZENIE

Oferent oświadcza, że:

1. Jest uprawniony do występowania w obrocie prawnym, zgodnie z wymaganiami prawa.
2. Posiada uprawnienia niezbędne do wykonywania prac lub czynności, jeżeli ustawy nakładają obowiązek posiadania takich uprawnień.
3. Dysponuje niezbędną wiedzą i doświadczeniem, a także potencjałem ekonomicznym i technicznym oraz pracownikami zdolnymi do wykonania przedmiotu zapytania ofertowego.
4. Jest bankiem.
5. Znajduje się w sytuacji finansowej zapewniającej realizację złożonej oferty.
6. Nie znajduje się w trakcie postępowania upadłościowego, w stanie upadłości lub likwidacji.
7. Posiada/ nie posiada\* oddział bądź filię banku na terenie miasta Koluszki.

.....  
(Adres oddziału/fili)

\*- niepotrzebne skreślić

.....  
Miejscowość, data

.....  
Podpisano

(osoby uprawnione do reprezentacji Oferenta lub osoby upoważnione przez Oferenta zgodnie z załączonymi pełnomocnictwami)

Nazwa i pieczęć

**OŚWIADCZENIE WYKONAWCY**  
**w zakresie wypełniania obowiązków informacyjnych przewidzianych**  
**w art. 13 lub art. 14 RODO**

Oświadczam, że wypełniłem obowiązki informacyjne przewidziane w art. 13 lub art. 14 RODO<sup>1</sup> wobec osób fizycznych, od których dane osobowe bezpośrednio lub pośrednio pozyskałem w celu ubiegania się o udzielenie zamówienia publicznego w postępowaniu pn: „Bankowa obsługa budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego” w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2022 r.

.....  
*Miejscowość, data*

.....  
*Podpisano*

(osoby uprawnione do reprezentacji Oferenta lub osoby upoważnione przez Oferenta zgodnie z załączonymi pełnomocnictwami)

---

<sup>1</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016. str. 1).

**Uchwała Nr V/263/2018  
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi**

**z dnia 29 listopada 2018 roku**

**w sprawie opinii o przedłożonym projekcie uchwały budżetowej  
Powiatu Łódzkiego Wschodniego na 2019 rok oraz możliwości  
sfinansowania planowanego deficytu budżetu Powiatu Łódzkiego  
Wschodniego w 2019 roku**

Na podstawie art. 13 pkt 3 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 561) oraz art. 246 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późniejszymi zmianami),

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi:

- |                     |                  |
|---------------------|------------------|
| 1. Tomasz Karwicki  | - przewodniczący |
| 2. Krzysztof Kozik  | - członek        |
| 3. Anna Kaźmierczak | - członek        |

**uchwała, co następuje:**

**§1**

opiniuje pozytywnie projekt uchwały budżetowej Powiatu Łódzkiego Wschodniego na 2019 rok;

**§2**

w związku z opracowaniem projektu uchwały budżetowej Powiatu Łódzkiego Wschodniego na 2019 rok z nadwyżką dochodów nad wydatkami w kwocie 72.108,00 zł, brak jest przesłanek do wydania opinii o możliwości sfinansowania deficytu budżetu Powiatu na 2019 rok.

**Uzasadnienie**

Skład Orzekający formułując opinię zawartą w §1 sentencji niniejszej uchwały przyjął za podstawę dane wynikające z przedłożonego przez Zarząd Powiatu Łódzkiego Wschodniego, zgodnie z art. 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późniejszymi zmianami), projektu uchwały budżetowej na 2019 rok wraz z uzasadnieniem.

Opiniując projekt uchwały budżetowej Skład Orzekający wziął pod uwagę w szczególności: treść projektu uchwały w sprawie uchwalenia budżetu, wysokość planowanych dochodów i wydatków budżetu, wielkość planowanego wyniku budżetu oraz przychodów i rozchodów budżetu, a także projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z prognozą kwoty długu.

W wyniku analizy projektu uchwały budżetowej Skład Orzekający stwierdził, że został on opracowany zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych. Przedłożony projekt zawiera postanowienia, które określa art. 212 ustawy o finansach publicznych. Założone w przedmiotowym projekcie kwoty rezerw budżetowych są zgodne z art. 222 ustawy o finansach publicznych. W projekcie uchwały budżetowej zaplanowano dochody bieżące wyższe od wydatków bieżących, tzw. nadwyżkę operacyjną, w kwocie 7.920.486,90 zł. Tym samym spełniona została zasada określona w art. 242 ustawy o finansach publicznych, w myśl której organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uprzednio opisanej ustawy. Z analizy projektu uchwały budżetowej wynika, że dochody majątkowe zaplanowano w wysokości 1.250.000,00 zł, natomiast wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości 9.098.378,90 zł, a które to wydatki sfinansowane zostaną nadwyżką dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi (nadwyżką operacyjną) w wysokości 7.848.378,90 zł oraz dochodami majątkowymi z tytułu pomocy finansowej z budżetu Gminy Koluszki na realizację zadania inwestycyjnego w wysokości 1.250.000,00 zł.

Wynik budżetu, przychody i rozchody oraz związana z nimi wysokość długu Powiatu są zgodne z wartościami przyjętymi w projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łódzkiego Wschodniego, co wypełnia dyspozycję normy zawartej w art. 229 ustawy o finansach publicznych. Założone w projekcie uchwały budżetowej wartości dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów zostały objaśnione w części opisowej do projektu.

Jak wynika z przedłożonego projektu uchwały budżetowej Powiatu Łódzkiego Wschodniego na 2019 rok rozchody tegoż budżetu zaplanowano w wysokości 72.108,00 zł z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętej pożyczki. Założone w 2019 roku obciążenie budżetu spłatą zobowiązań zaliczanych do długu, do planowanych dochodów ogółem, wynosi 0,12%. Natomiast dopuszczalny poziom spłaty zadłużenia Powiatu Łódzkiego Wschodniego w 2019 roku, którego wyznacznikiem zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych jest średnia arytmetyczna z obliczonych z ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu, wynosi 11,77%. Powyższe oznacza, że łączna kwota spłaty zadłużenia w 2019 roku mieści się w przewidywanym wskaźniku zadłużenia ustalonym na podstawie art. 243 niniejszej ustawy. Ponadto z prognozy kwoty długu opracowanej przez Powiat Łódzki Wschodni wynika, że dopuszczalny wskaźnik zadłużenia nie zostanie przekroczony w żadnym roku objętym wieloletnią prognozą finansową.

Skład Orzekający formułując opinię zawartą w §2 sentencji niniejszej uchwały przyjął za podstawę dane wynikające z projektu uchwały budżetowej Powiatu Łódzkiego Wschodniego na 2019 rok oraz prognozy kwoty długu załączonej do projektu wieloletniej prognozy finansowej.

Na podstawie określonych w projekcie uchwały budżetowej na 2019 rok wielkości dochodów i wydatków ustalono, że budżet Powiatu Łódzkiego Wschodniego zakłada występowanie nadwyżki budżetowej w wysokości 72.108,00 zł (zaplanowane dochody budżetu są większe niż planowane wydatki budżetu), co oznacza, iż nie zachodzą przesłanki do wydania opinii, o której mowa w art. 246 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Mając powyższe na względzie Skład Orzekający postanowił wydać opinie jak w sentencji.

Opinię, o której mowa w §1 niniejszej uchwały, stosownie do art. 238 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego jest obowiązany przedstawić, przed uchwaleniem budżetu, organowi stanowiącemu.

Opinia, o której mowa w §2 niniejszej uchwały podlega publikacji przez jednostkę samorządu terytorialnego, stosownie do art. 246 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, w terminie 7 dni od dnia jej otrzymania na zasadach określonych w ustawie z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 1330 z późniejszymi zmianami).

Od opinii wyrażonych w niniejszej uchwale służy odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

Przewodniczący  
Składu Orzekającego

Tomasz Karwicki

**Uchwała Nr V/73/2020  
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi**

**z dnia 7 maja 2020 roku**

**w sprawie opinii o sprawozdaniu Zarządu Powiatu Łódzkiego  
Wschodniego z wykonania budżetu za 2019 rok**

Na podstawie art. 13 pkt 5 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 2137) po rozpatrzeniu sprawozdania Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego z wykonania budżetu za 2019 rok,

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi:

- |                     |                  |
|---------------------|------------------|
| 1. Krzysztof Kozik  | - przewodniczący |
| 2. Tomasz Karwicki  | - członek        |
| 3. Anna Adamczewska | - członek        |

**uchwała, co następuje:**

opiniuje pozytywnie sprawozdanie Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego z wykonania budżetu za 2019 rok.

**Uzasadnienie**

Zgodnie z obowiązkiem wynikającym z art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późniejszymi zmianami) Zarząd Powiatu Łódzkiego Wschodniego przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Powiatu za 2019 rok.

Skład Orzekający rozpatrzył przedłożone sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2019 rok biorąc pod uwagę następujące dokumenty:

1. uchwałę Rady Powiatu Łódzkiego Wschodniego w sprawie uchwalenia budżetu na 2019 rok wraz ze zmianami budżetu i w budżecie podejmowanymi w trakcie jego wykonywania, przekazanymi do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi,

2. informację opisową z wykonania budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2019 rok,
3. sprawozdania sporządzone na podstawie rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 1393 z późniejszymi zmianami) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (tekst jednolity Dz. U. z 2014 r., poz. 1773).

Skład Orzekający odnotowuje, że wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2019 rok, tutejszej Izbie przedłożono informację o stanie mienia komunalnego.

W wyniku oceny wskazanych dokumentów pod kątem poprawności formalno-rachunkowej oraz zgodności z prawem, Skład Orzekający stwierdził, że przedłożone sprawozdania statystyczne sporządzone zostały zgodnie z wymogami rozporządzeń Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości i zgodne są z uchwałą budżetową po zmianach. Dane liczbowe zawarte w części opisowej sprawozdania wynikają, co do zasady, ze sprawozdań statystycznych.

Prognozowane na 2019 rok dochody Powiatu Łódzkiego Wschodniego zostały wykonane w wysokości 66.113.682,61 zł, co stanowi 97,88% planu ustalonego przez Radę. Wydatki zrealizowano w kwocie 61.065.549,14 zł, czyli na poziomie 90,50% ustalonego planu. Budżet zamknął się nadwyżką w wysokości 5.048.133,47 zł, przy nadwyżce planowanej w wysokości 72.108,00 zł.

Na koniec roku budżetowego 2019 zachowana została zasada, o której mowa w art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, bowiem dochody bieżące wykonano w wysokości 64.996.734,00 zł, a wydatki bieżące wykonane zostały na poziomie 53.581.697,66 zł. Z przedstawionych danych wynika, że została osiągnięta nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi w wysokości 11.415.036,34 zł.

Dochody majątkowe zrealizowano na poziomie 1.116.948,61 zł, wykonując założony plan w 47,84%, w tym dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 600,00 zł, realizując plan w 100,00%. Wydatki majątkowe zrealizowano w wysokości 7.483.851,48 zł, tj. na poziomie 72,57% planu. Sprawozdanie opisowe zawiera informację w przedmiocie realizacji inwestycji zaplanowanych w 2019 roku oraz stopnia zaawansowania programów wieloletnich.

W 2019 roku Powiat Łódzki Wschodni nie zaciągał przychodów zwrotnych. Wykonane rozchody budżetu wyniosły 72.108,00 zł (100,00% planu).

Zadłużenie Powiatu Łódzkiego Wschodniego wykazane w sprawozdaniu statystycznym Rb-Z wyniosło 126.189,00 zł, co stanowi 0,19% wykonanych w 2019 roku dochodów ogółem.

Niniejsza opinia oparta jest wyłącznie na wynikach analizy przedłożonych przez Zarząd Powiatu Łódzkiego Wschodniego dokumentów i dotyczy jedynie formalno-prawnych aspektów wykonywania budżetu w 2019 roku. Nie może być zatem uważana za równoznaczną z wszechstronną oceną prawidłowości przebiegu wykonania tegoż budżetu.

Skład Orzekający w podjętej uchwale nie dokonał oceny celowości ani gospodarności w zakresie wykonywania zadań własnych Powiatu Łódzkiego Wschodniego. Ocena w tym zakresie, stosownie do obowiązujących przepisów, należy do właściwości Rady Powiatu Łódzkiego Wschodniego.

Od opinii wyrażonej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

Przewodniczący  
Składu Orzekającego

Krzysztof Kozik

**Uchwała Nr V/262/2019**  
**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi**  
**z dnia 13 grudnia 2019 roku**

**w sprawie opinii o przedłożonym projekcie uchwały budżetowej**  
**Powiatu Łódzkiego Wschodniego na 2020 rok oraz możliwości**  
**sfinansowania planowanego deficytu budżetu Powiatu Łódzkiego**  
**Wschodniego w 2020 roku**

Na podstawie art. 13 pkt 3 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 2137) oraz art. 246 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późniejszymi zmianami),

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi:

- |                     |                  |
|---------------------|------------------|
| 1. Krzysztof Kozik  | - przewodniczący |
| 2. Tomasz Karwicki  | - członek        |
| 3. Anna Adamczewska | - członek        |

**uchwała, co następuje:**

**§1**

opiniuje pozytywnie projekt uchwały budżetowej Powiatu Łódzkiego Wschodniego na 2020 rok;

**§2**

opiniuje pozytywnie możliwość sfinansowania planowanego w projekcie uchwały budżetowej deficytu budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego na 2020 rok.

**Uzasadnienie**

Skład Orzekający formułując opinię zawartą w §1 sentencji niniejszej uchwały przyjął za podstawę dane wynikające z przedłożonego przez Zarząd Powiatu Łódzkiego Wschodniego, zgodnie z art. 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, projektu uchwały budżetowej na 2020 rok wraz z uzasadnieniem.

Opiniując projekt uchwały budżetowej Skład Orzekający wziął pod uwagę w szczególności: treść projektu uchwały w sprawie uchwalenia budżetu, wysokość planowanych dochodów i wydatków budżetu, wielkość planowanego wyniku budżetu oraz przychodów i rozchodów budżetu, a także projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z prognozą kwoty długu.

W wyniku analizy projektu uchwały budżetowej Skład Orzekający stwierdził, że został on opracowany zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych. Przedłożony projekt zawiera postanowienia, które określa art. 212 ustawy o finansach publicznych. Założone

w przedmiotowym projekcie kwoty rezerw budżetowych są zgodne z art. 222 ustawy o finansach publicznych. W projekcie uchwały budżetowej zaplanowano dochody bieżące wyższe od wydatków bieżących, tzw. nadwyżkę operacyjną, w kwocie 6.370.114,01 zł. Tym samym spełniona została zasada określona w art. 242 ustawy o finansach publicznych. Z analizy projektu uchwały budżetowej wynika, że dochody majątkowe zaplanowano w wysokości 3.563.434,11 zł, natomiast wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości 10.349.071,14 zł, a które to wydatki sfinansowane zostaną wskazaną wyżej nadwyżką dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi (nadwyżką operacyjną), dochodami majątkowymi oraz przychodami z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 415.523,02 zł. Rozchody tegoż budżetu zaplanowano w wysokości 72.108,00 zł z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętej pożyczki i sfinansowane zostaną przychodami z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych.

Wynik budżetu, przychody i rozchody oraz związana z nimi wysokość długu Powiatu są zgodne z wartościami przyjętymi w projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łódzkiego Wschodniego, co wypełnia dyspozycję normy zawartej w art. 229 ustawy o finansach publicznych. Założone w projekcie uchwały budżetowej wartości dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów zostały objaśnione w części opisowej do projektu.

Założone w 2020 roku obciążenie budżetu z tytułu spłaty długu kształtować się będzie poniżej wskaźnika maksymalnego ustalonego dla tego roku, zatem spełniona zostanie reguła z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Skład Orzekający wskazuje na brzmienie przepisu § 14 projektu uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego na rok 2020 – zawiera on regulację, że uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2020 r. Wolą projektodawcy niewątpliwie nie było nadanie uchwale retroaktywnego działania, czyli nie będzie w tym przypadku zastosowania miał § 51 załącznika do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 20 czerwca 2002 r. w sprawie „Zasad techniki prawodawczej”. Skład Orzekający zaleca nadawanie przepisowi o wejściu w życie brzmienia zgodnego z § 45 ust. 1 załącznika do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 20 czerwca 2002 r. w sprawie „Zasad techniki prawodawczej”.

Skład Orzekający formułując opinię zawartą w §2 sentencji niniejszej uchwały przyjął za podstawę dane wynikające z projektu uchwały budżetowej Powiatu Łódzkiego Wschodniego na 2019 rok oraz prognozy kwoty długu załączonej do projektu wieloletniej prognozy finansowej.

W projekcie uchwały budżetowej Powiatu Łódzkiego Wschodniego na 2020 rok zaplanowano deficyt w wysokości 415.523,02 zł, który pokryty zostanie przychodami pochodzącymi z nadwyżki z lat ubiegłych, co jest zgodne z art. 217 ustawy o finansach publicznych. Na dzień badania projektu Powiat wysokość środków z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych wynosi 5.538.321,28 zł, w związku z czym Zdaniem Składu Orzekającego należy uznać, że Powiat Łódzki Wschodni, posiada możliwość sfinansowania planowanego deficytu określonego w projekcie uchwały budżetowej.

Mając powyższe na względzie Skład Orzekający postanowił wydać opinie jak w sentencji.

Opinię, o której mowa w §1 niniejszej uchwały, stosownie do art. 238 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego jest obowiązany przedstawić, przed uchwaleniem budżetu, organowi stanowiącemu.

Opinia, o której mowa w §2 niniejszej uchwały podlega publikacji przez jednostkę samorządu terytorialnego, stosownie do art. 246 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, w terminie 7 dni od dnia jej otrzymania na zasadach określonych w ustawie z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 1429).

Od opinii wyrażonych w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

Przewodniczący  
Składu Orzekającego

Krzysztof Kozik

**Uchwała Nr V/175/2020  
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi**

**z dnia 9 października 2020 roku**

**w sprawie opinii dotyczącej informacji z przebiegu wykonania budżetu  
Powiatu Łódzkiego Wschodniego za I półrocze 2020 roku**

Na podstawie art. 13 pkt 4 w zw. z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 2137),

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi:

- |                     |                  |
|---------------------|------------------|
| 1. Krzysztof Kozik  | - przewodniczący |
| 2. Anna Adamczewska | - członek        |
| 3. Tomasz Karwicki  | - członek        |

**uchwała, co następuje:**

opiniuje pozytywnie informację z przebiegu wykonania budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego za I półrocze 2020 roku.

**Uzasadnienie**

Skład Orzekający rozpatrzył przedłożoną przez Zarząd Powiatu Łódzkiego Wschodniego informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 roku biorąc pod uwagę następujące dokumenty:

- przedłożoną przez Zarząd Powiatu Łódzkiego Wschodniego informację z przebiegu wykonania budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego za I półrocze 2020 roku,
- uchwałę Rady Powiatu Łódzkiego Wschodniego w sprawie uchwalenia budżetu na 2020 rok wraz z uchwałami i zarządzeniami dokonującymi zmian budżetu i budżecie podejmowanymi w I półroczu, które zostały przekazane do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi,
- sprawozdania sporządzone na podstawie rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r., poz. 1564) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (tekst jednolity Dz. U. z 2014 r., poz. 1773),

- informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, o której mowa w art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późniejszymi zmianami).

W wyniku analizy powyższych materiałów sprawozdawczych oraz dokumentów pozostających w rejestrach Izby, Skład Orzekający ustalił, że przedłożone sprawozdania statystyczne i informacja opisowa nie budzą zastrzeżeń z formalnego punktu widzenia. Zakres i forma informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze odpowiada, co do zasady, szczegółowości ustalonej w uchwale przez organ stanowiący.

Jak wynika z przedłożonych dokumentów dochody ogółem Powiatu Łódzkiego Wschodniego na koniec analizowanego okresu sprawozdawczego zostały wykonane w wysokości 38 098 932,41 zł, tj. na poziomie 52,53% przyjętego planu. W zakresie dochodów bieżących założony plan zrealizowano w 53,20%. Dochody majątkowe wykonane zostały w 31,96%. Wydatki ogółem budżetu zrealizowano w wysokości 29 339 277,55 zł, tj. na poziomie 40,42% planu. Wydatki bieżące budżetu wykonano w 45,34% planu, natomiast wydatki majątkowe zrealizowano na poziomie, tj. 3,56% założonego planu. Oceniając poziom wykonania wydatków majątkowych Powiatu na koniec I półrocza 2020 roku Skład Orzekający uwzględnił informacje odnoszące się do realizacji poszczególnych zadań majątkowych zawarte w przedłożonej informacji opisowej, z których wynika, iż zadania majątkowe będą realizowane w II półroczu bieżącego roku.

Stan należności wymagalnych Powiatu Łódzkiego Wschodniego na koniec analizowanego okresu sprawozdawczego, zgodnie z danymi zawartymi w sprawozdaniu Rb-N (*kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych wg stanu na koniec II kwartału 2020 roku*) wyniósł 328 542,65 zł, co stanowiło 0,45% planowanych w 2020 roku dochodów budżetu ogółem.

Z danych zawartych w sprawozdaniu Rb-NDS (*o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2020 roku*) wynika, że w I półroczu bieżącego roku wykonano nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi (*nadwyżkę operacyjną*) w kwocie 8 334 726,77 zł, co pozwala przewidywać, że w wykonaniu budżetu za rok budżetowy dotrzymane będą wymogi określone w art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych. Rozchody budżetu w I półroczu 2020 roku wykonano w 50,00% planu rocznego, na kwotę 36.054,00 zł.

Zadłużenie Powiatu Łódzkiego Wschodniego wykazane w sprawozdaniu statystycznym Rb-Z (*kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji, wg stanu na koniec II kwartału 2020 roku*), wyniosło 90 135,00 zł (poz. E2.2: *kredyty i pożyczki długoterminowe*), co stanowi 0,12% planowanych dochodów Powiatu. W świetle danych wykazanych w tymże sprawozdaniu na koniec analizowanego okresu sprawozdawczego w Powiecie nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Stosownie do wymogów wynikających z art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, organ wykonawczy przedłożył tutejszej Izbie informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 266

ust. 3 ustawy. Przedłożona informacja odpowiada szczegółowości wynikającej z podjętej uchwały organu stanowiącego.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Łódzkiego Wschodniego obowiązującej na koniec I półrocza bieżącego roku przyjęto założenie, że w 2020 roku spłata zobowiązań zaliczanych do długu finansowana będzie z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych. Powiat planuje w latach 2020-2021 dokonać całkowitej spłaty długu.

Nadto z danych ujętych w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu przyjętej na koniec analizowanego okresu sprawozdawczego wynika, że w latach 2020-2023, obciążenie budżetu z tytułu spłaty długu kształtować się będzie poniżej wskaźnika dopuszczalnego ustalonego dla danego roku.

W podsumowaniu opinii Skład Orzekający przypomina, że na organach Powiatu spoczywa obowiązek bieżącego monitorowania wykonania budżetu 2020 roku i analizy wpływu tego wykonania na założenia przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Łódzkiego Wschodniego oraz wprowadzenia ewentualnych korekt planowanych wielkości.

Opinia wyrażona w sentencji niniejszej uchwały oparta jest wyłącznie na wynikach analizy przedłożonych przez Zarząd Powiatu Łódzkiego Wschodniego dokumentów i dotyczy jedynie formalno-prawnych aspektów przebiegu wykonywania budżetu. Nie może być zatem uważana za równoznaczną z wszechstronną oceną prawidłowości przebiegu wykonania budżetu w I półroczu 2020 roku.

Od opinii wyrażonej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

Przewodniczący  
Składu Orzekającego

Krzysztof Kozik

### Wykaz powiatowych jednostek organizacyjnych Powiatu Łódzkiego Wschodniego

| L.p. | Nazwa podmiotu                                                                                     | Adres                                              | Status                             | NIP           | REGON      |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|------------|
| 1    | 2                                                                                                  | 3                                                  | 4                                  | 5             | 6          |
| 1.   | Powiat Łódzki Wschodni - Organ                                                                     | ul. H. Sienkiewicza 3 90-113 Łódź                  | Jednostka samorządu terytorialnego | 725-18-38-572 | 472057649  |
| 2.   | Starostwo Powiatowe w Łodzi                                                                        | ul. H. Sienkiewicza 3 90-113 Łódź                  | Jednostka budżetowa                | 725-17-17-093 | 472058130  |
| 3.   | Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie                                                                  | al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 133D 92-318 Łódź | Jednostka budżetowa                | 728-238-25-35 | 472219069  |
| 4.   | Dom Pomocy Społecznej w Lisowicach                                                                 | Lisowice 13 95-040 Koluszki                        | Jednostka budżetowa                | 773-106-73-76 | 0000313584 |
| 5.   | Dom Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze                                                            | ul. Tuszyńska 56 Wiśniowa Góra 95-020 Andrespol    | Jednostka budżetowa                | 728-210-11-28 | 000295604  |
| 6.   | Dzienny Dom Pomocy                                                                                 | ul. 1 Maja 5/7 Wiśniowa Góra 95-020 Andrespol      | Jednostka budżetowa                | 728-283-64-33 | 382724762  |
| 7.   | Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Koluszkach                                                | ul. Korczaka 5 95-040 Koluszki                     | Jednostka budżetowa                | 833-132-06-94 | 001045855  |
| 8.   | Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Koluszkach                                               | ul. Budowlanych 8 95-040 Koluszki                  | Jednostka budżetowa                | 773-165-68-36 | 000195370  |
| 9.   | Powiatowy Urząd Pracy Łódź - Wschód                                                                | ul. Częstochowska 40/52 93-121 Łódź                | Jednostka budżetowa                | 728-231-22-56 | 472297833  |
| 10.  | Zespół Szkół Nr 1 w Koluszkach                                                                     | ul. Wigury 2 95-040 Koluszki                       | Jednostka budżetowa                | 773-119-34-31 | 000179973  |
| 11.  | Zespół Szkół Nr 2 w Koluszkach                                                                     | ul. Budowlanych 8 95-040 Koluszki                  | Jednostka budżetowa                | 773-208-24-78 | 000781115  |
| 12.  | I liceum Ogólnokształcące im. Henryka Sienkiewicza w Koluszkach                                    | ul. Kościuszki 16 95-040 Koluszki                  | Jednostka budżetowa                | 773-119-19-69 | 000233595  |
| 13.  | Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego                        | ul. Narutowicza 7/9 90-117 Łódź                    | Jednostka budżetowa                | 725-173-92-61 | 472077340  |
| 14.  | Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej powiatu Łódzkiego Wschodniego z siedzibą w Koluszkach | ul. Słowackiego 28 95-040 Koluszki                 | Jednostka budżetowa                | 833-126-06-44 | 590653506  |

### Zestawienie ilościowe rachunków i operacji bankowych Powiatu Łódzkiego Wschodniego

| Lp    | Jednostka                                                                                          | Liczba rachunków | Liczba przelewów w roku |             | Liczba czeków | Uwagi |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------|-------------|---------------|-------|
|       |                                                                                                    |                  | ogółem                  | w tym wewn. |               |       |
| 1     | 2                                                                                                  | 3                | 4                       | 5           | 6             | 7     |
| 1.    | Powiat Łódzki Wschodni                                                                             | 7                | 669                     | 648         | 0             |       |
| 2.    | Starostwo Powiatowe w Łodzi                                                                        | 5                | 5 580                   | 1 630       | 14            |       |
| 3.    | Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie                                                                  | 6                | 4 776                   | 1 168       | 0             |       |
| 4.    | DPS Wiśniowa Góra                                                                                  | 4                | 2 628                   | 524         | 40            |       |
| 5.    | DPS Lisowice                                                                                       | 4                | 1 514                   | 566         | 110           |       |
| 6.    | Dzienny Dom Pomocy                                                                                 | 2                | 74                      | 50          | 0             |       |
| 7.    | Zespół Szkół Nr 1 w Koluszkach                                                                     | 4                | 1 488                   | 640         | 26            |       |
| 8.    | Zespół Szkół Nr 2 w Koluszkach                                                                     | 3                | 1 615                   | 474         | 10            |       |
| 9.    | I Liceum Ogólnokształcące im. Henryka Sienkiewicza w Koluszkach                                    | 2                | 1 414                   | 502         | 2             |       |
| 10.   | Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Koluszkach                                               | 3                | 2 056                   | 550         | 0             |       |
| 11.   | Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Koluszkach                                                | 2                | 983                     | 326         | 20            |       |
| 12.   | Powiatowy Urząd Pracy Łódź - Wschód                                                                | 6                | 7 874                   | 1 865       | 0             |       |
| 13.   | Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej powiatu łódzkiego wschodniego z siedzibą w Koluszkach | 3                | 2 082                   | 404         | 17            |       |
| 14.   | Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego                        | 2                | 265                     | 86          | 0             |       |
| Razem |                                                                                                    | 53               | 33 018                  | 9 433       | 239           |       |