

PRZETARG NIEOGRANICZONY NR BZP.341- 40 - 4/2009

ZAMAWIAJĄCY:

GMINA MIEJSKA LUBIN

59-300 Lubin, ul. Kilińskiego 10

tel. (076)746-81-00 fax (076)746-82-87

PREZYDENT
MIASTA LUBINA
59-300 Lubin, ul. Kilińskiego 10
(2)

SPECYFIKACJA ISTOTNYCH WARUNKÓW ZAMÓWIENIA

do przetargu nieograniczonego na wykonanie zadania pn.:

**WYBÓR BANKU PROWADZĄCEGO KOMPLEKSOWĄ OBSŁUGĘ
BUDŻETU GMINY MIEJSKIEJ LUBIN ORAZ JEDNOSTEK
ORGANIZACYJNYCH.**

z up. PREZYDENTA MIASTA

mgr Juliane Lemańska
Naczelnik Wydziału

ZAMAWIAJĄCY

Wielgus. D. Chachor
P. P. P.

Lubin, 29 czerwca 2009 r.

SPIS TREŚCI:

Rozdział I	POSTANOWIENIA OGÓLNE	str.3
Rozdział II	OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA	str.3
Rozdział III	TERMIN REALIZACJI ZAMÓWIENIA	str.9
Rozdział IV	WARUNKI, JAKIE MUSZĄ SPEŁNIAĆ WYKONAWCY ORAZ DOKUMENTY POTWIERDZAJĄCE SPEŁNIANIE TYCH WARUNKÓW	str.9
Rozdział V	ZASADY OCENY SPEŁNIANIA WARUNKÓW W PRZYPADKU ZŁOŻENIA OFERTY WSPÓLNEJ	str.9
Rozdział VI	OFERTY SKŁADANE PRZEZ WYKONAWCÓW WYSTĘPUJĄCYCH WSPÓLNIE	str.10
Rozdział VII	POZOSTAŁE DOKUMENTY BEZWZGLĘDNI WYMAGANE W OFERCIE	str.10
Rozdział VIII	OPIS SPOSOBU PRZYGOTOWANIA OFERTY	str.10
Rozdział IX	MIEJSCE I TERMIN SKŁADANIA OFERT	str.11
Rozdział X	MIEJSCE I TERMIN OTWARCIA OFERT	str.12
Rozdział XI	OCENA OFERT	str.12
Rozdział XII	OPIS SPOSOBU OBLICZENIA CENY OFERTOWEJ	str.13
Rozdział XIII	TRYB UDZIELANIA WYJAŚNIEŃ	str.13
Rozdział XIV	WYBÓR OFERTY	str.14
Rozdział XV	OSOBY UPRAWNIONE DO BEZPOŚREDNIEGO KONTAKTU Z OFERENTAMI	str.14
Rozdział XVI	ISTOTNE POSTANOWIENIA, KTÓRE ZOSTANĄ WPROWADZONE DO TREŚCI UMOWY	str.14
Rozdział XVII	INFORMACJE O FORMALNOŚCIACH JAKIE POWINNY ZOSTAĆ DOPEŁNIONE PO WYBORZE OFERTY W CELU ZAWARCIA UMOWY	str.15
Rozdział XVIII	ŚRODKI OCHRONY PRAWNEJ	str.15
Rozdział XIX	ZAŁĄCZNIKI	str.15

Rozdział I POSTANOWIENIA OGÓLNE

1. Postępowanie zostało ogłoszone w Biuletynie Zamówień Publicznych, na tablicy informacyjnej w siedzibie Zamawiającego przy pok. 106 oraz na stronie internetowej <http://www.bip.um-lubin.dolnyslask.pl>.
2. Postępowanie prowadzone jest na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych [tekst jednolity -Dz. U. Nr 223 z 2007 r., poz.1655z późn.zm.]
3. Postępowanie toczy się w trybie przetargu nieograniczonego i opatrzone jest numerem BZP.341-40/2009. W pismach kierowanych do Zamawiającego, zawsze należy się posługiwać powyższym numerem.
4. W przedmiotowym postępowaniu wszelkie oświadczenia, wnioski, zawiadomienia oraz informacje zamawiający i wykonawcy przekazują:
 - pisemnie,
 - faksem – pod warunkiem, że ich treść zostanie dostarczona do adresata przed upływem terminu i została niezwłocznie potwierdzona pisemnie,
5. Termin związania ofertą wynosi 30 dni od dnia upływu terminu składania ofert.
6. Zamawiający nie dopuszcza możliwości składania ofert wariantowych.
7. Zamawiający nie dopuszcza możliwości składania ofert częściowych.
8. Wszelkie rozliczenia pomiędzy zamawiającym, a wykonawcą odbywać się będą w polskich złotych (PLN).
9. Niniejsza Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia składa się z **15** ponumerowanych stron oraz załączników wymienionych w Rozdziale XIX .
10. Zamawiający przewiduje możliwość udzielenia zamówień uzupełniających.

Rozdział II OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

1. Przedmiotem zamówienia jest obsługa bankowa budżetu Gminy Miejskiej Lubin oraz podległych jednostek organizacyjnych w latach 2009 – 2014.

Wykaz jednostek organizacyjnych objętych usługą:

1. Urząd Miejski – jednostka budżetowa + Gmina Miejska – jednostka samorządu terytorialnego – liczba rachunków bankowych na dzień 14 maja 2009r. – 15
2. Przedszkola Miejskie Nr 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 9, 10, 12, 13, 14, 15 – łączny stan rachunków bankowych posiadanych przez przedszkola na dzień 14.05.2009r. - 39
3. Szkoły Podstawowe Nr 3, 5, 8, 9, 10, 12, 14 – łączny stan rachunków bankowych posiadanych przez szkoły na dzień 14.05.2009r. - 24
4. Zespół Szkół Integracyjnych – 4 rachunki bankowe
5. Zespół Szkół Sportowych – 4 rachunki bankowe
6. Gimnazja Nr 1, 3, 4, 5 – 15 rachunków bankowych

7. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – 8 rachunków bankowych
8. Miejski Ośrodek Profilaktyki i Wczesnej Terapii Uzależnień – 3 rachunki bankowe
9. Ośrodek Sportu i Rekreacji – zakład budżetowy – 2 rachunki bankowe
10. Zarząd Cmentarzy Komunalnych – zakład budżetowy – 2 rachunki bankowe

2. Wspólny Słownik Zamówień

CPV 66.11.00.00-4 Usługi bankowe

3. ZAKRES ZAMÓWIENIA I WARUNKI SZCZEGÓŁOWE:

1. Zakres zamówienia obejmuje wykonywanie bankowej obsługi budżetu Gminy Miejskiej Lubin jako jednostki samorządu terytorialnego oraz jako jednostki budżetowej i innych jednostek organizacyjnych Gminy, wymienionych w pkt 1, polegającej na :
 - a) otwieraniu i prowadzeniu rachunków bieżących Gminy Miejskiej Lubin jako jednostki samorządu terytorialnego oraz Urzędu Miejskiego jako jednostki budżetowej i innych jednostek organizacyjnych Gminy,
 - b) otwieraniu i prowadzeniu rachunków pomocniczych budżetu Gminy Miejskiej Lubin i Urzędu Miejskiego w Lubinie oraz jednostek podległych Gminie, otwieranie i prowadzenie rachunków walutowych.
 - c) lokowanie wolnych środków pieniężnych na lokatach krótko i długoterminowych, w tym również overnight. Lokaty overnight stanowić będą formę depozytów automatycznych tworzonych na koniec dnia z salda rachunku bieżącego budżetu Gminy Miejskiej Lubin i trwać będą od jednego do kilku dni, w przypadku występowania dni wolnych od pracy (lokata objęty jest wówczas cały okres świąteczny lub weekendowy).
2. W przypadku korzystania przez Zamawiającego z kredytu w rachunku bieżącym udostępnienie usługi bankowej polegającej na możliwości kompensowania depozytami bankowymi zgromadzonymi na rachunkach jednostek podległych Gminie /wymienionych w pkt 1/ spłaty kredytu w rachunku bieżącym Gminy Miejskiej Lubin tzw. konsolidacja dodatnich i ujemnych sald.
3. Naliczanie i kapitalizowanie odsetek od środków na rachunkach powinno następować co miesiąc, ostatniego dnia roboczego miesiąca. Wysokość oprocentowania środków wyznaczana będzie co miesiąc, pierwszego dnia roboczego każdego miesiąca, jako iloczynu średniej arytmetycznej wysokości stawki WIBID 1M z miesiąca poprzedzającego dzień ustalenia oprocentowania i współczynnika określonego w złożonej przez bank ofercie jako stała marża banku pomniejszająca odsetki. O wysokości oprocentowania w każdym miesiącu Bank zawiadomi Zamawiającego w formie pisemnej, bez obciążenia dodatkowymi kosztami. W wypadku likwidacji stawki WIBID 1M, zostanie ona zamieniona na stawkę, która zastąpi stawkę WIBID, albo na stawkę najbardziej zbliżoną swą wielkością i charakterem do stawki WIBID 1M.

4. Realizacja zleceń płatniczych – przelewów przekazywanych w formie elektronicznej oraz papierowej na następujących zasadach:
 - a) Przelewy dokonywane wewnątrz Banku muszą być realizowane w czasie rzeczywistym oraz bez opłat i prowizji,
 - b) Przelewy wychodzące do innego Banku złożone do godziny 16⁰⁰ powinny być zrealizowane w tym samym dniu roboczym,
 - c) Realizacje zleceń płatniczych również z wpływów bieżących,
 - d) Księgowanie na rachunkach z datą wpłaty dokonywanych przez Zamawiającego wpłat w formie zamkniętej (tzw. kopertach zamkniętych lub pakietach bezpośrednio wpłacanych w kasach Banku) stanowiących wpłaty gotówkowe przyjęte w kasie Gminy Miejskiej Lubin i jednostek podległych bez opłat i prowizji
5. Zapewnienie dokonywania operacji bankowych w ostatnim dniu roku do godziny 14⁰⁰
6. Potwierdzenie otwarcia i zamknięcia rachunków bankowych bez opłat i prowizji. Otwarcie dodatkowego rachunku nie później niż następnego dnia od złożenia wniosku na piśmie.
7. Dokonywanie wpłat i wypłat gotówkowych przez posiadacza rachunku bez pobierania opłat i prowizji. Wypłaty gotówkowe do 30.000 zł powinny być dokonywane bez konieczności uprzedniego telefonicznego zgłoszenia.
8. Przyjmowanie wpłat osób trzecich na rachunki posiadacza rachunku bez pobierania opłat i prowizji
9. Potwierdzanie bez opłat i prowizji Gminie Miejskiej Lubin, Urzędowi Miejskiemu i jednostkom organizacyjnym wyciągiem w systemie bankowości elektronicznej i w formie papierowej stanu salda i operacji finansowych dokonywanych danego dnia. Sporządzanie wyciągów bankowych dla poszczególnych rachunków i udostępnienie ich nie później niż w ciągu 1 dnia roboczego od daty operacji.
10. Udzielanie na hasło osobom upoważnionym przez posiadacza rachunku informacji telefonicznych o stanie salda na rachunkach bankowych i wszelkich operacjach przeprowadzonych danego dnia - bez opłat i prowizji,
11. Wydawanie opinii bankowej o prowadzonym rachunku oraz innych opinii i zaświadczeń – na pisemny wniosek posiadacza rachunku – bez opłat i prowizji,
12. Wydawanie blankietów czeków gotówkowych bez opłat i prowizji,
13. Zapewnienie możliwości uzyskiwania przez Skarbnika Miasta lub osoby przez niego upoważnione informacji o stanie rachunków jednostek organizacyjnych wymienionych w załączniku Nr 1 do SIWZ bez opłat i prowizji,
14. Wdrożenie systemu elektronicznej obsługi rachunków bankowych na dowolnej ilości stanowisk, jednolitego dla rachunków bankowych wszystkich jednostek organizacyjnych, przekazywanie i instalowanie wersji aktualizujących w okresie trwania umowy oraz świadczenie serwisu oprogramowania bez opłat i prowizji.

W ramach elektronicznej obsługi bankowej posiadacz rachunku będzie miał zapewnione w szczególności :

- a. dostępność systemu bankowości elektronicznej poprzez sieć szerokopasmową w każdym dniu roboczym przez 24 godziny,
 - b. importowanie płatności w postaci pliku zbiorczego,
 - c. uzyskiwanie w czasie rzeczywistym wiadomości o wszystkich operacjach i saldach na rachunku bieżącym oraz na rachunkach pomocniczych,
 - d. tworzenie zbiorów danych rachunków, kontrahentów i innych danych ewidencyjnych,
 - e. przeszukiwanie zbiorów wszystkich operacji na wszystkich w/w rachunkach wg rodzaju operacji, nazwy kontrahentów, daty płatności, kwoty i innych możliwych do wyodrębnienia kryteriów,
 - f. składanie poleceń przelewu, w tym poleceń do ZUS i US, przelewu zagranicznego ze wszystkich w/w rachunków w ramach dostępnych środków,
 - g. wykonywanie przelewów z przyszłą datą realizacji,
 - h. uzyskiwanie raportów o zrealizowanych operacjach,
 - i. generowanie (wydruk) wyciągów nie wymagających stempla bankowego,
 - j. potwierdzenie zrealizowania przelewu w systemie on-line (po realizacji przelewu natychmiastowa informacja w systemie bankowości elektronicznej),
 - k. realizacja grup zleceń maksymalnie w ciągu 15 minut w systemie bankowości elektronicznej,
 - l. pełną informację o procesie autoryzacji zleceń, poprzez podanie daty i godziny zlecenia przez każdą z osób,
 - ł. umożliwienie równocześnie (w tym samym czasie) wykonywania operacji na różnych rachunkach jednostki,
 - m. zakładanie lokat negocjowanych,
 - n. pełną informację o lokatach, możliwość zarządzania lokatami w tym otrzymywanie wyciągu z rachunku lokaty w postaci elektronicznej (preferowany format PDF),
 - o. przechowywanie wysłanych przelewów i wyciągów w archiwum systemu,
 - p. możliwość eksportu / importu danych do pliku tekstowego w odpowiednim formacie,
 - r. umożliwienie Skarbnikowi Miasta lub osobie upoważnionej dostępu do sald rachunków bankowych podległych jednostek organizacyjnych,
15. Przeszkolenie pracowników Zamawiającego i jednostek organizacyjnych wymienionych w załączniku Nr 1 do SIWZ bez opłat i prowizji,
16. Nadawanie uprawnień użytkownikom systemu elektronicznego w dowolnym momencie obowiązywania umowy, zmiana tych uprawnień poprzez wydanie dyspozycji,
17. Umożliwienie użytkownikowi dysponowania podpisem elektronicznym,

18. Wykonawca zapewni bezpłatne doradztwo finansowe w zakresie objętym umową , pozyskiwanie środków bezzwrotnych pochodzących z Funduszy Unii Europejskiej, pozyskiwania kredytów preferencyjnych, lokowania wolnych środków poprzez wyznaczenie jednego doradcy klienta dla Zamawiającego i pozostałych jednostek organizacyjnych wymienionych w załączniku Nr 1 do SIWZ. Doradztwo prowadzone będzie w godzinach pracy wykonawcy bez opłat i prowizji.
19. Obsługa upoważnionych pracowników Zamawiającego i jednostek podległych w placówce Wykonawcy poza kolejnością. W zakresie załatwiania spraw związanych z obsługą bankową w dni robocze w godz. od 8⁰⁰ do 16⁰⁰
20. Wdrożenia systemu masowych płatności sprzężonych z systemem finansowo-księgowym Urzędu Miejskiego bez dodatkowych dopłat.
21. Zamawiający zastrzega sobie swobodę lokowania wolnych środków w innych bankach zgodnie z art. 195 ust.2 ustawy o finansach publicznych,
22. Prowadzenie usługi typu teleserwis (informacja telefoniczna o stanie rachunku bankowego) bez opłat i prowizji,
23. Zerowanie rachunków bankowych Zamawiającego i jednostek organizacyjnych Gminy zgodnie z dyspozycjami kierowników tych jednostek polegające na przekazaniu z dniem 31 grudnia każdego roku kwot pozostałych na w/w rachunkach (np. odsetek) na rachunek bieżący Gminy Miejskiej Lubin jako jednostki samorządu terytorialnego, bez opłat i prowizji,
24. Możliwość zaciągania przez Zamawiającego kredytu w rachunku bieżącym do limitu określanego corocznie uchwałami Rady Miejskiej w uchwale budżetowej (limit ustalony na 2009r. wynosi 3 mln zł)
 - a. oprocentowanie kredytu w rachunku bieżącym oparte będzie na stawce WIBOR 1M, wyliczonej jako średnia z 10 ostatnich dni poprzedzających okres obrotowy , powiększonej o marżę banku w wysokości%
 - b. jedynym dopuszczalnym przez Zamawiającego zabezpieczeniem kredytu będzie weksel własny (in blanco). Odsetki od wykorzystanego kredytu płatne będą miesięcznie poprzez pobranie z wskazanego przez Zamawiającego rachunku. Uruchomienie tego kredytu następować będzie bez prowizji i opłat.
 - c. kredyt w rachunku bieżącym będzie postawiony do wykorzystania przez Zamawiającego w następnym dniu po podpisaniu umowy kredytowej,
 - d. Zamawiający nie dopuszcza pobierania opłat i prowizji od salda niewykorzystanej części kredytu.
25. Zamawiający zastrzega możliwość zmian w wyszczególnionym na dzień ogłoszenia postępowania przetargowego wykazie jednostek organizacyjnych. W takim przypadku Wykonawca zobowiązuje się w okresie trwania umowy do objęcia obsługą bankową na zasadach wynikających z warunków zamówienia również inne jednostki organizacyjne podległe Gminie Miejskiej Lubin. Liczbę nowych jednostek organizacyjnych do ewentualnej obsługi bankowej określa się maksymalnie na 5.

26. Dla innych ewentualnych czynności nie przewidzianych w SIWZ będących przedmiotem doraźnego zlecenia Zamawiającego, bank będzie stosował opłaty i prowizje w wysokości nie wyższej niż określone w obowiązującej w banku oficjalnej tabeli stanowiącej załącznik do umowy.
27. Na pisemny wniosek Zamawiającego uwzględnienie zmiany warunków dotyczących określonego konta bankowego poprzez odstąpienie przez bank od naliczenia oprocentowania i pobierania prowizji bankowych za prowadzenie danego rachunku.
28. Zamawiający wymaga aby Wykonawca, którego oferta zostanie uznana jako najkorzystniejsza w przedmiotowym postępowaniu złożył preferowany projekt umowy rachunku bankowego, uwzględniający warunki określone w SIWZ, w szczególności istotne dla Zamawiającego postanowienia określające SIWZ. Zamawiający nie będzie związany przedstawionym przez Wykonawcę projektem umowy rachunku bankowego i zastrzega sobie możliwość wprowadzenia zmian do tego projektu przed podpisaniem umowy.
29. Wykonawca zobowiązany będzie do zawarcia umów o prowadzenie rachunków z jednostkami organizacyjnymi Zamawiającego na warunkach nie gorszych niż z Zamawiającym.
30. Zamawiający zastrzega sobie prawo do otwarcia rachunków bankowych w ilości wynikającej z bieżących potrzeb Zamawiającego.

4. Dodatkowe informacje dla Wykonawcy

- planowana wysokość kredytu w rachunku bieżącym w latach 2010 – 2014 - 5 mln zł
- budżet miasta Lubina na 2009 rok
 - dochody plan – 213.038.000,00 zł
 - wydatki plan – 261.340.160,00 zł
 - przychody plan – 50.000.000,00 zł
 - rozchody plan – 6.697.840,00 zł
- ilość przelewów do banku obsługującego gminę
 - w miesiącu III/09 - 1779 sztuk na kwotę 18.694.371 zł
 - w miesiącu IV/09 - 1577 sztuk na kwotę 20.249.687 zł
- ilość przelewów do innych banków
 - w miesiącu III/09 - 699 sztuk na kwotę 4.135.090 zł
 - w miesiącu IV/09 - 714 sztuk na kwotę 1.700.726 zł
- średnie wpłaty gotówkowe Urzędu Miejskiego w miesiącu III/09 wynosiły 3.757,58 zł
- średnie wpłaty gotówkowe Urzędu Miejskiego w miesiącu IV/09 wynosiły 2.229,91 zł
- średnie wypłaty gotówkowe Urzędu Miejskiego w miesiącu III/09 wynosiły 6.346,97 zł
- średnie wypłaty gotówkowe Urzędu Miejskiego w miesiącu IV/09 wynosiły 5.547,20 zł
- przewiduje się instalację systemu homebanking na 7 stanowiskach w Urzędzie Miejskim w Lubinie,

- sprawozdanie Rb-27S, Rb-28S, Rb-NDS, Rb-Z, Rb-N za 2008r. i za I kwartał 2009r.
- opinia RIO o wykonaniu budżetu miasta Lubina za 2008 rok
- średnia arytmetyczna konta bankowego (133) Gminy Miejskiej Lubin za III i IV. 2009r.
- średnia arytmetyczna konta bankowego (130) Urzędu Miejskiego za III i IV.2009r.
- średnia arytmetyczna konta bankowego (135 – ZFŚS) Urzędu Miejskiego za III i IV.2009r.
- średnia arytmetyczna konta bankowego (135 – GFOŚiGW) Urzędu Miejskiego za III i IV.2009r.

Rozdział III TERMIN REALIZACJI ZAMÓWIENIA

1. Termin realizacji zamówienia: **01/11/2009 – 31/10/2014 w tym:**

- 1/ Urząd Miejski (jednostka budżetowa) + Gmina Miejska (jednostka samorządu terytorialnego) - **01/12/2009 r. – 31/10/2014 r. (okres 59 miesięcy),**
- 2/ Przedszkola Miejskie - **01/12/2009 r. – 31/10/2014 r. (okres 59 miesięcy),**
- 3/ Szkoły Podstawowe - **01/12/2009 r. – 31/10/2014 r. (okres 59 miesięcy),**
- 4/ Zespół Szkół Integracyjnych - **01/12/2009 r. – 31/10/2014 r. (okres 59 miesięcy),**
- 5/ Zespół Szkół Sportowych - **01/12/2009 r. – 31/10/2014 r. (okres 59 miesięcy),**
- 6/ Gimnazja - **01/12/2009 r. – 31/10/2014 r. (okres 59 miesięcy),**
- 7/ Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej - **01/11/2009 r. – 31/10/2014 r. (okres 60 miesięcy),**
- 8/ Miejski Ośrodek Profilaktyki i Wczesnej Terapii Uzależnień - **01/12/2009 r. – 31/10/2014 r. (okres 59 miesięcy),**
- 9/ Ośrodek Sportu i Rekreacji - **01/12/2009 r. – 31/10/2014 r. (okres 59 miesięcy),**
- 10/ Zarząd Cmentarzy Komunalnych - **01/12/2009 r. – 31/10/2014 r. (okres 59 miesięcy),**

Rozdział IV WARUNKI, JAKIE MUSZĄ SPEŁNIAĆ WYKONAWCY ORAZ DOKUMENTY POTWIERDZAJĄCE SPEŁNIANIE TYCH WARUNKÓW

O udzielenie zamówienia publicznego ubiegać się mogą wykonawcy spełniający następujące warunki:

1. Wykonawca posiada uprawnienia do wykonywania działalności lub czynności będących przedmiotem niniejszego zamówienia i w celu potwierdzenia przedstawi Zamawiającemu :
 - aktualny odpis z właściwego rejestru lub aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub zgłoszenia do ewidencji działalności gospodarczej, wystawiony /e nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert.
2. Wykonawca spełnia warunki określone w art. 22 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. ustawy Prawo zamówieniach publicznych i celu potwierdzenia przedstawia Zamawiającemu:

- oświadczenie o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu - zgodnie z zał. nr 2.

OCENY SPEŁNIANIA WARUNKÓW OKREŚLONYCH W NINIEJSZYM ROZDZIALE ZAMAWIAJĄCY DOKONA SPRAWDZAJĄC KOMPLETNOŚĆ, POPRAWNOŚĆ ORAZ AKTUALNOŚĆ ZŁOŻONYCH DOKUMENTÓW (metoda spełnia / nie spełnia).

ZAMAWIAJĄCY, DZIAŁAJĄC NA PODSTAWIE ART. 24 UST. 1 i 2 W/W USTAWY, WYKLUCZY Z POSTĘPOWANIA WYKONAWCÓW, KTÓRZY NIE SPEŁNIAJĄ POWYŻSZYCH WARUNKÓW. OFERTĘ WYKONAWCY WYKLUCZONEGO UZNAJE SIĘ ZA ODRZUCONĄ.

ROZDZIAŁ V ZASADY OCENY SPEŁNIANIA WARUNKÓW W PRZYPADKU ZŁOŻENIA OFERTY WSPÓLNEJ

1. Warunki opisane w Rozdziale IV w pkt 1 i 2 winien spełnić każdy z podmiotów osobno.

Rozdział VI OFERTY SKŁADANE PRZEZ WYKONAWCÓW WYSTĘPUJĄCYCH WSPÓLNIE

1. Wykonawcy występujący wspólnie ustanawiają pełnomocnika do reprezentowania ich w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego albo do reprezentowania w postępowaniu i zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego.
2. Przepisy dotyczące wykonawcy stosuje się odpowiednio do wykonawców występujących wspólnie.
3. Wykonawcy występujący wspólnie, ponoszą solidarną odpowiedzialność za wykonanie umowy i wniesienie zabezpieczenia należytego wykonania umowy.
4. Jeżeli oferta wykonawców występujących wspólnie została wybrana, zamawiający może żądać przed zawarciem umowy w sprawie zamówienia publicznego, umowy regulującej współpracę tych wykonawców.

Rozdział VII POZOSTAŁE DOKUMENTY BEZWZGLĘDNIE WYMAGANE W OFERCIE

1. Wypełniony formularz ofertowy - załącznik nr 1.
2. Projekt umowy.
3. Pełnomocnictwo wystawione dla osoby podpisującej ofertę - tylko w przypadku podpisania przez osobę nieuprawnioną do reprezentacji wprost z postanowień KRS lub ewidencji działalności gospodarczej.
4. Dokument ustanawiający pełnomocnika i upoważniający go do podpisywania oferty oraz reprezentowania podmiotów występujących wspólnie w niniejszym postępowaniu – tylko w przypadku złożenia oferty wspólnej.

Rozdział VIII OPIS SPOSOBU PRZYGOTOWANIA OFERTY

1. Brak któregośkolwiek z dokumentów i oświadczeń oraz treść niezgodna z wymaganą może spowodować wykluczenie Wykonawcy lub odrzucenie oferty.

2. Oferta musi być sporządzona w języku polskim; wszelkie dokumenty i oświadczenia w językach obcych należy dostarczyć wraz z tłumaczeniami sporządzonymi przez tłumacza przysięgłego.
3. Dokumenty i oświadczenia opisane w Rozdziale VII oraz w Rozdziale IV pkt 2 muszą mieć formę oryginałów lub notarialnie potwierdzonych kopii.
4. Dokument opisany w Rozdziale IV pkt 1 winien być przedstawione w formie oryginału lub kserokopii poświadczonych formułą „za zgodność z oryginałem” i podpisany przez osobę/y upoważnione do podpisania Oferty.
5. Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę. Zamawiający odrzuci wszystkie oferty złożone przez jednego wykonawcę w przypadku złożenia więcej niż jednej oferty.
6. Wykonawca poniesie wszelkie koszty związane z przygotowaniem i złożeniem oferty.
7. Zaleca się, aby wykonawca zdobył wszelkie informacje, które mogą być konieczne do przygotowania oferty oraz podpisania umowy.
8. Wykonawcy zobowiązani są przedstawić ofertę zgodnie z wymogami określonymi w specyfikacji istotnych warunków zamówienia. Alternatywy nie będą brane pod uwagę.
9. Oferta, pod rygorem nieważności, musi być sporządzona w formie pisemnej, tj. na maszynie do pisania, komputerze lub nieścieralnym atramentem oraz podpisana przez uprawnionego przedstawiciela wykonawcy. Wszystkie stronicie oferty moga zostać ponumerowane. Poprawki w ofercie muszą być dokonane jedynie przez czytelne przekreślenie błędnego zapisu, a wszystkie miejsca w których wykonawca naniósł te zmiany muszą zostać parafowane przez osobę podpisującą ofertę.
10. Ofertę należy sporządzić w jednym egzemplarzu, opakować materiałem nieprzezroczystym w sposób uniemożliwiający przypadkowe otwarcie oferty.
11. Opakowanie powinno zostać opatrzone nazwą i adresem Zamawiającego, oraz dopiskiem „**Obsługa bankowa budżetu GM Lubin oraz podległych jednostek organizacyjnych.**”

Rozdział IX MIEJSCE I TERMIN SKŁADANIA OFERT

1. Ofertę należy złożyć do dnia **09- 07- 2009 r. do godziny 09.00** w Urzędzie Miejskim w Lubinie, ul. Kilińskiego 10 w pokoju nr 106.
2. Oferty, które wpłyną lub zostaną złożone po terminie zostaną zwrócone bez otwierania (po upływie terminu przewidzianego na wniesienie protestu).
3. Wykonawca przed upływem terminu składania ofert może wycofać złożoną uprzednio ofertę tylko i wyłącznie w formie pisma wycofującego ofertę.

Rozdział X MIEJSCE I TERMIN OTWARCIA OFERT

1. Otwarcie ofert nastąpi **w dniu 09 – 07 - 2009 r. o godz. 9.15** w Urzędzie Miejskim w Lubinie przy ul. Kilińskiego 10.
2. Otwarcie ofert jest jawne.

Rozdział XI OCENA OFERT

1. Zamawiający po dokonaniu oceny spełniania warunków i formalnej poprawności ofert dokona przeliczenia i przyznania punktów w sposób określony w pkt 3 niniejszego rozdziału. Poniższej ocenie podlegać będą tylko te oferty, które nie zostały przez Zamawiającego odrzucone.
2. Przy wyborze oferty najkorzystniejszej Zamawiający będzie się kierował następującym kryterium:

1. **Cena miesięcznej opłaty za prowadzenie rachunku** – 10%
2. **Cena za 1 przelew elektroniczny do innego banku** – 30%
3. **Oprocentowanie kredytu w rachunku bieżącym** – 50% - (oprocentowanie równe stopie WIBOR 1M powiększone o marżę banku)
4. **Oprocentowanie środków pieniężnych pozostających na rachunkach bankowych avista** – 10%

(dla wyznaczenia oprocentowania rachunków Zamawiający przyjmuje stopę WIBID 1M pomniejszoną o nie ujemną marżę bankową „m”, aby oprocentowanie było równe WIBID 1M – m . Wykonawca jest zobowiązany podać stałą marżę m).
Zamawiający dla oceny złożonych ofert przyjmie stopy z dnia otwarcia ofert, tj. WIBOR 1M, WIBID 1M.

3. Zamawiający dokona obliczenia punktów w następujący sposób:

1. Cena miesięcznej opłaty za prowadzenie rachunku:

$$P = (Cn / Cb) \times 10 \quad \text{gdzie:}$$

P – liczba punktów

Cn – oznacza najniższą cenę spośród zaproponowanych we wszystkich ofertach

Cb – cena badanej oferty

2. Cena za 1 przelew elektroniczny do innego banku:

$$P = (Cn / Cb) \times 30 \quad \text{gdzie:}$$

P – liczba punktów

Cn – oznacza najniższą cenę spośród zaproponowanych we wszystkich ofertach

Cb – cena badanej oferty

3. Oprocentowanie kredytów uruchomionych w rachunku bieżącym:

$$P = (On1 / Ob1) \times 50 \quad \text{gdzie:}$$

P – liczba punktów

On1 – oprocentowanie najniższe spośród złożonych ofert

Obo1 – oprocentowanie z badanej oferty

4. Oprocentowanie środków pieniężnych pozostających na rachunkach bankowych avista :

$$P = (Obo2 / On2) \times 10 \quad \text{gdzie:}$$

P – liczba punktów

Obo2 – oprocentowanie z badanej oferty

On2 – oprocentowanie najwyższe spośród złożonych ofert

Rozdział XII OPIS SPOSOBU OBLICZENIA CENY OFERTOWEJ

1. Cena oferty składać się będzie z czterech składowych wartości podanych na formularzu ofertowym.

Rozdział XIII TRYB UDZIELANIA WYJAŚNIEŃ

1. Wykonawca może zwrócić się na piśmie do Zamawiającego o wyjaśnienie treści Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia, nie później niż na 6 dni przed terminem składania ofert. Zamawiający prześle treść wyjaśnień wszystkim wykonawcom którym doręczono Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia oraz zostanie ona zamieszczona na stronie internetowej <http://www.bip.um-lubin.dolnyslask.pl> w dziale Zamówienia Publiczne pod ogłoszeniem dot. przedmiotowego zamówienia.
2. W szczególnie uzasadnionych przypadkach przed upływem terminu do składania ofert, Zamawiający może zmodyfikować treść specyfikacji istotnych warunków zamówienia. Każda wprowadzona przez Zamawiającego zmiana stanie się częścią Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia oraz zostanie doręczona do wszystkich wykonawców którym doręczono SIWZ, ponadto zostanie ona zamieszczona na stronie internetowej <http://www.bip.um-lubin.dolnyslask.pl> w dziale Zamówienia Publiczne pod ogłoszeniem dot. przedmiotowego zamówienia.
3. Zamawiający przedłuży termin składania ofert w celu umożliwienia wykonawcom uwzględnienia w przygotowywanych ofertach otrzymanych zmian. W tym przypadku wszelkie prawa i zobowiązania Zamawiającego i Wykonawcy odnośnie wcześniej ustalonego terminu będą podlegały nowemu terminowi.
4. W toku dokonywania badania i oceny złożonych ofert, Zamawiający może żądać udzielenia przez wykonawców wyjaśnień dotyczących treści złożonych przez nich ofert. Zamawiający poprawi w tekście oferty oczywiste omyłki pisarskie, oczywiste omyłki rachunkowe oraz inne omyłki polegające na niezgodności oferty ze SIWZ, niepowodujące istotnych zmian w treści oferty (zgodnie z zapisem art. 87 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień

publicznych), niezwłocznie zawiadamiając o tym wykonawcę, którego oferta została poprawiona.

Rozdział XIV WYBÓR OFERTY

1. Zamawiający przyzna zamówienie /w przypadku każdego zadania/ wykonawcy, którego oferta odpowiada zasadom określonym w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych i w specyfikacji istotnych warunków zamówienia oraz została uznana za najkorzystniejszą.
2. Zamawiający powiadomi o wyniku przetargu zamieszczając ogłoszenie o wyborze ofert w miejscu publicznie dostępnym (*w swojej siedzibie- tabl. ogłoszeń przy pok. 106 i na stronie internetowej <http://www.bip.um-lubin.dolnyslak.pl> w dziale Zamówienia Publiczne*) oraz przesyłając powyższe zawiadomienie Wykonawcom, którzy złożyli oferty.

Rozdział XV OSOBY UPRAWNIONE DO BEZPOŚREDNIEGO KONTAKTU Z WYKONAWCAMI

1. W sprawach związanych z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznej informacji udziela:
 - Gabriela Wielgus – Główny specjalista w Biurze Zamówień Publicznych Urzędu Miejskiego w Lubinie tel. /076/ 746-82-36 w godz. od 8.00 do 16.00.
2. W sprawach dotyczących przedmiotu zamówienia informacji udziela:
 - Alicja Michulka – Skarbnik Miasta tel. /076/ 746-81-83 w godz. od 8.00 do 16.00
 - Jolanta Czachor – Z-ca Skarbnika, Kierownik Referatu Wydatków w Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Lubinie tel. /076/ 746-81-57 w godz. od 8.00 do 16.00

Rozdział XVI ISTOTNE POSTANOWIENIA, KTÓRE ZOSTANĄ WPROWADZONE DO TREŚCI UMOWY

1. Warunki opisane w Rozdziale II Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia.
2. Zamawiający przewiduje możliwość dokonania zmian zawartej w wyniku przedmiotowego postępowania umowy, w sytuacji :
 - zmiany ilości jednostek organizacyjnych objętych usługą bankową (maksymalnie 5 nowych jednostek)
 - otwarcia nowych rachunków bieżących i/lub pomocniczych,
 - wprowadzeniu, zaproponowaniu nowej usługi przez bank w ramach bieżącej obsługi bankowej;
 - w przypadku zmiany danych lub przekształcenia podmiotu (strony umowy-Wykonawcy),

Wszelkie zmiany umowy wymagają formy pisemnej w postaci aneksu.

Rozdział XVII INFORMACJE O FORMALNOŚCIACH JAKIE POWINNY ZOSTAĆ DOPEŁNIONE PO WYBORZE OFERTY W CELU ZAWARCIA UMOWY

1. Zamawiający powiadomi Wykonawcę, którego ofertę uznano za najkorzystniejszą, o miejscu i terminie podpisania umowy.

Rozdział XVIII ŚRODKI OCHRONY PRAWNEJ

1. Wobec czynności podjętych przez Zamawiającego w toku postępowania oraz w przypadku zaniechania przez zamawiającego czynności, do której jest obowiązany na podstawie n/w ustawy, można wnieść pisemny protest do Zamawiającego na zasadach określonych w Dziale VI, Rozdział 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych.

Rozdział XIX ZAŁĄCZNIKI

1. Formularz ofertowy
2. Oświadczenie
3. Opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie:
A/ opinii o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2008.
4. Sprawozdania statystyczne:
A/ Rb-NDS, Rb-27S, Rb-28S, Rb-N, RB-Z - rok 2008
B/ Rb-NDS, Rb-27S, Rb-28S, Rb-N, RB-Z, - I kwartał roku 2009
5. Średnie arytmetyczne konta bankowego za okres 01/03/2009 – 30/04/2009

**OFERTA
DO GMINY MIEJSKIEJ LUBIN
ul. Kilińskiego 10
59-300 Lubin**

tel. (076)746-81-00

tele/fax (076)746-82-67

Nawiązując do zaproszenia wzięcia udziału w przetargu nieograniczonym p.n.:

**WYBÓR BANKU PROWADZĄCEGO KOMPLEKSOWĄ OBSŁUGĘ BUDŻETU GMINY MIEJSKIEJ LUBIN
ORAZ JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH.**

1. Oferujemy wykonanie zamówienia wg następujących wartości :

Nr	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Cena miesięcznej opłaty za prowadzenie rachunku	 PLN
2.	Cena za 1 przelew elektroniczny do innego banku	 PLN
3.	Oprocentowanie kredytu w rachunku bieżącym	 %
4.	Oprocentowanie środków pieniężnych pozostających na rachunkach bankowych avista	 %

**ZAMÓWIENIE WYKONAMY ZGODNIE Z WYMOGAMI OPISU PRZEDMIOTU
ZAMÓWIENIA ORAZ SPECYFIKACJĄ ISTOTNYCH WARUNKÓW ZAMÓWIENIA.**

2. Zamówienie wykonamy w terminie określonym w Rozdziale III SIWZ.

3.. Oświadczamy, że zapoznaliśmy się ze Specyfikacją Istotnych Warunków Zamówienia i nie wnosimy do niej zastrzeżeń oraz zdobyliśmy konieczne informacje do przygotowania oferty.

4. Oświadczamy, że uważamy się za związanych niniejszą ofertą na czas wskazany w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia.

5. Załącznikami do niniejszej oferty są:

- 1/.....
- 2/.....
- 3/.....
- 4/.....
- 5/.....
- 6/.....

Wykonawca.....

Adres ul.....

Województwo Powiat

NIP REGON

Nr telefonu Nr faxu

Podpisano

(upoważniony przedstawiciel wykonawcy)

..... dnia,.....
(miejscowość) (data)

Uwaga! - w przypadku przereagowywania, zmiany zapisów, podania informacji alternatywnych, nie podania wszystkich informacji, nie podpisania lub podpisania powyższego formularza oferty przez osoby do tego nie uprawnione, Zamawiający uzna, iż treść oferty nie odpowiada treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia i na podstawie art. 89, ust.1, pkt 2 zostanie odrzucona. /Ustawa z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych -Dz. U. z 2004 r., Nr 19, poz. 177 z późniejszymi zmianami/.

OŚWIADCZENIE WYKONAWCY

Nazwa wykonawcy.....

Adres wykonawcy.....

Numer telefonu / faksu.....

Oświadczam, że:

1. Posiadam uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli ustawy nakładają obowiązek posiadania takich uprawnień.
2. Posiadam niezbędną wiedzę i doświadczenie oraz dysponuje potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania zamówienia.
3. Znajduję się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia.
4. Nie podlegam wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.
5. Spełniam pozostałe warunki udziału w postępowaniu określone w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia.

.....
(podpis uprawnionego
przedstawiciela wykonawcy)

Uchwała Nr II-66/2009

II Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 8 kwietnia 2009 roku

w sprawie opinii o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Lubina
sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta za 2008 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. z 2001 roku Dz.U. Nr 55 poz. 577 ze zm.) oraz Zarządzenia nr 4/2003 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 17 czerwca 2003 roku w sprawie powołania przewodniczącego i członków składów orzekających w sprawach dotyczących jednostek samorządu terytorialnego i ich związków wchodzących w skład Województwa Dolnośląskiego, zmienionego Zarządzeniem Nr 1/2009 z 5 stycznia 2009 roku, II Skład Orzekający postanowił:

zaopiniować pozytywnie z uchybieniem przedłożone przez Prezydenta Miasta Lubina sprawozdanie z wykonania budżetu miasta za 2008 rok.

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 199 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.) organ wykonawczy przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i regionalnej izbie obrachunkowej sprawozdanie roczne z wykonania budżetu tej jednostki, zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu, w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej.

Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu przedłożono:

- Zarządzenie Nr P.0151-111/2009 Prezydenta Miasta Lubina z dnia 20 marca 2009 roku w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu miasta Lubina za 2008 rok - 20 marca 2009 roku,
- w ustawowym terminie sprawozdania statystyczne z wykonania budżetu za 2008 rok:
 - Rb-27S - z wykonania planu dochodów budżetowych,
 - Rb-28S - z wykonania planu wydatków budżetowych,
 - Rb-N - o stanie należności,
 - Rb-Z - o stanie zobowiązań,
 - Rb-UN - sprawozdanie uzupełniające o stanie należności z tytułu papierów wartościowych według wartości księgowej,
 - Rb-UZ - sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych,
 - Rb-NDS - o nadwyżce/deficycie,
 - Rb-PDP - z wykonania podstawowych dochodów podatkowych,
 - Rb-ST - o stanie środków na rachunkach bankowych,
 - Rb-30 - z wykonania planów finansowych zakładów budżetowych,
 - Rb-33 - z wykonania planów finansowych funduszy celowych nie posiadających osobowości prawnej,
 - Rb-34 - z wykonania planów finansowych dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych,
 - Rb-27ZZ - z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych,
 - Rb-50 o dotacjach i wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego,
 - Rb-N - o stanie należności według tytułów dłużnych,
 - Rb-Z - o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych,
 - Rb-UZ - sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych,
 - Rb-UN - sprawozdanie uzupełniające o stanie należności z tytułu papierów wartościowych według wartości księgowej.

- I. Przedłożone sprawozdania statystyczne były przedmiotem badania przez Skład Orzekający w zakresie przestrzegania zasad określonych w:
- ustawie z 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249 poz. 2104 ze zm.),
 - rozporządzeniu Ministra Finansów z 27 czerwca 2006 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. Nr 115, poz. 781 ze zm.),
 - rozporządzeniu Ministra Finansów z 14 czerwca 2006 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. Nr 107, poz. 726 ze zm.).

- II. Badając pod względem merytorycznym sprawozdanie z wykonania budżetu miasta za 2008 rok, Skład

Orzekający stwierdził, że:

1. plan dochodów i wydatków budżetowych ogółem na 31 grudnia 2008 roku wykazany w sprawozdaniu uwzględnia zmiany wynikające z uchwał i zarządzeń podjętych przez organy miasta w trakcie roku budżetowego. ✓
2. dane liczbowe prezentowane przez Prezydenta w sprawozdaniu, są zgodne z danymi wynikającymi ze sprawozdań statystycznych przedłożonych organowi nadzoru. ✓
3. plan i wykonanie subwencji ogólnej i udziałów we wpływach z podatku dochodowego są zgodne z kwotami wykazanymi przez Ministerstwo Finansów. ✓
4. plan i wykonanie dotacji celowych na realizację zadań zleconych miastu są zgodne z kwotami wynikającymi z wykazu Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego z wyjątkiem planu dotacji w dz. 600, rozdz. 60016, § 6330. Z wykazu Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego wynika kwota 1.133.902 zł natomiast w sprawozdaniu Rb-27 wykazano plan 0. Z wyjaśnień zamieszczonych w sprawozdaniu (str. 5) wynika, że plan dotacji nie został wykazany w budżecie ze względu na odrzucenie przez Radę Miejską projektu zmiany budżetu. Przyjęta klasyfikacja budżetowa wskazuje, że była to dotacja z budżetu państwa, a więc na podstawie art. 188 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych plan dotacji mógł być zmieniony przez Prezydenta Miasta. —
5. na planowaną kwotę dochodów ogółem 221.490.596 zł zrealizowano 207.809.674,49 zł, tj. 93,82 % planu. Zestawienie kwot planowanych i wykonanych dochodów sporządzono w tabelach - według źródeł ich pochodzenia oraz w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej. W części opisowej do sprawozdania szczegółowo omówiono źródła i wysokość wpływów, przyczyny odchyleń od planowanych wielkości oraz prowadzone przez służby finansowe działania windykacyjne mające na celu wyegzekwowanie zaległości z tytułu podatków i opłat.
6. wydatki budżetowe ogółem zrealizowano w wysokości 219.902.107,97 zł stanowiący 90,15 % planu rocznego, a wykonanie wydatków majątkowych wyniosło 53.773.826,45 zł, 84,90 % planu. Kwoty planowanych i zrealizowanych wydatków zaprezentowano w tabelach - w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej oraz według działów, rozdziałów i paragrafów z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych. W oddzielnej tabeli przedstawiono wykonanie zadań i zakupów inwestycyjnych. W części opisowej szczegółowo omówiono zrealizowane zadania bieżące i majątkowe. W przypadkach niewykonania wydatków w planowanych kwotach wskazano przyczyny odchyleń.

Badając wykonanie wydatków budżetowych w poszczególnych działach stwierdzono realizację wydatków bez planu i przekroczenia planu wydatków w działach 700, 801, 851 i 854 na łączną kwotę 161.028,29 zł. Z wyjaśnień zamieszczonych w części opisowej wynika, że sytuacja taka spowodowana została odrzuceniem przez Radę Miejską w Lubinie propozycji zmian budżetu przedłożonych przez Prezydenta.

Ponadto Skład Orzekający stwierdził, że w sprawozdaniu Rb-28S o wydatkach budżetu podano kwotę wydatków niewygasających w wysokości 20.889.265 zł, natomiast z uchwały w sprawie wydatków niewygasających wynika kwota 22.784.500 zł. W sprawozdaniu wyjaśniono, że różnica w wysokości 1.895.235 zł powstała w związku z zapłatą faktur, które wpłynęły w okresie między przedłożeniem Radzie Miejskiej projektu uchwały w sprawie ustalenia wydatków niewygasających a przekazaniem środków na wyodrębniony rachunek bankowy.

7. w budżecie miasta na 2008 rok zaplanowano deficyt w wysokości 22.426.314 zł, a w wyniku realizacji dochodów i wydatków uzyskano deficyt w kwocie 12.092.433,48 zł.
8. przychody budżetu zaplanowane w kwocie 28.246.067 zł, a ich wykonanie wyniosło 32.768.904,34 zł, natomiast rozchody planowane w wysokości 5.800.000 zł zrealizowano w kwocie 5.695.419,28 zł. W sprawozdaniu omówiono przychody i rozchody budżetu.
9. dług miasta stanowił na dzień 30 grudnia 2008 roku 42.485.061,54, tj. 20,44 % dochodów wykonanych, w tym 265.994,84 zł to zobowiązania wymagalne. W sprawozdaniu nie odniesiono się do długu miasta oraz nie wyjaśniono przyczyn powstania zobowiązań wymagalnych.
10. w sprawozdaniu zamieszczono tabele przedstawiające wykonanie planów finansowych Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, dochodów własnych jednostek budżetowych oraz zakładów budżetowych. Dodatkowo sporządzono sprawozdanie z wykonania planu przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, w którym szczegółowo omówiono zrealizowane z tych środków zadania.

Skład Orzekający przypomina, że zgodnie z art. 199 ustawy o finansach publicznych do sprawozdania z wykonania budżetu należy dołączyć wykaz jednostek budżetowych, które utworzyły rachunki dochodów własnych.

Skład Orzekający stwierdza, że dane zamieszczone w sprawozdaniu pozwolą Radzie Miejskiej na dokonanie oceny wykonania budżetu. O wydaniu opinii pozytywnej z uchybieniem zadecydował fakt

pominięcia w sprawozdaniu informacji o zobowiązaniach miasta na koniec 2008 roku.

Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych Prezydentowi Miasta Lubina przysługuje odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania.

PRZEWODNICZĄCA
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO

mgr inż. Alicja Szwabowicz-Sala

UCHWAŁA NR 46/2009

**Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z 29 kwietnia 2009 roku**

11259
FN + LR + GP
+ RM

w sprawie odwołania złożonego przez Prezydenta Miasta Lubina od uchwały nr II-66/2009 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 8 kwietnia 2009 roku w sprawie opinii o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Lubina sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta za 2008 rok

Na podstawie art. 18 ust.1 pkt.2 w związku z art. 20 ust. 2 z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz.U. Nr 55, poz.577 ze zm.), Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu postanawia:

§ 1.

- 1) Uwzględnić odwołanie od uchwały Składu Orzekającego nr II-66/2009 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 8 kwietnia 2009 roku w sprawie opinii o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Lubina sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta za 2008 rok.
- 2) Wykreślić z sentencji uchwały sformułowanie "z uchybieniem".

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Odwołanie Prezydenta Miasta Lubina od uchwały nr II-66/2009 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 8 kwietnia 2009 roku w sprawie opinii o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Lubina sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta za 2008 rok, wpłynęło do Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu 20 kwietnia 2009 roku.

W odwołaniu Prezydent zakwestionował uchwałę Składu Orzekającego w części dotyczącej:

- 1) stwierdzonego uchybienia polegającego na „pominięciu w sprawozdaniu informacji o zobowiązaniach miasta na koniec 2008 roku”,
- 2) wskazania art. 188 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych jako podstawy prawnej do zmiany planu dotacji celowej z budżetu państwa przyznanej z rezerwy celowej przez organ wykonawczy,

i wniósł o zmianę przedmiotowej uchwały poprzez „wydanie opinii pozytywnej o wykonaniu budżetu bez uchybień”.

W uzasadnieniu odwołania Prezydent zakwestionował wskazane ww. uchybienie z uwagi na fakt, iż w sprawozdaniu z wykonania budżetu (s. 100) poinformowano Radę Miejską o stanie zobowiązań Gminy Miejskiej na dzień 31 grudnia 2008 roku.

Ponadto Prezydent nie zgodził się z uwagą Składu zawartą w pkt. II ppkt. 4 uzasadnienia, z której wynika, iż organem właściwym do wprowadzenia do budżetu gminy dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (dział 600 rozdział 60016 § 6330) mógł być Prezydent. Zdaniem Składu przyjęta klasyfikacja budżetowa wskazuje, że była to dotacja z budżetu państwa, a więc na podstawie art. 188 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych plan dotacji mógł być zmieniony przez organ wykonawczy.

Prezydent wyjaśnił, iż „zgodnie z pismem Wojewody Dolnośląskiego z 18 listopada 2008 roku, które wpłynęło do tutejszego Urzędu 24 listopada 2008 r., środki zostały

przyznane, jako dofinansowanie na zrealizowane w 2008 roku zadanie pn. „Budowa infrastruktury drogowej – os. Zalesie – podstawy układu drogowego dla strefy handlowo-usługowej”, a zatem stanowiły faktyczną refundację wcześniej poniesionych wydatków, co w praktyce oznaczało, że o ich podziale może zdecydować Rada Miejska, do której ze stosowną zmianą budżetu wystąpiłem na początku grudnia 2008 roku”.

Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu po wnikliwej analizie zgromadzonej w sprawie dokumentacji, tj.:

- 1) uchwały nr II-66/2009 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 8 kwietnia 2009 roku w sprawie opinii o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Lubina sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta za 2008 rok,
- 2) sprawozdania opisowego Prezydenta Miasta Lubina z wykonania budżetu miasta za 2008 rok,
- 3) sprawozdań budżetowych za 2008 rok,
- 4) zawiadomienia Wojewody Dolnośląskiego z dnia 18 listopada 2008 roku (znak: FB.II.HT.7012/80/08) w sprawie zwiększenia planu dotacji z budżetu państwa,
- 5) umowy nr 93/I/KW/08 o dofinansowanie Projektu „Budowa infrastruktury drogowej – os. Zalesie – podstawy układu drogowego dla strefy handlowo-usługowej”,

zważyło, co następuje:

I. W ocenie Kolegium Prezydent wnosząc odwołanie zasadnie wykazał, że w sprawozdaniu opisowym z wykonania budżetu Miasta za 2008 rok poinformowano o stanie zobowiązań na dzień 31 grudnia 2008 roku. Na stronie 100 przedłożonego sprawozdania została zawarta informacja o kwocie zobowiązań ogółem, w tym kwocie zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Tym samym uwaga Składu Orzekającego jest bezprzedmiotowa.

II. Kolegium podziela stanowisko Prezydenta dotyczące wyłącznej właściwości organu stanowiącego do zmiany budżetu z tytułu zwiększenia planu dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin o kwotę 1.133.902 zł, wynikającej z zawiadomienia Wojewody Dolnośląskiego z 18 listopada 2008 roku (znak: FB.II.HT.7012/80/08).

Zgodnie z ww. zawiadomieniem środki zostały przyznane z rezerwy celowej ujętej w ustawie budżetowej na rok 2008 w części 83, poz. 8 i przeznaczone na dofinansowanie w ramach „Kontraktu Wojewódzkiego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007- 2008” przedsięwzięcia inwestycyjnego Gminy Miejskiej Lubin pn. „Budowa infrastruktury drogowej – os. Zalesie – podstawy układu drogowego dla strefy handlowo-usługowej”. Ponadto wskazano, iż przedmiotowe zawiadomienie stanowi podstawę do zwiększenia budżetu gminy na rok 2008 po stronie dochodów. Jednocześnie zwrócono uwagę, iż przyznane środki powinny być wydatkowane do końca 2008 roku i nie mogą być ujęte w wykazie wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego.

Przekazywanie środków miało odbywać się na zasadach i w trybie określonym w umowie nr 93/I/KW/08 o dofinansowanie Projektu zawartej 4 grudnia 2008 roku, pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Miejską Lubin (zwaną Beneficjentem).

Zgodnie z umową okres realizacji Projektu ustalono następująco:

- 1) rozpoczęcie realizacji: styczeń 2008 r.,
- 2) zakończenie rzeczowe realizacji: sierpień 2008 r.,
- 3) zakończenie finansowe realizacji: 31 grudnia 2008 r.

Dofinansowanie miało być przekazywane przez Wojewodę, w formie dotacji do poniesionych przez Beneficjenta wydatków na realizację Projektu w postaci płatności okresowych oraz płatności końcowej. Warunkiem przekazania Gminie środków na

dofinansowanie było złożenie do Wojewody wniosku o wypłatę dotacji, spełniającego odpowiednie wymogi formalne i merytoryczne wraz z załącznikami (m.in. potwierdzonymi kopiami faktur lub innych dokumentów księgowych, potwierdzeniami dokonanej zapłaty ze środków zabezpieczonych przez Beneficjenta, która zgodnie z planem finansowym powinna być dokonana do dnia składania wniosku).

W § 5 określono sankcje w przypadku stwierdzenia przez uprawnione organy wykorzystania całości lub część dofinansowania niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranego w nadmiernej wysokości, Beneficjent jest zobowiązany do zwrotu tych środków wraz z odsetkami na zasadach określonych w art. 145 i 146 ustawy z 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 roku nr 249, poz. 2104 ze zm.). Ponadto zobowiązano Beneficjenta do wydatkowania środków na realizację Projektu (w tym dotacji celowej z budżetu państwa) zgodnie z zasadami określonymi w art. 144 ustawy o finansach publicznych.

Zdaniem Kolegium przedmiotowe środki – pomimo zapisów umowy odwołujących się do regulacji prawnych określonych w ustawie o finansach publicznych a dotyczących wykorzystania dotacji celowych z budżetu państwa - miały charakter refundacyjny, czyli mogły być wprowadzone do budżetu tylko przez Radę Miejską Lubina.

Kompetencje organu wykonawczego jednostki samorządu terytorialnego do wprowadzenia do budżetu dotacji nowych i do planowania z tego tytułu wydatków nie obejmują możliwości decydowania o przeznaczeniu dotacji otrzymywanych przez daną jednostkę samorządu terytorialnego z budżetu państwa z tytułu zwrotu uprzednio poniesionych wydatków. W świetle art. 50a ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2008 roku Nr 88 poz. 539 ze zm.) organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego decyduje o przeznaczeniu dotacji, otrzymanych z budżetu państwa na podstawie odrębnych przepisów, stanowiących zwrot poniesionych wydatków na realizację zadań określonych w tych przepisach oraz dotacji z tytułu rekompensaty utraconych dochodów własnych.

Upoważnienie dla organu wykonawczego, o którym mowa w art. 188 ust.1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, dotyczy zmian w planie dochodów i wydatków polegających na zmianach planu dochodów i wydatków związanych ze zmianą kwot lub uzyskaniem dotacji celowych przekazywanych z budżetu państwa oraz z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego. Są to zmiany o charakterze czysto formalnym, bowiem ujęcie kwot dotacji w odpowiedniej podziale klasyfikacji budżetowej - zarówno po stronie dochodowej, jak i wydatkowej, wynika z kierunku przeznaczenia dotacji (celu) i jest także wynikiem zmian dokonanych w budżecie państwa przekazującej dotację. Z mocy ustawy (art. 188 ust. 1 pkt 1) zmiany dokonane przez organ wykonawczy dopuszczalne są jedynie wewnątrz planu dochodów i wydatków, niemożliwe jest zatem dokonanie takich zmian, które skutkowałyby zmniejszeniem lub zwiększeniem jego dochodów lub wydatków oraz deficytu lub nadwyżki budżetowej [zob.: C. Kosikowski, *Ustawa o finansach publicznych*, s. 419].

Mając powyższe na uwadze postanowiono, jak w sentencji uchwały.

Na niniejszą uchwałę nie przysługuje skarga do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego.



Przewodniczący Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
we Wrocławiu
Bogdan Cybulski
dr Bogdan Cybulski

ŚREDNIA ARYTMETYCZNA KONTA BANKOWEGO (133)
ZA OKRES OD 01.03.2009R. DO 30.04.2009R.

Miesiąc	Dzień	Nr.Wyciągu	Kwota salda	Liczba dni	Iloczyn
marzec	2	42	1 730 028,40	1	1 730 028,40
	3	43	2 015 137,09	1	2 015 137,09
	4	44	1 395 072,54	1	1 395 072,54
	5	45	1 575 209,44	1	1 575 209,44
	6	46	1 823 569,64	3	5 470 708,92
	9	47	5 581 608,54	1	5 581 608,54
	10	48	1 571 153,49	1	1 571 153,49
	11	49	1 832 394,88	1	1 832 394,88
	12	50	2 397 283,22	1	2 397 283,22
	13	51	2 800 920,65	3	8 402 761,95
	16	52	4 252 985,80	1	4 252 985,80
	17	53	3 884 631,24	1	3 884 631,24
	18	54	3 997 621,80	1	3 997 621,80
	19	55	3 928 396,27	1	3 928 396,27
	20	56	2 510 805,73	3	7 532 417,19
	23	57	4 778 413,31	1	4 778 413,31
	24	58	4 720 977,60	1	4 720 977,60
	25	59	3 963 145,55	1	3 963 145,55
	26	60	860 995,59	1	860 995,59
	27	61	482 763,86	3	1 448 291,58
	30	62	1 173 762,07	1	1 173 762,07
	31	63	20 929 050,24	1	20 929 050,24
			RAZEM	30	93 442 046,71
			Śr. arytmetyczna za III/09r.		3 114 734,89
kwiecień	1	64	4 108 121,62	1	4 108 121,62
	2	65	4 283 099,57	1	4 283 099,57
	3	66	4 157 668,29	3	12 473 004,87
	6	67	1 782 623,07	1	1 782 623,07
	7	68	3 250 589,47	1	3 250 589,47
	8	69	2 755 582,78	1	2 755 582,78
	9	70	1 718 525,22	1	1 718 525,22
	10	71	1 758 998,23	4	7 035 992,92
	14	72	2 057 042,08	1	2 057 042,08
	15	73	3 597 190,02	1	3 597 190,02
	16	74	3 497 596,58	1	3 497 596,58
	17	75	3 506 781,57	3	10 520 344,71
	20	76	2 748 268,06	1	2 748 268,06
	21	77	2 661 402,76	1	2 661 402,76
	22	78	7 203 614,27	1	7 203 614,27
	23	79	7 180 144,30	1	7 180 144,30
	24	80	130 912,77	3	392 738,31
	27	81	6 360 988,94	1	6 360 988,94
	28	82	2 999 723,72	1	2 999 723,72
	29	83	8 140 938,37	1	8 140 938,37
	30	84	937 565,70	1	937 565,70
			RAZEM	30	95 705 097,34
			Śr. arytmetyczna za IV/09r.		3 190 169,92
				60	189 147 144,05

Średnia arytmetyczna sald na rachunku bieżącym m-c III i IV/09r. (133)

3 152 452,40

ŚREDNIA ARYTMETYCZNA KONTA BANKOWEGO (133)
ZA OKRES OD 01.03.2009R. DO 30.04.2009R.

Miesiąc	Dzień	Nr.Wyciągu	Kwota salda	Liczba dni	Iloczyn
marzec	2	42	1 730 028,40	1	1 730 028,40
	3	43	2 015 137,09	1	2 015 137,09
	4	44	1 395 072,54	1	1 395 072,54
	5	45	1 575 209,44	1	1 575 209,44
	6	46	1 823 569,64	3	5 470 708,92
	9	47	5 581 608,54	1	5 581 608,54
	10	48	1 571 153,49	1	1 571 153,49
	11	49	1 832 394,88	1	1 832 394,88
	12	50	2 397 283,22	1	2 397 283,22
	13	51	2 800 920,65	3	8 402 761,95
	16	52	4 252 985,80	1	4 252 985,80
	17	53	3 884 631,24	1	3 884 631,24
	18	54	3 997 621,80	1	3 997 621,80
	19	55	3 928 396,27	1	3 928 396,27
	20	56	2 510 805,73	3	7 532 417,19
	23	57	4 778 413,31	1	4 778 413,31
	24	58	4 720 977,60	1	4 720 977,60
	25	59	3 963 145,55	1	3 963 145,55
	26	60	860 995,59	1	860 995,59
	27	61	482 763,86	3	1 448 291,58
	30	62	1 173 762,07	1	1 173 762,07
	31	63	20 929 050,24	1	20 929 050,24
			RAZEM	30	93 442 046,71
			Śr. arytmetyczna za III/09r.		3 114 734,89
kwiecień	1	64	4 108 121,62	1	4 108 121,62
	2	65	4 283 099,57	1	4 283 099,57
	3	66	4 157 668,29	3	12 473 004,87
	6	67	1 782 623,07	1	1 782 623,07
	7	68	3 250 589,47	1	3 250 589,47
	8	69	2 755 582,78	1	2 755 582,78
	9	70	1 718 525,22	1	1 718 525,22
	10	71	1 758 998,23	4	7 035 992,92
	14	72	2 057 042,08	1	2 057 042,08
	15	73	3 597 190,02	1	3 597 190,02
	16	74	3 497 596,58	1	3 497 596,58
	17	75	3 506 781,57	3	10 520 344,71
	20	76	2 748 268,06	1	2 748 268,06
	21	77	2 661 402,76	1	2 661 402,76
	22	78	7 203 614,27	1	7 203 614,27
	23	79	7 180 144,30	1	7 180 144,30
	24	80	130 912,77	3	392 738,31
	27	81	6 360 988,94	1	6 360 988,94
	28	82	2 999 723,72	1	2 999 723,72
	29	83	8 140 938,37	1	8 140 938,37
	30	84	937 565,70	1	937 565,70
			RAZEM	30	95 705 097,34
			Śr. arytmetyczna za IV/09r.		3 190 169,92
				60	189 147 144,05

Średnia arytmetyczna sald na rachunku bieżącym m-c III i IV/09r. (133)

3 152 452,40

ŚREDNIA ARYTMETYCZNA KONTA BANKOWEGO (133)
ZA OKRES OD 01.03.2009R. DO 30.04.2009R.

Miesiąc	Dzień	Nr.Wyciągu	Kwota salda	Liczba dni	Iloczyn
marzec	2	42	1 730 028,40	1	1 730 028,40
	3	43	2 015 137,09	1	2 015 137,09
	4	44	1 395 072,54	1	1 395 072,54
	5	45	1 575 209,44	1	1 575 209,44
	6	46	1 823 569,64	3	5 470 708,92
	9	47	5 581 608,54	1	5 581 608,54
	10	48	1 571 153,49	1	1 571 153,49
	11	49	1 832 394,88	1	1 832 394,88
	12	50	2 397 283,22	1	2 397 283,22
	13	51	2 800 920,65	3	8 402 761,95
	16	52	4 252 985,80	1	4 252 985,80
	17	53	3 884 631,24	1	3 884 631,24
	18	54	3 997 621,80	1	3 997 621,80
	19	55	3 928 396,27	1	3 928 396,27
	20	56	2 510 805,73	3	7 532 417,19
	23	57	4 778 413,31	1	4 778 413,31
	24	58	4 720 977,60	1	4 720 977,60
	25	59	3 963 145,55	1	3 963 145,55
	26	60	860 995,59	1	860 995,59
	27	61	482 763,86	3	1 448 291,58
	30	62	1 173 762,07	1	1 173 762,07
	31	63	20 929 050,24	1	20 929 050,24
kwiecień	1	64	4 108 121,62	1	4 108 121,62
	2	65	4 283 099,57	1	4 283 099,57
	3	66	4 157 668,29	3	12 473 004,87
	6	67	1 782 623,07	1	1 782 623,07
	7	68	3 250 589,47	1	3 250 589,47
	8	69	2 755 582,78	1	2 755 582,78
	9	70	1 718 525,22	1	1 718 525,22
	10	71	1 758 998,23	4	7 035 992,92
	14	72	2 057 042,08	1	2 057 042,08
	15	73	3 597 190,02	1	3 597 190,02
	16	74	3 497 596,58	1	3 497 596,58
	17	75	3 506 781,57	3	10 520 344,71
	20	76	2 748 268,06	1	2 748 268,06
	21	77	2 661 402,76	1	2 661 402,76
	22	78	7 203 614,27	1	7 203 614,27
	23	79	7 180 144,30	1	7 180 144,30
	24	80	130 912,77	3	392 738,31
	27	81	6 360 988,94	1	6 360 988,94
	28	82	2 999 723,72	1	2 999 723,72
	29	83	8 140 938,37	1	8 140 938,37
	30	84	937 565,70	1	937 565,70
				60	189 147 144,05

Średnia arytmetyczna sald na rachunku bieżącym (133) **3 152 452,40**

ŚREDNIA ARYTMETYCZNA KONTA BANKOWEGO (133)
ZA OKRES OD 01.03.2009R. DO 30.04.2009R.

Miesiąc	Dzień	Nr.Wyciągu	Kwota salda	Liczba dni	Iloczyn
marzec	2	42	1 730 028,40	1	1 730 028,40
	3	43	2 015 137,09	1	2 015 137,09
	4	44	1 395 072,54	1	1 395 072,54
	5	45	1 575 209,44	1	1 575 209,44
	6	46	1 823 569,64	3	5 470 708,92
	9	47	5 581 608,54	1	5 581 608,54
	10	48	1 571 153,49	1	1 571 153,49
	11	49	1 832 394,88	1	1 832 394,88
	12	50	2 397 283,22	1	2 397 283,22
	13	51	2 800 920,65	3	8 402 761,95
	16	52	4 252 985,80	1	4 252 985,80
	17	53	3 884 631,24	1	3 884 631,24
	18	54	3 997 621,80	1	3 997 621,80
	19	55	3 928 396,27	1	3 928 396,27
	20	56	2 510 805,73	3	7 532 417,19
	23	57	4 778 413,31	1	4 778 413,31
	24	58	4 720 977,60	1	4 720 977,60
	25	59	3 963 145,55	1	3 963 145,55
	26	60	860 995,59	1	860 995,59
	27	61	482 763,86	3	1 448 291,58
	30	62	1 173 762,07	1	1 173 762,07
	31	63	20 929 050,24	1	20 929 050,24
kwiecień	1	64	4 108 121,62	1	4 108 121,62
	2	65	4 283 099,57	1	4 283 099,57
	3	66	4 157 668,29	3	12 473 004,87
	6	67	1 782 623,07	1	1 782 623,07
	7	68	3 250 589,47	1	3 250 589,47
	8	69	2 755 582,78	1	2 755 582,78
	9	70	1 718 525,22	1	1 718 525,22
	10	71	1 758 998,23	4	7 035 992,92
	14	72	2 057 042,08	1	2 057 042,08
	15	73	3 597 190,02	1	3 597 190,02
	16	74	3 497 596,58	1	3 497 596,58
	17	75	3 506 781,57	3	10 520 344,71
	20	76	2 748 268,06	1	2 748 268,06
	21	77	2 661 402,76	1	2 661 402,76
	22	78	7 203 614,27	1	7 203 614,27
	23	79	7 180 144,30	1	7 180 144,30
	24	80	130 912,77	3	392 738,31
	27	81	6 360 988,94	1	6 360 988,94
	28	82	2 999 723,72	1	2 999 723,72
	29	83	8 140 938,37	1	8 140 938,37
	30	84	937 565,70	1	937 565,70
				60	189 147 144,05

Średnia arytmetyczna sald na rachunku bieżącym (133) 3 152 452,40

ŚREDNIA ARYTMETYCZNA KONTA BANKOWEGO 130 ZA OKRES OD 01.03.2009 r. DO 30.04.2009 r.						
Lp.	Miesiąc	Data	Nr wyciągu	Kwota salda	Liczba dni	Iloczyn
1.	III	27.02.2009	41	365 591,93	1	365 591,93
2.		2.03.2009	42	341 823,91	1	341 823,91
3.		3.03.2009	43	134 971,64	1	134 971,64
4.		4.03.2009	44	137 010,30	1	137 010,30
5.		5.03.2009	45	139 172,00	1	139 172,00
6.		6.03.2009	46	132 769,16	3	398 307,48
7.		9.03.2009	47	134 757,74	1	134 757,74
8.		10.03.2009	48	103 968,75	1	103 968,75
9.		11.03.2009	49	111 697,48	1	111 697,48
10.		12.03.2009	50	113 989,84	1	113 989,84
11.		13.03.2009	51	149 684,77	3	449 054,31
12.		16.03.2009	52	154 069,64	1	154 069,64
13.		17.03.2009	53	170 502,54	1	170 502,54
14.		18.03.2009	54	176 347,89	1	176 347,89
15.		19.03.2009	55	152 498,78	1	152 498,78
16.		20.03.2009	56	136 236,38	3	408 709,14
17.		23.03.2009	57	133 636,01	1	133 636,01
18.		24.03.2009	58	165 862,26	1	165 862,26
19.		25.03.2009	59	169 298,76	1	169 298,76
20.		26.03.2009	60	149 454,93	1	149 454,93
21.		27.03.2009	61	134 998,50	3	404 995,50
22.		30.03.2009	62	185 463,10	1	185 463,10
23.		31.03.2009	63	271 022,65	1	271 022,65
				suma	31	4 972 206,58
24.	IV	1.04.2009	64	275 128,38	1	275 128,38
25.		2.04.2009	65	276 187,17	1	276 187,17
26.		3.04.2009	66	264 913,47	3	794 740,41
27.		6.04.2009	67	269 650,72	1	269 650,72
28.		7.04.2009	68	272 623,75	1	272 623,75

Arkusz1

29.	8.04.2009	69	264 759,96	1	264 759,96
30.	9.04.2009	70	266 743,76	1	266 743,76
31.	10.04.2009	71	119 814,05	4	479 256,20
32.	14.04.2003	72	152 563,74	1	152 563,74
33.	15.04.2009	73	156 437,44	1	156 437,44
34.	16.04.2009	74	40 313,68	1	40 313,68
35.	17.04.2009	75	55 228,91	3	165 686,73
36.	20.04.2009	76	321 272,21	1	321 272,21
37.	21.04.2009	77	323 839,17	1	323 839,17
38.	22.04.2009	78	327 846,44	1	327 846,44
39.	23.04.2009	79	202 941,83	1	202 941,83
40.	24.04.2009	80	204 421,69	3	613 265,07
41.	27.04.2009	81	221 421,34	1	221 421,34
42.	28.04.2009	82	226 673,44	1	226 673,44
43.	29.04.2009	83	267 448,69	1	267 448,69
44.	30.04.2009	84	274 073,51	1	274 073,51
			suma	30	6 192 873,64
				61	11 165 080,22

ŚREDNIA ARYTMETYCZNA SALDA NA RACHUNKU BIEŻĄCYM W M-CU MARZEC – 130

160 393,76

ŚREDNIA ARYTMETYCZNA SALDA NA RACHUNKU BIEŻĄCYM W M-CU KWIECIEŃ – 130

206 429,12

ŚREDNIA ARYTMETYCZNA SALDA NA RACHUNKU BIEŻĄCYM – 130

183 034,10

GMINNY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA

DATA	NR WYCIĄGU	KWOTA SALDA	LICZBA DNI	ILOCZYN
III.2009				
1	27.02.2009 41	1 279 004,72	1	1 279 004,72
2	42	1 279 076,89	1	1 279 076,89
3	43	1 279 149,06	1	1 279 149,06
4	44	1 279 221,24	1	1 279 221,24
5	45	1 279 293,42	1	1 279 293,42
6	46	1 279 509,97	3	3 838 529,91
9	47	1 279 582,17	1	1 279 582,17
10	48	1 279 654,37	1	1 279 654,37
11	49	1 279 726,57	1	1 279 726,57
12	50	1 279 798,78	1	1 279 798,78
13	51	1 280 015,42	3	3 840 046,26
16	52	1 280 087,64	1	1 280 087,64
17	53	1 280 159,87	1	1 280 159,87
18	54	1 280 232,10	1	1 280 232,10
19	55	1 280 304,34	1	1 280 304,34
20	56	1 280 521,06	3	3 841 563,18
23	57	1 269 639,55	1	1 269 639,55
24	58	1 267 881,09	1	1 267 881,09
25	59	1 267 952,63	1	1 267 952,63
26	60	1 268 024,17	1	1 268 024,17
27	61	1 268 238,81	3	3 804 716,43
30	62	1 268 310,37	1	1 268 310,37
31	63	2 263 611,89	1	2 263 611,89
			31	40 565 566,65
IV.2009				
1	64	2 263 712,50	1	2 263 712,50
2	65	2 263 813,11	1	2 263 813,11
3	66	2 264 114,97	3	6 792 344,91
6	67	2 264 215,60	1	2 264 215,60
7	68	2 264 316,24	1	2 264 316,24
8	69	2 264 416,88	1	2 264 416,88
9	70	2 262 899,29	1	2 262 899,29
10	71	2 263 034,92	4	9 052 139,68
14	72	2 262 867,83	1	2 262 867,83
15	73	2 262 901,74	1	2 262 901,74
16	74	2 262 891,43	1	2 262 891,43
17	75	2 262 099,89	3	6 786 299,67
20	76	2 262 133,76	1	2 262 133,76
21	77	2 257 887,44	1	2 257 887,44
22	78	2 256 724,25	1	2 256 724,25
23	79	2 256 757,88	1	2 256 757,88
24	80	2 256 606,55	3	6 769 819,65
27	81	2 256 640,18	1	2 256 640,18
28	82	2 256 673,81	1	2 256 673,81
29	83	2 254 106,10	1	2 254 106,10
30	84	2 252 397,30	1	2 252 397,30
			30	67 825 959,25
			61	108 391 525,90

Średnia arytmetyczna salda na rachunku bieżącym za III:

1 308 566,66

Średnia arytmetyczna salda na rachunku bieżącym za IV:

2 260 865,30

Razem średnia arytmetyczna salda na rachunku bieżącym:**1 776 910,26**

ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH

DATA	NR WYCIĄGU	KWOTA SALDA	LICZBA DNI	ILOCZYN	
III.2009					
1	27.02.2009	41	38 897,64	1	38 897,64
2		42	35 399,64	1	35 399,64
3		43	35 401,64	1	35 401,64
4		44	35 653,65	1	35 653,65
5		45	35 811,67	1	35 811,67
6		46	35 817,73	3	107 453,19
9		47	35 819,75	1	35 819,75
10		48	37 071,84	1	37 071,84
11		49	37 073,93	1	37 073,93
12		50	36 557,19	1	36 557,19
13		51	38 712,74	3	116 138,22
16		52	19 463,85	1	19 463,85
17		53	17 940,86	1	17 940,86
18		54	17 941,87	1	17 941,87
19		55	10 742,48	1	10 742,48
20		56	10 744,30	3	32 232,90
23		57	28 861,13	1	28 861,13
24		58	28 862,76	1	28 862,76
25		59	27 509,31	1	27 509,31
26		60	27 510,86	1	27 510,86
27		61	64 496,78	3	193 490,34
30		62	64 500,42	1	64 500,42
31		63	65 254,10	1	65 254,10
Suma miesiąca			31	1 085 589,24	
IV.2009					
1		64	66 382,05	1	66 382,05
2		65	66 635,01	1	66 635,01
3		66	66 769,16	3	200 307,48
6		67	67 022,14	1	67 022,14
7		68	68 025,16	1	68 025,16
8		69	56 027,65	1	56 027,65
9		70	39 807,42	1	39 807,42
10		71	31 713,06	4	126 852,24
14		72	19 963,95	1	19 963,95
15		73	20 214,85	1	20 214,85
16		74	11 215,35	1	11 215,35
17		75	8 069,03	3	24 207,09
20		76	8 069,39	1	8 069,39
21		77	8 319,76	1	8 319,76
22		78	8 320,13	1	8 320,13
23		79	8 320,50	1	8 320,50
24		80	8 321,61	3	24 964,83
27		81	8 822,00	1	8 822,00
28		82	10 042,45	1	10 042,45
29		83	43 489,38	1	43 489,38
30		84	43 747,16	1	43 747,16
Suma miesiąca			30	930 755,99	
Razem			61	2 016 345,23	

Średnia arytmetyczna salda na rachunku bieżącym za III:

35 019,00

Średnia arytmetyczna salda na rachunku bieżącym za IV:

31 025,19

Razem średnia arytmetyczna salda na rachunku bieżącym:**33 054,83**