

W wyniku czynności kontrolnych ustalono, że wysokość czynszu dzierżawnego obliczono na podstawie stawek oraz na zasadach określonych w uchwałach Rady Miasta i zarządzeniach:

- w zarządzeniu nr 458/2009 Burmistrza Pruszcza Gdańskiego z dnia 22 lipca 2009r. w sprawie określenia stawek czynszu dzierżawnego za grunty stanowiące własność Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański oraz zarządzeniu nr 41/2011 z dnia 24 stycznia 2011r. i zarządzeniu nr 51/2011 z dnia 10 lutego 2011 roku w sprawie zmiany załącznika zarządzenia nr 458/2009 dotyczących zmian stawki czynszu dzierżawnego,
- w uchwale nr XXXVI/345/2009 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 2 września 2009r. w sprawie określenia zasad wydzierżawiania oraz użyczenia nieruchomości należących do gminnego zasobu nieruchomości,
- w uchwale nr XLVIII/458/2010 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 22 września 2010r. w sprawie zasad udzielania bonifikat przy sprzedaży lokali mieszkalnych, budynków mieszkalnych w zabudowie szeregowej oraz budynków, w których znajduje się tylko jeden lokal mieszkalny,
- w uchwale nr VI/56/2011 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 20 kwietnia 2011r. w sprawie ustalenia zasad umieszczania znaków reklamowych na gruntach, budynkach i obiektach stanowiących własność komunalną Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański oraz zasad określania opłat z tego tytułu.

Wykaz nieruchomości przeznaczonych do wydzierżawienia w roku 2013 zamieszczono na tablicy ogłoszeniowej na okres od 03.12.2012r. do 24.12.2013r. oraz na stronie internetowej urzędu w dniu 06.12.2012r., informację o zamieszczeniu tego wykazu podano do publicznej wiadomości przez ogłoszenie w prasie – Gazecie Wyborczej w dniu 05.02.2013r. Wykazy uzupełniające nieruchomości przeznaczonych do wydzierżawienia w roku 2013 zamieszczono na tablicy ogłoszeniowej w dniu 05.02.2013r., 08.03.2013r. i 05.06.2013r. na okres 21 dni, informację o zamieszczeniu tego wykazu podano do publicznej wiadomości przez podanie na stronie internetowej urzędu 05.02.2013r., 08.03.2013r. i 06.06.2013r. oraz przez ogłoszenie w prasie – Gazecie Wyborczej w dniu 05.02.2013r., 08.03.2013r. i 05.06.2013r.

3.3.1.7. Przeniesienia prawa własności garaży w trybie art. 211 ustawy o gospodarce nieruchomościami

W 2013 roku nie dokonano przeniesień prawa własności garaży w trybie art. 211 ustawy o gospodarce nieruchomościami.





3.3.1.8. Przekazania gruntów w trybie art. 209a ustawy o gospodarce nieruchomościami

W 2013 roku nie przekazywano gruntów w trybie art. 209a ustawy o gospodarce nieruchomościami.

3.3.2. Dochody z tytułu najmu lokali mieszkalnych

Uchwałą nr XVII/169/2008 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 22 kwietnia 2008r. uchwalono Wieloletni Program Gospodarowania Mieszkaniowym Zasobem Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański w sprawie uchwalenia „Wieloletniego Programu Gospodarowania Mieszkaniowym Zasobem Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na lata 2008-2013”, w którym ustalono m.in.: prognozę wielkości mieszkaniowego zasobu Miasta i analizę potrzeb mieszkaniowych, stan techniczny zasobu mieszkaniowego, plan remontów oraz modernizacji budynków i lokali, politykę czynszową, źródła finansowania gospodarki mieszkaniowej, sposoby i zasady zarządzania lokalami i budynkami zasobu mieszkaniowego Miasta, wysokość wydatków w latach 2008-2013, działania mające na celu poprawę wykorzystania i racjonalizację gospodarowania zasobem mieszkaniowym Miasta. Z dniem 01.01.2004r., uchwałą nr XIV/137/2003 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 26.11.2003r., został utworzony zakład budżetowy pod nazwą Zakład Nieruchomości Komunalnych w Pruszczu Gdańskim, który przejął obowiązki związane z administrowaniem zasobem Miasta. Budynki wspólnot mieszkaniowych, w których Miasto ma swoje udziały, zarządzane są przez:

- Towarzystwo Budownictwa Społecznego ABK sp. z o.o. w Pruszczu Gdańskim,
- Licencjonowane Biuro Zarządzania Nieruchomościami „ADMINIS” z siedzibą w Gdańsku,
- Administrator Halina Zięba z siedzibą w Pruszczu Gdańskim,
- PRESTIŻ Zarządzanie Nieruchomościami z siedzibą w Gdańsku.

W 2013 roku na terenie Miasta Pruszcz Gdański obowiązywały następujące uregulowania wewnętrzne dotyczące zasad wynajmowania lokali mieszkalnych, użytkowych oraz czynszów:

- uchwała nr XLII/440/2006 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 26 kwietnia 2006r. w sprawie ustalenia zasad wynajmowania lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański,
- uchwała nr XXV/247/2008 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 26 listopada 2008r. w sprawie ustalenia stawek czynszu za lokale mieszkalne i za lokale socjalne,
- zarządzenie Burmistrza Pruszcza Gdańskiego z dnia 8 grudnia 2010r. w sprawie ustalenia stawek czynszu regulowanego za lokale mieszkalne.

W rocznym sprawozdaniu Rb-30S z wykonania planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2013 wykazano w § 0750 dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 1.904.764,12 zł, w tym z lokali mieszkalnych – 1.844.845,34 zł, z lokali użytkowych 44.986,11, z reklam 12.154,79 zł oraz z garaży 2.777,88 zł.

Zestawienie dochodów z najmu i dzierżawy za 2013 rok, sporządzone przez Zakład Nieruchomości Komunalnych w Pruszczu Gdańskim, stanowi materiał roboczy ujęty pod *poz. 19 w załączniku nr 1* do niniejszego protokołu kontroli.

3.3.3. Dochody z dzierżawy i wynajmu lokali użytkowych

W 2013 roku na terenie Miasta Pruszcz Gdański obowiązywała uchwała nr XLVIII/452/2010 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 22 września 2010r. w sprawie zasad najmu lokali użytkowych, czynszów i ich płatności. Dochody uzyskane z najmu i dzierżawy lokali użytkowych opisano w punkcie 3.3.2. niniejszego protokołu.

3.3.4. Dochody z tytułu opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości

W 2013 roku nie oddano nieruchomości w trwały zarząd. W badanym okresie opłatą za użytkowanie wieczyste gruntów objętych było 22 użytkowników – osoby prawne oraz 787 użytkowników – osoby fizyczne. Kontrolą objęto prawidłowość wpłat przez 22 osoby prawne (ujętych w ewidencji pod numerami kont: 221-70005-0470-0010899, 221-70005-0470-0010889, 221-70005-0470-0005903, 221-70005-0470-0012419, 221-70005-0470-0005908, 221-70005-0470-0000080, 221-70005-0470-0014521, 221-70005-0470-0012461, 221-70005-0470-0000101, 221-70005-0470-0000108, 221-70005-0470-0015503, 221-70005-0470-0013967, 221-70005-0470-0013955, 221-70005-0470-0014964, 221-70005-0470-0014824, 221-70005-0470-0000064, 221-70005-0470-0012425, 221-70005-0470-0013927, 221-70005-0470-0012594, 221-70005-0470-0013965, 221-70005-0470-0015509, 221-70005-0470-0012593) oraz 46 osób fizycznych (ujętych w ewidencji pod numerami kont: 221-70005-0470-0014970, 221-70005-0470-0010141, 221-70005-0470-0009767, 221-70005-0470-0010563, 221-70005-0470-0015580, 221-70005-0470-0015216, 221-70005-0470-0008154, 221-70005-0470-0014566, 221-70005-0470-0013487, 221-70005-0470-0001463, 221-70005-0470-0001462, 221-70005-0470-0001466, 221-70005-0470-0001465, 221-70005-0470-0001464, 221-70005-0470-0005732, 221-70005-0470-0007065, 221-70005-0470-0015410, 221-70005-0470-0014382, 221-70005-0470-0000147, 221-70005-0470-0010549, 221-70005-0470-0011164, 221-70005-0470-0000331, 221-70005-0470-0000542, 221-70005-0470-0010138, 221-70005-0470-0012682, 221-70005-0470-0014750, 221-70005-0470-0001461,

221-70005-0470-0005874, 221-70005-0470-0012922, 221-70005-0470-0015104, 221-70005-0470-0014605, 221-70005-0470-0002851, 221-70005-0470-0014943, 221-70005-0470-0015140, 221-70005-0470-0014569, 221-70005-0470-0015409, 221-70005-0470-0015160, 221-70005-0470-0014314, 221-70005-0470-0009820, 221-70005-0470-0011661, 221-70005-0470-0013521, 221-70005-0470-0001060, 221-70005-0470-0007133, 221-70005-0470-0000804, 221-70005-0470-0011446, 221-70005-0470-0004045).

W trakcie kontroli stwierdzono, że:

- wpłaty były zgodne z pismami ustalającymi wysokość opłaty rocznej oraz pismami ustalającymi nową wysokość zaktualizowanej opłaty rocznej, na podstawie art. 77 i 78 w zw. z art. 4 pkt 9 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. ustawy o gospodarce nieruchomościami oraz w oparciu o operaty szacunkowe sporządzone przez rzeczoznawców majątkowych;
- od nieterminowych wpłat naliczano odsetki ustawowe,
- w przypadku użytkownika wieczystego o numerze konta 221-70005-0470-0014970 przypisu opłaty rocznej za 2013 rok na kwotę 62,82 zł dokonano w dniu 29.01.2014r. Z wyjaśnień, złożonych przez kierownika Referatu Gospodarki Terenami P. Jadwigę Michałkiewicz, wynika, iż przypisy za 2013 rok były wystawiane dla części użytkowników automatycznie przy użyciu odpowiednich funkcji w systemie a dla części indywidualnie, natomiast przypis dla P. Winnickich został pominięty zarówno przy zbiorczym generowaniu przypisu jak i indywidualnym.

Wyjaśnienie stanowi materiał roboczy ujęty pod **poz. 20 w załączniku nr 1** do niniejszego protokołu kontroli.

- 4 użytkowników wieczystych złożyło sprzeciw do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Gdańsku w przedmiocie aktualizacji opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego gruntu:
 - SKO w Gdańsku wydało orzeczenie o oddaleniu wniosków użytkownika wieczystego - Pomorskiej Spółki Gazownictwa Sp. z o.o. Oddział w Gdańsku (Sygn. akt: 5031/11, 5032/11, 5033/11 z dnia 04.12.2013r. z dnia 04.12.2013r.) oraz skierowało sprawę do Sądu Rejonowego w Gdańsku (Sygn. akt: Sp. -106/13, Sp.-107/13, Sp.-108/13 z dnia 22.01.2014r.),
 - SKO w Gdańsku wydało orzeczenie o obowiązywaniu dotychczasowej wysokości opłaty rocznej dla użytkownika wieczystego - Zakładów Farmaceutycznych „POLPHARMA” S.A. z siedzibą w Starogardzie Gdańskim (Sygn. akt: 4855/11 z dnia 04.12.2013r.),

- Burmistrz Miasta Pruszcza Gdańskiego P. Janusz Wróbel, w związku ze złożeniem sprzeciwu przez „TORELL NET” Sp. z o.o. z siedzibą w Pruszczu Gdańskim, ponownie przesłał do SKO w Gdańsku z pismem przewodnim z dnia 08.01.2014r. (13.01.2014r. - data przesyłki pocztowej) całość oryginalnych akt sprawy (sygn. akt 5183/11 z dnia 25.11.2013r.),
- Burmistrz Pruszcza Gdańskiego P. Janusz Wróbel, w związku ze złożeniem sprzeciwu przez Zakład Produkcyjno-Handlowy „AQUA TECH” Sp. z o.o. z siedzibą w Pruszczu Gdańskim, ponownie przesłał do SKO w Gdańsku z pismem przewodnim z dnia 20.02.2014r. (20.02.2014r. - data przesyłki pocztowej) całość oryginalnych akt sprawy (sygn. akt 5188/11 z dnia 09.12.2011r.).

3.3.5. Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności

W 2013 roku wydano 35 decyzji z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Kontrolą objęto 23 decyzje o numerach:

- GT.6826.1.2013 P-1774 z dnia 04.01.2013r. ustalono opłatę w wysokości 5.852,70 zł po uwzględnieniu 90% bonifikaty (operat szacunkowy z dnia 29.11.2012r.);
 - GT.6826.2.2013 P-1775 z dnia 07.01.2013r. ustalono opłatę w wysokości 2.394,40 zł po uwzględnieniu 90% bonifikaty (operat szacunkowy z dnia 12.12.2012r.);
 - GT.6826.4.2013 P-1777 z dnia 15.01.2013r. ustalono opłatę w wysokości 1.644,50 zł po uwzględnieniu 90% bonifikaty (operat szacunkowy z dnia 12.12.2012r.);
 - GT.6826.5.2013 P-1778 z dnia 17.01.2013r. ustalono opłatę w wysokości 2.379,00 zł (operat szacunkowy z dnia 11.12.2012r.);
 - GT.6826.6.2013 P-1779 z dnia 17.01.2013r. ustalono opłatę w wysokości 6.717,40 zł po uwzględnieniu 90% bonifikaty i rozłożoną na wniosek użytkownika na 5 rat (operat szacunkowy z dnia 12.12.2012r.),
- Na mocy art. 4 ust.6 ustawy z dnia 29 lipca 2005r. *o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości* (tekst jednolity z 2012r. Dz. U. poz. 83) ustanowiono hipotekę przymusową zabezpieczającą wierzytelność do kwoty 12.000,00 zł.
- GT.6826.7.2013 P-1780 z dnia 23.01.2013r. ustalono opłatę w wysokości 7.576,00 zł po uwzględnieniu 90% bonifikaty i rozłożoną na wniosek użytkownika na 10 rat (operat szacunkowy z dnia 12.12.2012r.);

Na mocy art. 4 ust.6 w/wym. ustawy z dnia 29 lipca 2005r. ustanowiono hipotekę przymusową zabezpieczającą wierzytelność do kwoty 12.000,00 zł.

- GT.6826.9.2013 P-1782 z dnia 07.02.2013r. ustalono opłatę w wysokości 2.753,00 zł (operat szacunkowy z dnia 16.01.2013r.);
 - GT.6826.10.2013 P-1783 z dnia 07.02.2013r. ustalono opłatę w wysokości 118.514,00 zł i rozłożoną na wniosek użytkownika na 3 raty (operat szacunkowy z dnia 16.01.2013r.);
- Na mocy art.4 ust.6 w/wym. ustawy z dnia 29 lipca 2005r. ustanowiono hipotekę przymusową zabezpieczającą wierzytelność do kwoty 120.000,00 zł.
- GT.6826.11.2013 P-1784 z dnia 13.02.2013r. ustalono opłatę w wysokości 4.095,30 zł po uwzględnieniu 90% bonifikaty (operat szacunkowy z dnia 16.01.2013r.);
 - GT.6826.12.2013 P-1785 z dnia 18.02.2013r. ustalono opłatę w wysokości 7.336,50 zł po uwzględnieniu 90% bonifikaty (operat szacunkowy z dnia 12.12.2012r.),
 - GT.6826.14.2013 P-1787 z dnia 01.03.2013r. ustalono opłatę w łącznej wysokości 23.417,50 zł (operat szacunkowy z dnia 14.01.2013r.);

Po rozpatrzeniu wniosków ustalono opłatę jednorazową dla 12 właścicieli wyodrębnionych lokali oraz Spółdzielni Mieszkaniowej Lokatorsko-Własnościowej „ŻUŁAWY” w Cedrach Wielkich po uwzględnieniu 90% bonifikaty. Zgodnie z wyjaśnieniem, złożonym przez Kierownika Referatu Gospodarki Terenami P. Jadwigę Michałkiewicz, cyt.: „W dniu 9 sierpnia 2013 roku wpłynął do Urzędu Miasta Pruszcza Gdańskiego akt notarialny Rep. A 5505/2013 z dnia 8 sierpnia 2013r. sporządzony przed asesorem notarialnym Moniką Sowińską dotyczący sprzedaży mieszkania P. Rzepkowskiej na rzecz Ewy Stolec, która jest właścicielem lokalu, które przekształcono w prawo własności decyzją nr GT.6826.14.2013 P-1787 z dnia 1 marca 2013r. Pani Rzepkowska tego samego dnia złożyła w Urzędzie Miasta Pruszcza Gdańskiego pismo z prośbą o odstąpienie od zwrotu bonifikaty za przekształcenie gruntu, które zostało przekształcone w/wym. decyzją z prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Sprzedający i kupujący należeli do tej samej spółdzielni mieszkaniowej lokatorsko-własnościowej „ŻUŁAWY”. Po zapoznaniu się z całością akt oraz po zasięgnięciu opinii radcy prawnego Dariusza Grajewskiego, stwierdzono, że zwrot bonifikaty jest nienależny, zgodnie z zapisami art. 4 ust.15 ustawy z dnia 29 lipca 2005r. *o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości* (tekst jednolity Dz. U. z 2012r. poz. 83) brzmiącego: „organ, o którym mowa w art. 3 ust. 1, żąda zwrotu kwoty równej udzielonej bonifikacie po jej waloryzacji, jeżeli osoba, na rzecz której zostało przekształcone prawo użytkowania wieczystego w prawo

własności nieruchomości przed upływem 5 lat, licząc od daty przekształcenia, zbyła lub wykorzystwała nieruchomość na inne cele niż cele, które stanowiły podstawę udzielenia bonifikaty. Nie dotyczy to zbycia na rzecz osoby bliskiej w rozumieniu art. 4 pkt 13 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami, spółdzielni mieszkaniowej w przypadku ustanowienia odrębnej własności na rzecz członków oraz właścicieli lokali, którym przekształcono udział w prawie użytkowania wieczystego w prawo własności. W związku z powyższym odstąpiono od żądania zwrotu bonifikaty za sprzedaż mieszkania w okresie krótszym niż 5 lat od jego przekształcenia. Wyjaśnienie stanowi materiał roboczy ujęty pod *poz. 21 w załączniku nr 1* do niniejszego protokołu kontroli.

- GT.6826.16.2013 P-1789 z dnia 06.03.2013r. ustalono opłatę w wysokości 5.457,60 zł po uwzględnieniu 90% bonifikaty i rozłożoną na wniosek użytkownika na 5 rat (operat szacunkowy z dnia 17.01.2013r.);

Na mocy art. 4 ust.6 ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości ustanowiono hipotekę przymusową zabezpieczającą wierzytelność do kwoty 12.000,00 zł.

- GT.6826.17.2013 P-1790 z dnia 07.03.2013r. ustalono opłatę w wysokości 5.369,80 zł po uwzględnieniu 90% bonifikaty i rozłożoną na wniosek użytkownika na 5 rat (operat szacunkowy z dnia 12.02.2013r.);

Na mocy art. 4 ust.6 w/wym. ustawy z dnia 29 lipca 2005r. ustanowiono hipotekę przymusową zabezpieczającą wierzytelność do kwoty 12.000,00 zł.

- GT.6826.18.2013 P-1791 z dnia 07.03.2013r. ustalono opłatę w wysokości 1.961,90 zł po uwzględnieniu 90% bonifikaty (operat szacunkowy z dnia 12.02.2013r.),

- GT.6826.20.2013 P-1793 z dnia 22.03.2013r. ustalono opłatę w wysokości 4.734,10 zł po uwzględnieniu 90% bonifikaty i rozłożoną na wniosek użytkownika na 5 rat (operat szacunkowy z dnia 12.02.2013r.);

Na mocy art. 4 ust.6 w/wym. ustawy z dnia 29 lipca 2005r. ustanowiono hipotekę przymusową zabezpieczającą wierzytelność do kwoty 10.000,00 zł.

- GT.6826.21.2013 P-1794 z dnia 19.04.2013r. ustalono opłatę w wysokości 2.265,00 zł (operat szacunkowy z dnia 10.04.2013r.),

- GT.6826.22.2013 P-1795 z dnia 25.04.2013r. ustalono opłatę w wysokości 2.265,00 zł (operat szacunkowy z dnia 10.04.2013r.),

- GT.6826.23.2013 P-1796 z dnia 08.05.2013r. ustalono opłatę w wysokości 5.090,90 zł po uwzględnieniu 90% bonifikaty i rozłożoną na wniosek użytkownika na 3 raty (operat szacunkowy z dnia 11.04.2013r.);

Na mocy art. 4 ust.6 w/wym. ustawy z dnia 29 lipca 2005r. ustanowiono hipotekę przymusową zabezpieczającą wierzytelność do kwoty 10.000,00 zł.

- GT.6826.24.2013 P-1797 z dnia 23.05.2013r. ustalono opłatę w wysokości 2.334,60 zł po uwzględnieniu 90% bonifikaty (operat szacunkowy z dnia 08.05.2013r.),

- GT.6826.29.P-1802.2013 z dnia 01.07.2013r. ustalono opłatę w wysokości 4.347,70 zł i rozłożoną na wniosek użytkownika na 3 raty (operat szacunkowy z dnia 10.06.2013r.);

Z wyjaśnienia, złożonego przez kierownika Referatu Gospodarki Terenami P. Jadwigę Michałkiewicz, wynika, iż w decyzji nr GT.6826.29.P-1802.2013 z dnia 01.07.2013r. nie wpisano hipoteki zabezpieczającej wierzytelność o zapłatę reszty opłat, ponieważ opłata za przekształcenie była niska, wynosiła 4.347,70 zł i tę kwotę na wniosek użytkowników rozłożono na 3 raty. I ratę z terminem płatności na dzień 02.08.2013r. uregulowano w dniu 19.07.2013r. w wysokości 1.347,70 zł, II ratę - 1.500,00 zł i III ratę - 1.500,00 zł uregulowano w dniu 06.03.2014r. w łącznej wysokości 3.000,00 zł. Przewidywane oprocentowanie od pozostałej niespłaconej kwoty 3.000,00 zł wynosiłoby ok. 150,00 zł, a koszt opłacenia wniosku o założenie hipoteki to 200,00 zł, natomiast jej wykreślenia 100,00 zł. W związku z tym, że koszty te przewyższyłyby „dochód” z odsetek, hipoteki w tym przypadku nie założono. W decyzji nr GT.6826.31.2013 P-1804 z dnia 08.08.2013r. ustanowiono hipotekę przymusową do kwoty 12.000,00 zł zabezpieczającą wierzytelność o zapłatę reszty opłat z oprocentowaniem oraz ewentualne koszty dochodzenia roszczeń na rzecz Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański, ale nie wystąpiono z wnioskiem do Ksiąg Wieczystych o założenie hipoteki, ponieważ właściciel nieruchomości nie ujawnił w/wym. decyzji w księdze wieczystej co uniemożliwia Gminie założenie hipoteki – w przedmiotowej księdze P. Ordowska widnieje jako użytkownik wieczysty a nie właściciel. Wyjaśnienie w sprawie założenia hipotek stanowi materiał roboczy ujęty pod **poz. 22 w załączniku nr 1** do niniejszego protokołu kontroli.

- GT.6826.31.2013 P-1804 z dnia 08.08.2013r. ustalono opłatę w wysokości 6.018,30 zł po uwzględnieniu 90% bonifikaty i rozłożoną na wniosek użytkownika na 2 raty (operat szacunkowy z dnia 19.07.2013r.);

Na mocy art. 4 ust.6 w/wym. ustawy z dnia 29 lipca 2005r. ustanowiono hipotekę przymusową zabezpieczającą wierzytelność do kwoty 12.000,00 zł.

- GT.6826.33.P-1806.2013 z dnia 25.11.2013r. ustalono opłatę w wysokości 114.541,00 zł i rozłożoną na wniosek użytkownika na 10 rat (operat szacunkowy z dnia 11.10.2013r.); Na mocy art. 4 ust.6 w/wym. ustawy z dnia 29 lipca 2005r. ustanowiono hipotekę przymusową zabezpieczającą wierzytelność do kwoty 120.000,00 zł.
- GT.6826.34.2013 P-1807 z dnia 03.12.2013r. ustalono opłatę w wysokości 2.233,00 zł (operat szacunkowy z dnia 11.11.2013r.).

W wyniku przeprowadzonej kontroli w/wym. decyzji ustalono, że wysokość opłaty za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności określano na podstawie art. 69 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. *o gospodarce nieruchomościami* (tekst jednolity z 2010r. Dz. U. Nr 102, poz. 651 z późniejszymi zmianami). Bonifikatę w wysokości 90% udzielono na podstawie art. 4 ust. 7 ustawy z dnia 29 lipca 2005r. *o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości* oraz uchwały nr XI/136/2011 Rady Miasta Pruszcza Gdańskiego z dnia 07.12.2011r. w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie bonifikaty przy ustalaniu opłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości, przysługujące osobom fizycznym i osobom prawnym, w tym spółdzielniom mieszkaniowym. Zgodnie z § 1 ust. 1 przywołanej uchwały udzielenie 90% bonifikaty od opłaty stosuje się przy przekształceniu prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości gruntowych zabudowanych na cele mieszkaniowe.

3.3.6. Windykacja dochodów z majątku

Zaległości w poszczególnych rodzajach dochodów z majątku w 2013 roku oraz działania Urzędu Miasta w zakresie windykacji zaległości przedstawiono w tabeli poniżej.

Rodzaj należności	Stan 01.01.2012r.	Wpłaty bieżące	Wpłaty zaległe	Stan na 31.12.2012r.	Działania windykacyjne 2010-2013 (w tym w 2013 roku)
Opłata za użytkowanie wieczyste gruntów – osoby fizyczne	279.578,32	540.794,67	59.033,83	413.186,72	1657 wezwań do zapłaty (431)
Opłata za użytkowanie wieczyste gruntów – osoby prawne	276.382,65	164.811,20	74.826,07	354.653,33	196 spraw sądowych (67)
Dzierżawa gruntów – osoby fizyczne	138.776,18	357.067,05	57.626,32	104.799,65	397 wezwań do zapłaty (96)
Dzierżawa gruntów – osoby prawne	23.777,82	247.519,67	22.278,66	9.387,42	33 sprawy sądowe (23)
Wykup i sprzedaż gruntów (w tym odsetki redyskonta) – osoby fizyczne	59.828,68 (6.179,33)	1.703.725,90	57.183,01	32.770,61 (24,14)	33 wezwania do zapłaty (5) 9 spraw sądowych

Wykup i sprzedaż gruntów (w tym odsetki redyskonta) – osoby prawne	30.409,17 (3,53)	7.722.623,93	–	61.440,71 (9.625,13)	
Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	9.624,35 (804,62)	379.274,19	444,42	13.914,83 (3.405,180)	37 wezwań do zapłaty (11)

Wykaz należności gminnych z tytułu dochodów z majątku wg stanu na dzień 31.12.2013r. oraz działania windykacyjne wobec wybranych dłużników sporządzone przez P. Radosława Klaczkowskiego Kierownika Referatu Podatków i Opłat stanowią materiał roboczy ujęty pod *poz. 23 w załączniku nr 1* do niniejszego protokołu kontroli.

3.4. Inne dochody

Kontrolą objęto okres od dnia 01.01.2013r. do dnia 31.12.2013r.

3.4.1. Dochody z fotoradarów

W okresie od dnia 10.10.2013r. do dnia 30.11.2013r. Najwyższa Izba Kontroli przeprowadziła w Urzędzie Miasta Pruszcza Gdańskiego kontrolę realizacji przez Straż Miejską w Pruszczu Gdańskim zadań związanych z kontrolą ruchu drogowego przy użyciu urządzeń rejestrujących oraz wykorzystanie dochodów uzyskanych z grzywien nałożonych w drodze mandatu za naruszenia przepisów ruchu drogowego w latach 2011-2013 (do 30 września) w zakresie działań podejmowanych w trybie nadzoru na realizacją tych zadań oraz prawidłowego przeznaczenia uzyskanych dochodów z grzywien.

Ustalono, że w 2013 roku środki uzyskane z kar i grzywien za pomocą urządzeń rejestrujących w wysokości 441.544,88 zł przeznaczono na finansowanie zadań inwestycyjnych, modernizacyjnych lub remontowych związanych z siecią drogową, na które poniesiono wydatki w łącznej kwocie 11.004.056,18 zł, na finansowanie utrzymania i funkcjonowania infrastruktury oraz urządzeń drogowych w łącznej kwocie 28.147, 17 zł oraz na finansowanie poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego w łącznej kwocie 46.818,53 zł. Informacja w sprawie dochodów z kar i grzywien, sporządzona przez kierownika Referatu Księgowości Budżetowej P. Bernadety Majewskiej, stanowi materiał roboczy ujęte pod *poz. 24 w załączniku nr 1* do niniejszego protokołu kontroli.

3.4.2. Wpływy z opłat i kar za usuwanie drzew – decyzje warunkowe

Decyzją nr GK/7635/05/2008 z dnia 27.02.2008r. Burmistrza Pruszcza Gdańskiego, po rozpatrzeniu wniosku Kancelarii Obsługi Inwestycji INWESTUM Sp. z o.o., ustalono opłatę z tytułu zezwolenia na usunięcie drzew w kwocie 72.991,53 zł z odroczeniem płatności na okres 3 lat od dnia wydania decyzji oraz termin wykonania nasadzeń do 30.05.2009r.

Drzewa rosną na posesji stanowiącej własność firmy Jeronimo Martins Dystrybucja S.A. z siedzibą w Kostrzynie, która pismem z dnia 25.10.2011r. (data wpływu do UM – 02.11.2011r.) wystąpiła do Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański o prolongatę terminu nasadzeń do 30.05.2012r. w związku z niewywiązaniem się z zawartej umowy przez wykonawcę robót realizujących budowę oraz niedokonaniu nasadzeń drzew. Po rozpoznaniu odwołania firmy Jeronimo Martins Dystrybucja S.A. Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Gdańsku decyzją z 16.11.2012r. utrzymało w mocy zaskarżoną decyzję nr GK-OŚ.6131.1.4.2012.MR z dnia 12.03.2012r. Burmistrza Pruszcza Gdańskiego w sprawie odmowy umorzenia opłaty ustalonej w decyzji nr GK/7635/05/2008 z dnia 27.02.2008r.

W 2013 roku na rachunek bankowy Urzędu Miasta wpłynęła kwota 72.991,53 zł z tytułu opłaty za niewykonanie nasadzeń zastępczych, wynikająca z decyzji nr GK/7635/05/2008 z dnia 27.02.2008r., w tym kwota 64.271,00 zł z odsetkami w wysokości 1.621,00 zł w dniu 14.03.2013r. (dowód księgowy nr 33/03/D/52644) oraz kwota 8.720,53 zł z odsetkami w wysokości 272,00 zł w dniu 14.03.2013r. (dow. księg. nr 66/03/D/53077).

Z informacji w sprawie zezwoleń na usunięcie drzew i krzewów, przedstawionej kontrolującym przez kierownika Referatu Gospodarki Komunalnej P. Mariolę Barzał, wynika, że w 2008 roku wydano 1 decyzję, a obowiązek dokonania nasadzeń zastępczych nie został wykonany, w latach 2009-2014 (do 24.02.2014r.) wydano łącznie 40 decyzji, w tym w 2013 roku 6 decyzji. W przypadku dokonania nasadzeń opłaty zostały umorzone, w trzech przypadkach termin nasadzeń zastępczych przesunięto na maj i grudzień 2014 roku oraz maj 2015 roku, natomiast termin rozliczenia pozostałych decyzji przypada w latach 2014-2017.

Informacja stanowi materiał roboczy ujęty pod *poz.25 w załączniku nr 1* do niniejszego protokołu kontroli.

3.4.3. Wpływy z usług

W rocznym sprawozdaniu Rb-27S z wykonania planu dochodów jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2013 Urzędu Miasta Pruszcz Gdański w § 0830 „Wpływy z usług” wykazano łącznie kwotę 1.166.978,65 zł, w tym:

- 31.003,11 zł w rozdziale 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami”,
- 533.276,02 zł w rozdziale 80101 „Szkoły podstawowe”,
- 504.371,07 zł w rozdziale 80148 „Stołówki szkolne i przedszkolne”,
- 61.340,85 zł w rozdziale 85202 „Domy pomocy społecznej”

- 36.987,60 zł w rozdziale 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze”.

3.4.4. Spadki, zapisy, darowizny

W 2013 roku kontrolowana jednostka w ramach rozdziału 75616 § 0360 „Podatek od spadków i darowizn” tytułem udziałów w podatku dochodowym od Urzędów Skarbowych dot. spadków i darowizn uzyskała dochody w wysokości 45.897,32 zł.

3.4.5. Odsetki od środków finansowych gminy gromadzonych na rachunkach bankowych

W 2013 roku gmina uzyskała odsetki w wysokości 154.808,53 zł, które ujęto w § 0920 „Pozostałe odsetki” w rozdziałach:

- 60016 - „Drogi publiczne gminne” w kwocie 1.024,16 zł,
- 70005 - „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” w kwocie 257.371,93 zł,
- 71035 - „Cmentarze” w kwocie 766,14 zł,
- 75023 - „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w kwocie 1.663,75 zł,
- 75618 - „Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw” w kwocie 6.540,13 zł,
- 75814 - „Różne rozliczenia finansowe” w kwocie 471.380,62 zł (od środków gromadzonych na rachunkach bankowych),
- 80101 - „Szkoły podstawowe” w kwocie 492,99 zł,
- 80110 - „Gimnazja” w kwocie 301,23 zł,
- 80148 - „Stołówki szkolne i przedszkolne” w kwocie 0,90 zł,
- 90019 - „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska” w kwocie 2.002,00 zł.

Powyższe kwoty zostały wykazane w sprawozdaniu Rb-27S Urzędu Miasta Pruszcz Gdański z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2013r.

3.4.6. Dochody z kar pieniężnych

W 2013 roku jednostka kontrolowana uzyskała dochody z kar pieniężnych w kwocie 217,10 zł, które ujęto w rozdziale 75023 § 0580 „Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych” oraz w kwocie 5.814,72 zł w rozdziale 75023 § 0570 „Grzywny i inne kary pieniężne od osób fizycznych”, w tym:

- 169,74 zł z tytułu przekroczenia terminu wykonania umowy nr PD.032.1.D.2013 z dnia 07.08.2013r. przez firmę „GARDA” Anna Woźniacka z siedzibą w Łodzi – w wysokości

- 0,15% od kwoty 14.145,00 zł za każdy dzień (Nota księgowa nr PR3/2013 z dnia 24.12.2013r./dow. księg. nr 76/12/D/62217/16 z dnia 30.12.2013r.),
- 47,36 zł z tytułu przekroczenia terminu wykonania umowy nr TI.032.068.2013 z dnia 04.09.2013r. przez firmę „EPOCA” Pracownię Projektową z Pruszcza Gdańskiego – w wysokości 0,1% od kwoty 47.355,00 zł za każdy dzień (Nota księgowa nr TI/01/12/2013 z dnia 30.12.2013r./dow. księg. nr 80/12/D/62223/3 z dnia 31.12.2013r.),
 - 4.725,00 zł z tytułu przekroczenia terminu wykonania umowy nr GK.032.122.2012 z dnia 14.12.2012r. przez firmę „MAXPROJEKT” Mateusz Jezierski z Gdyni – w wysokości 0,35% od kwoty 30.000,00 zł za każdy dzień (Nota księgowa nr 1/2013 z dnia 19.09.2013r./dow. księg. nr 52/09/D/58710/1 z dnia 20.09.2013r.),
 - 194,22 zł z tytułu przekroczenia terminu wykonania umowy nr GT/21/2013 z dnia 21.03.2013r. przez Kancelarię Geodezyjną z siedzibą w Gdańsku – w wysokości 0,2% od kwoty 3.736,84 zł za każdy dzień (Nota księgowa nr GT/1/2013 z dnia 18.10.2013r./dow. księg. nr 81/10/D/60316/2 z dnia 31.10.2013r.),
 - 738,00 zł z tytułu przekroczenia terminu wykonania umowy nr PD.032.1.D.2013 z dnia 26.08.2013r. przez „ALFA-PRO” Pracownię Projektową z Gdańska – w wysokości 0,15% od kwoty 24.600,00 zł za każdy dzień (Nota księgowa nr PR1/2013 z dnia 24.12.2013r./dow. księg. nr 64/08/D/57598/3 z dnia 28.08.2013r.),
 - 157,50 zł z tytułu przekroczenia terminu wykonania umowy nr PR.032.7.2013 z dnia 12.04.2013r. przez Fabrykę Przestrzeni Anna Łączkowska z Szamotuł – w wysokości 0,15% od kwoty 35.000,00 zł za każdy dzień (Nota księgowa nr PR/2/2013 z dnia 24.12.2013r./dow. księg. nr 72/12/D/62192/19 z dnia 27.12.2013r.).

3.4.7. Odsetki i dywidendy od kapitału wniesionego do spółek

W roku 2013 Miasto Pruszcz Gdański nie uzyskało dochodów z tytułu odsetek i dywidend od kapitału wniesionego do spółek.

3.4.8. Pozostałe dochody

W trakcie kontroli stwierdzono, że kontrolowana jednostka uzyskiwała dochody w wysokości 150,11 zł z wpłat dokonanych przez Koła Łowieckie z tytułu czynszu dzierżawnego, ustalanego przez Powiat Gdański w Pruszczu Gdańskim.

Inne ustalenia

W dniu 13.02.2014r. kontrolujący wystosowali do Burmistrza Pruszcza Gdańskiego pismo z prośbą o udzielenie pisemnej informacji w następującej sprawie:

 Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku – Protokół z kontroli kompleksowej Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański  9

- Czy gmina posiada informacje na temat ilości i miejsc ustawiania na jej terenie pojemników (kontenerów) na odzież używaną?
- Jeżeli tak, to czy gmina posiada podpisane umowy na dzierżawę terenu z przeznaczeniem na ustawienie pojemników (kontenerów) na odzież używaną?
- Czy w przypadku ustawienia pojemników (kontenerów) w pasie drogowym, dla których zarządcą jest Burmistrz, wydano stosowne decyzje administracyjne z określeniem opłaty za zajęcie pasa drogowego?
- Jakie działania podejmuje gmina w przypadku ustawienia kontenerów bez wymaganej zgody (umowy, decyzji administracyjnej)?

Z odpowiedzi udzielonej na piśmie z dnia 14.02.2014r. przez P. Wojciecha Gawkowskiego – Zastępcę Burmistrza ds. komunalnych, wynika, że na terenie Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański zbiórka odzieży używanej jest obsługiwana w ramach umowy nr ZP.272.17.2013 z dnia 06.07.2013r. przez podmiot działający w imieniu Gminy wybrany w drodze przetargu i jest to Przedsiębiorstwo Robót Sanitarno-Porządkowych S.A., obecnie SITA PÓLNOC Sp. z o.o. Zgodnie z zapisami SIWZ, usługa odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenie Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański i zagospodarowaniu tych odpadów, obejmuje m.in. zużytą odzież i tekstylia. Ponadto tutejszy urząd posiada informację, że na terenie Gminy ustawione są w trzech miejscach pojemniki na odzież używaną i tekstylia Firmy Handlowej TESCO Sp.J. z siedzibą w Gdyni. Pojemniki te ustawiane są na podstawie odrębnych umów ze Spółdzielnią Mieszkaniową „RADUNIA” oraz Zespołem Zarządców Nieruchomości WAM. Pojemniki stoją na terenach stanowiących własność w/w spółdzielni. Gmina wskazała firmie Przedsiębiorstwo Robót Sanitarno-Porządkowych S.A., obecnie SITA PÓLNOC Sp. z o.o. miejsca, w których ustawione mają być pojemniki na odzież używaną i tekstylia, obsługiwane w ramach umowy na odbieranie odpadów komunalnych. W przypadku stwierdzenia, iż poza punktami wyznaczonymi przez Gminę (w ramach umowy z SITA PÓLNOC Sp. z o.o.) ustawione zostały pojemniki na odzież używaną i tekstylia, każdorazowo Gmina telefonicznie, mailowo i pisemnie wzywa przedsiębiorcę do usunięcia pojemników z terenu Gminy. W drodze zapytania ofertowego z dnia 19.09.2013r. skierowanego do firmy PPPU „Zieleń” Sp z o.o. i firmy PRSP S.A. Gmina otrzymała w dniu 19.09.2013r. ofertę od firmy PPPU „Zieleń” na przewiezienie i zmagazynowanie zwiezionych, bezumownie ustawionych pojemników na odzież używaną i tekstylia. W dwóch przypadkach pojemniki na odzież używaną stoją w pasie drogowym i na te lokalizacje nie zostały wydane decyzje na zajęcie pasa drogowego.

W piśmie przedstawionym kontrolującym, wskazano w wykazie punkty zbiórki odzieży używanej i tekstyliów znajdujące się na terenie Pruszcza Gdańskiego wraz z adresami, w tym w poz. 2 i 7 pojemniki stojące w pasie drogowym.

Pismo wraz z odpowiedzią stanowią materiał roboczy ujęty pod **poz.26 w załączniku nr 1** do niniejszego protokołu kontroli.

3.5. Wydatki bieżące

Kontrolą objęto 2013 rok.

Kontrolą objęto wykonanie planu wydatków w rozdziałach i §§ realizowanych przez Gminę Miejską Pruszcz Gdański. Prawdliwość wykonania wydatków pod względem zgodności z planem finansowym sprawdzono w oparciu o ewidencję analityczną do konta 130 „Rachunek bieżący jednostki”, która prowadzona jest według podziałek klasyfikacji budżetowej. Sprawdzeniem objęto wszystkie rozdziały i §§ przy pomocy programu ACL.

W wyniku kontroli nie stwierdzono przekroczeń planu wydatków w kontrolowanym okresie. Z wyjaśnienia złożonego przez Kierownika Referatu Księgowości Budżetowej P. Bernadę Majewską wynika, że wygenerowane przez program ACL przekroczenia planu wydatków, uzyskane na podstawie dziennika obrotów konta 130 „Rachunek bieżący jednostki” powstały z porównania wykonania planu wydatków obejmującego ewidencję na koncie analitycznym 130-22... (ujętym w planie kont bilansowych w PLN) oraz wykonania planu wydatków obejmującego ewidencję na koncie analitycznym 130-30...(ujętym w planie kont pozabilansowych). Na koncie pozabilansowym prowadzona jest ewidencja dotycząca programu CRAFTLAND w walucie euro. Wyjaśnienie stanowi materiał roboczy ujęty pod **poz. 27 w załączniku nr 1** do niniejszego protokołu kontroli.

3.5.1. Wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń

Kontrolą objęto 2013 rok.

W Urzędzie Miasta na dzień 31 grudnia 2013r. zatrudnionych było 91 osób, tj. 88,52 w przeliczeniu na pełne etaty. W badanym okresie regulacje dotyczące wynagradzania pracowników Urzędu zawarte zostały w zarządzeniu nr 408/2009 Burmistrza Miasta Pruszcza Gdańskiego z dnia 6 maja 2009r. w sprawie ustalenia Regulaminu wynagradzania pracowników w Urzędzie Miasta w Pruszczu Gdańskim, ze zmianami wprowadzonymi zarządzeniem nr 572/2010 z dnia 25 stycznia 2010r. oraz zarządzeniem nr 51/2013 z dnia 2 września 2013r.

W Regulaminie Wynagradzania Pracowników zawarto:





- wymagania kwalifikacyjne pracowników do wykonywania pracy na poszczególnych stanowiskach,
- szczegółowe warunki wynagradzania, w tym maksymalny poziom wynagrodzenia zasadniczego,
- szczegółowe warunki i sposób przyznawania dodatku funkcyjnego i specjalnego,
- szczegółowe warunki przyznawania oraz warunki i sposób wypłacania premii,
- szczegółowe warunki przyznawania oraz warunki i sposób wypłacania nagród innych niż jubileuszowa,
- szczegółowe warunki i sposób przyznawania innych dodatków (za pracę w porze nocnej, za opiekę nad osobą w służbie przygotowawczej),
- szczegółowe warunki obliczania wynagrodzenia i dodatków za pracę poza rozkładem czasu pracy przyjętym dla danego pracownika
- termin, miejsce i czas pracy wypłaty wynagrodzenia uregulowano w § 40 Regulaminu organizacyjnego Urzędu Miasta Pruszcz Gdański (zarządzenie nr 225/2012 z dnia 24 stycznia 2012r.).

3.5.1.1. Wynagrodzenia osobowe pracowników

W trakcie bieżącej kontroli sprawdzono wysokość wynagrodzenia, kategorię zaszeregowania, dodatek funkcyjny, dodatek specjalny oraz dodatek za wieloletnią pracę, pracowników Urzędu Miasta – łącznie 21 pracowników zatrudnionych w 2013r., w tym m.in.: Burmistrza, Zastępcy Burmistrza ds. społecznych, Zastępcy Burmistrza ds. komunalnych, Skarbnika, Sekretarza, Kierownika Urzędu Stanu Cywilnego, Zastępcy Urzędu Stanu Cywilnego, Kierownika Referatu Planowania i Rozwoju, Kierownika Referatu techniczno-Inwestycyjnego, Kierownika Referatu Księgowości Budżetowej, Kierownika Referatu ds. Podatków i Opłat, Kierownika Referatu Gospodarki Terenami, kierownika Referatu Oświaty, Kultury i Sportu, Kierownika Referatu Gospodarki Komunalnej, Radcy Prawnego, inspektora ds. Gospodarki Terenami, inspektora ds. księgowości budżetowej, podinspektora ds. Techniczno-Inwestycyjnych, podinspektora ds. podatków i opłat, głównego specjalistę (informatyk), portiera, sprzątaczkę, w oparciu o następującą dokumentację:

- akta osobowe pracowników,
- kartoteki wynagrodzeń za rok 2013.

W wyniku kontroli ustalono, że:

- wysokość wynagrodzenia Burmistrza Miasta w badanym okresie określała uchwała Rady Miasta Pruszcz Gdański nr II/11/2010 z dnia 06 grudnia 2010 roku w sprawie ustalenia

wynagrodzenia dla Burmistrza Pruszcza Gdańskiego. Zmiany wprowadzono uchwałą nr XVI/189/2012 z dnia 23 maja 2012r. oraz uchwałą nr XXX/293/2013 z dnia 22 maja 2013r.;

- wynagrodzenie wypłacane dla Burmistrza w roku 2013 nie przekraczało w ciągu miesiąca, łącznie z dodatkiem za wieloletnią pracę, siedmiokrotności kwoty bazowej określonej w ustawie budżetowej dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe;
- z pracownikami zawierano umowy o pracę,
- pracownicy posiadali wymagania kwalifikacyjne do wykonywania pracy na poszczególnych stanowiskach,
- wynagrodzenia zasadnicze miesięczne nie przekraczały maksymalnych stawek przewidzianych w wewnętrznych uregulowaniach Urzędu Miasta i nie były niższe niż minimalny miesięczny poziom wynagrodzenia zasadniczego przewidziany przez ustawodawcę dla pracowników samorządowych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę,
- dodatek za wieloletnią pracę był przyznawany prawidłowo. W aktach osobowych pracowników znajdowały się dokumenty potwierdzające staż pracy,
- dodatek funkcyjny był przyznawany prawidłowo, zgodnie z przepisami i uregulowaniami wewnętrznymi Urzędu Miasta,
- dodatek specjalny był przyznawany prawidłowo, zgodnie z przepisami i uregulowaniami wewnętrznymi Urzędu Miasta.

Kontrolą objęto listy płac za miesiące: marzec, czerwiec, wrzesień i grudzień 2013 roku.

W wyniku kontroli ustalono, że:

- listy wypłat były zgodne z wynagrodzeniami ustalonymi w umowach i aneksach do umów,
- wynagrodzenia pracowników z list płac są zgodne z kartotekami wynagrodzeń,
- listy płac zawierały adnotację o sprawdzeniu pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym,
- listy płac zostały zatwierdzone do wypłaty przez Burmistrza i Skarbnika.

Wydatki poniesione przez Urząd Miasta Pruszcza Gdańskiego w roku 2013 na wynagrodzenia osobowe wyniosły 4.308.424,03 zł (w rozdziale 75023 § 4010).





3.5.1.2. Nagrody jubileuszowe

W roku 2013 z tytułu wieloletniej pracy wypłacono 6 nagród jubileuszowych na łączną kwotę 80.984,38 zł (brutto):

- 1 za 20 lat pracy w wysokości 75% miesięcznego wynagrodzenia.
- 2 za 30 lat pracy w wysokości 150% miesięcznego wynagrodzenia,
- 1 za 35 lat pracy w wysokości 200% miesięcznego wynagrodzenia,
- 1 za 40 lat pracy w wysokości 300% miesięcznego wynagrodzenia,
- 1 za 45 lat pracy w wysokości 400% miesięcznego wynagrodzenia.

Kontrolą objęto wypłatę ww. nagród jubileuszowych. Sprawdzono wysokość i terminy wypłacenia powyższych nagród, podstawy ich naliczania oraz świadectwa pracy znajdujące się w aktach osobowych pracowników.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- w aktach osobowych pracowników znajdują się świadectwa pracy potwierdzające nabycie prawa do wypłaty nagrody jubileuszowej,
- prawidłowo określano wysokość nagród jubileuszowych,
- nagrody jubileuszowe wypłacano terminowo.

3.5.2. Dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników

Dodatkowe wynagrodzenie roczne należne za 2012 rok, a wypłacone pracownikom Urzędu Miasta w 2013 roku, wyniosło łącznie 327.070,36 zł.

Kontrolą objęto dodatkowe wynagrodzenie roczne wypłacone 21 pracownikom Urzędu Miasta wymienionych w pkt 3.5.1.1. niniejszego protokołu kontroli.

Kontrolę prawidłowości naliczania przeprowadzono w oparciu o karty wynagrodzeń i listy wypłat dodatkowego wynagrodzenia.

Stwierdzono, że przy naliczaniu dodatkowego wynagrodzenia rocznego przyjmowano podstawę, pomniejszaną:

- o wynagrodzenie zasadnicze wypłacone za czas przebywania na zwolnieniu lekarskim (wynagrodzenie chorobowe),
- o wynagrodzenie zasadnicze wypłacone za nieobecności związane ze sprawowaniem opieki nad dzieckiem oraz z urlopami okolicznościowymi.

Wypłaty dodatkowego rocznego wynagrodzenia za rok 2012 dokonano 09 stycznia 2013r. (lista płac nr 01/01/2013).

3.5.3. Nagrody

Warunki przyznawania i wypłacania nagród ustalone zostały w § 8 regulaminu wynagradzania pracowników w Urzędzie Miasta w Pruszczu Gdańskim.

W regulaminie, zapisano między innymi:

- nagrodę przyznaje się w oparciu o ocenę uzyskanych wyników pracy zawodowej, stopień złożoności i trudności wykonywanych zadań, dyspozycyjność pracownika w zakresie wykonywania ważnych i pilnych zadań objętych zakresem obowiązków pracownika, wykonywanie dodatkowych zadań poza zakresem obowiązków pracownika.
- w ramach posiadanych środków na wynagrodzenia może być utworzony na dany rok kalendarzowy, fundusz nagród, z przeznaczeniem na nagrody za szczególne osiągnięcia w pracy zawodowej,
- nagrody przyznaje się do dnia 10 grudnia każdego roku kalendarzowego, a wypłaca w terminie do dnia 20 grudnia roku kalendarzowego.

Ustalono, że Burmistrz Pruszcza Gdańskiego w roku 2013, w ramach posiadanych środków na wynagrodzenia, przyznał w miesiącu październiku „nagrody uznaniowe” pracownikom Urzędu w kwocie od 400,00 zł do 8.700,00 zł brutto. Łączna kwota brutto wypłaconych nagród wynosiła 236.400,00 zł.

3.5.4. Wydatki na podróże służbowe pracowników (krajowe i zagraniczne)

Kontrolą objęto rok 2013.

W sprawozdaniu „Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych j.s.t.” za okres od początku roku do 31.12.2013r. wykazano wydatki w następujących kwotach: na podróże krajowe:

– w rozdz. 75023 § 4410 - 34.749,52 zł,
na podróże zagraniczne 15.165,46 zł, w tym:

- w rozdz. 63095 § 4420 – 1.918,74 zł,
- w rozdz. 75023 § 4420 – 2.512,70 zł,
- w rozdz. 75075 § 4420 – 10.734,02 zł,

W prowadzonym w Urzędzie Miasta „Rejestrze delegacji krajowych – 2343” dla pracowników, odnotowano polecenia wyjazdu służbowego od numeru 1 do numeru 322 (w tym 31 poleceń wyjazdów służbowych dla Burmistrza) oraz w „Rejestrze delegacji zagranicznych – 2343” od numeru 1 do numeru 26 (w tym 6 poleceń wyjazdu służbowego dla Burmistrza).

3.5.4.1. Wydatki na podróże służbowe krajowe pracowników

Kontrolą objęto wydatki na podróże służbowe krajowe dotyczące wyjazdów służbowych realizowanych na podstawie jednorazowych poleceń oraz należności z tytułu używania samochodów prywatnych do celów służbowych. Szczegółową kontrolą objęto 33 polecenia wyjazdu służbowego wystawione w 2013r., tym:

- 10 poleceń wyjazdów służbowych wystawionych dla Burmistrza Miasta,
- 23 polecenia wyjazdów służbowych wystawionych dla pracowników.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- podróże służbowe odbywały się na podstawie jednorazowych poleceń wyjazdów służbowych wystawianych przez Burmistrza Miasta, w przypadku podróży służbowych Burmistrza Miasta jednorazowe polecenia wyjazdów wystawiane były przez Sekretarza Miasta,
- w poleceniach wyjazdów służbowych wykazywano miejsce, cel i czas podróży służbowej oraz środek lokomocji,
- delegacje wystawiane dla pracowników, w których wskazano jako środek lokomocji samochód osobowy, zostały zatwierdzone przez Burmistrza na podstawie złożonych wniosków,
- delegacje wystawiane dla pracowników, w których wskazano jako środek lokomocji autobus/ZKM dołączano bilety za przejazdy,
- delegacje zawierały adnotacje o sprawdzeniu pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym rozliczeń delegacji.
- polecenia wyjazdów służbowych zostały rozliczone w prawidłowych wysokościach,
- w poleceniach wyjazdu służbowego poddanych kontroli pracownicy rozliczający koszty podróży samochodem osobowym nie będącym własnością pracodawcy stosowali maksymalne wysokości stawek za 1km przebiegu pojazdu wynikające z §2 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 25 marca 2002 roku w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów nie będących własnością pracodawcy (Dz. U. z 2002r., Nr 27, poz. 271).

Ustalono również, że w 2013 roku na podstawie zawartych umów z 26 pracownikami wypłacono ryczałty za używanie do celów służbowych samochodów prywatnych. Kontrolą objęto wszystkie umowy, oświadczenia składane przez pracowników oraz listy wypłat: nr 12/12/2013 (300.1) z dnia 30.12.2013r. za m-c grudzień 2013r., nr 10/11/2013 (300.1)

z dnia 06.11.2013r. za m-c październik 2013r., nr 09/10/2013(300.1.) z dnia 08.10.2013r. za m-c wrzesień 2013r., nr 08.09.2013r (300.1.) z dnia 05.09.2013r. za m-c sierpień 2013r., 07/08/2013 (300.1.) z dnia 08.08.2013r. za miesiąc lipiec 2013r.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- ryczałt za jazdy lokalne wypłacano w wysokości wynikającej z równowartości iloczynu limitu kilometrów wynikającego z zawartych umów cywilnoprawnych (nie przekraczającego 300 km) oraz stawki za każdy km (stosowano maksymalne stawki zgodnie z treścią § 2 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 25 marca 2002 roku w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów nie będących własnością pracodawcy (Dz. U. z 2002r., Nr 27, poz. 271),
- wypłaty ryczałtów dokonywano po złożeniu przez pracowników pisemnego oświadczenia o używaniu przez niego w danym miesiącu pojazdu prywatnego do celów służbowych,
- oświadczenia zawierały dane dotyczące pojazdu oraz ilość dni nieobecności pracownika z powodu choroby, urlopu, podróży służbowej lub innej nieobecności w pracy. Były one weryfikowane przez Kierownika Referatu Organizacyjnego Panią Halinę Szalkowską.
- ryczałty wypłacano na podstawie sporządzanych list płac oraz zgodnie z zawartymi umowami z pracownikami,
- kwotę ryczałtu pomniejszano proporcjonalnie o $\frac{1}{22}$ w przypadku nieobecności pracownika w pracy,
- w pozostałych wypadkach wypłacana kwota miesięcznego ryczałtu była zgodna z ustaleniami zawartymi w umowie oraz informacjami zawartymi w oświadczeniu,
- od wypłaconych kwot ryczałtu odprowadzano podatek dochodowy od osób fizycznych.

3.5.4.2. Wydatki na podróże służbowe pracowników poza granicami kraju.

Kontroli, poddano wszystkie (26) polecenia wyjazdu służbowego poza granicę kraju.

W wyniku kontroli ustalono, że:

- prawidłowo rozliczano koszty podróży odbywanych w terminach, miejscu i środkiem lokomocji wskazanym na poleceniu wyjazdu służbowego,
- prawidłowo dokumentowano uprawnienia do diet, zwrotu kosztów przejazdów oraz noclegów,

- wyjazdy służbowe odbywano na podstawie jednorazowych poleceń wyjazdu służbowego wystawionych przez pracodawcę, w przypadku Burmistrza przez osobę upoważnioną.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

3.5.5. Wydatki na zakupy, dostawy i usługi z uwzględnieniem przepisów o zamówieniach publicznych (poza inwestycyjnymi)

Wydatki sprawdzono pod względem prawidłowości:

- zakwalifikowania do odpowiednich podziałek klasyfikacji budżetowej,
- dekretacji księgowej dokumentu,
- stosowania przepisów ustawy o zamówieniach publicznych,
- przeprowadzenia kontroli pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym,
- terminowości płatności.

Kontroli poddano wybrane wydatki zawarte w poniższej tabeli



Lp.	Rodzaj i nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Czego dotyczy	Nr dowodu księgowego w ewidencji jednostki/		Klasyfikacja Budżetowa/ Dekret. dowodu	Stosow. ustawy o zam. publ.	Opis dokumentu pod względem			Data wpływu do Urzędu	Zapłata
					nr PK /data zaangażowania na koncie 998				Formalny	Merytoryczny	Rachunkowy		
Rozdział 60004 Lokalny transport zbiorowy § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”													
1.	Fa VAT nr FA/1196/2013	28.10.2013r.	2.884,97	Zakup ławek parkowych i przystankowych	97/11/W/60833/1		+	+	+	+	05.11.2013r.	26.11.2013r.	
					60493/1/10.10.2013r.								
Rozdział 60004 Lokalny transport zbiorowy § 4270 „Zakup usług remontowych”													
1.	Fa VAT nr 5/F/13	04.03.2012r.	553,50	Naprawa uszkodzonej wiaty przystankowej	52/03/W/52607		+	+	+	+	06.03.2013r.	20.03.2013r.	
					52392/2/20.02.2013r.								
2.	Fa VAT nr 11/F213	30.04.2013r.	1.687,56	Naprawa wiat przystankowych	52/05/W/54282		+	+	+	+	30.04.2013r.	14.05.2013r.	
					54071/1/23.04.2013r.								
Rozdział 60004 Lokalny transport zbiorowy § 4300 „Zakup usług pozostałych”													
1.	Fa VAT nr 4/2013	30.04.2013r.	3.800,00	świadczenie usług przewozowych	91/05/W/54400		+	+	+	+	06.05.2013r.	27.05.2013r.	
					52392/3/08.02.2013r.								
2.	Fa VAT nr 9/2013	30.09.2013r.	3.800,00	świadczenie usług przewozowych	225/09/W/59234		+	+	+	+	02.10.2013r.	23.10.2013r.	
					52392/3/08.02.2013r.								
3.	Fa VAT nr 1495/MM/2013	29.11.2013r.	428,04	Wydruk map z siatką ulic Pruszcza Gdańskiego	27/12/W/61373		+	+	+	+	03.12.2013r.	17.12.2013r.	
					61358/2/26.11.2013r.								
4.	Fa VAT nr 485/11/2013	29.11.2013r.	246,00	Mycie wiat przystankowych	194/11/W/61257		+	+	+	+	02.12.2013r.	16.12.2013r.	
					61358/1/26.11.2013r.								
5.	Fa VAT nr 1556/MM/2013	12.12.2013r.	1.284,12	Wydruk zdjęć przeznaczonych na wiaty przystankowe	113/12/W/61713		+	+	+	+	13.12.2013r.	20.12.2013r.	
					62337/4/06.12.2013r.								
Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”													
1.	Fa VAT nr	18.02.2013r.	891,75	Zakup mieszanki	31/03/W/53513		+	+	+	+	07.03.2013r.	21.03.2013r.	

Lp.	Rodzaj i nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Czego dotyczy	Nr dowodu księgowego w ewidencji jednostki/ nr PK /data zaangażowania na koncie 998	Klasyfikacja Budżetowa/ Dekret. dowodu	Stosow. ustawy o zam. publ.	Opis dokumentu pod względem			Data wpływu do Urzędu	Zapłata
								Formalny	Merytorycznym	Rachunkowym		
	000007/02/2013			mineralno-asfaltowej	52392/6/07.02.2013r.							
2.	Fa VAT nr 000056/03/2013	08.03.2013r.	891,75	Zakup mieszanki mineralno-asfaltowej	84/03/W/52694 52392/7/26.02.2013r.	+	+	+	+	+	14.03.2013r.	28.03.2013r.
3.	Fa VAT nr 1110397	19.06.2013r.	1.599,00	Zakup farby oraz szablonu do oznakowania dróg	224/06/W/55886 55930/3/18.06.2013r.	+	+	+	+	+	27.06.2013r.	11.07.2013r.
4.	Fa VAT nr 1111618	03.10.2013r.	1.210,32	Zakup farby do znakowania linii miejsc postojowych	121/10/W/59925 60493/46/26.09.2013r., 21.10.2013r.	+	+	+	+	+	08.10.2013r.	22.10.2013r.
5.	Fa VAT nr FS 1046/2013	05.12.2013r.	161,00 (w łącznej kwocie 278,00)	Zakup tarczy do cięcia metalu	91/12/W/61666 61358/5/28.11.2013r.	+	+	+	+	+	05.12.2013r.	19.12.2013r.
6.	Fa VAT nr FVA/2013/004412	12.11.2013r.	7.970,40	Zakup progu wyspowego	169/12/W/61815 61358/6/15.11.2013r.	+	+	+	+	+	25.11.2013r.	20.12.2013r.
Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne 4270 „Zakup usług remontowych”												
1.	Fa VAT nr 76/V/2013	29.05.2013r.	67.681,18	Remont bieżący nawierzchni nieutwardzonych	223/05/W/54962 55046/4/07.05.2013r.	+	+	+	+	+	29.05.2013r.	28.06.2013r.
2.	Fa VAT nr 1/09/2013	30.08.2013r.	71.442,36	Remont cząstkowy nawierzchni bitumicznych	158/08/W/57809 53266/4/19.03.2013r.	+	+	+	+	+	02.09.2013r.	02.10.2013r.
3.	Fa VAT nr 35/2013	29.10.2013r.	6.696,80	Konserwacja nawierzchni bitumicznych	210/10/W/60361/ 52392/8/08.02.2013r.	+	+	+	+	+	29.10.2013r.	28.11.2013r.

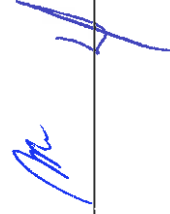


Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku – Protokół z kontroli kompleksowej Gminy Miejskiej Prusze Gdąski

Lp.	Rodzaj i nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Czego dotyczy	Nr dowodu księgowego w ewidencji jednostki/ nr PK/data zaangażowania na koncie 998	Klasyfikacja Budżetowa/ Dekret. Dowodu	Stosow. ustawy o zam. publ.	Opis dokumentu pod względem			Data wpływu do Urzędu	Zapłata
								Formalny	Merytoryczny	Rachunkowy		
4.	Fa VAT nr 230/X/2013	29.10.2013r.	45.812,43	Remont bieżący nawierzchni utwardzonych	211/10/W/60363 55046/4/ 07.05.2013r.	+	+	+	+	+	29.10.2013r.	28.11.2013r.
5.	Fa VAT nr 59/F/13	19.12.2013r.	19.495,88	Remont oznakowania pionowego na drogach	231/12/W/61974 55046/5/ 10.05.2013r.	+	+	+	+	+	19.12.2013r.	27.12.2013r.
Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne 4300 „Zakup usług pozostałych”												
1.	Fa VAT nr 7182/13/HT7	27.05.2013r.	5.535,00	Wykonanie tablic z nazwą ulicy	233/05/54990 55046/6/ 10.05.2013r.	+	+	+	+	+	03.06.2013r.	17.06.2013r.
2.	Fa VAT nr 0061/07/2013/FVS	17.07.2013r.	8.926,28	Montaż oznakowania pionowego na drogach gminy miejskiej Pruszczy Gdański	171/07/W/56835 52392/10/ 15.03.2013r.	+	+	+	+	+	30.07.2013r.	20.08.2013r.
3.	Fa VAT nr F/58/13	30.09.2013r.	5.264,40	Wytyczenie i wyznaczenie fragm. szlaku „Bursztynowego”	213/09/W/59162 55930/6/ 12.06.2013r.	+	+	+	+	+	02.10.2013r.	23.10.2013r.
4.	Fa VAT nr 12/2013	04.12.2013r.	35.940,60	Audyt polityki transportowej	244/12/W/61994 360/12/W/63307/1 19.08.2013r.						11.12.2013r.	27.12.2013r.
5.	Fa VAT nr 38-2013	30.12.2013r.	30.750,00	Analiza projektu pn. „Budowa obwodnicy”	277/12/W/62124 57904/127.09.201 2/00383 poz. 2	+	+	+	+	+	30.12.2013r.	27.12.2013r.
Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami § 4270 „Zakup usług remontowych”												
1.	Fa VAT nr 0170/13/FVS	12.08.2013r.	4.969,69	Naprawa ogrodzenia na parkingu	81/08/W/57372 57906/1/ 02.08.2013r.	+	+	+	+	+	14.08.2013r.	28.08.2013r.
2.	Fa VAT nr 16/11/13	29.11.2013r.	3.075,00	Renowacja	193/11/W/61256	+	+	+	+	+	29.11.2013r.	13.12.2013r.

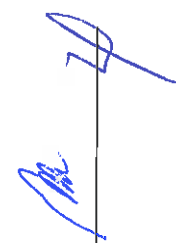
Lp.	Rodzaj i nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Czego dotyczy	Nr dowodu księgowego w ewidencji			Klasyfikacja Budżetowa/ Dekret. dowodu	Stosow. ustawy o zam. publ.	Opis dokumentu pod względem			Data wpływu do Urzędu	Zapłata
					jednostki/ nr PK /data zaangażowania na koncie 998	60493/5/ 17.10.2013r.	54/12/W/61527			Formalnym	Merytorycznym	Rachunkowym		
				dwuskrzydłowej bramy	61358/12/ 25.11.2013r.			+	+	+				23.12.2013r.
3.	Fa VAT nr 263/XII/2013	09.12.2013r.	6.420.60	Remont nawierzchni na dojeściach do budynku	61358/12/ 25.11.2013r.			+	+	+			09.12.2013r.	23.12.2013r.
Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami § 4300 „Zakup usług pozostałych”														
1.	Fa VAT nr 7/2013	22.04.2013r.	18.000,00	Rozbiórka komórek gospodarczych	147/04,W/53854 54069 11/ 15.04.2013r.			+	+	+			22.04.2013r.	06.05.2013r.
2.	Fa VAT nr 131/13	18.04.2013r.	2.214,00	Prace geodezyjne (wznowienie znaków granicznych)	183/06/W/55647 54072/12/ 18.04.2013r.			+	+	+			25.06.2013r.	17.07.2013r.
3.	Fa VAT nr 44/2013	13.12.2013r.	10.000,00	Usunięcie odpadów z działki, niwelacja terenu	118/12/W/61718 62337/20/ 04.12.2013r.			+	+	+			13.12.2013r.	20.12.2013r.
4.	Fa VAT nr 31/13	22.02.2013r.	6.189,36	Prace geodezyjne	121/02/W/52197 51550/12/ 02.01.2013r. 62335/55/ 11.12.2013r.			+	+	+			25.02.2013r.	18.03.2013r.
Rozdział 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego § 4300 „Zakup usług pozostałych”														
1.	Fa VAT nr 00096/01/2013	18.01.2013r.	9.963,00	Wykonanie planu zagosp. przest. Miasta Pruszcza Gdański	113/01/W/51263 51553/4/ 18.05.012r.			+	+	+			25.01.2013r.	08.02.2013r.
2.	Fa VAT nr 1/02/2013	25.02.2013r.	600,00	Wycena nieruchomości	135/02/W/52248 52396/1/ 08.02.2013r.			+	+	+			25.02.2013r.	11.03.2013r.

Lp.	Rodzaj i nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Czego dotyczy	Nr dowodu księgowego w ewidencji jednostki/ nr PK /data zaangażowania na koncie 998	Klasyfikacja Budżetowa/ Dekret. dowodu	Stosow. ustawy o zam. publ.	Opis dokumentu pod względem			Data wpływu do Urzędu	Zapłata
								Formalnym	Merytorycznym	Rachunkowym		
3.	Fa VAT nr 713/2013/830	10.10.2013r.	23.985,00	Wektoryzacja planów zagosp. przestrzennego	139/10/W/60072 56923/2/ 15.07.2013r.	+	+	+	+	+	21.10.2013r.	12.11.2013r.
Rozdział 71035 Cmentarze § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”												
1.	Fa VAT nr FV/0008/11/2013	13.11.2013r.	5.950,00	Zakup ławek na cmentarz komunalny	136/11/W/60993 61358/15/ 18.10.2013r.	+	+	+	+	+	25.11.2013r.	29.11.2013r.
Rozdział 71035 Cmentarze § 4270 „Zakup usług remontowych”												
1.	Fa VAT nr FS 139/2012	26.03.2013r.	2.900,00	Regulacja zapadniętych obrzeży	196/03/W/53257 532266/5/ 18.03.2013r.	+	+	+	+	+	27.03.2013r.	17.04.2013r.
2.	Fa VAT nr 008/D/2013/07	05.07.2013r.	2.152,50	Naprawa wodociągu na cmentarzu	76/07/W/56187 55930/8/ 26.06.2013r. 18.01.2012/ 00018 poz. 10	+	+	+	+	+	05.07.2013r.	19.07.2013r.
Rozdział 71035 Cmentarze § 4300 „Zakup usług pozostałych”												
1.	Fa VAT nr FS 140/2013/P	26.03.2013r.	3.496,00 zł	Wytyczenie alejek na cmentarzu	45/04/W/53451 53266/6/ 18.03.2013r.	+	+	+	+	+	27.03.2013r.	17.04.2013r.
2.	Fa VAT nr FS 313/2013/P	05.08.2013r.	6.156,00 zł	Zarządzanie cmentarzami komunalnymi	13/08/W/56914/1 55930/40/ 02.04.2012r.	+	+	+	+	+	06.08.2013r.	05.09.2013r.
3.	Fa VAT nr 5/10/2013	23.10.2013r.	1.447,20 zł	Wykonanie nasadzeń drzew na cmentarzu	191/10/W/60277 60493/7/ 17.10.2013r.	+	+	+	+	+	23.10.2013r.	08.11.2013r.
4.	Fa VAT nr FS 476/2013	31.05.2013r.	700,00 zł	Sprzątanie i utrzymanie	67/06/W/55293	+	+	+	+	+	31.05.2013r.	21.06.2013r.

Lp.	Rodzaj i nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Czego dotyczy	Nr dowodu księgowego w ewidencji jednostki/ nr PK /data zaangażowania na koncie 998	Klasyfikacja Budżetowa/ Dekret. dowodu	Stosow. ustawy o zam. publ.	Opis dokumentu pod względem			Data wpływu do Urzędu	Zapłata
								Formalnym	Merytorycznym	Rachunkowym		
5.	Fa VAT nr 1/11/2013	04.11.2013r.	2.200,00 zł	zieleni na cmentarzu wojennym	55046/9/14.05.2013r.	+	+	+	+	+	04.11.2013r.	18.11.2013r.
				Wykonanie nasadzeń na cmentarzu Żołnierzy Radzieckich	9/11/W/60439	+	+	+	+	+		
					60493/8/25.10.2013r.							
Rozdział 75023 Urzędy Gmin § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”												
1.	Fa VAT nr FS 3/2013	13.02.2013r.	2.730,60 zł	Zakup mebli biurowych	74/02/W/52043	+	+	+	+	+	13.02.2013r.	20.02.2013r.
					52391/10/13.02.20123r.							
2.	Fa VAT nr 039/13	28.02.2013r.	1.709,70 zł (w łącznej kwocie 1.724,46 zł)	Zakup specyfikacji technicznej dot. budowy dróg	21/03/W/52492	+	+	+	+	+	05.03.2013r.	14.03.2013r.
					52391/15/27.02.2013r.							
3.	Fa VAT nr BF 0369/04/13	11.04.2013r.	1.254,60 zł	Zakup niszczarek	76/04/W/53527	+	+	+	+	+	11.04.2013r.	25.04.2013r.
					54070/12/11.04.2013r.							
4.	Fa VAT nr 59/13	12.04.2013r.	2.985,00 zł	Zakup krzesła obrotowego do Urzędu Miasta	78/04/W/53529	+	+	+	+	+	15.04.2013r.	26.04.2013r.
					54070/17/12.04.2013r.							
5.	Fa VAT nr 17684/2013	29.08.2013r.	1.414,99 zł	Zakup materiałów sanitarnych	152/08/W/57724	+	+	+	+	+	30.08.2013r.	27.09.2013r.
					55929/29/12.04.2013r.							
Rozdział 75023 Urzędy Gmin § 4270 „Zakup usług remontowych”												
1.	Fa VAT nr FA/000034/SW/2013	11.02.2013r.	2.398,50 zł	Konserwacja kserokopiarki	132/02/W/52230	+	+	+	+	+	15.02.2013r.	04.03.2013r.
					52391/23/11.02.2013r.							
2.	Fa VAT nr 1049/5/2013	31.05.2013r.	367,50 zł	Usługi serwisowe pieca	232/05/W/54989	+	+	+	+	+	04.06.2013r.	18.06.2013r.

Lp.	Rodzaj i nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Czego dotyczy	Nr dowodu księgowego w ewidencji jednostki/ nr PK /data zaangażowania na koncie 998	Klasyfikacja Budżetowa/ Dekret. dowodu	Stosow. ustawy o zam. publ.	Opis dokumentu pod względem			Data wpływu do Urzędu	Zapłata
								Formalnym	Merytorycznym	Rachunkowym		
3.	Fa VAT nr 68/2013	16.05.2013r.	221,40	Naprawa drukarki	146/05/W/54573 55060/1/ 09.05.2013r.	+	+	+	+	+	16.05.2013r.	31.05.2013r.
4.	Fa VAT nr F01701/11/13	13.11.2013r.	2.872,05	Naprawa zasilacza bezprzewodowego	116/11/W/60882 60508/3/ 28.10.2013r.	+	+	+	+	+	19.11.2013r.	27.11.2013r.
Rozdział 75023 Urzędy Gmin § 4300 „Zakup usług pozostałych”												
1.	Fa VAT nr 01/03/2013	01.03.2013r.	8.207,59	Obsługa prawna	1/03/W/52269/1 51548/45/ 02.01.2013r.	+	+	+	+	+	01.03.2013r.	04.03.2013r.
2.	Fa VAT nr FV-70852/110809/13	01.03.2013r.	597,59	Wywóz nieczystości	69/03/W/52636/1 51548/64/ 03.01.2013r.	+	+	+	+	+	12.03.2013r.	22.03.2013r.
3.	Fa VAT nr FV-00344/G0400/03/FZA/P/03/13	08.03.2013r.	20.000,00	Opłata za przesyłki pocztowe	76/03/W/52685/1 57905/39/ 06.03.2013r.	+	+	+	+	+	14.03.2013r.	08.03.2013r.
4.	Fa VAT nr 32/06/2013	01.06.2013r.	1.107,00 (w łącznej kwocie 1.783,50)	Opłata za dostęp do sieci internetowej	26/06/W/55106/1 51548/63/ 02.01.2013r.	+	+	+	+	+	06.06.2013r.	14.06.2013r.
5.	Fa VAT nr FS 22/2013	25.06.2013r.	3.763,80	Zakup, dostawa, montaż mebli w Urzędzie Miasta	187/06/W/55688/1 55929/40/ 13.06.2013r.	+	+	+	+	+	25.06.2013r.	02.07.2013r.
6.	Fa VAT nr 6/K/2013	30.06.2013r.	11.293,77	Usługa prawna	223/06/W/55885/1	+	+	+	+	+	01.07.2013r.	15.07.2013r.




Lp.	Rodzaj i nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Czego dotyczy	Nr dowodu księgowego w ewidencji jednostki/		Klasyfikacja Budżetowa/ Dekret. dowodu	Stosow. ustawy o zam. publ.	Opis dokumentu pod względem			Data wpływu do Urzędu	Zapłata
					nr PK /data zaangażowania na koncie 998	51548/39/30.06.2010r.			Formalnym	Merytorycznym	Rachunkowym		
Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”													
1.	Fa VAT nr 1034/2013	12.06.2013r.	3.200,04	nagrody	84/06/W/55344	+	+	+	+	+	12.06.2013r.	26.06.2013r.	
					55935/4/12.06.2013r.								
2.	Fa VAT nr FV/287/2013/06	06.06.2013r.	365,00 zł	Zakup pucharów sportowych	36/06/W/55140	+	+	+	+	+	07.06.2013r.	13.06.2013r.	
					55943/5/06.06.2013r.								
Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego § 4300 „Zakup usług pozostałych”													
1.	Fa VAT nr F0039/2013	14.02.2013r.	2.398,50 zł	Wykonanie i dostawa pamięci USB	106/02.W/52164	+	+	+	+	+	19.02.2013r.	26.02.2013r.	
					51560/10/16.01.2013r.								
2.	Fa VAT nr 50/2013	18.03.2013r.	30.000,00 zł	Organizacja uczestnictwa i promocji inwestycyjnej na targach MIPIM 2013	138/03/W/52921/1	+	+	+	+	+	22.03.2013r.	22.04.2013r.	
					52403/10/6.02.2013r.								
Rozdział 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”													
1.	Fa VAT nr 294/05/2013	27.05.2013r.	7.199,93 zł (w łącznej kwocie 14.699,85 zł)	Zakup donic betonowych na kwiaty	264/05/W/55068	+	+	+	+	+	03.06.2013r.	24.06.2013r.	
					55930/53/07.05.2013r.								
2.	Fa VAT nr 114/2013	28.06.2013r.	10.323,22 zł	Zakup jednorocznych kwiatów na rabaty	227/06/W/55889	+	+	+	+	+	28.06.2013r.	12.07.2013r.	
					55930/23/20.06.2013r.								
3.	Fa VAT nr 4026/MAG/2013	13.11.2013r.	516,06 zł	Zakup impregnatu do drewna, tarcz do cięcia metalu	88/11/W/60793/1	+	+	+	+	+	15.11.2013r.	29.11.2013r.	
					61358/29/07.11.2013r.								
4.	Fa VAT nr FA/1196/2013	28.10.2013r.	6.999,93 zł	Zakup ławek parkowych	97/11/W/60833	+	+	+	+	+	05.11.2013r.	26.11.2013r.	

Lp.	Rodzaj i nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Czego dotyczy	Nr dowodu księgowego w ewidencji jednostki/ nr PK /data zaangażowania na koncie 998	Klasyfikacja Budżetowa/ Dekret. dowodu	Stosow. ustawy o zam. publ.	Opis dokumentu pod względem			Data wpływu do Urzędu	Zapłata
								Formalny	Merytorycznym	Rachunkowym		
5.	Fa VAT nr 3/11/2013	22.11.2013r.	5.606,60 zł	Zakup drzew i krzewów na uzupełnienie nasadzeń	180/11/W/61913 61358/30/ 12.11.2013r.	+	+	+	+	+	26.11.2013r.	10.12.2013r.
Rozdział 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach § 4270 „Zakup usług remontowych”												
1.	Fa VAT nr 13/2013	31.05.2013r.	2.277,96 zł	naprawa pompy, uszczelnienie misy fontanny	236/05/W/54993 550046/30/ 23.05.2013r.	+	+	+	+	+	31.05.2013r.	14.06.2013r.
2.	Fa VAT nr 149/5/2013	20.05.2013r.	6.900,00 zł	Naprawa urządzeń znajdujących się na placu zabaw	241/05/W/2013 55046/31/ 09.05.2013r.	+	+	+	+	+	20.05.2013r.	10.06.2013r.
3.	Fa VAT nr 19/2013	18.07.2013r.	1.168,50 zł	Naprawa pompy oraz przezwiojenie silnika do fontanny	107/07/W/56374 56919/22/ 15.07.2013r.	+	+	+	+	+	18.07.2013r.	01.08.2013r.
4.	Fa VAT nr 390/9/2013	12.09.2013r.	490,00 zł	Naprawa zjazdu linowego na placu zabaw	130/09/W/58585/1 58988/23/ 11.09.2013r.	+	+	+	+	+	17.09.2013r.	01.10.2013r.
5.	Fa VAT nr 43/12/2013	10.12.2013r.	7.097,10 zł	Uzupełnienie ubytków w granitowych murkach	82/12/W/61629/1/ 61358/32/ 19.11.2013r.	+	+	+	+	+	10.12.2013r.	24.12.2013r.
Rozdział 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach § 4300 „Zakup usług pozostałych”												
1.	Fa VAT nr 9/2013	30.04.2013r.	17.835,00 zł	Wymiana piasku w piaskownicach	50/05/W/54276 54071/19/ 29.04.2013r.	+	+	+	+	+	30.04.2013r.	14.05.2013r.
2.	Fa VAT nr 3/06/2013	19.06.2013r.	3.390,00 zł	Wykonanie i montaż stojaka rowerowego	137/07/W/56499/1 55046/33/ 22.05.2013r.	+	+	+	+	+	22.07.2013r.	05.08.2013r.

Lp.	Rodzaj i nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Czego dotyczy	Nr dowodu księgowego w ewidencji jednostki/ nr PK /data zaangażowania na koncie 998	Klasyfikacja Budżetowa/ Dekret. dowodu	Stosow. ustawy o zam. publ.	Opis dokumentu pod względem			Data wpływu do Urzędu	Zapłata
								Formalny	Merytorycznym	Rachunkowym		
3.	Fa VAT nr 32/2013	31.10.2013r.	4.059,00 zł	Obsługa techniczna fontann	212/10/W/60364 55046/33/ 29.04.2013r.	+	+	+	+	+	31.10.2013r.	21.11.2013r.
4.	Fa VAT nr 231.KONS.2013	30.06.2013r.	19.849,89 zł	Konservacja drzewostanu na terenie miasta	73/07/W/56183 51549/42/ 03.01.2012r.	+	+	+	+	+	08.07.2013r.	07.08.2013r.
5.	Fa VAT nr 261.KONS/2013	31.07.2013r.	68.334,21 zł (w łącznej kwocie 132.432,70 zł)	Utrzymanie zieleni, prace porządkowe na terenie miasta	180/07/W/56893 58988/66/ 03.01.2012r.	+	+	+	+	+	05.08.2013r.	04.09.2013r.
Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”												
1.	Fa VAT nr FA/1B/013186/13	14.12.2013r.	2.902,80 zł	Zakup iluminacyjnych ozdób. Świątecznych	210/12/W/61927 61358/39/ 15.11.2013r.	+	+	+	+	+	20.12.2013r.	24.12.2013r.
Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg § 4270 „Zakup usług remontowych”												
1.	Fa VAT nr 2/01/2013	16.01.2013r.	2.251,66 zł	Naprawa oświetlenia ulicznego	70/01/W/51081 51549/52/ 10.01.2013	+	+	+	+	+	16.01.2013r.	30.01.2013r.
2.	Fa VAT nr 0211/UO/2013	28.02.2013r.	32.937,00 zł (w łącznej kwocie 109.411,82 zł)	Usługa oświetleniowa	120/03/W/52860 51549/50/ 11.01.2013r.	+	+	+	+	+	11.03.2013r.	25.03.2013r.
3.	Fa VAT nr 4/06/2013	14.06.2013r.	3.631,66 zł	Naprawa oświetlenia ulicznego	115/06/W/55425 55930/32/ 04.06.2013r.	+	+	+	+	+	17.06.2013r.	01.07.2013r.
4.	Fa VAT nr 3/08/2013	16.08.2013r.	2.600,00 zł	Lokalizacja uszkodzenia i naprawa linii kablowej oświetleniowej w ulicy	84/08/W/57375 57906/18/ 06.08.2013r.	+	+	+	+	+	16.08.2013r.	30.08.2013r.
5.	Fa VAT nr 7/11/2013	18.11.2013r.	7.419,16 zł	Naprawa oświetlenia na	103/11/W/60839	+	+	+	+	+	18.11.2013r.	02.12.2013r.

Lp.	Rodzaj i nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Czego dotyczy	Nr dowodu księgowego w ewidencji jednostki/		Klasyfikacja Budżetowa/ Dekret. dowodu	Stosow. ustawy o zam. publ.	Opis dokumentu pod względem			Data wpływu do Urzędu	Zapłata
					nr PK /data zaangażowania na koncie 998	61358/46/13.11.2013r.			Formalnym	Merytorycznym	Rachunkowym		
Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg § 4300 „Zakup usług pozostałych”													
1.	Fa VAT nr 0012/DI/2013	20.02.2013r.	15.006,00 zł	Demontaż iluminacji świetlnych	162/02/W/52320 51549/54/16.01.2013r.	+	+	+	+	+	+	25.02.2013r.	18.03.2013r.
2.	Fa VAT nr 4/04/2013	29.04.2013r.	3.098,00 zł	Roboty elektryczne(obrócenie urządzeń oświetlenia ulicznego)	23/05/W/54164/1 5471/30/09.04.2013r.	+	+	+	+	+	+	29.04.2013r.	13.05.2013r.
3.	Fa VAT nr 1/05/2013	30.04.2013r.	2.975,00 zł	Demontaż zdewastowanych urządzeń oświetlenia ulicznego	76/05/W/54345/1 54071/29/09.04.2013	+	+	+	+	+	+	08.05.2013r.	22.05.2013r.
4.	Fa VAT nr 56/F/13	11.12.2013r.	1.205,40 zł	Montaż choinki stanowiący element ozdobnego oświetlenia świetlnego	133/12/W/61764/1 62337/73/04.12.2013r.	+	+	+	+	+	+	12.12.2013r.	19.12.2013r.
5.	Fa VAT nr 5/AU/2013	18.12.2013r.	23.247,00 zł	Kompleksowy audyt oświetlenia ulicznego	223/12/W/61955 60493/39/15.10.2013r.	+	+	+	+	+	+	19.12.2013r.	24.12.2013r.
6.	Fa VAT nr 0028/DI/2013r.	16.12.2013r.	30.907,64 zł	Montaż iluminacji świetlnych	258/12/W/62047/1 62337/74/05.12.2013r.	+	+	+	+	+	+	24.12.2013r.	30.12.2013r.

h

h

h

Ustalono, że objęte kontrolą wydatki bieżące:

- zakwalifikowano do odpowiednich podziałek klasyfikacji budżetowej,
- posiadały prawidłową dekretację księgową,
- zostały objęte kontrolą pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym.

Ze złożonego wyjaśnienia z dnia 20 lutego 2014r. przez Skarbnika Miasta Pruszcz Gdański Panią Marię Niderla dotyczące ewidencji zaangażowania wydatków budżetowych w Urzędzie Miasta Pruszcz Gdański, wynika, że: cyt.: "Ewidencja prawnego zaangażowania wydatków budżetowych w Urzędzie Miasta Pruszcz Gdański odbywa się na bieżąco, poprzez rejestrację każdego dokumentu w odpowiedniej podziałce klasyfikacji budżetowej w rejestrze zaangażowań, stanowiącym analitykę do konta 998, prowadzonym w systemie FORUM, w module Ewidencji umów i dokumentów, będącym elementem systemu finansowo-budżetowego, przez stanowiska merytoryczne. Każdy dokument ma nadany w rejestrze numer (ID), który zostaje na nim odnotowany. Podstawą zaangażowania wydatków są umowy, zlecenia, zamówienia lub inne dokumenty, których wykonanie spowoduje konieczność wydatkowania środków budżetowych, na podstawie których można ustalić kwotę przyszłych wydatków, a więc kwotę zaangażowania. Na dokumentach stanowiących prawne zaangażowanie środków (podpisywanych przez Burmistrza i Skarbnika) zostaje nadrukowana metryka zaangażowania wydatku, na której znajduje się nazwa zobowiązania, klasyfikacja budżetowa przyszłego wydatku, stwierdzenie, że kwota zaangażowania dotyczy planu roku bieżącego lub lat następnych (w rozbiciu na lata), określenie dotyczące wymagalności stosowania prawa zamówień publicznych oraz podpisy osób odpowiedzialnych za kontrolę merytoryczną, celowość wydatku, zgodność z planem finansowym i poprawność danych.

W przypadku, gdy np. dokonuje się zakupu bez dokumentu pisemnego (zlecenie, zamówienie ustne), co dotyczy w Urzędzie w szczególności drobnych zakupów, dokumentem będącym podstawą ewidencji prawnego zaangażowania wydatków jest wniosek o zaangażowanie wydatków. Na wniosku tym znajduje się m. in.: nazwa zobowiązania, kwota zaangażowania i fakt czy dotyczy planu roku bieżącego, czy lat następnych (w rozbiciu na lata), data zaangażowania, termin realizacji, klasyfikacja budżetowa wydatku, określenie dotyczące wymagalności stosowania prawa zamówień publicznych oraz podpisy osób odpowiedzialnych za kontrolę merytoryczną, celowość wydatku, zgodność z planem finansowym i poprawność danych. Wniosek ten podlega kontroli wstępnej Skarbnika i jest zatwierdzany przez Burmistrza.

Prowadzona ewidencja analityczna pozwala w momencie rejestracji każdego dokumentu dla poszczególnej podziałki klasyfikacji budżetowej, w Urzędzie również dla każdego zadania (w szczególności dotyczy to inwestycji), określić stopień zaangażowania planu i wykorzystanie zaangażowania (dokonane wydatki). Zapisów na koncie syntetycznym 998 „Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego”, na podstawie ww. ewidencji szczegółowej, księgowy dokonuje raz w miesiącu poleceniem księgowania. Sprawę dokumentów stanowiących podstawę zaangażowania planu wydatków budżetowych, ich ewidencji i kontroli reguluje w Urzędzie zarządzenie nr 381/2012 Burmistrza Pruszcza Gdańskiego z dnia 12 grudnia 2012r. w sprawie kontroli i ewidencji zaangażowania wydatków budżetowych w Urzędzie Miasta Pruszcz Gdański. Powyższe wyjaśnienie stanowi materiał roboczy ujęty pod *poz. 28 w załączniku nr 1* do niniejszego protokołu kontroli,

3.5.6. Stosowanie przepisów o zamówieniach publicznych

Stosowanie przepisów o zamówieniach publicznych opisano w pkt 3.5.5. niniejszego protokołu.

3.5.7. Wydatki na podróże służbowe radnych (krajowe i zagraniczne)

W 2013 roku wystawiono 26 poleceń wyjazdów służbowych, z tego 12 na teren kraju i 14 zagranicznych. Kontroli poddano wszystkie polecenia wyjazdów służbowych oraz wydatki poniesione przez Urząd Miasta na pokrycie kosztów wyjazdów służbowych krajowych

i zagranicznych Radnych Miasta. W trakcie kontroli ustalono, że:

- podróże służbowe realizowane były na podstawie jednorazowych poleceń wystawianych i podpisywanych przez Przewodniczącego Rady Miasta, w których określano termin, czas trwania podróży, środek lokomocji i miejsce podróży,
- rozliczane podróże służbowe odbywały się w terminie, do miejsca oraz środkiem lokomocji wskazanym w poleceniu wyjazdu służbowego,
- koszty wyjazdów służbowych oraz należne diety rozliczano prawidłowo.

Ponadto w trakcie kontroli ustalono, że radni oddelegowani celem odbycia podróży służbowej poza granicami kraju, przed jej rozpoczęciem otrzymywali zaliczkę, którą pobierali za pokwitowaniem. Wniosek o zaliczkę w każdym przypadku składany był do Wydziału Finansowego przez Panią Elżbietę Sójkowską – głównego specjalistę Biura Rady Miasta.

Wyплаты i rozliczenia zaliczek na zagraniczne podróże służbowe radnych dokonywano w sposób analogiczny jak w przypadku pracowników Urzędu Miasta co opisano w pkt. 3.5.13.3. niniejszego protokołu.





3.5.8. Wyплаты diet radnym, członkom komisji rady oraz pozostałym

Zasady ustalania i wypłacania diet radnym Miasta Pruszcz Gdański w okresie objętym kontrolą (2013r.) określała uchwała Rady Miasta Pruszcz Gdański nr XI/141/2011 z dnia 07 grudnia 2011r. w sprawie zasad otrzymywania i wysokości diet przysługujących radnym oraz zwrotu kosztów podróży służbowych.

W uchwale Rada Miasta ustaliła m.in.:

- zryczałtowaną dietę miesięczną określoną procentowo w stosunku do maksymalnej wysokości diet określonej w art. 25 ust. 6 ustawy z dnia 8 marca 1999r. o samorządzie gminnym dla:
 - Przewodniczącego Rady Miasta Pruszcz Gdański – 75%,
 - Wiceprzewodniczącego Rady Miasta Pruszcz Gdański – 60%,
 - Przewodniczących komisji stałych Rady Miasta – 50%,
 - Wiceprzewodniczących komisji stałych Rady Miasta – 45%,
 - pozostałych radnych Rady Miasta – 40%;
- jeżeli radny pełni więcej niż jedną funkcję, nabywa prawo do jednej zryczałtowanej diety w najwyższej wysokości,
- diety ulegają obniżeniu o:
 - 25% - jeżeli radny jest członkiem tylko jednej komisji stałej Rady Miasta,
 - 50% - jeżeli radny nie jest członkiem żadnej komisji stałej Rady Miasta,
- Radnemu przysługuje dodatkowa dieta w wysokości 5% zryczałtowanej diety za udział w Komisji Przetargowej do przeprowadzania przetargów na sprzedaż nieruchomości, stanowiących własność Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański,
- warunkiem przyznania diety jest odbycie, co najmniej jednego posiedzenia w miesiącu,
- Radny traci prawo do części diety w następujących przypadkach:
 - za nieobecność na sesji rady Miasta – 20%,
 - za nieobecność radnego na posiedzeniach komisji stałych Rady Miasta – 15% po pełniącym różne funkcje w Radzie Gminy przysługuje jedna dieta odpowiadająca wysokości najwyższej diety za pełnioną przez tego radnego funkcję,
- suma potrąceń nie może przekroczyć 70% wysokości zryczałtowanej diety,
- diety wypłacane są do 10-tego następnego miesiąca, na podstawie zestawień przygotowanych przez Biuro Rady Miasta.

W 2013 roku Radni Rady Miasta Pruszcz Gdański obradowali na 13 sesjach oraz 66 posiedzeniach komisji stałych. Kontrolą objęto prawidłowość wypłaty diet radnym

i sołtysom za udział w sesjach Rady Gminy oraz posiedzeniach komisji stałych na podstawie list wypłat oraz list obecności, sporządzonych za I półrocze 2013r.:

- sesji Rady Miasta Pruszcz Gdański: 27.02.2013r., 27.03.2013r., 23.04.2013r., 22.05.2013r., 07.06.2013r., 26.06.2013r.;
- posiedzeń Komisji Rewizyjnej: 14.01.2013r., 25.02.2013r., 13.04.2013r., 26.03.2013r., 22.04.2013r., 20.05.2013r., 24.06.2013r.;
- posiedzeń Komisji Budżetowej: 26.02.2013r., 26.03.2013r., 23.04.2013r., 20.05.2013r., 18.06.2013r.;
- posiedzeń Komisji Gospodarki Komunalnej: 28.01.2013r., 25.02.2013r., 26.03.2013r., 23.04.2013r., 20.05.2013r., 18.06.2013r.;
- posiedzeń Komisji Ochrony Środowiska: 26.02.2013r., 26.03.2013r., 20.05.2013r., 24.06.2013r.;
- posiedzeń Komisji Bezpieczeństwa i Przestrzegania Prawa: 29.01.2013r., 20.02.2013r., 12.03.2013r., 23.04.2013r., 20.04.2013r., 24.06.2013r.;
- posiedzeń Komisji Oświaty, Kultury i Sportu: 25.02.2013r., 20.05.2013r., 24.06.2013r.;
- posiedzeń Komisji Ochrony Zdrowia i Spraw Socjalnych: 20.05.2013r., 24.06.2013r.;
- posiedzeń Komisji Przetargowej: 03.01.2013r., 31.01.2013r., 18.04.2013r., 23.05.2013r., 27.06.2013r.

W wyniku kontroli ustalono, że w 2013 roku diety wypłacono w wysokości, wynikającej z obowiązującej w tym zakresie uchwały Rady Miasta. Nieprawidłowości w tym zakresie nie stwierdzono.

Ustalono, na podstawie informacji Sekretarza Miasta Pani Haliny Baranowskiej, stanowiącej materiał roboczy ujęty pod **poz. 29 w załączniku nr 1** do niniejszego protokołu kontroli, dotyczącej złożonych oświadczeń przez radnych Rady Miasta Pruszcz Gdański IV kadencji w latach 2010-2014, że pięciu radnych jest pracownikami samorządowymi i zgodnie z ich oświadczeniem wykonując mandat radnego uczestniczą w sesjach i komisjach Rady Miasta Pruszcz Gdański w ramach urlopu wypoczynkowego lub w porozumieniu z pracodawcą odbierając wypracowane przez nich nadgodziny w zakładzie pracy.

3.5.9. Naliczanie i wykorzystanie środków ZFŚS

W badanym okresie (2013 rok) zasady gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zostały określone w „Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych” stanowiącym załącznik do zarządzenia nr 260/2012 Burmistrza Pruszcza

Gdańskiego w sprawie Regulaminu gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Miasta w Pruszczu Gdańskim.

W regulaminie określono m. in.:

- zasady tworzenia funduszu oraz przeznaczenie środków funduszu,
- osoby uprawnione do korzystania z funduszu – pracownicy, członkowie rodzin pracowników,
- emeryci i renciści (byli pracownicy Urzędu Miasta, Żłobka Miejskiego oraz członkowie ich rodzin),
- zasady i tryb ubiegania się o świadczenia finansowe z Funduszu,
- priorytety w przyznaniu świadczeń i warunki ich dofinansowania z funduszu,
- załącznikami do regulaminu są: tabela wysokości dopłat do wypoczynku dla osób uprawnionych do korzystania ze środków Funduszu (nr 1), tabela wysokości pomocy finansowej dla osób uprawnionych do korzystania ze środków Funduszu, dotkniętych wypadkami losowymi lub znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej (nr 2), wniosek o przyznanie świadczenia z funduszu dla pracownika (nr 3), wniosek o przyznanie świadczenia z funduszu dla emeryta/rencisty (nr 4).

W trakcie kontroli ustalono, że:

- wysokość odpisu na ZFŚS na początku roku ustalono w kwocie **100.459,17 zł** przyjmując do wyliczenia planowaną przeciętną liczbę pracowników w przeliczeniu na pełne etaty – kwotę 92.984,05 zł (85 etatów x 1.093,93 zł), kwotę 7.110,48 zł (39 emerytów x 182,32 zł) oraz kwotę 364,64 zł (2 osoby o stopniu niepełnosprawności x 182,32 zł)
- niewykorzystane środki w 2012r. w kwocie 36.557,63 zł.

Ogółem środki ZFŚS do dyspozycji w 2013r. wyniosły 137.016,80 zł.

- w dniu 07 maja 2013r. wysokość odpisu na ZFŚS ustalono w kwocie **103.923,28 zł** przyjmując do wyliczenia planowaną przeciętną liczbę pracowników w przeliczeniu na pełne etaty – kwotę 90.797,19 zł (83 etaty x 1.093,93 zł), kwotę 7.110,48 zł (39 emerytów x 182,32 zł), oraz kwotę 546,96 zł (zwiększono kwotę o każdą zatrudnioną osobę niepełnosprawną tj.: 1 osoba o stopniu znacznym x 182,32 zł i 2 osoby o stopniu umiarkowanym x 182,64),
- w ustawowych terminach, przekazano na rachunek bankowy ZFŚS środki w wysokości **103.923,27 zł**, do 31.05.2012r. odprowadzono na rachunek bankowy ZFŚS środki w wysokości **77.942,45 zł** tj. 75%,
- w dniu 09 września 2013r. wysokość odpisu na ZFŚS ustalono w kwocie **102.829,35 zł** przyjmując do wyliczenia planowaną przeciętną liczbę pracowników w przeliczeniu na

pełne etaty – kwotę 89.702,26 zł (82 etaty x 1.093,93 zł), kwotę 7.110,48 zł (39 emerytów x 182,32 zł) oraz kwotę 546,96 zł (zwiększono kwotę o każdą zatrudnioną osobę niepełnosprawną tj.: 1 osoba o stopniu znacznym x 182,32 zł i 2 osoby o stopniu umiarkowanym x 182,64),

- w dniu 11 września 2013r. odprowadzono kwotę 24.886,90 zł,
- na koniec roku 2013 dokonano korekty odpisu na ZFŚS w oparciu o faktyczną przeciętną liczbę zatrudnionych pracowników w przeliczeniu na pełny etat oraz faktyczną liczbę emerytów objętych ZFŚS i wyliczono odpis w wysokości **102.335,26 zł** i tak:
 - dla pracowników w wysokości 89.527,23 zł (tj. 81,84 etatu x 1.093,93 zł),
 - dla emerytów w wysokości 6.928,16 zł (38 x 182,32 zł),
 - zwiększono kwotę o każdą zatrudnioną niepełnosprawną osobę tj.:
 - stopień umiarkowany 2 osoby (I-XII) w wysokości 364,64 zł (2 x 182,32 zł)
 - stopień umiarkowany 1 osoba (X-XII) w wysokości 45,58 zł.

Wyrównanie odpisu za 2013 rok w kwocie 494,09 zł (102.829,35 zł – 102.335,26 zł) przekazano na rachunek bankowy Urzędu w dniu 31.12.2013r.

W dniu 30 stycznia 2013r. Komisja Świadczeń Socjalnych sporządziła protokół w sprawie podziału rocznego planu dochodów i wydatków ZFŚS na 2013r., zaakceptowanym przez Burmistrza. Środki Funduszu przeznaczono zgodnie z regulaminem, m.in. na:

- dofinansowanie do wczasów „pod gruszą”, wczasy krajowe i zagraniczne, dopłaty do kolonii krajowych i zagranicznych, obozów krajowych i zagranicznych dla dzieci i młodzieży przeznaczono kwotę ok. 63.516,80 zł,
- dofinansowane do biletów do kina, teatru lub innych imprez – 21.000,00 zł,
- dofinansowanie do imprez sportowo-rekreacyjnych i wyjazdów weekendowych kwota ok. 32.000,00 zł,
- paczki dla dzieci pracowników Urzędu na Mikołaja w wieku od 2 do 14 lat zostaną zakupione na kwotę ok. 2.500,00 zł,
- pomoc finansową (zapomogi) dla osób znajdujących się w trudnej sytuacji finansowej przeznaczono kwotę ok. 10.000,00 zł,
- spotkania z emerytami i rencistami oraz zakup talonów przeznaczono kwotę ok. 8.000,00 zł.

Kontroli poddano wydatki poniesione na dofinansowanie wypoczynku „wczasy pod gruszą” dla wszystkich pracowników oraz zapomogi.

W trakcie kontroli stwierdzono, że przyznawanie świadczeń oraz wysokość dopłat z Funduszu uzależnione było od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osób uprawnionych do korzystania z Funduszu. Ze świadczeń korzystały osoby uprawnione do korzystania ze świadczeń finansowych Funduszu, a ich przyznawanie odbywało się zgodnie z zasadami określonymi w Regulaminie ZFŚS. Wysokość świadczeń socjalnych uzależniona została od „średniego miesięcznego dochodu na osobę w rodzinie wskazanego w oświadczeniu pracownika”. Przyznane świadczenia zostały prawidłowo udokumentowane, a ich wysokość była zgodna z przyjętym regulaminem.

3.5.10. Wydatkowanie środków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii

Kontrolą objęto rok 2013.

W uchwale Rady Miasta Pruszcz Gdański nr XXV/260/2012 z dnia 19 grudnia 2012r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na rok 2013, zaplanowano:

- dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w wysokości 630.000,00 zł.
- wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie 620.000,00 zł,
- wydatki związane z realizacją zadań określonych w programie przeciwdziałania narkomanii w kwocie 10.000 zł.

Dochody zaplanowano w rozdziale 75618 § 0480, natomiast wydatki w rozdziale 85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” i rozdziale 85153 „Zwalczanie narkomanii”.

1. Uchwałą nr XXI/222/2012 z dnia 26 września 2012r. Rada Miasta Pruszcz Gdański przyjęła Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na rok 2013 dla miasta Pruszcz Gdański, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.
2. Uchwałą nr XXI/223/2012 z dnia 26 września 2012r. Rada Miasta Pruszcz Gdański przyjęła Program Przeciwdziałania Narkomanii na rok 2013 dla miasta Pruszcz Gdański, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały. W programie wyszczególniono zadania oraz instytucje realizujące ww. program. Zadania obejmują:
 - przeciwdziałanie alkoholizmowi i innym patologiom społecznym,
 - prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej, wśród mieszkańców miasta Pruszcz Gdański.

Realizatorami programu są: jednostki organizacyjne Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański, w tym Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej (świetlice socjoterapeutyczne)

oraz Straż Miejska, organizacje pozarządowe i inne podmioty prowadzące działalność pożytku publicznego, szkoły, policja oraz członkowie Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

3. Zarządzeniem nr 131/2004 z dnia 02 lutego 2004r. Burmistrza Pruszcza Gdańskiego powołał Miejską Komisję Rozwiązywania Problemów alkoholowych, które utraciło moc z dniem podpisania zarządzenia nr 420/2013 Burmistrza Pruszcza Gdańskiego z dnia 18 lutego 2013r. w sprawie powołania Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Zmiany dokonano zarządzeniem nr:

- 578/2013 Burmistrza Pruszcza Gdańskiego z dnia 30 grudnia 2013r.

W zarządzeniu ustalono między innymi:

- skład osobowy Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych (zał. nr 1),
- regulamin Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych (zał. nr 2),
- obsługę Komisji powierzono Pełnomocnikowi Burmistrza ds. Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Narkomanii.

W wyniku kontroli ustalono, że dochody uzyskane z tytułu opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przez Gminę Miejską Pruszcz Gdański były w całości przeznaczone na realizację gminnego programu profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi oraz na realizację gminnego programu przeciwdziałania narkomanii. W powyższych programach określono działania służące realizacji zadań bez określenia limitów i harmonogramów wydatków przeznaczonych na poszczególne działania. Członkowie Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych działają społecznie i nie otrzymują wynagrodzeń.

W ramach Programu Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Programu Przeciwdziałania Narkomanii Gmina Miejska Pruszcz Gdański udzielała dotacji na realizację zadań jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych na podstawie uchwały Rady Miasta Pruszcz Gdański nr XII/239/2012 z dnia 12 listopada 2012r. w sprawie uchwalenia Programu Współpracy Miasta Pruszcz Gdański z organizacjami pozarządowymi na rok 2013. Burmistrz Pruszcza Gdańskiego ogłosił zarządzeniem nr 392/2013 z dnia 09 stycznia 2013r. ogłosił otwarty konkurs ofert na realizację zadania publicznego w roku 2013 z zakresu Ochrony i promocji zdrowia – Przeciwdziałania alkoholizmowi i patologiom społecznym.

W zarządzeniu ustalono, że:

- oferty należało składać do dnia 29 stycznia 2013 roku,
- Komisja konkursowa zobowiązała się rozpatrzyć złożone oferty do dnia 07 lutego 2013 roku.

Na realizację ww. zadania w budżecie miasta na rok 2013 zaplanowano (przeznaczono) kwotę 110.000,00 zł.

Zarządzeniem Burmistrza Pruszcza Gdańskiego nr 412/2013 z dnia 31 stycznia 2013r. powołano komisję konkursową do opiniowania złożonych ofert w ramach ogłoszonych otwartych konkursów ofert na realizację w roku 2013 zadania publicznego z zakresu Ochrony i promocji zdrowia – Przeciwdziałania alkoholizmowi i patologiom społecznym, zawartego w Programie Współpracy Miasta Pruszcza Gdańskiego z organizacjami pozarządowymi na rok 2013. W dniu 05 lutego 2013r. sporządzono protokół z posiedzenia komisji konkursowej. Komisja konkursowa po rozpatrzeniu 18 ofert, wybrała do realizacji zadań 11 ofert i przyznano dotacje:

L.p.	Dotowana jednostka	Numer umowy i data zawarcia	Kwota udzielonej dotacji
1.	Rugby Club CZARNI Pruszcz z siedzibą w Pruszczu Gdańskim	RS.8135.14.2013 z dnia 19 lutego 2013r.	15.000,00 zł
2.	Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło z siedzibą w Pruszczu Gdańskim	RS.8135.18.2013 z dnia 27 lutego 2013r.	37.000,00 zł
3.	Uczniowski Klub Sportowy „Olimpijczyk” z siedzibą w Pruszczu Gdańskim	RS.8135.20.2013 z dnia 05 marca 2013r.	8.500,00 zł
4.	Stowarzyszenie na Recz Rozwoju Polskiej Koszykówki BRYZA PRUSZCZ GDAŃSKI z siedzibą w Pruszczu Gdańskim	RS.8135.21.2013 z dnia 05 marca 2013r.	4.000,00 zł
5.	Fundacja Edukacji i Wsparcia Rodziny „BRAMA” z siedzibą w Pruszczu Gdańskim	RS.8135.22.2013 z dnia 05 marca 2013r.	3.500,00 zł
6.	Miejski Klub Sportowy „CZARNI” z siedzibą w Pruszczu Gdańskim	RS.8135.2013 z dnia 26 marca 2013r.	7.500,00 zł
7.	Polskie Towarzystwo Pomocy Telefonicznej z siedzibą w Sopocie	RS.8135.23.2013 z dnia 06 marca 2013r.	6.000,00 zł
8.	Sportowy Klub Taekwon-Do „AN-DO” z siedzibą w Pruszczu Gdańskim	RS.8135.25.2013 z dnia 21 marca 2013r.	8.000,00 zł
9.	Miejski klub Sportowy „CZARNI” z siedzibą w Pruszczu Gdańskim	RS.8135.29.2013 z dnia 27 marca 2013r.	8.000,00 zł
10.	Parafia p.w. Podwyższenia Krzyża Świętego z siedzibą w Pruszczu Gdańskim	RS.8135.36.2013 z dnia 23 kwietnia 2013r.	11.000,00 zł
11.	Pomorski Zarząd Okręgowy PCK z siedzibą w Gdańsku	RS.8135.50.2013 z dnia 11 czerwca 2013r.	1.500,00 zł

Kontroli poddano wszystkie dotacje.

Ustalono, że:

Wszyscy złożyli sprawozdania końcowe z realizacji zadania zgodnie z zawartymi umowami za wyjątkiem Pomorskiego Zarządu Okręgowego PCK z siedzibą w Gdańsku. Zgodnie z zawartą umową nr RS.8135.35.2013 z dnia 11 czerwca 2013r. wynika, że:

- wykonanie umowy nastąpi z chwilą zaakceptowania przez Zleceniodawcę sprawozdania końcowego, które powinno zostać sporządzone w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania. Termin realizacji zadania ustalono od dnia podpisania umowy (11.06.2013r.) do 31 grudnia 2013 roku. W trakcie trwania bieżących czynności kontrolnych, w dniu 05 lutego 2014r. Kierownik Referatu Spraw Społecznych Pani Agnieszka Pastewska - Surdy pismem nr RS.8130.3.2014 wezwała Pomorski Zarząd Okręgowy PCK w Gdańsku do złożenia sprawozdania końcowego z realizacji zadania. W dniu 11 lutego 2014r. do Urzędu Miasta wpłynęło sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego od Pomorskiego Zarządu Okręgowego PCK w Gdańsku. Sprawozdanie końcowe zostało sprawdzone i w dniu 14 lutego 2014r. Kierownik Referatu Spraw Społecznych wydał oświadczenie, że udzielona powyższa dotacja została rozliczona i wykorzystana zgodnie z umową. W ramach rozdziału 85154 poniesiono wydatki m.in. na:

- § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia – 3.212,96 zł,
- § 4300 – zakup usług pozostałych – 49.944,70 zł,
- § 4700 – szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej – 1.680,00 zł.

Ponadto ustalono, że wydatki w rozdziale 85153 w wysokości 10.000,00 zł ponosi Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej. Kontrolującym przedstawiono sprawozdanie „zwalczanie narkomanii” podpisane przez Kierownika MOPS w Pruszczu Gdańskim oraz główną księgową, z którego wynika, że otrzymaną kwotę wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem na:

- rozdział 85153 § 4170 – wynagrodzenia bezosobowe – 770,00 zł (przeprowadzenie zajęć w ramach programu profilaktycznego „Odłot”), § 4300 – zakup usług pozostałych – 9.230,00 zł (warsztaty profilaktyczne pt. „Narkomania – przyczyny i konsekwencje”).

Wydatki z tytułu realizacji programów ujęto w planie finansowym i wykazywano w sprawozdaniu jednostkowym Rb-28S Urzędu Miasta.

3.5.11. Wydatkowanie środków z zakresu ochrony przeciwpożarowej

Kontrolą objęto 2012 rok.

- Na terenie Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański funkcjonuje Ochotnicza Straż Pożarna Pruszcz Gdański, działająca w oparciu o przepisy ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 roku o stowarzyszeniach (Dz. U. Nr 20, poz.104 ze zm.). OSP funkcjonuje jako stowarzyszenie zwykle nieposiadające osobowości prawnej – Postanowienie Sądu Rejonowego w Gdańsku XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 29.04.2005r.

Szczegółowe zadania i organizację OSP określa statut (KRS 0000200495). W dniu 1 stycznia 2005 roku Gmina Miejska Pruszcz Gdański podpisała umowę użyczenia lokalu użytkowego Nr OR-5/1/05 z OSP Pruszcz Gdański – budynek przy ul. Chopina 32. Przekazane jednostce OSP niezbędne mienie stanowi własność Gminy Miejskiej i ewidencjonowane jest w urządzeniach księgowych Urzędu Miasta Pruszcz Gdański.

- Uchwałą nr XXIV/229/2008 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 29 października 2008r. w sprawie ustalenia ekwiwalentu pieniężnego dla członka Ochotniczej Straży Pożarnej Pruszcz Gdański, który uczestniczył w działaniu ratowniczym lub szkoleniu pożarniczym organizowanym przez Państwową Straż Pożarną lub Gminę Miejską Pruszcz Gdański ustalono wysokość ekwiwalentu na 1/175 przeciętnego wynagrodzenia, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski” na podstawie art. 20 pkt 2 ustawy z dnia 17 grudnia 1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych przed dniem naliczania ekwiwalentu, za każdą godzinę udziału w działaniu ratowniczym lub szkoleniu pożarniczym.

Kontrolą objęto prawidłowość ustalania wysokości i wypłacania ekwiwalentu za udział w działaniu ratowniczym członków OSP w Pruszczu Gdańskim w okresie od 01.06.2013r. do 31.12.2013r.

W wyniku kontroli ustalono, że:

- wypłatę ekwiwalentu dla członków Ochotniczej Straży Pożarnej w 2013 roku ujęto w rozdziale 75412 § 3030 na kwotę 21.316,31 zł.,
- ekwiwalenty wypłacano poszczególnym członkom OSP na podstawie:
 - złożonych „Potwierdzeń” o udziale poszczególnych członków OSP w działaniach ratowniczych, które zostały podpisane przez Naczelnika Wydziału Operacyjno-Szkoleniowego OSP w Pruszczu Gdańskim oraz przez osobę kierującą działaniem ratowniczym
 - wniosków o wypłatę ekwiwalentu za udział w działaniach ratowniczych lub szkoleniu pożarniczym organizowanym przez Państwową Straż Pożarną lub Gminę Miejską Pruszcz Gdański, które zostały podpisane przez Naczelnika Ochotniczej Straży Pożarnej Pruszcz Gdański,
- ekwiwalenty wypłacano w prawidłowej wysokości w oparciu o obowiązującą stawkę i czas udziału poszczególnych członków w akcjach ratowniczo – gaśniczych.

Ponadto ustalono, że zużycie zakupionego przez Urząd Miejski Pruszcz Gdański paliwa na potrzeby jednostek OSP prowadzone jest przez inspektora ds. Zarządzania Kryzysowego

i Obrony Cywilnej Pana Andrzeja Maszenda. Zużycie paliwa rozlicza się w oparciu o miesięczne karty drogowe pojazdu pożarniczego. Inwentaryzacji paliwa w OSP dokonano według stanu na dzień 31.12.2013r.



Wydatki w rozdziale 75412 „Ochotnicze straż pożarne” i wyniki kontroli tych wydatków poniesionych w § 4210, 4270, 4300- zawarto w poniższej tabeli:

Lp.	Rodzaj i nr dokumentu	Data dok.	Kwota	Czego dotyczy?	Nr dowodu księgowego w ewidencji jednostki/ nr zaangażowania na koncie 998 /data	Klasyfikacja budżetowa/De Stosowani e UPZ	Opis dokumentu pod względem				Zapłata
							formalnym	merytorycznym	rachunkowym	Data wpływu do urzędu	
Rozdział 75412 „Ochotnicze Straże Pożarne“ - § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”											
1.	Fa VAT nr FAS/238/2013	16.04.2013r.	5.486,40 zł	Zakup ubrań specjalistycznych SX-3 dla OSP Pruszez Gdański	99/04/W/53659	+	+	+	+	16.04.2013r.	30.04.2013r.
					54078/6 09.04.2013r.						
2.	Fa VAT nr F/0554/05.2013/MAL	14.05.2013r.	904,99 zł	Zakup akumulatora do radiotelefonu, marynarek gabarytowych dla OSP	108/05/W/54417	+	+	+	+	18.05.2013r.	29.05.2013r.
					55054/2 07.05.2013r.						
3.	Fa VAT nr 2/100/01.01674/2013	24.10.2013r.	918,39 zł (w łącznej kwocie 1.304,12)	Przegląd samochodu ratowniczo-gaśniczego	152/10/W/60113	+	+	+	+	24.10.2013r.	07.11.2013r.
					60501/2 04.10.2013r.						
4.	Fa VAT nr F/1805/12.2013/MAL	23.12.2013r.	2.024,17 (w łącznej kwocie 3.166,35)	Zakup środków do neutralizacji płam olejowych	233/12/W/61976/2	+	+	+	+	23.12.2013r.	27.12.2013r.
					62345/5 12.12.2013r.						
5.	Fa VAT nr FVS/1875/2013	23.12.2013r.	3.499,98 zł	Zakup kurtki i obuwia dla OSP	236/12/W/61979/1	+	+	+	+	23.12.2013r.	27.12.2013r.
					62345/4 18.12.2013r.						
Rozdział 75412 „Ochotnicze Straże Pożarne“ - § 4270 „Zakup usług remontowych”											
1.	Fa VAT nr 64F058/03/13	15.03.2013r.	258,30 zł	Naprawa – napełnianie gaśnicy 6 kg	96/03/W/52730	+	+	+	+	15.03.2013r.	29.03.2013r.
					53273.4/ 12.03.2012r.						
2.	Fa VAT nr 452/B/2013	15.04.2013r.	282,90 zł	Naprawa samochodu	93/04/W/53653	+	+	+	+	15.04.2013r.	29.04.2013r.

24

3.5.12. Fundusz sołecki

Kontrolowana jednostka nie realizowała w 2013 roku wydatków związanych z funduszem sołeckim. Na terenie Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański nie utworzono jednostek pomocniczych.

3.5.13. Inne wydatki bieżące

3.5.13.1. Wydatki z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Ustalono, że Miasto Pruszcz Gdański w 2013 roku poniosła następujące wydatki w ramach rozdziału 90019 – „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska”:

rozdział	paragraf		plan	wykonanie
90019	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	35.000,00	19.228,46
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	17.470,00	16.963,47
	4300	Zakup usług pozostałych	15.000,00	7.579,42
	RAZEM - Wydatki		67,470,00	43,771,35 zł

Kontrolą objęto wydatki rozdziału 90019 ujęte w § 283 powyżej tabeli:

- **90019 § 2830 – na kwotę 19.228,46 zł – dotacja celowa na usuwanie wyrobów zawierających azbest**

Na podstawie uchwały nr IX/104/2011 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 24 sierpnia 2011 roku w sprawie zatwierdzenia Regulaminu przyznawania i rozliczania dotacji z budżetu miasta na usuwanie odpadów zawierających azbest z terenu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański, udzielono dotacji w kwocie **19.228,46 zł**:

- Umowa zawarta w dniu 14 sierpnia 2013r. nr GK.032.83.2013 – dotacja na usunięcie odpadów zawierających azbest (dotyczy garażu). Dotacji na powyższe zadania przyznano w wysokości 30% kosztów inwestycji. Fa VAT nr FAK/67/07/2013 z dnia 31.07.2013r. na kwotę 336,77 zł – przyznana dotacja – **109,11zł** (336,77 x 30%), WB nr 168/2013 z dnia 28.08.2013r.
- Umowa z dnia 12 sierpnia 2013r. nr GK.032.82.2013 – dotacja na usunięcie azbestu, którym był pokryty domek jednorodzinny w wysokości 100% kosztów inwestycji. Fa VAT nr FAK/65/07/2013 z dnia 31.07.2013r. na kwotę **1.218,92 zł.**, WB nr 166/2013 z dnia 26.08.2013r.,
- Umowa z dnia 20 sierpnia 2013r. nr GK.032.84.2013 – dotacja na usunięcie azbestu z budynku gospodarczego w wysokości 100% kosztów inwestycji, Fa VAT nr

FAK/64/07/2013 z dnia 31.07.2013r. na kwotę **1.572,80 zł**, wpływ do Urzędu 20.08.2013r. RK nr 2013/54 z dnia 03.09.2013r.,

- Umowa nr GK.032.87.2013 z dnia 22 sierpnia 2013r. – dotacja na usunięcie azbestu z budynku magazynowego w wysokości 100% kosztów inwestycji, Fa VAT nr FAK/66/07/2013 z dnia 31.07.2013r. na kwotę 16.327,63 zł, wpływ do urzędu w dniu 22.08.2013r., wypłacono w dniu 05.09.2013r. WB nr 175/2013.

Ustalono, że powyższą dotację wypłacono zgodnie z zawartymi w umowach ustaleniami tj. w ciągu 14 dni od daty przedłożenia faktur oraz zatwierdzonym protokołem odbioru wykonania prac.

Ponadto ustalono, że w kontrolowanym okresie (rok 2013), Miasto Pruszcz Gdański uzyskało dochody w kwocie 72.991,53 zł z tytułu opłaty za usunięcie drzew zgodnie z decyzją nr GK/7635/05/2008 z dnia 27.02.2008r. Burmistrza Pruszcza Gdańskiego wydanej Firmie JEROMINO MARTINS Dystrybucja SA. z siedzibą w Kostrzynie. Uzyskane dochody wydatkowano zgodnie z przeznaczeniem tj. na zadania związane z ochroną środowiska.

3.5.13.2. Wpłaty dodatków mieszkaniowych

W roku 2013 wydano 824 decyzji o przyznanie dodatku mieszkaniowego. Kontrolą objęto prawidłowość przyznania dodatków mieszkaniowych dla 38 decyzji wydanych:

- w miesiącu marcu 10 decyzji o numerach od 201300172/13 do 201300181/13,
- w miesiącu maju 10 decyzji o numerach od 201300314/13 do 201300323/13,
- w miesiącu lipcu 10 decyzji o numerach od 201300449/13 do 201300458/13,
- w miesiącu wrześniu 8 decyzji o numerach od 201300598/13 do 201300606/13.

W wyniku kontroli ustalono:

- na wszystkich skontrolowanych wnioskach znajdowała się data wpływu do urzędu. Osoba przyjmująca wnioski potwierdzała swoim podpisem przyjęcie wniosku.
- w składanej wraz z wnioskiem deklaracji o dochodach wykazywano dochody z trzech miesięcy, poprzedzających miesiąc złożenia wniosku,
- Decyzje wydawano w terminie jednego miesiąca od dnia złożenia wniosku,
- dodatek przyznawano na okres 6 miesięcy, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym złożono wniosek,
- wydane Decyzje podpisane były z upoważnienia Burmistrza przez Zastępcę Burmistrza ds. społecznych Pana Jerzego Kulkę,
- w przypadkach, gdy lokal mieszkalny nie był wyposażony w instalację doprowadzającą energię cieplną do celów ogrzewania bądź nie był wyposażony

w instalację ciepłej wody lub instalację gazu przewodowego prawidłowo obliczono wydatek na ten cel,

- prawidłowo obliczano wysokość dodatku mieszkaniowego.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

3.5.13.3. Zaliczki udzielane pracownikom

W obowiązujących w 2013 roku w jednostce „Zasadach (polityce) rachunkowości” ustalono, że konto 234 „Pozostałe rozrachunki z pracownikami” służy do ewidencji należności, roszczeń i zobowiązań wobec pracowników z innych tytułów niż wynagrodzenia, a w szczególności ujmuje się:

o po stronie Wn:

- wypłaty zaliczek,
- należność z tytułu zwrotu poniesionych wydatków,
- należności z tytułu niedoborów i szkód, odpisanie zobowiązań przedawnionych, należności z tytułu roszczeń spornych zasądzonych na rzecz jednostki (roszczenia podstawowe, zasądzone koszty postępowania i odsetki za zwłokę).

o po stronie Ma:

- zwrot niewykorzystanych zaliczek do kasy,
- należności od pracowników,
- rozliczenie zaliczki,
- odpisanie należności umorzonych, przedawnionych,
- skierowanie roszczeń do sądu,
- odpisanie należności, na które uprzednio księgowano odpis aktualizujący należności w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych.

Na koncie 234 prowadzona jest analityka imienna dla poszczególnych pracowników ze wskazaniem tytułów rozrachunków. Kontrolą objęto prawidłowość rozliczania się pracowników z pobranych zaliczek zaewidencjonowanych na kontach o numerach: 234-21-001852, 234-20-003038, 234-20-0082216, 234-20-000384, 234-20-001149, 234-20-001853, 234-20-001914, 234-20-001917, 234-2-001919, 234-20-001922, 234-20-003035, 234-20-003040, 234-20-010797.

W wyniku kontroli ustalono, że zaliczki jednorazowe na poczet podróży służbowej oraz na dokonywanie zakupów doraźnych materiałów, sprzętu i usług były wypłacane pracownikom do wysokości przewidzianych kosztów, na podstawie wypełnionych i zaakceptowanych przez upoważnione osoby wniosków. Na przedmiotowych wnioskach o zaliczkę na zakupy lub

zapłatę za usługi określano terminy rozliczenia się z pobranej przez pracownika zaliczki oraz na podróże służbowe zagraniczne. Zaliczki pobrane przez pracowników były rozliczane w terminie określonym na każdym wniosku o zaliczkę.

3.6. Wydatki majątkowe

3.6.1. Planowanie nakładów inwestycyjnych

Kontrolą objęto okres od 01.01.2011r. do 31.12.2013r.

W badanym okresie planowane nakłady inwestycyjne określone zostały w uchwałach Rady Miasta Pruszcz Gdański:

- nr IV/23/2010 z dnia 22 grudnia 2010r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Pruszcz Gdański na rok 2011 – wykaz zadań finansowanych w ramach wydatków majątkowych, zgodnie z załącznikiem nr 3,
- nr XIII/150/2011 z dnia 20 grudnia 2011r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na rok 2012 – wykaz zadań finansowanych w ramach wydatków majątkowych, zgodnie z załącznikiem nr 3,
- nr XXV/260/2012 z dnia 19 grudnia 2012r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na rok 2013 – wykaz zadań finansowanych w ramach wydatków majątkowych, zgodnie z załącznikiem nr 3.

3.6.2. Wydatki na inwestycje i remonty

Kontrolą objęto okres od 01.01.2011r. do 31.12.2013r.

Planowane w budżecie wydatki inwestycyjne przez Gminę Miejską Pruszcz Gdański oraz ich realizację w okresie od 01.01.2011r. do 31.12.2013r. przedstawiono w tabeli poniżej.

Rozdział	§	2011r.		2012r.		2013r.	
		Plan (po zmianach)	Wykonanie	Plan (po zmianach)	Wykonanie	Plan (po zmianach)	Wykonanie
60004	6050	64.000,00	63.999,00	130.325,00	127.100,36	28.000,00	27.638,82
60016	6050	9.275.477,00	8.334.669,66	10.528.749,00	9.517.807,61	11.365.238,00	10.550.938,33
	6057	18.266.429,00	18.266.426,29	2.212.393,00	2.167.899,55	-	-
	6059	18.266.430,00	18.266.426,43	1.840.744,00	1.445.266,38	-	-
63095	6050	379.108,00	275.551,18	24.300,00	24.238,22	-	-
	6057	344.574,00	344.518,94	-	-	-	-
	6059	60.807,00	60.797,46	-	-	-	-
70005	6050	2.549.000,00	2.510.691,66	120.500,00	113.436,58	908.710,00	736.587,37
71035	6050	60.000,00	60.000,00	1.000,00	35,00	260.204,00	250.522,08
75011	6060	-	-	4.000,00	4.000,00	-	-
75023	6050	50.000,00	50.000,00	740.500,00	665.271,64	130.000,00	95.295,33
	6060	48.700,00	46.259,96	11.831,00	8.152,00	65.500,00	64.707,87
75075	6050	-	-	-	-	40.000,00	0,00
75412	6060	-	-	5.400,00	5.335,20	-	-
75416	6060	4.200,00	4.179,54	4.200,00	4.190,00	16.620,00	15.923,00
75495	6050	38.100,00	31.526,00	245.400,00	243.940,97	63.000,00	61.357,37
80101	6050	1.181.167,00	1.054.648,04	1.823.852,00	1.208.378,21	9.392.611,00	3.945.586,76
	6060	18.600,00	16.309,80	11.685,00	11.685,00	-	-

	6067	6.409,00	6.408,91	-	-	-	-
	6069	1.131,00	1.130,99	-	-	-	-
80104	6050	70.000,00	63.725,50	-	-	74.000,00	73.946,37
80110	6050	368.000,00	367.887,94	3.047.318,00	3.046.980,12	59.000,00	58.999,00
	6060	12.000,00	10.200,95	-	-	-	-
80148	6050	30.000,00	22.002,49	-	-	7.000,00	4.800,00
	6060	11.600,00	11.579,20	3.860,00	3.860,00	-	-
85141	6220	20.000,00	20.000,00	-	-	-	-
85219	6060	-	-	5.200,00	3.988,98	-	-
85305	6050	-	-	-	-	1.313.000,00	1.265.703,59
	6060	-	-	-	-	20.000,00	18.835,51
85395	6069	-	-	377,00	0,00	-	-
	6667	-	-	2.135,00	2.134,44	-	-
85401	6060	5.000,00	4.907,70	-	-	-	-
90001	6050	330.800,00	253.131,12	214.200,00	176.729,82	3.683.000,00	2.493.528,54
	6060	-	-	4.500,00	4.428,00	-	-
90002	6050	-	-	20.000,00	3.567,00	202.300,00	158.012,77
90004	6050	496.710,00	419.429,42	89.000,00	88.987,35	247.000,00	241.470,74
90015	6050	195.000,00	179.438,39	20.800,00	14.955,51	53.000,00	18.112,40
	6060	-	-	-	-	69.000,00	68.265,00
90019	6050	-	-	43.000,00	43.000,00	-	-
90095	6050	-	-	5.800,00	5.781,00	-	-
92195	6050	3.202.700,00	2.536.105,49	129.200,00	117.679,95	535.000,00	520.238,09
	6057	3.891.704,00	3.856.980,53	-	-	-	-
	6059	2.103.211,00	2.084.147,83	-	-	-	-
92601	6050	855.000,00	698.909,17	252.500,00	252.150,00	1.070.000,00	989.088,52
92605	6050	30.000,00	30.000,00	17.000,00	17.000,00	-	-
SUMA		62.235.857,00	59.951.989,59	21.594.231,00	19.327.979,89	29.593.183,00	21.553.172,16

Kontrolą objęto poniżej opisane 4 inwestycje realizowane przez Gminę Miejską Pruszcz Gdański w latach 2011-2013:

➤ w 2011 roku

1) Budowa sieci elektroenergetycznej SN/nn dla zasilania terenu rekreacyjnego Faktoria w Pruszczu Gdańskim

Ogólne dane dotyczące postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przedstawiono w poniższym zestawieniu oraz tabeli:

Nazwa postępowania: **Budowa sieci elektroenergetycznej SN/nn dla zasilania terenu rekreacyjnego Faktoria w Pruszczu Gdańskim**

Zamawiający: Gmina Miejska Pruszcz Gdański

Nr postępowania: ZP.271.4.2011

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

Szacowana wartość zamówienia: 360.000,00 zł netto, tj. 93.774,42 euro

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	Zamieszczenie ogłoszenia w BZP	16.03.2011r.
2.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	Jak wyżej	16.03.2011r.
3.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony art. 39 PZP	x
4.	Termin składania ofert	Urząd Miasta w Pruszczu Gdańskim	31.03.2011r. do godz. 11:00
5.	Liczba oferentów	11	x

6.	Liczba wykluczonych wykonawców	-	x
7.	Liczba ofert odrzuconych	5	x
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	B&W Usługi Budowlane Bożena Dzikowska, ul. Sikorskiego 2C, 83-000 Pruszcz Gdański	x
9.	Cena wybranej oferty	237.852,80 zł brutto	x
9.	Data zawartej umowy	ZP.272.11.2011	27.04.2011r.
10.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	w BZP	28.04.2011r.
		na stronie internetowej i tablicy UG	19.04.2011r.
11.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	-	x
		-	x
12.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające	-	x

- ✓ Zamawiający wszczął postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego polegające na: budowie sieci elektroenergetycznej SN/nn dla zasilania terenu rekreacyjnego Faktoria w Pruszczu Gdańskim, zamieszczając w dniu 16.03.2011r. ogłoszenie, m. in., w Biuletynie Zamówień Publicznych (ogłoszenie nr 86369-2011).
- ✓ Zarządzeniem nr 83/2007 z dnia 21 czerwca 2007r. Burmistrz Pruszcza Gdańskiego wprowadził regulamin Pracy komisji Przetargowej w Urzędzie Miasta Pruszcz Gdański, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.
- ✓ W dniu 01.03.2011r. Burmistrz Pruszcza Gdańskiego wnioskiem o uruchomienie procedury udzielenia zamówienia publicznego o wartości szacunkowej powyżej 14.000 euro, stanowiącym załącznik nr 1 do Regulaminu Pracy Komisji Przetargowej w Urzędzie Miasta Pruszcz Gdański wprowadzonego zarządzeniem nr 83/2007 z dnia 21 czerwca 2007r. m. in., powołał Komisję przetargową do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.
- ✓ Przedmiot oraz warunki zamówienia zostały określone w specyfikacji istotnych warunków zamówienia zatwierdzonej przez Burmistrza Pruszcza Gdańskiego w dniu 16.03.2011r. Zmiany treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia, zatwierdzonej przez Burmistrza Pruszcza Gdańskiego, dokonano w dniu 25.03.2011r. Zmiana dotyczyła zmiany w treści załącznika nr 8 do SIWZ „Przedmiar robót”.
- ✓ Termin składania ofert wyznaczono do dnia 31.03.2011r. do godz. 11:00, otwarcie ofert w dniu 31.03.2011r. o godz. 11:30.
- ✓ Jedynym kryterium oceny ofert była cena.
- ✓ Warunkiem przystąpienia do przetargu było wniesienie, przed upływem terminu składania ofert, wadium w wysokości 6.000,00 zł.

W wyznaczonym terminie wpłynęło 11 ofert złożonych przez:

1. BLACK WATER ENERGIA Sp. z o.o. ul. Nieborowska 46/27, 80-034 Gdańsk z ceną brutto – 355.469,59 zł, (oferta nr 1),





2. TELTOR-PLO PÓLNOC SA ul Śnieżna 1, 80-554 Gdańsk z ceną brutto – 252.033,21 zł, (oferta nr 2),
3. Przedsiębiorstwo Inżynieryjno-Budowlane MASTERNAK Michał Masternak ul. Spacerowa 29, 83-031 Łęgowo z ceną brutto – 277.823,15 zł , (oferta nr 3),
4. Prywatne Przedsiębiorstwo „ELWOZ” Kazimierz Woźniak m. Szklana 44, 83-334 Miechucino z ceną brutto – 242.732,25 zł, (oferta nr 4),
5. ELZIT Sp. z o.o. ul. Budowlanych 4C, 84-200 Wejherowo z ceną brutto 290.636,61 zł, (oferta nr 5),
6. ELPOL Firma Robót Elektrycznych Hubert Szewda ul. Zielona 7, 84-242 Luzino z ceną brutto 329.640,01 zł, (oferta nr 6),
7. Przedsiębiorstwo Usług Elektro-Energetycznych „EL-GRZEŚ” Bogusław Grześkowiak ul. Mickiewicza 2/3, 83-000 Pruszcz Gdański z ceną brutto – 281.740,85 zł, (oferta nr 7),
8. „ELBUDREM” Spółka Jawna Józef Jarząbkowski i Andrzej Jarząbkowski ul. Macieja 23, 80-119 Gdańsk z ceną brutto 294.477,38 zł, (oferta nr 8),
9. B&W Usługi Budowlane Bożena Dzikowska ul. Sikorskiego 2C, 83-000 Pruszcz Gdański z ceną brutto 237.852,80 zł, (oferta nr 9),
10. Przedsiębiorstwo Elektryczno-Budowlane „STEL” Sp. J. ul. Łąkowa 76, 84-240 Reda z ceną brutto – 289.677,50 zł, (oferta nr 10),
11. ENERGETYK Przedsiębiorstwo Inżynierskie Jerzy Łyszkiewicz ul. Nowodworska 10 D, 82-300 Elbląg z ceną brutto – 243.540,18 zł, (oferta nr 11).

Ustalono, że:

- na dzień podpisania umowy, plan finansowy i jego wykonanie 92195 § 6050 wynosiły 2.640.000,00 zł/ 0,00 zł – rekonstrukcja factorii handlowej i międzynarodowego szlaku bursztynowego z okresu rzymskiego w Pruszczu Gdańskim – II etap, w tym: budowa sieci elektroenergetycznej SN/nn dla zasilania terenu rekreacyjnego Faktoria w Pruszczu Gdańskim,
- w dniu otwarcia ofert tj. 31.03.2011r., osoby wykonujące czynności w postępowaniu, złożyły oświadczenia wymagalne art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych,
- wadium wpłynęło do Urzędu w dniu 31.03.2011r. o godz. 10:35 – ubezpieczeniowa gwarancja zapłaty Wadium nr 02GG03/0027/11/0023 z dnia 29.03.2011r.,





- w dniu 31.03.2011r. Komisja przetargowa przeprowadziła postępowanie w wyniku którego, wybrała jako najkorzystniejszą ofertę złożoną przez B&W Usługi Budowlane Bożena Dzidkowska ul. Sikorskiego 2C, 83-000 Pruszcz Gdański,
- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty, wysłano pocztą elektroniczną zamawiającego do Wykonawców uczestniczących w postępowaniu w dniu 19.04.2011r. oraz zamieszczono na stronie internetowej zamawiającego i tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego w dniu 19.04.2011r.,
- w dniu 27 kwietnia 2011r. Burmistrz Gminy Miejskiej zawarł umowę nr ZP.272.11.2011 z wykonawcą – B&W Usługi Budowlane Bożena Dzidkowska, ul. Sikorskiego 2C, 83-000 Pruszcz Gdański, na wykonanie zadania przedmiotu zamówienia w terminie do dnia 11 lipca 2011r., za cenę brutto 237.852,80 zł, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański,
- Zamawiający sporządził protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego w przedmiotowej sprawie zatwierdzony przez Burmistrza Gminy Miejskiej w dniu 28 kwietnia 2011r.,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 28.04.2011r. pod numerem 94516-2011.

Płatności dokonano na podstawie faktur:

- Fa VAT nr 11-FVB/07/0005 z dnia 08.07.2011r. na kwotę 237.852,80 zł – za budowę sieci elektroenergetycznej SN/nn dla zasilania terenu rekonstrukcyjnego Faktoria w Pruszczu Gdańskim, wpływ do Urzędu Miasta w dniu 21.07.2011r., termin płatności wynikający z umowy do 30 dni od daty wpływu do Zamawiającego wraz z zatwierdzeniem protokołu odbioru ostatecznego robót (zapłata w dniu 19.08.2011r., protokół odbioru robót zakończono i podpisano w dniu 08.07.2011r.,
- Fa VAT nr 00030/2011 z dnia 25.07.2011r. na kwotę 4.182,00 zł za nadzór inwestorski branży elektrycznej.

Nakłady poniesione na realizację zadania wyniosły ogółem 242.034,80 zł.

Inwestycję przyjęto na stan środków trwałych dowodem PK nr TI/004/04/2014 z dnia 24.04.2014r. – sieć elektroenergetyczna SN/nn dla zasilania terenu Faktorii.

Na podstawie złożonego wyjaśnienia, dotyczącego przyjęcia na stan środków trwałych zakończonych w lipcu 2011r. a przyjętego w 2014r. przez Kierownika referatu Techniczno-Inwetycyjnego Pani Marii Turskiej, wynika, że: cyt.: „przedsięwzięcie pn. „Rekonstrukcja

faktorii handlowej i szlaku bursztynowego z czasów rzymskich” jest zadaniem o niekonwencjonalnych rozwiązaniach technicznych, realizowanym od 2003r. Do chwili obecnej opracowano dokumentację projektową oraz zrealizowano projekt w zakresie zagospodarowania terenu sportowo-rekreacyjnego poprzez budowę tj.: boiska, skate parku, plac zabaw, ogrodu pn. „4 Pory Roku” itp. Oraz budowy rekonstrukcji osady z czasów rzymskich, w tym: palisady, wież bramnych, chaty wodza, hali targowej, mostów, kładki. Zakres opracowania obejmował również: nowoczesne wyposażenie multimedialne i zrekonstruowane wyposażenie skansenu. Przedsięwzięcie realizowane było przez wielu wykonawców. Zadanie to finansowane było ze środków finansowych Miasta Pruszcza Gdańskiego, budżetu państwa oraz dotacji unijnych. Do wykonania pozostało jeszcze kilka elementów takich jak np. chaty rekonstrukcyjne, amfiteatr itp. Biorąc pod uwagę powyższe, środki trwale przyjmowane są sukcesywnie. Na etapie wykonawstwa zmieniła się osoba koordynująca przedsięwzięcie, która po zakończeniu inwestycji przebywała na urlopie macierzyńskim i wychowawczym. Ograniczony personel referatu oraz znaczny zakres prowadzonych bieżących inwestycji miejskich przyczynił się do uchybienia w postaci przeoczenia w terminowym przyjęciu środka trwałego zasilania elektroenergetycznego faktorii handlowej na majątek Miasta. Ww. czynniki miały wpływ na termin sporządzenia dokumentu PK TI/004/04/2014 w dniu 24.04.2014r. Amortyzacja wykonanego zasilania elektroenergetycznego naliczona została od daty jej wykonania tj. od lipca 2011r. Wyjaśnienie stanowi materiał roboczy ujęty pod *poz. 30 w załączniku nr 1* do niniejszego protokołu kontroli.

2) Budowa układu drogowego ulicy Mazepy na odcinkach BD, DH, HE, HJ w Pruszczu Gdańskim wraz z infrastrukturą uzupełniającą w zakresie przykanalików kanalizacji deszczowej i rozbudowy oświetlenia

Ogólne dane dotyczące postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przedstawiono w poniższym zestawieniu oraz tabeli:

Nazwa postępowania: **Budowa układu drogowego ulicy Mazepy na odcinkach BD, DH, HE, HJ w Pruszczu Gdańskim wraz z infrastrukturą uzupełniającą w zakresie przykanalików kanalizacji deszczowej i rozbudowy oświetlenia**

Zamawiający: Gmina Miejska Pruszcz Gdański

Nr postępowania: ZP.271.20.2011

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

Szacowana wartość zamówienia: 769.472,25 zł netto, tj. 200.435,60 euro

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	Zamieszczenie ogłoszenia w BZP	01.08.2011r.
2.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	Jak wyżej	01.08.2011r.
3.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony art. 39 PZP	x
4.	Termin składania ofert	Urząd Miasta w Pruszczu Gdańskim	22.08.2011r. do godz. 11:30
5.	Liczba oferentów	6	x
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	-	x
7.	Liczba ofert odrzuconych	3	x
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	„ARAT” Firma Ogólnobudowlana Krzysztof Makurat, Staniszewo 24, 83-328 Sianowo	x
9.	Cena wybranej oferty	645.470,19 zł brutto	x
10.	Data zawartej umowy	Umowa nr ZP.272.33.2011	06.09.2011r.
11.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	w BZP Stronie internetowej UG	14.09.2011r. -
12.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	- -	x x
13.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające	-	x

- ✓ Zamawiający wszczął postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego polegające na: Budowie układu drogowego ulicy Mazepy na odcinkach BD, DH, HE, HJ w Pruszczu Gdańskim wraz z infrastrukturą uzupełniającą w zakresie przykanalików kanalizacji deszczowej i rozbudowy oświetlenia, zamieszczając w dniu 01.08.2011r. ogłoszenie w Biuletynie Zamówień Publicznych (ogłoszenie nr 225202-2011) oraz na stronie internetowej i tablicy ogłoszeń Urzędu od dnia 01.08.2011r. do dnia 22.08.2011r.
- ✓ Zarządzeniem nr 83/2007 z dnia 21 czerwca 2007r. Burmistrz Pruszcza Gdańskiego wprowadził regulamin Pracy komisji Przetargowej w Urzędzie Miasta Pruszcza Gdańskiego, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.
- ✓ W dniu 30.03.2011r. Burmistrz Pruszcza Gdańskiego wnioskiem o uruchomienie procedury udzielenia zamówienia publicznego o wartości szacunkowej powyżej 14.000 euro, stanowiącym załącznik nr 1 do Regulaminu Pracy Komisji Przetargowej w Urzędzie Miasta Pruszcza Gdańskiego wprowadzonego zarządzeniem nr 83/2007 z dnia 21 czerwca 2007r. m. in., powołał Komisję przetargową do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.
- ✓ Przedmiot oraz warunki zamówienia zostały określone w specyfikacji istotnych warunków zamówienia zatwierdzonej przez Burmistrza Pruszcza Gdańskiego w dniu 25.07.2011r. Zmiany wprowadzono:
 - w dniu 10.08.2011r., zamieszczając w Biuletynie Informacji Publicznej w dniu 10.08.2011r. pod numerem 239354-2011, zmieniono termin składania wniosków

o dopuszczeniu do udziału w postępowaniu lub ofert do dnia 18.08.2011r do godz. 11:30 , termin otwarcia ofert ustalono na dzień 18.08.2011r. o godz. 12:00 oraz podając prawidłowy adres strony internetowej zamawiającego;

- w dniu 17.09.2011r., zamieszczając zmiany w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 17.09.2011r. pod numerem 220533-2011 oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu w dniu 17.08.2011r. — zmiana dotyczyła terminu składania wniosków o dopuszczeniu do udziału postępowania lub ofert, termin przedłużono do dnia 22.08.2011r do godz. 11:30, termin otwarcie ofert w dniu 22.08.2011r. o godz. 12:00.
- ✓ Termin składania ofert wyznaczono na dzień 22.08.2011r. do godz. 11:30, otwarcie ofert w dniu 22.08.godz. 12:00.
- ✓ Jedynym kryterium oceny ofert była cena.
- ✓ Warunkiem przystąpienia do przetargu było wniesienie, przed upływem terminu składania ofert tj. do dnia 22.08.2011r., wadium w wysokości 15.000,00 zł.

W wyznaczonym terminie wpłynęło 6 ofert złożonych przez:

- Przedsiębiorstwo Usługowo-Transportowe „OL-TRANS” Olgierd Hewelt, Mrzezino ul. Lipowa 6, 84-123 Połchowo z ceną brutto 783.066,68 zł, (oferta nr 1),
- „ARAT” Firma Ogólnobudowlana Krzysztof Makurat, Staniszewo 26, 83-328 Sianowo z ceną brutto 645.470,19 zł, (oferta nr 2),
- „MTM-BRUKBET” Sp. z o.o. ul. Fabryczna 8, 83-032 Pszczółki z ceną brutto 748.661,69 zł, (oferta nr 3),
- „BAZALT” Sp. z o.o., Waplewo Wielkie, 82-410 Stary Targ z ceną brutto 628.341,27 zł, (oferta nr 4),
- STRABAG Sp. z o.o. Oddział Gdynia, ul. Witomińska 2, 81-311 Gdynia z ceną brutto 832.162,87 zł (oferta nr 5),
- B&W Usługi Ogólnobudowlane Bożena Dzidkowska, ul. Sikorskiego 2 C, 83-000 Pruszcz Gdański z ceną brutto 875.163,81 zł, (oferta nr 6),

W wyniku kontroli ustalono:

- w dniu otwarcia ofert tj. 22.08.2011r., osoby wykonujące czynności w postępowaniu, złożyły oświadczenia wymagane art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych za wyjątkiem jednej osoby, która złożyła oświadczenie w dniu 01.09.2011r. Ze złożonego wyjaśnienie przez inspektora Panią Marlenę Radziun wynika, że: cyt.: „Pani Maria Turska złożyła oświadczenie określone w art. 17 ust. 2 ustawy z dnia

29 stycznia 2004r. Prawo Zamówień Publicznych, na załączonym druku ZP-1 w dniu 01 września 2011r., ponieważ w okresie od 16.08.2011r. do 31.08.2011r. przebywała na urlopie. Otwarcie ofert odbyło się w dniu 22.08.2011r. W dniu 31.08.2011r. Zamawiający wybrał najkorzystniejszą ofertę i odrzucił trzy oferty. Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało przesłane w dniu 31.08.2011r. w sposób: drogą elektroniczną. Umowa w sprawie zamówienia publicznego mogła być zawarta w terminie nie krótszym niż 5 dni od dnia przekazania zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty tj. 06.09.2011r. Wobec powyższego w dniu 01.09.2011r. postępowanie pozostawało nie zakończone”. Powyższe wyjaśnienie stanowi materiał roboczy ujęty pod *poz. 31 w załączniku nr 1* do niniejszego protokołu kontroli.

- po przeanalizowaniu treści złożonych ofert oraz po dokonaniu oceny komisja przetargowa stwierdziła, iż oferty złożone przez 3 wykonawców (nr 2, 3, 6) spełniają warunki stawiane wykonawcom w postępowaniu zgodnie z SIWZ, wykonawcy nie podlegają wykluczeniu z postępowania, a ich oferty nie podlegają odrzuceniu. Natomiast oferty nr 1, 4 i 5 nie spełniały wszystkich warunków udziału w postępowaniu i zostały odrzucone,
- wadium wpłynęło do Urzędu w dniu 22.08.2011r. o godz. 9:58 – gwarancja ubezpieczeniowa zapłaty wadium nr GWo/34Bp/11-031-10-11-00 z dnia 17 sierpnia 2011r.,
- w wyniku przeprowadzonego postępowania w dniu 22.08.2011r., wybrano, jako najkorzystniejszą, ofertę złożoną przez Firmę Ogólnobudowlaną „ARAT” Krzysztof Makurat, Staniszewo 26, 83-328 Sianowo z ceną brutto – 645.470,19 zł,
- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty, wysłano do Wykonawców uczestniczących w postępowaniu w dniu 31.08.2011r. oraz zamieszczono na stronie internetowej zamawiającego w dniu 31.08.2011r.,
- na dzień podpisania umowy, plan finansowy i jego wykonanie 60016 § 6050 wynosiły 800.000,00 zł/ 0,00 zł – na budowę układu drogowego ulicy Mazepy na odcinkach BD, DH, HE, HJ w Pruszczu Gdańskim wraz z infrastrukturą uzupełniającą w zakresie przykanalików kanalizacji deszczowej i rozbudowy oświetlenia,
- w dniu 06.09.2011r. Burmistrz Pruszcza Gdańskiego zawarł umowę ZP.272.33.2011 z wykonawcą Firmą Ogólnobudowlaną „ARAT” Krzysztof Makurat, Staniszewo 26, 83-328 Sianowo, na wykonanie przedmiotu zamówienia w terminie 90 dni od daty zawarcia umowy przy kontrasygnacie Kierownika Referatu Księgowości Budżetowej,
- ogłoszenie w przedmiotowej sprawie zostało ogłoszone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 14.09.2011r. pod numerem 245517.2011,

- Zamawiający sporządził protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego w przedmiotowej sprawie na druku ZP-PN, który został zatwierdzony przez Burmistrza Pruszcza Gdańskiego w dniu 20.09.2011r.

Ponadto ustalono, że:

- Fa VAT nr 16/12/11 z dnia 27.12.2011r. na kwotę 267.308,62 zł, wpłynęła do urzędu Miasta w dniu 28.12.2011r., termin płatności wynikający z umowy to 30 dni od dnia otrzymania faktury, protokół odbioru końcowego wykonanych robót z dnia 13.12.2011r., z którego wynika, że zadanie zakończono 1 dzień po terminie. Od nieterminowego wykonania zadania naliczono karę wynikającą z zawartej umowy – nota księgowa nr 17/12/2011 z dnia 21.12.2011r. na kwotę 2.259,15 zł (1 dzień 0,35% x 645.470,19 zł),

Nakłady poniesione na realizację zadania wyniosły ogółem 595.329,14 zł.

Na podstawie sporządzonych zestawień faktur, inwestycję przyjęto na stan środków trwałych dowodami:

- OT nr TI/042/11/2012 z dnia 23.11.2012r., na kwotę 15.743,76 zł,
- OT nr TI/041/11/2012 z dnia 23.11.2012r., na kwotę 9.980,98 zł,
- OT nr TI/037/11/2012 z dnia 23.11.2012r., na kwotę 404.948,05 zł,
- OT nr TI/038/11/2012 z dnia 23.11.2012r., na kwotę 29.195,12 zł,
- OT nr TI/040/11/2012 z dnia 23.11.2012r., na kwotę 82.991,11 zł,
- OT nr TI/039/11/2012 z dnia 23.11.2012r., na kwotę 52.470,12 zł.

✓ w 2012 roku

1. „Budowa ul. Podmiejskiej w Pruszczu Gdańskim, na odcinku od ul. Dworcowej do ul. Przemysłowej”.

Ogólne dane dotyczące postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przedstawiono w poniższym zestawieniu oraz tabeli:

Nazwa postępowania: **budowa ul. Podmiejskiej w Pruszczu Gdańskim, na odcinku od ul. Dworcowej do ul. Przemysłowej**

Zamawiający: Gmina Miejska Pruszcz Gdański

Nr postępowania: ZP.271.7.2012

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

Szacowana wartość zamówienia: 7.224.081,88 zł netto, tj. 1.797.214,12 euro





Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	Zamieszczenie ogłoszenia w BZP	24.05.2012r.
2.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	Jak wyżej	24.05.2012r.
3.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony art. 39 PZP	x
4.	Termin składania ofert	Urząd Miasta w Pruszczu Gdańskim	15.06.2012r. do godz. 10:00
5.	Liczba oferentów	7	x
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	-	x
7.	Liczba ofert odrzuconych	-	x
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	STRABAG Sp. z o.o. ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków	x
9.	Cena wybranej oferty	6.288.868,49 zł brutto	x
9.	Data zawartej umowy	Umowa nr ZP.272.15.2012	04.07.2012r.
10.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	w BZP	13.07.2012r.
		na stronie internetowej UG	-
11.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	Aneks nr 1/2012 z dnia 21.08.2012r. do umowy nr ZP.272.15.2012 z dnia 04.07.2012r., Aneks nr 2/2012 z dnia 16.10.2012r. do umowy nr ZP.272.15.2012 z dnia 04.07.2012r., Aneks nr 3/2012 z dnia 27.11.2012r. do umowy nr ZP.272.15.2012 z dnia 04.07.2012r., Aneks nr 4/2012 z dnia 21.12.2012r. do umowy nr ZP.272.15.2012 z dnia 04.07.2012r., Aneks nr 5/2013 z dnia 28.02.2013r. do umowy nr ZP.272.15.2012 z dnia 04.07.2012r.	-
12.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające	-	x

- ✓ Zamawiający wszczął postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego polegające na: budowie ul. Podmiejskiej w Pruszczu Gdańskim, na odcinku od ul. Dworcowej do ul. Przemysłowej, zamieszczając w dniu 24.05.2012r. ogłoszenie, między innymi, w Biuletynie Zamówień Publicznych (ogłoszenie nr 171564-2012).
- ✓ Zarządzeniem nr 83/2007 z dnia 21 czerwca 2007r. Burmistrz Pruszcza Gdańskiego wprowadził regulamin Pracy komisji Przetargowej w Urzędzie Miasta Pruszcz Gdański, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.
- ✓ W dniu 21.02.2012r. Burmistrz Pruszcza Gdańskiego wnioskiem o uruchomienie procedury udzielenia zamówienia publicznego o wartości szacunkowej powyżej 14.000 euro, stanowiącym załącznik nr 1 do Regulaminu Pracy Komisji Przetargowej w Urzędzie Miasta Pruszcz Gdański wprowadzonego zarządzeniem nr 83/2007 z dnia 21 czerwca 2007r. m.in., powołał Komisję przetargową do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

- ✓ Przedmiot oraz warunki zamówienia zostały określone w specyfikacji istotnych warunków zamówienia zatwierdzonej przez Burmistrza Pruszcza Gdańskiego w dniu 23.05.2012r. Zmian Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia dokonano:
 - Pismem nr ZP.271.7.16.2012 z dnia 29.05.2012r. zamieszczając zmiany w Biuletynie Zamówień Publicznych oraz na stronie internetowej Urzędu i tablicy ogłoszeń Zamawiającego w dniu 29.05.2012r.,
 - Pismem nr ZP.271.7.30.2012 z dnia 05.06.2012r. zamieszczając zmiany w Biuletynie Zamówień Publicznych w dn. 05.06.2012r. oraz na stronie internetowej Urzędu, na której udostępniona jest SIWZ i tablicy ogłoszeń Zamawiającego w dniu 05.06.2012r.
 - Pismem nr ZP.271.7.37.2012 z dnia 08.06.2012r., zamieszczając zmiany w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 08.06.2012r. oraz na stronie internetowej, na której udostępniona jest SIWZ i tablicy Zamawiającego w dniu 08.06.2012r.
- ✓ Termin składania ofert wyznaczono do dnia 15.06.2012r. do godz. 09.30, otwarcie ofert w dniu 15.06.2012r. o godz. 10.00.
- ✓ Jedynym kryterium oceny ofert była cena.
- ✓ Warunkiem przystąpienia do przetargu było wniesienie, przed upływem terminu składania ofert, wadium w wysokości 120.000,00 zł.

W wyznaczonym terminie wpłynęło 7 ofert złożonych przez:

1. Eurovia Polska S.A. ul. Szewska 5, Bielawy Wrocławskie, 55-040 Kobierzyce, z ceną brutto – 6.714.895,13 zł (oferta nr 1).
2. MTM-BRUKBET Sp. z o.o., ul. Fabryczna 8, 83-032 Pszczółki, z ceną brutto – 7.137.553,73 zł (oferta nr 2).
3. SKANSKA S.A. ul. Gen. Józefa Zajączka 9, 01-518 Warszawa, z ceną brutto – 7.545.987,23 zł (oferta nr 3).
4. Przedsiębiorstwo Budowy Dróg S.A., ul. Pomorska 26a, 83-200 Starogard Gdański, z ceną brutto – 8.292.239,29 zł (oferta nr 4).
5. STRABAG Sp. z o.o. ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków, z ceną brutto – 6.288.868,49 zł (oferta nr 5).
6. POL-DRÓG GDAŃSK Sp. z o.o. ul. Sandomierska 35, 80-051 Gdańsk, z ceną brutto – 7.346.587,19 zł (oferta nr 6).
7. B&W USŁUGI BUDOWLANE Bożena Dzikowska ul. Sikorskiego 2C, 83-000 Pruszcz Gdański, z cena brutto – 6.421.391,80 zł (oferta nr 7).

Ustalono, że:

- osoby wykonujące czynności w postępowaniu, złożyły oświadczenia wymagane art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych w dniu 23.05.2012r.,
- po przeanalizowaniu treści złożonych ofert oraz po dokonaniu oceny komisja przetargowa stwierdziła, iż wykonawcy spełnili warunki stawiane wykonawcom w postępowaniu zgodnie z SIWZ. Wykonawcy nie podlegali wykluczeniu z postępowania, a oferty nie podlegały odrzuceniu,
- wadium wpłynęło do Urzędu w dniu 15.06.2012r. o godz. 9:15 – gwarancja przetargowa nr DDF/8459/2012 z dnia 30.05.2012r.
- w wyniku przeprowadzonego postępowania, w dniu 15.06.2012r. Komisja przetargowa wybrała jako najkorzystniejszą ofertę złożoną przez STRABAG Sp. z o.o. ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków,
- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty, wysłano pocztą elektroniczną do Wykonawców uczestniczących w postępowaniu w dniu 27.06.2012r. oraz zamieszczono na stronie internetowej zamawiającego i tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego w dniu 27.06.2012r.,
- na dzień podpisania umowy, plan finansowy i jego wykonanie 60016 § 6050 wynosiły 6.705.000,00 zł/ 0,00 zł,
- w dniu 04.07.2012r., Burmistrz Pruszcza Gdańskiego zawarł umowę nr ZP.272.15.2012 z wykonawcą STRABAG Sp. z o.o. na wykonanie przedmiotu zamówienia w terminie 150 dni od daty zawarcia umowy.
- Zamawiający sporządził protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego w przedmiotowej sprawie na druku ZP-PN, który został zatwierdzony przez Burmistrza Pruszcza Gdańskiego w dniu 13.07.2012r.,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 13.07.2012r. (ogłoszenie nr 250842 – 2012).

Nakłady poniesione na realizację zadania wyniosły ogółem 6.566.207,02 zł.

Inwestycję przyjęto na stan środków trwałych, na podstawie faktur, dowodami:

- OT nr TI/004/07/2013 z dnia 05.06.2013r., na kwotę 296.135,93 zł – schody,
- PK nr TI/003/07/2013 z dnia 15.07.2013r., na kwotę 768.902,84 zł – kanalizacja deszczowa,
- PK nr TI/001/07/2013 z dnia 15.07.2013r., na kwotę 5.205.688,93 zł – roboty drogowe,

- PK nr TI/002/07/2013 z dnia 15.07.2013r., na kwotę 295.479,32 zł – oświetlenie.

Ponadto ustalono, że Protokół odbioru ostatecznego podpisano w dniu 05.06.2013r., fa VAT nr 1991300024 z dnia 20.06.2013r. wpłynęła do Urzędu w dniu 21.06.2013r.

➤ w 2013 roku

1. Budowa układu drogowego ul. Azaliowej w Pruszczu Gdańskim

Ogólne dane dotyczące postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przedstawiono w poniższym zestawieniu oraz tabeli:

Nazwa postępowania: **budowa układu drogowego ul. Azaliowej w Pruszczu Gdańskim**

Zamawiający: Gmina Miejska Pruszcz Gdański

Nr postępowania: ZP.271.27.2013

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

Szacowana wartość zamówienia: 1.388.351,22 zł netto, tj. 345.395,37 euro

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	Zamieszczenie ogłoszenia w BZP	08.08.2013r.
2.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	Jak wyżej	08.08.2013r.
3.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony art. 39 PZP	x
4.	Termin składania ofert	Urząd Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański	23.08.2013r. do godz. 10:30
5.	Liczba oferentów	3	x
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	1	x
7.	Liczba ofert odrzuconych	1	x
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	Przedsiębiorstwo Budowlano-Handlowe „JUMAR” Marek Mokwa & Jerzy Sokołowski Sp. J., ul. Gen. Stanisława Skalskiego 21, 83-004 Pruszcz Gdański	x
9.	Cena wybranej oferty	376.195,55 zł brutto	x
9.	Data zawartej umowy	Umowa nr ZP.272.28.2013	06.09.2013r.
10.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	w BZP	13.09.2013r.
11.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	-	x
12.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające	-	x

- ✓ Zamawiający wszczął postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego polegające na: budowie układu drogowego ul. Azaliowej w Pruszczu Gdańskim, zamieszczając w dniu 08.08.2013r. ogłoszenie, między innymi, w Biuletynie Zamówień Publicznych (ogłoszenie nr 321268-2013).
- ✓ Zarządzeniem nr 83/2007 z dnia 21 czerwca 2007r. Burmistrz Pruszcza Gdańskiego wprowadził regulamin Pracy komisji Przetargowej w Urzędzie Miasta Pruszcz Gdański, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.
- ✓ W dniu 22.07.2013r. Burmistrz Pruszcza Gdańskiego wnioskiem o uruchomienie procedury udzielenia zamówienia publicznego o wartości szacunkowej powyżej 14.000

euro, stanowiącym załącznik nr 1 do Regulaminu Pracy Komisji Przetargowej w Urzędzie Miasta Pruszcz Gdański wprowadzonego zarządzeniem nr 83/2007 z dnia 21 czerwca 2007r. m.in., powołał Komisję przetargową do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

- ✓ Przedmiot oraz warunki zamówienia zostały określone w specyfikacji istotnych warunków zamówienia zatwierdzonej przez Burmistrza Pruszcza Gdańskiego w dniu 08.08.2013r.
- ✓ Termin składania ofert wyznaczono do dnia 23.08.2013r. do godz. 10:30, otwarcie ofert w dniu 23.08.2013r. o godz. 11:00.
- ✓ Jedynym kryterium oceny ofert była cena.
- ✓ Warunkiem przystąpienia do przetargu było wniesienie, przed upływem terminu składania ofert, wadium w wysokości 8.000,00 zł.

W wyznaczonym terminie wpłynęły 3 oferty złożone przez:

1. Przedsiębiorstwo Inżynieryjno Budowlane MASTERNAK Michał Masternak, ul. Spacerowa 29, 83-031 Łęgowo z ceną brutto – 578.100,00 zł.
2. Przedsiębiorstwo Budowlano-Handlowe „JUMAR” Marek Mokwa & Jerzy Sokołowski Spółka Jawna, ul. Gen. St. Skalskiego 21, 83-004 Pruszcz Gdański z ceną brutto 376.195,55 zł.
3. Firmę Usługowo-Budowlaną Witold Cygert, ul. Kościelna 6, 83-341 Gowidlino z ceną brutto 409.057,00 zł.

Ustalono, że:

- na dzień podpisania umowy, plan finansowy i jego wykonanie 60016 § 6050 wynosiły 410.000,00 zł/ 0,00 zł – budowa układu drogowego ul. Azaliowej w Pruszczu Gdańskim,
- w dniu 08.08.2013r. osoby wykonujące czynności w postępowaniu, złożyły oświadczenia wymagane art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych,
- po przeanalizowaniu treści złożonych ofert oraz po dokonaniu oceny komisja przetargowa stwierdziła, iż 2 wykonawców (oferty nr 2 i 3) spełniało warunki stawiane wykonawcom w postępowaniu zgodnie z SIWZ. Wykonawcy nie podlegali wykluczeniu z postępowania, a ich oferty nie podlegały odrzuceniu. Natomiast oferta nr 1 została wykluczona z postępowania, ponieważ Wykonawca nie wniósł wadium do upływu terminu składania ofert, tj. do dnia 23.08.2013r. do godz. 10:30, środki na konto Zamawiającego wpłynęły w dniu 23.08.2013r. o godz. 12:18, co nie spełniało warunku udziału w postępowaniu zgodnie z SIWZ.

- w dniu 23.08.2013r. Komisja przetargowa przeprowadziła postępowanie w wyniku którego, wybrała jako najkorzystniejszą ofertę złożoną przez Przedsiębiorstwo Budowlano-Handlowe „JUMAR” Marek Mokwa & Jerzy Sokołowski Sp. J., ul. Gen. Stanisława Skalskiego 21, 83-004 Pruszcz Gdański,
- wadium wpłynęło do Urzędu w dniu 23.08.2013r. o godz. 8:15 – Gwarancja ubezpieczeniowa zapłaty wadium nr 998-A 337941 z dnia 20.08.2013r.,
- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty, wysłano pocztą elektroniczną do Wykonawców uczestniczących w postępowaniu w dniu 23.08.2013r. oraz zamieszczono na stronie internetowej zamawiającego i tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego 28.08.2013r.,
- w dniu 06.09.2013r. Burmistrz Pruszcza Gdańskiego zawarł umowę nr ZP.272.28.2013 z wykonawcą – Przedsiębiorstwem Budowlano-Handlowym „JAMAR” Marek Mokwa & Jerzy Sokołowski Spółka Jawna z siedzibą w Pruszczu Gdańskim, ul. Gen. Stanisława Skalskiego 21, 83-004 Pruszcz Gdański na wykonanie przedmiotu zamówienia w terminie do dnia 50 dni od zawarcia umowy, za cenę brutto 376.195,55 zł, przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta.
- Zamawiający sporządził protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego w przedmiotowej sprawie zatwierdzony przez Burmistrza w dniu 13.09.2013r.,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 13.09.2013r. pod numerem 373094-2013.

Nakłady poniesione na realizację zadania wyniosły ogółem 464.660,22 zł.

Na podstawie faktur, Inwestycję przyjęto na stan środków trwałych dowodami:

- PK nr TI/026/12/2013 z dnia 30.01.2013r., na kwotę 106.916,33 zł – budowa układu drogowego ul. Azaliowej w Pruszczu Gdańskim – oświetlenie,
- PK nr TI/025/12/2013 z dnia 31.12.2013r., na kwotę 339.107,51 zł – budowa układu drogowego ul. Azaliowej w Pruszczu Gdańskim – nawierzchnia,
- PK nr TI/028/12/2013 z dnia 31.12.2013r., na kwotę 11.916,38 zł – budowa układu drogowego ul. Azaliowej w Pruszczu Gdańskim- przyłącze wodno-kanalizacyjne,
- PK nr TI/027/12/2013 z dnia 31.12.2013r., na kwotę 6.720,00 zł – budowa układu drogowego ul. Azaliowej w Pruszczu Gdańskim – kanalizacja deszczowa.

Ustalono, że w dniu 23.12.2013r. wpłynęła do Urzędu Fa VAT nr 281/XII/2013r. na kwotę 55.000,00 zł oraz protokół odbioru końcowego robót, który podpisano w dniu 23.12.2013r.

Ponadto dodatkowo kontrolą objęto jedno zadanie inwestycyjne realizowane przez Gminę Miejską Pruszcz Gdański w roku 2010 pn. „Rekreacyjne zagospodarowanie terenu przy ul. Powstańców Warszawy/Słoneczna w Pruszczu Gdańskim”.

Ogólne dane dotyczące postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przedstawiono w poniższym zestawieniu oraz tabeli:

Nazwa postępowania: **Rekreacyjne zagospodarowanie terenu przy ul. Powstańców Warszawy/Słoneczna w Pruszczu Gdańskim**

Zamawiający: Gmina Miejska Pruszcz Gdański

Nr postępowania: ZP-341-31/10

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

Szacowana wartość zamówienia: 2.350.906,81 zł netto, tj. 612.374,79 euro

Ip.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/terminy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	Zamieszczenie ogłoszenia w BZP	20.07.2010r.
2.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	Jak wyżej	20.07.2010r.
3.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony art. 39 PZP	X
4.	Termin składania ofert	Urząd Miasta w Pruszczu Gdańskim	04.08.2010r. do godz. 9:30
5.	Liczba oferentów	5	X
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	-	X
7.	Liczba ofert odrzuconych	0	X
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	MTM BRUKBET Sp. z o.o., ul. Fabryczna 8, 83-032 Pszczółki	X
9.	Cena wybranej oferty	1.849.419,62 zł brutto	X
9.	Data zawartej umowy	Umowa nr OR-1164/345/2010	24.08.2013r.
10.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	w BZP	15.09.2010r.
		na stronie internetowej i tablicy UG	19.04.2011r.
11.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	Aneks nr 1 do umowy nr OR/1164/345/2010 z dnia 24.08.2010r.	19.11.2010r.
12.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające	-	X

- ✓ Zamawiający wszczął postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego na realizację zadania polegającego na: rekreacyjnym zagospodarowaniu terenu przy ul. Powstańców Warszawy/Słoneczna w Pruszczu Gdańskim, zamieszczając w dniu 20 lipca 2010r. ogłoszenie w Biuletynie Zamówień Publicznych (ogłoszenie nr 217158-2010).
- ✓ Zarządzeniem nr 83/2007 z dnia 21 czerwca 2007r. Burmistrz Pruszcza Gdańskiego wprowadził regulamin Pracy komisji Przetargowej w Urzędzie Miasta Pruszcz Gdański, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.
- ✓ W dniu 14.07.2010r. Burmistrz Pruszcza Gdańskiego wnioskiem o uruchomienie procedury udzielenia zamówienia publicznego o wartości szacunkowej powyżej 14.000 euro, stanowiącym załącznik nr 1 do Regulaminu Pracy Komisji Przetargowej w Urzędzie Miasta Pruszcz Gdański wprowadzonego zarządzeniem nr 83/2007 z dnia

21 czerwca 2007r. m.in., powołał Komisję przetargową do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

- ✓ Przedmiot oraz warunki zamówienia zostały określone w specyfikacji istotnych warunków zamówienia zatwierdzonej przez Burmistrza Pruszcza Gdańskiego w dniu 20.07.2010r. Modyfikacji treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia, zatwierdzonej przez Sekretarz Miasta, dokonano w dniu 30.07.2010r., zamieszczając w dniu 30.07.2010r. na stronie internetowej Zamawiającego oraz w Biuletynie Zamówień Publicznych (ogłoszenie nr 231716-2010),
- ✓ Termin składania ofert wyznaczono do dnia 04.08.2010r. do godz. 9:30, otwarcie ofert w dniu 04.08.2010r. o godz. 10:00.
- ✓ Jedynym kryterium oceny ofert była cena.
- ✓ Warunkiem przystąpienia do przetargu było wniesienie, przed upływem terminu składania ofert, wadium w wysokości 40.000,00 zł.

W wyznaczonym terminie wpłynęło 5 ofert złożonych przez:

1. oferta nr 1 – „MTM-BRUKBET” Sp. z o.o. ul. Fabryczna 8, 83-032 Pszczółki z ceną brutto – 1.852.338,25 zł,
2. oferta nr 2 – „TRAKT” Przedsiębiorstwo Drogowo Budowlane Bogdan Staniszewski, ul. Niepodległości 26, 80-180 Gdańsk, z ceną brutto – 1.940.824,06 zł,
3. oferta nr 3 – B & W Usługi Ogólnobudowlane Bożena Dzidkowska, ul. Sikorskiego 2 C, 83-000 Pruszcz Gdański, z ceną brutto – 1.931.528,75 zł,
4. oferta nr 4 – Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowe „BIMEL” Spółka z o.o. ul. Nowowiejskiego 22 C, 83-000 Pruszcz Gdański, z ceną brutto – 2.046.124,63 zł,
5. oferta nr 5 – Zakład Remontowo-Budowlany Waldemar Tymoszewski, ul. Jaśminowa 9, 83-031 Żukczyn, z ceną brutto – 1.990.537,32 zł,

Ustalono, że:

- na dzień podpisania umowy, plan finansowy po zmianach i jego wykonanie 90004 § 6050 wynosiły 2.050.000,00 zł/30.170,37 zł,
- w dniu otwarcia ofert tj. 04.08.2010r., osoby wykonujące czynności w postępowaniu, złożyły oświadczenia wymagane art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych,
- w wyniku przeprowadzonego postępowania, wybrano jako najkorzystniejszą, ofertę złożoną przez „MTM BRUKBET Sp. z o.o. ul. Fabryczna 8, 83-032 Pszczółki,





- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zamieszczono na stronie internetowej Zamawiającego oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego w dniu 16.08.2010r.,
- w dniu 18.08.2010r. Komisja przetargowa wystosowała do Burmistrza wnioski o unieważnienie czynności wyboru oferty najkorzystniejszej (Wykonawca nie załączył do oferty czwartej strony do aktualnego odpisu z Rejestru Przedsiębiorców) , powtórzenie czynności badania i oceny ofert oraz wezwanie Wykonawcy do złożenia dokumentu,
- zawiadomienie o unieważnieniu czynności wyboru najkorzystniejszej oferty, powtórzeniu czynności badania i oceny ofert wysłano w dniu 18.08.2010r. do Wykonawców, którzy złożyli oferty, zamieszczono na stronie internetowej Zamawiającego oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego,
- dnia 18.08.2010r. do wybranego oferenta Zamawiający wystosował pismo o złożenie niezbędnego dokumentu w związku ze złożoną ofertą w ww. postępowaniu na podstawie art. 26 ust. 4 ustawy Prawo zamówień publicznych; brakujący dokument do Urzędu wpłynął w dniu 19.08.2010r.,
- po przeanalizowaniu treści złożonych ofert w wyniku powtórzenia czynności badania oraz po dokonaniu oceny ofert komisja przetargowa stwierdziła, iż wykonawcy spełniali warunki stawiane wykonawcom w postępowaniu, wykonawcy nie podlegali wykluczeniu z postępowania, a oferty nie podlegały odrzuceniu.
- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty, w wyniku powtórzenia czynności badania i oceny ofert wysłano do wykonawców, którzy złożyli oferty w postępowaniu w dniu 19.08.2010r, zamieszczono na stronie internetowej Zamawiającego oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego w dniu 19.08.2010r.,
- wadium wpłynęło do Urzędu w dniu 04.08.2010r. o godz. 07:30 w formie Gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty Wadium nr GWo/72m/10-031 z dnia 03.08.2010r.,
- w dniu 24 sierpnia 2010r. Burmistrz Pruszcza Gdańskiego zawarł umowę nr OR-1164/345/2010 z wykonawcą – „MTM-BRUKBET” Sp. z o. o. z siedzibą w Pszczółkach, przy ul. Fabrycznej 8, 83-032 Pszczółki, na wykonanie przedmiotu zadania w terminie 90 dni od daty zawarcia umowy, za cenę brutto 1.849.419,62 zł, Aneks nr 1 z dnia 19 listopada 2010r., do niniejszej umowy, przedłużono termin zakończenia realizacji przedmiotu zadania do dnia 10 grudnia 2010r.
- Zamawiający sporządził protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego w przedmiotowej sprawie zatwierdzony przez Burmistrza Pruszcza Gdańskiego,

- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 15.09.2010r. pod numerem 292910 – 2010.

Płatności dokonano na podstawie faktur:

- Fa VAT nr U000159/10/12-01 z dnia 09.12.2010r. na kwotę 924.709,81 zł, wpływ do Urzędu w dniu 09.12.2010r. wraz z protokołem odbioru wykonanych robót od dnia 24.08.2010r do dnia 06.12.2010r., sporządzony dnia 07.12.2010r., termin płatności wynikający z umowy – 30 dni od daty wpływu faktury do Zamawiającego wraz z protokołem odbioru robót (zapłata w dniu 30.12.2010r. WB nr 179/2010),
- Fa VAT nr U000165/10/12/-01 z dnia 17.12.2010r. na kwotę 924.709,81 zł, wpływ do Urzędu w dniu 17.12.2010r.,wraz z protokołem odbioru wykonanych robót, termin płatności wynikający z umowy – 30 dni od daty wpływu faktury do Zamawiającego wraz z protokołem odbioru (zapłata w dniu 31.12.2010r., WB nr 180/2010),
- Fa VAT nr 1/03/2010 z dnia 15.03.2010r. na kwotę 29.280,00 zł – projekt budowlany rekreacyjnego zagospodarowania,
- Rachunek nr EG-1227/2010 z dnia 22.03.2010r. na kwotę 21,32 zł – wypis i wyrys z ewidencji gruntów,
- Fa VAT nr 114/3/5/2010 z dnia 19.05.2010r. na kwotę 834,05 zł – opłata za przyłącze kablowe,
- Rachunek nr 180/AB/2010 z dnia 11.08.2010r. na kwotę – opłata za wydanie dziennika budowy,
- Fa VAT nr U000155/10/11-01 z dnia 30.11.2010r. na kwotę 8.662,00 zł – posadowienie słupa wraz z budową linii kablowej na teren rekreacyjny przy ul. Powstańców Warszawy,
- Fa VAT nr 10/12/2010 z dnia 10.12.2010r. na kwotę 13.493,20 zł – wykonanie punktu kamerowego,
- Fa VAT nr 46/12/2010 z dnia 17.12.2010r. – rekreacyjne zagospodarowanie terenu przy ul. Powstańców Warszawy,
- Fa VAT nr 00078/2010 z dnia 17.12.2010r. na kwotę 3.904,00 zł -- nadzór inwestorski branży elektrycznej nad zadaniem „Rekreacyjne zagospodarowanie terenu przy ul. Powstańców Warszawy/Słoneczna w Pruszczu Gdańskim,
- Fa VAT nr 04/12/2010 z dnia 17.12.2010r. na kwotę 29.280,00 zł – sprawowanie nadzoru inwestorskiego branży ogólnobudowlanej nad inwestycją „Rekreacyjne zagospodarowanie terenu przy ul. Powstańców Warszawy/Słoneczna w Pruszczu Gdańskim”,

Nakłady poniesione na realizację zadania wyniosły ogółem 1.939.809,19 zł.

Inwestycję przyjęto na stan środków trwałych dowodem OT nr GK/012/12/2012 z dnia 31.12.2010r. na kwotę 1.939.809,19 zł – teren Rekreacyjny przy ul. Powstańców Warszawy/Słoneczna.

3.6.3. Ewidencja księgowa inwestycji, rozliczenie i przyjęcie zakończonych zadań inwestycyjnych na stan (księgowy) środków trwałych.

Kontrolą objęto okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

W wyniku kontroli ustalono, że w Gminie Miejskiej Pruszcz Gdański przyjęto na stan środków trwałych inwestycje (konto 080) dowodami:

- OT nr TI/009/09/2013 z dnia 11.09.2013r. o wartości 72.503,79 zł - budowę drogi dojazdowej przy ul. Czarneckiego w Pruszczu Gdańskim ujęto na koncie 080 w dniu 30.09.2013r. (dow. księg. 38/09/I/59126), **29.08.2013r.** – data wpływu ostatniej faktury VAT nr 01/08/2013 z dnia 29.08.2013r., protokół odbioru ostatecznego robót podpisano w dniu 19.08.2013r.
- OT nr TI/008/08/2013 z dnia 27.08.2013r. o wartości 13.960,50 zł – system regulacji temperatury na istniejącej inst. c.o. ujęto na koncie 080 w dniu 30.08.2013r. (dow. księg. 30/08/I/58336/2), **26.08.2013r.** – data wpływu ostatniej faktury VAT nr 1535/8/2013 z dnia 26.08.2013r., protokół odbioru robót podpisano w dniu 22.08.2013r.,
- PK nr TI/006/12/2013 z dnia 31.12.2013r. o wartości 39.999,99 zł – modernizację szatni w ZSO nr 1 w Pruszczu Gdańskim ujęto na koncie 080 w dniu 31.12.2013r. (dow. księg. 157/12/I/62869/2), **23.12.2013r.** – data wpływu ostatniej faktury VAT nr 38/2013 z dnia 13.12.2013r., protokół odbioru końcowego robót podpisano w dniu 20.12.2013r.,
- OT nr TI/003/06/2013 z dnia 27.06.2013r. o wartości 59.985,87 zł – budowę i wyposażenie placu zabaw przedszkola nr 3 w Pruszczu Gdańskim ujęto na koncie 080 w dniu 31.12.2013r. (dow. księg. 205/12/I/63087/2), **12.06.2013r.** – data wpływu ostatniej faktury VAT nr 111/2013/06 z dnia 04.06.2013r., protokół komisijnego odbioru robót podpisano w dniu 04.06.2013r.
- OT nr TI/027/12/2013 z dnia 31.12.2013r. o wartości 46.694,31 zł – budowę kanalizacji deszczowej na ul. Baczyńskiego ujęto na koncie 080 w dniu 31.12.2013r. (dow. księg. 166/12/I/62911), **10.12.2013r.** – data wpływu ostatniej faktury VAT nr 6/XII/2013 z dnia 02.12.2013r., protokół odbioru końcowego robót podpisano w dniu 02.12.2013r.,
- OT nr GK/007/12/2013 z dnia 31.12.2013r. o wartości 26.789,40 zł – wykonanie i montaż dwóch wiat przystankowych ujęto na koncie 080 w dniu 31.12.2013r. (dow. księg.





202/12/I/9/63018), **03.12.2013r.** – data wpływu ostatniej faktury VAT nr 1496/MM/2013 z dnia 29.11.2013r., protokół odbioru końcowego robót podpisano w dniu 08.12.2013r.,

- OT nr GK/008/12/2013 z dnia 31.12.2013r. o wartości 59.400,00 zł – urządzenie nasadzeń na skarpie za budynkiem przy ul. Niepodległości 5 ujęto na koncie 080 w dniu 31.12.2013r. (dow. księg. 188/12/I/63003), **19.11.2013r.** – data wpływu ostatniej faktury VAT nr 3/11/2013 z dnia 12.11.2013r., protokół końcowego odbioru robót podpisano w dniu 12.11.2013r.,
- PK nr TI/008/08/2013 z dnia 27.08.2013r. o wartości 334.406,73 zł – przebudowę skarpy toru BMX ujęto na koncie 080 w dniu 30.08.2013r. (dow. księg. 36/08/I/58348/2), **16.08.2013r.** – data wpływu ostatniej faktury VAT nr 11/08/2013 z dnia 16.08.2013r., protokół odbioru ostatecznego robót podpisano w dniu 16.08.2013r.,
- OT nr TI/035/12/2013 z dnia 27.12.2013r. o wartości 54.992,50 zł – teren rekreacyjno-sportowy przy ul. Modrzewskiego, w tym oświetlenie, ujęto na koncie 080 w dniu 31.12.2013r. (dow. księg. 158/12/I/62870/2), data wpływu ostatniej faktury VAT nr 0005/12/2013 z dnia 27.12.2013r., protokół odbioru końcowego robót podpisano w dniu 16.12.2013r.

3.6.4 Zakup i objęcie akcji, udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego

Gmina Pruszcz Gdański, według stanu konta 030 „Długoterminowe aktywa finansowe”, na dzień 01 stycznia 2013r. posiadała aktywa finansowe o wartości 54.016.000,00 zł, na dzień 31.12.2013r. o wartości 54.216.000,00 zł stanowiące udziały w kapitale zakładowym następujących spółek:

- ✓ Puszczańskie przedsiębiorstwo Ciepłownicze „PEC” Spółka z o.o. w Pruszczu Gdańskim ul. Tysiąclecia 16, 83-000 Pruszcz Gdański – spółka Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański (100% udziału Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański) – w kwocie 5.179.500,00 zł,
- ✓ Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji „WiK” Spółka z o.o. w Pruszczu Gdańskim ul. Grunwaldzka 1, 83-000 Pruszcz Gdański – spółka Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański (100% udziału Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański) – w kwocie 37.496.500,00 zł,
- ✓ Towarzystwo Budownictwa Społecznego – ABK Spółka z o.o. w Pruszczu Gdańskim ul. Cyprysowa 12, 83-000 Pruszcz Gdański – spółka Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański (100% udziału Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański) – w kwocie 9.530.000,00 zł,
- ✓ Pomorski Regionalny Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku (0,05% udziału Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański) – w kwocie 10.000,00 zł,

- ✓ „PKP Szybka Kolej Miejska w Trójmieście” Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni przy ul. Morskiej 350 A (1,461% udziału Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański) – w kwocie 2.000.000,00 zł.

Z ustaleń kontroli wynika, że Gmina Miejska Pruszcz Gdański w 2013r. nabyła 200 udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy i pokrywa je w całości wkładem pieniężnym w kwocie 200.000,00 zł za jeden udział w spółce pod firmą Towarzystwo Budownictwa Społecznego – ABK spółka z o.o. z siedzibą w Pruszczu Gdańskim.

Objęcie udziałów spółki nastąpiło na podstawie:

- Aktu Zawiazania Spółki z o.o. (tekst jednolity) obejmujący zmiany uchwalone na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników dnia 04.07.2012r., w którym ustalono, że Zgromadzenie Wspólników w drodze Uchwały może podwyższyć kapitał zakładowy spółki do kwoty 12.000,00 zł, w terminie do dnia 31.12.2014r.,
- Aktu Notarialnego Rep. A nr 4044/2012 z dnia 04.07.2012r.,
- Uchwały nr 49/2013 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Towarzystwa – ABK Sp. z o.o. w Pruszczu Gdańskim z dnia 10.06.2013 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki na podstawie uchwały nr XXX/295/2013 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 22 maja 2013r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego „Towarzystwa Budownictwa Społecznego – ABK” Sp. z o.o. w Pruszczu Gdańskim o kwotę 200.000,00 zł tj. 200 udziałów po 1.000,00 zł każdy.
- Oświadczenia o objęciu udziałów Burmistrza Pruszcza Gdańskiego z dnia 10.06.2013r.

W dniu 11.06.2013r. Gmina Miejska Pruszcz Gdański przekazała kwotę 200.000,00 zł na rachunek bankowy „Towarzystwa Budownictwa Społecznego – ABK” Sp. z o.o. w Pruszczu Gdańskim (WB nr 022/2013).

3.6.5. Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych

W sprawozdaniu zbiorczym Rb-28S rocznym z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2013 roku wykazano wykonanie planu wydatków w §§ 6210, 6230 i 6300 w łącznej kwocie 628.760,13 zł.

Rozdział	Paragraf	Plan (po zmianach)	Wykonanie
70001 „Zakłady gospodarki mieszkaniowej”	§ 6210	515.000,00	514.917,27
75412 „Ochotnicze stráže pożarne”	§ 6230	20.000,00	20.000,00
60014 „Drogi publiczne powiatowe”	§ 6300	171.420,00	93.842,86
RAZEM		706.420,00	628.760,13

- ✓ Na podstawie uchwał Rady Miasta Pruszcz Gdański: nr XXV/260/2012 z dnia 19 grudnia 2012r., nr XXIX/284/2013 z 23 kwietnia 2013r., nr XXXIV/320/2013 z 23 sierpnia 2013r., nr XXXVI/345/2013 z 25 października 2013r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański udzielono dotacji celowej z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowego zakładu budżetowego (Zakładu Nieruchomości Komunalnych) w wysokości 515.000,00 zł;

W dniu 04.02.2013r. pomiędzy Gminą Miejską Pruszcz Gdański a Zakładem Nieruchomości Komunalnych została zawarta umowa nr TI.032.003.2013 o udzielenie dotacji celowej z budżetu w wysokości 200.000,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowego zakładu budżetowego. Dotowany zobowiązuje się przeznaczyć dotację na realizację przedsięwzięcia, zgodnie z umową, którego planowany koszt wynosi 200.000,00 zł. W umowie zawarto także inne postanowienia, w tym. m.in.: przyznana dotacja musi być wydatkowana zgodnie z stawą prawo zamówień publicznych, przebieg realizacji określa załącznik rzeczowo-finansowy, będący integralną częścią umowy, dotację należy rozliczyć najpóźniej w terminie do 24.12.2013r. Wprowadzone aneksami zmiany do w/wym. umowy - nr 1 z dnia 24.04.2013r., nr 2 z dnia 22.07.2013r., nr 3 z dnia 30.09.2013r., nr 4 z dnia 27.11.2013r., dotyczyły zmian w zakresie harmonogramu rzeczowo-finansowego w związku ze zwiększeniem dotacji do wysokości 515.000,00 zł. Umowa i aneksy zostały podpisane przez Burmistrza Pruszcza Gdańskiego przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta.

Zakład Nieruchomości Komunalnej przekazał w dniu 23.12.2013r. rozliczenie z udzielonej dotacji. Środki z dotacji wykorzystano w całości m.in. na termomodernizację budynku, modernizację komunalnego zasobu mieszkaniowego.

W 2013 roku Urząd Miasta Pruszcz Gdański przekazał Dotowanemu środki, na podstawie składanych wniosków o płatność, łącznie kwotę **514.917,27 zł.**

- ✓ W dniu 23.07.2013r. Gmina Miejska Pruszcz Gdański zawarła umowę nr OC.032.1.2013 z Ochotniczą Strażą Pożarną Pruszcz Gdański z siedzibą w Pruszczu Gdańskim na dotację celową z budżetu Miasta w wysokości **20.000,00 zł** z przeznaczeniem na zakup pompy wysokowydajnej na przyczepie z osprzętem;

W umowie OSP Pruszcz Gdański zobowiązała się do wykorzystania dotacji zgodnie z przeznaczeniem w terminie do 15.12.2013r. Umowa została podpisana przez Burmistrza Pruszcza Gdańskiego przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta. W dniu 15.11.2013r.,

zgodnie z terminem określonym w umowie, do Urzędu Miasta wpłynęło rozliczenie z wykorzystania przekazanych środków wraz z kserokopią faktury VAT nr FA/1392/2013 z dnia 29.08.2013r. na kwotę 40.003,20 zł, fakturą nr FA/1392/2013 z dnia 29.08.2013r. na kwotę 20.000,00 zł z potwierdzeniami zapłaty. Urząd Miasta przekazał na rachunek bankowy OSP, zgodnie z umową, w terminie 14 dni od otrzymania rozliczenia dotacji, tj. w dniu 13.09.2013r. środki w wysokości 20.000,00 zł.

- ✓ W oparciu o uchwałę nr XXXV/339/2013 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 25 września 2013r. w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie pomocy finansowej w formie dotacji celowej Powiatowi Gdańskiemu, Gmina Miejska Pruszcz Gdański zawarła w dniu 27.09.2013r. umowę nr IN.031.17.2013 z Powiatem Gdańskim na montaż barier ochronnych w ciągu drogi powiatowej nr 2213G Pruszcz Gdański – Rokitnica na odcinku od obwodnicy miasta Pruszcz Gdański do miejscowości Radunica. Szacunkowy koszt realizacji zadania określono na kwotę 27.432,00 zł. Zgodnie z umową Gmina przekaze Powiatowi dotację w wysokości 27.432,00 zł w terminie 10 dni od dnia złożenia wniosku o płatność, a Powiat zobowiązuje się do wykorzystania dotacji do dnia 31.12.2013r. Umowa została podpisana przez Burmistrza Pruszcza Gdańskiego przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta.

W dniu 29.01.2014r., zgodnie z umową, Powiat Gdański przedstawił rozliczenie rzeczowo-finansowe z realizacji zadania oraz kserokopię faktury VAT nr 9/11/2013 z dnia 25.11.2013r. za wykonanie montażu barier na kwotę 26.716,83 zł wraz z protokołem odbioru robót z dnia 25.11.2013r. i potwierdzeniem zapłaty dla wykonawcy. W dniu 09.12.2013r. Urząd Miasta Pruszcz Gdański przekazał Powiatowi środki w wysokości **26.716,83 zł**.

- ✓ W oparciu o uchwałę nr XXIX/286/2013 Rady Miasta Pruszcz z dnia 23 kwietnia 2013r. w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie pomocy finansowej Powiatowi Gdańskiemu Gmina Miejska Pruszcz Gdański oraz zawarła z Powiatem Gdańskim umowę nr IN.031.5.2013 w dniu 19.06.2013r. na wykonanie remontu drogi powiatowej nr 2213G Pruszcz Gdański – Rokitnica na odcinku obwodnica Pruszcza Gdańskiego - Radunica oraz remontu drogi powiatowej nr 2247G, ul. Gałczyńskiego w Pruszczu Gdańskim na odcinku od skrzyżowania z ulicą Korzeniowskiego do skrzyżowania z ulicą Słowackiego; Koszt realizacji zadania stanowi kwota 228.552,25 zł. Zgodnie z umową Gmina przekaze Powiatowi środki w wysokości 57.138,06 zł w terminie 10 dni od dnia złożenia wniosku o płatność, a Powiat zobowiązuje się do wykorzystania dotacji do dnia 31.12.2013r.

Umowa została podpisana przez Burmistrza Pruszcza Gdańskiego przy kontrasygnacie Kierownika księgowości Budżetowej P. Bernadety Majewskiej.

W dniu 16.01.2014r. (wpływ do UM), zgodnie z umową, Powiat Gdański przedstawił rozliczenie rzeczowo-finansowe z realizacji zadania oraz kserokopię faktury VAT nr 1/10/13/FVS/2013 z dnia 01.10.2013r. za wykonanie remontu drogi powiatowej nr 2213G na kwotę 146.616,00 zł (w tym kwota 36.654,00 zł z dotacji) oraz faktury VAT nr 9/11/13/FVS/2013 z dnia 25.11.2013r. za wykonanie remontu drogi powiatowej nr 2247G na kwotę 81.936,25 zł (w tym kwota 20.484,06 zł z dotacji) wraz z protokołami odbioru robót z dnia 01.10.2013r. i 07.11.2013r. z potwierdzeniami zapłaty dla wykonawcy. Urząd Miasta Pruszcza Gdańskiego przekazał Powiatowi środki w łącznej wysokości **57.138,06 zł**, w tym kwotę 36.654,00 zł w dniu 21.10.2013r., kwotę 20.484,06 zł w dniu 28.11.2013r.

- ✓ W oparciu o uchwałę nr XXXV/338/2013 Rady Miasta Pruszcza z dnia 25 września 2013r. w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie pomocy finansowej Powiatowi Gdańskiemu Gmina Miejska Pruszcza Gdańskiego zawarła z Powiatem Gdańskim umowę nr IN.031.10.2013 w dniu 27.09.2013r. na budowę chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 2213G ul. Obrońców Westerplatte w Pruszczu Gdańskim o długości ok. 83 m;

Koszt realizacji zadania stanowi kwota 19.975,94 zł. Zgodnie z umową Gmina przekaze Powiatowi środki w wysokości 50% kosztów realizacji zadania, tj. 9.987,97 zł w terminie 10 dni od dnia złożenia wniosku o płatność, a Powiat zobowiązuje się do wykorzystania dotacji do dnia 31.12.2013r. Umowa została podpisana przez Burmistrza Pruszcza Gdańskiego przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta.

W dniu 16.01.2014r. (wpływ do UM), zgodnie z umową, Powiat Gdański przedstawił rozliczenie rzeczowo-finansowe z realizacji zadania oraz kserokopię faktury VAT nr 9/11/2013 z dnia 01.10.2013r. za wykonane prace – budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 2213G na kwotę 92.186,93 zł (w tym kwota 26.716,83 zł z dotacji) wraz z protokołem odbioru robót z dnia 01.10.2013r. i potwierdzeniem zapłaty dla wykonawcy. W dniu 28.11.2013r. Urząd Miasta Pruszcza Gdańskiego przekazał Powiatowi środki w wysokości **9.987,97 zł**.

3.7. Rozliczenie otrzymanych i udzielonych dotacji

Kontrolą objęto okres od dnia 01.01.2013r. do dnia 31.12.2013r.

3.7.1. Rozliczenie otrzymanych dotacji

3.7.1.1. Plan finansowy zadań zleconych

Kontrolowana jednostka opracowała plan finansowy dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami na 2013 rok, który stanowi załącznik nr 6 i 7 do uchwały nr XXV/260/2012 Rady Miasta Pruszcza Gdańskiego z dnia 19 grudnia 2012r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Miejskiej Pruszcza Gdańskiego na 2013 rok.

Plan finansowy zadań zleconych obejmował:

- dochody z tytułu przyznanych z budżetu państwa dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 5.764.776,00 zł,
- wydatki w kwocie 5.764.776,00 zł - w układzie dział, rozdział, paragraf klasyfikacji wydatków.

3.7.1.2. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami

W sprawozdaniu Rb-27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za okres od początku roku do końca IV kwartału 2013r. wykazano:

- plan - 155.178,00 zł,
- dochody wykonane - 254.089,57 zł,
w tym: dochody potrącone na rzecz j.s.t. - 81.445,75 zł,
- dochody przekazane - 172.643,82 zł,
- należności pozostałe do zapłaty - 6.143.206,51 zł, w tym zaległości - 6.141.304,37 zł.
Powyższe zaległości dotyczą świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych.
- nadpłaty - 0,00 zł.

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez Gminę zostały ujęte w budżecie Gminy w prawidłowych wysokościach (zgodnie z decyzjami) oraz w prawidłowych podziałkach klasyfikacji dochodów i wydatków.

Ogólne rozliczenie z wykorzystania dotacji na zadania zlecone bieżące (§ 2010) w Gminie Miejskiej Pruszcza Gdańskiego w 2013 roku przedstawia poniższa tabela:






Rozdz.	Nazwa rozdziału	§	Dotacje otrzymane		Dotacje wykorzystane		Różnica
			Środki finansowe przekazane na konto Gminy wg. ewidencji księgowej	Wg Rb-50	wg. ewid. księg.	Wg Rb-50	
A	B	C	D	E	F	G	D - G
01095	Pozostała działalność – akcyza	2010	5.153,00	5.151,41	5.151,41	5.151,41	1,59
75011	Urzędy wojewódzkie	2010	159.000,00	159.000,00	159.000,00	159.000,00	0
75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2010	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0
85203	Ośrodki wsparcia	2010	308.096,00	308.096,00	308.096,00	308.096,00	0
85212	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2010	5.860.000,00	5.706.227,90	5.706.227,90	5.706.227,90	153.772,10
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	2010	22.000,00	19.683,00	19.683,00	19.683,00	2.317,00
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	2010	124.000,00	117.887,40	117.887,40	117.887,40	6.112,60
85295	Pozostała działalność	2010	175.140,10	174.800,00	174.800,00	174.800,00	340,10
Razem			6.657.889,10	6.495.345,71	6.495.345,71	6.495.345,71	162.543,39

Niewydatkowane w całości dotacje Gmina przekazała do PUW w niżej wymienionych terminach:

- w rozdziale 01095 w wysokości 0,96 zł w dniu 14.05.2013r. (093/2013) oraz w wysokości 0,63 zł w dniu 29.10.2013r. (213/2013),
 - w rozdziale 85212 w wysokości 153.772,10 zł w dniu 31.12.2013r. (119/2013),
 - w rozdziale 85213 w wysokości 2.317,00 zł w dniu 31.12.2013r. (119/2013),
 - w rozdziale 85228 w wysokości 6.112,60 zł w dniu 31.12.2013r. (119/2013),
 - w rozdziale 85295 w wysokości 340,10 zł w dniu 17.12.2013r. (114/2013).
- Wydatki związane z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych j.s.t. innymi ustawami przedstawiono w tabeli poniżej:

Rozdział	Paragraf	Dotacje	Wydatek (zł)
01095		Pozostała działalność	
	4010	- wynagrodzenia osobowe pracowników	72,00
	4110	- składki na ubezpieczenia społeczne	27,00
	4430	- różne opłaty i składki	5.052,41

			5.151,41
75011		Urzędy wojewódzkie:	
4010	- wynagrodzenia osobowe pracowników	107.702,00	
4110	- składki na ubezpieczenia społeczne	16.360,00	
4120	- składki na Fundusz Pracy	2.638,00	
4210	- zakup materiałów i wyposażenia	24.146,00	
4270	- zakup usług remontowych	484,00	
4300	- zakup usług pozostałych	6.100,00	
4370	- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	200,00	
4700	- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	<u>1.370,00</u>	
		159.000,00	
75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa:	
4010	- wynagrodzenia osobowe pracowników	3.649,00	
4110	- składki na ubezpieczenia społeczne	627,00	
4120	- składki na Fundusz Pracy	89,00	
4210	- zakup materiałów i wyposażenia	<u>135,00</u>	
		4.500,00	
85203	2820	Ośrodki wsparcia	
	- dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	<u>308.096,00</u>	
		308.096,00	
85212		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego:	
3110	- świadczenia społeczne	5.540.077,19	
4010	- wynagrodzenia bezosobowe	87.000,00	
4040	- dodatkowe wynagrodzenie roczne	6.000,00	
4110	- składki na ubezpieczenia społeczne	14.628,00	
4120	- składki na Fundusz Pracy	2.278,00	
4210	- zakup materiałów i wyposażenia	15.011,00	
4260	- zakup energii	10.342,58	
4300	- zakup usług pozostałych	19.630,00	
4350	- zakup usług dostępu do sieci Internet	645,75	
4360	- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej sieci telefonicznej	2.000,00	
		1.339,74	
4370	- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej sieci telefonicznej	162,90	
		403,00	
4410	- podróże służbowe krajowe	4.509,74	
		<u>2.200,00</u>	
		5.706.227,90	
85213	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej:	
	- składki na ubezpieczenie zdrowotne	<u>19.683,00</u>	
		19.683,00	
85228	2820	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze:	
	- dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	<u>117.887,40</u>	
		117.887,40	
85295	3110	Pozostała działalność:	
4210	- świadczenia społeczne	169.800,00	
4300	- zakup materiałów i wyposażenia	1.530,00	
	- zakup usług pozostałych	<u>3.470,00</u>	
		174.800,00	

Prawidłowość wydatkowania powyższych dotacji opisano w punkcie 3.1. Subwencje i dotacje niniejszego protokołu.

3.7.1.3. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami

3.7.1.3.1. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich

W sprawozdaniu zbiorczym Rb-27S rocznym z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2013 roku wykazano wykonanie planu dochodów w § 2007, § 6207 oraz § 6208 w łącznej kwocie 6.125.515,08 zł.

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Kwota wykorzystanej dotacji
Dział	Rozdz.	§		
600	60016	2007	5.313,00	5.313,25
		6207	5.253.105,00	5.253.105,71
900	90001	6208	670.607,00	752.951,23
921	92195	2007	136.096,00	114.144,89
Razem			6.065.121,00	6.125.515,08

✓ W dniu 31.05.2009r. została podpisana umowa nr UDA-RPPM.04.01.00-00-015/08-00 o dofinansowanie Projektu „Budowa obwodnicy Pruszcz Gdański” pomiędzy Województwem Pomorskim oraz Gminą Miejską Pruszcz Gdański. W umowie, zawartej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla województwa Pomorskiego na lata 2007-2013 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, określono prawa i obowiązki stron, całkowity koszt realizacji projektu na kwotę 114.671.056,06 zł, całkowite wydatki kwalifikowane na kwotę 114.671.056,06 zł, w tym: środki funduszu w kwocie nieprzekraczającej 25.000.000,00 zł, stanowiącej 21,80% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych projektu oraz wkład własny w wysokości 89.671.056,06 zł, termin rozpoczęcia realizacji projektu ustalono na dzień 26.01.2007r., zakończenie rzeczowe na dzień 30.06.2011r., a zakończenie finansowe na dzień 29.08.2011r. Ponadto, Beneficjent zobowiązuje się do realizacji projektu zgodnie z wnioskiem oraz harmonogramem rzeczowo -finansowym i przekazuje Instytucji Zarządzającej, nie później niż do dnia 28 lutego każdego roku, prognozę wydatków na bieżący rok budżetowy i na następny rok budżetowy wg opracowanego wzoru. Wniosek o płatność końcową beneficjent zobowiązany jest złożyć w ciągu 30 dni od dnia finansowego zakończenia realizacji projektu.

Do umowy z dnia 31.05.2009r. wprowadzono zmiany aneksami o numerach:

- UDA-RPPM.04.01.00-00-015/08-01 z dnia 09.08.2010r., w tym: termin rozpoczęcia realizacji projektu ustalono na dzień 26.01.2007r., zakończenie rzeczowe na dzień 30.03.2012r., zakończenie finansowe na dzień 30.04.2012r., całkowity koszt realizacji projektu na kwotę 62.510.863,92 zł, całkowite wydatki kwalifikowane na kwotę 62.189.334,46 zł, z tego środki funduszu w kwocie nieprzekraczającej 25.000.000,00 zł, stanowiącej 40,20% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych projektu oraz wkład własny w wysokości 37.189.334,46 zł,
- UDA-RPPM.04.01.00-00-015/08-02 z dnia 03.10.2011r., w tym: całkowity koszt realizacji projektu ustalono na kwotę 66.755.177,19 zł, całkowite wydatki kwalifikowane na kwotę 62.189.334,46 zł, w tym: środki funduszu w kwocie nieprzekraczającej 31.094.667,21 zł, stanowiącej 50,00% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych projektu, wkład własny na kwotę 31.094.667,25 zł oraz zmianie uległ wniosek o dofinansowanie i harmonogram rzeczowo-finansowy,
- UDA-RPPM.04.01.00-00-015/08-03 z dnia 26.11.2012r., w tym: termin rozpoczęcia realizacji projektu ustalono na dzień 26.01.2007r., zakończenie rzeczowe na dzień 30.11.2012r., zakończenie finansowe na dzień 28.12.2012r., całkowity koszt realizacji projektu na kwotę 66.502.552,22 zł, całkowite wydatki kwalifikowane na kwotę 62.189.334,46 zł, w tym: środki funduszu w kwocie nieprzekraczającej 37.313.600,67 zł, stanowiącej 60,00% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych projektu, wkład własny w wysokości 24.875.733,79 zł oraz zmianie uległ wniosek o dofinansowanie i harmonogram rzeczowo-finansowy,
- UDA-RPPM.04.01.00-00-015/08-04 z dnia 04.02.2014r., w tym: całkowity koszt realizacji projektu ustalono na kwotę 66.502.552,22 zł, całkowite wydatki kwalifikowane na kwotę 64.421.871,17 zł, z tego środki funduszu w kwocie nieprzekraczającej 38.653.122,70 zł, stanowiącej 60,00% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych projektu, wkład własny w wysokości 25.768.748,47 zł oraz zmianie uległ wniosek o dofinansowanie i harmonogram rzeczowo-finansowy.

Na zakończenie realizowanego projektu, po wpłynięciu wniosku o płatność WNP-RPPM.04.01.00-00-015/08-14 z dnia 28.01.2013r., Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego przeprowadził w dniach od 19.03.2013r. do 21.03.2013r. kontrolę realizacji projektu „Budowa Obwodnicy Pruszcza Gdańskiego”. We wnioskach, zawartych w informacji pokontrolnej z dnia 23.08.2013r. wykazano całkowitą wartość projektu na kwotę

65.068,151,11 zł, kwotę wydatków kwalifikowanych na kwotę 60.909.193,42 zł, dofinansowanie z Funduszu w wysokości 60% na kwotę 36.545.516,05 zł, wkład Beneficjenta w wysokości 40% na kwotę 24.363.677,37 zł, kwotę wydatków niekwalifikowanych w wysokości 4.158.957,69 zł, w tym uznanych w trakcie kontroli na kwotę 651.089,91 zł. W związku z nałożeniem korekty finansowej w wyniku kontroli finansowej Urzędu Kontroli Skarbowej, na umowę nr TI/5/14/2010 z dnia 11.01.2010r. z firmą STRABAG Sp. z o.o. z siedzibą w Pruszkowie w wysokości 5% na wydatki kwalifikowane przedstawione do refundacji, kwota wydatków niekwalifikowanych wynosi 456.569,68 zł, a dofinansowanie z EFRR 273.941,81 zł, co skutkuje zmniejszeniem kwoty dofinansowania z EFRR o kwotę 390.653,95 zł oraz zapłatą odsetek przez Beneficjenta w wysokości 207.907,00 zł (Urząd Miasta przekazał do Urzędu Marszałkowskiego kwotę odsetek w dniu 20.11.2012r.).

Do wniosku o płatność WNP-RPPM.04.01.00-00-015/08-14 z dnia 28.01.2013r., w 2013 roku Minister Finansów przekazał na rachunek bankowy Gminy Miejskiej Pruszc Gdański środki na dofinansowanie w łącznej kwocie **5.258.418,96 zł**, w tym: kwotę 5.219.216,71 zł w dniu 12.09.2013r. (§ 6207), kwotę **5.313,25 zł** w dniu 12.09.2013r. (§ 2007) i kwotę 33.889,00 zł w dniu 30.09.2013r. (§ 6207).

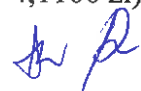
✓ W dniu 21.06.2013r. na rachunek dochodów Urzędu Miasta wpłynęły środki w wysokości **752.951,23 zł** tytułem dofinansowania w rozdziale 90001 § 6208 (WB nr 120/2013) na podstawie umowy Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 26.08.2010r. zawartej z Gminą Miasta Gdańska z siedzibą w Gdańsku na realizację Projektu „Ochrona Wód Zatoki Gdańskiej – budowa i modernizacja systemu odprowadzania wód opadowych w Gdańsku”. Umowę Partnerstwa, której przedmiotem jest udzielenie przez Instytucję Wdrażającą dofinansowania na realizację projektu, zawarto w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013 na czas wypełnienia wszystkich zobowiązań wynikających z umowy. Beneficjentem jest Gmina Miasta Gdańska a Partnerem Gmina Miejska Pruszc Gdański. Beneficjent zobowiązany jest w szczególności do składania wniosków o płatność pośrednią oraz wniosku o płatność końcową do NFOŚiGW na podstawie dowodów księgowych i innych dokumentów, w tym dostarczonych przez Partnera, monitorowania przebiegu realizacji projektu, przygotowywania i przekazywania informacji o przebiegu realizacji Projektu, zarządzania środkami finansowymi projektu oraz kontroli ich wydatkowania. Partner zobowiązany jest m.in. do zapewnienia wkładu własnego niezbędnego do współfinansowania kosztów kwalifikowanych i niekwalifikowanych, stosowania przepisów o zamówieniach publicznych w zakresie w jakim ustawa z dnia

29 stycznia 2004r. *Prawo zamówień publicznych* przy zawieraniu umów z wykonawcami, rzetelnego dokumentowania wydatków, stosowania odrębnego systemu księgowania, współpracy z Beneficjentem. Planowane całkowite wydatki kwalifikowane Projektu wynoszą 95.168.100,00 zł, w tym: w części realizowanej przez Beneficjenta w kwocie 88.163.900,00 zł (tj. 92,6% kosztów kwalifikowanych) oraz w części realizowanej przez Partnera w kwocie 7.004.200,00 zł (tj. 7,4% kosztów kwalifikowanych). Aneks nr 1 z dnia 26.07.2011r. zmieniono planowane całkowite wydatki kwalifikowane Projektu na kwotę 49.263.000,00 zł, w tym: w części realizowanej przez Beneficjenta w kwocie 43.472.700,00 zł (tj. 88,25% kosztów kwalifikowanych) i w części realizowanej przez Partnera w kwocie 5.790.300,00 zł (tj. 11,75% kosztów kwalifikowanych), źródłami finansowania Projektu są koszty kwalifikowane: dofinansowane z POIiŚ w wysokości 21.760.000,00 zł (tj. 44,17% kosztów kwalifikowanych), Beneficjenta w wysokości 24.270.333,00 zł (tj. 55,83% kosztów kwalifikowanych) i Partnera w wysokości 3.232.667,00 zł (tj. 55,83% kosztów kwalifikowanych) oraz koszty niekwalifikowane pokryte: ze środków Beneficjenta w kwocie 67.043.200,00 zł i przez Partnera w kwocie 4.464.400,00 zł. Aneks nr 2 z dnia 26.07.2011r. zmieniono planowany termin zakończenia finansowej realizacji projektu na kwiecień 2013r. oraz planowany całkowity koszt realizacji Projektu na kwotę 122.440.866,19 zł, planowane całkowite wydatki kwalifikowane Projektu na kwotę 47.831.810,63 zł, w tym: w części realizowanej przez Beneficjenta w kwocie 44.122.523,61 zł (tj. 99,25% kosztów kwalifikowanych) i w części realizowanej przez Partnera w kwocie 3.709.282,02 zł (tj. 7,75% kosztów kwalifikowanych), źródłami finansowania Projektu są koszty kwalifikowane: dofinansowane z POIiŚ w kwocie 30.837.245,47 zł (tj. 64,47% kosztów kwalifikowanych), Beneficjenta w kwocie 15.676.661,47 zł (tj. 35,53% kosztów kwalifikowanych) i Partnera w kwocie 1.317.901,92 zł (tj. 35,53% kosztów kwalifikowanych) oraz koszty niekwalifikowane pokryte: ze środków Beneficjenta w kwocie 66.929.952,01 zł i przez Partnera w kwocie 7.679.103,55 zł. Umowę i aneksy podpisał Burmistrz Pruszcza Gdańskiego P. Janusza Wróbla przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta P. Marii Niderla.

Po złożeniu wniosku Beneficjenta o płatność z dnia 13.09.2011r., wraz z rozliczeniem finansowym i zestawieniem dokumentów potwierdzających poniesione wydatki, Urząd Miasta w Pruszcze Gdańskim tytułem refundacji otrzymał w dniu 20.12.2011r. kwotę 1.638.428,87 zł. Wydatki na realizację projektu, w tym związane z budową kanalizacji deszczowej, zbiorników retencyjnych i sieci dróg, poniesione w okresie od dnia 19.11.2008r. do dnia 30.12.2009r. wyniosły ogółem 11.035.890,54 zł brutto, w tym wydatki kwalifikowane na kwotę 4.664.500,76 zł i wydatki niekwalifikowane na kwotę 6.371.389,78 zł.

W dniach od 03.12.2012r. do 07.12.2012r. została przeprowadzona kontrola planowana Projektu „Ochrona Wód Zatoki Gdańskiej – budowa i modernizacja systemu odprowadzania wód opadowych w Gdańsku” przez Instytucję Wdrażającą - Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Zakres kontroli obejmował m.in.: kontrolę zrealizowanego zakresu rzeczowego projektu i jego porównanie z zakresem określonym w umowie o dofinansowanie na podstawie oględzin kluczowych obiektów (elementów), oceny zgodności zrealizowania zakresu rzeczowego przedsięwzięcia z dokumentami odniesienia, weryfikacji wykonania rzeczowego do wartości wskaźników produktu i rezultatu, weryfikacji zaleceń wynikających z decyzji środowiskowych, kontrolę dokumentów potwierdzających rozcznienie dla wydatków poniesionych na podstawie umów, do których nie miała zastosowania ustawa Prawo zamówień publicznych, kontrolę systemu finansowo-księgowego, kontrolę systemu zarządzania projektem oraz działań promocyjnych i informacyjnych upowszechniających pomoc UE.

✓ Umowa nr WTPB.02.04.00-22-042/11-00 na wdrożenie Projektu „CRAFTLAND –Zachowanie dziedzictwa kulturowego Regionu Południowego Bałtyku” została podpisana w dniu 19.12.2011r. pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego z siedzibą w Warszawie oraz Miastem Pruszcz Gdański. W umowie, zawartej w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Regionu południowego Bałtyku na lata 2007-2013, cel: Europejska Współpraca Terytorialna, określono prawa i obowiązki stron dotyczące wdrożenia projektu w zakresie trybu, warunków zwrotu, monitorowania, sprawozdawczości oraz płatności, kontroli oraz audytu, informacji oraz komunikacji, jak również zarządzania projektem. Organ Zarządzający udzieli Głównemu Beneficjentowi współfinansowania ERDF w kwocie zatwierdzonej w Formularzu Aplikacyjnym na wdrożenie Projektu w kwocie 81,43% całkowitego budżetu kwalifikowanego, stanowiącego 338.631,00 euro, która nie przekracza kwoty 275.736,35 euro. Datę rozpoczęcia projektu ustalono na dzień 04.01.2012r., natomiast datę zakończenia na 03.11.2014r. Główny Beneficjent zobowiązuje się do prowadzenia odrębnej księgowości w sposób zapewniający określenie każdej operacji finansowej. Środki pochodzące z ERDF, na podstawie przedstawionych „Raportów z postępu Programu względem wdrożenia Projektu” z dnia 06.02.2013r. i 25.09.2013r., wpłynęły na rachunek organu w łącznej wysokości 114.144,89 zł, w tym kwota 35.660,66 zł w dniu 16.04.2013r. (przewalutowanie 4,0200 zł) i kwota 78.484,23 zł w dniu 29.11.2013r. (przewalutowanie 4,1100 zł).





3.7.1.3.2. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)

W ramach rozdziału 85305 „Żłobki” § 6330 kontrolowana jednostka otrzymała niżej wymienione środki:

Klasyfikacja budżetowa			Kwota	
Dział	Rozdz.	§	Plan (po zmianach)	Wykonanie
853	85305	6330	990.000,00	795.668,52
Razem			990.000,00	795.668,52

Przyznana dotacja z budżetu państwa w kwocie 990.000,00 zł wynikała z pisma Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku nr FB-I.3111.132.2013.MSz z dnia 09.07.2013r. w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch” przeznaczonej na dofinansowanie realizacji zadań zakwalifikowanych w konkursie pn.: „Maluch 2013 – edycja I”.

W umowie nr 04-WI-VIII-M/I/13, zawartej w dniu 22.07.2013r. z Wojewodą Pomorskim o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania gminy pn. „Rozbudowa i wyposażenie obiektu przy ul. Żwirki i Wigury 8 w Pruszczu Gdańskim z przeznaczeniem na utworzenie 40 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w formie żłobka”, Gmina Miasta Pruszcz Gdański zobowiązała się m.in. do: przekazania na realizację zadania środków własnych w łącznej kwocie 424.287,00 zł, co stanowi 30% wartości zadania oraz do przekazania Organowi Zlecającemu informacji nt. rzeczywistej całkowitej wartości zadania w terminie 5 dni od dnia podpisania umowy/umów z wykonawcą wyłonionym w drodze postępowania przetargowego w celu określenia prawidłowej wartości udzielonej dotacji, Organ Zlecający przyznaje dotację celową na dofinansowanie zadania w łącznej kwocie 990.000,00 zł, co stanowi 70% wartości zadania, strony umowy ustaliły harmonogram rzeczowo-finansowy oraz termin realizacji zadania od dnia 01.05.2013r. do 31.12.2013r. Gmina zobowiązuje się do utworzenia nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w terminie do dnia 30.12.2013r. Aneks nr 1 z dnia 17.12.2013r. do umowy wprowadzono zmiany w harmonogramie rzeczowo-finansowym oraz zestawienie ofert zakwalifikowanych do dofinansowania w łącznej kwocie 795.668,52 zł, co stanowi 70% wartości zadania. Umowę i aneks do umowy podpisał Burmistrz Pruszcza Gdańskiego P. Janusz Wróbel.

W związku z zakończeniem przedmiotowej inwestycji Gmina Miejska Pruszcz Gdański przekazała w dniu 20.12.2013r. z pismem przewodnim „Sprawozdanie z realizacji zadania w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 MALUCH realizowanego w roku 2013 – edycja I”. W rozliczeniu finansowym wykazano całkowity

koszt realizacji inwestycji w łącznej wysokości 1.136.669,31 zł, w tym ze środków własnych w kwocie 341.000,79 zł, co stanowi 30% wartości zadania i z dotacji w kwocie 795.668,52 zł, co stanowi 70% wartości zadania. Zadanie inwestycyjne rozliczono dowodem przyjęcia na stan środków trwałych nr PK/TI/012/12/2013 z dnia 31.12.2013r. (dow. księg. nr 163/12/I/62906/3 na kwotę 1.115.958,00 zł oraz fakturami VAT: nr 1/09/2013 z dnia 30.09.2013r. na kwotę 481.660,64 zł (w tym: płatną ze środków własnych w kwocie 144.498,19 zł i sfinansowaną z dotacji w kwocie 337.162,45 zł), nr 2/11/13 z dnia 29.11.2013r. na kwotę 520.008,68 zł (w tym: płatną ze środków własnych w kwocie 156.002,60 zł i sfinansowaną z dotacji w kwocie 364.006,08 zł), nr FV62/2013 z dnia 16.12.2013r. na kwotę 135.000,00 zł (w tym: płatną ze środków własnych w kwocie 405.000,00 zł i sfinansowaną z dotacji w kwocie 94.500,00 zł). Dotacja wpłynęła na rachunek dochodów w łącznej wysokości **795.668,52 zł** w dniu 27.12.2013r. (WB nr 253/2013).

W okresie od 11.02.2014r. do 12.02.2014r. Pomorski Urząd Wojewódzki przeprowadził w Urzędzie Miasta Pruszcz Gdański kontrolę w zakresie prawidłowości wydatkowania dotacji celowej z budżetu państwa przyznanej na realizację projektu „Rozbudowa i wyposażenie obiektu przy ul. Żwirki i Wigury 8 w Pruszczu Gdańskim z przeznaczeniem na utworzenie 40 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w formie żłobka”.

3.7.1.4. Pozostałe dotacje otrzymane z budżetu państwa, funduszy celowych

3.7.1.4.1. Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

W ramach rozdziału 90095 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” § 2460 kontrolowana jednostka otrzymała niżej wymienione środki:

Klasyfikacja budżetowa			Kwota	
Dział	Rozdz.	§	Plan (po zmianach)	Wykonanie
900	90095	2460	17.470,00	17.470,00
Razem			17.470,00	17.470,00

W dniu 27.09.2013r. na rachunek dochodów Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański wpłynęły środki w wysokości **17.470,00 zł** (WB nr 191/2013) na podstawie umowy dotacji nr WFOŚ/D/I-6/122/2013/AZBEST-2013 z dnia 25.06.2013r., zawartej z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Gdańsku w oparciu o postanowienia Programu Priorytetowego Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej pn. „Gospodarowanie odpadami innymi niż komunalne Część 2)

– Usuwanie wyrobów zawierających azbest”. Planowany koszt kwalifikowany zadania wynosi 17.472,00 zł, na dofinansowanie zadania pn. „Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu miasta Pruszcz Gdański – edycja 2013” Dotowany zobowiązuje się wykorzystać zgodnie z przeznaczeniem i warunkami zawartej umowy oraz oświadcza, że zadanie jest zgodne z programem usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest przyjętym uchwałą nr XXVIII/268/2009 z dnia 25 lutego 2009r. Rady Miasta i na terenie Miasta przeprowadzona została inwentaryzacja wyrobów zawierających azbest.

Uchwałą nr XXVIII/268/2009 z dnia 25 lutego 2009r. w sprawie uchwalenia „Programu usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na lata 2009-2032” Rada Miasta Pruszcz Gdański uchwaliła Program. W programie określono m.in.: cel i zadania programu, zadania i kompetencje organów samorządu terytorialnego związane z realizacją „Programu usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest stosowanych na terytorium Polski”, właściwości azbestu i jego oddziaływanie na środowisko, rodzaje i charakterystyka materiałów zawierających azbest, postępowanie z odpadami zawierającymi azbest, wykaz przedsiębiorców posiadających stosowne zezwolenia na demontaż, transport i utylizację odpadów zawierających azbest, możliwości pozyskania środków finansowych na działania związane z usuwaniem azbestu, założenia programu, inwentaryzacja i utworzenie bazy danych o lokalizacji istniejących wyrobów zawierających azbest, zadania związane z eliminacją powstawania dzikich wysypisk odpadów zawierających azbest, monitoring realizacji oraz harmonogram realizacji programu.

W dniu 23.09.2013r. Gmina Miejska Pruszcz Gdański przekazała do WFOŚiGW na aktualnym formularzu „Rozliczenie” umowy dotacji, którego integralną częścią jest oświadczenie o osiągnięciu efektu rzeczowego i ekologicznego oraz zestawienie kart przekazania odpadów i faktur dotyczących kosztów kwalifikowanych zadania.

Na podstawie uchwały nr IX/104/2011 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 24 sierpnia 2011r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu przyznawania i rozliczania dotacji z budżetu miasta na usuwanie odpadów zawierających azbest z terenu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański, w 2013 roku udzielono osobom fizycznym dotacji w łącznej kwocie **19.228,46 zł**, w tym ze środków własnych Dotowanego w kwocie **1.758,46 zł** oraz z dofinansowania w kwocie **17.470,00 zł**, zgodnie z zawartymi umowami:

- nr GK.032.83.2013 z 14.08.2013r. – dotację w kwocie **109,11 zł** na usunięcie odpadów zawierających azbest przyznano w wysokości 30% kosztów inwestycji (na podstawie

Faktury VAT nr FAK/67/07/2013 z dnia 31.07.2013r. na kwotę 336,77 zł/WB nr 168/2013 z dnia 28.08.2013r.);

- nr GK.032.82.2013 z dnia 12.08.2013r. – dotację w kwocie **1.218,92 zł** na usunięcie odpadów zawierających azbest przyznano w wysokości 100% kosztów inwestycji (na podstawie Faktury VAT nr FAK/65/07/2013 z dnia 31.07.2013r. na kwotę 1.218,92 zł/WB nr 166/2013 z dnia 26.08.2013r.);
- nr GK.032.84.2013 z dnia 20.08.2013r. – dotację w kwocie **1.572,80 zł** na usunięcie odpadów zawierających azbest przyznano w wysokości 100% kosztów inwestycji (na podstawie Faktury VAT nr FAK/64/07/2013 z dnia 31.07.2013r. na kwotę 1.572,80 zł/RK nr 2013/54 z dnia 03.09.2013r.);
- nr GK.032.87.2013 z dnia 22 sierpnia 2013r. – dotację w kwocie **16.327,63 zł** na usunięcie odpadów zawierających azbest przyznano w wysokości 100% kosztów inwestycji (na podstawie Faktury VAT nr FAK/66/07/2013 z dnia 31.07.2013r. na kwotę 16.327,63 zł/ WB nr 175/2013z dnia 03.09.2013r.).

3.7.1.4.2. Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych

W sprawozdaniu zbiorczym Rb-27S rocznym z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2013 roku wykazano wykonanie planu dochodów w § 6260 w kwocie **1.146.696,00 zł**.

Klasyfikacja budżetowa			Kwota	
Dział	Rozdz.	§	Plan (po zmianach)	Wykonanie
801	80101	6260	1.146.696,00	1.146.696,00
Razem			1.146.696,00	1.146.696,00

- ✓ Gmina Miejska Pruszcz Gdański otrzymała w dniu 30.12.2013 roku dofinansowanie w łącznej wysokości **846.696,00 zł** na realizację przedsięwzięcia pn. „Zarządzanie energią w budynkach użyteczności publicznej w Pruszczu Gdańskim” na podstawie umowy nr 395/2013/Wn-11/OA-TR-ZI/D zawartej z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki wodnej z siedzibą w Warszawie. W umowie zawarto m.in. warunki przekazania środków dotacji oraz zasady realizacji przedsięwzięcia. Dotowany oświadcza, że dysponuje wymaganym wkładem własnym na realizację przedsięwzięcia, po zakończeniu realizacji przedsięwzięcia, jednak nie później niż w terminie 45 dni od zakończenia realizacji, dotowany zobowiązany jest przedłożyć rozliczenie końcowe

wykorzystania dotacji. NFOŚiGW dokonuje przekazania środków z dotacji zaliczkowo zgodnie z harmonogramem wypłat zaliczkowych na podstawie wniosku Dotowanego. Ponadto w umowie ustalono m.in.: przewidywany całkowity koszt realizacji przedsięwzięcia w wysokości 3.259.914,00 zł, w tym koszty kwalifikowane w kwocie 3.155.654,00 zł i niekwalifikowane w kwocie 104.260,00 zł, termin zakończenia realizacji przedsięwzięcia na dzień 31.03.2014r., termin osiągnięcia efektu rzeczowego na dzień 31.03.2014r. oraz efektu ekologicznego na dzień 31.12.2015r.

Realizacja przedsięwzięcia polega na wykonaniu termomodernizacji elewacji budynków Zespołu Szkół nr 2 i Zespołu Szkół nr 4 w Pruszczu Gdańskim wraz z dociepleniem obiektu, termomodernizacją dachu i wymianą stolarki wewnętrznej i zewnętrznej. Na realizację przedsięwzięcia pn. „Zarządzanie energią w budynkach użyteczności publicznej w Pruszczu Gdańskim” NFOŚiGW udzielił Gminie Miejskiej Pruszcz Gdański dofinansowanie w formie pożyczki w łącznej wysokości 1.573.896,00 zł. Umowa nr 398/2013/Wn-11/OA-TR-KU/P z dnia 21.06.2013r. została podpisana przez Burmistrza Pruszcza Gdańskiego P. Janusza Wróbla i kontrasygnowana przez Skarbnika Miasta P. Marię Niderla. I rata pożyczki wpłynęła na rachunek Urzędu Miasta - organu w dniu 30.12.2013r. w kwocie 996.147,96 zł.

W zakresie przedsięwzięcia pn. „Zarządzanie energią w budynkach użyteczności publicznej w Pruszczu Gdańskim” oraz dofinansowania w ramach Systemu Zielonych Inwestycji, w dniach od 26.11.2013r. do 29.11.2013r., została przeprowadzona przez NFOŚiGW kontrola uproszczona Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański wraz z budynkami Zespołów Szkół nr 2 i 4 w Pruszczu Gdańskim. Kontrolą objęto realizację projektu w zakresie zgodności z umowami zawartymi z NFOŚiGW, dokumentacji technicznej i formalno-prawnej, oceny zgodności działań informacyjno-promocyjnych z warunkami umowy oraz oceny zagrożeń w realizacji projektu.

Z informacji w sprawie dofinansowania, złożonej przez Burmistrza Pruszcza Gdańskiego, wynika, iż realizacja programu polega na wykonaniu termomodernizacji elewacji budynków Zespołów Szkół nr 2 i 4 w Pruszczu Gdańskim, dzięki wykorzystaniu odpowiednich technologii prowadzenia prac polegających na remoncie elewacji wraz z dociepleniem obiektu oraz termomodernizacją dachu i wymianą stolarki wewnętrznej i zewnętrznej. Realizacja przedsięwzięcia następuje zgodnie z harmonogramem, termin zakończenia przedsięwzięcia ustalony został na dzień 31.03.2014r. W 2013 roku została zakończona termomodernizacja budynku Zespołu Szkół nr 2. Celem przedsięwzięcia jest osiągnięcie efektu rzeczowego oraz efektu ekologicznego. Zgodnie z zawartymi umowami

całkowity koszt zadania wynosi 3.259.914,00 zł, całkowita wartość dofinansowania z dotacji na kwotę 2.520.592,00 zł, w tym z dotacji w łącznej kwocie 946.696,00 zł i z pożyczki w łącznej kwocie 1.573.896,00 zł. Informacja stanowi materiał roboczy ujęty pod **poz. 32 w załączniku nr 1** do niniejszego protokołu kontroli.

- ✓ W dniu 10.12.2012r. została podpisana umowa pomiędzy Skarbem Państwa - Ministrem Sportu i Turystyki a Gminą Miejską Pruszcz Gdański na dofinansowanie zadań ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na realizację zadania inwestycyjnego w ramach „Wojewódzkiego programu rozwoju bazy sportowej” pod nazwą „Budowa krytej pływalni w Pruszczu Gdańskim”. Termin zakończenia realizacji zadania inwestycyjnego ustalono do dnia 30.12.2014r. Dofinansowanie ze środków Funduszu obejmuje nakłady poniesione na inwestycję, począwszy od dnia 1 stycznia roku, w którym został złożony wniosek o dofinansowanie, do dnia zakończenia zadania, objętego finansowaniem.

W umowie zawarto postanowienia, m.in.: całkowitą wartość kosztorysową zadania inwestycyjnego ustalono na kwotę 24.203.133,00 zł, za podstawę wyliczenia wysokości dofinansowania przyjęto kwotę 23.798.083,00 zł, dofinansowanie stanowi nie więcej niż 20,7% całkowitej wartości kosztorysowej zadania inwestycyjnego oraz nie więcej niż 21,0% podstawy wyliczenia wysokości dofinansowania, zgodnie z dokumentami przedstawionymi przez Wnioskodawcę całkowita wartość nakładów inwestycyjnych będzie sfinansowana ze środków własnych i innych w wysokości 19.203.133,00 zł oraz ze środków Funduszu nie więcej niż 5.000.000,00 zł z podziałem na lata, w tym w 2013 roku kwotę 300.000,00 zł, w 2014 roku kwotę 2.000.000,00 zł i w 2015 roku nie więcej niż 2.700.000,00 zł. Wnioskodawca zobowiązuje się, m.in. do: spełniania wymogów właściwych międzynarodowych organizacji sportowych, w tym do ich uwzględnienia w projektach budowlanych, jeżeli na tych obiektach mają odbywać się zawody sportowe, po wyłonieniu dostawcy, usługodawcy lub wykonawcy robót budowlanych, przedstawić Ministrowi kopie umów i zaktualizowane zestawienie kosztów zadania inwestycyjnego. Ministerstwo sprawuje kontrolę nad prawidłowością realizacji zadania inwestycyjnego, w tym w szczególności z przebiegu i sposobu realizacji zadania, wykorzystania środków Funduszu, sposobu prowadzenia dokumentacji księgowej, prawidłowości rozliczeń z realizacji zadania.

W aneksie nr 1 do niniejszej umowy, zawartym w dniu 12.11.2013r. dokonano zmian, m.in.: całkowitą wartość kosztorysową zadania inwestycyjnego ustalono na kwotę 20.321.249,00 zł, za podstawę wyliczenia wysokości dofinansowania przyjęto kwotę

19.979.852,00 zł, dofinansowanie stanowi nie więcej niż 24,6% całkowitej wartości kosztorysowej zadania inwestycyjnego oraz nie więcej niż 25,0% podstawy wyliczenia wysokości dofinansowania, zgodnie z dokumentami przedstawionymi przez Wnioskodawcę całkowita wartość nakładów inwestycyjnych będzie sfinansowana ze środków własnych i innych w wysokości 15.321.249,00 zł oraz ze środków Funduszu nie więcej niż 5.000.000,00 zł. Umowę oraz aneks do umowy podpisał Burmistrz Pruszcza Gdańskiego P. Janusz Wróbel przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta P. Marii Niderla.

W dniu 04.12.2013r. został podpisany „Protokół stanu zaawansowania robót” wykonania przez BUDREM RYBAK Sp. z o.o. Sp. Komandytową z Luzina krytej pływalni wraz z infrastrukturą techniczno-sportową na terenie Zespołu Szkół nr 4 w Pruszczu Gdańskim. Spółka BUDREM RYBAK wystawiła, za wykonanie zadania „Budowa krytej pływalni”, w dniu 04.12.2013r. fakturę na kwotę 709.136,28 zł, płatną ze środków dofinansowania w wysokości 300.000,00 zł oraz ze środków własnych w wysokości 409.136,28 zł (w dniu 31.12.2013r. sporządzono dowód OT nr TI/046/1/2013 na kwotę 717.955,48 zł).

Na wniosek Gminy z dnia 06.12.2013r. o uruchomienie środków Ministerstwo Sportu i Turystyki w dniu 24.12.2013r. przekazało na rachunek Urzędu Miasta – organu kwotę 300.000,00 zł.

3.7.1.5. Dotacje celowe otrzymane na realizację porozumień

3.7.1.5.1. Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego

W sprawozdaniu zbiorczym Rb-27S rocznym z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2013 roku wykazano wykonanie planu dochodów w § 2310 w łącznej kwocie **746.082,97 zł**.

Rozdział	Plan (po zmianach)	Kwota przekazana
80101 „Szkoły podstawowe”	20.186,00	20.186,10
80103 „Oddziały przedszkolne przy szkołach Podstawowych”	6.964,00	6.869,42
80104 „Przedszkola”	652.987,00	702.511,55
80110 „Gimnazja”	16.515,00	16.515,90
RAZEM		746.082,97

W 2013 roku w ramach § 2310 „Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu

terytorialnego” Gmina Miejska Pruszcz Gdański otrzymała dochody w łącznej wysokości 746.082,97 zł, w tym:

- kwotę **20.186,10 zł** i kwotę **16.515,90 zł** – na podstawie porozumienia międzygminnego zawartego w dniu 07.05.2002r. z Gminą Pruszcz Gdański w oparciu o uchwałę nr XLIV/339/2002 Rady Miasta Pruszcz Gdański w sprawie zawarcia Porozumienia Międzygminnego pomiędzy Gminą Pruszcz Gdański a Gminą Miejską Pruszcz Gdański o przejęcie wykonywania zadań publicznych w zakresie oświaty oraz uchwałę nr XXXV/32/2002 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 29.04.2002r. w sprawie zawarcia Porozumienia Międzygminnego pomiędzy Gminą Pruszcz Gdański a Gminą Miejską Pruszcz Gdański o przejęcie wykonywania zadań publicznych w zakresie oświaty dotyczących spełniania obowiązku szkolnego. W ramach Porozumienia, zawartego od dnia 01.01.2002r. na czas nieokreślony, Gmina Pruszcz Gdański zobowiązuje się do przekazywania na rzecz Miasta środków finansowych na dofinansowanie placówek oświatowych. W 2002 roku ustalono kwotę dofinansowania w wysokości 30.000,00 zł, w następnych latach wysokość kolejnego dofinansowania będzie wzrastać o 25% w stosunku do kwoty za rok poprzedni, aż do osiągnięcia pełnej różnicy pomiędzy kosztami ponoszonymi przez Miasto na utrzymanie dzieci miejscowości: Juszkowo, Boręczyn i Roszkowo należących do Gminy, a wysokością otrzymywanej z budżetu państwa kwoty subwencji oświatowej przypadającej na te dzieci.
- Kwotę **1.950,39 zł** – na podstawie porozumienia zawartego w dniu 09.04.2013r. z **Gminą Kolbudy** w sprawie refundacji kosztów dotacji udzielonej przez Gminę Miejską Pruszcz Gdański oddziałom przedszkolnym przy niepublicznych szkołach podstawowych prowadzonym przez podmioty inne niż j.s.t. na terenie Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na uczniów będących mieszkańcami Gminy Kolbudy w okresie od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.;

W porozumieniu zawarto ustalenia, w tym m.in.: Gmina dotująca oświadcza, że ustalona w budżecie na rok 2013 kwota wydatków bieżących stanowiących podstawę ustalenia wysokości dla oddziałów przedszkolnych przy niepublicznych szkołach podstawowych w przeliczeniu na jednego ucznia wynosi **247,39 zł**, Gmina zobowiązana do zwrotu kosztów udzielonej dotacji oświadcza, że zgodnie z uchwałą nr XI/86/2011 Rady Gminy Kolbudy z dnia 30.08.2011r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół i przedszkoli prowadzonych na terenie Gminy Kolbudy przez inne niż Gmina Kolbudy osoby prawne i osoby fizyczne, przyjęto w Gminie Kolbudy na rok 2013 wskaźnik procentowy ustalony na potrzeby dotowania oddziałów przedszkolnych przy

niepublicznych szkołach podstawowych w wysokości 75% ustalonych w budżecie gminy wydatków bieżących ponoszonych w oddziałach przedszkolnych w publicznych szkołach podstawowych w przeliczeniu na jednego ucznia. Podstawą do refundacji kosztów dotacji w roku 2013 za jednego ucznia będzie kwota **185,54 zł**, stanowiąca iloczyn kwoty wydatków bieżących określonej w ust. 1 § 3 i wskaźnika procentowego wskazanego w ust. 2. Gmina dotująca przekazywać będzie gminie zobowiązanej do zwrotu kosztów udzielonej dotacji notę obciążeniową określającą kwotę zobowiązania za dany miesiąc oraz aktualną liczbę uczniów – mieszkańców Gminy Kolbudy uczęszczających do oddziałów przedszkolnych. Należna kwota do zwrotu zostanie przekazana przez gminę zobowiązaną do zwrotu kosztów udzielonej dotacji w terminie 14 dni od otrzymania noty obciążeniowej. Aneks nr 1 z dnia 27.12.2013r. do porozumienia zmieniono ustaloną w budżecie na rok 2013 kwotę wydatków bieżących stanowiących podstawę ustalenia wysokości dla oddziałów przedszkolnych przy niepublicznych szkołach podstawowych w przeliczeniu na jednego ucznia od m-ca grudnia 2013r. na kwotę 293,25 zł oraz podstawę do refundacji kosztów dotacji w roku 2013 za jednego ucznia od września do listopada 2013r. na kwotę **107,92 zł**, a od grudnia 2013r. na kwotę **142,31 zł**.

- kwotę **1.484,32 zł** – na podstawie porozumienia zawartego w dniu 28.06.2013r. z **Gminą Trąbki Wielkie** w sprawie refundacji kosztów dotacji udzielonej przez Gminę Miejską Pruszcz Gdański oddziałom przedszkolnym przy niepublicznych szkołach podstawowych prowadzonym przez podmioty inne niż j.s.t. na terenie Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na uczniów będących mieszkańcami Gminy Trąbki Wielkie w okresie od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.;

W porozumieniu zawarto ustalenia, w tym m.in.: Gmina dotująca oświadcza, że ustalona w budżecie na rok 2013 kwota wydatków bieżących stanowiących podstawę ustalenia wysokości dla oddziałów przedszkolnych przy niepublicznych szkołach podstawowych w przeliczeniu na jednego ucznia wynosi **247,39 zł**, Gmina zobowiązana do zwrotu kosztów udzielonej dotacji oświadcza, że zwrot nastąpi w oparciu o wskaźnik procentowy ustalony na potrzeby dotowania oddziałów przedszkolnych przy niepublicznych szkołach podstawowych w wysokości 75% ustalonych w budżecie gminy wydatków bieżących ponoszonych w oddziałach przedszkolnych w publicznych szkołach podstawowych w przeliczeniu na jednego ucznia. Podstawą do refundacji kosztów dotacji w roku 2013 za jednego ucznia będzie kwota **185,54 zł**, stanowiąca iloczyn kwoty wydatków bieżących określonej w ust. 1 § 3 i wskaźnika procentowego wskazanego

w ust. 2. Gmina dotująca przekazywać będzie gminie zobowiązanej do zwrotu kosztów udzielonej dotacji notę obciążeniową określającą kwotę zobowiązania za dany miesiąc oraz aktualną liczbę uczniów – mieszkańców Gminy Trąbki Wielkie uczęszczających do oddziałów przedszkolnych. Należna kwota do zwrotu zostanie przekazana przez gminę zobowiązaną do zwrotu kosztów udzielonej dotacji w terminie 14 dni od otrzymania noty obciążeniowej za okres od 01.01.2013r. do 30.11.2013r. oraz w terminie do 27.12.2013r. za okres od 01.2.2013r. do 31.12.2013r. W okresie od 01.09.2013r. do 31.12.2013r. dzieci z Gminy Trąbki Wielkie nie uczęszczały do oddziału przedszkolnego przy niepublicznych szkołach.

- kwotę **3.434,71 zł** – na podstawie porozumienia zawartego w dniu 24.05.2013r. z **Gminą Miasta Gdańska** w sprawie refundacji kosztów dotacji udzielonej przez Gminę Miejską Pruszcz Gdański oddziałom przedszkolnym przy niepublicznych szkołach podstawowych prowadzonym przez podmioty inne niż j.s.t. na terenie Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na uczniów będących mieszkańcami Gminy Miasta Gdańska w okresie od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.;

W porozumieniu zawarto ustalenia, w tym m.in.: Gmina dotująca oświadcza, że ustalona w budżecie na rok 2013 kwota wydatków bieżących stanowiących podstawę ustalenia wysokości dla oddziałów przedszkolnych przy niepublicznych szkołach podstawowych w przeliczeniu na jednego ucznia wynosi **247,39 zł**, Gmina zobowiązana do zwrotu kosztów udzielonej dotacji oświadcza, że z uchwałą nr XLI/1185/09 Rady Miasta Gdańska z dnia 29.10.2009r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji z budżetu Gminy Miasta Gdańska dla przedszkoli, innych form wychowania przedszkolnego, szkół oraz placówek publicznych i niepublicznych prowadzonych przez osoby prawne lub osoby fizyczne inne niż j.s.t. na terenie Gdańska przyjęto na rok 2013 wskaźnik procentowy ustalony na potrzeby dotowania niepublicznych przedszkoli w wysokości 75% ustalonych w budżecie wydatków bieżących ponoszonych przez gminę zobowiązaną do zwrotu kosztów udzielonej dotacji w przeliczeniu na jednego ucznia. Podstawą do refundacji kosztów dotacji w roku 2013 za jednego ucznia będzie kwota **185,54 zł**, stanowiąca iloczyn kwoty wydatków bieżących określonej w ust. 1 § 3 i wskaźnika procentowego wskazanego w ust. 2. Gmina dotująca przekazywać będzie gminie zobowiązanej do zwrotu kosztów udzielonej dotacji notę obciążeniową określającą kwotę zobowiązania za dany miesiąc oraz aktualną liczbę uczniów – mieszkańców Gminy Miasta Gdańska uczęszczających do oddziałów przedszkolnych. Należna kwota do zwrotu zostanie przekazana przez gminę zobowiązaną do zwrotu kosztów udzielonej

dotacji w terminie 21 dni od otrzymania noty obciążeniowej za okres od 01.01.2013r. do 30.11.2013r. oraz w terminie do 17.12.2013r. za okres od 01.2.2013r. do 31.12.2013r.. Aneksem nr 1 z dnia 20.12.2013r. do porozumienia zmieniono ustaloną w budżecie na rok 2013 kwotę wydatków bieżących stanowiących podstawę ustalenia wysokości dla oddziałów przedszkolnych przy niepublicznych szkołach podstawowych w przeliczeniu na jednego ucznia od m-ca grudnia 2013r. na kwotę 293,25 zł oraz podstawę do refundacji kosztów dotacji w roku 2013 za jednego ucznia od września do listopada 2013r. na kwotę 107,92 zł, a od grudnia 2013r. na kwotę 142,31 zł.

- kwotę 500.943,59 zł – na podstawie porozumienia zawartego w dniu 18.04.2013r. z **Gminą Pruszcz Gdański** w sprawie refundacji kosztów dotacji udzielonej przez Gminę Miejską Pruszcz Gdański niepublicznym przedszkolom prowadzonym przez podmioty inne niż j.s.t. na terenie Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na uczniów będących mieszkańcami Gminy Pruszcz Gdański w okresie od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.;

W porozumieniu zawarto ustalenia, w tym m.in.: Gmina dotująca oświadcza, że ustalona w budżecie na rok 2013 kwota wydatków bieżących stanowiących podstawę ustalenia wysokości dla niepublicznych przedszkoli w przeliczeniu na jednego ucznia wynosi 553,93 zł, Gmina zobowiązana do zwrotu kosztów udzielonej dotacji oświadcza, że zgodnie z uchwałą nr XLII/94/2009 Rady Gminy Pruszcz Gdański z dnia 02.12.2009r. w sprawie trybu, sposobu i terminu udzielania i rozliczania dotacji oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich wykorzystania dla niepublicznych przedszkoli prowadzonych na terenie Gminy Pruszcz Gdański przez inne niż j.s.t. osoby prawne i osoby fizyczne, przyjęto na rok 2013 wskaźnik procentowy ustalony na potrzeby dotowania niepublicznych przedszkoli w wysokości 75% ustalonych w budżecie gminy wydatków bieżących ponoszonych w publicznych przedszkolach prowadzonych przez gminę Pruszcz Gdański w przeliczeniu na jednego ucznia. Podstawą do refundacji kosztów dotacji w roku 2013 za jednego ucznia będzie kwota 415,45 zł, stanowiąca iloczyn kwoty wydatków bieżących określonej w ust. 1 § 3 i wskaźnika procentowego wskazanego w ust. 2. Gmina dotująca przekazywać będzie gminie zobowiązanej do zwrotu kosztów udzielonej dotacji notę obciążeniową określającą kwotę zobowiązania za dany miesiąc oraz aktualną liczbę uczniów – mieszkańców Gminy Pruszcz Gdański uczęszczających do placówek, o których mowa w § 1 ust. 1 porozumienia. Należna kwota do zwrotu zostanie przekazana przez gminę zobowiązaną do zwrotu kosztów udzielonej dotacji w terminie 14 dni od otrzymania noty obciążeniowej. Aneksem nr 1 z dnia 16.12.2013r.

do porozumienia zmieniono podstawę do refundacji kosztów dotacji w roku 2013 za jednego ucznia od września 2013r. na kwotę **337,82 zł.**

- kwotę **29.253,48 zł** – na podstawie porozumienia zawartego w dniu 18.04.2013r. z **Gminą Cedry Wielkie** w sprawie refundacji kosztów dotacji udzielonej przez Gminę Miejską Pruszcz Gdański niepublicznym przedszkolom prowadzonym przez podmioty inne niż j.s.t. na terenie Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na uczniów będących mieszkańcami Gminy Cedry Wielkie w okresie od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.;

W porozumieniu zawarto ustalenia, w tym m.in.: Gmina dotująca oświadcza, że ustalona w budżecie na rok 2013 kwota wydatków bieżących stanowiących podstawę ustalenia wysokości dla niepublicznych przedszkoli w przeliczeniu na jednego ucznia wynosi **553,93 zł**, Gmina zobowiązana do zwrotu kosztów udzielonej dotacji oświadcza, że w Gminie Cedry Wielkie przyjęto na rok 2013 wskaźnik procentowy ustalony na potrzeby dotowania niepublicznych przedszkoli w wysokości 75% ustalonych w budżecie gminy wydatków bieżących ponoszonych w publicznych przedszkolach prowadzonych przez gminę Pruszcz Gdański w przeliczeniu na jednego ucznia. Podstawą do refundacji kosztów dotacji w roku 2013 za jednego ucznia będzie kwota **415,45 zł**, stanowiąca iloczyn kwoty wydatków bieżących określonej w ust. 1 § 3 i wskaźnika procentowego wskazanego w ust. 2. Gmina dotująca przekazywać będzie gminie zobowiązanej do zwrotu kosztów udzielonej dotacji notę obciążeniową określającą kwotę zobowiązania za dany miesiąc oraz aktualną liczbę uczniów – mieszkańców Gminy Cedry Wielkie uczęszczających do placówek, o których mowa w § 1 ust. 1 porozumienia. Należna kwota do zwrotu zostanie przekazana przez gminę zobowiązaną do zwrotu kosztów udzielonej dotacji w terminie 14 dni od otrzymania noty obciążeniowej. Aneks nr 1 z dnia 16.12.2013r. do porozumienia zmieniono podstawę do refundacji kosztów dotacji w roku 2013 za jednego ucznia od 1 września 2013r. na kwotę **337,82 zł.**

- kwotę **15.511,74 zł** – na podstawie porozumienia zawartego w dniu 09.04.2013r. z **Gminą Kolbudy** w sprawie refundacji kosztów dotacji udzielonej przez Gminę Miejską Pruszcz Gdański niepublicznym przedszkolom prowadzonym przez podmioty inne niż j.s.t. na terenie Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na uczniów będących mieszkańcami Gminy Kolbudy w okresie od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.;

W porozumieniu zawarto ustalenia, w tym m.in.: Gmina dotująca oświadcza, że ustalona w budżecie na rok 2013 kwota wydatków bieżących stanowiących podstawę ustalenia wysokości dla niepublicznych przedszkoli w przeliczeniu na jednego ucznia wynosi **553,93 zł**, Gmina zobowiązana do zwrotu kosztów udzielonej dotacji oświadcza,

że zgodnie z uchwałą nr XI/86/2011 Rady Gminy Kolbudy z dnia 30.08.2011r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół i przedszkoli prowadzonych na terenie Gminy Kolbudy przez inne niż Gmina Kolbudy osoby prawne i osoby fizyczne, przyjęto w Gminie Kolbudy na rok 2013 wskaźnik procentowy ustalony na potrzeby dotowania niepublicznych przedszkoli w wysokości 75% ustalonych w budżecie gminy wydatków bieżących ponoszonych w publicznych przedszkolach prowadzonych przez Gminę Kolbudy w przeliczeniu na jednego ucznia. Podstawą do refundacji kosztów dotacji w roku 2013 za jednego ucznia będzie kwota **415,45 zł**, stanowiąca iloczyn kwoty wydatków bieżących określonej w ust. 1 § 3 i wskaźnika procentowego wskazanego w ust. 2. Gmina dotująca przekazywać będzie gminie zobowiązanej do zwrotu kosztów udzielonej dotacji notę obciążeniową określającą kwotę zobowiązania za dany miesiąc oraz aktualną liczbę uczniów – mieszkańców Gminy Kolbudy uczęszczających do placówek, o których mowa w § 1 ust. 1 porozumienia. Należna kwota do zwrotu zostanie przekazana przez gminę zobowiązaną do zwrotu kosztów udzielonej dotacji w terminie 14 dni od otrzymania noty obciążeniowej. Aneks nr 1 z dnia 16.12.2013r. do porozumienia zmieniono podstawę do refundacji kosztów dotacji w roku 2013 za jednego ucznia od 1 września 2013r. na kwotę **337,82 zł**.

- kwotę **18.759,58 zł** – na podstawie porozumienia zawartego w dniu 15.04.2013r. z **Gminą Suchy Dąb** w sprawie refundacji kosztów dotacji udzielonej przez Gminę Miejską Pruszcz Gdański niepublicznym przedszkolom prowadzonym przez podmioty inne niż j.s.t. na terenie Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na uczniów będących mieszkańcami Gminy Suchy Dąb w okresie od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.;

W porozumieniu zawarto ustalenia, w tym m.in.: Gmina dotująca oświadcza, że ustalona w budżecie na rok 2013 kwota wydatków bieżących stanowiących podstawę ustalenia wysokości dla niepublicznych przedszkoli w przeliczeniu na jednego ucznia wynosi **553,93 zł**, Gmina zobowiązana do zwrotu kosztów udzielonej dotacji oświadcza, że w Gminie Suchy Dąb przyjęto na rok 2013 wskaźnik procentowy ustalony na potrzeby dotowania niepublicznych przedszkoli w wysokości 75% ustalonych w budżecie gminy wydatków bieżących ponoszonych w publicznych przedszkolach prowadzonych przez Gminę Suchy Dąb w przeliczeniu na jednego ucznia. Podstawą do refundacji kosztów dotacji w roku 2013 za jednego ucznia będzie kwota **415,45 zł**, stanowiąca iloczyn kwoty wydatków bieżących określonej w ust. 1 § 3 i wskaźnika procentowego wskazanego w ust. 2. Gmina dotująca przekazywać będzie gminie zobowiązanej do zwrotu kosztów udzielonej dotacji notę obciążeniową określającą kwotę zobowiązania za dany miesiąc

oraz aktualną liczbę uczniów – mieszkańców Gminy Suchy Dąb uczęszczających do placówek, o których mowa w § 1 ust. 1 porozumienia. Należna kwota do zwrotu zostanie przekazana przez gminę zobowiązaną do zwrotu kosztów udzielonej dotacji w terminie 21 dni od otrzymania noty obciążeniowej. Aneks nr 1 z dnia 17.12.2013r. do porozumienia zmieniono podstawę do refundacji kosztów dotacji w roku 2013 za jednego ucznia od 1 września 2013r. na kwotę **337,82 zł**.

- kwotę **23.020,20 zł** – na podstawie porozumienia zawartego w dniu 24.06.2013r. z **Gminą Trąbki Wielkie** w sprawie refundacji kosztów dotacji udzielonej przez Gminę Miejską Pruszcz Gdański niepublicznym przedszkolom prowadzonym przez podmioty inne niż j.s.t. na terenie Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na uczniów będących mieszkańcami Gminy Trąbki Wielkie w okresie od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.;

W porozumieniu zawarto ustalenia, w tym m.in.: Gmina dotująca oświadcza, że ustalona w budżecie na rok 2013 kwota wydatków bieżących stanowiących podstawę ustalenia wysokości dla niepublicznych przedszkoli w przeliczeniu na jednego ucznia wynosi **553,93 zł**, Gmina zobowiązana do zwrotu kosztów udzielonej dotacji oświadcza, że w Gminie Trąbki Wielkie przyjęto na rok 2013 wskaźnik procentowy ustalony na potrzeby dotowania niepublicznych przedszkoli w wysokości 75% ustalonych w budżecie gminy wydatków bieżących ponoszonych w publicznych przedszkolach prowadzonych przez Gminę Trąbki Wielkie w przeliczeniu na jednego ucznia. Podstawą do refundacji kosztów dotacji w roku 2013 za jednego ucznia będzie kwota **415,45 zł**, stanowiąca iloczyn kwoty wydatków bieżących określonej w ust. 1 § 3 i wskaźnika procentowego wskazanego w ust. 2. Gmina dotująca przekazywać będzie gminie zobowiązanej do zwrotu kosztów udzielonej dotacji notę obciążeniową określającą kwotę zobowiązania za dany miesiąc oraz aktualną liczbę uczniów – mieszkańców Gminy Trąbki Wielkie uczęszczających do placówek, o których mowa w § 1 ust. 1 porozumienia. Należna kwota do zwrotu zostanie przekazana przez gminę zobowiązaną do zwrotu kosztów udzielonej dotacji w terminie 14 dni od otrzymania noty obciążeniowej. Aneks nr 1 z dnia 18.12.2013r. do porozumienia zmieniono podstawę do refundacji kosztów dotacji w roku 2013 za jednego ucznia od 1 września 2013r. na kwotę **337,82 zł**.

- kwotę **7.106,34 zł** – na podstawie porozumienia zawartego w dniu 15.04.2013r. z **Gminą Pszczółki** w sprawie refundacji kosztów dotacji udzielonej przez Gminę Miejską Pruszcz Gdański niepublicznym przedszkolom prowadzonym przez podmioty inne niż j.s.t.

na terenie Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na uczniów będących mieszkańcami Gminy Pszczółki w okresie od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.;

W porozumieniu zawarto ustalenia, w tym m.in.: Gmina dotująca oświadcza, że ustalona w budżecie na rok 2013 kwota wydatków bieżących stanowiących podstawę ustalenia wysokości dla niepublicznych przedszkoli w przeliczeniu na jednego ucznia wynosi **553,93 zł**, Gmina zobowiązana do zwrotu kosztów udzielonej dotacji oświadcza, że zgodnie z uchwałą nr XIII/118/2012 Rady Gminy Pszczółki z dnia 29.05.2012r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych przedszkoli prowadzonych na terenie Gminy Pszczółki oraz zakresu i trybu kontroli prawidłowości ich wykorzystania przyjęto na rok 2013 wskaźnik procentowy ustalony na potrzeby dotowania niepublicznych przedszkoli w wysokości 75% ustalonych w budżecie gminy wydatków bieżących ponoszonych w publicznych przedszkolach prowadzonych przez Gminę Pszczółki w przeliczeniu na jednego ucznia. Podstawą do refundacji kosztów dotacji w roku 2013 za jednego ucznia będzie kwota **415,45 zł**, stanowiąca iloczyn kwoty wydatków bieżących określonej w ust. 1 § 3 i wskaźnika procentowego wskazanego w ust. 2. Gmina dotująca przekazywać będzie gminie zobowiązanej do zwrotu kosztów udzielonej dotacji notę obciążeniową określającą kwotę zobowiązania za dany miesiąc oraz aktualną liczbę uczniów – mieszkańców Gminy Pszczółki uczęszczających do placówek, o których mowa w § 1 ust. 1 porozumienia. Należna kwota do zwrotu zostanie przekazana przez gminę zobowiązaną do zwrotu kosztów udzielonej dotacji w terminie 14 dni od otrzymania noty obciążeniowej. Aneks nr 2 z dnia 18.12.2013r. do porozumienia zmieniono podstawę do refundacji kosztów dotacji w roku 2013 za jednego ucznia od 1 września 2013r. na kwotę **337,82 zł**.

- kwotę **4.674,88 zł** – na podstawie porozumienia zawartego w dniu 10.04.2013r. z **Gminą Sopot** w sprawie refundacji kosztów dotacji udzielonej przez Gminę Miejską Pruszcz Gdański niepublicznym przedszkolom prowadzonym przez podmioty inne niż j.s.t. na terenie Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na uczniów będących mieszkańcami Gminy Sopot w okresie od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.;

W porozumieniu zawarto ustalenia, w tym m.in.: Gmina dotująca oświadcza, że ustalona w budżecie na rok 2013 kwota wydatków bieżących stanowiących podstawę ustalenia wysokości dla niepublicznych przedszkoli w przeliczeniu na jednego ucznia wynosi **553,93 zł**, Gmina zobowiązana do zwrotu kosztów udzielonej dotacji oświadcza, że zgodnie z uchwałą nr XLII/547/2010 Rady Miasta Sopotu z dnia 05.11.2010r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji oraz zakresu i trybu kontroli

prawidłowości ich wykorzystania w publicznych i niepublicznych jednostkach oświatowych prowadzonych przez osoby prawne i fizyczne inne niż M. Sopot przyjęto na rok 2013 wskaźnik procentowy ustalony na potrzeby dotowania niepublicznych przedszkoli w wysokości 75% ustalonych w budżecie gminy wydatków bieżących ponoszonych w publicznych przedszkolach prowadzonych przez gminę zobowiązaną do zwrotu kosztów udzielonej dotacji w przeliczeniu na jednego ucznia. Podstawą do refundacji kosztów dotacji w roku 2013 za jednego ucznia będzie kwota **415,45 zł**, stanowiąca iloczyn kwoty wydatków bieżących określonej w ust. 1 § 3 i wskaźnika procentowego wskazanego w ust. 2. Gmina dotująca przekazywać będzie gminie zobowiązanej do zwrotu kosztów udzielonej dotacji notę obciążeniową określającą kwotę zobowiązania za dany miesiąc oraz aktualną liczbę uczniów – mieszkańców Gminy Sopot uczęszczających do placówek, o których mowa w § 1 ust. 1 porozumienia. Należna kwota do zwrotu zostanie przekazana przez gminę zobowiązaną do zwrotu kosztów udzielonej dotacji w terminie 14 dni od otrzymania noty obciążeniowej. Aneks nr 1 z dnia 18.12.2013r. do porozumienia zmieniono podstawę do refundacji kosztów dotacji w roku 2013 za jednego ucznia od 1 września 2013r. na kwotę **337,82 zł**.

- kwotę **97.565,04 zł** – na podstawie porozumienia zawartego w dniu 24.05.2013r. z **Gminą Miasta Gdańska** w sprawie refundacji kosztów dotacji udzielonej przez Gminę Miejską Pruszcz Gdański niepublicznym przedszkolom prowadzonym przez podmioty inne niż j.s.t. na terenie Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na uczniów będących mieszkańcami Gminy Miasta Gdańska w okresie od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.;

W porozumieniu zawarto ustalenia, w tym m.in.: Gmina dotująca oświadcza, że ustalona w budżecie na rok 2013 kwota wydatków bieżących stanowiących podstawę ustalenia wysokości dla niepublicznych przedszkoli w przeliczeniu na jednego ucznia wynosi **553,93 zł**, Gmina zobowiązana do zwrotu kosztów udzielonej dotacji oświadcza, że zgodnie z uchwałą nr XLI/1185/09 Rady Miasta Gdańska z dnia 29.10.2009r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji z budżetu Gminy Miasta Gdańska dla przedszkoli, innych form wychowania przedszkolnego, szkół oraz placówek publicznych i niepublicznych prowadzonych przez osoby prawne lub osoby fizyczne inne niż j.s.t. na terenie Gdańska przyjęto na rok 2013 wskaźnik procentowy ustalony na potrzeby dotowania niepublicznych przedszkoli w wysokości 75% ustalonych w budżecie wydatków bieżących ponoszonych przez gminę zobowiązaną do zwrotu kosztów udzielonej dotacji w przeliczeniu na jednego ucznia. Podstawą do refundacji kosztów dotacji w roku 2013 za jednego ucznia będzie kwota **415,45 zł**, stanowiąca