

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 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 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. Aneks nr 1 z dnia 20.12.2013r. do porozumienia zmieniono podstawę do refundacji kosztów dotacji w roku 2013 za jednego ucznia od 1 września 2013r. na kwotę **337,82 zł**.

W wyniku kontroli ustalono, że Gmina Miejska Pruszcz Gdański dochody otrzymane tytułem refundacji kosztów dotacji były przekazywane przez gminy zobowiązane do zwrotu kosztów udzielonej dotacji w terminach i wysokościach, zgodnie z ustaleniami wynikającymi z zawartych umów lub z not obciążeniowych.

3.7.1.5.2. Dotacje celowe otrzymane z powiatu 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 § 2320 w łącznej kwocie **197.447,05 zł**.

Klasyfikacja budżetowa			Kwota	
Dział	Rozdz.	§	Plan (po zmianach)	Wykonanie
600	60014	2320	90.000,00	87.289,29
921	92116	2320	110.157,00	110.157,76
Razem			200.157,00	197.447,05

✓ Gmina Miasta Pruszcz Gdański otrzymała w 2013 roku dotację celową w łącznej wysokości **87.289,29 zł** na podstawie Porozumienia nr S.031.1.2013 z dnia 02.01.2013r., zawartego z Powiatem Gdańskim, na zadania z zakresu letniego i zimowego utrzymania dróg powiatowych od 1 stycznia do 31 grudnia 2013r. Miasto zobowiązuje się do dostarczania Powiatowi rozliczenia kosztów, z którego będzie wynikać wysokość miesięcznego zobowiązania w terminie do 15 dnia miesiąca. Na zadania Powiat zabezpieczy w budżecie Powiatu Gdańskiego kwotę 70.000,00 zł. Aneks nr 1 Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański z dnia 30.10.2013r. do porozumienia wprowadzono zmianę do § 3 ust. 1, który otrzymuje

brzmienie: „Na zadania, o których mowa w § 1 Powiat zabezpieczy w budżecie Powiatu Gdańskiego kwotę 90.000,00 zł”. Porozumienie i aneks do porozumienia podpisał Burmistrz Pruszcza Gdańskiego P. Janusz Wróbel przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta P. Marii Niderla.

W rozliczeniu poniesionych kosztów na utrzymanie dróg powiatowych za okres od stycznia do listopada 2013 roku, przekazanych do Powiatu Gdańskiego, wykazano kwotę 75.397,09 zł. Zwrot w wysokości 11.892,20 zł za oczyszczanie zimowe w m-cu XII/2013r. został przekazany przez Powiat w dniu 24.01.2014r. na podstawie rozliczenia – faktury VAT nr FV-116246/114314/13 z dnia 31.12.2013r. na kwotę 11.892,20 zł, wystawioną przez PRSP S.A. w Gdańsku.

W 2013 roku na rachunek Urzędu Miasta – organu wpłynęła dotacja celowa w łącznej wysokości 110.157,76 zł na podstawie Porozumienia w sprawie wykonywania przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Pruszczu Gdańskim zadań Powiatowej Biblioteki Publicznej dla Powiatu Gdańskiego, zawartego w dniu 30.10.2003r., pomiędzy Starostą Gdańskim a Gminą Miasta Pruszcz Gdański. Strony ustaliły m.in.: Biblioteka działa jako instytucja kultury, której organizatorem pozostaje Gmina Miejska Pruszcz Gdański, Przyjmujący zobowiązuje się niezwłocznie zmienić nazwę Biblioteki na Powiatową i Miejską Bibliotekę Publiczną w Pruszczu Gdańskim, wysokość kosztów funkcjonowania Biblioteki ustalana będzie na każdy rok kalendarzowy na podstawie rzeczywistych kosztów utrzymania. Powierzający zobowiązany jest do przekazywania dotacji w wysokości 32% środków finansowych, które otrzymuje Biblioteka z budżetu Miasta Pruszcz Gdański na dany rok budżetowy. Porozumienie zawarto na czas nieokreślony na podstawie podjętej w dniu 29.10.2003r. przez Radę Miejską Pruszcz Gdański uchwały nr XIII/106/2003 w sprawie powierzenia Miejskiej Bibliotece Publicznej w Pruszczu Gdańskim zadań Powiatowej Biblioteki Publicznej dla Powiatu Gdańskiego oraz uchwały nr X/45/2003 z dnia 18.09.2003r. Rady Powiatu Gdańskiego w sprawie wykonywania przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Pruszczu Gdańskim zadań Powiatowej Biblioteki Publicznej. W aneksie nr 1 z dnia 01.03.2007r. do niniejszego porozumienia, Powiat Gdański realizując uchwałę nr II/15/2006 z dnia 12.12.2006r. oraz Gmina Miejska Pruszcz Gdański realizując uchwałę nr VI/42/2007 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 28.02.2007r., wprowadzają zmiany w § 2 ust. 4, który otrzymuje brzmienie: „Środki finansowe, o których mowa w ust. 1 i 3 z wyjątkiem roku 2003 będą przekazywane do 20 każdego miesiąca na rachunek Urzędu Miasta Pruszcz Gdański w wysokości 1/12 środków przewidzianych na dany rok budżetowy.”. Porozumienie i aneks

do porozumienia podpisał Burmistrz Pruszcza Gdańskiego. Rozliczenie dotacji opisano w punkcie 5.4.1. niniejszego protokołu.

3.7.1.5.3. Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł

W ramach rozdziału 75075 „Promocja jednostek samorządu terytorialnego” § 2700 kontrolowana jednostka otrzymała niżej wymienione środki:

Klasyfikacja budżetowa			Kwota	
Dział	Rozdz.	§	Plan (po zmianach)	Wykonanie
750	75075	2700	13.000,00	10.700,00
Razem			13.000,00	10.700,00

Gmina Miejska Pruszcz Gdański wystąpiła w dniu 21.05.2013r. z wnioskiem do Fundacji Współpracy Polsko-Niemieckiej z siedzibą w Warszawie o dotację w wysokości 20.707,00 zł w ramach projektu pn. „Spotkanie partnerskie – Aktywność osób starszych i solidarność międzypokoleniowa”. W dniu 05.09.2013r. Burmistrz Pruszcza Gdańskiego P. Janusz Wróbel złożył oświadczenie o przyjęciu dotacji, wykorzystaniu i rozliczeniu dotacji zgodnie z zasadami, warunkami i zobowiązaniami wskazanymi w paragrafach „Oświadczenia o zobowiązaniach Dotacjobiorcy”. Organizatorem spotkania partnerskiego dla 121 uczestników, w tym 47 uczestników z Polski, było miasto Hofheim. W seminariach i spotkaniach związanych ze współpracą szkół (wymiana uczniów), urzędów i działalnością sportową uczestniczyła grupa nauczycieli i uczniów pruszczańskich szkół, członkowie Uniwersytetu Trzeciego Wieku, przedstawiciele Urzędu Miasta oraz innych instytucji. W sprawozdaniu końcowym i finansowym z realizacji projektu w dniach od 17.10.2013r. do 22.10.2013r., przekazany w dniu 29.11.2013r. do Fundacji Współpracy Polsko-Niemieckiej, przedstawiono całkowity koszt projektu na kwotę 35.002,80 zł, w tym wkład środków własnych na kwotę 22.042,90 zł, koszt zakwaterowania części uczestników na kwotę 2.259,90 zł sfinansowany przez Stowarzyszenie na Rzecz Partnerstwa Miast w Hofheim oraz koszt przejazdu sfinansowany dotacją w kwocie 10.700,00 zł.

Fundacja Współpracy Polsko-Niemieckiej z siedzibą w Warszawie w dniu 10.12.2013r. przekazała na rachunek dochodów Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański kwotę **10.700,00 zł**.

3.7.2. Rozliczenie udzielonych dotacji

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

3.7.2.1. Dotacje podmiotowe

3.7.2.1.1. Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury

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 § 2480 w łącznej kwocie 3.175.400,00 zł.

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Kwota otrzymanej dotacji
Dział	Rozdz.	§		
921	92109	2480	2.721.000,00	2.721.000,00
	92116	2480	454.400,00	454.400,00
Razem			3.175.400,00	3.175.400,00

Rozliczenie dotacji podmiotowych udzielonych dla Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Pruszczu Gdańskim oraz Centrum Kultury i Sportu w Pruszczu Gdańskim opisano w punkcie 5.4.1. niniejszego protokołu.

3.7.2.1.2. Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznych jednostek systemu oświaty

Zasady udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych szkół, przedszkoli i oddziałów przedszkolnych wprowadzono uchwałą nr XXXIX/375/2009 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 22 grudnia 2009r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości wykorzystywania dotacji udzielonych dla niepublicznych szkół, przedszkoli i oddziałów przedszkolnych prowadzonych przez podmioty inne niż jednostka samorządu terytorialnego na terenie Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański. Uchwałę opublikowano w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego Nr 24 z dnia 18.02.2010r., poz. 424.

W powyższej uchwale określono, co następuje:

- dotowaniem z budżetu gminy obejmuje się następujące placówki [§ 1.2.]:
 - przedszkola niepubliczne,
 - szkoły niepubliczne o uprawnieniach szkół publicznych (szkoła podstawowa i gimnazjum),
 - oddziały przedszkolne w niepublicznych szkołach podstawowych,
- dotowaniem z budżetu gminy objęte jest także zadanie wczesnego wspomagania rozwoju dzieci [§ 1.3.],
- podstawy obliczenia wysokości dotacji:
 - przedszkola niepubliczne otrzymują dotację na każdego ucznia w wysokości 75% planowanych wydatków bieżących ponoszonych w przedszkolach publicznych prowadzonych przez gminę w przeliczeniu na jednego ucznia [§ 2. 1.],
 - szkoły niepubliczne o uprawnieniach szkół publicznych, w których realizowany jest obowiązek szkolny lub nauki otrzymują dotacje w wysokości 100 % kwoty przewidzianej na jednego ucznia danego typu i rodzaju szkoły w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez jednostkę samorządu terytorialnego [§ 2. 2.],

- placówki wymienione w ust. 1-2 otrzymują dotację na ucznia niepełnosprawnego w wysokości 100 % kwoty przewidzianej na niepełnosprawnego ucznia szkoły, przedszkola i oddziału przedszkolnego w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez gminę [§ 2. 3.],
- Niepubliczne przedszkola umożliwiające realizację obowiązku rocznego przygotowania przedszkolnego, które organizują wczesne wspomaganie rozwoju dziecka otrzymują dotację z budżetu gminy w wysokości 100 % kwoty przewidzianej na jedno dziecko objęte wczesnym wspomaganie rozwoju, w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez jednostkę samorządu terytorialnego [§ 2. 4.],
- tryb udzielania dotacji, w tym:
 - dotacji na dany rok budżetowy udziela się na podstawie wniosku osoby prowadzącej dotowaną placówkę, składanego do dnia 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji [§ 3. 1.],
 - dotacje są przekazywane w 12 częściach w terminie do dnia 10-tego każdego miesiąca przelewem na rachunek bankowy dotowanej placówki wskazany we wniosku o udzielenie dotacji na rok kalendarzowy [§ 3. 2.],
 - osoby prowadzące dotowaną placówkę składają do 3-go dnia każdego miesiąca wnioski o przekazanie dotacji zgodnie z aktualnym wykazem liczby uczniów uczęszczających do dotowanej placówki w danym miesiącu, będących mieszkańcami Gminy Miejskiej Pruszc Gdański i uczniów będących mieszkańcami innych gmin wraz z ich danymi osobowymi, datą urodzenia oraz adresem zamieszkania [§ 3. 3.],
 - wypłata dotacji poprzedzona jest sprawdzeniem przez dotującego, za pośrednictwem Referatu Oświaty, Kultury i Sportu zgodności ze stanem faktycznym danych wymienionych w ust. 3 [§ 3. 4.],
 - liczbę uczniów w miesiącach lipiec i sierpień ustala się jako średnią arytmetyczną liczby uczniów uczęszczających do placówki w okresie od września roku poprzedzającego udzielenie dotacji do czerwca w którym przekazywana jest dotacja (suma liczby uczniów w poszczególnych miesiącach podzielona przez 10 miesięcy), z jednym miejscem po przecinku [§ 3. 5.],
- tryb rozliczania dotacji, w tym:
 - dotacje udzielone z budżetu gminy są przeznaczone na dofinansowanie realizacji zadań w zakresie kształcenia, wychowania i opieki [§ 4. 1.],
 - dotacje mogą być wykorzystane wyłącznie na pokrycie wydatków bieżących dotowanych placówek [§ 4. 2.],
 - placówka dotowana zobowiązana jest do sporządzania comiesięcznego rozliczenia wykorzystania dotacji za miesiąc poprzedni w terminie do 3-go dnia danego miesiąca [§ 4. 4.],
- tryb i zakres kontroli prawidłowości wykorzystania dotacji tryb rozliczania dotacji, w tym:
 - gminie przysługuje prawo do przeprowadzania kontroli w placówkach dotowanych, pod względem prawidłowości wykorzystania dotacji przyznanej placówkom z budżetu gminy, na cele określone w § 4 ust. 1 i 2 niniejszej uchwały oraz zgodności liczby uczniów wykazanych w danym miesiącu [§ 5. 1.],
 - osoby upoważnione do przeprowadzenia kontroli mają prawo wstępu do dotowanych placówek oraz wglądu do prowadzonej przez nie dokumentacji organizacyjnej,

finansowej i dokumentacji przebiegu nauczania oraz przetwarzania danych osobowych uczniów tych placówek [§ 5. 2.],

- podstawą do przeprowadzenia kontroli jest imienne upoważnienie do kontroli, w którym wskazana będzie kontrolowana dotowana placówka, termin przeprowadzenia kontroli, zakres kontroli oraz okres objęty kontrolą [§ 5. 3.],
- kontrolujący dokonuje ustaleń stanu faktycznego w zakresie objętym przedmiotem kontroli na podstawie dokumentów, pism wyjaśniających, pisemnych oświadczeń zebranych w toku postępowania kontrolnego [§ 5. 4.],
- kontrolujący może żądać od kontrolowanej dotowanej placówki sporządzenia niezbędnych do kontroli odpisów lub wyciągów z dokumentów, jak również zestawień i obliczeń opartych na dokumentach [§ 5. 5.].

Rada Miasta Pruszcz Gdański wprowadziła zmiany do uchwały nr XXXIX/375/2009 z dnia 22 grudnia 2009 r. następującymi uchwałami o numerach:

- XLVIII/456/2010 z dnia 22 września 2010 r. (ogłoszona w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego Nr 136 z dnia 09.11.2010r., poz. 2637), w której dokonano zmiany, w tym;
 - § 1 ust. 1 pkt 4 otrzymuje brzmienie: „wydatkach bieżących – przez wydatki bieżące rozumie się wydatki bieżące określone zgodnie z definicją przyjętą w art. 124 ust. 3 pkt 1-3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240)”,
 - § 2 ust. 3 otrzymuje brzmienie: „placówki wymienione w ust. 1-2 i 5 otrzymują dotację na ucznia niepełnosprawnego w wysokości 100% kwoty przewidzianej na niepełnosprawnego ucznia szkoły, przedszkola i oddziału przedszkolnego w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez gminę”,
 - § 2 dodaje się ust. 5 w brzmieniu: „Szkoły niepubliczne o uprawnieniach szkół publicznych, w których zorganizowano roczne przygotowanie przedszkolne w oddziale przedszkolnym otrzymują dotację w wysokości 75% planowanych wydatków ponoszonych w przedszkolach publicznych prowadzonych przez Gminę Miejską Pruszcz Gdański w przeliczeniu na jednego ucznia”,
 - § 3 ust. 1 otrzymuje brzmienie: „Dotacji na dany rok budżetowy udziela się na podstawie wniosku osoby prowadzącej dotowaną placówkę, składanego do dnia 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji. W przypadkach szczególnych, ze względu na ważny interes społeczny, Gmina Miejska Pruszcz Gdański może udzielić dotacji, o których mowa w § 2 niniejszej uchwały, w roku budżetowym, w którym osoba prawna inna niż jednostka samorządu terytorialnego lub osoba fizyczna, prowadzi placówkę zarejestrowaną w ewidencji prowadzonej przez Gminę Miejską Pruszcz Gdański na podstawie przepisów ustawy o systemie oświaty i rozpoczęła prowadzenie przedszkola lub szkoły, o których mowa w § 1 ust. 2 niniejszej uchwały, pod warunkiem złożenia wniosku o dotację z przynajmniej miesięcznym wyprzedzeniem.”,
 - § 4 ust. 4 otrzymuje brzmienie: „Placówka dotowana zobowiązana jest do sporządzenia comiesięcznego rozliczenia wykorzystania dotacji za miesiąc poprzedni do 4-go dnia danego miesiąca, a zestawienie wydatków poniesionych w ramach otrzymanej dotacji za miesiąc poprzedni do dnia 20 każdego miesiąca.”.

- XXIII/243/2012 z dnia 12 grudnia 2012r., w której dokonano zmiany w § 2 ust. 5, który otrzymuje brzmienie: „5. Szkoły podstawowe niepubliczne o uprawnieniach szkół publicznych, w których zorganizowano roczne przygotowanie przedszkolne w oddziale przedszkolnym, otrzymują dotację na każdego ucznia w wysokości 75% ustalonych w budżecie gminy wydatków bieżących ponoszonych w oddziałach przedszkolnych w publicznych szkołach podstawowych prowadzonych przez gminę, w przeliczeniu na jednego ucznia.”;

Uchwała weszła w życie z dniem 1 stycznia 2013 r. i została opublikowana w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego z dnia 08.01.2013, poz. 168.

Do uchwał Rady Miasta Pruszcz Gdański o numerach: XXXIX/375/2009 z dnia 22 grudnia 2009r., XLVIII/456/2010 z dnia 22 września 2010 r. i XXIII/243/2012 z dnia 12 grudnia 2012r. Kolegium RIO w Gdańsku nie wniosło uwag.

W okresie objętym kontrolą obowiązywały, wydane przez Burmistrza Pruszcza Gdańskiego w przedmiotowej sprawie zarządzenia o następujących numerach:

- 614/2010 z dnia 19.05.2010r. w sprawie ustalenia jednolitych formularzy druków wniosku o udzielenie i rozliczenie dotacji dla niepublicznych szkół podstawowych, gimnazjów, przedszkoli oraz innych form wychowania przedszkolnego w Pruszczu Gdańskim,
- 397/2013 z dnia 10.01.2013r. w sprawie ustalenia wysokości miesięcznej kwoty dotacji przysługującej na dziecko/ucznia, niepublicznym szkołom, przedszkolom i oddziałom przedszkolnym w niepublicznych szkołach podstawowych prowadzonych przez podmioty inne niż jednostka samorządu terytorialnego na terenie Miasta Pruszcz Gdański w roku 2013 oraz zmiany do tego zarządzenia, wprowadzone zarządzeniami nr 441/2013 z dnia 24.04.2013r. i nr 561/2013 z dnia 05.12.2013r.

W 2013 roku na terenie Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański funkcjonowało siedem przedszkoli niepublicznych oraz Katolickie Szkoły Niepubliczne im. Jana Pawła II w Pruszczu Gdańskim - Katolicka Niepubliczna Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II z oddziałem przedszkolnym oraz Katolickie Niepubliczne Gimnazjum im. Jana Pawła II prowadzone przez podmioty inne niż jednostka samorządu terytorialnego.

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 § 254 w łącznej kwocie **5.013.492,72 zł.**

Rozdział	Paragraf	Plan na dzień 01.01.2013r.	Plan na dzień 31.12.2013r.	Wykonanie na dzień 31.12.2013r.
80101 Szkoły podstawowe	§ 254	645.219,00	585.219,00	571.498,02
80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	§ 254	38.592,00	33.592,00	20.337,08
80104 Przedszkola	§ 254	4.776.164,00	4.283.096,00	4.236.809,08
80110 Gimnazja	§ 254	220.635,00	195.635,00	184.848,54
RAZEM		5.680.610,00	5.097.542,00	5.013.492,72

Najwyższa Izba Kontroli, Delegatura w Gdańsku w okresie od 16.09.2013r. do 12.02.2014r. przeprowadziła w Urzędzie Miasta w Pruszczu Gdańskim kontrolę w zakresie finansowania przez gminy przedszkoli publicznych i niepublicznych oraz wykonywania przez te placówki niektórych zadań w zakresie kształcenia, wychowania i opieki. Kontrolą objęto lata 2011-2013, w tym prawidłowość ustalenia kwot dotacji dla przedszkoli niepublicznych na dofinansowanie ich działalności w 2013 roku. W związku z powyższym odstąpiono od kontroli w zakresie finansowania przedszkoli niepublicznych przez Gminę Miejską Pruszcz Gdański w 2013 roku.

Organem prowadzącym Katolickie Szkoły Niepubliczne im. Jana Pawła II w Pruszczu Gdańskim (Katolicką Niepubliczną Szkołę Podstawową im. Jana Pawła II i Katolickie Niepubliczne Gimnazjum im. Jana Pawła II) jest Fundacja Edukacji i Wspierania Rodziny „Brama” z siedzibą w Pruszczu Gdańskim. Szkoła została wpisana do ewidencji szkół i placówek niepublicznych prowadzonej przez Urząd Miasta Pruszcz Gdański w dniu 28.10.2003r. Potwierdzeniem jest Zaświadczenie nr 02/4320/03 z dnia 28.10.2003r. o wpisie do ewidencji pod numerem 02/4320/2003. Dyrektorem Katolickich Szkół Niepublicznych jest P. Iwona Jakubek.

Zgodnie ze Statutem Katolickiej Niepublicznej Szkoły, który wszedł w życie z dniem 01.12.2010r. uchwałą Zarządu Fundacji Edukacji i Wspierania Rodziny „Brama” z dnia 24.11.2010r., nadzór pedagogiczny nad szkołami sprawuje Pomorski Kurator Oświaty w Gdańsku.

Ustalenie wysokości dotacji dla niepublicznej szkoły podstawowej i niepublicznego gimnazjum

Gmina Miejska Pruszcz Gdański ustaliła kwotę dotacji dla Katolickiej Niepublicznej Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II i Katolickiego Niepublicznego Gimnazjum im. Jana Pawła II o uprawnieniach szkół publicznych, na podstawie art. 90 ust. 2a ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty, zgodnie z którym dotacje dla szkół niepublicznych o uprawnieniach

szkół publicznych, w których realizowany jest obowiązek szkolny lub obowiązek nauki, przysługują na każdego ucznia w wysokości nie niższej niż kwota przewidziana na jednego ucznia danego typu i rodzaju szkoły w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez jednostkę samorządu terytorialnego, pod warunkiem że osoba prowadząca szkołę poda organowi właściwemu do udzielania dotacji planowaną liczbę uczniów nie później niż do 30 września roku poprzedzającego rok udzielania dotacji.

W dniu 26.09.2012r. (data wpływu do Urzędu Miasta) Katolickie Szkoły Niepubliczne im. Jana Pawła II w Pruszczu Gdańskim złożyły wnioski o udzielenie dotacji na rok 2013 na prowadzenie niepublicznej szkoły podstawowej oraz niepublicznego gimnazjum. We wnioskach wykazano planowaną miesięczną liczbę uczniów w okresie od stycznia do sierpnia 2013r. oraz od września do grudnia 2013r.

Wnioski o udzielenie dotacji, uchwały Rady Miasta Pruszcz Gdański: nr XXXIX/375/2009 z dnia 22 grudnia 2009r., nr XLVIII/456/2010 z dnia 22 września 2010 r., nr XXIII/243/2012 z dnia 12 grudnia 2012r., zarządzenia Burmistrza Pruszcza Gdańskiego: nr 397/2013 z dnia 10.01.2013r., nr 441/2013 z dnia 24.04.2013r., nr 561/2013 z dnia 05.12.2013r. stanowią **załącznik nr 3** do niniejszego protokołu.

Zarządzeniem Burmistrza Pruszcza Gdańskiego nr 397/2013 z dnia 10.01.2013r. w sprawie ustalenia wysokości miesięcznej kwoty dotacji przysługującej na dziecko/ucznia, niepublicznym szkołom, przedszkolom i oddziałom przedszkolnym w niepublicznych szkołach podstawowych prowadzonych przez podmioty inne niż jednostka samorządu terytorialnego na terenie Miasta Pruszcz Gdański w roku 2013 oraz zmianami do tego zarządzenia, wprowadzonymi zarządzeniami nr 441/2013 z dnia 24.04.2013r. i nr 561/2013 z dnia 05.12.2013r. ustalono miesięczną kwotę dotacji przysługującą na dziecko/ucznia w niepublicznej szkole podstawowej w wysokości **420,90 zł** oraz na dziecko/ucznia dla niepublicznego gimnazjum w wysokości **437,72 zł**.

Kwotę dotacji na dziecko/ucznia dla niepublicznej szkoły podstawowej i niepublicznego gimnazjum obliczono na podstawie metryczki subwencji oświatowej na 2013 rok dla Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański:

Finansowy standard podziału subwencji w zł: 5.163,085

Wskaźnik korygujący Di – 0,9772928207

- **420,90 zł** - miesięczna kwota dotacji na 1 ucznia szkoły podstawowej przewidzianą w metryczce subwencji oświatowej na 2013 rok stanowi sumę kwot:

- miesięcznej kwoty subwencji na 1 ucznia statystycznych szkół publicznych/niepublicznych (Sa) – 420,48 zł,
- miesięcznej kwoty subwencji na 1 ucznia statystycznych szkół publicznych/niepublicznych na zajęcia pozaszkolne (waga P42) – 0,42 zł,
- **437,72 zł** - miesięczna kwota dotacji na 1 ucznia gimnazjum przewidzianą w metryczce subwencji oświatowej na 2013 rok stanowi sumę kwot:
 - miesięczna kwota subwencji na 1 ucznia statystycznych szkół publicznych/niepublicznych (Sa) – 420,48 zł,
 - miesięczna kwota subwencji na 1 ucznia statystycznych szkół publicznych/niepublicznych (waga P28) – 16,82 zł,
 - miesięczna kwota subwencji na 1 ucznia statystycznych szkół publicznych/niepublicznych na zajęcia pozaszkolne (waga P42) – 0,42 zł,
- miesięczna kwota dotacji na 1 ucznia niepełnosprawnego w gimnazjum przewidzianą w metryczce subwencji oświatowej na 2013 rok stanowi miesięczna kwota subwencji na 1 ucznia niepełnosprawnego statystycznych szkół publicznych/niepublicznych (waga P4) – 1.513,73 zł.

Osobą odpowiedzialną za naliczanie dotacji dla niepublicznej szkoły podstawowej i niepublicznego gimnazjum jest inspektor P. Jadwiga Stempień.

W 2013 roku Urząd Miasta przekazał dotację na rachunek bankowy Katolickich Szkół Niepublicznych - Niepublicznej Szkoły Podstawowej w łącznej wysokości **571.498,02 zł** i Katolickiego Niepublicznego Gimnazjum w łącznej wysokości **184.848,54 zł**, wyniki przedstawiono w tabelach poniżej.

Dotacje przekazywane dla Katolickiej Niepublicznej Szkoły Podstawowej (rozdział 80101)

Wniosek o przekazanie dotacji	Data wpływu	Okres	Data zapłaty	Kwota zapłaty
Nr KSN-SP-2/13 z dnia 02.01.2013r. za m-c styczeń 2013r.	brak daty	43.148,82 (107 uczniów x 402,86 zł = 43.106,02 zł ; P39/ 107 uczniów x 0,40 zł = 42,80 zł)	10.01.2013r.	43.148,82
Nr KSN-SP-8/13 z dnia 01.02.2013r. za m-c luty 2013r.	brak daty	43.148,82 (107 uczniów x 402,86 zł = 43.106,02 zł ; P39/ 108 uczniów x 0,40 zł = 42,80 zł)	08.02.2013r.	43.148,82
Nr KSN-SP-14/13 z dnia 01.03.2013r. za m-c marzec 2013r.	brak daty	43.955,34 (108 uczniów x 402,86 zł = 43.508,88 zł ; P39/ 108 uczniów x 0,40 zł = 43,20 zł) Korekta – niedopłata za II/2013 1 uczeń x 402,86 zł = 402,86 zł ; P39/1 uczeń x 0,40 zł = 0,40 zł)	08.03.2013r.	43.955,34

Nr KSN-SP-21/13 z dnia 02.04.2013r. za m-c kwiecień 2013r.	brak daty	43.552,08 (108 uczniów x 402,86 zł = 43.508,88 zł ; P39/ 108 uczniów x 0,40 zł = 43,20 zł)	09.04.2013r.	43.552,08
Nr KSN-SP-27/13 z dnia 02.05.2013r. za m-c maj 2013r.	brak daty	53.060,04 (108 uczniów x 420,90 zł = 45.457,20 zł) Korekta-wyrównanie I-IV/2013 (107 uczniów x 17,64 zł x 2 m-ce = 3.774,96 zł ; 109 uczniów x 17,64 zł x 1 m-c = 1.922,76 zł ; 108 uczniów x 17,64 zł x 1 m-c = 1.905,12 zł)	09.05.2013r.	53.060,04
Nr KSN-SP-34/13 z dnia 03.06.2013r. za m-c czerwiec 2013r.	brak daty	45.457,20 (108 uczniów x 420,90 zł = 45.457,20 zł)	07.06.2013r.	45.457,20
Nr KSN-SP-40/13 z dnia 02.07.2013r. za m-c lipiec 2013r.	brak daty	45.415,11 (średnia liczba dzieci za okres IX/2012 – VI/2013 107,9 uczniów x 420,90 zł = 45.415,11 zł)	09.07.2013r.	45.415,11
Nr KSN-SP-46/13 z dnia 02.08.2013r. za m-c sierpień 2013r.	brak daty	45.415,11 (średnia liczba dzieci za okres IX/2012 – VI/2013 107,9 uczniów x 420,90 zł = 45.415,11 zł)	09.08.2013r.	45.415,11
Nr KSN-SP-52/13 z dnia 02.09.2013r. za m-c wrzesień 2013r.	brak daty	45.878,10 (109 uczniów x 420,90 zł = 45.878,10 zł)	09.09.2013r.	45.878,10
Nr KSN-SP-63/13 z dnia 02.10.2013r. za m-c październik 2013	brak daty	57.663,30 (123 uczniów x 420,90 zł = 51.770,70 zł) Korekta-wyrównanie IX/2013 (14 uczniów x 420,90 zł = 5.892,60 zł)	09.10.2013r.	57.663,30
Nr KSN-SP-70/13 z dnia 04.11.2013r. za m-c listopad 2013r.	04.11.2013r.	52.612,50 (125 uczniów x 420,90 zł = 52.612,50 zł)	08.11.2013r.	52.612,50
Nr KSN-SP-76/13 z dnia 02.12.2013r. za m-c grudzień 2013r.	02.12.2013r.	52.191,60 (124 uczniów x 420,90 zł = 52.191,60 zł)	09.12.2013r.	52.191,60
Razem				571.498,02

Dotacje przekazywane dla Katolickiego Niepublicznego Gimnazjum (rozdział 80110)

Wniosek o przekazanie dotacji	Data wpływu	Okres	Data zapłaty	Kwota zapłaty
Nr KSN-G-3/13 z dnia 02.01.2013r. za m-c styczeń 2013	brak daty	12.161,73 (29 uczniów x 402,86 zł = 11.682,94 zł ; 29 uczniów P26-0,04 x 16,11 zł x 1 m-c = 467,19 zł ; 29 uczniów P39-0,001 x 0,40 zł x 1 m-c = 11,60 zł)	10.01.2013r.	12.161,73
Nr KSN-G-9/13 z dnia 01.02.2013r. za m-c luty 2013	brak daty	12.161,73 (29 uczniów x 402,86 zł = 11.682,94 zł ; 29 uczniów P26-0,04 x 16,11 zł x 1 m-c = 467,19 zł ; 29 uczniów P39-0,001 x 0,40 zł x 1 m-c = 11,60 zł)	08.02.2013r.	12.161,73
Nr KSN-G-15/13 z dnia 01.03.2013r. za m-c marzec 2013	brak daty	12.581,10 (30 uczniów x 402,86 zł = 12.085,80 zł ; 30 uczniów P26-0,04 x 16,11 zł x 1 m-c = 483,30 zł ; 30 uczniów P39-0,001 x 0,40 zł x 1 m-c = 12,00 zł)	08.03.2013r.	12.581,10
Nr KSN-G-22/13 z dnia 02.04.2013r. za m-c kwiecień 2013	brak daty	12.581,10 (30 uczniów x 402,86 zł = 12.085,80 zł ; 30 uczniów P26-0,04 x 16,11 zł x 1 m-c = 483,30 zł ; 30 uczniów P39-0,001 x 0,40 zł	09.04.2013r.	12.581,10

		x 1 m-c = 12,00 zł)		
Nr KSN-G-28/13 z dnia 02.05.2013r. za m-c maj 2013	brak daty	22.865,55 (30 uczniów x 437,72 zł = 13.131,60 zł; P4-3,6/1 uczeń x 1.513,73 zł = 1.513,73 zł) Korekta-wyrównanie I-IV.2013 (29 uczniów x 18,35 zł x 2 m-ce = 1.064,30 zł; 30 uczniów x 18,35 zł x 2 m-ce = 1.101,00 zł; P4-3,6/1 uczeń x 1.513,73 zł x 4 m-ce = 6.054,92 zł)	09.05.2013r.	22.865,55
Nr KSN-G-35/13 z dnia 03.06.2013r. za m-c czerwiec 2013	brak daty	14.645,33 (30 uczniów x 437,72 zł = 13.131,60 zł; 1 uczeń P4-3,6 x 1.513,73 zł x 1 m-c = 1.513,73 zł)	07.06.2013r.	14.645,33
Nr KSN-G-41/13 z dnia 02.07.2013r. za m-c lipiec 2013	brak daty	13.288,40 ¹ (średnia liczba uczniów za okres IX.2012 – VI/2013 28,9 uczniów x 437,72 zł = 12.650,11 zł; 1 uczeń P4-3,6 x 1 m-c = 1.513,73 zł) korekta- nadpłata V/2013 i VI/2013 –875,44 (2 uczniów x 437,72 zł x 2 m-ce)	09.07.2013r.	13.288,40
Nr KSN-G-47/13 z dnia 02.08.2013r. za m-c sierpień 2013	brak daty	14.163,84 (średnia liczba uczniów za okres IX/2012 – VI/2013 28,9 uczniów x 437,72 zł = 12.650,11 zł; 1 uczeń P4-3,6 x 1 m-c = 1.513,73 zł)	09.08.2013r.	14.163,84
Nr KSN-G-53/13 z dnia 02.09.2013r. za m-c wrzesień 2013	brak daty	17.271,65 (36 uczniów x 437,72 zł = 15.757,92 zł; P4-3,6/1 uczeń x 1.513,73 zł = 1.513,73 zł)	09.09.2013r.	17.271,65
Nr KSN-G-64/13 z dnia 02.10.2013r. za m-c październik 2013	brak daty	17.709,37 (37 uczniów x 437,72 zł = 16.195,64 zł; P4-3,6/1 uczeń x 1.513,73 zł = 1.513,73 zł)	09.10.2013r.	17.709,37
Nr KSN-G-71/13 z dnia 04.11.2013r. za m-c listopad 2013	04.11.2013r.	17.709,37 (37 uczniów x 437,72 zł = 16.195,64 zł; P4-3,6/1 uczeń x 1.513,73 zł = 1.513,73 zł)	08.11.2013r.	17.709,37
Nr KSN-G-77/13 z dnia 02.12.2013r. za m-c grudzień 2013	02.12.2013r.	17.709,37 (37 uczniów x 437,72 zł = 16.195,64 zł; P4-3,6/1 uczeń x 1.513,73 zł = 1.513,73 zł)	09.12.2013r.	17.709,37
Razem				184.848,54

W trakcie kontroli stwierdzono, w przedstawionym w dniu 03.01.2014r. „Rozliczeniu dotacji udzielonej z budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański za rok 2013”, wykazano w miesiącu maju 30 uczniów uczęszczających do gimnazjum, zamiast 29 uczniów. Z wyjaśnienia Kierownika Referatu Oświaty Kultury i Sportu P. Karoliny Mik wynika, że w rozliczeniu rocznym dotacji za 2013 rok ujęto w miesiącu maju 2013r. liczbę dzieci niezgodną z danymi zawartymi w miesięcznych wnioskach i rozliczeniach dotacji. Pomyłka jednak nie wpłynęła na wykazanie w rocznym rozliczeniu dotacji w kolumnach „Kwota należnej dotacji” i „Kwota udzielonej dotacji”, co oznacza, że ujęta wysokość udzielonej dotacji była zgodna z liczbą dzieci faktycznie uczęszczających do gimnazjum w Katolickich Szkołach Niepublicznych.

Ustalono, że w maju 2013 roku dokonano korekty dotacji na 1 ucznia niepełnosprawnego z wyrównaniem od stycznia do kwietnia. Zgodnie z wyjaśnieniami Kierownika Referatu Oświaty Kultury i Sportu P. Karoliny Mik, cyt.: „W 2013 roku do gimnazjum w Katolickich

Szkołach Niepublicznych uczęszczał uczeń posiadający orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego, który został wprowadzony do Systemu Informacji Oświatowej, wg stanu na dzień 30.09.2012r., a wydatek związany z udzieleniem dotacji dla KSN na to dziecko, został również zaplanowany w budżecie Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na 2013 rok. Wobec powyższego dyrektor placówki wykazał owego ucznia we wniosku o przekazanie dotacji na miesiąc maj 2013r., podając jednocześnie wysokość dotacji zgodną z kwotą przewidzianą na jednego ucznia danego typu i rodzaju szkoły w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymanej przez Gminę Miejską Pruszcz Gdański w 2013 roku, z wyrównaniem od miesiąca stycznia 2013r. (w załączeniu wyjaśnienia Dyrektora Katolickich Szkół Niepublicznych). W konsekwencji Gmina Miejska Pruszcz Gdański przekazała dotację odpowiednio.”. Wyjaśnienie w sprawie ucznia niepełnosprawnego oraz wyjaśnienie w sprawie rozliczenia dotacji stanowią **załącznik nr 4** do niniejszego protokołu.

Ponadto ustalono, że:

- wnioski o udzielenie dotacji dla niepublicznej szkoły podstawowej i niepublicznego gimnazjum wpłynęły do Urzędu Gminy w ustawowym terminie (do 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji),
- niepubliczna szkoła podstawowa i niepubliczne gimnazjum przekazywały rozliczenia wykorzystania dotacji wraz z zestawieniem wydatków bieżących poniesionych w ramach otrzymanej dotacji za miesiąc poprzedni, w terminie do 4-go dnia miesiąca, następującego po miesiącu, za który otrzymały dotację, zgodnie z § 4 ust. 4 uchwały nr XXXIX/375/2009 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 22 grudnia 2009 r., ze zmianą wprowadzoną uchwałą nr XLVIII/456/2010 z dnia 22 września 2010r.,
- do informacji przedkładano wykazy danych dotyczących ilości uczniów uczęszczających do szkoły wg stanu na dany miesiąc,
- liczbę uczniów w miesiącach lipiec i sierpień, zgodnie z § 3 ust. 5 uchwały nr XXXIX/375/2009 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 22 grudnia 2009 r., ustalano jako średnią arytmetyczną liczby uczniów uczęszczających do placówki w okresie od września roku poprzedzającego udzielenie dotacji do czerwca, w którym była przekazywana dotacja,
- w dniu 03.01.2013r. Dyrektor Katolickich Szkół Niepublicznych P. Iwona Jakubek przekazała „Rozliczenia udzielonych dotacji z budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański za rok 2013” wraz z oświadczeniem o wykorzystaniu dotacji w pełnej wysokości i zgodnie z przeznaczeniem,

- Urząd Miasta przekazywał dotację do dnia 10-tego każdego miesiąca przelewem na rachunek bankowy Katolickich Szkół Niepublicznych, zgodnie terminem z § 3 uchwały nr XXXIX/375/2009 z dnia 22 grudnia 2009r.

Zgodnie z § 5 ust. 1 uchwały nr XXXIX/375/2009 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 22 grudnia 2009 r., gminie przysługuje prawo do przeprowadzania kontroli w placówkach dotowanych, pod względem prawidłowości wykorzystania dotacji przyznanej placówkom z budżetu gminy, na cele określone w § 4 ust. 1 i 2 niniejszej uchwały oraz zgodności liczby uczniów wykazanych w danym miesiącu. Ustalono, że w 2013 roku Gmina Miejska Pruszcz Gdański nie przeprowadzała kontroli w dotowanych placówkach oświatowych.

Ustalenie wysokości dotacji dla oddziału przedszkolnego przy niepublicznej szkole podstawowej

Zasady udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych szkół, przedszkoli i oddziałów przedszkolnych wprowadzono uchwałą nr XXXIX/375/2009 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 22 grudnia 2009r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości wykorzystywania dotacji udzielonych dla niepublicznych szkół, przedszkoli i oddziałów przedszkolnych prowadzonych przez podmioty inne niż jednostka samorządu terytorialnego na terenie Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański ze zmianą wprowadzoną zarządzeniem nr XXIII/243/2012 z dnia 12 grudnia 2012r., zgodnie z którym szkoły podstawowe niepubliczne o uprawnieniach szkół publicznych, w których organizowano roczne przygotowanie przedszkolne w oddziale przedszkolnym, otrzymują dotację na każdego ucznia w wysokości 75% ustalonych w budżecie gminy wydatków bieżących ponoszonych w oddziałach przedszkolnych w publicznych szkołach podstawowych prowadzonych przez gminę, w przeliczeniu na jednego ucznia.

Burmistrz Pruszcza Gdańskiego, zarządzeniem nr 397/2013 z dnia 10.01.2013r. w sprawie ustalenia wysokości miesięcznej kwoty dotacji przysługującej na dziecko/ucznia, niepublicznym szkołom, przedszkolom i oddziałom przedszkolnym w niepublicznych szkołach podstawowych prowadzonych przez podmioty inne niż jednostka samorządu terytorialnego na terenie Miasta Pruszcz Gdański w roku 2013, ustalił wysokość miesięcznej dotacji przysługującej na dziecko/ucznia oddziału przedszkolnego przy niepublicznej szkole podstawowej w kwocie 247,39 zł, obowiązującej w okresie od stycznia do listopada 2013 roku oraz zarządzeniem nr 561/2013 z dnia 05.12.2013r. w przedmiotowej sprawie w kwocie 293,25 zł, obowiązującej w miesiącu grudniu 2013r.

W dniu 26.09.2012r. (data wpływu do Urzędu Miasta) Katolicka Niepubliczna Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Pruszczu Gdańskim złożyła wniosek o udzielenie dotacji na rok 2013 na prowadzenie oddziału przedszkolnego przy niepublicznej szkole podstawowej. We wniosku wykazano planowaną miesięczną liczbę uczniów w okresie od stycznia do sierpnia 2013r. oraz od września do grudnia 2013r.

Podstawą do ustalenia miesięcznej kwoty dotacji przysługującej na dziecko/ucznia oddziału przedszkolnego przy niepublicznej szkole podstawowej są kwoty:

- **185,54 zł**, stanowiąca 75% od **247,39 zł**, tj. miesięcznej kwoty dotacji przysługującej na dziecko/ucznia oddziału przedszkolnego przy niepublicznej szkole podstawowej (w okresie od stycznia do listopada 2013r.);

Do ustalenia dotacji w kwocie 247,39 zł przyjęto plan wydatków w łącznej kwocie 846.068,00 zł, ujętych w budżecie na 2013 rok dla oddziałów przedszkolnych przy publicznych szkołach podstawowych znajdujących się na terenie Miasta Pruszcz Gdański: Zespole Szkół nr 2, Szkoły Podstawowej nr 3 i Zespole Szkół nr 4 (w rozdziale: 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” w §: 3020, 4010, 4040, 4110, 4120, 4210, 4240, 4280, 4300, 4440, 4700), oraz planowaną liczbę dzieci w oddziałach przedszkolnych przy w/wym. publicznych szkołach - 285.

- **219,94 zł**, stanowiąca 75% od **293,25 zł**, tj. od miesięcznej kwoty dotacji przysługującej na dziecko/ucznia oddziału przedszkolnego przy niepublicznej szkole podstawowej (za grudzień 2013r.);

Do ustalenia dotacji w kwocie 293,25 zł przyjęto kwotę 93.840,00 zł oraz średnioroczną liczbę uczniów 320 uczęszczających do oddziałów przedszkolnych przy publicznych szkołach podstawowych w roku 2013. Kwota 93.840,00 zł została obliczona jako różnica planu wydatków (po zmianie) w łącznej kwocie **869.409,00 zł** wg stanu na dzień 31.12.2013r. (w rozdziale: 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” w §: 302, 4010, 4040, 4110, 4120, 4210, 4240, 4280, 4300, 4440, 4700) oraz kwoty **775.567,65 zł** (stanowiąca iloczyn wysokości dotacji dla oddziału przedszkolnego od stycznia do listopada 2013r. - **247,39 zł** x planowana liczba uczniów od stycznia do listopada 2013r. - **285** = 775.567,65 zł). Faktyczna średnioroczna liczba uczniów uczęszczających do oddziałów przedszkolnych przy w/wym. publicznych szkołach – 320 wynika z przedstawionej przez Kierownika Referatu Oświaty Kultury i Sportu P. Karolinę Mik informacji o liczbie uczniów, oddziałów i zatrudnieniu w placówkach oświatowych w 2013r.

Wyliczenie podstawy ustalenia wysokości dotacji dla oddziału przedszkolnego przy niepublicznej szkole podstawowej za okres od stycznia do listopada 2013r. i za miesiąc grudzień 2013r. oraz informacja o liczbie uczniów, oddziałów i zatrudnieniu w placówkach oświatowych w 2013r., sporządzone przez inspektora P. Jadwigę Stempień oraz zatwierdzone przez Kierownika Referatu Oświaty Kultury i Sportu P. Karolinę Mik, stanowią **załącznik nr 5** do niniejszego protokołu kontroli.

Osobą odpowiedzialną za naliczanie dotacji dla niepublicznych oddziału przedszkolnego przy niepublicznej szkole podstawowej jest inspektor P. Jadwiga Stempień.

W 2013 roku Urząd Miasta przekazał dotację na rachunek bankowy Katolickich Szkół Niepublicznych – na oddział przedszkolny przy Katolickiej Niepublicznej Szkole Podstawowej w łącznej wysokości **20.337,08 zł**, wyniki przedstawiono w tabeli poniżej.

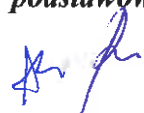
Wniosek o przekazanie dotacji	Data wpływu	Okres	Data zapłaty	Kwota zapłaty
Nr KSN-SP-O-1/13 z dnia 02.01.2013r. za m-c styczeń 2013r.	brak daty	927,70 (5 uczniów x 185,54 zł = 927,70 zł)	10.01.2013r.	927,70
Nr KSN-SP-O-7/13 z dnia 01.02.2013r. za m-c luty 2013r.	brak daty	927,70 (5 uczniów x 185,54 zł = 927,70 zł)	08.02.2013r.	927,70
Nr KSN-SP-O-13/13 z dnia 01.03.2013r. za m-c marzec 2013r.	brak daty	927,70 (5 uczniów x 185,54 zł = 927,70 zł)	08.03.2013r.	927,70
Nr KSN-SP-O-20/13 z dnia 02.04.2013r. za m-c kwiecień 2013r.	brak daty	927,70 (5 uczniów x 185,54 zł = 927,70 zł)	08.03.2013r.	927,70
Nr KSN-SP-O-26/13 z dnia 02.05.2013r. za m-c maj 2013r.	brak daty	927,70 (5 uczniów x 185,54 zł = 927,70 zł)	08.03.2013r.	927,70
Nr KSN-SP-O-33/13 z dnia 03.06.2013r. za m-c czerwiec 2013r.	brak daty	2.040,94 (6 uczniów x 185,54 zł = 1.113,24 zł) Korekta – niedopłata za I-V/2013 1 uczeń x 185,54 zł x 5 m-cy = 927,70 zł)	07.06.2013r.	2.040,94
Nr KSN-SP-O-39/13 z dnia 02.07.2013r. za m-c lipiec 2013r.	brak daty	2.337,80 (średnia liczba uczniów za okres IX/2012 – VI/2013 6,6 uczniów x 185,54 zł = 1.224,56 zł) Korekta-niedopłata I-VI/2013 (1 uczeń 185,54 zł x 6 m-cy = 1.113,24 zł)	09.07.2013r.	2.337,80
Nr KSN-SP-O-45/13 z dnia 02.08.2013r. za m-c sierpień 2013r.	brak daty	1.224,56 (średnia liczba uczniów za okres IX/2012 – VI/2013 6,6 uczniów x 185,54 zł = 1.224,56 zł)	09.08.2013r.	1.224,56
Nr KSN-SP-O-51/13 z dnia 02.09.2013r. za m-c wrzesień 2013r.	brak daty	2.412,02 (13 uczniów x 185,54 zł = 2.412,02 zł)	09.09.2013r.	2.412,02
Nr KSN-SP-O-62/13 z dnia 02.10.2013r. za m-c październik 2013	brak daty	2.412,02 (13 uczniów x 185,54 zł = 2.412,02 zł)	09.10.2013r.	2.412,02
Nr KSN-SP-O-69/13 z dnia 04.11.2013r.	04.11.2013r.	2.412,02 (13 uczniów x 185,54 zł = 2.412,02 zł)	08.11.2013r.	2.412,02

za m-c listopad 2013r.				
Nr KSN-SP-O-75/13 z dnia 05.12.2013r. za m-c grudzień 2013r.	06.12.2013r.	2.859,22 (13 uczniów x 219,94 zł = 2.859,20zł)	09.12.2013r. 30.12.2013r.	725,77
Nr KSN-SP-O-76/13 korekta z dnia 27.12.2013r. za m-c grudzień 2013r.	27.12.2013r.			<u>2.133,45</u> 2.859,22
Razem				20.337,08

W trakcie kontroli ustalono, że:

- wniosek o udzielenie dotacji dla oddziału przedszkolnego przy niepublicznej szkole podstawowej wpłynął do Urzędu Gminy w ustawowym terminie (do 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji),
- oddział przedszkolny przy niepublicznej szkole podstawowej przekazywał rozliczenia wykorzystania dotacji wraz z zestawieniem wydatków bieżących poniesionych w ramach otrzymanej dotacji za miesiąc poprzedni, w terminie do 4-go dnia miesiąca, następującego po miesiącu, za który otrzymały dotację, zgodnie z § 4 ust. 4 uchwały nr XXXIX/375/2009 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 22 grudnia 2009 r., ze zmianą wprowadzoną uchwałą nr XLVIII/456/2010 z dnia 22 września 2010r.,
- do informacji przedkładano wykazy danych dotyczących ilości uczniów uczęszczających do szkoły wg stanu na dany miesiąc,
- liczbę uczniów w miesiącach lipiec i sierpień, zgodnie z § 3 ust. 5 uchwały nr XXXIX/375/2009 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 22 grudnia 2009 r., ustalano jako średnią arytmetyczną liczby uczniów uczęszczających do placówki w okresie od września roku poprzedzającego udzielenie dotacji do czerwca, w którym była przekazywana dotacja,
- w dniu 03.01.2013r. Dyrektor Katolickich Szkół Niepublicznych P. Iwona Jakubek przekazała „Rozliczenie udzielonych dotacji z budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański za rok 2013” wraz z oświadczeniem o wykorzystaniu dotacji w pełnej wysokości i zgodnie z przeznaczeniem,
- Urząd Miasta przekazywał dotację do dnia 10-tego każdego miesiąca przelewem na rachunek bankowy Katolickich Szkół Niepublicznych, zgodnie terminem z § 3 uchwały nr XXXIX/375/2009 z dnia 22 grudnia 2009r.

Ustalenie wysokości dotacji dla oddziału przedszkolnego przy niepublicznej szkole podstawowej przez kontrolujących





W 2013 roku na terenie Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański funkcjonowało 13 oddziałów przedszkolnych przy publicznych szkołach podstawowych prowadzonych przez ww. gminę: przy Zespole Szkół nr 2, Szkole Podstawowej nr 3 oraz przy Zespole Szkół nr 4.

Miesięczne wydatki bieżące na uczniów oddziałów przedszkolnych przy ww. szkołach na dzień 31.12.2013r. stanowiły łącznie kwotę **72.597,87 zł**. Wydatki bieżące przypadające na 1 ucznia oddziału przedszkolnego wyniosły miesięcznie nie mniej niż **226,87 zł**, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Rozdział	Wydatki bieżące wykonane wg stanu na 31.12.2013r. [zł]	Średnia liczba uczniów w 2013r.	Wydatki roczne na ucznia w zł (kol 2 : kol 3) [zł]	Wydatki bieżące miesięczne na uczniów oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych [zł]	Wydatki bieżące miesięczne na 1 ucznia oddziału przedszkolnego przy szkole podstawowej [zł]
1	2	3	4	5	6
80103 oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	869.409,00	320 ¹	2.716,90	72.597,87 (871.174,40 :12)	226,87 (72.597,87/ 320)
80146 dokształcanie nauczycieli	1.765,20	320	5,52		
Razem	871.174,20	X	2.722,42		

¹ Średnioroczną liczbę uczniów wykazano w tabeli na podstawie informacji o liczbie uczniów, oddziałów i zatrudnieniu w placówkach oświatowych w 2013r. prowadzonych przez organ sporządzonej przez inspektora P. Jadwigę Stempień oraz zatwierdzonej przez Kierownika Referatu Oświaty Kultury i Sportu P. Karolinę Mik, stanowiącą **załącznik nr 6** do niniejszego protokołu.

² Koszty w kwocie 1.765,20 zł ujęte w rozdziale 80146 wykazano zgodnie z wyjaśnieniem złożonym przez Kierownika Referatu Oświaty Kultury i Sportu P. Karolinę Mik, stanowiącym **załącznik nr 6** do niniejszego protokołu.

Z wyjaśnień, złożonych przez Kierownika Referatu Oświaty Kultury i Sportu P. Karolinę Mik, wynika, że dotacje dla oddziałów przedszkolnych przy niepublicznych szkołach podstawowych, zgodnie z uchwałą nr XXXIX/375/2009 Rady Gminy Pruszcz Gdański z dnia 22 grudnia 2012r. ze zmianami, przysługują na każdego ucznia w wysokości 75% ustalonych w budżecie gminy wydatków bieżących ponoszonych w oddziałach przedszkolnych w publicznych szkołach podstawowych prowadzonych przez gminę, ujętych w rozdziale 80103 (oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych). Pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem placówek - ZS nr 2, SP nr 3 i ZS nr 4 w 2013 roku (w tym wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi, m.in. koszty obsługi finansowo-

księgowej) klasyfikowane były w rozdziałach 80101 (szkoły podstawowe), 80110 (gimnazja), 80146 (doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli), 80148 (stołówki szkolne), 85401 (świetlice szkolne), 85446 (doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli) i księgowane były analitycznie w rozbiciu na poszczególne tytuły (nie przypisując ich do oddziałów przedszkolnych). Oddziały przedszkolne działające w szkołach podstawowych, dla których organem prowadzącym jest Gmina Miejska Pruszcz Gdański, zapewniają bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w wymiarze 5 godzin dziennie (zgodnie z art. 6 ust. 1, pkt 2 ustawy z dnia 7 września 1991r. *o systemie oświaty*). Tylko w wyjątkowych sytuacjach dzieci z oddziałów „0” korzystały sporadycznie ze świetlic szkolnych, utworzonych dla dzieci uczęszczających do szkół podstawowych. Wyjaśnienie stanowi **załącznik nr 7** do niniejszego protokołu kontroli.

Przy obliczeniu ww. kwot (rocznej i miesięcznej) kontrolujący uwzględnili wydatki bieżące, przypadające proporcjonalnie na uczniów oddziałów przedszkolnych prowadzonych przy publicznych szkołach podstawowych, wykazane w sprawozdaniach Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej za okres od początku roku do dnia 31.12.2013r. w rozdziałach: 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” (ZS nr 2, SP nr 3 i ZS nr 4 w rozdziałach 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” w §: 3020, 4010, 4040, 4110, 4120, 4210, 4240, 4280, 4300, 4440, 4700).

Ponadto kontrolujący do obliczeń nie przyjęli pozostałych wydatków bieżących dotyczących oddziałów przedszkolnych w zakresie kosztów obsługi finansowo-księgowej, kosztów stołówki szkolnej oraz kosztów administracyjnych obsługi szkół, kosztów energii cieplnej, elektrycznej, śmieci, odprowadzenia ścieków i wywozu nieczystości stałych, a poniesionych w ramach kosztów wspólnych, które nie zostały wyodrębnione i są ewidencjonowane łącznie w rozdziale 80101 „Szkoły podstawowe” oraz w rozdziale 80110 „Gimnazja”.

W oparciu o w/wym. wartości, ustalona została wysokość wydatków bieżących poniesionych w 2013 roku na 1 ucznia miesięcznie w oddziałach przedszkolnych prowadzonych przez Gminę Miasta Pruszcz Gdański, tj. nie mniej niż **226,87 zł** (kwota wydatków wykonanych 871.174,40 zł : 12 miesięcy = 72.597,87 zł). Wysokość dotacji na 2013 rok ustalona przez kontrolujących obliczona na 1 ucznia uczęszczającego do niepublicznego oddziału przedszkolnego funkcjonującego na jej terenie, wyniosła nie mniej niż **170,15 zł** (226,87 zł x 75% = 170,15 zł).

Łączna wysokość dotacji za 2013 rok powinna wynieść nie mniej niż **18.240,08 zł** (w tym: za m-ce I-VI/2013r. x 7 uczniów = 7.146,30 zł, za m-ce VII-VIII/2013r. x 6,6 średnia uczniów = 2.245,98 zł, za m-ce IX-XII/2013r. x 13 uczniów = 8.847,80 zł). Różnica pomiędzy dotacją przekazaną przez Gminę na niepubliczne oddziały przedszkolne (w wysokości **20.337,08 zł**) a wyliczoną przez kontrolujących (w wysokości **18.240,08 zł**) wynosi **2.097,00 zł**.

3.7.2.2. Dotacje przedmiotowe

3.7.2.2.1. Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego

Gmina Miejska Pruszcz Gdański przekazała w dniu 15.07.2013r. dotację przedmiotową (§ 2650) w wysokości **234.596,00 zł** (60/07/W/56161) dla Zakładu Nieruchomości Komunalnych w Pruszczu Gdańskim na podstawie:

- podjętej przez Radę Miasta Pruszcz Gdański uchwały nr XXXII/315/2013 z dnia 26 czerwca 2013r. w sprawie ustalenia stawki dotacji przedmiotowej dla Zakładu Nieruchomości Komunalnych w Pruszczu Gdańskim na rok 2013, którą ustaliła stawkę dotacji przedmiotowej w formie dopłaty do kosztów remontu i konserwacji lokali mieszkalnych stanowiących własność Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański w wysokości 1,40 zł miesięcznie do 1m² powierzchni użytkowej od m-ca lipca 2013r., łącznie w wysokości 234.596,00 zł za 6 miesięcy;
- zarządzenia nr 483/2013 Burmistrza Pruszcza Gdańskiego z dnia 1 lipca 2013r. w sprawie określenia zasad rozliczenia dotacji przedmiotowej dla Zakładu Nieruchomości Komunalnych w Pruszczu Gdańskim na rok 2013.

Zgodnie z postanowieniami zarządzenia nr 483/2013 Zakład Nieruchomości Komunalnych złożył do Urzędu Miasta w dniu 23.12.2013r. rozliczenie ostateczne z przyznanej dotacji na dopłaty do kosztów i konserwacji lokali mieszkalnych wykorzystanej w całości w łącznej kwocie 234.596,00 zł.

3.7.2.2.2. Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy

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 § 3000 w łącznej kwocie **20.000,00 zł**.

Klasyfikacja budżetowa			Kwota	
Dział	Rozdz.	§	Plan (po zmianach)	Wykonanie
754	75404	3000	5.000,00	5.000,00
	75410	3000	15.000,00	15.000,00
Razem			20.000,00	20.000,00

✓ Przedmiotem porozumienia nr S.031.9.2013 z dnia 23.05.2013r., zawartego pomiędzy Gminą Miejską Pruszcz Gdański a Komendą Powiatową Policji, było przekazanie przez Gminę Miejską Pruszcz Gdański środków pieniężnych na Fundusz Wsparcia Policji przy Komendzie Wojewódzkiej Policji w Gdańsku na nagrody za osiągnięcia w służbie w zakresie ścigania sprawców czynów kradzieży, niszczenia mienia, naruszenia porządku publicznego, nielegalnego składowania odpadów oraz prewencji kryminalnej skutkującej poprawą bezpieczeństwa. Nagroda nosi nazwę „Nagroda Burmistrza Pruszcza Gdańskiego za działania w zakresie ochrony mienia i porządku publicznego”. Porozumienie zawarto na czas określony do dnia 31.12.2013r. na podstawie uchwały Rady Miasta Pruszcz Gdański nr XXX/294/2013 z dnia 22.05.2013r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Gminę Miejską Pruszcz Gdański porozumienia z Komendą Powiatową Policji w Pruszczu Gdańskim.

W porozumieniu zawarto m.in. postanowienia w zakresie sposobu wydatkowania środków: Komendant Powiatowy Policji w Pruszczu Gdańskim przyznaje nagrody funkcjonariuszom Policji w uzgodnieniu z Burmistrzem Pruszcza Gdańskiego, na nagrody za osiągnięcia w służbie w zakresie ścigania sprawców czynów kradzieży, niszczenia mienia komunalnego oraz nielegalnego składowania odpadów przeznacza się co najmniej 50% z przekazanej kwoty. Porozumienie zostało podpisane przez Burmistrza Pruszcza Gdańskiego przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta.

W dniu 18.06.2013r. Gmina Miejska Pruszcz Gdański przekazała na rachunek Funduszu Wsparcia Policji środki finansowe w wysokości 5.000,00 zł. W dniu 10.12.2013r. Burmistrz Pruszcza Gdańskiego zaakceptował wniosek Komendanta Powiatowej Policji z dnia 04.12.2013r. o uzgodnienie przyznania nagród pieniężnych. W dniu 13.12.2013r., zgodnie z terminem określonym w niniejszym porozumieniu, do Urzędu Miasta wpłynęło pisemne sprawozdanie wraz z rozliczeniem finansowym z wykorzystania przekazanych środków w kwocie 5.000,00 zł.

✓ Uchwałą nr XXXII/309/2013 z dnia 26.06.2013r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Gminę Miejską Pruszcz Gdański porozumienia z Komendą Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Gdańsku, przy udziale Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pruszczu Gdańskim, dotyczącego przekazania środków pieniężnych na Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej z przeznaczeniem na zakup materiałów i wyposażenia na zadanie bieżące związane z adaptacją budynku warsztatowo-magazynowego na bazę sprzętu specjalistycznego, Rada Miasta Pruszcz Gdański wyraziła zgodę na zawarcie porozumienia z Komendą Wojewódzką Straży Pożarnej w Gdańsku.

Zgodnie z zawartym Porozumieniem nr S.031.10.2013 w dniu 27.06.2013r. z Komendą Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej z siedzibą w Gdańsku, przy udziale Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pruszczu Gdańskim, Gmina Miejska Pruszcz Gdański przekazała środki finansowe w wysokości 15.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup materiałów i wyposażenia na zadanie bieżące związane z adaptacją budynku warsztatowo-magazynowego na bazę sprzętu specjalistycznego. Porozumienie, zawarte na czas określony do dnia 31.12.2013r., podpisał Burmistrz Pruszcza Gdańskiego i Skarbnik Miasta.

Na wniosek Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Gdańsku z dnia 01.10.2013r. Gmina Miejska Pruszcz Gdański przekazała w dniu 18.10.2013r. środki finansowe na Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej w wysokości 15.000,00 zł. W rozliczeniu finansowym, przekazanym do UM w Pruszczu Gdańskim w terminie określonym w porozumieniu, tj. w dniu 30.12.2013r. (data wpływu), Komenda Powiatowa przedstawiła kserokopie faktur zakupu (Faktura VAT nr 1337/2013 z dnia 28.10.2013r. na kwotę 13.714,50 zł i faktura VAT nr 13/11/13 z dnia 19.11.2013r. na kwotę 13.360,29 zł), dowody zapłaty potwierdzone za zgodność z oryginałem oraz oświadczenie o wydatkowaniu środków finansowych zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych.

W celu realizacji wymienionego w porozumieniu zadania wykorzystano w całości środki przekazane przez Gminę oraz środki własne Komendy Powiatowej PSP w Pruszczu Gdańskim. Za przekazane środki finansowe zakupiono regały, stół warsztatowy oraz materiały elektryczne wykorzystane do adaptacji budynku warsztatowo-magazynowego na bazę sprzętu specjalistycznego.

3.7.2.3. Dotacje celowe

3.7.2.3.1. Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego

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 § 2310 w łącznej kwocie **1.904.502,53 zł.**

Rozdział	Paragraf	Plan (po zmianach)	Wykonanie
60004 „Lokalny transport zbiorowy”	§ 2310	1.400.000,00	1.397.293,63
80103 „Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych”	§ 2310	11.247,00	6.313,36
80104 „Przedszkola”	§ 2310	790.820,00	500.895,54
RAZEM		2.202.067,00	1.904.502,53

W oparciu o uchwałę nr XIV/134/2003 z dnia 26.11.2003r. w sprawie zawarcia Porozumienia Międzygminnego pomiędzy Gminą Miasta Gdańsk a Gminą Miejską Pruszcz Gdański o przyjęcie wykonywania zadań publicznych w zakresie zbiorowego transportu lokalnego na terenie miasta Pruszcza Gdańskiego, Rada Miasta Pruszcz Gdański wyraziła zgodę na zawarcie Porozumienia Międzygminnego z gminą Miasta Gdańsk oraz zgodę, aby w trybie realizacji porozumienia, Burmistrz Pruszcza Gdańskiego dokonywał zmian w zakresie kształtowania cen za jeden wozokilometr, ilości wozokilometrów planowanych na dany rok oraz przebiegu i liczby linii.

W dniu 17.12.2003r. pomiędzy Miastem Gdańsk a Gminą Miejską Pruszcz Gdański zostało zawarte Porozumienie Międzygminne, którego przedmiotem jest organizowanie i wykonywanie przewozów w ramach publicznego transportu zbiorowego na obszarze Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na liniach komunikacyjnych wymienionych w umowie wykonawczej. Miasto Pruszcz Gdański zobowiązuje się do udziału w kosztach poniesionych przez Miasto Gdańsk w związku z wykonaniem powierzonych niniejszym Porozumieniem zadań publicznych w wysokości stanowiącej różnicę pomiędzy całkowitymi kosztami wykonania przez Miasto Gdańsk zadań, pomniejszonymi o kwotę kar nałożonych na operatorów przez ZTM w Gdańsku, a wpływami uzyskanymi przez Miasto Gdańsk ze sprzedaży biletów za przejazdy bez ważnego biletu oraz o dopłatę Metropolitalnego Związku Komunikacyjnego Zatoki Gdańskiej do biletów metropolitalnych wraz z prowizją za sprzedaż tych biletów. Porozumienie zawarto na czas nieokreślony. W aneksie nr 2 z dnia 17.05.2013r. do umowy wykonawczej nr GK.032.89.2012 z dnia 01.10.2012r. zawartej z Gminą Miasta Gdańska, określającej szczegółowe zasady wykonania porozumienia Międzygminnego z dnia 17.12.2003r. w sprawie przejęcia przez Miasto Gdańsk wykonania zadań publicznych w zakresie publicznego transportu zbiorowego na terenie Miasta Pruszcz Gdański, zawarto m.in. plan wozokilometrów rozkładowych w 2013 roku na terenie Miasta Pruszcz Gdański oraz prognozowaną wielkość kosztów całkowitych i dopłaty budżetowej Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański w kwocie 1.061.304,00 zł. Umowę Wykonawczą oraz aneksy wprowadzające zmiany do umowy podpisał Burmistrz Pruszcza Gdańskiego przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta Marii Niderla.

Urząd Miejski w Gdańsku z pismem przewodnim z dnia 28.01.2014r. przekazał rozliczenie do umowy wykonawczej (wpływ do UM w dniu 31.01.2014r.) na wykonanie zadań publicznych na łączną kwotę 1.081.190,39 zł. W 2013 roku Gmina Miejska Pruszcz Gdański przekazała, w ramach zawartej umowy środki w łącznej kwocie 1.071.533,63 zł, rozliczenie na kwotę 9.656,76 zł przekazano na rachunek bankowy Urzędu Miasta w Gdańsku w dniu

28.03.2014r. Ponadto w rozliczeniu za 2012 rok Gmina przekazała do UM w Gdańsku kwotę 325.760,00 zł (w dniu 21.01.2013r.).

Ponadto w ramach § 2310 „Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między j.s.t.” Gmina Miejska Pruszcz Gdański przekazała środki innym jednostkom, w tym:

- ✓ kwotę **15.421,26 zł** na podstawie porozumienia zawartego w dniu 13.02.2012r. z **Gminą Kolbudy** w sprawie refundacji kosztów dotacji udzielonej przez Gminę Kolbudy niepublicznym przedszkolom oraz innym formom wychowania przedszkolnego prowadzonym przez podmioty inne niż jednostka samorządu terytorialnego na terenie Gminy Kolbudy, na uczniów będących mieszkańcami Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na okres od dnia 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

W porozumieniu ustalono m.in., że: gmina dotująca przekazywać będzie gminie zobowiązanej do zwrotu za dany okres rozliczeniowy informację z imienną listą uczniów wraz z datą urodzenia, adresem stałego zamieszkania oraz adresem, nazwą i nr wpisu do ewidencji niepublicznych przedszkoli oraz innych form wychowania przedszkolnego. Gmina dotująca oświadcza, że ustalona w budżecie na rok 2013 kwota wydatków bieżących stanowiących podstawę ustalenia wysokości dotacji w przeliczeniu na jednego ucznia wynosi **758,99 zł** (§ 3 ust. 1). Gmina zobowiązana do zwrotu kosztów udzielonej dotacji oświadcza, że zgodnie z uchwałą nr XXXIX/375/2009 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 22.12.2009r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości wykorzystywania dotacji udzielonych dla niepublicznych szkół, przedszkoli i oddziałów przedszkolnych prowadzonych przez podmioty inne niż jednostka samorządu terytorialnego na terenie Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański, przyjęto na rok 2013 wskaźnik procentowy ustalony na potrzeby dotowania odpowiednio: niepublicznych przedszkoli w wysokości 75% oraz niepublicznych punktów przedszkolnych w wysokości 40% ustalonych w budżecie wydatków bieżących ponoszonych w publicznych przedszkolach prowadzonych przez gminę zobowiązaną do zwrotu kosztów udzielonej dotacji w przeliczeniu na 1 ucznia (§ 3 ust. 2). Podstawą do refundacji kosztów dotacji w roku 2013 za jednego ucznia w niepublicznym przedszkolu będzie kwota w wysokości **569,24 zł**, stanowiąca iloczyn kwoty wydatków bieżących, określonych w ust. 1 i wskaźnika procentowego wskazanego w ust. 2 (§ 3 ust. 3). Podstawą do refundacji kosztów dotacji w roku 2013 za jednego ucznia w innej formie wychowania przedszkolnego będzie kwota w wysokości **303,59 zł**, stanowiąca iloczyn kwoty wydatków bieżących, określonych

w ust. 1 i wskaźnika procentowego wskazanego w ust. 2 (§ 3 ust. 4). Gmina zobowiązana do zwrotu kosztów udzielonej dotacji zobowiązuje się do refundacji faktycznie poniesionych kosztów dotacji na uczniów będących jej mieszkańcami, uczęszczających do placówek, o których mowa w niniejszym porozumieniu, w wysokości ustalonej zgodnie z § 3 porozumienia i liczby uczniów w danym okresie rozliczeniowym, przelewem na konto Urzędu Gminy Kolbudy. Należna kwota do zwrotu zostanie przekazana przez gminę zobowiązaną

do zwrotu kosztów udzielonej dotacji, w terminie 14 dni od otrzymania pisemnej informacji za okres od 01.01.2013r. do 30.11.2013r. oraz w terminie do 31.12.2013r. za okres od dnia 01.12.2013r. do 31.12.2013r.

Zgodnie z wyjaśnieniem Kierownika Referatu Oświaty Kultury i Sportu P. Karoliny Mik wynika, że Gmina Miejska Pruszcz Gdański przekazała w miesiącu grudniu 2013r. Gminie Kolbudy kwotę 1.138,52 zł tytułem zwrotu kosztów dotacji udzielonej przez Gminę Kolbudy wynikająca z pisma Oś.3153.71.2013 z dnia 13.12.2013r. W trakcie kontroli okazało się, że kwota została wyliczona nieprawidłowo z uwagi na wykazanie przez Gminę Kolbudy dodatkowo o jednego ucznia więcej, co było niezgodne ze stanem faktycznym. Wobec powyższego Gmina Miejska Pruszcz Gdański wystąpiła o zwrot przez gminę Kolbudy kwoty 25,88 zł pobranej w nadmiernej wysokości. Należność została przekazana na rachunek bankowy Urzędu Miasta Pruszcz Gdański w dniu 17.04.2014r. Wyjaśnienie stanowi materiał roboczy ujęty pod *poz. 33 w załączniku nr 1* do niniejszego protokołu kontroli.

- ✓ kwotę **444.207,84 zł** na podstawie porozumienia, zawartego w dniu 25.03.2013r. z **Gminą Pruszcz Gdański**, w sprawie refundacji kosztów dotacji udzielonej przez Gminę Pruszcz Gdański niepublicznym przedszkolom oraz niepublicznym punktom przedszkolnym prowadzonym przez podmioty inne niż jednostka samorządu terytorialnego na terenie Gminy Pruszcz Gdański, na uczniów będących mieszkańcami Miasta Pruszcz Gdański na okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

W porozumieniu ustalono m.in., że: gmina dotująca przekazywać będzie co miesiąc pisemną informację określającą wysokość kwoty do zwrotu za dany okres rozliczeniowy oraz aktualną liczbę uczniów – mieszkańców Miasta Pruszcz Gdański, Miasto Pruszcz Gdański zobowiązuje się do refundacji kosztów dotacji na uczniów będących jej mieszkańcami uczęszczających do niepublicznych placówek na podstawie pisemnej informacji w terminie 14 dni od otrzymania informacji, gmina dotująca oświadcza,

że ustalona w budżecie na 2013 rok kwota wydatków bieżących stanowiących podstawę ustalenia wysokości dotacji dla niepublicznych przedszkoli i punktów przedszkolnych wynosi: **517,10 zł**. Miasto Pruszcz Gdański oświadcza, że zgodnie z uchwałą nr XXXIX/375/2009 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 22.12.2009r. przyjęto na rok 2013 wskaźnik procentowy ustalony na potrzeby dotowania odpowiednio: niepublicznych przedszkoli w wysokości 75% oraz niepublicznych punktów przedszkolnych w wysokości 40% ustalonych w budżecie wydatków bieżących ponoszonych w publicznych przedszkolach prowadzonych przez gminę zobowiązaną do zwrotu kosztów udzielonej dotacji w przeliczeniu na 1 ucznia. Podstawą do refundacji kosztów dotacji w 2013 roku za jednego ucznia w przedszkolu niepublicznym będzie kwota w wysokości **387,83 zł** (tj. 75% od kwoty 517,10 zł), podstawą do refundacji kosztów dotacji w 2013 roku za jednego ucznia w niepublicznym punkcie przedszkolnym będzie kwota w wysokości **206,84 zł** (tj. 40% od kwoty 517,10 zł). Do pisemnej informacji załączona zostanie imienna lista uczniów wraz z datą urodzenia, adresem zameldowania oraz nazwa i adresem niepublicznych przedszkoli oraz niepublicznych punktów przedszkolnych.

Gmina Miejska Pruszcz Gdański przekazała w 2013 roku Gminie Pruszcz Gdański łącznie kwotę 444.207,84 zł zgodnie z terminami oraz w wysokościach określonych w umowie lub wskazanych w pismach.

✓ kwotę **6.313,36 zł** (w rozdziale 80103), kwotę **30.108,00 zł** (w rozdziale 80104) na podstawie porozumień zawartych z **Gminą Miasta Gdańska**:

- w dniu 11.07.2013r. w sprawie refundacji kosztów dotacji udzielonej przez Gminę Miasta Gdańska oddziałom przedszkolnym przy niepublicznych szkołach podstawowych prowadzonych przez podmioty inne niż jednostka samorządu terytorialnego na terenie Gminy Miasta Gdańska, na uczniów będących mieszkańcami Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.;

W porozumieniu ustalono m.in., że: gmina dotująca oświadcza, że ustalona w budżecie na 2013 rok kwota wydatków bieżących stanowiących podstawę ustalenia wysokości dotacji dla oddziałów przedszkolnych przy niepublicznych szkołach podstawowych w przeliczeniu na jednego ucznia wynosi: **288,93 zł**, gmina zobowiązana do zwrotu kosztów udzielonej dotacji, oświadcza, że zgodnie z uchwałą nr XXXIX/375/2009 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 22.12.2009r. przyjęto na rok 2013 wskaźnik procentowy ustalony na potrzeby dotowania oddziałów przedszkolnych przy niepublicznych szkołach podstawowych w wysokości 75% ustalonych w budżecie

wydatków bieżących ponoszonych w oddziałach przedszkolnych w publicznych szkołach podstawowych prowadzonych przez gminę zobowiązaną do zwrotu kosztów udzielonej dotacji za 1 ucznia będzie kwota **216,70 zł.**, stanowiąca iloczyn kwoty wydatków bieżących, określonych w ust. 1 i wskaźnika procentowego wskazanego w ust. 2. Należna kwota do zwrotu zostanie przekazana przez gminę zobowiązaną do zwrotu kosztów udzielonej dotacji, w terminie 21 dni od otrzymania pisemnej informacji o liczbie uczniów uczęszczających do oddziałów przedszkolnych – mieszkańców gminy zobowiązanej, zawierającej dane osobowe uczniów, okres uczęszczania do oddziału przedszkolnego, nazwę i adres szkoły oraz numer wpisu do ewidencji szkół niepublicznych.

- w dniu 28.05.2013r. w sprawie refundacji kosztów dotacji udzielonej przez Gminę Miasta Gdańska przedszkolom niepublicznym i publicznym prowadzonym przez podmioty inne niż jednostka samorządu terytorialnego na terenie Gminy Miasta Gdańska, na ucznia będącego mieszkańcem Gminy Miejskiej Pruszcza Gdański w okresie od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.;

W porozumieniu ustalono m.in., że: gmina dotująca oświadcza, że ustalona w budżecie na 2013 rok kwota wydatków bieżących stanowiących podstawę ustalenia wysokości dotacji dla przedszkoli niepublicznych i publicznych prowadzonych przez j.s.t. w przeliczeniu na jednego ucznia wynosi: 7.683,84 zł, gmina zobowiązana do zwrotu kosztów udzielonej dotacji, oświadcza, że zgodnie z uchwałą nr XXXIX/375/2009 Rady Miasta Pruszcza Gdański z dnia 22.12.2009r. przyjęto na rok 2013 wskaźnik procentowy ustalony na potrzeby dotowania przedszkoli niepublicznych w wysokości 75% ustalonych w budżecie wydatków bieżących ponoszonych w przedszkolach publicznych prowadzonych przez gminę zobowiązaną do zwrotu kosztów udzielonej dotacji na jednego ucznia. Podstawą do refundacji kosztów dotacji w roku 2013 za jednego ucznia odpowiednio: w przedszkolu niepublicznym jest kwota w wysokości **480,24 zł**, stanowiąca 75% kwoty ustalonej w ust.1 § 3 w przeliczeniu na 1 miesiąc oraz w przedszkolu publicznym prowadzonym przez osoby inne niż j.s.t. jest kwota w wysokości **640,32 zł**, stanowiąca 100% kwoty ustalonej w ust.1 § 3 w przeliczeniu na 1 miesiąc. Należna kwota do zwrotu zostanie przekazana przez gminę zobowiązaną do zwrotu kosztów udzielonej dotacji, w terminie do dnia 30.06.2013r. za okres od dnia 01.01.2013r. do dnia 31.05.2013r., w terminie do dnia 30.09.2013r. za okres od dnia 01.06.2013r. do dnia 31.08.2013r., w terminie do dnia 15.12.2013r. za okres

od dnia 01.09.2013r. do dnia 30.11.2013r. i w terminie do dnia 31.12.2013r. za okres od dnia 01.12.2013r. do dnia 31.12.2013r.

- w dniu 09.08.2013r. w sprawie refundacji kosztów dotacji udzielonej przez Gminę Miasta Gdańska niepublicznym punktom przedszkolnym prowadzonym przez podmioty inne niż jednostka samorządu terytorialnego na terenie Gminy Miasta Gdańska, na uczniów będących mieszkańcami Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański w okresie od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.;

W porozumieniu ustalono m.in., że: gmina dotująca oświadcza, że ustalona w budżecie na 2013 rok kwota wydatków bieżących stanowiących podstawę ustalenia wysokości dotacji dla niepublicznych punktów przedszkolnych wynosi **640,32 zł**. Gmina zobowiązana do zwrotu kosztów udzielonej dotacji, oświadcza, że zgodnie z uchwałą nr XLII/393/2010 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 10.03.2010r. przyjęto na rok 2013 wskaźnik procentowy ustalony na potrzeby dotowania niepublicznych punktów przedszkolnych w wysokości 40% ustalonych w budżecie wydatków bieżących ponoszonych w przedszkolach publicznych prowadzonych przez gminę zobowiązaną do zwrotu kosztów udzielonej dotacji na jednego ucznia. Podstawą do refundacji kosztów dotacji w roku 2013 za jednego ucznia w niepublicznym punkcie przedszkolnym jest kwota w wysokości **256,13 zł**, stanowiąca iloczyn kwoty 640,32 zł ustalonego w ust.1 i wskaźnika procentowego wskazanego w ust. 2. Należna kwota do zwrotu zostanie przekazana przez gminę zobowiązaną do zwrotu kosztów udzielonej dotacji, w terminie 21 dni od otrzymania pisemnej informacji o liczbie uczniów uczęszczających do oddziałów przedszkolnych – mieszkańców gminy zobowiązanej, zawierającej dane osobowe uczniów, okres uczęszczania do oddziału przedszkolnego, nazwę i adres szkoły oraz numer wpisu do ewidencji szkół niepublicznych.

Gmina Miejska Pruszcz Gdański przekazała w 2013 roku Gminie Miasta Gdańsk łącznie kwotę 36.421,36 zł zgodnie z terminami oraz w wysokościach określonych w umowie lub wskazanych w pismach.

- ✓ kwotę **7.399,72 zł** na podstawie porozumienia w sprawie zwrotu kosztów dotacji udzielonej przez Gminę Sopot niepublicznym punktom przedszkolnym wpisanym do ewidencji szkół i placówek niepublicznych Miasta Sopotu, na dzieci będące mieszkańcami Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański, zawartego w dniu 16.05.2013r. z **Gminą Sopot**, na okres od dnia 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

W porozumieniu ustalono m.in., że: Gmina Miejska Pruszcz Gdański zobowiązuje się do zapłaty Gminie Sopot kwoty **294,86 zł** miesięcznie za każde dziecko zamieszkałe w Pruszczu Gdańskim, uczęszczające do niepublicznego punktu przedszkolnego w Sopocie, tytułem zwrotu kosztów dotacji wyliczonej na podstawie ustalonych w budżecie Gminy Sopot wydatków bieżących ponoszonych w sopockich przedszkolach publicznych, zgodnie z art. 90 ust. 2b i 2c ustawy z dnia 7 września 1991 roku *o systemie oświaty*. Miasto Sopot oświadcza, że miesięczna kwota dotacji określona w § 1 stanowi 40% wydatków bieżących przedszkoli samorządowych, ustalonych w budżecie Miasta Sopotu na 2013 rok w przeliczeniu na 1 dziecko. Należność za koszty wynikające z porozumienia będzie uiszczana w terminie 14 dni od daty otrzymania pisma z imienną listą mieszkańców Pruszcza Gdańskiego, uczęszczających do punktów przedszkolnych na terenie Sopotu w rozbiu miesięcznym wraz z adresami i oświadczeniami rodziców (opiekunów) o zamieszkiwaniu ucznia na terenie Pruszcza Gdańskiego, z tym, że należność za m-c grudzień zostanie przekazana do dnia 31.12.2013r.

Gmina Miejska Pruszcz Gdański przekazała w 2013 roku Gminie Sopot łącznie kwotę 7.399,72 zł zgodnie z terminami oraz w wysokościach określonych w umowie lub wskazanych w pismach.

- ✓ kwotę **3.758,72 zł** na podstawie porozumienia w sprawie refundacji kosztów dotacji udzielonej przez Gminę Cedry Wielkie niepublicznym punktom przedszkolnym prowadzonym przez podmioty inne niż j.s.t. na terenie Gminy Cedry Wielkie, na uczniów będących mieszkańcami Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański, zawartego w dniu 18.04.2013r. z **Gminą Cedry Wielkie**, na okres od dnia 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

W porozumieniu ustalono m.in., że: Gmina Cedry Wielkie przekazywać będzie co miesiąc pisemną informację określającą wysokość kwoty zobowiązania do zwrotu za dany okres rozliczeniowy oraz aktualną liczbę uczniów – mieszkańców Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na uczniów uczęszczających do niepublicznego punktu przedszkolnego najwcześniej 10-ego dnia danego miesiąca. Gmina Cedry Wielkie oświadcza, że przyjęta w budżecie na rok 2013 kwota wydatków bieżących stanowiących podstawę ustalenia wysokości dotacji w przeliczeniu na jednego ucznia wynosi **587,30 zł**. Gmina Miejska Pruszcz Gdański oświadcza, że zgodnie z uchwałą nr XLII/393/2010 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 10.03.2010r. przyjęto na rok 2013 wskaźnik procentowy ustalony na potrzeby dotowania niepublicznych punktów przedszkolnych w wysokości 40% ustalonych w budżecie wydatków bieżących ponoszonych w przedszkolach publicznych prowadzonych

przez gminę zobowiązaną do zwrotu kosztów udzielonej dotacji na jednego ucznia. Podstawą do refundacji kosztów dotacji w roku 2013 za jednego ucznia w niepublicznym punkcie przedszkolnym będzie kwota w wysokości **234,92 zł**, stanowiąca iloczyn kwoty wydatków bieżących i wskaźnika procentowego. Gmina Pruszcz Gdański zobowiązuje się do refundacji poniesionych kosztów dotacji na uczniów będących jej mieszkańcami, uczęszczających do niepublicznego punktu przedszkolnego w kwocie stanowiącej iloczyn kwoty do zwrotu na jednego ucznia i liczby uczniów w danym okresie. Należna kwota do zwrotu zostanie przekazana przez gminę zobowiązaną do zwrotu kosztów udzielonej dotacji, w terminie 14 dni od otrzymania pisemnej informacji o liczbie uczniów uczęszczających do niepublicznego punktu przedszkolnego, zawierającej listę imienną uczniów z danymi osobowymi, adresem zameldowania, oraz nazwę i adres szkoły.

Gmina Miejska Pruszcz Gdański przekazała w 2013 roku Gminie Sopot łącznie kwotę 7.399,72 zł zgodnie z terminami oraz w wysokościach określonych w umowie lub wskazanych w pismach.

3.7.2.3.2. Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom

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 § 2820 w łącznej kwocie **425.983,40 zł**.

Rozdział	Paragraf	Plan (po zmianach)	Wykonanie	Kwota do zwrotu
85203 „Ośrodki wsparcia”	§ 2820	308.096,00	308.096,00	0,00
85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze”	§ 2820	124.000,00	117.887,40	6.112,60
RAZEM		432.096,00	425.983,40	6.112,60

Prawidłowość wydatkowania dotacji w § 2820 opisano w punkcie 3.1.2. niniejszego protokołu.

3.7.2.3.3. Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych

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 § 2830 w łącznej kwocie **399.128,46 zł**.





Rozdział	Paragraf	Plan (po zmianach)	Wykonanie
85305 „Żłobki”	§ 2830	64.800,00	54.900,00
90019 „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska”	§ 2830	35.000,00	19.228,46
92605 „Zadania w zakresie kultury fizycznej”	§ 2830	325.000,00	325.000,00
RAZEM		424.800,00	399.128,46

Na podstawie uchwały nr XXV/260/2012 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 19.12.2012r. w sprawie uchwalenia budżetu na rok 2013 Gmina Miejska Pruszcz Gdański w dniu 02.01.2013r. udzieliła dotacji z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych na podstawie zawartych umów:

- nr OKS.032.3.2013 z dnia 01.02.2013r. z Firmą „GAJA” Sp. z o.o. z siedzibą w Pruszczu Gdańskim na sprawowanie opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w prowadzonym przez Podmiot Niepublicznym Żłobku „Nad Rzeczką”;

W umowie ustalono m.in.: termin realizacji zadania od 01.02.2013r. do 31.12.2013r., Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania kwoty maksymalnej do 64.800,00 zł, dotacja przysługuje na każde dziecko zamieszkałe na stałe w Pruszczu Gdańskim w wysokości 300,00 zł miesięcznie, z dotacji mogą być finansowane wyłącznie wydatki bieżące w rozumieniu ustawy o finansach publicznych, załącznikami do umowy jest wzór informacji o liczbie dzieci oraz rozliczenie dotacji udzielonej z budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański.

Gmina przekazała dotację w łącznej wysokości **54.900,00 zł**. W dniu 10.01.2014r. Firma „GAJA” złożyła rozliczenie dotacji, dotację wykorzystano w całości zgodnie z umową.

- nr OKS.032.23.2013 z dnia 14.02.2013r. z Miejskim Klubem Sportowym „Czarni” z siedzibą w Pruszczu Gdańskim na wsparcie projektu z zakresu sprzyjania rozwojowi sportu na terenie Miasta Pruszcz Gdański w 2013r. pn. Wspieranie działalności klubów sportowych, realizujących zadania na rzecz rozwoju piłki nożnej na terenie Miasta Pruszcz Gdański w roku 2013 – Rozwijanie pasji dzieci i młodzieży, uczestnictwo w rozgrywkach w młodzieżowej piłce nożnej”;

W umowie ustalono m.in.: termin realizacji zadania od 18.02.2013r. do 13.12.2013r., Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania kwoty 175.000,00 zł w transzach, całkowity koszt procentowy udział dotacji wynosi nie więcej niż 90% całkowitych kosztów objętych projektem, załącznikiem do umowy jest harmonogram realizacji zadania oraz zaktualizowany kosztorys.

Gmina przekazała dotację w łącznej wysokości **175.000,00** zł. W dniu 13.01.2014r. Miejski Klub Sportowy „Czarni” złożył sprawozdanie końcowe z wykonania zadania z rozliczeniem finansowo-rzeczowym, dotację wykorzystano w całości zgodnie z umową.

- nr OKS.032.24.2013 z dnia 14.02.2013r. z Rugby Club CZARNI Pruszcz z siedzibą w Pruszczu Gdańskim na wsparcie projektu z zakresu sprzyjania rozwojowi sportu na terenie Miasta Pruszcz Gdański w 2013r. pn. Wsparcie działalności klubów sportowych, realizujących zadania na rzecz rozwoju rugby na terenie Miasta Pruszcz Gdański w roku 2013 – trenujemy i gramy rugby w mieście Pruszcz Gdański”;

W umowie ustalono m.in.: termin realizacji zadania od 18.02.2013r. do 13.12.2013r., Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania kwoty 85.000,00 zł w transzach, całkowity koszt procentowy udział dotacji wynosi nie więcej niż 90% całkowitych kosztów objętych projektem, załącznikiem do umowy jest harmonogram realizacji zadania oraz zaktualizowany kosztorys.

Gmina przekazała dotację w łącznej wysokości **85.000,00** zł. W dniu 13.01.2014r. Rugby Club CZARNI Pruszcz złożył sprawozdanie końcowe z wykonania zadania z rozliczeniem finansowo-rzeczowym, dotację wykorzystano w całości zgodnie z umową.

- nr OKS.032.25.2013 z dnia 14.02.2013r. z Uczniowskim Klubem Sportowym „Olimpijczyk” z siedzibą w Pruszczu Gdańskim na wsparcie projektu z zakresu sprzyjania rozwojowi sportu na terenie Miasta Pruszcz Gdański w 2013r. pn. Wsparcie działalności klubów sportowych, realizujących zadania na rzecz rozwoju piłki siatkowej na terenie Miasta Pruszcz Gdański w roku 2013 – Siatkówka – Szlachetną Formą Współzawodnictwa”;

W umowie ustalono m.in.: termin realizacji zadania od 18.02.2013r. do 13.12.2013r., Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania kwoty 40.000,00 zł w transzach, całkowity koszt procentowy udział dotacji wynosi nie więcej niż 90% całkowitych kosztów objętych projektem, załącznikiem do umowy jest harmonogram realizacji zadania oraz zaktualizowany kosztorys.

Gmina przekazała dotację w łącznej wysokości **40.000,00** zł. W dniu 13.01.2014r. UKS „Olimpijczyk” złożył sprawozdanie końcowe z wykonania zadania z rozliczeniem finansowo-rzeczowym. Dotację wykorzystano w wysokości 33.756,58 zł, kwota zwrotu 6.243,42 zł została przekazana na rachunek dochodów UM w dniu 04.04.2014r. wraz z odsetkami.

- nr OKS.032.26.2013 z dnia 14.02.2013r. z Uczniowskim Klubem Sportowym „Jantar” z siedzibą w Pruszczu Gdańskim na wsparcie projektu z zakresu sprzyjania rozwojowi

sportu na terenie Miasta Pruszcz Gdański w 2013r. pn. Wspieranie działalności klubów sportowych, realizujących zadania na rzecz rozwoju szachów na terenie Miasta Pruszcz Gdański w roku 2013”;

W umowie ustalono m.in.: termin realizacji zadania od 18.02.2013r. do 13.12.2013r., Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania kwoty 25.000,00 zł w transzach, całkowity koszt procentowy udział dotacji wynosi nie więcej niż 90% całkowitych kosztów objętych projektem, załącznikiem do umowy jest harmonogram realizacji zadania oraz zaktualizowany kosztorys.

Gmina przekazała dotację w łącznej wysokości **25.000,00 zł**. W dniu 13.01.2014r. UKS „Jantar” złożył sprawozdanie końcowe z wykonania zadania z rozliczeniem finansowo-rzeczowym, dotację wykorzystano w całości z godnie z umową.

W wyniku kontroli ustalono ponadto, że:

- w umowach zawarto inne ustalenia, w tym m.in.: w zakresie prowadzenia dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej, składania sprawozdań przez Beneficjentów, zwrotu środków finansowych, zobowiązania stron,
- prawidłowość rozliczenia i wykorzystania udzielonych dotacji, po sprawdzeniu merytoryczno-formalnym sprawozdań końcowych zostały potwierdzone stosownymi pismami przez Kierownika Referatu Oświaty Kultury i Sportu P. Karolinę Mik,
- powyższe umowy zostały podpisane przez Burmistrza Pruszcza Gdańskiego przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta.

3.7.2.3.4. 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 straże 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

Prawidłowość wydatkowania dotacji udzielonych w §§ 6210, 6230 i 6300 opisano w punkcie 3.6.5. niniejszego protokołu.

3.7.2.3.5. Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących

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 § 2710 w łącznej kwocie **137.000,00 zł**.

Rozdział	Paragraf	Plan (po zmianach)	Wykonanie
80195 „Oświata i wychowanie – pozostała działalność”	§ 2710	2.000,00	2.000,00
92106 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - Teatry”	§ 2710	135.000,00	135.000,00
RAZEM		137.000,00	137.000,00

✓ W dniu 27.09.2013r. została podpisana umowa nr OKS.032.36.2013 pomiędzy Gminą Miejską Pruszcz Gdański a Powiatem Gdańskim z siedzibą w Pruszczu Gdańskim, na podstawie uchwały nr XXXV/343/2013 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 25.09.2013r. w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie pomocy finansowej w formie dotacji celowej przez Gminę Miejską Pruszcz Gdański Powiatowi Gdańskiemu, z przeznaczeniem na realizację lokalnego programu wspierania edukacji uzdolnionych dzieci i młodzieży pod nazwą „Wspieranie uczniów szczególnie uzdolnionych w zakresie matematyki, fizyki i informatyki”. Przedmiotem umowy jest udzielenie pomocy finansowej w wysokości 4.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację lokalnego programu pod nazwą „Wspieranie uczniów szczególnie uzdolnionych w zakresie matematyki, fizyki i informatyki”, przyjętego uchwałą nr XXXIV/223/2013 Rady Powiatu Gdańskiego z dnia 27.09.2013r.

W ramach wykonywania niniejszej umowy realizacja programu będzie odbywać się poprzez: 1) prowadzenie zajęć pozalekcyjnych w siedzibie Lokalnego Centrum Nauki Kreatywnej i poza nim, według indywidualnych programów i zestawów zadań przygotowanych przez ekspertów z wyższych uczelni, 2) objęcie uczniów, rodziców i nauczycieli pomocą oraz opieką psychologiczno-pedagogiczną, 3) zagwarantowanie uczniom merytorycznego wsparcia nauczycieli pracujących w Lokalnym Centrum Nauki Kreatywnej oraz pracowników uczelni wyższej, 4) umożliwienie korzystania z pracowni przedmiotowych i pomocy naukowych, 5) budowanie indywidualnej ścieżki edukacyjno-zawodowej i twórczej uczniów uzdolnionych w oparciu o współpracę z uczelniami.

W umowie zawarto postanowienia, m.in.: Dotacja zostanie przekazana na rachunek powiatu w dwóch częściach – I część w wysokości 2.000,00 zł do 05.12.2013r. i II część w wysokości 2.000,00 zł do 05.06.2014r., Powiat zobowiązuje się do wykorzystania otrzymanej dotacji w terminie do 31.12.2013r. – I część i do 31.08.2014r. – II część oraz

do rozliczenia finansowo -rzeczowego w terminie do dnia 31.01.2014r. z I części i do 15.09.2014r. z II części. W dniu 22.01.2014r. Starosta Gdański złożył w Urzędzie Miasta Pruszcz Gdański rozliczenie finansowo-rzeczowe z wykorzystanej w całości dotacji w wysokości 2.000,00 zł zgodnie z przeznaczeniem wraz z kserokopiami faktur oraz umów o dzieło na łączną kwotę 6.500,00 zł. Gmina przekazała kwotę 2000,00 zł w dniu 05.12.2013r.

✓ Rada Miasta Pruszcz Gdański uchwałą nr XXVII/265/2013 z dnia 27.02.2013r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej przez Gminę Miejską Pruszcz Gdański dla Województwa Pomorskiego, z przeznaczeniem na działalność bieżącą Teatru Wybrzeże w Gdańsku, wyraziła zgodę na zawarcie umowy w sprawie udzielenia pomocy finansowej do kwoty 135.000,00 zł w formie dotacji celowej dla Województwa Pomorskiego. Umowę podpisał Burmistrz Pruszcza Gdańskiego przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta.

Przedmiotem umowy nr 4/UMWP/DK/2013 z dnia 11.03.2013r., zawartej pomiędzy Gminą Miejską Pruszcz Gdański a Województwem Pomorskim jest udzielenie pomocy finansowej z przeznaczeniem na działalność bieżącą Teatru Wybrzeże w Gdańsku, polegającą na realizacji 8 spektakli teatralnych w cyklu Letniej Sceny Teatru w amfiteatrze w Pruszczu Gdańskim w okresie lipca i sierpnia 2013r. Dotacja w wysokości 135.000,00 zł zostanie wypłacona w terminie do 15.03.2013r., Województwo Pomorskie zobowiązuje się do wykorzystania otrzymanej dotacji w terminie od 15.03.2013r. do 31.08.2013r.

Sprawozdanie oraz rozliczenie rzeczowo-finansowe z realizacji dotacji, zgodnie z postanowieniami umowy z dnia 11.03.2013r., zostało przekazane Gminie Miejskiej Pruszcz Gdański w terminie do 30 dni po upływie terminu wykorzystania dotacji, tj. w dniu 26.09.2013r. W przedstawionym zestawieniu wydatków na łączną kwotę 319.729,92 zł (w tym m.in.: koszty wynagrodzeń i honorariów z narzutami, obsługa administracyjna i techniczna, koszty promocji, koszty energii, usługi przewozowo-transportowe), wykazano kwotę udzielonej pomocy finansowej, która została wykorzystana w całości. Urząd Miasta przekazał kwotę 135.000,00 zł w dniu 15.03.2013r.

3.7.2.3.6. Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych

Dotację celową na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych w wysokości 48.771,83 zł udzielono Wspólnocie Mieszkaniowej

w Pruszczu Gdańskim na podstawie uchwały nr XXV/260/2012 Rady Miasta z dnia 19 grudnia 2012r. w sprawie uchwalenia budżetu na 2013 rok, w której zaplanowano wydatki w rozdziale 92120 § 2720 w kwocie 90.000,00 zł. Szczegółowe zasady i tryb udzielania dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru, sposobu jej rozliczania i kontroli wykonania zleconego zadania oraz postępowania z wnioskami o udzielenie dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytkach Rada Miasta Pruszcz Gdański określiła w podjętej uchwale nr XXI/232/2012 z dnia 26.09.2012r. w przedmiotowej sprawie.

W oparciu o powyższe uchwały zawarto umowę nr PR.032.1.2013 z dnia 08.01.2013r., pomiędzy Gminą Miejską Pruszcz Gdański a Wspólnotą Mieszkaniową przy ul. Grunwaldzkiej nr 23 w Pruszczu Gdańskim, jest udzielenie dotacji w wysokości 84.413,70 zł, której przedmiotem są prace konserwatorskie na obiekcie nr 23 przy ul. Grunwaldzkiej w Pruszczu Gdańskim. W umowie ustalono m.in.: zakres planowanych prac: przemurowanie kominów i pokrycie dachu dachówką, tryb wyłonienia wykonawcy prac/robót – na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. *Prawo zamówień publicznych*, termin rozpoczęcia prac – maj 2013r., termin zakończenia prac – wrzesień 2013r., sposób rozliczenia dotacji, zasady kontroli wykonania umowy oraz wykorzystania dotacji. Wysokość maksymalnej dotacji na prace konserwatorskie i restauratorskie w obiektach zabytkowych, jaka może być przyznana w roku budżetowym nie może przekroczyć 50% kosztorysu inwestorskiego i jednocześnie nie więcej niż 50% oferty wykonawcy wyłonionego zgodnie z ustawą *Prawo zamówień publicznych*. W podpisanym aneksie do umowy z dnia 08.01.2013r. Strony zgodnie postanawiają zmienić treść umowy nr PR.032.1.2013, zmianie ulega § „Szczegółowy zakres planowanych prac w budynku położonym przy ul. Grunwaldzkiej 23 w Pruszczu Gdańskim finansowanych z dotacji określa przedmiar robót stanowiący załącznik do niniejszego aneksu.”. Umowę oraz aneks do umowy podpisał Burmistrz Pruszcza Gdańskiego przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta.

W rozliczeniu udzielonej dotacji na kwotę **48.771,83** zł, Wspólnota Mieszkaniowa przekazała w dniu 04.10.2013r. do Urzędu Miasta Pruszcz Gdański, „Sprawozdanie z prac przy obiekcie wpisanym do rejestru zabytków położonym przy ul. Grunwaldzkiej nr 23 w Pruszczu Gdańskim objętych dotacją na prace konserwatorskie”. Rozliczenie wykonanych prac na łączną kwotę brutto 98.822,52 zł nastąpiło na podstawie kosztorysu powykonawczego. Do sprawozdania załączono m.in.: wyciąg z projektu budowlanego, kopię kosztorysu powykonawczego, kopię protokołu odbioru końcowego prac, kopię decyzji pozwolenia na budowę, kopię decyzji Pomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora

Zabytków, rozliczenie finansowe, kopię faktury nr 7/9/2013 z dnia 10.09.2013r. na kwotę 98.822,52 zł, kopię oferty.

W dniu 17.10.2013r. Urząd Miasta Pruszcz Gdański przekazał na rzecz Wspólnoty Mieszkaniowej w Pruszczu Gdańskim dotację w kwocie 48.771,83 zł.

3.7.2.3.7. Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy o finansach publicznych, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego

Dotacje celowe z budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański organizacjom spoza sektora finansów publicznych udzielono na podstawie uchwały nr XXV/260/2012 Rady Miasta z dnia 19 grudnia 2012r. w sprawie uchwalenia budżetu na 2013 rok, w której zaplanowano wydatki w zakresie realizacji programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w rozdziale 85154 § 2360 na kwotę 110.000,00 zł, w zakresie organizacji wypoczynku zimowego i letniego dzieci i młodzieży szkolnej w rozdziale 85412 § 2360 na kwotę 40.000,00 zł, w zakresie organizacji zajęć sportowo-rekreacyjnych w rozdziale 92605 § 2360 na kwotę 60.000,00 zł.

W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego sporządzonym za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2013r. wykazano wydatki w łącznej wysokości 196.000,00 zł, w tym:

- w rozdziale 85154 § 2360 na kwotę 110.000,00 zł,
- w rozdziale 85412 § 2360 na kwotę 26.000,00 zł,
- w rozdziale 92605 § 2360 na kwotę 60.000,00 zł.

Program Współpracy Miasta Pruszcz Gdański z organizacjami pozarządowymi na rok 2013 stanowi załącznik do uchwały nr XII/239/2012 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 12 listopada 2012r., w którym określono cele Programu, zasady współpracy z organizacjami pozarządowymi, formy współpracy, sposób realizacji Programu, wysokość środków planowanych na realizację programu w 2013 roku w kwocie 644.776,00 zł, sposób oceny realizacji Programu, tryb powoływania i zasady działania komisji konkursowych do opiniowania ofert w otwartych konkursach ofert. Program określa także przedmiot współpracy oraz priorytetowe zadania publiczne, do których zalicza się ochronę i promocję zdrowia – przeciwdziałanie alkoholizmowi i patologiom społecznym, pomoc społeczną, w tym pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji, edukacyjną opiekę wychowawczą – wypoczynek dzieci i młodzieży, upowszechnianie kultury fizycznej i sportu. W dniu

30 kwietnia 2014 roku Burmistrz Miasta Pruszcza Gdańskiego przedłożył Radzie Miasta sprawozdanie z realizacji Programu Współpracy Miasta Pruszcza Gdańskiego z organizacjami pozarządowymi w 2013 roku.

Burmistrz Pruszcza Gdańskiego ogłosił otwarty konkurs ofert na realizację zadań publicznych w roku 2013 zarządzeniami:

- nr 392/2013 z dnia 09.01.2013r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu na realizację zadania publicznego z zakresu z zakresu Ochrony i promocji zdrowia - przeciwdziałanie alkoholizmowi i patologiom społecznym;

W ogłoszeniu określono m.in.: rodzaj zadania, wysokość środków publicznych przeznaczonych na realizację zadania w 2013 roku – 100.000,00 zł, zasady przyznawania dotacji, termin i warunki realizacji zadania, miejsce i termin składania ofert - do 29 stycznia 2013r., termin dokonywania wyboru oferty - do dnia 07.02.2013r., tryb i kryteria stosowane przy wyborze oferty, zrealizowane przez Gminę Miejską Pruszcza Gdańskiego w roku ogłoszenia otwartego konkursu ofert i w roku poprzednim zadania publiczne tego samego rodzaju.

Komisja konkursowa, powołana zarządzeniem nr 412/2013 z dnia 31.01.2013r. Burmistrza Pruszcza Gdańskiego w sprawie powołania komisji konkursowej do opiniowania ofert złożonych w ramach otwartych konkursów ofert na realizację w roku 2013 zadania publicznego z zakresu Ochrony i promocji zdrowia - przeciwdziałanie alkoholizmowi i patologiom społecznym, sporządziła w dniu 05.02.2013r. „Protokół z posiedzenia Komisji”, którego tematem było rozpatrzenie złożonych ofert na realizację zadań z zakresu ochrony zdrowia. Komisja jednogłośnie z 18 ofert wybrała 11 ofert złożonych przez organizacje prowadzące działalność pożytku publicznego na łączną kwotę 487.412,12 zł, 7 ofert nie spełniało wymogów formalno-merytorycznych konkursu. Wykaz ofert, stanowiący załącznik nr 2 do protokołu z podziałem na poszczególne zadania z przyznaniem dotacji w łącznej wysokości 110.000,00 zł, został zatwierdzony przez Burmistrza Pruszcza Gdańskiego.

- nr 393/2013 z dnia 09.01.2013r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu na realizację zadania publicznego z zakresu z zakresu Kultury fizycznej i sportu – Upowszechniania kultury fizycznej i sportu;

W ogłoszeniu określono m.in.: rodzaj zadania, wysokość środków publicznych przeznaczonych na realizację zadania w 2013 roku – 60.000,00 zł, zasady przyznawania dotacji, termin i warunki realizacji zadania, miejsce i termin składania ofert - do 29 stycznia 2013r., termin dokonywania wyboru oferty - do dnia 07.02.2013r., tryb

i kryteria stosowane przy wyborze oferty, zrealizowane przez Gminę Miejską Pruszcz Gdański w roku ogłoszenia otwartego konkursu ofert i w roku poprzednim zadania publiczne tego samego rodzaju.

Komisja konkursowa, powołana zarządzeniem nr 411/2013 z dnia 31.01.2013r. Burmistrza Pruszcza Gdańskiego w sprawie powołania komisji konkursowej do opiniowania ofert złożonych w ramach otwartych konkursów ofert na realizację w roku 2013 zadania publicznego z zakresu Kultury fizycznej i sportu – Upowszechniania kultury fizycznej i sportu, sporządziła w dniu 05.02.2013r. „Protokół z posiedzenia Komisji”. Komisja jednogłośnie z 24 ofert wybrała 19 ofert złożonych przez organizacje prowadzące działalność pożytku publicznego na łączną kwotę 128.673,00 zł, 5 ofert nie spełniało wymogów formalnych konkursu. Wykaz ofert, stanowiący załącznik nr 2 do protokołu z podziałem na poszczególne zadania z przyznaniem dotacji w łącznej wysokości 60.000,00 zł, został zatwierdzony przez Burmistrza Pruszcza Gdańskiego.

- nr 394/2013 z dnia 09.01.2013r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu na realizację zadania publicznego z zakresu Edukacji opieki wychowawczej - Wypoczynku dzieci i młodzieży;

W ogłoszeniu określono m.in.: rodzaj zadania, wysokość środków publicznych przeznaczonych na realizację zadania w 2013 roku – 40.000,00 zł, zasady przyznawania dotacji, termin i warunki realizacji zadania, miejsce i termin składania ofert - do 29 stycznia 2013r., termin dokonywania wyboru oferty - do dnia 07.02.2013r., tryb i kryteria stosowane przy wyborze oferty, zrealizowane przez Gminę Miejską Pruszcz Gdański w roku ogłoszenia otwartego konkursu ofert i w roku poprzednim zadania publiczne tego samego rodzaju.

Komisja konkursowa, powołana zarządzeniem nr 410/2013 z dnia 31.01.2013r. Burmistrza Pruszcza Gdańskiego w sprawie powołania komisji konkursowej do opiniowania ofert złożonych w ramach otwartych konkursów ofert na realizację w roku 2013 zadania publicznego Edukacji opieki wychowawczej - Wypoczynku dzieci i młodzieży, sporządziła w dniu 05.02.2013r. „Protokół z posiedzenia Komisji”. Komisja jednogłośnie z 9 ofert wybrała 8 ofert złożonych przez organizacje prowadzące działalność pożytku publicznego na łączną kwotę 49.123,20 zł, 1 oferta nie spełniała wymogów formalno-merytorycznych konkursu. Wykaz ofert, stanowiący załącznik nr 2 do protokołu z podziałem na poszczególne zadania z przyznaniem dotacji w łącznej wysokości 26.000,00 zł, został zatwierdzony przez Burmistrza Pruszcza Gdańskiego.

Ogłoszenia o otwartym konkursie zostały zamieszczone w BIP-ie oraz na stronie internetowej oraz na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miasta w Pruszczu Gdańskim w dniu 09.01.2013r. Ogłoszenie wyników Otwartego Konkursu Ofert na realizację zadań publicznych z zakresu Edukacji opieki wychowawczej Kultury fizycznej i sportu – Upowszechniania kultury fizycznej i sportu zostały zamieszczone w BIP-ie oraz na stronie internetowej oraz na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miasta w Pruszczu Gdańskim w dniu 04.02.2013r. oraz z zakresu Ochrony i promocji zdrowia w dniu 14.02.2013r.

Kontrolą objęto 25 umów zawartych z wymienionym poniżej organizacjami spoza sektora finansów publicznych, którym udzielono dotacji:

▪ ***z zakresu Kultury fizycznej i sportu – Upowszechniania kultury fizycznej i sportu,***
w tym:

- w wysokości **6.000,00 zł** – dla Sportowego Klubu TAEKWON-DO „ANDO” w Pruszczu Gdańskim, z którym zawarto umowę nr OKS.032.9.2013 w dniu 08.02.2013r. na zadanie „Szkolenie dzieci i młodzieży przez kluby sportowe, udział w zawodach, rozgrywkach organizowanych przez związki sportowe w ramach ciągłości szkolenia w dyscyplinie TAEKWON-DO ITF”;

W umowie zawarto postanowienia, w tym m.in.: termin realizacji zadania ustalono od dnia 11.02.2013r. do dnia 16.12.2013r., Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystania przekazanej dotacji zgodnie z celem, na jaki ją uzyskał, Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania kwoty dotacji w wysokości 6.000,00zł w transzach – w wysokości 3.000,00 zł w terminie do dnia 28.02.2013r. oraz w wysokości 3.000,00 zł w terminie do dnia 12.04.2013r., całkowity koszt zadania publicznego stanowi kwota 19.343,80 zł, oferta stanowi załącznik do umowy.

Kwota 6.000,00 zł została przekazana Zleceniobiorcy zgodnie z umową w dniach: 3.000,00 zł w dniu 28.02.2013r. oraz 3.000,00 zł w dniu 12.04.2013r.

W sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego, złożonym w Urzędzie Miasta w dniu 14.01.2014r., Klub TAEKWON-DO „ANDO” wykazał w kosztach całkowitych zadania w kwocie 21.709,94 zł koszty pokryte z dotacji na kwotę 6.000,00 zł oraz pokryte ze środków własnych na kwotę 13.709,94 zł. Stwierdzono, że dotacja została wykorzystana i rozliczona zgodnie z umową.

- w wysokości **1.400,00 zł** – dla Uczniowskiego Klubu Sportowego JANTAR w Pruszczu Gdańskim, z którym zawarto umowę nr OKS.032.30.2013 w dniu 27.02.2013r. na zadanie „Otwarty Turniej Szachowy Pamięci Jerzego Ossoryja-Cierpickiego” w Centrum Kultury i Sportu;

W umowie zawarto postanowienia, w tym m.in.: termin realizacji zadania ustalono od dnia 02.11.2013r. do dnia 08.12.2013r., Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystania przekazanej dotacji zgodnie z celem, na jaki ją uzyskał, Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania kwoty dotacji w wysokości 1.400,00zł w terminie do dnia 30.11.2013r., całkowity koszt zadania publicznego stanowi kwota 1.800,00 zł, oferta stanowi załącznik do umowy.

Kwota 1.400,00 zł została przekazana Zleceniobiorcy w dniu 15.11.2013r.

W sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego, złożonym w Urzędzie Miasta w dniu 07.01.2014r., Klub Sportowy JANTAR wykazał w kosztach całkowitych zadania w kwocie 1.825,94 zł koszty pokryte z dotacji na kwotę

1.400,00 zł oraz pokryte ze środków własnych na kwotę 425,94 zł. W trakcie kontroli rozliczenia dotacji Zleceniodawca stwierdził, że dotacja została wykorzystana niezgodnie z umową, fakturę na kwotę 192,00 zł (nr 2856/MAG/2013 z 05.12.2013r.) zapłacono w dniu 18.12.2013r. oraz rachunek na kwotę 600,00 zł (nr 1/2013 z dnia 08.12.2013r.) zapłacono w dniu 13.12.2013r., tj. po terminie realizacji określonym w zawartej umowie. Pismem z dnia 14.03.2014r. Urząd Miasta wystąpił o zwrot kwoty 792,00 zł. UKS JANTAR dokonał zwrotu kwoty 792,00 zł wraz z odsetkami w dniu 21.02.2014r.

- w wysokości **3.000,00 zł** – dla Polskiego Związku Emerytów, Rencistów i Inwalidów, Zarząd Rejonowy w Pruszczu Gdańskim, z którym zawarto umowę nr OKS.032.32.2013 w dniu 04.03.2013r. na zadanie „Wspieranie aktywności rekreacyjno-sportowej mieszkańców Miasta Pruszcz Gdański” poprzez gimnastykę rekreacyjno-rehabilitacyjną na basenie w SP nr 3;

W umowie zawarto postanowienia, m.in.: termin realizacji zadania ustalono od dnia 04.03.2013r. do dnia 31.07.2013r., Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystania przekazanej dotacji zgodnie z celem, na jaki ją uzyskał, Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania kwoty dotacji w wysokości 3.000,00 zł w terminie do dnia 15.03.2013r., całkowity koszt zadania publicznego stanowi kwota 6.800,00 zł, oferta stanowi załącznik do umowy.

Kwota 3.000,00 zł została przekazana Zleceniobiorcy w dniach: 15.03.2013r.

W sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego, złożonym w Urzędzie Miasta w dniu 12.08.2014r., Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów wykazał w kosztach całkowitych zadania w kwocie 6.800,00 zł koszty pokryte z dotacji na kwotę 3.000,00 zł oraz pokryte ze środków własnych na kwotę 3.800,00 zł. Ustalono, że dotacja została wykorzystana i rozliczona zgodnie z umową.

- w wysokości **2.500,00 zł** – dla Fundacji Pomocy Społecznej im. Beaumont w Pruszczu Gdańskim, z którą zawarto umowę nr OKS.032.10.2013 w dniu 08.02.2013r. na zadanie „Wspieranie aktywności rekreacyjno-sportowej mieszkańców Miasta Pruszcz Gdański”;

W umowie zawarto postanowienia, m.in.: termin realizacji zadania ustalono od dnia 11.02.2013r. do dnia 16.12.2013r., Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystania przekazanej dotacji zgodnie z celem, na jaki ją uzyskał, Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania kwoty dotacji w wysokości 2.500,00 zł w terminie do dnia 25.02.2013r., całkowity koszt zadania publicznego stanowi kwota 4.500,00 zł, oferta stanowi załącznik do umowy.

Kwota 2.500,00 zł została przekazana Zleceniobiorcy w dniu 25.02.2013r.

W sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego, złożonym w Urzędzie Miasta w dniu 15.01.2014r., Fundacja Pomocy Społecznej im. Beaumont wykazała w kosztach całkowitych zadania w kwocie 4.506,64 zł koszty pokryte z dotacji na kwotę 2.500,00 zł oraz pokryte ze środków własnych na kwotę 2.006,64 zł. Stwierdzono, że dotacja została wykorzystana i rozliczona zgodnie z umową.

- w wysokości **7.000,00 zł** – dla Uczniowskiego Klubu Sportowego OLIMPIJCZYK w Pruszczu Gdańskim, z którym zawarto umowę nr OKS.032.11.2013 w dniu 08.02.2013r. na zadanie „Prowadzenie rozgrywek sportowych wśród dzieci i młodzieży z terenu miasta” – miejsce - sale sportowe na terenie Pruszcza Gdańskiego oraz województwa pomorskiego;

W umowie zawarto postanowienia, m.in.: termin realizacji zadania ustalono od dnia 11.02.2013r. do dnia 16.12.2013r., Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystania

przekazanej dotacji zgodnie z celem, na jaki ją uzyskał, Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania kwoty dotacji w wysokości 7.000,00 zł w transzach – w wysokości 4.000,00 zł w terminie do dnia 28.02.2013r., w wysokości 3.000,00 zł w terminie do dnia 28.06.2013r., całkowity koszt zadania publicznego stanowi kwota 13.700,00 zł, oferta stanowi załącznik do umowy.

Kwota 7.000,00 zł została przekazana Zleceniobiorcy w dniach: 28.02.2013r. - 4.000,00 zł i 28.02.2013r. - 3.000,00 zł.

W sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego, złożonym w Urzędzie Miasta w dniu 15.01.2014r., Klub Sportowy OLIMPIJCZYK wykazał w kosztach całkowitych zadania w kwocie 9.846,96 zł koszty pokryte z dotacji na kwotę 7.000,00 zł oraz pokryte ze środków własnych na kwotę 2.846,96 zł. W trakcie kontroli rozliczenia dotacji Zleceniodawca stwierdził, że dotacja została wykorzystana niezgodnie z umową, w rozliczeniu uwzględniono rachunek nr 20/2013 z dnia 19.12.2013r. na kwotę 210,00 zł i nr 21/2013 z dnia 19.12.2013r. na kwotę 210,00 zł, tj. po terminie realizacji zadania określonym w zawartej umowie. Pismem z dnia 24.03.2014r. Urząd Miasta wystąpił o zwrot kwoty 420,00 zł. UKS OLIMPIJCZYK dokonał zwrotu kwoty 420,00 zł wraz z odsetkami w dniu 20.03.2014r.

- w wysokości **4.500,00 zł** – dla Uczniowskiego Klubu Sportowego RADUNIA w Pruszczu Gdańskim, z którym zawarto umowę nr OKS.032.13.2013 w dniu 08.02.2013r. na zadanie „Zajęcia sportowo-rekreacyjne – najlepszy sposób spędzania czasu wolnego” – miejsce - hala przy ZSO 1 w Pruszczu Gdańskim;

W umowie zawarto postanowienia, m.in.: termin realizacji zadania ustalono od dnia 11.02.2013r. do dnia 16.12.2013r., Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystania przekazanej dotacji zgodnie z celem, na jaki ją uzyskał, Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania kwoty dotacji w wysokości 4.500,00 zł w transzach – w wysokości 3.000,00 zł w terminie do dnia 28.02.2013r., w wysokości 1.500,00 zł w terminie do dnia 24.05.2013r., całkowity koszt zadania publicznego stanowi kwota 6.000,00 zł, oferta stanowi załącznik do umowy.

Kwota 4.500,00 zł została przekazana Zleceniobiorcy w dniach: 28.02.2013r. - 3.000,00 zł i 24.05.2013r. - 1.500,00 zł.

W sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego, złożonym w Urzędzie Miasta w dniu 08.01.2014r., Klub Sportowy RADUNIA wykazał w kosztach całkowitych zadania w kwocie 6.002,10 zł koszty pokryte z dotacji na kwotę 4.500,00 zł oraz pokryte ze środków własnych na kwotę 1.502,10 zł. Stwierdzono, że dotacja została wykorzystana i rozliczona zgodnie z umową.

- w wysokości **2.000,00 zł** – dla Uczniowskiego Klubu Sportowego MARATON w Pruszczu Gdańskim, z którym zawarto umowę nr OKS.032.17.2013 w dniu 08.02.2013r. na zadanie „Wspieranie programów stowarzyszeń kultury fizycznej i uczniowskich klubów sportowych - Zajęcia sportowe ogólnorozwojowe w formie gier i zabaw sportowych z elementami lekkiej atletyki dla klas V-VI” – w obiektach SP nr 3 w Pruszczu Gdańskim;

W umowie zawarto postanowienia, m.in.: termin realizacji zadania ustalono od dnia 11.02.2013r. do dnia 16.12.2013r., Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystania przekazanej dotacji zgodnie z celem, na jaki ją uzyskał, Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania kwoty dotacji w wysokości 2.000,00 zł w terminie do dnia 25.02.2013r., procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania wynosi nie więcej niż 95% całkowity koszt zadania publicznego stanowi kwota 2.130,00 zł, oferta stanowi załącznik do umowy.

Kwota 2.000,00 zł została przekazana Zleceniobiorcy w dniach: 25.02.2013r.

W sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego, złożonym w Urzędzie Miasta w dniu 02.01.2014r., Klub Sportowy MARATON wykazał w kosztach całkowitych zadania w kwocie 2.132,33 zł koszty pokryte z dotacji na kwotę 2.000,00 zł oraz pokryte ze środków własnych na kwotę 132,33 zł.

W trakcie kontroli rozliczenia dotacji Zleceniodawca stwierdził, że dotacja została wykorzystana niezgodnie z umową w związku z niezachowaniem % udziału kwoty dotacji w stosunku do składników całkowitego kosztu realizacji zadania oraz przyjęciem do rozliczenia rachunku do um. zlec. nr 9/2013 z dnia 16.12.2013r. na kwotę 1.300,00 zł - zapłata w dniu 17.12.2013r. i faktury VAT nr FA/621/2013 z dnia 04.12.2013r. na kwotę 132,33 zł – zapłata 17.12.2013r., tj. po terminie realizacji określonym w zawartej umowie. Pismem z dnia 20.01.2014r. Urząd Miasta wystąpił o zwrot kwoty 2.000,00 zł. Klub Sportowy MARATON dokonał zwrotu kwoty 2.000,00 zł wraz z odsetkami w dniu 05.03.2014r.

- w wysokości **2.000,00 zł** – dla Uczniowskiego Klubu Sportowego MARATON w Pruszczu Gdańskim, z którym zawarto umowę nr OKS.032.18.2013 w dniu 08.02.2013r. na zadanie „Wspieranie szkolenia sportowego dzieci i młodzieży - kontynuacja zajęć sekcji piłki nożnej dla chłopców rocznika 2000/2001/2002” - w obiektach SP nr 3 w Pruszczu Gdańskim;

W umowie zawarto postanowienia, m.in.: termin realizacji zadania ustalono od dnia 11.02.2013r. do dnia 16.12.2013r., Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystania przekazanej dotacji zgodnie z celem, na jaki ją uzyskał, Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania kwoty dotacji w wysokości 2.000,00 zł w terminie do dnia 25.02.2013r., procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania wynosił nie więcej niż 95%, całkowity koszt zadania publicznego stanowi kwota 2.130,00 zł, oferta stanowi załącznik do umowy.

Kwota 2.000,00 zł została przekazana Zleceniobiorcy w dniu 25.02.2013r.

W sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego, złożonym w Urzędzie Miasta w dniu 02.01.2014r., Klub Sportowy MARATON wykazał w kosztach całkowitych zadania w kwocie 2.137,00 zł koszty pokryte z dotacji na kwotę 2.000,00 zł oraz pokryte ze środków własnych na kwotę 137,00 zł.

W trakcie kontroli rozliczenia dotacji Zleceniodawca stwierdził, że dotacja została wykorzystana niezgodnie z umową w związku z niezachowaniem % udziału kwoty dotacji w stosunku do składników całkowitego kosztu realizacji zadania oraz przyjęciem do rozliczenia rachunku do um. zlec. nr 8/13 z dnia 16.12.2013r. na kwotę 1.000,00 zł - zapłata w dniu 17.12.2013r. i faktury VAT nr FA/621/2013 z dnia 04.12.2013r. na kwotę 132,33 zł – zapłata 17.12.2013r., tj. po terminie realizacji określonym w zawartej umowie. Pismem z dnia 20.01.2014r. Urząd Miasta wystąpił o zwrot kwoty 2.000,00 zł. Klub Sportowy MARATON dokonał zwrotu kwoty 2.000,00 zł wraz z odsetkami w dniu 05.03.2014r.

- w wysokości **2.500,00 zł** – dla Uczniowskiego Klubu Sportowego POLONIA w Pruszczu Gdańskim, z którym zawarto umowę nr OKS.032.20.2013 w dniu 08.02.2013r. na zadanie „Zajęcia sportowo - rekreacyjne - Sport i rekreacja dla wszystkich od wiosny do zimy” - w obiektach sportowych ZS nr 2 i Miasta Pruszcz Gdański;

W umowie zawarto postanowienia, m.in.: termin realizacji zadania ustalono od dnia 11.02.2013r. do dnia 16.12.2013r., Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystania przekazanej dotacji zgodnie z celem, na jaki ją uzyskał, Zleceniodawca zobowiązuje

się do przekazania kwoty dotacji w wysokości 2.500,00 zł w terminie do dnia 10.05.2013r., całkowity koszt zadania publicznego stanowi kwota 3.867,00 zł, oferta stanowi załącznik do umowy.

Kwota 2.500,00 zł została przekazana Zleceniobiorcy w dniu 10.05.2013r.

W sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego, złożonym w Urzędzie Miasta w dniu 14.01.2014r., Klub Sportowy POLONIA wykazał w kosztach całkowitych zadania w kwocie 4.216,03 zł koszty pokryte z dotacji na kwotę 2.500,00 zł oraz pokryte ze środków własnych na kwotę 1.716,03 zł. Stwierdzono, że dotacja została wykorzystana i rozliczona zgodnie z umową.

- w wysokości **1.600,00 zł** – dla Uczniowskiego Klubu Sportowego „Kaszubska Akademia AIKIDO” w Pruszczu Gdańskim, z którym zawarto umowę nr OKS.032.31.2013 w dniu 27.02.2013r. na zadanie „Kubuś Puchatek ćwiczy aikido” w Przedszkolu Publicznym nr 3 w Pruszczu Gdańskim;

W umowie zawarto postanowienia, m.in.: termin realizacji zadania ustalono od dnia 01.03.2013r. do dnia 30.06.2013r., Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystania przekazanej dotacji zgodnie z celem, na jaki ją uzyskał, Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania kwoty dotacji w wysokości 1.600,00 zł w terminie do dnia 15.03.2013r., całkowity koszt zadania publicznego stanowi kwota 2.594,00 zł, oferta stanowi załącznik do umowy, sprawozdanie końcowe z wykonania zadania powinno zostać sporządzone przez Zleceniobiorcę w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego.

Kwota 1.600,00 zł została przekazana Zleceniobiorcy w dniu 15.03.2013r.

W sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego, złożonym w Urzędzie Miasta w dniu 31.07.2014r. (tj. 1 dzień po terminie określonym w umowie), Klub Sportowy „Kaszubska Akademia AIKIDO” wykazał w kosztach całkowitych zadania w kwocie 2.652,88 zł koszty pokryte z dotacji na kwotę 1.600,00 zł oraz pokryte ze środków własnych na kwotę 1.052,88 zł. Stwierdzono, że dotacja została wykorzystana i rozliczona zgodnie z umową.

- w wysokości **3.000,00 zł** – dla Stowarzyszenia na Rzecz Rozwoju Polskiej Koszykówki BRYZA w Pruszczu Gdańskim, z którym zawarto umowę nr OKS.032.21.2013 w dniu 08.02.2013r. na zadanie „Szkolenie sportowe w koszykówce drużyn dziewczyn i chłopców” w ZS nr 4, ZSO nr 1;

W umowie zawarto postanowienia, m.in.: termin realizacji zadania ustalono od dnia 11.02.2013r. do dnia 16.12.2013r., Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystania przekazanej dotacji zgodnie z celem, na jaki ją uzyskał, Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania kwoty dotacji w wysokości 3.000,00 zł w terminie do dnia 25.02.2013r., całkowity koszt zadania publicznego stanowi kwota 4.800,00 zł, oferta stanowi załącznik do umowy.

Kwota 3.000,00 zł została przekazana Zleceniobiorcy w dniu 25.02.2013r.

W sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego, złożonym w Urzędzie Miasta w dniu 14.01.2014r., Stowarzyszenie na Rzecz Rozwoju Polskiej Koszykówki BRYZA wykazało w kosztach całkowitych zadania w kwocie 5.500,00 zł koszty pokryte z dotacji na kwotę 3.000,00 zł oraz pokryte ze środków własnych na kwotę 2.500,00 zł. Stwierdzono, że dotacja została wykorzystana i rozliczona zgodnie z umową.

- w wysokości **2.000,00 zł** – dla Stowarzyszenia IDEA – Młodzi Aktywni w Pruszczu Gdańskim, z którym zawarto umowę nr OKS.032.27.2013 w dniu 20.02.2013r. na

zadanie „Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu poprzez warsztaty sportowo-taneczne” w ZSO nr 1;

W umowie zawarto postanowienia, m.in.: termin realizacji zadania ustalono od dnia 02.03.2013r. do dnia 16.12.2013r., Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystania przekazanej dotacji zgodnie z celem, na jaki ją uzyskał, Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania kwoty dotacji w wysokości 2.000,00 zł w terminie do dnia 06.03.2013r., całkowity koszt zadania publicznego stanowi kwota 4.700,00 zł, oferta stanowi załącznik do umowy.

Kwota 2.000,00 zł została przekazana Zleceniobiorcy w dniu 06.03.2013r.

W sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego, złożonym w Urzędzie Miasta w dniu 23.12.2013r., Stowarzyszenie IDEA wykazało w kosztach całkowitych zadania w kwocie 4.700,00 zł koszty pokryte z dotacji na kwotę 2.000,00 zł oraz pokryte ze środków własnych na kwotę 2.700,00 zł. Korekta sprawozdania końcowego wpłynęła do UM w Pruszczu Gdańskim w dniu 17.02.2014r. Ustalono, że dotacja została wykorzystana i rozliczona zgodnie z umową.

■ ***z zakresu Edukacji opieki wychowawczej – Wypoczynku dzieci i młodzieży, w tym:***

- w wysokości **4.000,00 zł** – dla Parafii Podwyższenia Krzyża Świętego w Pruszczu Gdańskim, z którą zawarto umowę nr OKS.032.33.2013 w dniu 04.03.2013r. na zadanie „Wakacje w mieście” w Domu Katechetycznym przy Parafii Podwyższenia Krzyża Świętego;

W umowie zawarto postanowienia, m.in.: termin realizacji zadania ustalono od dnia 20.05.2013r. do dnia 10.09.2013r., Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystania przekazanej dotacji zgodnie z celem, na jaki ją uzyskał, Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania kwoty dotacji w wysokości 4.000,00 zł w terminie do dnia 17.05.2013r., całkowity koszt zadania publicznego stanowi kwota 4.750,00 zł, oferta stanowi załącznik do umowy.

Kwota 4.000,00 zł została przekazana Zleceniobiorcy w dniu 17.05.2013r.

W sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego, złożonym w Urzędzie Miasta w dniu 13.09.2013r., Parafia Podwyższenia Krzyża Świętego wykazała w kosztach całkowitych zadania w kwocie 5.302,90 zł koszty pokryte z dotacji na kwotę 4.000,00 zł oraz pokryte ze środków własnych na kwotę 1.302,90 zł. Stwierdzono, że dotacja została wykorzystana i rozliczona zgodnie z umową.

- w wysokości **3.500,00 zł** – dla Uczniowskiego Klubu Sportowego RADUNIA w Pruszczu Gdańskim, z którym zawarto umowę nr OKS.032.4.2013 w dniu 08.02.2013r. na zadanie „Ferie zimowe na sportowo” przy ZSO nr 1;

W umowie zawarto postanowienia, m.in.: termin realizacji zadania ustalono od dnia 11.02.2013r. do dnia 22.02.2013r., Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystania przekazanej dotacji zgodnie z celem, na jaki ją uzyskał, Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania kwoty dotacji w wysokości 3.500,00 zł w terminie do dnia 14.02.2013r., całkowity koszt zadania publicznego stanowi kwota 3.800,00 zł, oferta stanowi załącznik do umowy.

Kwota 3.500,00 zł została przekazana Zleceniobiorcy w dniu 14.02.2013r.

W sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego, złożonym w Urzędzie Miasta w dniu 22.03.2013r., Klub Sportowy RADUNIA wykazał w kosztach całkowitych zadania w kwocie 3.836,57 zł koszty pokryte z dotacji na kwotę 3.500,00 zł oraz pokryte ze środków własnych na kwotę 336,57 zł. Stwierdzono, że dotacja została wykorzystana i rozliczona zgodnie z umową.

- w wysokości **4.000,00 zł** – dla Stowarzyszenia Lokatorów SZLEMKA w Pruszczu Gdańskim, z którym zawarto umowę nr OKS.032.22.2013 w dniu 08.02.2013r. na zadanie „Organizowanie czasu wolnego, imprez rekreacyjno-sportowych i rozrywkowych dla dzieci i młodzieży w okresie wolnym od zajęć szkolnych” - przywitanie Wiosny, Dzień Dziecka, Wypoczynek Letni, Zabawa Mikołajkowa;

W umowie zawarto postanowienia, m.in.: termin realizacji zadania ustalono od dnia 11.02.2013r. do dnia 16.12.2013r., Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystania przekazanej dotacji zgodnie z celem, na jaki ją uzyskał, Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania kwoty dotacji w wysokości 4.000,00 zł w terminie do dnia 25.03.2013r., całkowity koszt zadania publicznego stanowi kwota 4.500,00 zł, oferta stanowi załącznik do umowy.

Kwota 3.500,00 zł została przekazana Zleceniobiorcy w dniu 25.03.2013r.

W sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego, złożonym w Urzędzie Miasta w dniu 08.01.2014r., Klub Sportowy RADUNIA wykazał w kosztach całkowitych zadania w kwocie 4.689,07 zł koszty pokryte z dotacji na kwotę 4.000,00 zł oraz pokryte ze środków własnych na kwotę 689,07 zł. Stwierdzono, że dotacja została wykorzystana i rozliczona zgodnie z umową.

- w wysokości **2.000,00 zł** – dla Fundacji Edukacji i Wspierania Rodziny BRAMA w Pruszczu Gdańskim, z którą zawarto umowę nr OKS.032.34.2013 w dniu 04.03.2013r. na zadanie „Na ścieżkach aktywnego wypoczynku i poznania - edukacyjna opieka wychowawcza” w Katolickich Szkołach Niepublicznych w Pruszczu Gdańskim;

W umowie zawarto postanowienia, m.in.: termin realizacji zadania ustalono od dnia 02.04.2013r. do dnia 31.10.2013r., Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystania przekazanej dotacji zgodnie z celem, na jaki ją uzyskał, Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania kwoty dotacji w wysokości 2.000,00 zł w terminie do dnia 02.04.2013r., całkowity koszt zadania publicznego stanowi kwota 8.400,00 zł, oferta stanowi załącznik do umowy.

Kwota 2.000,00 zł została przekazana Zleceniobiorcy w dniu 02.04.2013r.

W sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego, złożonym w Urzędzie Miasta w dniu 23.10.2013r., Fundacja Edukacji i Wspierania Rodziny BRAMA wykazała w kosztach całkowitych zadania w kwocie 9.478,00 zł koszty pokryte z dotacji na kwotę 2.000,00 zł oraz pokryte ze środków własnych na kwotę 7.478,00 zł. Stwierdzono, że dotacja została wykorzystana i rozliczona zgodnie z umową.

- ***z zakresu ochrony zdrowia – przeciwdziałania alkoholizmowi – przeciwdziałania patologiom społecznym, w tym:***

- w wysokości **11.000,00 zł** – dla Parafii Podwyższenia Krzyża Świętego w Pruszczu Gdańskim, z którą zawarto umowę nr RS.8135.36.2013 w dniu 23.04.2013r. na zadanie „Organizowanie wolnego czasu dzieciom i młodzieży, a podczas wakacji i ferii zimowych realizowanie programów stanowiących alternatywę wobec picia alkoholu, palenia tytoniu, stosowania przemocy i innych niepojęcych zjawisk społecznych”;

W umowie zawarto postanowienia, m.in.: termin realizacji ustalono od dnia podpisania umowy do 31 października 2013r., Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania kwoty dotacji w wysokości 11.000,00 zł w transzach – w wysokości 5.500,00 zł w terminie do dnia 31.05.2013r., w wysokości 5.500,00 zł w terminie do dnia 31.07.2013r., całkowity koszt zadania publicznego stanowi kwota 14.550,00 zł, z tego Zleceniobiorca zobowiązuje się do przekazania na realizację zadania

środków finansowych własnych w wysokości 3.550,00 zł, oferta stanowi załącznik do umowy.

Kwota 11.000,00 zł została przekazana Zleceniobiorcy w dniach: 31.05.2013r. - 5.500,00 zł i w dniu 31.07.2013r. - 5.500,00 zł.

W sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego, złożonym w Urzędzie Miasta w dniu 30.10.2013r., Parafia wykazała w kosztach całkowitych zadania w kwocie 18.200,00 zł koszty pokryte z dotacji na kwotę 11.000,00 zł oraz pokryte ze środków własnych na kwotę 8.200,00 zł. W oświadczeniu pisemnym, złożonym przez Kierownika Referatu Spraw Społecznych P. Andrzeja Grochowskiego, stwierdzono, iż dotacja została wykorzystana i rozliczona zgodnie z umową.

- w wysokości **8.000,00 zł** – dla Miejskiego Klubu Sportowego CZARNI w Pruszczu Gdańskim, z którym zawarto umowę nr RS.8135.29.2013 w dniu 27.03.2013r. na zadanie „Organizowanie wolnego czasu dzieciom i młodzieży, a podczas wakacji i ferii zimowych realizowanie programów stanowiących alternatywę wobec picia alkoholu, palenia tytoniu, stosowania przemocy i innych niepojęcych zjawisk społecznych”;

W umowie zawarto postanowienia, m.in.: termin realizacji ustalono od dnia podpisania umowy do 22.12.2013r., Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystania przekazanej dotacji zgodnie z celem, na jaki ją uzyskał, Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania kwoty dotacji w wysokości 8.000,00 zł w transzach – w wysokości 3.000,00 zł w terminie do dnia 10.04.2013r., w wysokości 3.000,00 zł w terminie do dnia 31.05.2013r., w wysokości 2.000,00 zł w terminie do dnia 31.10.2013r., całkowity koszt zadania publicznego stanowi kwota 10.000,00 zł, z tego Zleceniobiorca zobowiązuje się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 2.000,00 zł, oferta stanowi załącznik do umowy, sprawozdanie końcowe z wykonania zadania powinno zostać sporządzone przez Zleceniobiorcę w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego. Kwota 8.000,00 zł została przekazana Zleceniobiorcy, zgodnie z terminami ustalonymi w umowie, w dniach: 10.04.2013r. - 3.000,00 zł, 31.05.2013r. - 3.000,00 zł, i 31.10.2013r. - 2.000,00 zł.

W sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego, złożonym w Urzędzie Miasta w dniu 22.01.2014r. (tj. 1 dzień po terminie określonym w umowie), MKS CZARNI wykazał w kosztach całkowitych zadania w kwocie 10.567,12 zł koszty pokryte z dotacji na kwotę 8.000,00 zł oraz pokryte ze środków własnych na kwotę 2.567,12 zł. W oświadczeniu pisemnym, złożonym przez Kierownika Referatu Spraw Społecznych P. Agnieszkę Pastewską-Surdy, stwierdzono, iż dotacja została wykorzystana i rozliczona zgodnie z umową.

- w wysokości **6.000,00 zł** – dla Polskiego Towarzystwa Pomocy Telefonicznej w Pruszczu Gdańskim, z którym zawarto umowę nr RS.8135.23.2013 w dniu 06.03.2013r. na zadanie „Udzielanie profesjonalnego poradnictwa telefonicznego mieszkańcom miasta w trudnych sytuacjach życiowych”;

W umowie zawarto postanowienia, m.in.: termin realizacji ustalono od dnia podpisania umowy do 31.12.2013r., Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystania przekazanej dotacji zgodnie z celem, na jaki ją uzyskał, Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania kwoty dotacji w wysokości 6.000,00 w transzach – w wysokości 3.000,00 zł w terminie do dnia 31.03.2013r. oraz w wysokości 3.000,00 zł w terminie do dnia 31.10.2013r., procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania wynosi nie więcej niż 95%, całkowity koszt zadania publicznego stanowi kwota 202.140,00 zł, z tego Zleceniobiorca zobowiązuje się do przekazania na realizację zadania: środków finansowych własnych w wysokości 1.500,00 zł, środków

finansowych z innych źródeł w wysokości 60.240,00 zł, wkładu osobowego o wartości 134.400,00zł, oferta stanowi załącznik do umowy.

Kwota 6.000,00 zł została przekazana Zleceniobiorcy w dniach: 29.03.2013r. - 3.000,00 zł i 31.10.2013r. - 3.000,00 zł.

W sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego, złożonym w Urzędzie Miasta w dniu 23.01.2014r., Polskie Towarzystwo Pomocy Telefonicznej wykazało w kosztach całkowitych zadania w kwocie 202.983,56 zł koszty pokryte z dotacji na kwotę 6.000,00 zł oraz pokryte ze środków własnych na kwotę 4.930,46 zł, pokryte z innych źródeł na kwotę 44.453,10 zł oraz koszty pokryte z wkładu osobowego na kwotę 147.600,00 zł. W oświadczeniu pisemnym, złożonym przez Kierownika Referatu Spraw Społecznych P. Agnieszkę Pastewską-Surdy, stwierdzono, iż dotacja została rozliczona w wysokości 6.000,00 zł, tj. z niezachowaniem % udziału kwoty dotacji w stosunku do składników całkowitego kosztu realizacji zadania (dotację ustalono w wysokości 5.856,00 zł). Według rozliczenia całkowity koszt zadania wynosi 202.983,56 zł, w tym środki własne 49.383,56 zł (procentowa różnica z wyliczenia wynosi 2,4% od 6.000,00 zł=144 zł). Na wezwanie do zwrotu dotacji Polskie Towarzystwo Pomocy Telefonicznej dokonało wpłaty na rachunek dochodów UM jednostki w dniu 14.02.2014r. w wysokości 144,00 zł z odsetkami.

- w wysokości **7.500,00 zł** – dla Miejskiego Klubu Sportowego CZARNI w Pruszczu Gdańskim, z którym zawarto umowę nr RS.8135.28.2013 w dniu 26.03.2013r. na zadanie „Organizowanie wolnego czasu dzieciom i młodzieży, a podczas wakacji i ferii zimowych realizowanie programów stanowiących alternatywę wobec picia alkoholu, palenia tytoniu, stosowania przemocy i innych niepojęcych zjawisk społecznych”;

W umowie zawarto postanowienia, m.in.: termin realizacji ustalono od dnia podpisania umowy do 22.12.2013r., Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystania przekazanej dotacji zgodnie z celem, na jaki ją uzyskał, Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania kwoty dotacji w wysokości 7.500,00 zł w transzach – w wysokości 3.750,00 zł w terminie do dnia 10.04.2013r. oraz w wysokości 3.750,00 zł w terminie do dnia 31.05.2013r., Całkowity koszt zadania publicznego stanowi kwota 14.150,00 zł, z tego Zleceniobiorca zobowiązuje się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 6.650,00 zł, oferta stanowi załącznik do umowy.

Kwota 7.500,00 zł została przekazana Zleceniobiorcy, zgodnie z zawartą umową, w dniach: 10.04.2013r. - 3.750,00 zł i 31.05.2013r. - 3.750,00 zł.

W sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego, złożonym w Urzędzie Miasta w dniu 22.01.2014r. (tj. 1 dzień po terminie określonym w umowie), MKS CZARNI wykazał w kosztach całkowitych zadania w kwocie zł koszty pokryte z dotacji na kwotę 15.265,23 zł oraz pokryte ze środków własnych na kwotę 7.765,23 zł. W oświadczeniu pisemnym, złożonym przez Kierownika Referatu Spraw Społecznych P. Agnieszkę Pastewską-Surdy, stwierdzono, iż dotacja została wykorzystana i rozliczona zgodnie z umową.

- w wysokości **3.500,00 zł** – dla Fundacji Edukacji i Wspierania Rodziny BRAMA w Pruszczu Gdańskim, z którą zawarto umowę nr RS.8135.22.2013 w dniu 05.02.2013r. na zadanie „organizowanie pozaszkolnych programów profilaktycznych adresowanych do dzieci i młodzieży oraz ich rodziców zagrożonych patologiami społecznymi, a także podejmowanie działań integrujących na rzecz środowiska lokalnego w celu promowania zdrowego stylu życia bez uzależnień”;

W umowie zawarto postanowienia, m.in.: termin realizacji ustalono od dnia podpisania umowy do 30.11.2013r., Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystania

przekazanej dotacji zgodnie z celem, na jaki ją uzyskał, Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania kwoty dotacji w wysokości 3.500,00 zł w transzach – w wysokości 1.750,00 zł w terminie do dnia 31.03.2013r. oraz w wysokości 1.750,00 zł w terminie do dnia 31.10.2013r., Całkowity koszt zadania publicznego stanowi kwota 4.700,00 zł, z tego Zleceniobiorca zobowiązuje się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 1.200,00 zł, oferta stanowi załącznik do umowy. Kwota 3.500,00 zł została przekazana Zleceniobiorcy w dniach: 29.03.2013r. - 1.750,00 zł i 31.10.2013r. - 1.750,00 zł.

W sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego, złożonym w Urzędzie Miasta w dniu 28.11.2013r., Fundacja Edukacji i Wspierania Rodziny BRAMA wykazała w kosztach całkowitych zadania w kwocie 4.700,01 zł koszty pokryte z dotacji na kwotę 3.500,00 zł oraz pokryte ze środków własnych na kwotę 1.200,01 zł. W oświadczeniu pisemnym, złożonym przez Kierownika Referatu Spraw Społecznych P. Agnieszkę Pastewską-Surdy, stwierdzono, iż dotacja została wykorzystana i rozliczona zgodnie z umową.

- w wysokości **4.000,00 zł** – dla Stowarzyszenia na Rzecz Rozwoju Polskiej Koszykówki BRYZA w Pruszczu Gdańskim, z którym zawarto umowę nr RS.8135.21.2013 w dniu 05.03.2013r. na zadanie „Organizowanie wolnego czasu dzieciom i młodzieży, a podczas wakacji i ferii zimowych realizowanie programów stanowiących alternatywę wobec picia alkoholu, palenia tytoniu, stosowania przemocy i innych niepojawiających się zjawisk społecznych”;

W umowie zawarto postanowienia, m.in.: termin realizacji ustalono od dnia podpisania umowy do 31.12.2013r., Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystania przekazanej dotacji zgodnie z celem, na jaki ją uzyskał, Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania kwoty dotacji w wysokości 4.000,00 zł w transzach – w wysokości 2.000,00 zł w terminie do dnia 31.03.2013r. oraz w wysokości 2.000,00 zł w terminie do dnia 31.10.2013r., Całkowity koszt zadania publicznego stanowi kwota 4.950,00 zł, z tego Zleceniobiorca zobowiązuje się do przekazania na realizację zadania środków finansowych z innych źródeł w wysokości 150,00 zł oraz wkładu osobowego w wysokości 800,00 zł, oferta stanowi załącznik do umowy.

Kwota 4.000,00 zł została przekazana Zleceniobiorcy w dniach: 29.03.2013r. - 2.000,00 zł i 31.10.2013r. - 2.000,00 zł.

W sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego, złożonym w Urzędzie Miasta w dniu 14.01.2014r., Stowarzyszenie BRYZA wykazało w kosztach całkowitych zadania w kwocie 4.950,00 zł koszty pokryte z dotacji na kwotę 4.000,00 zł oraz pokryte ze środków własnych na kwotę 150,00 zł i wkładu osobowego w wysokości 800,00 zł. W oświadczeniu pisemnym, złożonym przez Kierownika Referatu Spraw Społecznych P. Agnieszkę Pastewską-Surdy, stwierdzono, iż dotacja została wykorzystana i rozliczona zgodnie z umową.

- w wysokości **8.500,00 zł** – dla Uczniowskiego Klubu Sportowego OLIMPIJCZYK w Pruszczu Gdańskim, z którym zawarto umowę nr RS.8135.20.2013 w dniu 05.03.2013r. na zadanie „Organizowanie wolnego czasu dzieciom i młodzieży, a podczas wakacji i ferii zimowych realizowanie programów stanowiących alternatywę wobec picia alkoholu, palenia tytoniu, stosowania przemocy i innych niepojawiających się zjawisk społecznych”;

W umowie zawarto postanowienia, m.in.: termin realizacji ustalono od dnia podpisania umowy do 31.12.2013r., Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystania przekazanej dotacji zgodnie z celem, na jaki ją uzyskał, Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania kwoty dotacji w wysokości 8.500,00 zł w transzach – w wysokości 3.000,00 zł w terminie do dnia 31.03.2013r., w wysokości 3.000,00 zł w terminie do

dnia 31.08.2013r. oraz w wysokości 2.500,00 zł w terminie do dnia 31.10.2013r., Całkowity koszt zadania publicznego stanowi kwota 17.700,00 zł, z tego Zleceniobiorca zobowiązuje się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 2.500,00 zł oraz wkładu osobowego w wysokości 6.700,00 zł, oferta stanowi załącznik do umowy.

Kwota 8.500,00 zł została przekazana Zleceniobiorcy w dniach: 29.03.2013r. - 3.000,00 zł, 30.08.2013r. - 3.000,00 zł i 31.10.2013r. - 2.500,00 zł.

W sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego, złożonym w Urzędzie Miasta w dniu 30.01.2014r., UKS OLIMPIJCZYK wykazał w kosztach całkowitych zadania w kwocie 19.941,54 zł koszty pokryte z dotacji na kwotę 8.500,00 zł oraz pokryte ze środków własnych na kwotę 3.641,54 zł i wkładu osobowego w wysokości 5.800,00 zł. W oświadczeniu pisemnym, złożonym przez Kierownika Referatu Spraw Społecznych P. Agnieszkę Pastewską-Surdy, stwierdzono, iż dotacja została wykorzystana i rozliczona zgodnie z umową.

- w wysokości **37.000,00 zł** – dla Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym KOŁO w Pruszczu Gdańskim, z którym zawarto umowę nr RS.8135.18.2013 w dniu 27.02.2013r. na zadanie „Organizowanie zajęć profilaktycznych mających na celu wzrost poziomu umiejętności funkcjonalnych”;

W umowie zawarto postanowienia, m.in.: termin realizacji ustalono od dnia podpisania umowy do 31.12.2013r., Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystania przekazanej dotacji zgodnie z celem, na jaki ją uzyskał, Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania kwoty dotacji w wysokości 37.000,00 zł w transzach – w wysokości 9.250,00 zł w terminie do dnia 15.03.2013r., w wysokości 9.250,00 zł w terminie do dnia 31.05.2013r., w wysokości 9.250,00 zł w terminie do dnia 31.08.2013r. oraz w wysokości 9.250,00 zł w terminie do dnia 31.10.2013r., Całkowity koszt zadania publicznego stanowi kwota 40.280,00 zł, z tego Zleceniobiorca zobowiązuje się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 400,00 zł oraz wkładu osobowego w wysokości 2.880,00 zł, oferta stanowi załącznik do umowy.

Kwota 37.000,00 zł została przekazana Zleceniobiorcy zgodnie z terminami określonymi w umowie.

W sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego, złożonym w Urzędzie Miasta w dniu 28.01.2014r., Stowarzyszenie wykazało w kosztach całkowitych zadania w kwocie 40.280,00 zł koszty pokryte z dotacji na kwotę 37.000,00 zł oraz pokryte ze środków własnych na kwotę 400,00 zł i wkładu osobowego w wysokości 2.880,00 zł. W oświadczeniu pisemnym, złożonym przez Kierownika Referatu Spraw Społecznych P. Agnieszkę Pastewską-Surdy, stwierdzono, iż dotacja została wykorzystana i rozliczona zgodnie z umową.

- w wysokości **15.000,00 zł** – dla Rugby Club Czarni w Pruszczu Gdańskim, z którym zawarto umowę nr RS.8135.14.2013 w dniu 19.02.2013r. na zadanie „Organizowanie wolnego czasu dzieciom i młodzieży, a podczas wakacji i ferii zimowych realizowanie programów stanowiących alternatywę wobec picia alkoholu, palenia tytoniu, stosowania przemocy i innych niepojęcych zjawisk społecznych”;

W umowie zawarto postanowienia, m.in.: termin realizacji ustalono od dnia podpisania umowy do 30.11.2013r., Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystania przekazanej dotacji zgodnie z celem, na jaki ją uzyskał, Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania kwoty dotacji w wysokości 15.000,00 zł w transzach – w wysokości 3.000,00 zł w terminie do dnia 28.02.2013r., w wysokości 3.000,00 zł w

terminie

do dnia 10.04.2013r., w wysokości 3.000,00 zł w terminie do dnia 10.05.2013r., w wysokości 3.000,00 zł w terminie do dnia 10.09.2013r. oraz w wysokości 3.000,00zł w terminie do dnia 10.10.2013r., Całkowity koszt zadania publicznego stanowi kwota 34.300,00 zł, z tego Zleceniobiorca zobowiązuje się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 7.300,00 zł oraz wkładu osobowego w wysokości 12.000,00 zł, oferta stanowi załącznik do umowy.

Kwota 15.000,00 zł została przekazana Zleceniobiorcy zgodnie z terminami określonymi w umowie.

W sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego, złożonym w Urzędzie Miasta w dniu 23.12.2013r., Rugby Club Czarni wykazał w kosztach całkowitych zadania w kwocie 34.981,98 zł koszty pokryte z dotacji na kwotę 15.000,00 zł oraz pokryte ze środków własnych na kwotę 8.981,98 zł i wkładu osobowego w wysokości 11.000,00 zł. W oświadczeniu pisemnym, złożonym przez Kierownika Referatu Spraw Społecznych P. Agnieszkę Pastewską-Surdy, stwierdzono, iż dotacja została wykorzystana i rozliczona zgodnie z umową.

W powyższych umowach zawarto także inne postanowienia, w tym m.in., że:

- Zleceniodawca sprawuje kontrolę prawidłowości wykonywania zadania, w tym wydatkowania przekazanej dotacji.
- procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania wynosi nie więcej niż 95%,
- sprawozdanie końcowe z wykonania zadania powinno zostać sporządzone przez Zleceniobiorcę w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego.

W trakcie kontroli stwierdzono ponadto, że wszystkie umowy objęte kontrolą podpisał Burmistrz Pruszcza Gdańskiego przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta, sprawozdania końcowe z wykonania zadania zostały przekazane sporządzone przez Zleceniobiorców w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego (za wyjątkiem MKS CZARNI oraz Klubu Sportowego „Kaszubska Akademia AIKIDO”, tj. 1 dzień po terminie). W 2013 roku Urząd Miasta Pruszcz Gdański nie przeprowadził kontroli prawidłowości wykonywania zadań publicznych, w tym wydatkowania przekazanych dotacji, z zakresu ochrony zdrowia – przeciwdziałania alkoholizmowi – przeciwdziałania patologiom społecznym.

3.8. Dług publiczny, przychody i rozchody budżetu

Kontrolą objęto okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

3.8.1. Przestrzeganie uprawnień do zaciągania zobowiązań obciążających budżet

Rada Miasta Pruszcz Gdański uchwałą nr XXV/260/2012 z dnia 19 grudnia 2012r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na rok 2013:

- ✓ w § 4 – ustaliła deficyt budżetu w wysokości 915.920,00 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z pożyczek;

- ✓ w § 8 – ustaliła limity zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na:
 - pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w wysokości 3.000.000,00 zł,
 - sfinansowanie planowanego deficytu w wysokości 915.920,00 zł,
 - spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w wysokości 5.128.889,00 zł,
- ✓ w § 9 - upoważniła Burmistrza Pruszcza Gdańskiego do:
 1. zaciągania kredytów i pożyczek na:
 - pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w wysokości 3.000.000,00 zł,
 - sfinansowanie planowanego deficytu w wysokości 915.920,00 zł,
 - spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w wysokości 5.128.889,00 zł
 2. dokonywania zmian w planie wydatków wynagrodzenia i uposażenia ze stosunku pracy z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami,
 3. lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.

3.8.2. Przychody i rozchody

3.8.2.1. Przychody budżetowe

W sprawozdaniu Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego sporządzonego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2013 roku wykazano w pozycji D.1. „Przychody” ogółem na kwotę **10.155.737,88 zł**, w tym:

- kredyty i pożyczki na kwotę 2.621.511,21 zł,
- papiery wartościowe na kwotę 0,00 zł,
- obligacje jednostek samorządowych oraz związków komunalnych na kwotę 0,00 zł,
- prywatyzacja majątku na kwotę 0,00 zł,
- inne źródła na kwotę 7.534.226,67 zł, w tym na pokrycie deficytu na kwotę 0,00 zł.

Środki, wykazane w sprawozdaniu Rb - NDS w pozycji D.11. „Kredyty i pożyczki” w wysokości **2.621.511,21 zł**, wpłynęły na rachunek bankowy - organu gminy tytułem zaciągniętych pożyczek na podstawie umowy nr 398/2013/Wn-11/OA-TR-KU/P zawartej z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w dniu 21.06.2013r. w kwocie **996.147,96 zł** z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięcia „Zarządzanie energią w budynkach użyteczności publicznej w Pruszczu Gdańskim” oraz umowy inwestycyjnej nr S/118/08/2012/1098/F/INW/EKO/JES2 zawartej w dniu 14.12.2012r. z Bankiem Ochrony Środowiska S.A. na zadanie związane z rewitalizacją w kwocie **1.625.363,25 zł**

z przeznaczeniem na finansowanie inwestycji pn. „Kryta pływalnia wraz z infrastrukturą techniczno-sportową na terenie Zespołu Szkół nr 4 w Pruszczu Gdańskim”.

Środki w kwocie **7.534.226,67** zł, wykazane sprawozdaniu Rb - NDS w pozycji D.17. „Inne źródła”, stanowią sumę danych uzyskanych z „Bilansu z wykonania budżetu państwa, jednostki i samorządu terytorialnego” na dzień 31.12.2013 roku:

- zobowiązań finansowych na dzień 31.12.2012r., które wyniosły (+) 45.573.888,90 zł,
- należności finansowe na dzień 31.12.2012r., które wyniosły 0,00 zł,
- nadwyżka budżetu na dzień 31.12.2012r. w wysokości (+) 4.857.412,71 zł,
- wyniku na operacjach niekasowych na dzień 31.12.2012r. w wysokości (+) 0,00 zł,
- środków z prywatyzacji na dzień 31.12.2012r., które wyniosły 0,00 zł,
- skumulowanego niedoboru na zasobach budżetu na 31.12.2012r. w wysokości (-) 42.897.074,94 zł.

3.8.2.2. Rozchody budżetowe

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego sporządzonym za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2013r. rozchody ogółem wyniosły **5.128.888,88** zł, w tym:

- spłaty kredytów i pożyczek na kwotę 5.128.888,88 zł,
- wykup papierów wartościowych na kwotę 0,00 zł.

Rozchody w łącznej wysokości **5.128.888,88** zł na spłatę kredytów wynikały z kwot i terminów ustalonych w zawartych umowach:

- nr 8/1960 z 14.11.2008r. z Bankiem Gospodarstwa Krajowego Oddział Gdańsk o udzielenie kredytu w kwocie 6.000.000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego Miasta Pruszcz Gdański – spłata w łącznej wysokości **700.000,00** zł;
- nr 09/2724 z 24.11.2009r. z Bankiem Gospodarstwa Krajowego Oddział Gdańsk o udzielenie kredytu w kwocie 10.000.000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego Miasta Pruszcz Gdański – spłata w łącznej wysokości **1.500.000,00** zł;
- nr 09/3342 z 24.11.2009r. z Bankiem Gospodarstwa Krajowego Oddział Gdańsk o udzielenie kredytu w kwocie 6.000.000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego Miasta Pruszcz Gdański – spłata w łącznej wysokości **888.888,88** zł,
- nr 10/2529 z 20.10.2010r. z Bankiem Gospodarstwa Krajowego Oddział Gdańsk o udzielenie kredytu w kwocie 20.000.000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego Miasta Pruszcz Gdański – spłata w łącznej wysokości **2.040.000,00** zł;

- nr I PCK/22/2011 z dnia 09.08.2011r. z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. z siedzibą w Warszawie o udzielenie kredytu w kwocie 9.000.000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego Miasta Pruszcz Gdański z karencją do dnia 31.01.2014r.

3.8.3. Kredyty i pożyczki

W sprawozdaniu Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2013r. wykazano przychody z kredytów i pożyczek w kwocie 2.621.511,21 zł. W załączniku nr 5 do uchwały nr XXV/260/2012 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 19 grudnia 2012 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na rok 2013 zaplanowano przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 6.044.809,00 zł (w planie po zmianach na koniec 2013 roku ujęto kwotę 5.339.683,00).

3.8.3.1. Kredyty

W okresie od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. Miasto Pruszcz Gdański nie zaciągało kredytów.

3.8.3.2. Pożyczki

W okresie od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. Gmina Miejska Pruszcz Gdański zawarła dwie umowy pożyczki, na podstawie podjętych przez Radę Miasta Pruszcz Gdański uchwał:

- nr XXII/237/2012 z dnia 12 listopada 2012r. w sprawie zaciągnięcia pożyczki na realizację projektu miejskiego pn. „Kryta pływalnia wraz z infrastrukturą techniczno-sportową na terenie Zespołu Szkół nr 4, przy ul. Kasprowicza 16 w Pruszczu Gdańskim”, w ramach Inicjatywy Wspólnoty Europejskiej JESSICA w Regionalnym programie Operacyjnym dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013 do kwoty 12.626.910,00 zł, która zostanie wykorzystana w 2013 roku do kwoty 4.838.000,00 zł, w 2014 roku do kwoty 6.940.000,00 zł i w 2015 roku do kwoty 848.910,00 zł;
Pożyczka, zaciągnięta na realizację Projektu miejskiego, wraz z należnymi odsetkami, zostanie sfinansowana z przyszłych dochodów własnych budżetu i spłacona do roku 2028.
- nr XXIX/285/2013 z dnia 23 kwietnia 2013r. w sprawie zaciągnięcia pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej do kwoty 1.573.896,00 zł w związku z realizacją przedsięwzięcia określonego w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański pn. „Zarządzanie energią w budynkach użyteczności publicznej w Pruszczu Gdańskim”;





Pożyczka zostanie wykorzystana w 2013 roku do kwoty 1.360.911,00 zł i w 2014 roku do kwoty 212.985,00 zł. Spłata pożyczki wraz z należnymi odsetkami zostanie sfinansowana z przyszłych dochodów własnych budżetu do roku 2025.

- ✓ W dniu 14.12.2012r. została podpisana z Bankiem Ochrony Środowiska S.A. z siedzibą w Warszawie umowa inwestycyjna nr S/118/08/2012/1098/F/INW/EKO/JES2 udzielenia pożyczki JESSICA w Regionalnym Programie Operacyjnym dla Województwa Pomorskiego 2007-2013 na zadanie związane z rewitalizacją w kwocie 12.626.909,60 zł z przeznaczeniem na finansowanie inwestycji pn. „Kryta pływalnia wraz z infrastrukturą techniczno-sportową na terenie Zespołu Szkół nr 4 w Pruszczu Gdańskim”;

W umowie zawarto także inne postanowienia, a w szczególności:

- całkowity koszt realizacji zadania inwestycyjnego wynosi 23.502.546,13 zł, w tym całkowita kwota wydatków kwalifikujących się do objęcia finansowaniem w ramach Inicjatywy JESSICA związanych z realizacją Projektu miejskiego wynosi 23.502.546,13 zł,
- Bank stawia do dyspozycji transze w terminach: od 01.04.2013r. do 30.06.2013r. w kwocie 1.121.400,00 zł, od 01.07.2013r. do 30.09.2013r. w kwocie 1.850.000,00 zł, od 01.10.2013r. do 31.12.2013r. w kwocie 1.866.600,00 zł, od 01.04.2014r. do 30.06.2014r. w kwocie 2.440.790,00 zł, od 01.07.2014r. do 30.09.2014r. w kwocie 2.057.100,00 zł, od 01.10.2014r. do 31.12.2014r. w kwocie 2.442.109,60 zł oraz od 01.01.2015r. do 31.03.2015r. w kwocie 848.910,00 zł,
- termin zakończenia realizacji inwestycji ustalono na dzień 31.03.2015r.,
- przebieg realizacji zadania określa harmonogram finansowo-rzeczowy wg kosztorysu, potwierdzony podpisem osób reprezentujących Pożyczkobiorcę, Wykonawcę oraz BOŚ SA.
- spłatę kredytu ustalono w ratach miesięcznych od 30.04.2015r. do 31.03.2028r.,
- zabezpieczeniem spłaty pożyczki jest weksel własny „in blanco” wraz z deklaracją wekslową,
- oprocentowanie pożyczki ustalono wg zmiennej stopy procentowej, która w dniu podpisania umowy wynosi 1,79% w stosunku rocznym, oprocentowanie ustalone jest w oparciu o stawkę bazową WIBOR dla depozytów 3 miesięcznych pomniejszoną o 2,5 pp.

Umowę podpisał Burmistrz Pruszcza Gdańskiego P. Janusz Wróbel przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta P. Marii Niderla.

Uchwałą nr 050/g122/K/I/13 z dnia 11 marca 2013r., po rozpoznaniu wniosku Burmistrza Pruszcza Gdańskiego, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku uznał, że Gmina Miejska Pruszcz Gdański posiada możliwość spłaty przewidzianej do zaciągnięcia pożyczki w łącznej wysokości do kwoty 12.626.910,00 zł, w tym: w 2013 roku do kwoty 4.838.000,00 zł, w 2014 roku do kwoty 6.940.000,00 zł oraz w 2015 roku do kwoty 848.910,00 zł.

W ramach zawartej umowy z tytułu zaciągniętej pożyczki, na rachunek bankowy - organu Miasta Pruszcz Gdański, wpłynęły w dniu 15.11.2013r. środki w wysokości 1.216.226,97 zł oraz w dniu 12.12.2013r. w wysokości 409.136,28 zł.

- ✓ W dniu 21.06.2013r. została podpisana umowa nr 398/2013/Wn-11/OA-TR-KU/P z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej o dofinansowanie w formie pożyczki z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięcia „Zarządzanie energią w budynkach użyteczności publicznej w Pruszczu Gdańskim” do kwoty 1.573.896,00 zł;

W umowie zawarto także inne postanowienia, a w szczególności:

- całkowity koszt przedsięwzięcia wynosi 3.259.914,00 zł, w tym koszty kwalifikowane na kwotę 3.184.927,00 zł i koszty niekwalifikowane na kwotę 74.987,00 zł,
- kwota dofinansowania stanowi 49,42% kosztów kwalifikowanych przedsięwzięcia i nie może być przeznaczona na pokrycie kosztów poniesionych przed dniem 31.05.2012r.,
- pożyczka zostaje udzielona na okres od dnia 01.04.2013r. do dnia 20.12.2025r.,
- oprocentowanie pożyczki ustalono w wysokości nie mniejszej niż 1% w stosunku rocznym w oparciu o stawkę bazową WIBOR 3M + 50 pkt na dany rok kalendarzowy, na podstawie wysokości tej stawki z ostatniego dnia roboczego poprzedniego roku kalendarzowego,
- okres karencji w spłacie pożyczki ustalono na dzień 19.12.2014r.,
- termin zakończenia realizacji przedsięwzięcia ustalono na dzień 31.03.2014r.,
- spłatę kredytu ustalono w 45 ratach płatnych na ostatni dzień kwartału: począwszy od dnia 20.12.2014r. do dnia 20.12.2025r. w wysokości 35.000,00 zł każda rata, ostatnia rata w dniu 20.12.2025r. w kwocie 33.896,00 zł,
- zabezpieczeniem spłaty pożyczki jest weksel własny „in blanco” z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową,
- wypłata będzie następować zgodnie z harmonogramem w terminach: od 01.04.2013r. do 30.06.2013r. w kwocie 453.052,00 zł, od 01.07.2013r. do 30.09.2013r. w kwocie

690.569,00 zł, od 01.10.2013r. do 20.12.2013r. w kwocie 217.290,00 zł, od 01.01.2014r. do 31.03.2014r. w kwocie 211.140,00 zł oraz od 01.04.2014r. do 30.06.2014r. w kwocie 1.845,00 zł,

- Pożyczkobiorca zobowiązany jest przedłożyć dokumenty rozliczeniowe każdorazowo nie później niż 14 dni przed terminem wypłaty danej transzy.

Umowę podpisał Burmistrz Pruszcza Gdańskiego P. Janusz Wróbel przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta P. Marii Niderla.

Po rozpoznaniu wniosku Burmistrza Pruszcza Gdańskiego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku uchwałą nr 106/g122/K/I/13 z dnia 22 maja 2013r. uznał, że Gmina Miejska Pruszcza Gdański posiada możliwość spłaty przewidzianej do zaciągnięcia pożyczki w łącznej wysokości do kwoty 1.573.896,00 zł, w tym: w 2013 roku do kwoty 1.360.911,00 zł oraz w 2014 roku do kwoty 212.985,00 zł.

W ramach zawartej umowy z tytułu zaciągniętej pożyczki, na rachunek bankowy - organu Miasta Pruszcza Gdański, wpłynęły w dniu 30.12.2013r. środki w wysokości 996.147,96 zł.

3.8.4. Obligacje i sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę

W okresie objętym kontrolą, tj. w 2013 roku, jednostka nie emitowała obligacji. Na koncie 260 „Zobowiązania finansowe” nie zaewidencjonowano zobowiązań z tytułu wyemitowanych instrumentów finansowych.

3.8.5. Wydatki na obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego

Od zaciągniętych przez Gminę Miejską Pruszcza Gdański kredytów i pożyczek (rozdział 75702 § 8110) w 2013 roku na odsetki wydatkowano kwotę 1.868.927,53 zł.

W oparciu o dane wynikające ze sprawozdań: Rb-27S, Rb-28S, Rb-NDS, Rb-Z kontrolujący ustalili wskaźniki zadłużenia Gminy Miejskiej Pruszcza Gdański.

Procentowa relacja łącznej kwoty planowanego zadłużenia do planowanych dochodów oraz procentowa relacja łącznej kwoty faktycznego zadłużenia do wykonanych dochodów jednostki kontrolowanej w rozbięciu na poszczególne lata objęte kontrolą wynosiła:

Wyszczególnienie	2013 rok		
	Plan	Plan po zmianach	Wykonanie
Dochody	96.803.698,00	101.315.882,00	102.691.881,13
Zadłużenie ¹	46.489.808,90	45.784.682,90	43.066.511,23
▪ z tytułu kredytów i pożyczek	46.489.808,90	45.784.682,90	43.066.511,23
▪ obligacje	0	0	0
▪ zobowiązania wymagalne	0	0	0
▪ poręczenia			
▪ zobowiązania j.s.t. z umów	0	0	0

Relacja zadłużenia do dochodów bez odsetek / z odsetkami i kosztami	48,02% 51,02%	45,19% 48,05%	41,94% 43,76%
▫ odsetki kredytów i pożyczek oraz obligacji do spłaty w danym roku	2.900.000,00	2.900.000,00	1.868.927,53
▫ inne koszty	0	0	0

¹stan zadłużenia (konto 134, 260) na 01.01.2013r. + przychody z tytułu kredytów/pożyczek/obligacji – rozchody z tytułu kredytów/pożyczek/obligacji

Na podstawie powyższej tabeli należy stwierdzić, że w badanym okresie wskaźnik zadłużenia Gminy Miejskiej utrzymuje się na poziomie 43,76% (z odsetkami), który jest wynikiem zaciągnięcia kredytów w latach 2008 - 2011 w związku z realizacją inwestycji, w tym obwodnicy Pruszcza Gdańskiego oraz zaciągnięcia pożyczki z NFOŚiGW w kwocie 996.147,96 zł na realizację inwestycji „Zarządzanie energią w budynkach użyteczności publicznej w Pruszczu Gdańskim” i pożyczki w BOŚ S.A. w kwocie 1.625.363,25 zł na realizację inwestycji w ramach inicjatywy JESSICA „Kryta pływalnia wraz z infrastrukturą techniczno-sportową na terenie Zespołu Szkół nr 4 przy ul. Kasprowicza 16 w Pruszczu Gdańskim”. Dopuszczalny wskaźnik zadłużenia w 2013 roku nie przekracza wskaźnika zadłużenia określonego w art. 170 ust. 1 ustawy z dnia 30.06.2005r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 249, poz. 2104 ze zm.), który stanowi, że łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec każdego roku budżetowego nie może przekroczyć 60% wykonanych w danym roku dochodów.

Stan konta 134 „Kredyty bankowe” i konta 260 „Zobowiązania finansowe” na dzień 31.12.2013r. przedstawiono w tabeli poniżej:

Konto	stan na początek roku 2013	stan na koniec roku 2013
134	45.573.888,90	40.445.000,02
260	0,00	2.621.511,21
Ogółem	45.573.888,90	43.066.511,23

3.8.6. Udzielone poręczenia i gwarancje

W kontrolowanym okresie Gmina Miejska Pruszcz Gdański nie udzielała poręczeń i gwarancji.





IV. Gospodarka mieniem

4.1. Gospodarka mieniem komunalnym

4.1.1. Gospodarka nieruchomościami

Kontrolą objęto okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

4.1.1.1. Unormowania wewnętrzne w zakresie obrotu nieruchomościami

Unormowania wewnętrzne w zakresie obrotu nieruchomościami wykazano w rozdziale III punkcie 3.3. niniejszego protokołu.

4.1.1.2. Obrót i ewidencja nieruchomości

W trakcie kontroli stwierdzono, że w ewidencji księgowej Urzędu Miasta prowadzi się ewidencję gruntów na koncie 011 „Środki trwałe”, natomiast ewidencja szczegółowa gruntów prowadzona jest w Referacie Gospodarki Terenami. Na koniec roku ewidencja analityczna podlega uzgodnieniu z ewidencją księgową, a zgodnie z obowiązującą Instrukcją inwentaryzacyjną, wprowadzoną załącznikiem nr 1 do zarządzenia Burmistrza Pruszcza Gdańskiego nr 269/2012 z dnia 09.05.2012r. w sprawie zmian zasad rachunkowości dla Urzędu Miasta Pruszcz Gdański, inwentaryzacja aktywów i pasywów na koniec roku obrotowego Referatu Księgowości Budżetowej odbywa się w drodze weryfikacji danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami, a w stosunku do gruntów stanowiących mienie komunalne także z ewidencją powiatowego zasobu nieruchomości.

Zgodnie z ustnymi wyjaśnieniami, złożonymi przez Kierownika Referatu Gospodarki Terenami P. Jagodę Michałkiewicz, ustalono, że w kontrolowanej jednostce przyjęto dla wszystkich skomunalizowanych gruntów średnią cenę ewidencyjną 11,00 zł za 1 m². W badanym okresie zmiany w zasobie gruntów gminnych w trakcie roku dokonuje się na podstawie zawartych umów (aktów notarialnych) i decyzji administracyjnych o nabyciu, zamianie i sprzedaży gruntów oraz informacji o zmianach w ewidencji gruntów i budynków, które są na bieżąco przekazywane następnie do Referatu Księgowości Budżetowej w celu uwzględnienia ich w ewidencji księgowej.

Stan gruntów będących własnością Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański wynosił:

- na dzień 01.01.2013r. wynosił 1.647 ha o wartości **134.486.366,93** zł zgodny z ewidencją księgową Urzędu Miasta i saldem na koncie analitycznym 011-00,
- na dzień 31.12.2013r. wynosił 1.647 ha o wartości **135.910.150,20** zł zgodny z ewidencją księgową Urzędu Miasta i saldem na koncie analitycznym 011-00.

4.1.2. Gospodarka pozostałymi składnikami majątki (środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, materiały)

Kontrolą objęto okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

4.1.2.1. Środki trwałe i pozostałe środki trwałe

Zasady prowadzenia ewidencji dla środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz materiałów, a także umarzania środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zostały określone w zasadach (polityce) rachunkowości wprowadzonych zarządzeniem Burmistrza Pruszcza Gdańskiego nr 269/2012 z dnia 09.05.2012r. w sprawie zmian zasad rachunkowości dla Urzędu Miasta Pruszcz Gdański, którym ustalono tekst jednolity „Zasad rachunkowości obowiązujących w Urzędzie Miasta”.

Konto 011 „Środki trwałe” służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej środków trwałych, które umarzane są stopniowo, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym. Wartość początkowa środka trwałego zostaje zwiększona o koszty inwestycji w przypadku jego modernizacji. Zmniejszenie stanu środków trwałych następuje pod datą postawienia w likwidacji, ujawnienia niedoboru, sprzedaży lub nieodpłatnego przekazania. Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 011 powinna umożliwić ustalenie wartości początkowej poszczególnych obiektów środków trwałych oraz obliczanie umorzenia i amortyzacji. Konto 011 wykazuje saldo Wn, które oznacza stan środków trwałych w wartości początkowej powiększonej o aktualizację i ulepszenie.

Konto 013 „Pozostałe środki trwałe” służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej pozostałych środków trwałych. Na koncie 013 ewidencjonuje się: meble, aparaturę video, rtv, sprzęt nagłaśniający, telefony komórkowe, rzeczowe składniki majątkowe o wartości wyższej niż objęte ewidencją ilościową i niższej od wartości stanowiącej podstawę zaliczenia środków rzeczowych do środków trwałych. Konto 013 wykazuje saldo Wn, które oznacza wartość początkową pozostałych środków trwałych znajdujących się w używaniu.

4.1.2.2. Zmiany w stanie środków trwałych i pozostałych środków trwałych

Stan środków trwałych w okresie objętym kontrolą przedstawiał się następująco:

Konto	Stan na 01.01.2013r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013r.
011 „Środki trwałe”	413.027.078,49	19.454.350,95	799.925,18	431.681.504,26
013 „Pozostałe środki trwałe”	1.045.942,53	110.802,17	35.853,26	1.120.891,44

Zmiany stanu środków trwałych na koncie 011 „Środki trwałe” dokonano podstawie dokumentów (objętych kontrolą): OT nr TI/031/12/2013 z dnia 27.12.2013r., OT nr TI/032/12/2013 z dnia 27.12.2013r., OT nr TI/052/12/2013 z dnia 31.12.2013r., OT nr TI/057/12/2013 z dnia 31.12.2013r., OT nr I/002/12/2013 z dnia 10.12.2013r., PK nr TI/016/12/2013 z dnia 31.12.2013r., PK nr TI/025/12/2013 z dnia 31.12.2013r. oraz niżej wymienionych:

▪ zwiększenia:

- OT nr GT/003/01/2013 z dnia 17.01.2013r. - nabycie działki nr 8/8, nr 8/16, nr 8/23 o wartości 557.901,00 zł ujęto na koncie 011 (grupa 0) w dniu 31.01.2013r. na podstawie zawiadomienia z ksiąg wieczystych o dokonany wpis nr KWGD1G/00028447 z dnia 17.01.2013r. (zarządzeniem Burmistrza Pruszcza Gdańskiego z dnia 11.09.2012r. na podstawie prawomocnej decyzji podziałowej nr GT.6831.18.2012 z dnia 11.04.2012r. ustalono kwotę 557.901,00 zł odszkodowania pieniężnego dla Krystyny i Stefana Popieniuk za przejęte na rzecz Gminy nieruchomości przeznaczone na drogę gminną);
- OT nr GT/004/03/2013 z dnia 05.03.2013r. - nabycie działki nr 20/13 o wartości 230.062,00 zł ujęto na koncie 011 (grupa 0) w dniu 31.03.2013r. na podstawie decyzji podziałowej nr GT.6831.18.2012 z dnia 11.04.2012r. i przejęcia drogi z mocy prawa;
Z wyjaśnienia złożonego przez P. Jadwigę Michałkiewicz Kierownika Referatu Gospodarki Terenami wynika, że dokument OT jest wystawiany każdorazowo po otrzymaniu zawiadomienia z ksiąg wieczystych o dokonany wpis o własności Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański dla działek nabytych, m.in. na podstawie art. 98 ustawy o gospodarce. W przypadku działki nr 20/13 w obrębie 4 po dokonaniu wpisu w księgach wieczystych (po sprawdzeniu internetowych ksiąg wieczystych w dniu 05.03.2013r.) został sporządzony dokument OT. Wyjaśnienie stanowi materiał roboczy ujęty pod **poz. 34 w załączniku nr 1** do niniejszego protokołu kontroli.
- OT nr GT/006/07/2013 z dnia 22.07.2013r. - nabycie działki nr 657 o wartości 8.305,00 zł ujęto na koncie 011 (grupa 0) w dniu 25.07.2013r. na podstawie decyzji Urzędu Wojewódzkiego z dnia 09.11.1991r. o nieodpłatnym nabyciu z mocy prawa działki nr 630;
Z wyjaśnienia złożonego przez P. Jadwigę Michałkiewicz Kierownika Referatu Gospodarki Terenami wynika, że po rozpoczęciu procedury komunalizacyjnej działki 657 (pismo Starostwa Powiatowego z dnia 16.05.2012r. informującym o zapisie w ewidencji gruntów Skarbu Państwa, że nie jest on tożsamy z faktycznym zarządcą

drogi i zapis ten ulegnie zmianie po formalnej regulacji praw własnościowych komunalizacji) w dniu 13.02.2013r. Gmina Miejska Pruszcz Gdański wystąpiła z wnioskiem do Wojewody o nieodpłatne nabycie działki 657 o pow.755 m². Pismem z dnia 13.03.2013r. Wojewoda Pomorski zawiadomił Gminę o wszczęciu postępowania komunalizacyjnego, następnie w związku z odnalezieniem oryginału decyzji komunalizacyjnej dla działki 630 w obrębie 10 (zmienionej na 657) na wniosek Burmistrza Pruszcza Gdańskiego Wojewoda Pomorski umorzył postępowanie. Po zawiadomieniu z ksiąg wieczystych z dnia 19.07.2013r. o dokonaniu wpisu w księgach dokumentem OT z dnia 22.07.2013r. przyjęto działkę nr 657 na stan mienia. Wyjaśnienie stanowi materiał roboczy ujęty pod *poz. 35 w załączniku nr 1* do niniejszego protokołu kontroli.

- PK - zwiększenie wartości środka trwałego nr TI/008/08/2013 z dnia 27.08.2013r. - przebudowę uszkodzonej skarpy o wartości 39.999,99 zł ujęto na koncie 011 w dniu 31.08.2013r., protokół ostateczny odbioru robót podpisano w dniu 16.08.2013r. (umorzenie naliczono wg stawki 2,5% w prawidłowej wysokości 7.693,52 zł);
- PK - zwiększenie wartości środka trwałego nr TI/013/12/2013 z dnia 31.12.2013r. - nawierzchnię ul. 10 Lutego o wartości 730.454,97 zł ujęto na koncie 011 w dniu 31.12.2013r., protokół końcowy odbioru robót podpisano w dniu 29.11.2013r. (przyjęto stawkę amortyzacyjną 4%, środek oddano do użytkowania w grudniu 2013r.);
- PK - zwiększenie wartości środka trwałego nr TI/017/12/2013 z dnia 31.12.2013r. - kanalizację deszczową o wartości 225.947,26 zł ujęto na koncie 011 w dniu 31.12.2013r., protokół końcowy odbioru robót podpisano w dniu 17.12.2013r. (przyjęto stawkę amortyzacyjną 4%);
- PK - zwiększenie wartości środka trwałego nr TI/023/12/2013 z dnia 31.12.2013r. - nawierzchnię ul. Szymanowskiego o wartości 122.774,79 zł ujęto na koncie 011 w dniu 31.12.2013r., protokół końcowy odbioru robót podpisano w dniu 19.07.2013r., środek oddano do użytkowania w lipcu 2013r. (umorzenie naliczono wg stawki 2,5% w prawidłowej wysokości 2.046,25 zł);
- PK - zwiększenie wartości środka trwałego nr TI/037/12/2013 z dnia 31.12.2013r. - linię napowietrzną ul. Szymanowskiego o wartości 36.569,95 zł ujęto na koncie 011 w dniu 31.12.2013r., protokół końcowy odbioru robót podpisano w dniu 21.06.2013r., środek oddano do użytkowania w lipcu 2013r. (umorzenie naliczono wg stawki 2,5% w prawidłowej wysokości 685,70 zł);

- PK - zwiększenie wartości środka trwałego nr TI/015/12/2013 z dnia 31.12.2013r. - nawierzchnię ul. Kołłątaja o wartości 291.162,87 zł ujęto na koncie 011 w dniu 31.12.2013r., protokół końcowy odbioru robót podpisano w dniu 30.09.2013r. (przyjęto stawkę amortyzacyjną 4,5%, środek oddano do użytkowania w grudniu 2013r.);

Z wyjaśnienia złożonego przez P. Marię Turską Kierownika Referatu Techniczno-Inwestycyjnego wynika, że do przyjęcia środka trwałego na podstawie dokumentu OT i/lub PK stosuje się zasadę przyjmowania wszelkich kosztów składających się na inwestycję. Dokument OT i/lub PK powstaje z chwilą wpływu do gminy Miejskiej ostatniego obciążenia (faktury lub rachunku) generującego koszty przedsięwzięcia. Dokument OT nr TI/037/12/2013, OT nr TI/034/12/2013 i OT nr TI/023/12/2013 powstały z datą 31 grudnia 2013r., w tym przypadku ostatnia faktura nr 186/1/13 za dostawę i montaż zegara sterującego oświetleniem, wystawiona została przez Zakład Wykonawstwa Sieci Elektrycznych TELMAX Edward Patsula dnia 04.12.2013r., w związku z powyższym sporządzenie obu dokumentów było możliwe dopiero po 4 grudnia 2013r. W przypadku dokumentu TI/015/12/2013 z dnia 31.12.2013r. ostatnia faktura nr 337000516/0016/103/FP/2013 za wykonanie przyłącza do sieci elektroenergetycznej ul. H. Kołłątaja w Pruszczu Gdańskim została wystawiona przez Energa Operator S.A. dnia 27.12.2013r., w związku z powyższym sporządzenie dokumentu PK było możliwe dopiero po 27.12.2013r. Wyjaśnienie, dowody PK nr TI/015/12/2013, nr TI/023/12/2013, nr TI/023/12/2013 oraz protokoły odbioru robót stanowią materiał roboczy ujęty pod **poz. 35 w załączniku nr 1** do niniejszego protokołu kontroli. Ustalono, że w instrukcji obiegu i kontroli dokumentów obowiązujących w Urzędzie Miasta nie określono terminów przekazania do Referatu Księgowości Budżetowej dowodów OT i PK potwierdzających przyjęcie środków trwałych z inwestycji. W obowiązujących zasadach (polityce) rachunkowości określono zasady ewidencji środków trwałych na koncie 011 „Środki trwałe”, w tym dane ewidencji szczegółowej środków trwałych są na bieżąco korygowane o wszystkie zmiany dotyczące stanu, wartości i miejsca użytkowania.

W trakcie bieżącej kontroli Burmistrz Pruszcza Gdańskiego Zarządzeniem nr 658/2014 z dnia 14.05.2014r. wprowadził zmiany do instrukcji obiegu i kontroli dokumentów w punkcie 20 „Dokumentacja środków trwałych” ppkt 201 „Przyjęcie środka trwałego dodatkowo wprowadzając zapis „Dokument OT oraz dokument dotyczący wzrostu wartości środka trwałego przekazuje się do Referatu Księgowości Budżetowej niezwłocznie”.

■ zmniejszenia:

- LT-likwidacja środka trwałego nr GT/003/01/2013 z dnia 17.01.2013r. - sprzedaż działki nr 20/3 o wartości 4.972,00 zł ujęto na koncie 011 (grupa 0) w dniu 31.01.2013r. na podstawie decyzji nr GT.6826.40.2012 z dnia 17.12.2012r. o przekształceniu prawa wieczystego użytkowania w prawo własności;
- LT-likwidacja środka trwałego nr GT/014/02/2013 z dnia 28.02.2013r. - sprzedaż działki nr 144 o wartości 14.685,00 zł ujęto na koncie 011 (grupa 0) w dniu 28.02.2013r. na podstawie decyzji nr GT.6826.10.2013 z dnia 07.02.2013r. o przekształceniu prawa wieczystego użytkowania w prawo własności;
- LT-likwidacja środka trwałego nr GT/009/02/2013 z dnia 14.02.2013r. - sprzedaż działki nr 257 o wartości 198,00 zł ujęto na koncie 011 (grupa 0) w dniu 28.02.2013r. na podstawie decyzji nr GT.6826.5.2013 z dnia 17.01.2013r. o przekształceniu prawa wieczystego użytkowania w prawo własności;
- LT-likwidacja środka trwałego nr GT/011/02/2013 z dnia 14.02.2013r. - sprzedaż działki nr 30/2 o wartości 8.360,00 zł ujęto na koncie 011 (grupa 0) w dniu 28.02.2013r. na podstawie decyzji nr GT.6826.7.2013 z dnia 23.01.2013r. o przekształceniu prawa wieczystego użytkowania w prawo własności;
- LT-likwidacja środka trwałego nr GT/046/09/2013 z dnia 30.09.2013r. - sprzedaż działki nr 1/92 o wartości 70.147,00 zł ujęto na koncie 011 (grupa 0) w dniu 30.09.2013r. na podstawie aktu notarialnego Rep. A nr 7372/2013 z dnia 03.09.2013r.;
- LT-likwidacja środka trwałego nr GT/058/12/2013 z dnia 13.12.2013r. - sprzedaż działki nr 649 o wartości 10.131,00 zł ujęto na koncie 011 (grupa 0) w dniu 31.12.2013r. na podstawie decyzji nr GT.6826.33.2013 z dnia 25.11.2013r. o przekształceniu prawa wieczystego użytkowania w prawo własności.

Ponadto w wyniku kontroli, na podstawie ewidencji księgowej oraz dowodów księgowych objętych kontrolą, ustalono, że:

- do szczegółowej ewidencji środków trwałych służą: księgi inwentarzowe obiektów inwentarzowych uwzględniające podział na poszczególne grupy rodzajowe, szczegółowe indywidualne karty obiektów inwentarzowych, tabele amortyzacyjne,
- w ewidencji szczegółowej ujmuje się oddzielnie wartość początkową i umorzenie każdego obiektu inwentarzowego z uwzględnieniem zmian z tytułu zwiększeń wartości początkowej z tytułu ulepszenia lub zmniejszeń z tytułu likwidacji.

Zmiany stanu pozostałych środków trwałych na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”
dokonano m.in. na podstawie niżej wymienionych dokumentów:

▪ zwiększenia:

- OT nr OR/01/02/2013 z dnia 13.02.2013r. - regały o łącznej wartości 2.730,60 zł (szt. 8) ujęto na koncie 013 w dniu 28.02.2013r. na podstawie faktury nr FS 3/2013 z dnia 13.02.2013r. (umorzono w 100%);
- OT nr OR/01/04/2013 z dnia 09.04.2013r. - fotel obrotowy o wartości 480,00 zł ujęto na koncie 013 w dniu 30.04.2013r. na podstawie faktury nr EG-3685/2013 z dnia 21.04.2013r. (umorzono w 100%);
- OT nr OR/02/04/2013 z dnia 11.04.2013r. - niszczarkę o wartości 627,30 zł ujęto na koncie 013 w dniu 30.04.2013r. na podstawie faktury nr BF369/04/13 z dnia 11.04.2013r. (umorzono w 100%);
- OT nr OR/03/04/2013 z dnia 11.04.2013r. - niszczarkę o wartości 627,30 zł ujęto na koncie 013 w dniu 30.04.2013r. na podstawie faktury nr BF369/04/13 z dnia 11.04.2013r. (umorzono w 100%);
- OT nr OR/05/04/2013 z dnia 12.04.2013r. - krzesła obrotowe o wartości 398,00 zł (2 szt.) ujęto na koncie 013 w dniu 30.04.2013r. na podstawie faktury nr 59/13 z dnia 12.04.2013r. (umorzono w 100%);
- OT nr OR/14/04/2013 z dnia 23.04.2013r. - zabudowę ścienną o wartości 1.776,12 zł ujęto na koncie 013 w dniu 30.04.2013r. na podstawie faktury nr ES17/2013 z dnia 23.04.2013r. (umorzono w 100%);
- OT nr OR/02/06/2013 z dnia 25.06.2013r. - biurka, regały, szafy o łącznej wartości 3.682,62 zł (każdy środek o wartości mniejszej od 3.500,00 zł) ujęto na koncie 013 w dniu 28.06.2013r. na podstawie faktury nr 22/2013 z dnia 25.06.2013r. (umorzono w 100%);
- OT nr I/001/07/2013 z dnia 22.07.2013r. - drukarkę laserową o wartości 2.135,00 zł ujęto na koncie 013 w dniu 25.07.2013r. na podstawie faktury nr 1259/2013 z dnia 22.07.2013r. (umorzono w 100%);
- OT nr GK/001/12/2013 z dnia 13.12.2013r. - ławkę z oparciem o wartości 3.394,80 zł ujęto na koncie 013 w dniu 31.12.2013r. na podstawie faktury nr FV/0017/12/2013 z dnia 13.12.2013r. (umorzono w 100%);

▪ zmniejszenia:

- LN-OR/01/10/2013 z dnia 16.10.2013r. - Protokół likwidacji z dnia 16.10.2013r. na kwotę łączną 28.281,37 zł ujęto na koncie 013 w dniu 31.10.2013r. (104 szt. środków trwałych o wartości poniżej 3.500,00 zł każdy);
- LN-OR/01/10/2013 z dnia 16.10.2013r. - Protokół likwidacji z dnia 16.10.2013r. na kwotę łączną 720,00 zł ujęto na koncie 013 w dniu 31.10.2013r. (krzesła obrotowe 2 szt. x 360,00 zł);
- LN-OR/01/10/2013 z dnia 16.10.2013r. - Protokół likwidacji z dnia 16.10.2013r. na kwotę 229,08 zł ujęto na koncie 013 w dniu 31.10.2013r. (krzesło obrotowe 1 szt.);
- LN-OR/01/10/2013 z dnia 16.10.2013r. - Protokół likwidacji z dnia 16.10.2013r. na kwotę łączną 1.015,00 zł ujęto na koncie 013 w dniu 31.10.2013r. (biurko 1 szt. x 665,00 zł, szafka 1 szt. x 350,00 zł).

4.1.2.3. Umarzanie i ewidencja umorzeń środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych

Stan księgowy umorzeń środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych przedstawiono w poniższej tabeli:

Konto	Stan na 01.01.2013r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013r.
071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”	52.964.630,95	-47.113,50	11.747.863,72	64.759.608,17
072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”	1.105.085,06	35.853,26	119.178,02	1.188.409,82

Środki trwałe o wartości określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane (amortyzowane) są zgodnie z rocznym planem amortyzacji, który dla Urzędu jest tabela stanowiąca załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19.12.1999r. (Dz. U. Nr 100, poz. 1175 z późn. zm.). Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu do użytkowania. Pozostałe środki trwałe (rzeczowe składniki majątkowe o wartości wyższej niż objęte ewidencją ilościową i niższej od wartości stanowiącej podstawę zaliczenia środków rzeczowych do środków trwałych) oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu wydania do używania. Wartości niematerialne i prawne o wartości określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się według stawki 50% w miesiącu następnym po przyjęciu do użytkowania.

Konto 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” - służy do ewidencji zmniejszeń wartości początkowej z tytułu umorzenia podstawowych środków trwałych oraz tych wartości niematerialnych i prawnych, które podlegają umorzeniu według stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych stosowanych przez jednostkę.

Na stronie Ma konta 071 ujmuje się naliczone za okres umorzenie podstawowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, dotychczasowe umorzenie otrzymanych na podstawie decyzji organu od innej jednostki środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz zwiększenie umorzenia w wyniku przeceny środków trwałych. Na stronie Wn ujmuje się zmniejszenia wartości umorzenia, dotychczasowe umorzenie środków trwałych wycofanych z eksploatacji na skutek zużycia, zniszczenia, niedoboru, sprzedaży i nieodpłatnego przekazania zmniejszenia umorzenia wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Konto 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” służy do ewidencji zmniejszeń wartości początkowej z tytułu umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej równej lub niższej od ustalonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Konto 072 może wykazywać saldo Ma, które wyraża stan umorzenia wartości początkowej będących w użytkowaniu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych podlegających całkowitemu umorzeniu w miesiącu wydania do użytkowania.

4.1.2.4. Oznaczenie majątku numerami identyfikacyjnymi i przypisanie odpowiedzialności materialnej pracownikom

Od 01.07.2008r. ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest komputerowo w module FORUM firmy SYGNITY. Składniki majątkowe o wartości niższej niż ustalono w przepisach ustawy o podatku od osób prawnych, tj. o wartości od 50,00 zł do 250,00 zł, a od dnia 01.01.2009r. od 50,00 zł do wielkości 10% dolnej wartości stanowiącej podstawę zaliczenia środków rzeczowych do środków trwałych, podlegają pozaksięgowej ewidencji ilościowej, prowadzonej przez Referat Organizacyjny (od 1997 roku). Z wyjaśnienia złożonego przez P. Halinę Szalkowską Kierownika Referatu Organizacyjnego wynika, że ewidencja księgowa ilościowa dla pozostałych środków trwałych prowadzona jest techniką ręczną w jednej księdze inwentarzowej, do tej ewidencji prowadzone są dodatkowo karty osobistego wyposażenia pracowników Urzędu Miasta w Pruszczu Gdańskim a poszczególne przedmioty

przekazywane są za pokwitowaniem. Wyjaśnienie stanowi materiał roboczy ujęty pod **poz. 36 w załączniku nr 1** do niniejszego protokołu kontroli.

W obowiązujących zasadach (polityce) rachunkowości w Urzędzie Miasta Pruszcz Gdański określono m.in., że dane ewidencji szczegółowej środków trwałych są na bieżąco korygowane o wszystkie zmiany dotyczące stanu, wartości i miejsca użytkowania. Składniki majątkowe oznaczono numerami identyfikacyjnymi (inwentarzowymi) zgodnymi z oznaczeniami tych środków w księgach inwentarzowych prowadzonych w systemie komputerowym. Ewidencja szczegółowa środków trwałych i pozostałych środków trwałych, prowadzona w księgach inwentarzowych w Urzędzie Gminy pozwala na ustalenie komórek organizacyjnych, w których znajdują się poszczególne środki trwałe. Pozostałe środki trwałe objęte ewidencją ilościową oraz ilościowo-wartościową przypisane są do każdego pomieszczenia z osobna.

Z pisemnych wyjaśnień Skarbnika Miasta P. Marii Niderla wynika, że cyt.: „W Urzędzie Miasta Pruszcz Gdański stosuje się zasadę, że pieczę nad poszczególnymi elementami majątku (środkami trwałymi) powierza się stanowiskom, które są odpowiedzialne za realizację zadań, do których wykorzystuje się wytworzony środek trwały. Zadania Gminy są przypisane w regulaminie organizacyjnym Urzędu poszczególnym komórkom (referatom) i samodzielnym stanowiskom. Odpowiedzialność za realizację tych zadań ponoszą kierownicy referatów i samodzielne stanowiska. W ramach zadań przypisano komórkom Urzędu również sprawy związane z utrzymaniem poszczególnych składników mienia, co związane jest również z ich zabezpieczeniem, w szczególności przed zniszczeniem. Referat Gospodarki Komunalnej odpowiedzialny jest m. in. za utrzymanie infrastruktury komunalnej, stanowiącej własność Miasta, utrzymanie cmentarzy, utrzymanie urządzeń sanitarnych (§ 7 pkt 4 ppkt 2, 20, 21 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Pruszcz Gdański). Do zadań Stanowiska Informatyka należy m. in. administrowanie siecią komputerową, konserwacja bieżąca eksploatowanego sprzętu (komputery, monitory, drukarki), zabezpieczenie prawidłowej eksploatacji przez zakup materiałów eksploatacyjnych, (§ 7 pkt 11 ppkt 1a,b,c Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Pruszcz Gdański).

Ponadto w mieście funkcjonuje monitoring, który służy w szczególności zabezpieczeniu mienia gminnego. Zadania w tym zakresie prowadzi Straż Miejska. Z pracownikami użytkującymi np. komputery przenośne, telefony komórkowe, zawierane są umowy cywilne, gdzie określone są ich obowiązki w zakresie zabezpieczenia i odpowiedzialności za powierzone składniki mienia.”. Wyjaśnienie stanowi materiał roboczy ujęty pod **poz. 36 w załączniku nr 1** do niniejszego protokołu kontroli.

W regulaminie organizacyjnym Urzędu Miasta określono zasady powierzania wyposażenia pracownikom Urzędu Miasta oraz ich ewidencjonowania na kartach wyposażenia. W trakcie bieżącej kontroli Burmistrz Pruszcza Gdańskiego zarządzeniem nr 660/2014 z dnia 15.05.2014r. wprowadził zmiany do Regulaminu organizacyjnego Urzędu Miasta Pruszcza Gdański wprowadzając punkt 26 w brzmieniu: „Kierownicy referatów sprawują pieczę nad składnikami majątku służącymi wykonywaniu zadań przez referat przez nich nadzorowany dbając o jego zabezpieczenie przed zniszczeniem i utratą.”.

4.1.2.5. Wartości niematerialne i prawne

Konto 020 „Wartości niematerialne i prawne” służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej od ustalonej wartości w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Konto 021 „Wartości niematerialne i prawne” służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych o wartości niższej od ustalonej wartości w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Konto 020/021 wykazuje saldo Wn, które oznacza stan wartości niematerialnych i prawnych.

Stan wartości niematerialnych i prawnych w okresie objętym kontrolą przedstawiał się następująco:

Konto	Stan na 01.01.2013r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013r.
020 „Wartości niematerialne i prawne”	726.235,89	13.451,50	-50.971,00	790.658,39
021 „Wartości niematerialne i prawne”	59.142,53	8.375,85	0,00	67.518,38
RAZEM	785.378,42	21.827,35	-50.971,00	858.176,77

Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych na koncie 020 dokonano na podstawie niżej wymienionych dokumentów:

▪ zwiększenia:

- OT nr I/002/10/2013 z dnia 24.10.2013r. - licencję WINDOWS na 75 stanowisk o wartości 8.671,50 zł ujęto na koncie 020 w dniu 31.10.2013r. (umorzono wg stawki 50% w prawidłowej wysokości 722,62 zł);
- OT nr I/006/12/2013 z dnia 27.12.2013r. - oprogramowanie o wartości 4.780,00 zł ujęto na koncie 020 w dniu 31.12.2013r. (przyjęto stawkę 50%);
- OT nr I/001/04/2013 z dnia 10.04.2013r. - oprogramowanie o wartości 3.061,47 zł ujęto na koncie 021 w dniu 30.04.2013r. (umorzono w 100%);

- OT nr I/001/1/2014 z dnia 31.12.2013r. - oprogramowanie o wartości 1.990,00 zł ujęto na koncie 021 w dniu 31.12.2013r. (umorzono w 100%);
- OT nr I/002/12/2013 z dnia 24.12.2013r. - oprogramowanie o wartości 3.324,38 zł ujęto na koncie 021 w dniu 31.12.2013r. (umorzono w 100%);

▪ **zmniejszenia:**

- PK - poleceniem księgowania na kwotę (-) 50.971,00 zł dokonano korekty mylnie zaksięgowanego umorzenia za 2011 rok, w/być Ma 071 (dow.księg. nr 378/12/W z dnia 31.12.2013r.).

4.1.2.6. Materiały

Konto 310 „Materiały” służy do ewidencji zapasów materiałów. W Urzędzie Miasta dokonuje się zakupów materiałów o niewielkiej wartości, w małej ilości (niezbędnej do bieżącego funkcjonowania jednostki), które bezpośrednio po zakupie przekazywane są do zużycia w zależności od potrzeb, podlegają magazynowaniu w składziku i objęte są ewidencją ilościową prowadzoną przez Referat Organizacyjny. Wartość takich materiałów księguje się na odpowiednim koncie kosztów bezpośrednio po ich nabyciu. Wycenione pozostałości materiałów wykazuje się jako saldo Wn konta 310, pod datą ostatniego dnia następnego kwartału Saldo Wn konta 310 odnosi się odpowiednio w koszty. Konto 310 może wykazywać saldo Wn, które wyraża stan niezaużytych materiałów wynikających ze spisu z natury.

Stan wartości materiałów w okresie objętym kontrolą przedstawiał się następująco:

Konto	Stan na 01.01.2013r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013r.
310 „Materiały”	14.325,91	6.259,99	14.325,91	6.259,99

Saldo Wn konta 310 na dzień 31.12.2013r. wyraża wartość materiałów ustaloną w wyniku inwentaryzacji na koniec roku obrotowego, które były rozchodowane i księgowane w ciężar kosztów, a nie były zużyte do końca okresu sprawozdawczego, w tym: materiałów promocyjnych na łączną kwotę 3.697,48 zł oraz paliwa i oleju napędowego na łączną kwotę 2.562,51 zł.

4.2. Gospodarka mieniem Skarbu Państwa

Gmina Miejska Pruszcz Gdański nie dysponuje majątkiem Skarbu Państwa.

4.3. Inwentaryzacja roczna rzeczowych składników majątku

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

Zasady przeprowadzania inwentaryzacji rzeczowych składników majątku w Urzędzie Miasta w Pruszczu Gdańskim określono w Instrukcji inwentaryzacyjnej, wprowadzonej załącznikiem do zarządzenia nr 269/2012 Burmistrza Pruszcza Gdańskiego z dnia 9 maja 2012r., w której określono m.in.:

- cel, metody i rodzaje inwentaryzacji,
- odpowiedzialność za składniki mienia,
- rodzaje składników majątku podlegającego inwentaryzacji,
- terminy i częstotliwość przeprowadzania inwentaryzacji, ustalające jakie składniki majątku trwałego i obrotowego winny być objęte inwentaryzacją (harmonogram),
- osoby odpowiedzialne za wykonanie i nadzór inwentaryzacji na podstawie spisu z natury (nie wymienione z imienia i nazwiska),
- prawa i obowiązki komisji inwentaryzacyjnej, obowiązki zespołu spisowego,
- postępowanie przy poszczególnych metodach inwentaryzacji, w tym: zasady wyceny inwentaryzacji, obieg dokumentów dotyczących inwentaryzacji i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych, zasady inwentaryzacji druków ścisłego zarachowania, zasady przechowywania dokumentów inwentaryzacyjnych.

Zarządzeniem nr 529/2013 z dnia 24.10.2013r. w sprawie przeprowadzenia okresowej inwentaryzacji Burmistrz Pruszcza Gdańskiego zarządził przeprowadzenie inwentaryzacji:

- **metodą spisu z natury** według stanu na dzień 31.10.2013r.: środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie znajdujących się na terenie strzeżonym, w tym również objętych ewidencją ilościowo-wartościową i ilościową (w terminie do 31 stycznia 2014r.),
- **metodą spisu z natury** według stanu na dzień 31.12.2013r. (w dniu 31 grudnia 2013r.):
 - środków pieniężnych w kasie,
 - druków ścisłego zarachowania,
 - niezutytych materiałów i towarów odpisywanych w koszty w momencie zakupu,
 - składników majątkowych będących własnością obcych jednostek, powierzonych do używania, sprzedaży, przechowania,
 - środków trwałych znajdujących się na terenie niestrzeżonym z wyłączeniem środków trwałych podlegających inwentaryzacji drogą weryfikacji,
- **metodą potwierdzenia salda** (w terminie do 15 stycznia 2014r.):
 - środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,
 - należności,

- pożyczek i kredytów,
- własnych składników majątkowych powierzonych kontrahentom (w postaci obcego arkusza spisu z natury),
- **metodą weryfikacji sald** (w terminie do 31 marca 2014r.):
 - gruntów, dróg,
 - trudno dostępnych oglądowi środków trwałych (np. instalacja podziemna wodociągowa, kanalizacyjna, gazowa)
 - wartości niematerialnych i prawnych,
 - funduszy własnych, specjalnych i pozabudżetowych,
 - należności spornych, wątpliwych, nieściągalnych,
 - rozpoczętych inwestycji (środki trwale w budowie),
 - należności i zobowiązań z tytułu rozrachunków publicznoprawnych, należności, które nie zostały potwierdzone pisemnie przez kontrahentów, składników finansowych majątku trwałego,
 - pozostałych środków trwałych w używaniu objętych ewidencją ilościową w bezpośrednim zarządzie Urzędu Miasta.

Załącznikami do zarządzenia nr 529/2013 Burmistrza Pruszcza Gdańskiego są: harmonogram inwentaryzacji oraz skład osobowy dwóch zespołów spisowych inwentaryzacji w roku 2013. Zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną osobami odpowiedzialnymi za wycenę i ustalenie wartości spisywanych składników majątku trwałego i materiałów są pracownicy Referatu Księgowości Budżetowej pod nadzorem Kierownika Referatu Księgowości Budżetowej oraz za wyjaśnienie powstania różnic i postawienie wniosków co do sposobu ich rozliczania jest Komisja inwentaryzacyjna.

Z przeprowadzonej inwentaryzacji kontrolującym przedstawiono:

- „Protokół z posiedzenia Komisji Inwentaryzacyjnej” w sprawie rozliczenia wyników inwentaryzacji weryfikacji różnic inwentaryzacyjnych z dnia 06.03.2014r., w którym stwierdzono, że zespoły spisowe w terminie dokonały czynności inwentaryzacyjnych oraz, że po przeprowadzeniu postępowania wyjaśniającego nie stwierdziła niedoborów i nadwyżek.
- arkusze spisowe sporządzone w okresie od 06.11.2013r. do 15.01.2014r.,
- oświadczenia złożone przez osoby materialnie odpowiedzialne przed i po inwentaryzacji;
- wykaz różnic do spisu z natury – niedobory – rozliczenie wg stanu na dzień 31.10.2013r. na kwotę **134.248,03 zł**, wynikające ze zmian stanów w ewidencji księgowej po dniu

31 października 2013r. i przed dniem fizycznego spisu (spis przeprowadzono w okresie od 06.11.2013r. do 15.01.2014r.),

- wykaz różnic do spisu z natury – nadwyżki – rozliczenie wg stanu na dzień 31.10.2013r. na kwotę **46.309,50** zł, wynikające ze zmian stanów w ewidencji księgowej po dniu 31 października 2013r. i przed dniem fizycznego spisu (spis przeprowadzono w okresie od 06.11.2013r. do 15.01.2014r.),
- „Zestawienie rozliczenia inwentaryzacji do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2013r.”, w którym wykazano:
 - podsumowanie arkuszy spisowych na łączną kwotę **37.472.007,41** zł (wg stanu na dzień 31.10.2013r.), w tym:
 - środki trwałe na kwotę 36.124.593,63 zł (ujęte w ewidencji na koncie 011),
 - pozostałe środki trwałe na kwotę 1.055.417,79 zł (ujęte w ewidencji na koncie 013),
 - wartości niematerialne i prawne na kwotę 291.995,99 zł (ujęte w ewidencji na koncie 020 – użyczone Centrum Kultury i Sportu i potwierdzone na arkuszu spisu z natury,
 - podsumowanie środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych drogą weryfikacji na łączną kwotę **384.890.476,84** zł (wg stanu na dzień 31.10.2013r.), w tym:
 - środki trwałe na kwotę 384.379.316,13 zł (ujęte w ewidencji na koncie 011),
 - pozostałe środki trwałe na kwotę 6.045,31 zł (ujęte w ewidencji na koncie 013 grupa 2),
 - wartości niematerialne i prawne środki trwałe na kwotę 442.911,40 zł (ujęte w ewidencji na koncie 020),
 - wartości niematerialne i prawne na kwotę 62.204,00 zł (ujęte w ewidencji na koncie 021),
 - przychody środków trwałych **11.420.472,28** zł i rozchody środków trwałych **209.322,59** zł w okresie XI-XII/2013,
 - podsumowanie środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych drogą weryfikacji na łączną kwotę **433.661.572,47** zł (wg stanu na dzień 31.12.2013r.), w tym: konto 011 „Środki trwałe” - **431.681.504,26** zł, konto 013 „Pozostałe środki trwałe” - **1.120.891,44** zł, konto 020/021 „Wartości niematerialne i prawne” - **858.176,77** zł.

Zestawienie rozliczenia inwentaryzacji zostało sporządzone przez inspektora P. Dorotę Karasiewicz. Z wyjaśnienia złożonego przez Skarbnika Miasta P. Marię Niderla wynika, że po wprowadzeniu do systemu ewidencji środków trwałych firmy SYGNITY, w którym dokonano wyceny arkuszy spisu z natury, nie było możliwości wydruku zestawienia arkuszy. Rozliczenia spisanych środków trwałych dokonano w oparciu o zestawienia poszczególnych grup GUS, do których z wprowadzonych arkuszy spisu system przyporządkował poszczególne środki trwałe. W zestawieniu przy poszczególnych spisanych pozycjach inwentarzowych wymienione są numery arkuszy spisowych. Rozliczenie sporządzono w arkuszu excel. W pozostałych środkach (konto 013) kwotę 6.045,31 zł stanowią środki zweryfikowane w grupie 2. W rozliczeniu nie stwierdzono środków ujawnionych ani braków, wystąpiły tylko różnice, które wynikały ze zmian stanów po dniu 31 października 2013r. i przed dniem fizycznego spisu (przyjęcia na stan lub likwidacja) co wynikało z ksiąg i udokumentowane zostało dowodami księgowymi. Wydruki dotyczące rozliczenia inwentaryzacji z systemu uzyskano w trakcie kontroli i potwierdzają one kwoty ustalone w arkuszach excel. Wyjaśnienie stanowi materiał roboczy ujęty pod *poz. 37 w załączniku nr 1* do niniejszego protokołu kontroli.

W wyniku kontroli ustalono, że salda kont syntetycznych wg stanu na dzień 31.10.2013r. są zgodne z „Zestawieniem rozliczenia inwentaryzacji do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2013r.” (suma z podliczenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zinwentaryzowanych metodą spisu z natury i droga weryfikacji oraz po uwzględnieniu różnic, w tym niedoborów i nadwyżek) i wynosiły łącznie **422.450.422,78 zł**, w tym:

- konto 011 „Środki trwałe” - **420.589.898,29 zł**,
- konto 013 „Pozostałe środki trwałe” - **1.063.413,10 zł**,
- konto 020/021 „Wartości niematerialne i prawne” - **848.082,39 zł**.

Ustalono, że salda kont syntetycznych wg stanu na dzień 31.12.2013r. są zgodne z „Zestawieniem rozliczenia inwentaryzacji do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2013r.” (do stanu środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.10.2013r. dodano przychody i rozchody środków trwałych w okresie XI-XII/2013, tj. plus 11.420.472,28 zł i minus 209.322,59 zł) wynosiły **433.661.572,47 zł**, w tym:

- konto 011 „Środki trwałe” - **431.681.504,26 zł**,

- konto 013 „Pozostałe środki trwałe” - **1.120.891,44 zł**,
 - konto 020/021 „Wartości niematerialne i prawne” - **858.176,77 zł**.
- arkusze spisowe z inwentaryzacji materiałów metodą spisu z natury z dnia 31.12.2013r. na łączną kwotę **6.259,99 zł**, w tym: materiałów promocyjnych na łączną kwotę 3.697,48 zł oraz paliwa i oleju napędowego na łączną kwotę 2.562,51 zł;
- Ustalono, że saldo konta syntetycznego 310 „Materiały” wg stanu na dzień 31.12.2013r. wynosiło **6.259,99 zł**.
- „Weryfikacja gruntów gminnych” wg stanu na dzień 31.12.2013r., w którym wykazano stan gruntów gminnych o pow. 1647 ha i wartości **135.910.150,20 zł** z potwierdzeniem o uzgodnieniach mienia z ewidencją geodezyjną prowadzoną przez Starostwo Powiatowe w Pruszczu Gdańskim (stan gruntów jest zgodny z ewidencją księgową i saldem na koncie analitycznym 011-00);
- arkusze spisu z natury środków trwałych będących własnością innych jednostek przesłane przesyłką pocztową za potwierdzeniem odbioru,
- Protokół z kontroli kasy i druków ściślego zarachowania z dnia 31.12.2013r. wg stanu na dzień 31.12.2013r.;
- potwierdzenia sald środków pieniężnych na rachunkach bankowych oraz potwierdzenia sald kredytów i pożyczek na rachunkach bankowych wg stanu na dzień 31.12.2013r., potwierdzenia sald należności i zobowiązań wg stanu na dzień 31.12.2013r.,
- weryfikację pozostałych aktywów i pasywów z dnia 25.03.2014r. wg stanu na dzień 31.12.2013r., w tym kont: 011 „Środki trwałe”, 013 „Pozostałe środki trwałe”, 020 „Wartości niematerialne i prawne”, 080 „Środki trwałe w budowie” (inwestycje), 201 „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami”, 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”, 223 „Rozliczenie wydatków budżetowych”, 224 „Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich”, 225 „Rozrachunki z budżetami”, 226 „Długoterminowe należności budżetowe”, 229 „Pozostałe rozrachunki publicznoprawne”, 231 „Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń”, 234 „Pozostałe rozrachunki z pracownikami”, 240 „Pozostałe rozrachunki”, 290 „Odpisy aktualizujące należności”, 300 „Rozliczenie zakupu”, 310 „Materiały”, 800 „Fundusz jednostki”, 851 „Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych”, 860 „Wynik finansowy”.

V. Rozliczenia jednostki samorządu terytorialnego z jednostkami organizacyjnymi

5.1. Rozliczenia z jednostkami budżetowymi

Kontrolą objęto rok 2013.

W badanym okresie na terenie Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański funkcjonowały następujące jednostki budżetowe:

- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Pruszczu Gdańskim,
- Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 1 w Pruszczu Gdańskim,
- Zespół Szkół Nr 2 w Pruszczu Gdańskim,
- Zespół Szkół Nr 4 w Pruszczu Gdańskim,
- Szkoła Podstawowa Nr 3 w Pruszczu Gdańskim,
- Straż Miejska w Pruszczu Gdańskim,
- Przedszkole Publiczne Nr 3 im. Kubusia Puchatka w Pruszczu Gdańskim,
- Miejski Żłobek Nr 1 „Króla Maciusia” w Pruszczu Gdańskim (utworzony uchwałą Nr XXXV/325/2013 Rady Miasta Pruszcza Gdańskiego z dnia 25 września 2013r.)

Obsługa finansowo-księgowa prowadzona była w wyżej wymienionych jednostkach.

W trakcie prac nad budżetem, Burmistrz Pruszcza Gdańskiego przekazywał jednostkom, informacje o planowanych kwotach dochodów i wydatków. Po uchwaleniu budżetu gminy jednostki otrzymały informacje o ostatecznych kwotach wydatków oraz dochodów.

Realizację planu finansowego jednostek budżetowych na dzień 31.12.2013 roku oraz terminowość złożenia sprawozdań Rb-27S, Rb-28S, Rb-N i Rb-Z przedstawiono w tabeli poniżej:

Nazwa jednostki	Dochody			Wydatki		
	Rozdział	Plan	Wykonanie	Rozdział	Plan	Wykonanie
Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 1 w Pruszczu Gdańskim	75814	3.000,00	3.651,02	80110	3.604.660,00	3.462.538,04
	80110	193.150,00	198.825,67	80120	2.877.250,00	2.712.883,36
	80146			80146	35.5000,00	13.300,00
	80148	101.030,00	82.590,40	80148	228.100,00	189.380,27
	Razem	297.180,00	285.067,09	85415	2.515,00	1.988,19
				Razem	6.748.025,00	6.380.089,86
	Sprawozdanie Rb-27S sporządzone zostało w dniu 24.02.2014r. (korekta nr 3), Rb-28S w dniu 27.01.2014r., Rb-N i Rb-Z w dniu 27.01.2014r., Rb-Z stan zobowiązań – 0,00zł, Rb-N stan należności: depozyty na żądanie – 302.177,20 zł, należności wymagalne: z tytułu dostaw towarów i usług – 3.966,14 zł, pozostałe należności z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społ. – 4.967,75 zł.					

Zespół Szkół nr 2 w Pruszczu Gdańskim				80101	2.879.930,00	2.839.639,01
				80103	175.780,00	173.574,29
				80110	1.776.050,00	1.740.784,16
				80146	24.500,00	18.222,40
	75814	1.800,00	1.312,68	80148	324.820,00	301.623,11
	80101	17.900,00	26.444,81	85154	20.000,00	19.840,85
	80148	160.000,00	135.092,15	85401	270.459,00	256.654,91
	Razem	179.700,00	162.849,64	85415	8.200,00	7.775,00
				85446	1.830,00	650,00
				Razem	5.481.569,00	5.358.763,73
Sprawozdania Rb-27S sporządzono w dniu 20.02.2014r. (korekta nr 2), Rb-28S, sporządzone zostały w dniu 28.01.2014r., Rb-N sporządzono w dniu 11.02.2014r. (korekta nr 1), Rb-Z w dniu 29.01.2013r., Rb-N stan należności: depozyty na żądanie – 4.868,59 zł, należności wymagalne z tytułu dostaw towarów i usług – 658,10 zł, należności pozostałe z tytułu dostaw towarów i usług – 2.297,17 zł, Rb-Z stan zobowiązań 0,00 zł.						
Zespół Szkół nr 4 w Pruszczu Gdańskim				80101	6.145.230,00	6.133.243,16
				80103	462.069,00	458.416,37
				80110	2.574.101,00	2.565.098,45
				80146	32.000,00	16496,89
				85448	355.695,00	342.381,67
	75814	600,00	681,54	80195	177.406,00	177.406,00
	80101	37.200,00	44.656,78	85154	20.000,00	19.999,99
	80148	150.000,00	138.235,90	85401	463.214,00	461.618,60
	Razem	187.800,00	183.574,22	85415	26.400,00	24.374,23
				85446	3.650,00	3.646,00
			85495	20.325,00	20.325,00	
			Razem	10.280.090,00	10.223.006,36	
Sprawozdanie Rb-27S sporządzono w dniu 31.01.2014r., Rb-28S, sporządzono w dniu 05.02.2014r. (korekta nr 1), Rb-N i Rb-Z w dniu 31.01.2014r., Rb-Z stan zobowiązań – 0,00zł, Rb-N stan należności: depozyty na żądanie – 679,87 zł.						
Szkoła Podstawowa nr 3 w Pruszczu Gdańskim				80101	4.685.495,00	4.620.618,04
				80103	231.560,00	216.267,33
				80146	21.500,00	18.756,59
	75814	1.800,00	1.453,67	80148	238.710,00	233.036,27
	80101	497.950,00	543.080,91	85154	20.000,00	19.890,19
	80148	140.000,00	148.453,52	85401	252.630,00	249.458,09
	Razem	639.750,00	692.988,10	85415	8.500,00	7.981,22
				85446	1.650,00	1.132,00
				Razem	5.460.045,00	5.367.166,73
	Sprawozdanie Rb-27S sporządzono w dniu 20.02.2014r. (korekta nr 2), Rb-28S sporządzono w dniu 31.01.2014r., Rb-Z sporządzono w dniu 31.01.2014r., Rb-N w dniu 04.02.2014r. (korekta nr 1), Rb-Z stan zobowiązań – 0,00 zł, Rb-N stan należności: gotówka na żądanie – 36.944,55 zł, należności wymagalne z tytułu dostaw towarów i usług – 2.415,75 zł.					
Straż Miejska w Pruszczu Gdańskim	75416	550.200,00	534.082,09			
	75814	500,00	453,14	75416	1.383.630,00	1.300.623,63
	Razem	550.700,00	534.535,23	Razem	1.383.630,00	1.300.623,63
Sprawozdania Rb-27S i Rb-28S, sporządzone zostały w dniu 30.01.2013r., Rb-N i Rb-Z w dniu 28.01.2014r., Rb-Z stan zobowiązań – 0,00 zł, Rb-N stan należności: gotówka na żądanie 3.177,84 zł, należności wymagalne pozostałe – 313.668,17 zł.						

Przedszkole Publiczne nr 3 w Pruszczu Gdańskim	75814	10,00	215,00	80104	910.940,00	856.751,08
	80104	150,00	11.842,68	80146	5.020,00	3.463,69
	80148	0,00	7.788,26	80148	81.120,00	74.859,16
	Razem	160,00	19.845,94	85404	4.239,00	3.670,08
				Razem	1.001.319,00	938.744,01
Sprawozdania Rb-27S i Rb-28S sporządzone zostały w dniu 30.01.2013r., Rb-N i Rb-Z w dniu 30.01.2014r., Rb-Z stan zobowiązań – 0,00zł, Rb-N stan należności; gotówka na żądanie 542,40 zł, należności wymagalne z tytułu dostaw towarów i usług – 125,00 zł, pozostałe – 142,30 zł.						
Miejski Żłobek nr 1 w Pruszczu Gdańskim	75814	0,00	1,09	85305	24.782,00	7.119,91
	Razem	0,00	1,09	Razem	24.782,00	7.119,91
Sprawozdanie Rb-27S sporządzono w dniu 29.01.2014r., Rb-28S w dniu 27.02.2014r. (korekta nr 1), Rb-N i Rb-Z w dniu 29.01.2014r., Rb-Z stan zobowiązań 0,00 zł, Rb-N stan należności: gotówka na żądanie – 663,18 zł						
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Pruszczu Gdańskim	75814	3.600,00	3.210,09	85153	10.000,00	10.000,00
	85202	61.500,00	61.340,85	85154	441.840,00	441.694,86
	85212	32.200,00	28.149,87	85202	486.751,00	471.913,14
	85213	3.700,00	877,95	85204	42.000,00	38.153,17
	85214	200,00	1.807,89	85205	2.700,00	2.700,00
	85216	6.000,00	1.591,50	85206	60.174,00	38.294,40
	85219	1.200,00	1.039,24	85212	5.860.000,00	5.706.227,90
	85228	38.000,00	36.987,60	85213	58.430,00	54.808,33
	85295	100,00	0,00	85214	964.100,00	891.326,39
	Razem	146.500,00	135.004,99	85216	402.650,00	397.430,19
				85219	1.724.617,00	1.583.116,80
				85295	359.050,00	338.533,18
				Razem	10.412.312,00	9.974.198,36
Sprawozdanie Rb-27S sporządzone zostało w dniu 31.01.2014r. (korekta nr 2), Rb-28S sporządzone zostało w dniu 28.01.2014r., Rb-N sporządzono w dniu 28.01.2014r., Rb-Z w dniu 31.01.2014r., Rb-Z stan zobowiązań – 0,00 zł, Rb-N stan należności: należności wymagalne pozostałe – 1.652.143,28 zł, pozostałe należności z tytułu innych – 60.033,85 zł.						

Ustalono, że:

- z realizacji planu finansowego jednostki organizacyjne Gminy przekazywały do Urzędu Miasta sprawozdania jednostkowe: Rb-27S, Rb-28S, Rb-N, Rb-Z w terminie określonym w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20 poz. 103) oraz w terminie określonym w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. Nr 43, poz. 247),
- sprawozdania finansowe, w tym bilans jednostki budżetowej, rachunek zysków i strat jednostki oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki, sporządzone na dzień 31.12.2013r. i przekazane do Urzędu Miasta z datą wpływu: 27.03.2014r. - ZSO nr 1,

17.03.2014r. - ZS nr 2 (data sporządzenia 14.03.2014r.), 13.03.2014r. - ZS nr 4 (data sporządzenia 12.03.2014r.), 31.03.2014r. - SP nr 3 (data sporządzenia 31.03.2014r.), 27.03.2014r. - MOPS (data sporządzenia 27.03.2014r.), 28.03.2014r. - Straż Miejska (data sporządzenia 22.03.2014r.), 18.03.2014r. - Żłobek (data sporządzenia 14.03.2014r.), 31.03.2014r. - Przedszkole Publiczne nr 3 (data sporządzenia 31.03.2014r.),

- sprawozdania jednostkowe: Rb-27S, Rb-28S, Rb-N, Rb-Z placówek oświatowych podpisane były przez Dyrektorów Szkół i Głównych Księgowych, sprawozdania Straży Miejskiej przez Komendanta Straży i Głównego Księgowego, a sprawozdania MOPS-u przez Kierownika i Głównego Księgowego,
- Burmistrz Pruszcza Gdańskiego udzielił kierownikom jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej pełnomocnictwa na podstawie art. 47 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym.

Wykaz jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański oraz udzielonych kierownikom tych jednostek pełnomocnictw zawarto w tabelach stanowiących materiał roboczy ujęty pod *poz. 1 w załączniku nr 1* do niniejszego protokołu kontroli.

5.2. Rozliczenia z samorządowymi zakładami budżetowymi

Kontrolą objęto rok 2013.

W okresie objętym kontrolą na terenie Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański w formie samorządowego zakładu budżetowego funkcjonował Zakład Nieruchomości Komunalnych z siedzibą w Pruszczu Gdańskim.

W sprawozdaniu Rb-30S z wykonania planu finansowych samorządowych zakładów budżetowych za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2013 roku wykazano:

- stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2013r. – 10.062,98 zł,
- przychody – 4.221.673,86 zł,
- koszty i inne obciążenia – 4.221.673,86 zł,
- stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2013r. – 52.605,86 zł.

Ustalono ponadto, że Zakład Nieruchomości Komunalnych, zgodnie z terminami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20 poz. 103) oraz w terminie określonym w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. Nr 43, poz. 247), sporządził:

- sprawozdania finansowe na dzień 31.12.2013r., w tym bilans samorządowego zakładu budżetowego, rachunek zysków i strat jednostki oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki i przekazano do Urzędu Miasta z datą wpływu 27.03.2014r. (data sporządzenia 21.03.2014r.),
- sprawozdanie Rb-Z - kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wg stanu na koniec IV kwartału 2013 roku (stan zobowiązań w kwocie 0,00 zł) - przekazane do Urzędu Miasta z datą wpływu 31.01.2014r.
- Rb-N - kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (stan należności wymagalnych w kwocie 3.004.372,91 zł) - przekazane do Urzędu Miasta z datą wpływu 31.01.2014r.

5.3. Rozliczenia rachunków dochodów

Kontrolą objęto okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

Rada Miasta Pruszcza Gdańskiego uchwałą nr XLIX/482/2010 z dnia 09.11.2010r. w sprawie określenia dochodów, które mogą być gromadzone na wydzielonym rachunku jednostek budżetowych ze zmianą wprowadzoną uchwałą nr XXII/238/2012 z dnia 12.11.2012r., ustaliła, że samorządowe jednostki budżetowe gromadzą na wydzielonym rachunku dochody pochodzące:

- ze spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej na rzecz jednostki budżetowej
- z odszkodowań i wpłat za utracone lub uszkodzone mienie będące w zarządzie albo w użytkowaniu jednostki budżetowej,
- z odpłatności za wyżywienie, w przypadku jednostki budżetowej - Przedszkola Publicznego nr 3,
- z opłat za świadczenia udzielane w zakresie przekraczającym realizację podstawy programowej wychowania przedszkolnego, w przypadku jednostki - Przedszkola Publicznego nr 3,
- z odsetek od rachunku, na którym gromadzone są dochody.

Na wydzielonych rachunkach dochody gromadzą samorządowe jednostki budżetowe Gminy Miejskiej Pruszcza Gdańskiego: Zespół Szkół nr 2, Zespół Szkół nr 4, Szkoła Podstawowa nr 3 i Przedszkole Publiczne nr 3 im. Kubusia Puchatka. W uchwale określono także przeznaczenie dochodów otrzymanych dochodów, w tym na cele wskazane przez darczyńcę (spadkodawcę), remont lub odtworzenie mienia w przypadku uzyskania dochodów z tytułu odszkodowań i wpłat za utracone lub uszkodzone mienie, wydatki na wyżywienie

w przypadku uzyskania dochodów z odpłatności za wyżywienie oraz wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki w przypadku uzyskania dochodów z opłat za świadczenia i odsetek.

Rozliczenie dochodów i wydatków, stan środków pieniężnych środków oraz terminowość złożenia sprawozdań przez jednostki budżetowe Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański przedstawiono w tabeli:

Nazwa jednostki	Rozdział	Stan środków pieniężnych na początek 2013r.	DOCHODY		WYDATKI		Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2013r.	Zobowiązania
			Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie		
Zespół Szkół Nr 2 w Pruszczu Gdańskim	80101	0,00	10.100,00	3.375,26	10.100,00	3.375,26	0,00	0,00
	80148	0,00	13.100,00	9.347,58	13.100,00	9.347,58	0,00	0,00
	Sprawozdanie Rb-34 wg stanu na dzień 31.12.2013r. sporządzono w dniu 27.01.2014r., (data wpływu do UM 31.01.2014r.), wykazano 0,00 zł należności i 0,00 zł zobowiązań.							
Zespół Szkół Nr 4 w Pruszczu Gdańskim	80101	0,00	16.459,00	4.394,46	16.459,00	4.394,46	0,00	0,00
	85401	0,00	9.650,00	9.297,50	9.650,00	9.297,50	0,00	0,00
	Sprawozdanie Rb-34 wg stanu na dzień 31.12.2013r. sporządzono w dniu 31.01.2014r., (data wpływu do UM 31.01.2014r.), wykazano 0,00 zł należności i 0,00 zł zobowiązań.							
Szkoła Podstawowa Nr 3 w Pruszczu Gdańskim	80101	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
	85401	0,00	11.100,00	11.077,13	11.100,00	11.077,13	0,00	0,00
	Sprawozdanie Rb-34 wg stanu na dzień 31.12.2013r. sporządzono w dniu 31.01.2014r., (data wpływu do UM 31.01.2014r.), wykazano 0,00 zł należności i 0,00 zł zobowiązań.							
Przedszkole Publiczne nr 3 w Pruszczu Gdańskim	80104	0,00	390.000,00	233.633,26	390.000,00	233.633,26	0,00	0,00
	80148	0,00	125.400,00	126.124,82	125.400,00	126.124,82	0,00	0,00
	Sprawozdanie Rb-34 wg stanu na dzień 31.12.2013r. sporządzono w dniu 30.01.2014r., (data wpływu do UM 31.01.2014r.), wykazano 267,30 zł należności i 0,00 zł zobowiązań.							

5.4. Samorządowe osoby prawne

5.4.1. Instytucje kultury

Kontrolą objęto rok 2012.

W badanym okresie na terenie Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański funkcjonowały w formie instytucji kultury posiadające osobowość prawną:

- Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Pruszczu Gdańskim,
- Centrum Kultury i Sportu w Pruszczu Gdańskim.

W tabeli poniżej zawarto dane dotyczące instytucji kultury w zakresie:

- złożonych sprawozdań,
- wykazanego w bilansie wyniku finansowego,
- otrzymanych dotacji.

Jednostka	Bilans	Rb-N	Rb-Z	Rb-UN	Rb-UZ	Dotacje na działalność bieżącą	Wynik finansowy wykazany w bilansie na dzień 31.12.2012r.
Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Pruszczu Gdańskim	29.03.2013r.	08.01.2013r. (depozyty na żądanie 7.264,55)	08.01.2013r. 0,00	31.01.2013r. 0,00	31.01.2013r. 0,00	456.200,00	6.216,37 zysk
Centrum Kultury i Sportu w Pruszczu Gdańskim	28.03.2013r.	31.01.2013r. (depozyty na żądanie 368.848,52)	31.01.2013r. 0,00	31.01.2013r. 0,00	31.01.2013r. 0,00	3.000.000,00	66.408,35 zysk

Rada Miasta Pruszcz Gdański w załączniku nr 11 do uchwały nr XXV/260/2012 z dnia 19 grudnia 2012r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na rok 2013 uchwaliła dotację podmiotową dla Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Pruszczu Gdańskim w wysokości 449.300,00 zł (§ 2480) oraz dotację podmiotową dla Centrum Kultury i Sportu w Pruszczu Gdańskim w wysokości 3.270.000,00 zł (§ 2480). Uchwałami Rady Miasta Pruszcz Gdański zwiększono dotację dla Biblioteki do kwoty 456.200,00 zł (nr XXI/215/2012 z dnia 26.09.2012r.) oraz zmniejszono dotację dla CKIS do kwoty 3.000.000,00 zł (nr XXIII/240/2012 z dnia 12.12.2012r.).

✓ W piśmie z dnia 31.01.2013r. P. Joanna Przybyś Dyrektor Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej złożyła oświadczenie, że udzielona dotacja w kwocie 456.200,00 zł została wykorzystana w pełnej wysokości zgodnie z przeznaczeniem.

W informacji z wykonania planu finansowego za 2012 rok rozliczeniu udzielonej dotacji podmiotowej za 2012 rok, złożonej w dniu 28.02.2013r. (data wpływu do UM), Biblioteka wykazała:

- przychody na łączną kwotę 487.101,31 zł (w tym: dotacja z budżetu - 456.200,00 zł, dotacje z Biblioteki Narodowej - 14.300,00 zł, środki z roku poprzedniego 857,26 zł, dochody własne - 16.571,80 zł i odsetki - 29,51 zł),
- rozchody na łączną kwotę 480.884,94 zł (w tym m.in.: fundusz płac - 278.115,90 zł, pochodne od wynagrodzeń - 53.975,24 zł, pozostałe - 148.793,80 zł),
- stan rachunku bankowego na dzień 31.12.2012r. – 7.264,55 zł.

✓ W piśmie z dnia 01.02.2013r. P. Piotr Pułkowski Dyrektor Centrum Kultury i Sportu złożył oświadczenie, że udzielona dotacja w kwocie 3.000.000,00 zł została wykorzystana w pełnej wysokości zgodnie z przeznaczeniem.





W informacji z wykonania planu finansowego za 2012 rok rozliczeniu udzielonej dotacji podmiotowej za 2012 rok, złożonej w dniu 20.03.2013r. (data wpływu do UM), Centrum Kultury i Sportu wykazało:

- przychody na łączną kwotę 3.810.003,03 zł (w tym m.in.: dotacja z budżetu - 3.000.000,00 zł, dotacja inwestycyjna 381.602,67 zł, środki z roku poprzedniego 134.299,08 zł, przychody z działalności - 428.400,36 zł),
- rozchody na łączną kwotę 3.568.310,52 zł (w tym m.in.: wynagrodzenia - 1.369.906,38 zł, pochodne od wynagrodzeń - 219.835,23 zł, pozostałe - 1.978.568,91 zł),
- stan rachunku bankowego na dzień 31.12.2012r. – 368.848,52 zł.

W wyniku kontroli ustalono, że w uregulowaniach wewnętrznych nie określono szczegółowych zasad rozliczania dotacji podmiotowych udzielonych instytucjom kultury. Pismo z dnia 31.01.2013r. Dyrektora Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej, pismo z dnia 01.02.2013r. Dyrektora Centrum Kultury i Sportu oraz informacje z wykonania planu finansowego za 2012 rok o rozliczeniu udzielonej dotacji podmiotowej za 2012 rok dla Biblioteki i CKiS stanowią materiał roboczy ujęty pod *poz. 38 w załączniku nr 1* do niniejszego protokołu kontroli. Zgodnie z wyjaśnieniem Skarbnika Miasta P. Marii Niderla, cyt.: „Wysoki poziom działalności instytucji kultury jest bardzo istotny dla władz miasta i oczekiwany przez mieszkańców, co potwierdzają konsultacje społeczne prowadzone w formie ankiet. Na etapie planowania budżetu ze szczególną troską podchodzi się do zaplanowania odpowiedniej jakości imprez i odpowiedniego ich poziomu artystycznego. Dbą się również o to aby wszyscy mieszkańcy mieli dostęp do różnorodnych zdarzeń artystycznych, teatralnych, muzycznych, literackich dla dzieci i dorosłych. Ustalane są szczegółowe koszty tych zadań i przy uwzględnieniu przychodów własnych instytucji kultury określana jest dla każdej instytucji wielkość dotacji z budżetu. Przy analizie potrzeb, oprócz referatu merytorycznego, uczestniczy Burmistrz i Z-ca Burmistrza ds. Społecznych, Skarbnik. W trakcie roku na bezpośrednich spotkaniach z dyrekcją instytucji kultury na bieżąco analizowane są realizowane koszty i poziom finansowania dotacją. W sytuacji gdy planowana dotacja może być nadmierna, po dokonanych analizach instytucje kultury występują o jej zmniejszenie, np. w 2013 roku organ stanowiący dokonał zmniejszenia dotacji dla CKiS pod koniec roku budżetowego o kwotę 200.000 zł. Ponadto instytucje kultury na półrocze i koniec roku składają sprawozdania z wykonania planu finansowego, a następnie sprawozdanie finansowe, co jest ich obowiązkiem wynikającym z przepisów. Oprócz tych sprawozdań wymienione jednostki składają na półrocze i na koniec roku bardzo szczegółowe

informacje z działalności, gdzie przedstawiają realizację poszczególnych zadań. Na koniec roku dyrektorzy instytucji kultury składają oświadczenia o wykorzystaniu dotacji zgodnie z przeznaczeniem. Kierownik referatu merytorycznego, odpowiedzialny za nadzór nad działalnością instytucji kultury, potwierdza czy dotacja została wykorzystana w pełnej wysokości i zgodnie z przeznaczeniem.”. Wyjaśnienie stanowi materiał roboczy ujęty pod **poz. 39 w załączniku nr 1** do niniejszego protokołu kontroli.

Ponadto ustalono, że spółki Gminy Miejskiej Pruszcza Gdańskiego złożyły w Urzędzie Miasta sprawozdania finansowe za 2012 rok, w tym bilans, rachunek zysków i strat i informację dodatkową:

- Pruszczańskie Przedsiębiorstwo Ciepłownicze „PEC” Sp. z o.o. z siedzibą w Pruszczu Gdańskim, w tym bilans, rachunek zysków i strat i informację dodatkową sporządzone w dniu 27.03.2013r. (data wpływu do UM – 04.04.2013r.),
- Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji „WIK” Sp. z o.o. z siedzibą w Pruszczu Gdańskim, w tym bilans, rachunek zysków i strat i informację dodatkową sporządzone w dniu 27.03.2013r. (brak daty wpływu do UM),
- Towarzystwo Budownictwa Społecznego - ABK Sp. z o.o. z siedzibą w Pruszczu Gdańskim, w tym bilans, rachunek zysków i strat i informację dodatkową sporządzone w dniu 27.03.2013r. (brak daty wpływu do UM).

5.4.2. Samorządowe publiczne zakłady opieki zdrowotnej

W 2012 roku na terenie Gminy nie funkcjonowały samorządowe publiczne zakłady opieki zdrowotnej.

Inne ustalenia

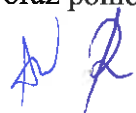
W dniu 5 kwietnia 2013r. został ogłoszony przetarg nieograniczony na usługę pn. „Odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, położonych na terenie Gminy Miejskiej Pruszcza Gdańskiego i zagospodarowanie tych odpadów”. Otwarcie ofert odbyło się 20 maja 2013r. Do przetargu stanęły dwie firmy, ofertę nr 1 złożyła firma Przedsiębiorstwo Robót Sanitarno- Porządkowych S.A. z siedzibą w Gdańsku na kwotę 11.252.000,00 zł, ofertę nr 2 złożyła firma VEOLIA Usługi dla Środowiska S.A. z siedzibą w Kielcach na kwotę 7.031.681,28 zł. W dniu 31 maja 2013r. nastąpiło ogłoszenie wyboru najkorzystniejszej oferty firmy VEOLIA Usługi dla Środowiska S.A. W dniu 7 czerwca 2013r. do Urzędu Miasta wpłynęła kopia

odwołania Przedsiębiorstwa Robót Sanitarno-Porządkowych S.A. od wyboru najkorzystniejszej oferty firmy VEOLIA Usługi dla Środowiska S.A. Zgodnie z wyrokiem Krajowej Izby Odwoławczej z dnia 24 czerwca 2013r. w sprawie KIO 1385/13, w którym Izba uwzględniła odwołanie Wykonawcy – PRSP S.A. oraz nakazała Zamawiającemu powtórna ocenę ofert i wykluczenie Wykonawcy – VEOLIA Usługi dla Środowiska S.A., dokonano wyboru oferty firmy PRSP S.A. na kwotę 11.252.000.00 zł.

W dniu 1 lipca 2013r. w Pruszczu Gdańskim firma PRSP S.A. rozpoczęła świadczenie usługi w zakresie odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy.

Informacja w sprawie przetargu nieograniczonego, złożona przez P. Mariolę Barzał Kierownika Referatu Gospodarki Komunalnej, stanowi materiał roboczy ujęty pod **poz. 40 w załączniku nr 1** do niniejszego protokołu kontroli.

Ponadto ustalono, że w 2013 roku Gmina Miejska Pruszcz Gdański za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych uzyskała dochody w wysokości 1.767.865,344 zł oraz poniosła wydatki w wysokości 1.675.876,53 zł.



Wykaz załączników

Integralną część protokołu stanowią:

- **Załącznik nr 1** - Zestawienie akt roboczych kontroli
- **Załącznik nr 2** - Protokół z kontroli kasy i druków ścisłego zarachowania str.28
- **Załącznik nr 3** - Wnioski o udzielenie dotacji, uchwały Rady Miasta Pruszcza Gdańskiego: nr XXXIX/375/2009 z dnia 22 grudnia 2009r., nr XLVIII/456/2010 z dnia 22 września 2010 r., nr XXIII/243/2012 z dnia 12 grudnia 2012r., zarządzenia Burmistrza Pruszcza Gdańskiego: nr 397/2013 z dnia 10.01.2013r., nr 441/2013 z dnia 24.04.2013r., nr 561/2013 z dnia 05.12.2013r. str. 209
- **Załącznik nr 4** - Wyjaśnienie w sprawie ucznia niepełnosprawnego i wyjaśnienie w sprawie rozliczenia dotacji str. 213
- **Załącznik nr 5** - Wyliczenie podstawy ustalenia wysokości dotacji dla oddziału przedszkolnego przy niepublicznej szkole podstawowej za okres od stycznia do listopada 2013r. i za miesiąc grudzień 2013r. oraz informacja o liczbie uczniów, oddziałów i zatrudnieniu w placówkach oświatowych w 2013r. str. 216
- **Załącznik nr 6** - Informacja o liczbie uczniów, oddziałów i zatrudnieniu w placówkach oświatowych w 2013r. prowadzonych przez organ oraz wyjaśnienie w sprawie ujęcia kosztów w rozdziale 80146 w kwocie 1.765,20 zł str. 218
- **Załącznik nr 7** – Wyjaśnienie w sprawie wydatków sklasyfikowanych w rozdziałach 80101 (szkoły podstawowe), 80110 (gimnazja), 80146 (doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli), 80148 (stołówki szkolne), 85401 (świetlice szkolne), 85446 (doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli) str. 219

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Kontrolę zakończono w dniu 16 maja 2014 roku.

Powiadomiono jednocześnie Burmistrza Pruszcza Gdańskiego o przysługującym stronie kontrolowanej prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień, co do przyczyny tej odmowy.

Kontrolę odnotowano w księdze kontroli pod pozycją 1.

Pruszcz Gdański, dnia 16.05.2014 roku.

Inspektorzy RIO

Alina Piątkowska

Alina Piątkowska

Danuta Rokita

Danuta Rokita

Przedstawiciele

Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański

BURMISTRZ
Janusz Wróbel
Janusz Wróbel
Burmistrz Miasta

SKARBNIK MIASTA
Maria Niderla
Maria Niderla
Skarbnik Miasta

**GMINA MIEJSKA
PRUSZCZ GDAŃSKI**
83-000 Pruszcz Gdański
ul. Grunwaldzka 20
Regon 191674919, NIP 593-02-08-827