

Z pozostałych, nie objętych kontrolą inwestycji, sprawdzono przebieg opisanych poniżej zadań inwestycyjnych realizowanych przez Urząd Gminy Kwidzyn.

2015

Budowa mostu w Podzamczu

W 2014 roku w budżecie gminy na zadanie roczne *Opracowanie dokumentacji dróg gminnych* w rozdziale 60016 w § 6050 zaplanowano łącznie po zmianach kwotę 78.000 zł.

W ramach tego zadania w 2014 roku wydatkowano kwotę 30.750 zł na opracowanie dokumentacji dotyczącej budowy mostu w Podzamczu.

Oszacowania wartości zamówienia wykonał „HTH Michał Hirsz” za kwotę 30 750 zł brutto, (25 000,00 zł netto, 5 917,30 euro), na podstawie umowy nr IK. 271.8.2014 z 30 maja 2014 r. oraz aneksami (zmieniającymi termin realizacji zamówienia): Nr 1 z dnia 15 września 2014 r. (do 25.09.2015 r i aneksem Nr 2 z dnia 30 października 2014 r. (do 30.10.2015r.), udzielonego zgodnie z pkt VI cyt. wyżej Zarządzenia Wójta nr 99/14 z dnia 29 sierpnia 2014 r.

Umowę rozliczono fakturą VAT nr 00010/2014 z dnia 09.12.2014r. na kwotę 30 750,00 zł.

Do faktury dołączono protokół odbioru dokumentacji z dnia 9 grudnia 2014 r.

Zapłaty dokonano w dniu 23.12.2014 r. w wysokości i w terminie określonym powyższą umową.

Natomiast w 2015 roku w rozdziale 60016 § 6050 zaplanowano na to zadanie kwotę 750.000 zł, z czego wydatkowano 746.647,14 zł. Wydatku dokonano w całości ze środków własnych.

Wartość zamówienia dla całości robót budowlanych ustalono na kwotę łączną 974.134,87 zł (811.779,06 zł + zamówienia uzupełniające 162.355,81 zł), co stanowi równowartość 230.569,92 euro, w tym wartość zamówienia uzupełniającego została ustalona na kwotę 162.355,81 zł, co stanowi równowartość 38 428,32 euro.

Kosztorys inwestorski dotyczy wyłącznie robót budowlanych – o wartości netto 811 779,06 zł netto (974 134,87 zł brutto).

Zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Kwidzyn nr XIII/78/15 z dnia 05.08.2015r. zał. nr 5, obowiązującą na dzień 05.08.2015r., tj. datę wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, limit wydatków dla powyższego zadania wynosił 700 000,00 zł i został zwiększony Uchwałą Rady Gminy Kwidzyn Nr XV/83/15 z dnia 26.08.2015 r. o kwotę 50 000,00 zł, tj. do wysokości 750 000,00 zł.

W budżecie gminy, obowiązującym na dzień 26. 08.2015 r., zaplanowano (w rozdziale 60016 § 6050), wydatek w kwocie 750 000,00 zł na sfinansowanie w/w zadania inwestycyjnego.

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego nr ZP.272.10.2015, dotyczące budowy mostu w Podzamczu zostało zakończone udzieleniem zamówienia publicznego i podpisaniem umowy w dniu 07.09.2015 r. Cena wybranej oferty wyniosła 732 007,00 zł brutto.

Rodzaj zamówienia: **Roboty budowlane - Budowa mostu w Podzamczu**

Dokonane czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego przedstawiono w poniższym zestawieniu:

Lp.	czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	opis	data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	Zamieszczenie ogłoszenia na stronie internetowej i tablicy.	05.08.2015
		Zamieszczenie ogłoszenia w BZP	05.08.2015
		Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia w BZP nr 119399-2015	11.08.2015
2.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	strona internetowa i tablica ogłoszeń urzędu BZP Nr 117109-2015,	05.08.2015
3.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony	
4.	Termin składania ofert	Urząd Gminy Kwidzyn pokój nr 1 (Biuro Obsługi Klienta)	21.08.2015 godz. 11:00
5.	Liczba oferentów	4	
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	0	
7.	Liczba ofert odrzuconych	0	
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	Konsorcjum: Lider: ROKA Budownictwo Sp. z o.o. Partner: Przedsiębiorstwo Budowy Dróg S.A.,	
9.	Cena wybranej oferty	732 007,00 zł	
9.	Data zawartej umowy		07.09.2015
10.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	Ogłoszono w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 131965-2015	07.09.2015
11.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma		
12.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające		

Zamawiający wszczął postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego poprzez zamieszczenie ogłoszenia na portalu UZP nr 119399-2015 w dniu 05.08.2015r., na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy oraz stronie internetowej w dniu 05.08.2015 r.

Ogłoszenie o zamówieniu, było kompletne i zawierało elementy określone w art.41 ustawy PZP. Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia zawierała, m.in.:

Przedmiot zamówienia: tj. wykonanie robót budowlanych polegających na budowie mostu w miejscowości Podzamcze.

Termin wykonania zamówienia – 3 miesiące - od dnia 07.09.2015 r. do dnia 07.12.2015 r.

Kryterium oceny ofert – Proponowana cena- 95% i termin płatności - 5%.

Termin składania ofert: wyznaczono na 21.08.2015 r godz. 11:30

Termin związania ofertą – 30 dni

Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku- protokół z kontroli kompleksowej Urzędu Gminy Kwidzyn

Zabezpieczenia należytego wykonania umowy – w wysokości 10 % wartości umowy

W wymaganym terminie wpłynęły 4 oferty:

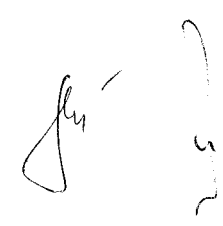
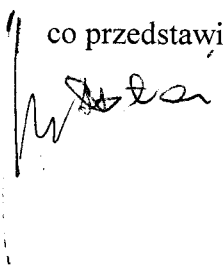
Nr 1 - Konsorcjum: Lider: WANT Sp. z o.o., Partner: Przedsiębiorstwo Budowlano-Uslugowo-Handlowe „WANT” K.Narloch, B. Dompke s.c.,

Nr 2 - Konsorcjum: Lider: ROKA Budownictwo Sp. z o.o. Partner: Przedsiębiorstwo Budowy Dróg S.A.

Nr 3 - NAVIMOR-INVEST S.A.

Nr 4 - SKANSKA S.A.

co przedstawiono w poniższym zestawieniu.



<i>Wymagane dokumenty</i>		Oferta nr 1	Oferta nr 2:	Oferta nr 3:	Oferta nr 4:
Cena netto/ brutto		922 000,00 zł brutto	732 007,00 zł brutto	827 000,00 zł brutto	829 895,38 zł brutto
Termin płatności		30 dni	30 dni	30 dni	30 dni
Data wpływu		21.08.2015.r godz. 08:45	21.08.2015 godz. 10:35	21.08.2015 godz. 10:45	21.08.2015 godz. 10:46
Wypełniony formularz oferty- załącznik nr 1 do SIWZ		spełnia	spełnia	spełnia	spełnia
Oświadczenie art. 22 ust. 1 Pzp -- załącznik nr 3a do SIWZ		spełnia	spełnia	spełnia	spełnia
Oświadczenie art. 24 ust. 1 Pzp -- załącznik nr 3b do SIWZ		spełnia	spełnia	spełnia	spełnia
Oświadczenie o przynależności do grupy kapitałowej -- załącznik nr 5 do SIWZ		spełnia	spełnia	spełnia	spełnia
Wykaz robót - załącznik nr 6 do SIWZ		spełnia	spełnia	spełnia	spełnia
Aktualny odpis w właściwego rejestru		spełnia	spełnia	spełnia	spełnia
Informacja o częstotach zamówienia, których wykonanie Wykonawca potwierzy podwykonawcom -- załącznik nr 2 do SIWZ		spełnia	spełnia	spełnia	spełnia
Dowód wniesienia wadium		w formie przelewu	w formie przelewu	w formie gwarancji ubezpieczeniowej	w formie przelewu




Komisja przetargowa nie została powołana. Kierownik Zamawiającego oraz osoby wykonujące czynności w postępowaniu (Pani Marcelina Pszczółkowska, Pani Anna Cyranek, Pani Wójta Ewa Nowogrodza, Pani Joanna Piłat i Pani Małgorzata Biryło) złożyli, pod rygorem odpowiedzialności karnej za fałszywe zeznania, pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy prawo zamówień publicznych.

Wybrano ofertę złożoną przez Konsorcjum: ROKA Budownictwo Sp. z o.o., ul. Południowa 16C, 83-200 Starogard Gdański, Przedsiębiorstwo Budowy Dróg S.A., ul. Pomorska 26a, 83-200 Starogard Gdański, która łącznie zawierała (według kryteriów określonych SIWZ), najkorzystniejszą ofertę.

Informacja o wyniku postępowania została przekazana wykonawcom biorącym udział w postępowaniu w dniu 27.08.2015 r. (forma wysłania e-mail, listownie za zwrotnym potwierdzeniem odbioru). Z przeprowadzonego postępowania sporządzono protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na druku ZP-PN, który został podpisany przez Wójta Panią Ewę Nowogrodzką w dniu 09.09.2015 r.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w dniu 07.09.2015 r., na portalu UZP nr 131965 -2015.

Z wybranym wykonawcą, tj. Konsorcjum: ROKA Budownictwo Sp. z o.o., Przedsiębiorstwo Budowy Dróg S.A., zawarto w dniu 07.09.2015r. umowę nr ZP.272.10.2015 na wykonanie zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa mostu w Podzamczu”. Na dzień zawarcia umowy, plan finansowy w rozdziale 60016 § 6050 wynosił kwotę 750 000,00 zł.

W umowie ustalono m.in. termin zakończenia realizacji robót do dnia 07.12.2015r., wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 732 007,00 zł (brutto), sposób rozliczenia, obowiązki stron umowy, kary umowne.

Umowę podpisali pan Kamil Rozmus – Prezes Zarządu ROKA Budownictwo Sp. z o.o. i Zastępca Wójta Gminy Kwidzyn – Pan Krzysztof Michalski.

Umowa zawierała również kontrasygnatę - Skarbnika.

Aneksów do umowy nie zawierano.

Umowę rozliczono fakturą VAT Nr 38/2015 z dnia 16.12.2015 r. na kwotę 732 007,00 zł. Zapłaty dokonano w dniu 21.12.2015r. tj. w terminie określonym umową.

Do faktury dołączono protokół odbioru robót budowlanych z dnia 16.12.2015 r.

Ponadto zrealizowano wydatki na podstawie wystawionych faktur przez:

- Michała Hirsza, na kwotę 14 640,14 zł – z tytułu pełnienia nadzoru inwestorskiego (na podstawie umowy Nr IK.271.34.2015r. z dnia 7.09.2015 r.).

Zapłaty dokonano na podstawie Faktury nr 00014/2015 z dnia 16.12.2015 r. oraz noty korygującej nr 10/2015 z dnia 21.12.2015 r.

Rozliczenie rzeczowo – finansowe wszystkich wydatków związanych z realizacją inwestycji

Lp.	Element	Koszt brutto
Budowa mostu w Podzamczu		
1.	dokumentacja projektowo-wykonawczo- kosztorysowa (wydatek z 2014 roku)	30 750,00 zł
2.	Roboty budowlane	732 007,00 zł
3.	Nadzór inwestorski	14 640,14 zł
	RAZEM	777 397,14 zł

Przyjęcie do użytkowania środków trwałych udokumentowano dowodem OT z dnia 31.12.2015 roku na kwotę 777 397,147 zł o numerze 27/2015, co jest zgodne i wynika z ewidencji konta 080.

2016

Przebudowa drogi gminnej Mareza-Korzeniewo

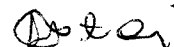
Zadanie realizowane było w latach 2015-2016.

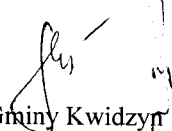
W budżecie gminy w rozdziale 60016 § 6050 zaplanowano pierwotnie na to zadanie kwotę 3 370 000 zł, z limitem wydatków na 2015 rok – 10 000 zł i na 2016 rok 3 360 000 zł. W trakcie 2016 roku Uchwałą nr XXVIII/175/16 Rady Gminy z dnia 30 czerwca 2016r. zmieniającą uchwałę w sprawie przyjęcia WPF Gminy Kwidzyn na lata 2016-2021 zmniejszono łączne nakłady finansowe na to zadanie do kwoty 1 310 000 zł a plan wydatków na 2016 rok zmniejszono do kwoty 1 300 000 zł. Łącznie na w/w zadanie wydatkowano **1 304 264,41 zł**, z czego w 2015 roku kwotę 6 150 zł i w 2016 roku kwotę 1 298 115,41 zł. Wydatku dokonano ze środków dotacji z budżetu państwa na realizację inwestycji w kwocie 648 891,00 zł, ze środków z tyt. pomocy finansowej udzielonej przez Powiat kwidzyński w kwocie 324 612,20 zł oraz ze środków własnych w kwocie 330 761,21 zł (2015r. – 6 150 zł, 2016r. – 324 611,21 zł).

Oszacowania wartości zamówienia wykonało Biuro Obsługi Inwestycji Daniel Łukiańczyk na kwotę 3 293 471,33 zł brutto (2 677 618,97 zł netto, to jest 641 361,22 euro), na podstawie zlecenia opracowania dokumentacji projektowej, specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót budowlanych oraz kosztorysu i przedmiaru robót, udzielonego zgodnie z pkt V cyt. wyżej Zarządzenia Wójta nr 99/14 z dnia 29 sierpnia 2014 r.

Zlecenie rozliczono fakturami VAT: nr 27/2015 z dnia 24 września 2015 r. na kwotę 6 150 zł.

Zapłaty dokonano w dniu 19.10.2015 r.tj. w terminie określonym zleceniem.



Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku- protokół z kontroli kompleksowej Urzędu Gminy Kwidzyn 

Kosztorys inwestorski dotyczy wyłącznie robót budowlanych - branża drogowa – o wartości 2 677 618,97 zł netto, 3 293 471,33 zł brutto

Zgodnie z wieloletnią prognozą finansową gminy Kwidzyn, obowiązującą na dzień 24.09.2015 r., tj. datę wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (uchwała Rady Gminy Kwidzyn Nr XVII/95/15 z dnia 18 września 2015 roku), limit zobowiązań dla powyższego zadania wynosił 10 000,00 zł.

W budżecie gminy, obowiązującym na dzień 24.09.2015 r., zaplanowano (w rozdziale 60016 § 6050), zgodnie z limitem w wieloletniej prognozie finansowej na 2015 r., wydatek w kwocie 10 000 zł na sfinansowanie w/w zadania inwestycyjnego.

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego nr ZP.271.7.2016, dotyczące **Przebudowy drogi gminnej Mareza-Korzeniewo** zostało zakończone udzieleniem zamówienia publicznego i podpisaniem umowy w dniu 1 lipca 2016 r. Cena wybranej oferty wyniosła 1 249 636,58 zł (brutto).

Rodzaj zamówienia: Roboty budowlane - Przebudowa drogi gminnej Mareza-Korzeniewo

Dokonane czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego przedstawiono w poniższym zestawieniu:

Lp.	czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	opis	data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	Zamieszczenie ogłoszenia na stronie internetowej i tablicy.	20.05.2016
		Zamieszczenie ogłoszenia w BZP	20.05.2016
		Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia w BZP nr 69007-2016	03.06.2016
2.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	strona internetowa i tablica ogłoszeń Urzędu, biuletyn UZ Nr 128318-2018,	20.05.2016
3.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony art. 39 pzp	
4.	Termin składania ofert	Urząd Gminy Kwidzyn pokój nr ..1 Biuro Obsługi Klienta	10.06.2016
5.	Liczba oferentów	5	
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	0	
7.	Liczba ofert odrzuconych	0	
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	SKANSKA S.A. ul. Gen. Józefa Zajączka 9, 01-518 Warszawa	
9.	Cena wybranej oferty	1 249 636,58 zł brutto	
9.	Data zawartej umowy	01.07.2016	
10.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	Ogłoszono w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 114047-2016	01.07.2016
11.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	Aneks nr 1	30.09.2016
12.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające		

Zamawiający wszczął postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego poprzez zamieszczenie ogłoszenia na portalu UZP nr 128318-2016 w dniu 20.05.2016 r., na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy oraz stronie internetowej w dniu 20.05.2016 r.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku- protokół z kontroli kompleksowej Urzędu Gminy Kwidzyn

Ogłoszenie o zamówieniu, było kompletne i zawierało elementy określone w art.41 ustawy PZP. Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia zawierała, m.in.:

Przedmiot zamówienia: tj. wykonanie robót budowlanych polegających na przebudowie drogi gminnej Mareza-Korzeniewo.

Termin wykonania zamówienia – 3 miesiące od dnia podpisania umowy

Kryterium oceny ofert –cena- 95%, termin płatności 5%

Termin składania ofert: wyznaczono na 10.06.2016 r. godz. 11:00

Termin związania ofertą – 30 dni

Zabezpieczenia należytego wykonania umowy – 10% ceny całkowitej podanej w ofercie

W wymaganym terminie wpłynęło 5 ofert:

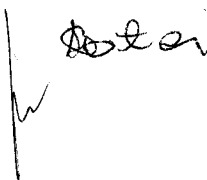
Oferta nr 1 - Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o., ul. Laskowicka 3, 88-100 Świecie

Oferta nr 2 - Przedsiębiorstwo Budowy Dróg S.A., ul. Pomorska 26a, 83-200 Starogard Gdański

Oferta nr 3 - SKANSKA S.A. ul. Gen. Józefa Zajączka 9, 01-518 Warszawa

Oferta nr 4 - Kwidzyńskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowo-Budowlanych "STRZELBUD" Sp. z o.o., ul. Lotnicza 3, 82-500 Kwidzyn

Oferta nr 5 - STRABAG Sp. z o.o., ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków, co przedstawiono w poniższym zestawieniu.



Wymagane dokumenty	Oferta nr 1	Oferta nr 2	Oferta nr 3	Oferta nr 4	Oferta nr 5
Cena brutto	2 874 903,99 zł	2 319 142,12 zł	1 249 636,58 zł	1 762 448,40 zł	1 988 339,53 zł
Termin płatności	30 dni	30 dni	30 dni	30 dni	30 dni
Data wpływu	09.06.2016.r godz. 13:05	10.06.2016.r godz. 09:46	10.06.2016.r godz. 09:48	10.06.2016.r godz. 10:23	10.06.2016.r godz. 10:30
Wypełniony formularz oferty- załącznik nr 1 do SIWZ	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia
Oświadczenie art. 22 ust. 1 Pzp - załącznik nr 2a do SIWZ	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia
Oświadczenie art. 24 ust. 1 Pzp - załącznik nr 2b do SIWZ	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia
Oświadczenie o przynależności do grupy kapitałowej - załącznik nr 3 do SIWZ	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia
Wykaz robót - załącznik nr 4 do SIWZ	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia
Aktualny odpis z właściwego rejestru	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia
Dowód wniesienia wadium	Gwarancje ubezpieczeniowy	Przelew bankowy	Gwarancja bankowa	Gwarancja ubezpieczeniowa	Gwarancja bankowa




Komisja przetargowa nie została powołana. Kierownik Zamawiającego oraz osoby wykonujące czynności w postępowaniu (Pani Anna Cyranek, Pani Joanna Warelich, Pani Małgorzata Biryło i Pani Marcelina Pszczółkowska i Pan Wójt Ewa Nowogrodzka)) złożyli, pod rygorem odpowiedzialności karnej za fałszywe zeznania, pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy prawo zamówień publicznych.

Wybrano ofertę złożoną przez SKANSKA S.A., z siedzibą przy ul. Gen. Józefa Zajączka 9, 01-518 Warszawa, która łącznie zawierała (według kryteriów określonych SIWZ), najkorzystniejszą ofertę.

Informacja o wyniku postępowania została przekazana wykonawcom biorącym udział w postępowaniu w dniu 22.06.2016 r., (przesłane – listownie za zwrotnym potwierdzeniem odbioru, e-mail). Z przeprowadzonego postępowania sporządzono protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na druku ZP-PN, który został podpisany przez Wójta Panią Ewę Nowogrodzką dnia 01.07.2016 r.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w dniu 01.07.2016 r., na portalu UZP nr 114047-2016.

Z wybranym wykonawcą tj. SKANSKA S.A., zawarto w dniu 01.07.2016 r. umowę nr ZP.272.7.2016 na wykonanie zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa drogi gminnej Mareza - Korzeniewo”. Na dzień zawarcia umowy, plan finansowy w rozdziale 60016 w § 6050 wynosił kwotę 3 360 000zł (wykonanie – 0,00 zł).

W umowie ustalono m.in. termin realizacji robót od 01.07.2016 r do dnia 30.09.2016 r., wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 1 249 636,58 zł brutto, sposób rozliczenia, obowiązki stron umowy, kary umowne.

Umowę podpisali pani Wójt Gminy Kwidzyn Ewa Nowogrodzka oraz Pełnomocnik Skanska SA Dariusz Koterski. Umowa zawierała również kontrasygnatę - Skarbnika.

Do umowy zawarto aneks nr 1 z dnia 30 września 2016 r., zmieniający termin wykonania – do dnia 14.10.2016. Podstawę zawarcia stanowił § 19 pkt 1 pdpkt e powyższej umowy (o „treści..zmiana postanowień umowy może nastąpić w przypadku: „*wystąpienia dodatkowych robót, niemożliwych do przewidzenia przed zawarciem przez doświadczonego Wykonawcę*”).

Zawarcia aneksu nie poprzedzono protokołem (dokumentem) stwierdzającym konieczność wykonania dodatkowych robót (lub jakichkolwiek dodatkowych prac).

Z tym samym wykonawcą zawarto również umowę nr IK.271.35.2016 w dniu 31.08.2016 r. na roboty wynikające z konieczności dostosowania istniejącego systemu odwodnienia do nowych parametrów drogi, na kwotę 36 900,00 zł brutto.

I w tym przypadku, zawarcie umowy nie zostało poprzedzone protokołem (dokumentem) stwierdzającym konieczność wykonania dodatkowych robót (lub jakichkolwiek dodatkowych prac), nie dokonano również – oszacowania powyższego zamówienia.

Umowy rozliczono fakturami VAT:

- nr 0004/11/16/D11412 z dnia 10 listopada 2016 r. na kwotę 1 249 636,58 zł. Zapłaty dokonano w dniu 9.12.2016 r. roku, tj. w terminie określonym umową.
- nr 0003/11/16/D11412 z dnia 10 listopada 2016 r. na kwotę 36 900,00 zł. Zapłaty dokonano w dniu 9.12.2016 r.

Do faktury dołączono protokół odbioru robót budowlanych z dnia 02.11.2016 r.

Ponadto zrealizowano wydatki na podstawie wystawionych faktur przez:

- "DROMIK" Usługi projektowe i nadzory Włodzimierz Krupa na kwotę 11 578,83zł – z tytułu pełnienia nadzoru inwestorskiego branży drogowej. Faktura nr 64/1/16 z dnia 8.11.2016 r., wystawiona na podstawie umowy nr IK.271.29.2016 z dnia 25 maja 2016 r. Zapłaty dokonano w dniu 15.11.2016 roku.

Rozliczenie rzeczowo – finansowe wszystkich wydatków związanych z realizacją inwestycji

Lp.	Element	Koszt brutto
<u>Przebudowa drogi gminnej Mareza - Korzeniewo</u>		
1.	dokumentacja projektowo-wykonawczo- kosztorysowa	6 150,00
2.	Roboty budowlane	1 286 536,58
3.	Nadzór inwestorski	11 578,83
	RAZEM	1 304 265,41

Przyjęcie do użytkowania środków trwałych udokumentowano dowodem OT z dnia 31 grudnia 2016 roku na kwotę 1 304 265,41 zł o numerze 2/22/220/791, co jest zgodne i wynika z ewidencji konta 080.

Wyjaśnienie w sprawie umowy Nr IK.271.35.2016 z dnia 31 sierpnia 2016 r. oraz zawarcia aneksu nr 1 z dnia 30 września 2016 r. do umowy nr ZP.272.7.2016 z dnia 1 lipca 2016r. złożył Zastępca Wójta Pan Krzysztof Michalski.

Z wyjaśnienia wynika, że:

Po wykonaniu przez Wykonawcę frezowania istniejącej nawierzchni jezdni i odsłonięciu wpustów deszczowych (tj. rozpoczęciu realizacji zakresu podstawowego prac wykonywanego w oparciu o umowę nr ZP.272.7.2016 z dnia 1 lipca 2016 r.), zaistniała możliwość oszacowania stanu technicznego wpustów deszczowych. Podczas narady koordynacyjnej w dniu 4 sierpnia 2016 r. ustalono¹, że przedstawiony w dokumentacji technicznej zakres robót jest niewystarczający. W notatce z narady koordynacyjnej z dnia 4 sierpnia 2016 r. zawarte zostało zobowiązanie dla Wykonawcy do przedłożenia wykazu robót dodatkowych niezbędnych do poprawnego wykonania robót wynikających z zakresu podstawowego.

W konsekwencji tego Wykonawca robót wystąpił do Zamawiającego pismem nr D11412/7028/262/2017 z dnia 25 sierpnia 2016 r. o akceptację przedstawionego w załączniku zakresu prac i kalkulacji kosztów ich wykonania. Załącznik do pisma zawiera zarówno szczegółowe zestawienie elementów wraz ze szczegółową ich wyceną. Przedstawiony zakres robót opiewał na kwotę 44 840,33 zł netto.

Podczas narady koordynacyjnej w dniu 26 sierpnia 2016 r. ustalono², że przedstawiony przez Wykonawcę zakres robót jest właściwy jednak przedstawiony przez Wykonawcę koszt jest zawyżony. Podczas narady w drodze ustaleń postanowiono, że przedstawiony w dniu zakres robót zostanie wykonany za kwotę 30 000,00 zł netto.

Konsekwencją powyższych ustaleń było zawarcie umowy nr IK.271.35.2016 z dnia 31 sierpnia 2016 r. W umowie tej ustalono termin zakończenia wykonywania robót na dzień 30 września 2016 r., tak samo jak data zakończenia zakresu podstawowego robót.

W związku z faktem, iż realizacja umowy nr IK.271.35.2016 z dnia 31 sierpnia 2016 r. ściśle powiązana była z zakresem podstawowym robót realizowanym w oparciu o umowę nr ZP.272.7.2016 z dnia 1 lipca 2016 r. (w celu dokonania wymiany niektórych elementów istniejących wpustów deszczowych oraz montażu nowych wpustów deszczowych i nowych studni deszczowych – zakres uzupełniający – należało najpierw przebudować krawężniki, wyfrezować istniejącą nawierzchnię jezdni – zakres podstawowy robót), koniecznym było realizowanie poszczególnych elementów obydwu umów praktycznie w tym samym czasie. Jednak ze względów technologicznych niektóre elementy robót zakresu dodatkowego mogły być wykonane dopiero po wykonaniu pewnego zakresu robót z umowy podstawowej. Powyższe spowodowało, że Wykonawca nie był w stanie dotrzymać pierwotnego terminu zakończenia robót budowlanych i wystąpił do Zamawiającego w dniu 23 września 2016 r. pismem nr D11412/7028/286/2016 z dnia 22 września 2016 r. o wydłużenie terminu zakończenia realizacji umowy nr ZP.272.7.2016 z dnia 1 lipca 2016 r. powołując się na przesłanki określone w § 19 ust. 1 pkt e) i f) i § 19 ust. 3 umowy ZP.272.7.2016 z dnia 1 lipca 2016 r. Zamawiający podzielił w części stanowisko Wykonawcy robót i został zawarty Aneks nr 1 do umowy nr ZP.272.7.2016 z dnia 1 lipca 2016 r.

W odniesieniu zaś do pytania Pana Inspektora dotyczącego zapisu § 19 ust. 1 pkt e) umowy, wyjaśniam, że usterka polegająca na braku słowa „umowy” po słowie „zawarcia”, nastąpiło najprawdopodobniej w wyniku stosowania automatycznych technik pisarskich.

¹ W naradzie uczestniczyli: Insp. ds. inwestycji w Urzędzie Gminy Kwidzyn – Pani Małgorzata Biryło, Insp. ds. inwestycji w Urzędzie Gminy Kwidzyn – Pani Marcelina Pszczółkowska, Przedstawiciel Wykonawcy Project Menager – Pan Grzegorz Bejnarowicz oraz Inspektor nadzoru – Pan Włodzimierz Krupa

² W naradzie uczestniczyli: Wójt Gminy Kwidzyn – Pani Ewa Nowogrodzka, Z-ca Wójta Gminy Kwidzyn – Pan Krzysztof Michalski, Insp. ds. inwestycji w Urzędzie Gminy Kwidzyn – Pani Marcelina Pszczółkowska, Przedstawiciel Wykonawcy Project Menager – Pan Grzegorz Bejnarowicz, Kierownik budowy – Pan Michał Oracz oraz Inspektor nadzoru – Pan Włodzimierz Krupa

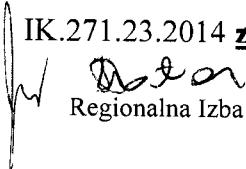
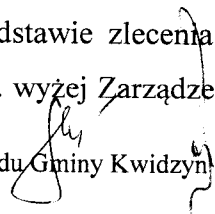
Powyższe wyjaśnienie oraz kserokopie Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia, ogłoszenia o zamówieniu, umowy nr ZP.272.7.2016 z dnia 01.07.2016 r. aneksu nr 1 z dnia 30 września 2016 r i umowy nr IK.271.35.2016 w dniu 31.08.2016 r ujęto w Poz. Nr 17 zestawienia akt roboczych, stanowiących Zał. Nr 1 do protokołu kontroli.

2016

Budowa kanalizacji sanitarnej w Dankowo I i Dankowo II

W budżecie gminy w rozdziale 90019 § 6050 zaplanowano na to zadanie kwotę 452 000 zł, z czego wydatkowano 391 950,45 zł. Wydatku dokonano w całości ze środków własnych.

Oszacowania wartości zamówienia dokonał „SAN-BUD PROJEKT” Krzysztof Winnicki za kwotę **31 734,00 zł brutto** (25 800,00 zł netto; 6 179,79 euro), na podstawie zlecenia nr IK.271.23.2014 **z 18 listopada 2014 r.**, udzielonego zgodnie z pkt VI cyt. wyżej Zarządzenia

 Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku- protokół z kontroli kompleksowej Urzędu Gminy Kwidzyn 

Wójta nr 99/14 z dnia 29 sierpnia 2014 r. Zlecenie rozliczono fakturą VAT nr FV/11/6/2016 z dnia 17 czerwca 2016 r. na kwotę 31 734,00 zł. Wykonania prac objętych powyższą fakturą, nie udokumentowano protokołem odbioru. Za nieterminowe wykonanie zamówienia naliczono karę w wysokości 23 514,89 zł (247 dni opóźnienia). Wypłacone wynagrodzenie po zmniejszeniu o karę umowną wynosiło 8 219,11 zł.

Zapłaty dokonano w dniu 14.07.2016 r.tj. w terminie określonym zleceniem, na 30 dni od daty wpływu faktury.

W kosztorysie inwestorskim wydzielono następujące rodzaje robót:

- branża sanitarna – o wartości netto 352 439,55 zł; 433 500,64 zł brutto.

Zgodnie z wieloletnią prognozą finansową gminy Kwidzyn obowiązującą na dzień 20.07.2016r., tj. datę wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (uchwała Rady Gminy Kwidzyn Nr XXVIII/175/16 z dnia 30.06.2016 roku, obowiązująca do dnia 31.12.2021 r.), limit zobowiązań dla powyższego zadania wynosi 452 000,00 zł.

W budżecie gminy, obowiązującym na dzień 20.07.2016 r., zaplanowano (w rozdziale 90019 § 6050), zgodnie z limitem w wieloletniej prognozie finansowej na 2016 r., wydatek w kwocie 452 000,00 zł na sfinansowanie w/w zadania inwestycyjnego.

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego nr ZP.272.13.2016, dotyczące **budowy kanalizacji sanitarnej w Dankowie, ul. Jaśminowa, Różana, Storczykowa** zostało zakończone udzieleniem zamówienia publicznego i podpisaniem umowy w dniu 02.09.2016 r. Cena wybranej oferty wyniosła 357.139,76 zł (brutto).

Rodzaj zamówienia: Roboty budowlane – „Budowa kanalizacji sanitarnej w Dankowie, ul. Jaśminowa, Różana, Storczykowa”

Dokonane czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego przedstawiono w poniższym zestawieniu:

Lp.	czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	opis	data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	Zamieszczenie ogłoszenia na stronie internetowej i tablicy.	20.07.2016
		Zamieszczenie ogłoszenia w BZP nr 146693-2016	20.07.2016
		Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia w BZP	n/d
2.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	strona internetowa i tablica ogłoszeń, BZP nr 146693-2016	20.07.2016
3.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony	
4.	Termin składania ofert	Urząd Gminy Kwidzyn pokój nr 1 (Biuro Obsługi Klienta)	04.08.2016
5.	Liczba oferentów	10	
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	1	
7.	Liczba ofert odrzuconych	1	

Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku- protokół z kontroli kompleksowej Urzędu Gminy Kwidzyn

8.	Nazwa wybranego wykonawcy	HYDRO-SERWIS Stanisław Mielewczyk	
9.	Cena wybranej oferty	357 139,76 zł	
9.	Data zawartej umowy		02.09.2016
10.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	Ogłoszono w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 141154-2016	05.09.2016
11.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	Aneks nr 1	5 grudnia 2016 r
12.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające		

Zamawiający wszczął postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego poprzez zamieszczenie ogłoszenia na portalu UZP nr 146693-2016 w dniu 20.07.2016 r., na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy oraz stronie internetowej w dniu 20.07.2016 r.

Ogłoszenie o zamówieniu, było kompletne i zawierało elementy określone w art.41 ustawy PZP. Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia zawierała, m.in.:

Przedmiot zamówienia: tj. wykonanie robót budowlanych polegających na budowie kanalizacji sanitarnej w Dankowie, ul. Jaśminowa, Różana, Storczykowa.

Termin wykonania zamówienia – od dnia podpisania umowy do 05.12.2016 r.

Kryterium oceny ofert – Proponowana cena - 95% i termin płatności faktury - 5%.

Termin składania ofert: wyznaczono na 04.08.2016 r. godz. 11:00

Termin związania ofertą – 30 dni

Zabezpieczenia należytego wykonania umowy – 10% ceny całkowitej umowy

W wymaganym terminie wpłynęło 10 ofert:

Nr 1 – Hławskie Przedsiębiorstwo Instalacyjno- Budowlane Sp. z o.o., ul. Usługowa 8, 14-200 Hława

Nr 2 – ELEKTRO-CAL Sp. z o.o., Zajązkowo 28A, 83-111 Miłobądz

Nr 3 – Przedsiębiorstwo „HYDRO-SERWIS” Stanisław Mielewczyk, ul. Słupska 45, 83-340 Sierakowice

Nr 4 – ENERGOEKO Sp. z o.o., ul. 30 stycznia 46, 83-110 Tczew

Nr 5 – SKANSKA S.A, ul. Gen. J. Zajączka 9, 01-518 Warszawa

Nr 6 – P.P.U.H „MEL-KAN” Sp. z o.o., ul. Ossowskiego 26, 86-300 Grudziądz

Nr 7 – ROLLSTICK TORUŃ Sp. z o.o., ul. Wschodnia 34, 87-100 Toruń

Nr 8 – Przedsiębiorstwo Usługowo- Produkcyjne Budownictwa „Alfa” Sp. z o.o., ul. Żwirowa 4, 82-500 Kwidzyn

Nr 9 – Zakład Instalacji Sanitarnych i C.O. Jan Miętki, ul. Starowiejska 1, 83-420 Liniewo

Nr 10 – Trade Company „Delta” Sp. z o.o., ul. Budowlanych 3, 86-300 Grudziądz, co przedstawiono w poniższym zestawieniu.

W Dole

fl

3.7.1.1. Plan finansowy zadań zleconych

Rada Gminy Kwidzyn określiła w uchwale Nr XXXIII/211/16 z dnia 20 grudnia 2016r. w sprawie budżetu Gminy Kwidzyn na 2017 rok plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w kwocie 11 206 060 zł oraz plan wydatków w tej samej wysokości.

W trakcie roku dokonano zmian w planie finansowym dla zadań z zakresu administracji rządowej zleconych ustawami na rok 2017.

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

Szczegółowe rozliczenie dotacji w badanym okresie w ramach § 2010 i § 2060 przedstawia poniższa tabela:

Rok	Rozdz.	Nazwa rozdziału	Dotacje otrzymane	Dotacje wykorzystane		Różnica	
				wg ewid. ksiąg.	wg Rb-50	6-5	5-4
1	2	3	4	5	6	7	8
2017	01095	Pozostała działalność	751 658,83	751 658,83	751 658,83	0	0
	75011	Urzędy wojewódzkie	78 000,00	78 000,00	78 000,00	0	0
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 160,00	2 160,00	2 160,00	0	0
	80101	Szkoły podstawowe	83 646,00	79 794,58	79 794,58	0	3 851,42
	80110	Gimnazja	34 069,00	30 831,79	30 831,79	0	3 237,21
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	5 656,00	4 659,67	4 659,67	0	996,33
	85195	Pozostała działalność	2 368,00	84,20	84,20	0	2 283,80
	85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	38 760,00	38 377,62	38 377,62	0	382,38
	85215	Dodatki mieszkaniowe	1 509,00	1 444,31	1 444,31	0	64,69
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	2 400,00	2 400,00	2 400,00	0	0
	85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	30 800,00	30 075,45	30 075,45	0	724,55
	85501	Świadczenie wychowawcze	8 595 520,00	8 377 978,00	8 377 978,00	0	217 542,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 901 496,00	4 770 154,28	4 770 154,28	0	131 341,72
	85503	Karta dużej rodziny	260,00	242,54	242,54	0	17,46
Razem			14 528 302,83	14 167 861,27	14 167 861,27	0	360 441,56

Wymagane dokumenty	Oferta nr 1	Oferta nr 2:	Oferta nr 3:	Oferta nr 4:	Oferta nr 5:
Cena brutto	491 475,23 zł	371 000,00 zł	357 139,76 zł	388 300,00 zł	374 471,43 zł
Termin płatności	30 dni	30 dni	30 dni	30 dni	30 dni
Data wpływu	04.08.2016.r godz. 09:45	04.08.2016.r godz. 10:07	04.08.2016.r godz. 10:16	04.08.2016.r godz. 10:33	04.08.2016.r godz. 10:34
Wypełniony formularz oferty- załącznik nr 1 do SIWZ	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia
Oświadczenie art. 22 ust. 1 Pzp - załącznik nr 2a do SIWZ	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia
Oświadczenie art. 24 ust. 1 Pzp - załącznik nr 2b do SIWZ	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia
Oświadczenie o przynależności do grupy kapitałowej - załącznik nr 3 do SIWZ	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia
Wykaz robót - załącznik nr 4 do SIWZ	spełnia	spełnia	spełnia	nie spełnia	spełnia
Aktualny odpis z właściwego rejestru lub CEIDG	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia
Dowód wniesienia wadium	złożone w formie gwarancji bankowej	złożone w formie gwarancji ubezpieczeniowej	złożone w formie przelewu	złożone w formie gwarancji ubezpieczeniowej	złożone w formie gwarancji bankowej

Wymagane dokumenty	Oferta nr 6	Oferta nr 7	Oferta nr 8	Oferta nr 9	Oferta nr 10
Cena brutto	402 879,39 zł	407 333,96 zł	509 681,16 zł	374 186,45 zł	474 000,00 zł
Termin płatności	30 dni	30 dni	30 dni	30 dni	30 dni
Data wpływu	04.08.2016.r godz. 10:35	04.08.2016.r godz. 10:36	04.08.2016.r godz. 10:45	04.08.2016.r godz. 10:46	04.08.2016.r godz. 10:47
Wypełniony formularz oferty- załącznik nr 1 do SIWZ	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia
Oświadczenie art. 22 ust. 1 Pzp - załącznik nr 2a do SIWZ	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia
Oświadczenie art. 24 ust. 1 Pzp - załącznik nr 2b do SIWZ	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia
Oświadczenie o przynależności do grupy kapitałowej - załącznik nr 3 do SIWZ	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia
Wykaz robót - załącznik nr 4 do SIWZ	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia
Aktualny odpis z właściwego rejestru lub CEIDG	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia
Dowód wniesienia wadium	złożone w formie przelewu	złożone w formie przelewu	złożone w formie przelewu	złożone w formie przelewu	złożone w formie gwarancji ubezpieczeniowej

Komisja przetargowa nie została powołana. Kierownik Zamawiającego oraz osoby wykonujące czynności w postępowaniu (Pani Anna Cyranek, Pani Małgorzata Biryło, Pani Marcelina Pszczółkowska, Pani Joanna Warelich i Pani Wójt Ewa Nowogrodzka) złożyli, pod rygorem odpowiedzialności karnej za fałszywe zeznania, pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy prawo zamówień publicznych.

Wybrano ofertę złożoną przez firmę – Przedsiębiorstwo HYDRO-SERWIS Stanisław Mielewczyk z siedzibą przy ul. Słupskiej 45, 82-340 Sierakowice, która łącznie zawierała (według kryteriów określonych SIWZ), najkorzystniejszą ofertę.

Informacja o wyniku postępowania została przekazana wykonawcom biorącym udział w postępowaniu w dniu 12.08.2016 r. (forma wysłania e-mail, listownie za zwrotnym potwierdzeniem odbioru). Z przeprowadzonego postępowania sporządzono protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na druku ZP-PN, który został podpisany przez Wójta Panią Ewę Nowogrodzką w dniu 08.09.2016 r.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 05.09.2016 r., pod nr 141154-2016.

Z wybranym wykonawcą tj. Przedsiębiorstwem HYDRO-SERWIS Stanisław Mielewczyk, zawarto w dniu 02.09.2016 r. umowę nr ZP.272.13.2016 na wykonanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Dankowie, ul. Jaśminowa, Różana, Storczykowa”. Na dzień zawarcia umowy, plan finansowy w rozdziale 90019 w § 6050 wynosił kwotę 452 000,00 zł.

W umowie ustalono m.in. termin zakończenia realizacji robót do dnia 05.12.2016 r., wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 357 139,76 zł (brutto), sposób rozliczenia, obowiązki stron umowy, kary umowne.

Umowę podpisali pani Wójt Gminy Kwidzyn Ewa Nowogrodzka, Przedstawiciel Wykonawcy pan Stanisław Mielewczyk. Umowa zawierała również kontrasygnatę - Skarbnika.

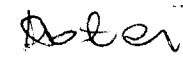
Zawarto aneks do umowy z dnia 5 grudnia 2016 r. wydłużający termin realizacji zadania inwestycyjnego do dnia 23 grudnia 2016 r.

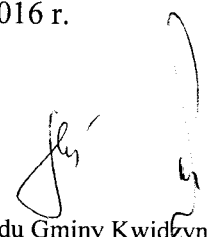
Umowę rozliczono fakturami VAT:

- nr 68/2016 z dnia 30.12.2016 r. na kwotę 357 139,76 zł. Zapłaty dokonano w dniu 30.12.2016 r., tj. w terminie określonym umową.

Do faktury dołączono protokół odbioru robót budowlanych z dnia 29.12.2016 r.

Ponadto zrealizowano wydatki na podstawie wystawionych faktur przez:





- EL-BOZ Wiesław Rozentalski na kwotę 1 012,46 zł – z tytułu pełnienia nadzoru inwestorskiego branży elektrycznej. Faktura nr 80/2016 z dnia 30 grudnia 2016 r., wystawiona na podstawie umowy nr IK.271.30.2016 z dnia 25 maja 2016 r. (na pełnienie nadzoru inwestorskiego w 2016 roku nad robotami budowlanymi branży drogowej pn. *Budowa kanalizacji sanitarnej w Rakowcu ul. Leśna, Budowa kanalizacji sanitarnej w Dankowie oraz modernizacja oświetlenia ulicznego w m. Grabówko*).

Zapłaty za realizację – części zadania określonego umową dot. budowy kanalizacji sanitarnej w Dankowie- dokonano w dniu 30.12.2016 roku.

- „ED-BUD” Chruszczewski Edward na kwotę 1 640,31 zł – z tytułu pełnienia nadzoru inwestorskiego branży sanitarnej. Faktura nr 24/2016 z dnia 30 grudnia 2016 r., wystawiona na podstawie umowy nr IK.271.31.2016 z dnia 25 maja 2016 r. (na pełnienie nadzoru inwestorskiego w 2016 roku nad robotami budowlanymi branży sanitarnej pn. *Budowa kanalizacji sanitarnej w Rakowcu ul. Leśna oraz Budowa kanalizacji sanitarnej w Dankowie*).

Zapłaty za realizację – części zadania określonego umową dot. budowy kanalizacji sanitarnej w Dankowie- dokonano w dniu 30.12.2016 roku.

Zapłaty dokonano w dniu 30.12.2016 roku.

- Zapłata do Starostwa Powiatowego w Kwidzynie na kwotę 12,06 zł – za umieszczenie urządzeń infrastruktury technicznej kanalizacji tłocznej – Decyzja nr WI.7130.162.2016 z dnia 23 listopada 2016 r. Zapłaty dokonano w dniu 09.12.2016 r.

- Zapłata do Starostwa Powiatowego w Kwidzynie na kwotę 14,70 zł – za umieszczenie urządzeń infrastruktury technicznej – Decyzja nr WI.7130.161.2016 z dnia 23 listopada 2016 r. Zapłaty dokonano 09.12.2016 r.


- Starostwo Powiatowe w Kwidzynie – za zmianę trasy kanalizacji sanitarnej, w kwocie 150,00 zł. Zapłaty dokonano w dniu 10.10.2016 r.

- Energa- Operator SA w kwocie 121,16 zł – opłata za przyłączenie, zgodnie z fakturą nr 240100631/0085/64/FP/2016 z dnia 04.07.2016 r. Zapłaty dokonano w dniu 15.07.2016 r.

- Energa – Operator SA w kwocie 63,00 zł – opłata za przyłączenie, zgodnie z fakturą nr 240100631/0084/64/FP/2016 z dnia 04.07.2016 r. Zapłaty dokonano w dniu 15.07.2016 r.

- Energa – Operator SA w kwocie 63,00 zł – opłata za przyłączenie, zgodnie z fakturą nr 240100631/0083/64/FP/2016 z dnia 04.07.2016 r. Zapłaty dokonano w dniu 15.07.2016 r.

Rozliczenie rzeczowo – finansowe wszystkich wydatków związanych z realizacją inwestycji –





Lp.	Element	Koszt brutto
Budowa kanalizacji sanitarnej w Dankowie, ul. Jaśminowa, Różana, Storczykowa		
1.	dokumentacja projektowo-wykonawczo- kosztorysowa	8 219,11 zł
		23 514,89 zł
2.	Roboty budowlane	357 139,76 zł
3.	Opłaty	423,92 zł
4.	Nadzór inwestorski	2 652,77 zł
	RAZEM	391 950,45 zł

Przyjęcie do użytkowania środków trwałych udokumentowano dowodem OT z dnia 31.12.2016 roku na kwotę 391 950,45 zł o numerze 2/21/211/789, co jest zgodne i wynika z ewidencji konta 080.

2017

Budowa dróg gminnych w Górkach

Zadanie realizowane było w latach 2015-2017.

W 2015 roku w budżecie gminy na zadanie roczne „Opracowanie dokumentacji dróg gminnych” w rozdziale 60016 § 6050 zaplanowano pierwotnie kwotę 70 000 zł. W ramach tego zadania w 2015 roku zlecono wykonanie dokumentacji dot. budowy dróg gminnych w Górkach.

Uchwałą Nr XVII/99/15 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 18 września 2015 r. w sprawie zmiany WPF w przedsięwzięciach ujęto zadanie „Budowa dróg gminnych w Górkach” z okresem realizacji 2015-2017 na łączną kwotę 1 035 060 zł oraz limitem wydatków na 2015 rok - 35 060 zł, na 2016 rok – 100 000 zł i na 2017 rok - 900 000 zł.

W 2016 roku uchwałą Nr XXIX/184/16 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 8 września 2016 r. w sprawie zmiany WPF zmniejszono limit wydatków w 2016 roku do kwoty 43 000 zł, natomiast uchwałą Nr XXXII/205/16 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 8 listopada 2016 roku zwiększono wartość zadania do kwoty 1 978 060 zł oraz zwiększono limit wydatków na 2017 rok do kwoty 1 900 000 zł.

W budżecie gminy w 2016 roku w rozdziale 60016 § 6050 na zadanie „Budowa dróg gminnych w Górkach” zaplanowano po zmianach kwotę 43 000 zł, z czego wydatkowano 42 312 zł. Wydatku dokonano w całości ze środków własnych.

W 2017 roku uchwałą Nr XLIV/293/17 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 30 listopada 2017 r. w sprawie zmiany WPF w przedsięwzięciu „Budowa dróg gminnych w Górkach” zmniejszono limit wydatków w 2017 roku do kwoty 1 780 000 zł.

W budżecie gminy w 2017 roku w rozdziale 60016 § 6050 na to zadanie pierwotnie zaplanowano kwotę 1 900 000 zł, następnie uchwałą Rady Gminy Nr XLIV/292/17 z dnia

30 listopada 2017r. zmniejszono do kwoty 1 780 000 zł, z czego wydatkowano 1 743 834,99 zł. Wydatku dokonano w całości ze środków własnych.

Oszacowania wartości zamówienia wykonał „Zakład Projektowania, Nadzoru i Usług Consultingowych INŻDRÓG s.c.”, za wynagrodzeniem 35 547,00 zł brutto, (28 900,00 zł netto; 6 840,40 euro), na podstawie zlecenia nr IK.271.3.2015 z dnia 26 lutego 2015 r. oraz aneksu nr 1 z dnia 10 lutego 2016 r. (dot. zmiany wysokości wynagrodzenia na 42 312,00 zł brutto oraz terminu realizacji przedmiotu umowy do dnia 30 maja 2016 r.), udzielonego zgodnie z cyt. wyżej Zarządzeniem Wójta nr 99/14 z dnia 29 sierpnia 2014 roku Zlecenie rozliczono fakturami VAT: nr 02/03/16 z dnia 8 marca 2016 r. na kwotę 33 849,60 zł oraz nr 03/08/16 z dnia 1 sierpnia 2016 r. na kwotę 8 462,40 zł.

Do faktury nr 02/03/16 z dnia 8 marca 2016 r. dołączono protokół odbioru dokumentacji z dnia 8 marca 2016 r.

Zapłaty FV nr 02/03/16 dokonano w dniu 11 kwietnia 2016 r., tj. w terminie określonym zleceniem. Zapłaty FV nr 03/08/16 dokonano w dniu 24 sierpnia 2016 r., tj. w terminie określonym zleceniem.

W kosztorysie inwestorskim wydzielono następujące rodzaje robót:

- branża drogowa – o wartości 927 693,31zł netto, 1 141 062,77 zł brutto
- branża sanitarna – o wartości 744 161,53 zł netto, 915 318,68 zł brutto
- branża elektryczna – o wartości 92 107,99 zł netto, 113 292,83 zł brutto

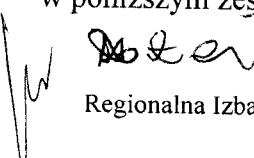
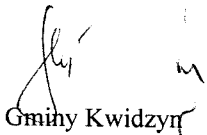
Zgodnie z wieloletnią prognozą finansową gminy Kwidzyn, obowiązującą na dzień 16.03.2017r., tj. datę wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (uchwała Rady Gminy Kwidzyn Nr XXXIV/226/17 z dnia 26.01.2017 roku, obowiązująca do dnia 31.12.2017 r.), limit zobowiązań dla powyższego zadania wynosił 1 900 000,00 zł.

W budżecie gminy, obowiązującym na dzień 16.03.2017r., zaplanowano (w rozdziale 60016 § 6050), zgodnie z limitem w wieloletniej prognozie finansowej na 2017 r., wydatek w kwocie 1 900 000,00 zł na sfinansowanie w/w zadania inwestycyjnego.

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego nr ZP.271.3.2017, dotyczące **budowy dróg gminnych w Górkach** zostało zakończone udzieleniem zamówienia publicznego i podpisaniem umowy w dniu 8 maja 2017r. Cena wybranej oferty wyniosła 1 584 462,85 zł brutto.

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane - budowa dróg gminnych w Górkach

Dokonane czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego przedstawiono w poniższym zestawieniu:

 Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku- protokół z kontroli kompleksowej Urzędu Gminy Kwidzyn 

Lp.	czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	opis	data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	Zamieszczenie ogłoszenia na stronie internetowej i tablicy.	16.03.2017
		Zamieszczenie ogłoszenia w BZP	16.03.2017
		Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia w BZP nr 52610-2017 nr 55243-2017	28.03.2017 30.03.2017
2.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	strona internetowa i tablica ogłoszeń Urzędu, biuletyn UZ Nr 45234-2017,	16.03.2017
3.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony art. 39 pzp	
4.	Termin składania ofert	Urząd Gminy Kwidzyn pokój nr ..1 Biuro Obsługi Klienta	04.04.2017
5.	Liczba oferentów	3	
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	0	
7.	Liczba ofert odrzuconych	0	
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	Przedsiębiorstwo Budowy Dróg S.A.	
9.	Cena wybranej oferty	1 584 462,85 zł	
9.	Data zawartej umowy	08.05.2017	
10.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	Ogłoszono w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 80297-2017	09.05.2017
11.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	aneks nr 1	29.06.2017 r
		aneks nr 2	15.09.2017r.
		aneks nr 3	16.11.2017 r
		aneks nr 4	30.11.2017 r
12.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające		

Zamawiający wszczął postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego poprzez zamieszczenie ogłoszenia na portalu UZP nr 45234-2017 w dniu 16.03.2017 r., na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy oraz stronie internetowej w dniu 16.03.2017 r.

Ogłoszenie o zamówieniu, było kompletne i zawierało elementy określone w art.41 ustawy PZP. Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia zawierała, m.in.:

Przedmiot zamówienia: tj. wykonanie robót budowlanych polegających na budowie dróg gminnych w Górkach.

Termin wykonania zamówienia – od dnia podpisania umowy do dnia 30 września 2017 r.

Kryterium oceny ofert – Proponowana cena-60%, okres gwarancji-30%, termin płatności 10%

Termin składania ofert: wyznaczono na 4 kwietnia 2017 r. godz. 11:00

Termin związania ofertą – 30 dni

Zabezpieczenia należytego wykonania umowy – 10% ceny całkowitej podanej w ofercie

W wymaganym terminie wpłynęły 3 oferty :

- Nr 1- Eurovia Polska S.A. ul. Szwedzka 5 Bielany Wrocławskie, 55-040 Kobierzyce

- Nr 2- Kwidzyńskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowo-Budowlanych „Strzelbud” sp. z o.o.
ul. Lotnicza 3, 82-500 Kwidzyn

- Nr 3 – Przedsiębiorstwo Budowy Dróg S.A., ul. Pomorska 26A, 83-200 Starogard Gdański, co przedstawiono w poniższym zestawieniu:

Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku- protokół z kontroli kompleksowej Urzędu Gminy Kwidzyn

Wymagane dokumenty		Oferta nr 1	Oferta nr 2:	Oferta nr 3:
Cena brutto		1 922 929,00 zł	2 297 500,00 zł	1 584 462,85 zł
Okres gwarancji		60 m-cy	60 m-cy	60 m-cy
Termin płatności		30 dni	30 dni	30 dni
Data wpływu		04.04.2017 godz. 08:06	04.04.2017 godz. 09:18	04.04.2017 godz. 09:19
Wypełniony formularz oferty-- załącznik nr 1 do SIWZ		spełnia	spełnia	spełnia
Oświadczenie art. 25a ust 1 Pzp – załącznik nr 2 do SIWZ		spełnia	spełnia	spełnia
Oświadczenie art. 24 ust. 1 pkt 23 Pzp – załącznik nr 3 do SIWZ		spełnia	spełnia	spełnia
Oświadczenie art. 22 ust. 1 – załącznik nr 4 do SIWZ		spełnia	spełnia	spełnia
Wykaz robót - załącznik nr 5 do SIWZ		spełnia	spełnia	spełnia
Dowód wniesienia wadium		gwarancja bankowa	gwarancja ubezpieczeniowa	przelew bankowy




Komisja przetargowa powołana została Zarządzeniem nr 39a/17 Wójta Gminy Kwidzyn z dnia 04.04.2017 r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na zadanie pn. „Budowa dróg gminnych w Górkach”.

Członkowie komisji przetargowej złożyli, pod rygorem odpowiedzialności karnej za fałszywe zeznania, pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy prawo zamówień publicznych. Powyższe oświadczenia złożyła także Wójt Pani Ewa Nowogrodzka.

Wybrano ofertę złożoną przez firmę – Przedsiębiorstwo Budowy Dróg S.A., z siedzibą przy ul. Pomorskiej 26A, 83-200 Starogard Gdański, która łącznie zawierała (według kryteriów określonych SIWZ), najkorzystniejszą ofertę.

Informację o wyniku postępowania zostało przekazane wykonawcom biorącym udział w postępowaniu w dniu 12.04.2015 r., (przesłane – listownie za zwrotnym potwierdzeniem odbioru, e-mail). Z przeprowadzonego przetargu sporządzono protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na druku ZP-PN, który został podpisany przez Wójta Panią Ewę Nowogrodzką dnia 09.05.2017 r.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w dniu 09.05.2017 r., na portalu UZP nr 80297-2017.

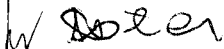
Z wybranym wykonawcą, tj. firmą Przedsiębiorstwo Budowy Dróg S.A. ul. Pomorska 26A z siedzibą w Starogardzie Gdańskim, zawarto w dniu 8 maja 2017 r. umowę nr ZP.272.3.2017 na wykonanie zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa dróg gminnych w Górkach”. Na dzień zawarcia umowy, plan finansowy w rozdziale 60016 w § 6050 wynosił kwotę 1 900 000 zł.

W umowie ustalono także termin zakończenia realizacji robót do dnia 30 września 2017 r., wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 1 584 462,85 zł (brutto), sposób rozliczenia, obowiązki stron umowy, kary umowne.

Umowę podpisali pani Wójt Gminy Kwidzyn Ewa Nowogrodzka oraz Prezes Zarządu Przedsiębiorstwa Budowy Dróg S.A. Grzegorz Rozmus. Umowa zawierała również kontrasygnatę - Skarbnika.

Do umowy Zawarto 4 aneksy:

- **aneks nr 1** z dnia 29.06.2017 r. dot. zmiany wysokości wynagrodzenia na 1 605 895,54 zł brutto. Podstawę zawarcia aneksu stanowił Protokół konieczności Nr 1/D z dnia 27.06.2017r, określający *zmianę technologii wykonania robót dotyczących budowy chodników*, i wartość szacunkową tych robót na kwotę 17.424,95 zł netto





- **aneks nr 2** z dnia 15.09.2017 r. dot. zmiany wysokości wynagrodzenia na 1 716 810,68 zł brutto oraz terminu realizacji przedmiotu umowy do dnia 30 listopada 2017 r.. Podstawę zawarcia aneksu stanowiły Protokoły konieczności: Nr 2/D z dnia 13.09.2017r, określający *przebudowę linii kablowej sN 15 kV w km 0+ 131 do km 0+ 281* i wartość szacunkową tych robót na kwotę 58.628,16 zł netto, Nr 3/D z dnia 13.09.2017r, określający *zabezpieczenie istniejących kabli rurami ochronnymi w km 0+ 131 do km 0+ 281* i wartość szacunkową tych robót na kwotę 2.616,88 zł netto i Nr 4/D z dnia 13.09.2017r, określający *roboty dodatkowe związane ze zmianą niwelety drogi wzdłuż jezdni 05-06* i wartość szacunkową tych robót na kwotę 28.929,87 zł netto

- **aneks nr 3** z dnia 16.11.2017 r. dot. zmiany wysokości wynagrodzenia na 1 725 155,80 zł brutto. Podstawę zawarcia aneksu stanowił Protokoły konieczności: Nr 5/D z dnia 08.05.2017r, określający *montaż dwóch dodatkowych opraw oświetleniowych* wartość szacunkową tych robót na kwotę 2.511,56 zł netto i Nr 6/D z dnia 14.11.2017r, określający *roboty dodatkowe i zamienne wynikające z dostosowania istniejącego terenu do nowoprojektowanego układu drogowego* i wartość szacunkową tych robót na kwotę 4.273,09 zł netto

- **aneks nr 4** z dnia 30.11.2017 r. dot. zmiany terminu realizacji przedmiotu umowy do dnia 15 grudnia 2017 r. Zmiany terminu realizacji umowy nie udokumentowano jakimkolwiek dokumentem potwierdzającym istnienie okoliczności możliwości i wystąpienia zmian.

Umowę rozliczono fakturami VAT:

- nr 141 z dnia 28 grudnia 2017 r. na kwotę 1 725 155,80 zł. Zapłaty dokonano w dniu 29 grudnia 2017 r., tj. w terminie określonym umową.

Do faktury dołączono protokół odbioru robót budowlanych z dnia 20 grudnia 2017 r.

Ponadto zrealizowano wydatki na podstawie wystawionych faktur przez:

- "DROMIK" Usługi projektowe i nadzory Włodzimierz Krupa na kwotę 8 213,20 zł – z tytułu pełnienia nadzoru inwestorskiego branży drogowej. Faktura nr 90/1/17 z dnia 20 grudnia 2017 r., wystawiona na podstawie umowy nr IK.271.20.2017 z dnia 5 maja 2017 r. oraz aneksu nr 1 z dnia 16 listopada 2017 r. Zapłaty dokonano w dniu 28 grudnia 2017 r.

- Przedsiębiorstwo Usługowo-Projektowe "EL-PROJEKT" na kwotę 3 319,88 zł – z tytułu pełnienia nadzoru inwestorskiego branży elektrycznej. Faktura nr 92/2017 z dnia 20 grudnia 2017 r., wystawiona na podstawie umowy nr IK.271.23.2017 z dnia 5 maja 2017 r. oraz aneksu nr 1 z dnia 9 listopada 2017 r. Zapłaty dokonano w dniu 28 grudnia 2017 r.

- „ED-BUD” Chruszczewski Edward na kwotę 1 878,11 zł – z tytułu pełnienia nadzoru inwestorskiego branży sanitarnej. Faktura nr 26/2017 z dnia 20 grudnia 2017 r., wystawiona na podstawie umowy nr IK.271.22.2017 z dnia 5 maja 2017 r. oraz aneksu nr 1 z dnia 16 listopada 2017 r. Zapłaty dokonano w dniu 22 grudnia 2017 r.

- Agencja Nieruchomości Rolnych Oddział Terenowy w Gdańsku – Decyzja nr WG-III.683.8.2016.TD z dnia 26 października 2016 r. na kwotę 5 268,00 zł. Zapłaty dokonano w dniu 17 marca 2017 r.

Rozliczenie rzeczowo – finansowe wszystkich wydatków związanych z realizacją inwestycji –

Lp.	Element	Koszt brutto
<u>Budowa dróg gminnych w Górkach</u>		
2015-2017		
1.	dokumentacja projektowo-wykonawczo- kosztorysowa	42 312,00*
2.	Decyzja nr WG-III.683.8.2016.TD	5 268,00
3.	Roboty budowlane	1 725 155,80
4.	Nadzór inwestorski	13 411,19
	RAZEM	1.786 146,99

*dokumentacja projektowa opracowana w 2015 r.

Przyjęcie do użytkowania środków trwałych udokumentowano dowodem OT z dnia 29.12.2017 roku na kwotę 1 786 146,99 zł o numerze 7/2017, co jest zgodne i wynika z ewidencji konta 011.

Kserokopie Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia, ogłoszenia o zamówieniu, umowy nr ZP.273.7.2017 z dnia 08.05.2017 r. 4 aneksów do umowy wraz z protokołami konieczności ujęto w Poz. Nr 18 zestawienia akt roboczych, stanowiących Zał. Nr 1 do protokołu kontroli.

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

Zasady ujmowania zdarzeń gospodarczych występujących w toku działalności jednostki wynikają z zasad określonych w polityce rachunkowości, opracowanych i aktualizowanych przez Wójta Gminy, o których mowa we wcześniejszej części protokołu.

W badanym okresie, Rada Gminy wyrażała zgodę na realizację zadań inwestycyjnych o określonej wartości, przy takim przyjętym sposobie finansowania, oraz przy zabezpieczeniu w kolejnych latach budżetowych środków na pokrycie spłaty w wysokości poniesionych nakładów. Ewidencja szczegółowa prowadzona była według poszczególnych obiektów (nieruchomości) inwestycyjnych. Umożliwia ustalenie wartości początkowej, z uwzględnieniem ewentualnych ulepszeń poszczególnych składników inwestycji.

Na koncie tym dokonywano również ewidencji zwiększeń wartości początkowych oraz

zmniejszeń stanu nieruchomości zaliczonych do inwestycji.

Szczegółowych ustaleń w tej części, dokonano w punkcie 3.6.2. protokołu.

Przed przekazaniem inwestycji (jej efektów) do eksploatacji, dokonano ich wyceny (zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości), według kosztów wytworzenia (nieruchomości) oraz według ceny nabycia (ruchości) i ujęto w ewidencji.

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

Rada Gminy Kwidzyn podjęła uchwałę Nr XXXVI/259/06 z dnia 29 września 2006r. w sprawie określenia zasad wnoszenia i zbywania udziałów oraz akcji przez Wójta Gminy Kwidzyn.

Na dzień 31 grudnia 2017r. Gmina Kwidzyn posiadała wg stanu konta 030 udziały w:

- Przedsiębiorstwie Wodociągowo – Kanalizacyjnym Kwidzyn Sp. z o.o. na kwotę 19.470.000 zł, co stanowi 26,95% udziałów (194.700 udziałów po 100 zł),
- „Zdrowie” Sp. z o.o. Kwidzyn na kwotę 20.000,00 zł, co stanowi 0,10% udziałów (40 udziałów po 500,00zł),
- Zakładzie Utylizacji Odpadów Sp. z o.o. z siedzibą w Gilwie Małej na kwotę 2.024.500,00 zł, co stanowiło 9,69% udziałów (4.049 udziałów po 500,00zł),
- Kwidzyńskim Parku Technologicznym Sp. z o.o. z siedzibą w Górkach na kwotę 6.632.000,00zł, co stanowi 30,84% udziałów (13.264 udziałów po 500,00zł).

W badanym okresie, dokonywano objęcia (z 6.000 udziałów nowoutworzonych) – 2.000 udziałów po 500 zł każdy w łącznej wysokości 1.000.000,00 zł w Kwidzyńskim Parku Przemysłowo - Technologicznym spółka z o.o. w Górkach. Nabycia dokonano zgodnie z zasadami określonymi w/wym. Uchwałą Rady Gminy Kwidzyn.

3.6.5 Dotacje celowe z budżetu gminy na finansowanie lub dofinansowanie kosztów inwestycji (lub zakupów inwestycyjnych) realizowanych przez inne jednostki.

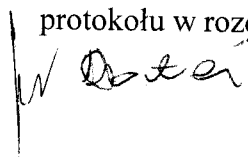
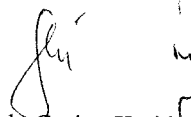
W roku 2017 z budżetu gminy nie udzielono dotacji celowej na dofinansowanie kosztów inwestycji realizowanych przez inne jednostki.

3.7. Rozliczenie otrzymanych i udzielonych dotacji.

Kontrolę powyższego zagadnienia przeprowadzono za rok 2017.

3.7.1. Rozliczenie otrzymanych dotacji

Wykonanie dotacji i ich udział w strukturze dochodów przedstawiono we wcześniejszej części protokołu w rozdziale III pkt.3.1.

W roku 2017 Gmina Kwidzyn otrzymała dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami łącznie w kwocie 14 528 302,83 zł.

Kwoty niewykorzystane 360 441,56 zł zwrócone zostały na rachunek bankowy Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku w terminie.

Bezpośrednim realizatorem zadań w zakresie działu 852 był Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kwidzynie jako wydzielona organizacyjnie jednostka budżetowa.

W trakcie kontroli sprawdzono prawidłowość wykorzystania środków przyznanych na wynagrodzenia pracowników wykonujących prace zlecone w ramach rozdziału na 75011 (tj. dowody osobiste, ewidencja ludności, działalność gospodarcza i obrona cywilna) oraz rozdziału 75101 (uaktualnienie rejestrów wyborców).

Z otrzymanej dotacji celowej wydatkowano na ten cel pełną kwotę.

Przeprowadzona w tym zakresie kontrola wykazała, że otrzymana dotacja wykorzystana została zgodnie z przeznaczeniem, w sposób prawidłowy.

Wydatki znajdują udokumentowanie w prawidłowych dokumentach źródłowych, odpowiadających wymogom przepisów o rachunkowości.

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

W ramach § 631 na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami gmina nie otrzymała dotacji celowych.

3.7.1.4. Pozostałe dotacje otrzymane z budżetu państwa, funduszy celowych

Zestawienie pozostałych dotacji przedstawia poniższa tabela:

Dz.	Rozdz.	§	Kwota dotacji		Cel dotacji
			Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	
758	75814	2030	13 785,00	13 785,00	Fundusz sołecki za 2016 rok
758	75814	6330	110 724,00	110 724,00	Fundusz sołecki za 2016 rok
801	80101	2030	70 000,00	69 669,90	„Aktywna tablica”
801	80101	2030	4 410,00	4 399,00	„Bezpieczna+”
801	80101	2030	25 947,00	25 937,40	„Gabinety profilaktyki lekarskiej”
801	80103	2030	78 942,00	78 942,00	realizacja zadań z zakresu wychowania przedszkolnego
801	80104	2030	248 868,00	245 750,46	realizacja zadań z zakresu wychowania przedszkolnego
852	85213	2030	51 000,00	49 480,14	składki ubezpieczenia zdrowotnego
852	85214	2030	57 800,00	57 738,38	zasiłki okresowe
852	85216	2030	581 000,00	575 476,48	zasiłki stałe
852	85219	2030	165 360,00	164 213,34	utrzymanie GOPS

852	85230	2030	114 000,00	90 000,00	Program Rządowy „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”
854	85415	2030	82 520,00	82 520,00	Stypendia
855	85504	2030	6 242,00	6 242,00	Asystent rodziny
Razem			1 610 598	1 574 878,10	
010	01042	6300	57 354,00	57 354,00	Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w m. Gniewskie Pole (Województwo Pomorskie)
900	90095	2460	3 000,00	3 000,00	Modernizacja oświetlenia w SP w Rakowcu (WFOŚiGW)
900	90095	6280	47 000,00	47 000,00	Modernizacja oświetlenia w SP w Rakowcu (WFOŚiGW)
900	90095	6300	43 630,00	0	Zmiana systemu ogrzewania z węglowego na proekologiczny (WFOŚiGW)
900	90095	6280	0	41 428,34	Zmiana systemu ogrzewania z węglowego na proekologiczny (WFOŚiGW)
900	90095	6300	2 394,00	0	Usuwanie eternitu (WFOŚiGW)
900	90095	6280	0	2 394,00	Usuwanie eternitu (WFOŚiGW)
Razem			153 378	151 176,34	
Ogółem			1 763 976	1 726 054,44	

W 2017 roku Gmina Kwidzyn otrzymała pozostałe dotacje z budżetu państwa w kwocie 1 586 598,00 zł (z planowanej 1.610.598,00zł), natomiast wykorzystwała je w wysokości 1 574 878,10 zł w następujących rozdziałach:

- rozdział 75814 § 2030 kwota otrzymanej dotacji to 13 785,00 zł wykorzystana została w pełnej wysokości,
- rozdział 75814 § 6330 kwota otrzymanej dotacji to 110 724,00 zł wykorzystana została w pełnej wysokości,
- rozdział 80101 § 2030 kwota otrzymanej dotacji to 70 000,00 zł wykorzystana została w wysokości 69 669,90 zł, zwrot w kwocie 220,00 zł dnia 21.12.2017 roku (WB nr 249) i 110,10 zł dnia 22.12.2017 roku (WB nr 250),
- rozdział 80101 § 2030 kwota otrzymanej dotacji to 4 410,00 zł wykorzystana została w wysokości 4 399,00 zł, zwrot w kwocie 11,00 zł dnia 29.12.2017 roku (WB nr 253),
- rozdział 80101 § 2030 kwota otrzymanej dotacji to 25 947,00 zł wykorzystana została w wysokości 25 937,40 zł, zwrot w kwocie 9,60 zł dnia 29.12.2017 roku (WB nr 253),
- rozdział 80103 § 2030 kwota otrzymanej dotacji to 78 942,00 zł wykorzystana została w pełnej wysokości,
- rozdział 80104 § 2030 kwota otrzymanej dotacji to 248 868,00 zł wykorzystana została w wysokości 245 750,46 zł, zwrot w kwocie 3 117,54 zł dnia 09.01.2018 roku (WB nr 6),
- rozdział 85213 § 2030 kwota otrzymanej dotacji to 51 000,00 zł wykorzystana została w wysokości 49 480,14 zł, zwrot w kwocie 1 519,86 zł dnia 29.12.2017 roku (WB nr 253),

- rozdział 85214 § 2030 kwota otrzymanej dotacji to 57 800,00 zł wykorzystana została w wysokości 57 738,38 zł, zwrot w kwocie 61,62 zł dnia 29.12.2017 roku (WB nr 253),
- rozdział 85216 § 2030 kwota otrzymanej dotacji to 581 000,00 zł wykorzystana została w wysokości 575 476,48 zł, zwrot w kwocie 5 523,52 zł dnia 29.12.2017 roku (WB nr 253),
- rozdział 85219 § 2030 kwota otrzymanej dotacji to 165 360,00 zł wykorzystana została w wysokości 164 213,34 zł, zwrot w kwocie 1 146,66 zł dnia 29.12.2017 roku (WB nr 253),
- rozdział 85230 § 2030 kwota otrzymanej dotacji to 90 000,00 zł (blokada środków w kwocie 24 000 zł) wykorzystana została w pełnej wysokości,
- rozdział 85415 § 2030 kwota otrzymanej dotacji to 82 520,00 zł wykorzystana została w pełnej wysokości,
- rozdział 85504 § 2030 kwota otrzymanej dotacji to 6 242,00 zł wykorzystana została w pełnej wysokości.

W budżecie gminy w 2017 roku zaplanowano w ramach rozdziału **90095 §6300** dotację z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej łącznie w kwocie 46 024,00zł, w tym:

- 43.630,00 zł na zmianę systemu ogrzewania węglowego na proekologiczny,
- 2.394,00 zł na usuwanie eternitu.

Natomiast otrzymano dotacje na te zadania łącznie w kwocie 43.822,34 zł, w tym:

- 41.428,34 zł na zmianę systemu ogrzewania z węglowego na proekologiczny,
- 2.394,00 zł na usuwanie eternitu

zakwalifikowano do §6280 klasyfikacji budżetowej.

Wyjaśnienie w tej sprawie złożyła Skarbnik p. Iwona Skrajda, z którego wynika, że cyt. „W planie dochodów Gminy Kwidzyn w roku 2017 mylnie zaplanowano paragraf na dotację z WFOŚiGW w Gdańsku na wydatki inwestycyjne dot. zmiany systemu ogrzewania z węglowego na proekologiczny oraz na usuwanie azbestu:

*jest 900-90095-§6300 – 46 024 zł,
w/być 900-90095-§6280 – 46 024 zł.*

Wykonanie dochodów z w/w tytułów zostało zaksięgowane we właściwym paragrafie dochodów, tj. w §6280 – kwota 43 822,34 zł.

W dziale 900 rozdz. 90095 §6280 została również ujęta dotacja z WFOŚiGW w Gdańsku na modernizację oświetlenia w SP w Rakowcu w kwocie 47 000 zł (zgodnie z planem). Wykonanie dochodów w 2017 roku w dziale 900 rozdz. 90095 §6280 wynosi łącznie 90 822,34 zł.

W sprawozdaniu Rb-27s za 2017 rok wykazano:

- w poz. 900-90095-§6300 na plan 46 024 zł – wykonanie 0,00 zł,
- w poz. 900-90095-§6280 na plan 47 000 zł – wykonanie 90 822,34 zł”.

Wyjaśnienie Skarbnika w tej sprawie ujęto w poz. **Nr 19** zestawienia akt roboczych, stanowiących Zał. **Nr 1** do protokołu kontroli.

Iwona Skrajda

[Signature]

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na zadania własne:

Dz.	Rozdz.	§	Kwota dotacji		Cel dotacji
			Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	
700	70005	6257	300 500	300 252,63	„Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Kwidzyn” środki RPO WP
853	85395	2057	1 354 237	1 250 597,07	„Kompetentni = gotowi na lepszą przyszłość” w ramach RPO WP
853	85395	2059	238 571	124 405,93	„Kompetentni = gotowi na lepszą przyszłość” w ramach RPO WP
853	85395	6257	83 635	83 634,22	„Kompetentni = gotowi na lepszą przyszłość” w ramach RPO WP
853	85395	6259	14 759	14 758,98	„Kompetentni = gotowi na lepszą przyszłość” w ramach RPO WP
Razem			1 991 702	1 773 648,83	

Łączna kwota otrzymanych dotacji na zadania własne bieżące (w rozdziale 85395 § 2057 i § 2059) to 1 392 806,49 zł, natomiast wykorzystano w wysokości 1 375 003,00 zł, tj. 86,33% w stosunku do planu (plan – 1 592 808 zł) w ramach rozdziału 85395 na zadanie „Kompetentni = gotowi na lepszą przyszłość”. Kwota niewykorzystana 17 803,49 zł w § 2059 została zwrócona na rachunek Pomorskiego Urzędu Marszałkowskiego w dniu 28.12.2017 roku.

Dotacje na zadania własne majątkowe (w rozdziale 70005 § 6257 i w rozdziale 85395 § 6257 i § 6259) wykonano w kwocie łącznej 398 645,83 zł, tj. 99,94% planu (plan – 398 894 zł), z tego w ramach rozdziału 70005 § 6257 – kwota 300 252,63 zł na zadanie „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Kwidzyn” oraz w ramach rozdziału 85395 § 6257 i § 6259 – kwota 98 393,20 zł na zadanie „Kompetentni = gotowi na lepszą przyszłość”.

3.7.1.5. Dotacje celowe otrzymane na realizację porozumień

W 2017 roku Gmina Kwidzyn pozyskała środki finansowe na podstawie zawartych umów na kwotę łączną **204 991,48 zł**, w tym:

- Umowa bezzwrotnej pomocy finansowej Nr GD.SGZ/311/G/01/03/2017 z dnia 15 marca 2017 roku z Agencją Nieruchomości Rolnych Oddział Terenowy w Gdańsku z siedzibą w Pruszczu Gdańskim w wysokości **134 991,48 zł** na wykonanie przedsięwzięcia pod nazwą „Remonty dwóch zasiedlonych lokali mieszkalnych (Dubiel 12 m. 1 i 2) przejętych przez Gminę Kwidzyn bez doprowadzenia ich do należytego stanu technicznego”;

- Umowa Nr PS.031.4.2017 z dnia 20 czerwca 2017 roku z Miastem Kwidzyn na udzielenie pomocy finansowej w wysokości **70 000 zł** na zadanie związane

z przeprowadzeniem prac remontowych w budynku placówki edukacyjnej „Zielona Szkoła” w Brachlewie.

Dotacje na realizację zawartych porozumień zostały rozliczone i wykorzystane w całości, tj. w kwocie 204 991,48 zł.

3.7.2. Rozliczenie udzielonych dotacji

Udzielone w 2017 roku dotacje z budżetu gminy według rodzajów przedstawia poniższe zestawienie:

Klasyfikacja	Kwota udzielona	Kwota rozliczona	Kwota zwrotu	Data zwrotu
dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury				
Rozdział 92109 – § 2480	1 280 000,00	1 280 000,00	0	
Rozdział 92116 – § 2480	520 000,00	520 000,00	0	
RAZEM	1 800 000,00	1 800 000,00	0	
dotacje podmiotowe dla niepublicznych przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego				
Rozdział 80104 - §2540	995 752,71	995 752,71	0	-
RAZEM	995 752,71	995 752,71	0	
dotacje celowe dla stowarzyszeń i fundacji				
Rozdział 85153 § 2820	3 000,00	3 000,00	0	
Rozdział 85154 § 2820	23 000,00	23 000,00	0	
Rozdział 90019 § 2820	87 600,00	87 600,00	0	
Rozdział 90095 § 2820	10 000,00	10 000,00	0	
Rozdział 92195 § 2820	8 000,00	8 000,00	0	-
Rozdział 92605 § 2820	139 927,00	139 292,04	634,96 *	38,10 zł - 23.08.2017r 96,86 zł - 12.09.2017r 500,00 zł - 28.12.2017r
RAZEM	271 527,00	270 892,04	634,96	
dotacje przedmiotowe – dotacji nie udzielano				
dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych				
Rozdział 85153 § 2830	1 000,00	1 000,00	0	
Rozdział 85154 § 2830	5 000,00	5 000,00	0	
Rozdział 92120 § 2720	149 010,70	149 010,70	0	-
RAZEM	155.010,70	155.070,70		
dotacje celowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne				
Rozdział 75412 § 6230	700 000,00	700 000,00	0	-
Rozdział 90019 § 6230	102 249,56	102 249,56	0	
Rozdział 90095 § 6230	43 822,34	43 822,34	0	-
RAZEM	846 071,90	846 071,90	0	
dotacje na pomoc finansową udzieloną innym jednostkom samorządu terytorialnego				
Rozdział 80110 § 2710	429,00	429,00	0	-
Rozdział 85195 § 2710	40 000,00	40 000,00	0	
Rozdział 85195 § 2710	8 473,00	4 351,00	4 122,00	12.01.2018r
Rozdział 85214 § 2710	25 000,00	25 000,00	0	-
RAZEM	73 902,00	69 780,00	4 122,00	

* zwrot kwoty łącznej 634,96 zł dotacji celowych przez:

- Traktor „Team” zwrot w dniu 23.08.2017r kwoty 38,10 zł
- Stowarzyszenie mieszkańców na rzecz rozwoju wsi Dankowo zwrot 96,86 zł w dniu 12.09.2017r

- Młodzieżowe Towarzystwo Sportowe w Kwidzynie zwrot 500,00 zł w dniu 28.12.2017r.

3.7.2.1. Dotacje podmiotowe.

W budżecie gminy na rok 2017 przewidziano dotację podmiotową ujętą w rozdziale 92116 – Biblioteki § 2480 wydatków w wysokości 1 280 000 zł i w rozdziale 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby § 2480 w wysokości 520 000 zł.

Szczegółowe ustalenia w zakresie rozliczenia z otrzymanych w/w dotacji podmiotowych przedstawiono punkcie 5.4.1.

3.7.2.2. Dotacje przedmiotowe

W roku 2017 z budżetu gminy nie udzielano dotacji przedmiotowej.

3.7.2.3. Dotacje celowe

Dotacje celowe dla niepublicznych przedszkoli

Rada Gminy Kwidzyn podjęła uchwałę Nr XXIV/154/16 dnia 29 lutego 2016 roku w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystywania dotacji udzielonych dla niepublicznych przedszkoli prowadzonych przez osoby prawne i fizyczne na terenie gminy Kwidzyn.

Uchwałę opublikowano w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego poz.1248 z dnia 29 marca 2016 roku. Przesłano do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku Wydziału Prawnego i Nadzoru dnia 4 marca 2016 roku (pismo Nr OS.0711.5.2016). Nie wniesiono uwag do uchwały. Uchwała powyższa została uchylona uchwałą Nr XXXIII/217/16 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 20 grudnia 2016 roku, którą opublikowano w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego w dniu 24.01.2017r. (poz.309). Uchwałę przesłano do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku Wydziału Prawnego i Nadzoru dnia 21 grudnia 2016 roku (pismo Nr OS.0711.22.2016). Nie wniesiono uwag do uchwały.

W 2017 roku z budżetu Gminy udzielono dotacji podmiotowych łącznie w kwocie 995 752,71 zł w rozdziale 80104, w tym dla:

- o Niepublicznego Przedszkola „Gama” w Rakowcu – 434 737,99 zł;
- o Niepublicznego Przedszkola „Słoneczko” w Mareznie – 561 014,72 zł.

Na terenie Gminy Kwidzyn funkcjonują 2 niepubliczne przedszkola, funkcjonuje również publiczne Przedszkole w Korzeniewie.

W uchwale budżetowej Gminy Kwidzyn na 2017 rok łącznie wysokość planowanych wydatków bieżących publicznego Przedszkola w Korzeniewie wynosi 690 150,00 zł.

Statystyczna liczba dzieci w Przedszkolu w Korzeniewie wg stanu na dzień 30 września 2016 roku wynosi 78 dzieci.

Podstawowa kwota dotacji na 1 ucznia w Gminie Kwidzyn powinna być ustalona zgodnie art. 78b ust. 1 ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (Dz.U. z 2016r. poz. 1943 z późn. zm.), tj.: Kwota wydatków bieżących zaplanowanych w publicznym Przedszkolu w Korzeniewie 690 150,00 zł pomniejszona o: zaplanowane na rok 2017 w budżecie Gminy Kwidzyn opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego w Przedszkolu w Korzeniewie 7 000,00 zł, opłaty za wyżywienie w Przedszkolu w Korzeniewie 65 000,00 zł, kwotę przewidzianą w części oświatowej subwencji ogólnej dla gminy na 1 dziecko objęte wczesnym wspomaganie rozwoju w Przedszkolu w Korzeniewie 4 896,84 zł, podzielona przez statystyczną liczbę uczniów w Przedszkolu w Korzeniewie 78 i przez 12 miesięcy, co stanowi kwotę 655,19 zł.

Jak ustalono w trakcie kontroli, podstawową kwotę dotacji na 1 ucznia w Gminie Kwidzyn wyliczono następująco:

- kwotę wydatków bieżących zaplanowanych w publicznym Przedszkolu w Korzeniewie 690 150,00 zł pomniejszono o: kwotę opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w Przedszkolu w Korzeniewie 6 500,00 zł, kwotę opłat za wyżywienie w Przedszkolu w Korzeniewie 75 000,00 zł, podzielono przez statystyczną liczbę uczniów w Przedszkolu w Korzeniewie 78 i przez 12 miesięcy, co stanowi kwotę: 650,27 zł.

Pierwsza aktualizacja podstawowej kwoty dotacji (marzec 2017r.) na 1 ucznia w Gminie Kwidzyn powinna być ustalona zgodnie art. 78c ust. 3 pkt 1 i ust. 4 pkt 1 ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (Dz.U. z 2016r. poz. 1943 z późn. zm.): Kwotę planowanych wydatków bieżących (co wynika z Zał. Nr 6 do uchwały Rady Gminy Nr XXXIII/211/16 z dnia 20 grudnia 2016 r. w sprawie przyjęcia budżetu Gminy Kwidzyn na 2017r.) w publicznym Przedszkolu w Korzeniewie (w rozdziale 80104) – w wysokości 690 150,00 zł pomniejszono o: zaplanowane na rok 2017 w budżecie Gminy Kwidzyn (wynikających z planu finansowego Przedszkola w Korzeniewie na dzień 01.01.2017r.) opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego w Przedszkolu w Korzeniewie (§ 0660) w kwocie 7 000,00 zł, opłaty za wyżywienie w Przedszkolu w Korzeniewie (§ 0670) w kwocie 65 000,00 zł, kwotę przewidzianą w części oświatowej subwencji ogólnej dla Gminy Kwidzyn na 2017r. - na 1 dziecko objęte wczesnym wspomaganie rozwoju

w Przedszkolu w Korzeniewie 4 896,84 zł, podzielona przez statystyczną liczbę uczniów w Przedszkolu w Korzeniewie 78 i przez 12 miesięcy, co stanowi kwotę: 655,19 zł.

Jak ustalono w trakcie kontroli, pierwszą aktualizację podstawowej kwoty dotacji na 1 ucznia w Gminie Kwidzyn wyliczono następująco:

- kwotę wydatków bieżących zaplanowanych w publicznym Przedszkolu w Korzeniewie 690 150,00 zł pomniejszono o: opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego w Przedszkolu w Korzeniewie 6 500,00 zł, opłaty za wyżywienie w Przedszkolu w Korzeniewie 75 000,00 zł, kwotę przewidzianą w części oświatowej subwencji ogólnej dla Gminy na 1 dziecko objęte wczesnym wspomaganie rozwoju w Przedszkolu w Korzeniewie 4 896,84 zł, podzielono przez statystyczną liczbę uczniów w Przedszkolu w Korzeniewie 78 i przez 12 miesięcy, co dało kwotę: 645,04 zł.

Drugą aktualizację podstawowej kwoty dotacji (październik 2017r.) na 1 ucznia w Gminie Kwidzyn ustalono zgodnie art. 78c ust. 3 pkt 2 oraz ust. 5 pkt 1 lit. a i pkt 2 ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (Dz.U. z 2016r. poz. 1943 z późn. zm.):

plan wydatków bieżących (co wynika z Zał. Nr 5 do uchwały Rady Gminy Nr XLII /278/16 z dnia 28 września 2017r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie budżetu Gminy Kwidzyn na 2017r.) w publicznym Przedszkolu w Korzeniewie wg stanu na dzień 30 września 2017 roku – w kwocie 718 050,00 zł pomniejszony o: plan dochodów w budżecie Gminy Kwidzyn wg stanu na dzień 30 września 2017 roku (wynikających z planu finansowego Przedszkola w Korzeniewie na dzień 28.09.2017r.), tj. opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego w Przedszkolu w Korzeniewie 7 000,00 zł, opłaty za wyżywienie w Przedszkolu w Korzeniewie 65 000,00 zł, kwotę przewidzianą w części oświatowej subwencji ogólnej dla Gminy na 1 dziecko objęte wczesnym wspomaganie rozwoju w Przedszkolu w Korzeniewie 4 896,84 zł, podzielona przez zaktualizowaną statystyczną liczbę dzieci w Przedszkolu w Korzeniewie 74 i przez 12 miesięcy, co daje kwotę: 722,02 zł.

Plan wydatków bieżących w publicznym Przedszkolu w Korzeniewie został zwiększony w miesiącu wrześniu 2017r. o kwotę 27 900,00 zł, co daje ogólną kwotę 718 050,00 zł.

Statystyczną liczbę dzieci w publicznym Przedszkolu w Korzeniewie zaktualizowano zgodnie z art. 78c ust. 2 ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (Dz.U. z 2016r. poz. 1943 z późn. zm.): do 2/3 liczby dzieci w Przedszkolu w Korzeniewie wg stanu na dzień 30 września 2016 roku 78, tj. 52 dodano 1/3 liczbę dzieci w Przedszkolu w Korzeniewie wg stanu na dzień 30 września 2017 roku 66, tj. 22, co daje liczbę 74.

Podstawową kwotę dotacji oraz statystyczną liczbę dzieci w publicznym przedszkolu, dla którego organem prowadzącym jest Gmina Kwidzyn, ogłoszono w BIP Gminy Kwidzyn 23 lutego 2017 roku. Zmianę podstawowej kwoty dotacji ogłoszono w BIP Gminy Kwidzyn 25 października 2017 roku.

Pierwszą aktualizację podstawowej kwoty dotacji oraz statystycznej liczby dzieci w publicznym przedszkolu, dla którego organem prowadzącym jest Gmina Kwidzyn, ogłoszono w BIP Gminy Kwidzyn 25 października 2017 roku. Zmianę pierwszej aktualizacji podstawowej kwoty dotacji ogłoszono w BIP Gminy Kwidzyn 25 października 2017 roku.

Drugą aktualizację podstawowej kwoty dotacji oraz statystycznej liczby dzieci w publicznym przedszkolu, dla którego organem prowadzącym jest Gmina Kwidzyn, ogłoszono w BIP Gminy Kwidzyn 25 października 2017 roku.

Wysokość należnych dotacji dla niepublicznych przedszkoli, winna wynieść: - w okresie od 1 stycznia do 31 października 2017 roku – kwotę stanowiącą 75 % podstawowej kwoty dotacji (zgodnie z §3 cyt. wyżej uchwały Rady Gminy Kwidzyn Nr XXXIII/217/16 z dnia 20.12.2016r.), powiększonej o kwotę na 1 wychowanka z wczesnym wspomaganie rozwoju (Gama). Podstawowa kwota dotacji (co opisano powyżej) w tym okresie wyniosła 655,19 zł, natomiast przyjęto nieprawidłowo kwoty: 650,27 zł w okresie od stycznia do lutego i 645,04 zł w okresie od marca do października 2017 roku.

W tych okresach kwotę dotacji na 1 wychowanka wypłacono - (w okresie od stycznia do lutego – 487,70 zł i od marca do października – 483,78 zł, zamiast – w całym powyższym okresie w kwocie 491,39 zł. Ponadto dla Przedszkola Gama nieprawidłowo ustalono od stycznia do kwietnia 2017 roku kwotę na 1 wychowanka z wczesnym wspomaganie rozwoju w kwocie 410,15 zł, zamiast 408,07 zł. Przyjęto w tym okresie kwotę wynikającą z metryczki subwencji oświatowej za 2016 rok, zamiast za 2017 rok.

Wyjaśnienie w sprawie nieprawidłowości w ustaleniu podstawowej kwoty dotacji, złożyła Wójt Pani Ewa Nowogrodzka.

Z wyjaśnienia wynika, że cyt.:

Do wyliczenia (na dzień 01.01.2017r.) podstawowej kwoty dotacji na 1 ucznia w Gminie Kwidzyn zastosowano inną, niż zaplanowano na rok 2017 w budżecie Gminy Kwidzyn, kwotę opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz za wyżywienie. Skarbnik Gminy ustalając budżet na 2017 rok dokonała zmiany w planie powyższych opłat, nie informując o tym pracownika odpowiedzialnego za naliczanie kwot dotacji, który przekazał inne dane do projektu budżetu Gminy na 2017 rok. Z powodu braku metryczki subwencji oświatowej na 2017 rok nie pomniejszono podstawowej kwoty dotacji o kwotę przewidzianą w części oświatowej subwencji ogólnej dla gminy na 1 dziecko objęte wczesnym wspomaganie rozwoju.

Do wyliczenia (na dzień 01.03.2017r.) pierwszej aktualizacji podstawowej kwoty dotacji na 1 ucznia w Gminie Kwidzyn zastosowano takie same kwoty, jak przy wyliczeniu podstawowej kwoty dotacji na dzień 01.01.2017r. Uwzględniono natomiast (zgodnie z otrzymaną metryczką subwencji oświatowej na 2017 rok) kwotę na 1 dziecko objęte wczesnym wspomaganie rozwoju w Przedszkolu w Korzeniewie w wysokości 4 896,83 zł.

Dopiero w miesiącu październiku 2017 roku Skarbnik Gminy Kwidzyn poinformowała pracownika odpowiedzialnego za naliczanie dotacji dla przedszkoli o zmianie planu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w Przedszkolu w Korzeniewie z 6 500,00 zł na 7 000,00 zł oraz za wyżywienie z 75 000,00 zł na 65 000,00 zł, który obowiązywał od 1 stycznia 2017 roku. Korekty kwot dotacji należnej dla niepublicznych przedszkoli „Słoneczko” w Marezie i „Gama” w Rakowcu za okres od stycznia do października 2017r. dokonano 26 października 2017r. Skarbnik Gminy zobowiązana została do przekazywania pracownikowi naliczającemu dotacje informacji o wszelkich zmianach w tej sprawie.

W celu usunięcia nieprawidłowości w przedmiotowym zakresie Niepubliczne Przedszkole „Gama” w Rakowcu i Niepubliczne Przedszkole „Słoneczko” w Marezie zawarły w dniu 30 stycznia 2018r. z Gminą Kwidzyn ugodę, z treści której wynika, iż przedszkola te zrzekają się w całości wszelkich roszczeń z tytułu odsetek za nieterminowe przekazywanie prawidłowej kwoty dotacji za okres od stycznia do października 2017 roku, którą otrzymują w związku z prowadzeniem niepublicznych przedszkoli, zgodnie z przepisami art. 90 ust.2b ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (Dz.U. z 2016r. poz. 1943 z późn. zm.).

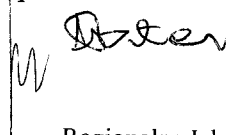
Wyjaśnienie powyższe ujęto w poz. **Nr 20** Zestawienia akt roboczych, stanowiących Zał. **Nr 1** do protokołu kontroli.

Za okres od 01.01.2017r. do 31.10.2017r. dokonano (przez Panią Agnieszkę Bluma - inspektora ds. oświaty) wyliczenia i wypłaty należnej dotacji następująco:

- dla Przedszkola „Słoneczko” na kwotę **5 651,97 zł**, w tym: 09.02.2017 roku przekazano kwotę 1 437,92 zł; 08.08.2017 roku pomniejszono kwotę przelewu o 1 720,88 zł; 26.10.2017 roku przekazano kwotę 5 934,93 zł;
- dla Przedszkola „Gama” na kwotę **4 189,59 zł**, w tym: 09.02.2017 roku przekazano kwotę 1 003,20 zł; 09.05.2017 roku pomniejszono kwotę przelewu o 10,40 zł; 08.08.2017 roku pomniejszono kwotę przelewu o 1 203,44 zł; 26.10.2017 roku przekazano kwotę 4 400,23 zł.

- w okresie od 1 listopada do 31 grudnia 2017 roku – kwotę stanowiącą 75 % podstawowej kwoty dotacji, którą ustalono prawidłowo, w wysokości 722,02 zł, a wysokość dotacji - 541,52 zł na 1 wychowanka. Za powyższy okres rozliczenia należnych dotacji dokonano prawidłowo.

Informacje o ustalanej w trakcie roku podstawowej kwoty dotacji, przykazywano pisemnie tym podmiotom w dniach 08.02.2017r., 01.08.2017r., 03.11.2017r.





Wniosek o udzielenie dotacji na 2017 rok (według wzoru wprowadzonego cyt. wyżej Uchwałą Rady Gminy Kwidzyn) zawierający informację o planowanej liczbie uczniów złożono w terminie – do 30 września 2016 roku, tj. roku poprzedzającego rok udzielania dotacji.

Na podstawie miesięcznych informacji o ilości uczniów składanych przez Niepubliczne Przedszkola: „Gama” w Rakowcu i „Słoneczko” w Marezie ustalono, że:

- dotacje przekazywano – od stycznia do listopada w terminie nie przekraczającym ostatniego dnia miesiąca, którego dotacja dotyczy; za miesiąc grudzień w terminie do 15-go dnia miesiąca;
- podstawę przekazywania dotacji, stanowiły *Informacje o aktualnej liczbie uczniów* (według wzoru wprowadzonego cyt. wyżej Uchwałą Rady Gminy Kwidzyn), które winny być złożone do dnia 5 każdego miesiąca (zgodnie z § 9 ust.1 cyt. wyżej uchwały);
- Osoba prowadząca Niepubliczne Przedszkole „Słoneczko” w Marezie złożyła roczne sprawozdanie w dniu 11 stycznia 2018r., zgodnie z § 13 ust. 1 pkt 1 uchwały Nr XXXIII/217/16 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 20 grudnia 2016r. Udzielona dotacja w kwocie 561 014,72 zł wykorzystana została wyłącznie na pokrycie wydatków bieżących niepublicznego przedszkola w Marezie.
- Osoba prowadząca Niepubliczne Przedszkole „Gama” w Rakowcu złożyła roczne sprawozdanie w dniu 15 stycznia 2018r., zgodnie z § 13 ust. 1 pkt 1 uchwały Nr XXXIII/217/16 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 20 grudnia 2016r. Dotacja udzielona przez Gminę w łącznej kwocie 434 737,99 zł wykorzystana została wyłącznie na pokrycie wydatków bieżących niepublicznego przedszkola w Rakowcu.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Dotacja należna dla niepublicznych przedszkoli wyliczona na koniec roku 2017

Termin zapłaty	Faktyczna liczba wychowanków	Faktyczna liczba dzieci ze wczesnym wspomaganie rozwoju	Miesięczna kwota dotacji na 1. dziecko**	Miesięczna kwota wczesnego wspomaganie rozwoju - należna na 1. dziecko***	Dotacja należna ogółem	Miesięczna kwota dotacji przekazanej na 1. dziecko	Miesięczna kwota wczesnego wspomaganie rozwoju - przekazana na 1. dziecko	Dotacja przekazana ogółem	Niedopłata
Dotacja dla Niepublicznego Przedszkola „GAMA” w Rakowcu									
Styczeń do ostatniego dnia m-ca*	60	1	491,39	408,07	29 891,47	470,98	410,15	28 668,95	1 222,52
Luty do ostatniego dnia m-ca*	58	1	491,39	408,07	28 908,69	487,70	410,15	28 696,75	211,94
Marzec do ostatniego dnia m-ca*	61	1	491,39	408,07	30 382,86	487,70	410,15	30 159,85	223,01
Kwiecień do ostatniego dnia m-ca*	61	2	491,39	408,07	30 790,93	487,70	410,15	30 570,00	220,93
Maj do ostatniego dnia m-ca*	61	2	491,39	408,07	30 790,93	487,70	408,07	30 565,84	225,09
Czerwiec do ostatniego dnia m-ca*	62	2	491,39	408,07	31 282,32	487,70	408,07	31 053,54	228,78
Lipiec do ostatniego dnia m-ca*	62	2	491,39	408,07	31 282,32	487,70	408,07	31 053,54	228,78
Sierpień do ostatniego dnia m-ca*	62	2	491,39	408,07	31 282,32	483,78	408,07	30 810,50	471,82
Wrzesień do ostatniego dnia m-ca*	77	1	491,39	408,07	38 245,10	483,78	408,07	37 659,13	585,97
Październik do ostatniego dnia m-a*	75	1	491,39	408,07	37 262,32	483,78	408,07	36 691,57	570,75
Listopad do ostatniego dnia m-ca*	75	1	541,52	408,07	41 022,07	541,52	408,07	41 022,07	0,00
Grudzień do 15-go dnia m-ca*	76	1	541,52	408,07	41 563,59	541,52	408,07	41 563,59	0,00
Razem					402 704,92			398 515,33	4 189,59

*termin wynika z art. 90 ust. 3c ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2016 r. poz. 1943 z późn. zm.)
 **kwotę dotacji ustalono zgodnie z § 3 uchwały Nr XXXIII/217/16 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 20.12.2016r. (75% podstawowej kwoty dotacji dla przedszkoli):
 655,19 zł x 75% = 491,39 zł od I do X 2017r.

722,02 zł x 75% = 541,52 zł od XI do XII 2017r.

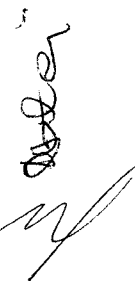
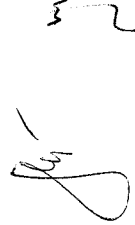
***kwotę wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka przekazano zgodnie z art. 90 ust. 1a ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (Dz.U. z 2016r. poz. 1943 z późn. zm.), która przewidziana była w części oświatowej subwencji ogólnej na 2017 rok (408,07 zł miesięcznie / 1.dziecko)




<u>Termin zapłaty</u>	<u>Faktyczna liczba wychowanków</u>	<u>Miesięczna kwota dotacji należnej na 1. dziecko**</u>	<u>Dotacja należna ogółem</u>	<u>Miesięczna kwota dotacji przekazanej na 1. dziecko</u>	<u>Dotacja przekazana ogółem</u>	<u>Niedopłata</u>
Dotacja dla Niepublicznego Przedszkola „SŁONECZKO” w Marezie						
<u>Styczeń do ostatniego dnia m-ca*</u>	86	491,39	42 259,54	470,98	40 504,28	1 755,26
<u>Luty do ostatniego dnia m-ca*</u>	87	491,39	42 750,93	487,70	42 429,90	321,03
<u>Marzec- do ostatniego dnia m-ca*</u>	87	491,39	42 750,93	487,70	42 429,90	321,03
<u>Kwiecień- do ostatniego dnia m-ca*</u>	88	491,39	43 242,32	487,70	42 917,60	324,72
<u>Maj - do ostatniego dnia m-ca*</u>	88	491,39	43 242,32	487,70	42 917,60	324,72
<u>Czerwiec- do ostatniego dnia m-ca*</u>	88	491,39	43 242,32	487,70	42 917,60	324,72
<u>Lipiec- do ostatniego dnia m-ca*</u>	88	491,39	43 242,32	487,70	42 917,60	324,72
<u>Sierpień- do ostatniego dnia m-ca*</u>	88	491,39	43 242,32	483,78	42 572,64	669,68
<u>Wrzesień -do ostatniego dnia m-ca*</u>	84	491,39	41 276,76	483,78	40 637,52	639,24
<u>Październik- do ostatniego dnia m-a*</u>	85	491,39	41 768,15	483,78	41 121,30	646,85
<u>Listopad- do ostatniego dnia m-ca*</u>	84	541,52	45 487,68	541,52	45 487,68	0,00
<u>Grudzień -do 15-go dnia m-ca*</u>	83	541,52	44 946,16	541,52	44 946,16	0,00
<u>Razem</u>			517 451,75		511 799,78	5 651,97

*termin wynika z art. 90 ust. 3c ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2016 r. poz. 1943 z późn. zm.)

**kwotę dotacji ustalono zgodnie z § 3 uchwały Nr XXXIII/217/16 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 20.12.2016r. (75% podstawowej kwoty dotacji dla przedszkoli):
655,19 zł x 75% = 491,39 zł od I do X 2017r.
722,02 zł x 75% = 541,52 zł od XI do XII 2017r.

Dotacje celowe dla stowarzyszeń i fundacji

Rada Gminy Kwidzyn podjęła Uchwałę Nr XXXI/203/16 z dnia 27 października 2016r. w sprawie przyjęcia rocznego programu współpracy Gminy Kwidzyn z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2017.

Rada Gminy Kwidzyn nie podjęła uchwały - w trybie art. 221 ust. 4 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku, w sprawie trybu postępowania o udzielenie dotacji z budżetu Gminy Kwidzyn podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych i nie działającym w celu osiągnięcia zysku, sposobu jej rozliczania oraz sposobu kontroli wykonywania zadania zleconego.

W budżecie Gminy na 2017 rok zaplanowano wydatki w kwocie 278.000 zł, wydatkowano natomiast kwotę 270.892,04 zł (tj. 97,44% planu), na realizację zadań własnych gminy przez organizacje pozarządowe i inne podmioty prowadzące działalność pożytku publicznego, przy wsparciu z budżetu gminy.

Celem kontroli w Urzędzie Gminy Kwidzyn, jest zbadanie i ocena przestrzegania obowiązujących zasad i procedur udzielania, na podstawie przepisów ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (jt. Dz. U. z 2016r poz. 1817), dotacji podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych oraz prawidłowość rozliczania udzielonych dotacji.

Szczegółową kontrolą objęto:

- 1) sposób i tryb przeprowadzenia otwartego konkursu ofert na realizację zadań publicznych, wyboru ofert oraz spełnienia przez oferentów wymogów ubiegania się o dotacje na realizację tych zadań,
- 2) prawidłowość i rzetelność dokonywania rozliczeń udzielonych dotacji, w tym realizację obowiązku kontroli i oceny realizacji zleconych zadań.

W dniu 12 stycznia 2017r. Wójt ogłosił otwarty konkurs ofert na realizację zadań publicznych, ujętych w rocznym programie współpracy Gminy z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na 2017 rok w zakresie:

- upowszechniania kultury fizycznej i sportu;
- profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, przeciwdziałania przemocy w rodzinie oraz w zakresie narkomanii;
- ekologii;
- edukacji i ochrony środowiska
- kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego .

Wyboru ofert dokonała Komisja Konkursowa powołana przez Wójta Gminy w dniu 31 stycznia 2017 roku.

Zadania w zakresie sportu

Na realizację zadań własnych gminy w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu Gmina przeznaczyła w budżecie na rok 2017 w planie dotacji celowych kwotę 140.000 zł.

Ofertę na realizację zadań złożyło 11 oferentów, którym przyznano dotacje na zadania:

- „Prowadzenie zajęć w zespołach stale ćwiczących oraz organizowanie rozgrywek o charakterze masowym”, dotacji udzielono dla:
 - *Ludowego Klubu Sportowego „Wisła” Korzeniewo* – **40.000 zł**,
 - *Uczniowskiego Klubu Sportowego „Młodzik” przy Gimnazjum w Nowym Dworze* – **15.000 zł**,
 - *Klubu Sportowego „Powiśle Pawlice – Rakowiec”* – **40.000 zł**,
 - *Gminnego Stowarzyszenia Kultury Fizycznej i Sportu Szkolnego* – **12.000 zł**,
- „Organizacja imprez sportowych, rekreacyjnych dla mieszkańców gminy”, dotacji udzielono dla:
 - *Kwidzyńskiego Klubu Lekkoatletycznego „RODŁO”* – **2.000 zł**,
 - *Stowarzyszenia Mieszkańców na rzecz Rozwoju Wsi Dankowo „ZAKĄTEK DANKOWO”* **4.300 zł**,
 - *Gminnego Stowarzyszenia Kultury Fizycznej i Sportu Szkolnego* – **2.937 złotych**,
- „Prowadzenie zajęć sportowo-rekreacyjnych dla dzieci i młodzieży”, dotacji udzielono dla:
 - *Traktor Team Gmina Kwidzyn* – **4.490 zł**,
 - *Młodzieżowego Towarzystwa Sportowego w Kwidzynie* – **5.900 zł**,
- „Organizowanie i realizacja aktywnego wypoczynku oraz zajęć integracyjnych dla osób niepełnosprawnych”, dotacji udzielono dla:
 - *Fundacji Rodzina Ediego* – **4.500 zł**,
- „Organizowanie nowych form spędzania czasu wolnego oraz zajęć o charakterze sportowo-rekreacyjnym”, dotacji udzielono dla:
 - *Gminnego Stowarzyszenia Rozwoju Kultury Fizycznej i Sportu Szkolnego* – **3.800 zł**,

Powyższe podmioty, działają w formie stowarzyszeń, których statuty nie przewidują prowadzenia działalności gospodarczej.

Oferty złożono w ustalonym terminie, natomiast dotacji udzielono (poza dotacją dla Kwidzyńskiego Klubu Lekkoatletycznego „Rodło”, Młodzieżowego Towarzystwa Sportowego w Kwidzynie, Traktor Team Gmina Kwidzyn oraz Gminnego Stowarzyszenia Rozwoju Kultury Fizycznej i Sportu Szkolnego) w kwotach niższych od wnioskowanych. We wszystkich przypadkach wyegzekwowano *zaktualizowane* harmonogramy realizacji zadania. Termin realizacji umów określono od dnia ich podpisania do 31 grudnia 2017r. (poza ofertami realizowanymi przez: Traktor Team Gmina Kwidzyn, z którym umowę zawarto w dniu 24 lutego 2017r., na realizację zadania od dnia 21.04.2017r. do 09.06.2017r., Młodzieżowe Towarzystwo Sportowe w Kwidzynie, z którym umowę zawarto w dniu 24 lutego 2017r., na realizację zadania od dnia 01.03.2017r. do 15.12.2017r., Gminne Stowarzyszenie Rozwoju Kultury Fizycznej i Sportu Szkolnego, z którym umowę zawarto w dniu 28 lutego 2017r., na realizację zadania od dnia 28.02.2017r. do dnia 24.06.2017r., Stowarzyszenia Mieszkańców na rzecz rozwoju Wsi Dankowo „ZAKĄTEK DANKOWO”, z którym umowę zawarto w dniu 01 marca 2017r., na realizację zadania od dnia 01.03.2017r. do dnia 01.08.2017r., Gminnego Stowarzyszenia Rozwoju Kultury Fizycznej i Sportu Szkolnego, z którym zawarto umowę w dniu 28 lutego 2017r., na realizację zadania od dnia 28.02.2017r. do dnia 25.10.2017r.), a sprawozdania końcowe, winny być złożone w terminie 30 dni od dnia zakończenia zadania.

Środki finansowe, w każdym przypadku przekazano w wysokościach i terminach zgodnych z zawartymi umowami. Sprawozdania złożone zostały w terminie i zawierały zestawienie faktur (rachunków) wydatków sfinansowanych z udzielonych dotacji na łączne kwoty realizacji zadań, a ponadto, dokonano ich rozliczenia uwzględniającego wykazane w sprawozdaniach poszczególne koszty według rodzaju. Wydatki dokonane zostały z zastosowaniem ustawy prawo zamówień publicznych.

Ponadto w roku 2017 do Urzędu Gminy Kwidzyn wpłynęły 2 oferty z pominięciem otwartego konkursu ofert (zgodnie z art. 19a ust.1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie), na realizację zadań publicznych w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu, tj.: Traktor Team Gmina Kwidzyn – na realizację zadania: „I Bieg Plebiscytowy w Janowie” oraz Traktor Team Gmina Kwidzyn – na realizację zadania: „I Półmaraton Traktora pod patronatem Gminy Kwidzyn”. Wójt Gminy Kwidzyn uznając celowość realizacji zadań publicznych poprzez złożone oferty oraz po spełnieniu wszystkich wymogów udzielił dofinansowania oferentom, których oferty zostały złożone z pominięciem otwartego konkursu ofert w kwotach:

- 1) Traktor Team Gmina Kwidzyn - na realizację zadania pn. „I Bieg Plebiscytowy w Janowie” – **4.000** zł,
- 2) Traktor Team Gmina Kwidzyn - na realizację zadania pn. „I Półmaraton Traktora pod Patronatem Gminy Kwidzyn ” – **1.500** zł.

Oba zadania zostały zrealizowane na warunkach określonych w umowie. Stowarzyszenie Traktor Team Gmina Kwidzyn złożyło sprawozdania, w których wykazało poszczególne koszty według rodzaju. Wydatki dokonane zostały z zastosowaniem ustawy prawo zamówień publicznych.

Zadania w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, przeciwdziałania przemocy w rodzinie

Na realizację ww. zadania ofertę złożyło 4 oferentów, -wybrano 3 oferentów, którym przyznano dotację:

- *Stowarzyszenie Klub Abstynenta w Kwidzynie - umowa od 27.02.2017r. do 31.12.2017r.*
– przyznana kwota dotacji **5.000** zł,
- *ZHP Chorągiew Gdańska Hufiec Kwidzyn - umowa od 21.03.2017r. do 31.07.2017r.*
- przyznana kwota dotacji **9.000** zł,
- *Stowarzyszenie Pomocy rodzinie „PROMYK”- umowa od 24.02.2017r. do 31.08.2017r.*
– przyznana kwota dotacji **9.000** zł.

Dla tych podmiotów, działających w formie stowarzyszeń, przyznano dotacje w kwocie łącznej 23.000 zł.

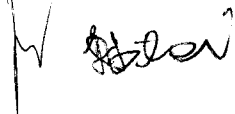
Na realizację zadań w zakresie **przeciwdziałania narkomanii**, ofertę złożył 1 oferent, któremu przyznano dotację:

- *Stowarzyszenie Klub Abstynenta w Kwidzynie - umowa od 27.02.2017r. do 31.12.2017r.*
– przyznana kwota dotacji **3.000** zł.

Na realizację zadania w **zakresie ekologii**, ofertę złożyło 3 oferentów, wybrano 2 oferentów, którym przyznano dotację:

- *Powiślańska Regionalna Agencja Zarządzania Energią - umowa od 15.03.2017r. do 31.12.2017r.* – przyznana kwota dotacji **8.000** zł.
- *Powiatowe Stowarzyszenie Pszczelarzy w Kwidzynie - umowa od 24.02.2017r. do 30.09.2017r.* - przyznana kwota dotacji **2.000** zł,

Na realizację zadania w **zakresie edukacji i ochrony środowiska** ofertę złożyło 4 oferentów, wybrano 2 oferentów, którym przyznano dotację:




- Powiślańska Regionalna Agencja Zarządzania Energią - umowa od 15.03.2017r. do 31.12.2017r. – przyznana kwota dotacji **7.600** zł,
- Kwidzyńskie Stowarzyszenie Oświatowe - umowa od 24.02.2017r. do 31.12.2017r. - przyznana kwota dotacji **80.000** zł.

Ponadto, na realizację zadania Wspieranie działań kulturalnych, oświatowych i społecznych w szczególności takich, które aktywizują społeczność lokalną (w zakresie kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego), dotacji udzielono dwóm podmiotom:

- Stowarzyszenie „Seniorzy 50+” – przyznana kwota dotacji **2.000** zł,
- Stowarzyszenie Mieszkańców i Sympatyków Wsi Rakowiec – przyznana kwota dotacji **5.000** zł.

Oferty złożono w ustalonym terminie, a w przypadkach przyznania dotacji w niższych niż wnioskowanych kwotach, wyegzekwowano *zaktualizowane* harmonogramy realizacji zadania. Termin realizacji umów określono od dnia ich podpisania do 31 grudnia 2017r. a sprawozdania końcowe, winny być złożone w terminie 30 dni od dnia zakończenia zadania. Środki finansowe, w każdym przypadku przekazano w wysokościach i terminach zgodnych z zawartymi umowami.

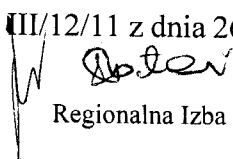
Sprawozdania złożone zostały w terminie i zawierały zestawienie faktur (rachunków) wydatków sfinansowanych z udzielonych dotacji na łączne kwoty realizacji zadań, a ponadto, dokonano ich rozliczenia uwzględniającego wykazane w sprawozdaniach poszczególne koszty według rodzaju.

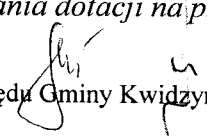
Wydatki dokonane zostały z zastosowaniem ustawy prawo zamówień publicznych.

Ponadto w ramach dotacji celowych, udzielono następujących dotacji:

- w rozdziale 85154-§ 2830 – 5.000 zł – i w rozdziale 85153-§ 2830 – 1.000 zł – dla Przychodni Leczenia Uzależnień w Kwidzynie ul Warszawska 18A, zgodnie z zawartą umową Nr PS /23/17 z dnia 15 września 2017 roku, na wykonywanie świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie terapii uzależnionych i współuzależnionych oraz zagrożonych uzależnieniem i członków ich rodzin zamieszkałych na terenie Gminy Kwidzyn. Kwota dotacji została wykorzystana w pełnej wysokości i rozliczona (w dniu 30 grudnia 2017 roku), zgodnie z zawartą umową.
- w rozdziale 92120-§ 2720 – 149.010,70 zł – na dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych, udzielono dotacji dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. Św. Jana Chrzciciela w Janowie i Fundacji Misericordia w Górkach.

Podstawę udzielania powyższych dotacji, stanowiła uchwała Rady Gminy Kwidzyn Nr III/12/11 z dnia 26 stycznia 2011 roku w sprawie określenia zasad udzielania dotacji na prace



Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku- protokół z kontroli kompleksowej Urzędu Gminy Kwidzyn 

konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków, opublikowaną w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego Nr 38 poz. 885 z dnia 8 kwietnia 2011 roku. W § 4 ust.1 powyższej uchwały określono, że dotacje mogą być udzielane w wysokości do 80 % nakładów koniecznych do wykonania prac lub robót przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków. Jeżeli zabytek (co wynika z § 4 ust.2 cyt. uchwały), posiada wyjątkową wartość historyczną, artystyczną lub naukową albo wymaga przeprowadzenia złożonych pod względem technologicznym prac konserwatorskich, restauratorskich lub robót budowlanych, dotacja może być udzielona do 100 % nakładów koniecznych na wykonanie tych prac. Dotacja w wysokości do 100 % nakładów koniecznych na wykonanie prac, co wynika z § 4 ust.3, może być udzielona także w przypadku, gdy stan zachowania zabytku wymaga niezwłocznego podjęcia przy nim prac konserwatorskich, restauratorskich lub robót budowlanych .

Dotacji udzielono następująco:

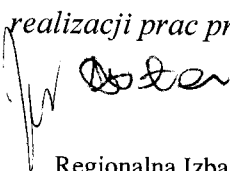
- **Parafii Rzymskokatolickiej pw. Św. Jana Chrzciciela w Janowie** w kwocie 125.000 zł, na podstawie wniosku z dnia 29.04.2017 roku *na prace konserwatorskie lub roboty budowlane*, zabytku wpisanego do rejestru zabytków prowadzonego przez Pomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Gdańsku pod poz. 1439 z dnia 14.02.1994r, na łączną kwotę 169.606,72 zł, w tym z dotacji kwotę 125.000 zł.

Na tej podstawie Rada Gminy Kwidzyn podjęła uchwałę Nr XXXVIII/239/17 z dnia 2.06.2017r *w sprawie przyznania dotacji Parafii Rzymskokatolickiej pw. Św. Jana Chrzciciela w Janowie na prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane, przy zabytku wpisanego do rejestru zabytków*, w wysokości 74% skalkulowanych kosztów, co stanowi kwotę 125.000 zł.

W wykonaniu tej uchwały, zawarto umowę Nr GP/10/2017 z dnia 14.06.2017 roku, pomiędzy Parafią Rzymskokatolicką pw. Św. Jana Chrzciciela w Janowie, na udzielenie dotacji w kwocie 125.000 zł, (co stanowi 74 % kosztów realizacji prac) na wykonanie powyższych prac konserwatorskich, w terminie do dnia 29.10.2017 roku.

Dotacja, zgodnie z §3 umowy, zostanie przekazana beneficjentowi po zakończeniu prac, na które przydzielono dotację.

Uchwałę powyższą, na wniosek Parafii z dnia 10.10.2017 r. (zawierający zmianę kosztorysu do 86,2% wartości kosztów realizacji prac, z uwagi na wystąpienie robót dodatkowych), zmieniono Uchwałą w tej samej sprawie Nr XLIII/284/17 z dnia 26.10.2017 r., w której zmieniono treść § 1 ust.1 uchwały w części, *przyznaje się dotację w wysokości 86,2 % kosztów realizacji prac przy zabytku, co stanowi kwotę 125.000 zł*".



Na podstawie tej uchwały zawarto w dniu 27/10.2017 aneks Nr 1 zmieniający §1 umowy „...*Gmina przekaże dotację w kwocie 125,000 zł, co stanowi 86,2 % wartości kosztów realizacji prac*”... Łączna kwota prac wymieniona we wniosku z dnia 29.04.2017r. tj. 169.606,72 zł nie uległa zmianie.

Przy zawieraniu umowy i aneksu, o którym wyżej mowa, nie zaszły okoliczności o których mowa w § 4 ust.2 i ust.3, cytowanej wyżej uchwały Rady Gminy Kwidzyn Nr III/12/11 z dnia 26 stycznia 2011 roku.

Umowa i aneks zawierają kontrasygnatę Skarbnika.

Kwota dotacji została wykorzystana w pełnej wysokości i rozliczona (w dniu 31 października 2017 roku), Sprawozdaniem zgodnym z Zał. Nr 2 do cyt. wyżej uchwały Nr III/12/11 z dnia 26 stycznia 2011 roku. Wykazano w nim całkowity koszt wykonanych prac w wysokości 145.000 zł, w tym z dotacji:- kwotę 125.000 zł i 20.000 zł ze środków własnych.

- **Fundacji Misericordia w Górkach** w kwocie 25.569,60 zł na podstawie wniosku z dnia 17.03.2017 roku *na prace konserwatorskie lub roboty budowlane, zabytku wpisanego do rejestru zabytków prowadzonego przez Pomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Gdańsku pod poz. 175/90 z dnia 24.10.1990r, na łączną kwotę 30.712,00 zł, w tym z dotacji kwotę 30.000 zł (co stanowi 97,68 % łącznej kwoty wykonanych prac).*

Na tej podstawie Rada Gminy Kwidzyn podjęła uchwałę Nr XXXVII/252/17 z dnia 26.04.2017r. *w sprawie przyznania dotacji Fundacji Misericordia na prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane, przy zabytku wpisanego do rejestru zabytków, w wysokości 80% skalkulowanych kosztów, co stanowi kwotę 24.569,60 zł (tj. w wysokości niższej od wnioskowanej).*

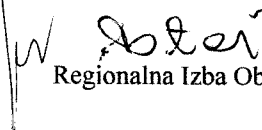
W wykonaniu tej uchwały, zawarto umowę Nr GP/9/2017 z dnia 12.05.2017 roku, pomiędzy Fundacją Misericordia, na udzielenie dotacji w kwocie 24.569,60 zł, (co stanowi 80 % kosztów realizacji prac) na wykonanie powyższych prac konserwatorskich, w terminie do dnia 29.10.2017 roku.

Dotacja, zgodnie z §3 umowy, zostanie przekazana beneficjentowi po zakończeniu prac, w terminie 10 dni od daty złożenia przez beneficjenta sprawozdania z wykonania prac.

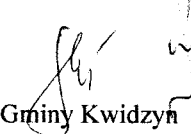
W dniu 27.10.2017 r. zawarto Aneks Nr 1 do umowy, zmieniający termin jej realizacji – do dnia 30.11.2017r.

W dniu 06.12.2017 r. zawarto Aneks Nr 2 , w którym zmieniono zakres rzeczowy prac, oraz kwotę dotacji do kwoty 24.010,70 zł, stanowiącej 80 % kosztów realizacji prac i robót budowlanych.

Umowa i aneks zawierają kontrasygnatę Skarbnika.



Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku- protokół z kontroli kompleksowej Urzędu Gminy Kwidzyn



Kwota dotacji została wykorzystana w pełnej wysokości i rozliczona (w dniu 30 listopada 2017 roku), Sprawozdaniem zgodnym z Zał. Nr 2 do cyt. wyżej uchwały Nr III/12/11 z dnia 26 stycznia 2011 roku. Wykazano w nim całkowity koszt wykonanych prac w wysokości 30.013,39 zł ,w tym z dotacji:- kwotę 24.010,70 zł i 6.002,69 zł ze środków własnych.

- w rozdziale 75412-§ 6230 – 700.000 zł – dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Rakowcu, na dofinansowanie zakupu samochodu ratowniczo – gaśniczego z napędem 4x4 zgodnie z zawartą umową z dnia 27.10.1017r (w oparciu o Uchwały Rady Gminy Kwidzyn w sprawie dotacji celowej dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Rakowcu Nr XLII/280/17 z dnia 28.09.2017r (do kwoty 650.000 zł) i Nr XLIII/291/17 z dnia 26.10.1017r. (do kwoty 700.000 zł). W wykonaniu tych uchwał, w dniu 27.10.2017r. zawarto Umowę na udzielenie dotacji celowej do kwoty 700.000 zł na dofinansowanie zakupu średniego samochodu ratowniczo- gaśniczego z napędem 4x4.

Kwota dotacji została wykorzystana w pełnej wysokości i rozliczona (w dniu 30 grudnia 2017 roku), zgodnie z zawartą umową.

- w rozdziale 90019-§ 6230 – 102.249,56 zł oraz w rozdziale 90095-§ 6230 – 43.822,34 zł - na dofinansowanie:

- usuwania i unieszkodliwiania wyrobów zawierających azbest - łącznie 16.934,55zł.:

w rozdziale 90019-§ 6230 – na kwotę 14.504,55 zł;

w rozdziale 90095-§ 6230 – na kwotę 2.394,00 zł;

Dotacji na usuwanie i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest, udzielano na podstawie Uchwały Rady Gminy Kwidzyn Nr XXXVI/249/17 z dnia 30 marca 2017r w sprawie zasad udzielana dotacji celowej ze środków budżetu gminy Kwidzyn w 2017 r na realizację inwestycji usuwania i unieszkodliwiania wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Kwidzyn, opublikowanej w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego z dnia 11 kwietnia 2017r. pod poz. 1233.

W badanym okresie udzielono, na wnioski złożone w terminie łącznie 14 dotacji na kwotę liczną 16.934,55 zł.

Kontroli poddano wszystkie udzielone dotacje i stwierdzono.

- wnioski składano w terminie określonym w § 7 ust.1 Regulaminu stanowiącego Załącznik do cyt. wyżej uchwały (na wzorach zgodnych z załącznikiem do Regulaminu),
- zawarte umowy na realizację inwestycji w zakresie wymiany systemu ogrzewania, określały rzeczowy zakres inwestycji, zasady rozliczenia oraz termin przekazania dotacji – 14 dni od daty zatwierdzenia sprawozdania, stanowiącego załącznik do umowy.

- wypłaty należnych dotacji dokonywano w terminie o którym wyżej mowa, na podstawie złożonych w terminie określonym umowami - sprawozdań w prawidłowej wysokości.
- wnioski o udzielenie dotacji, umowy oraz sprawozdania – nie zawierały informacji – o której mowa w § 2 pkt 3 Regulaminu, że dotacją nie będzie (nie jest) objęta nieruchomość lub jej część wykorzystywana do prowadzenia działalności gospodarczej.
- **wymiany centralnego ogrzewania - łącznie na kwotę 123.137,35 zł;**

w rozdziale 90019-§ 6230 – na kwotę 81.709,01 zł

w rozdziale 90095-§ 6230 – na kwotę 41.428,34 zł

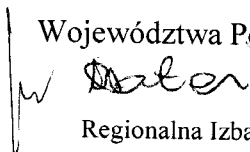
Dotacji na wymianę systemu ogrzewania z węglowego na proekologiczny, udzielano na podstawie Uchwały Rady Gminy Kwidzyn Nr XXXV/240/17 z dnia 23 lutego 2017r w sprawie *przyjęcia zasad udzielania i rozliczania dotacji celowej ze środków budżetu Gminy Kwidzyn na realizację inwestycji w zakresie zmiany systemu ogrzewania z węglowego na proekologiczny w budynkach lub lokalach mieszkalnych, położonych na terenie gminy Kwidzyn*, opublikowanej w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego z dnia 3 marca 2017r. pod poz. 862.

W badanym okresie udzielono, na wnioski złożone w terminie łącznie 16 dotacji na kwotę łączną 123.137,35 zł.

Kontroli poddano wszystkie udzielone dotacje i stwierdzono.

- wnioski składano w terminie określonym w § 5 ust.1 i 2 Regulaminu stanowiącego Załącznik do cyt. wyżej uchwały (na wzorach zgodnych z załącznikiem do Regulaminu)
- zawarte umowy na realizację inwestycji w zakresie wymiany systemu ogrzewania, określały rzeczowy zakres inwestycji, zasady rozliczenia oraz termin przekazania dotacji – 14 dni od daty zatwierdzenia sprawozdania, stanowiącego załącznik do umowy.
- wypłaty należnych dotacji dokonywano w terminie o którym wyżej mowa, na podstawie złożonych w terminie określonym umowami- sprawozdań w prawidłowej wysokości.
- wnioski o udzielenie dotacji, umowy oraz sprawozdania – nie zawierały informacji – o której mowa w § 2 pkt 4 Regulaminu, że dotacją nie będzie (nie jest) objęta nieruchomość lub jej część wykorzystywana do prowadzenia działalności gospodarczej.
- **budowy przydomowych oczyszczalni ścieków – na kwotę 6.000,00 zł;**

Dotacji na budowę oczyszczalni ścieków udzielano na podstawie Uchwały Rady Gminy Kwidzyn Nr XXXI/174/13 z dnia 24 maja 2013r w sprawie *określenia zasad udzielania dotacji ze środków budżetu Gminy Kwidzyn na realizację inwestycji w zakresie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Kwidzyn*, opublikowanej w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego z dnia 14.06.2013 poz.2527.



W badanym okresie udzielono, na wnioski złożone w terminie - dwóch dotacji na kwotę łączną 6.000 zł. Dotacji w tych przypadkach, udzielono zgodnie z zasadami określonymi cytowaną wyżej uchwałą Rady Gminy Kwidzyn.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

3.7.2.4. Dotacje na pomoc finansową udzieloną innym jednostkom samorządu terytorialnego

W roku 2017 z budżetu Gminy Kwidzyn udzielono dotacji celowej na pomoc finansową łącznie w kwocie **69.780,00 zł** następująco:

- **w rozdziale 85195-§ 2710 – 8.473,00 zł** – dla Powiatu Kwidzyńskiego, zgodnie z zawartą umową Nr PS/1401/2017/z dnia 9 listopada 2017r. (w oparciu o Uchwałę Rady Gminy Kwidzyn Nr XXXVIII/262/17 z dnia 2 czerwca 2017r. *w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Kwidzyńskiemu w 2017r.*, w wysokości 8.473 zł.

W wykonaniu tej uchwały, w dniu 9 listopada 2017 r zawarto umowę na dofinansowanie Powiatowego a programu profilaktyki zakażeń wirusem brodawczaka ludzkiego na lata 2017 - 2019r.

Kwota dotacji została wykorzystana w kwocie 4.351 zł i rozliczona (w dniu 10 stycznia 2018 roku), zgodnie z zawartą umową. Zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji w wysokości 4.122 zł, dokonano w dniu 12 stycznia 2018 r.

•**w rozdziale 85195-§ 2710 – 40.000,00 zł** – dla Powiatu Kwidzyńskiego, zgodnie z zawartą umową Nr RP.I.8122.3.2017 z dnia 22 marca 2017r. (w oparciu o Uchwałę Rady Gminy Kwidzyn Nr XXXIII/215/16 z dnia 20 grudnia 2016r. *w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Kwidzyńskiemu*).

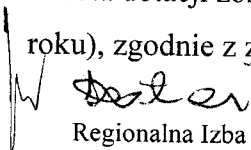
W wykonaniu tej uchwały, w dniu 22 marca 2017r. zawarto umowę na zadanie z zakresu rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych, realizowane przez organizacje pozarządowe.

Kwota dotacji została wykorzystana w pełnej wysokości i rozliczona (w dniu 31 stycznia 2018 roku), zgodnie z zawartą umową.

•**w rozdziale 80110-§ 2710 – 429,00 zł** – dla Powiatu Kwidzyńskiego, zgodnie z zawartą umową z dnia 22 listopada 2017r (w oparciu o Uchwałę Rady Gminy Kwidzyn Nr XXXIII/216/16 z dnia 20 grudnia 2016r r. *w sprawie pomocy finansowej dla Powiatu Kwidzyńskiego*).

W wykonaniu tej uchwały, w dniu 22 listopada 2017r. zawarto umowę na realizację zadań związanych z prowadzeniem Zespołu Szkół Gimnazjalnych w Kwidzynie.

Kwota dotacji została wykorzystana w pełnej wysokości i rozliczona (w dniu 11 stycznia 2018 roku), zgodnie z zawartą umową.



•w rozdziale 85214-§ 2710 – 25.000,00 zł – dla Gminy Sierakowice, zgodnie z zawartą umową z dnia 04.09.2017r. (w oparciu o Uchwałę Rady Gminy Kwidzyn Nr XLI/276/17 z dnia 31.08.2017 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej Gminie Sierakowice).

W wykonaniu tej uchwały, w dniu 04.09.2017r. zawarto umowę o udzielenie dotacji celowej z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków celowych dla osób lub ich rodzin poszkodowanych wyniku niekorzystnych zjawisk atmosferycznych noszących znamiona klęski żywiołowej które miały miejsce w dniu 11 sierpnia 2017r.

Kwota dotacji została wykorzystana w pełnej wysokości i rozliczona (w dniu 20 listopada 2017 roku), zgodnie z zawartą umową.

3.8. Dług publiczny, przychody i rozchody budżetu.

Kontrolą powyższego zagadnienia objęto rok 2016 i 2017.

Na dzień 31.12.2016 roku dług publiczny gminy wynosił **12 705 704,27 zł** w tym:

- kredyty - 11 676 185,00 zł
- pożyczki - 1 029 519,27 zł

Zobowiązania gminy z tytułu długu publicznego stanowią 28% w stosunku do dochodów wykonanych za rok 2016.

Natomiast na dzień 31.12.2017 roku dług publiczny gminy wynosił **16 708 885,00 zł** z tytułu – kredytów – 5 198 885,00 zł

- pożyczek – 1 029 519,27 zł
- obligacji – 10 290 000,00 zł.

Zobowiązania gminy z tytułu długu publicznego stanowią 32,7% w stosunku do dochodów wykonanych za rok 2017.

3.8.1. Przestrzeganie uprawnień do zaciągania zobowiązań obciążających budżet

Rada Gminy Kwidzyn Uchwałą Nr XXI/130/15 z dnia 18 grudnia 2015r. w sprawie przyjęcia budżetu Gminy Kwidzyn upoważniła Wójta Gminy Kwidzyn do:

1. zaciągania kredytów i pożyczek na:
 - a) pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu do wysokości 1.000.000 zł,
 - b) finansowanie planowanego deficytu budżetu do wysokości 866.000 zł,
 - c) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów do wysokości 2.900.000 zł.



Wójta

