

27 lipca 2017 r., publikacji w prasie w „Kurierze Kwidzyńskim” w dniu 17 maja 2017 r. oraz umieszczono na stronie internetowej Urzędu w dniu 5 lipca 2017 r. na okres 21 dni.

Wykazy zawierały elementy określone w art. 35 ust. 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami. W dacie dokonywania wyceny, lokal stanowił odrębną nieruchomość i prowadzona była dla niego księga wieczysta w Sądzie Rejonowym w Kwidzynie. Odrębna własność lokalu została ustanowiona na mocy aktu notarialnego Repertorium A Numer 9836/1999 z dnia 27 września 1999 r. sporządzonego przed notariuszem Anną Dermont w Kancelarii Notarialnej w Gdyni.

Wyceny nieruchomości dokonał uprawniony rzeczoznawca majątkowy Pani Anna Barbara Stawiasz w dniu 2 lutego 2016 r. (potwierdzenia aktualności operatu poprzez sporządzenie stosownej klauzuli, rzeczoznawca dokonał w dniu 10 stycznia 2017 r.).

Wartość rynkową nieruchomości - lokalu mieszkalnego o powierzchni 41,20 m² oszacowano wraz z udziałem 229/10000 w gruncie działki 89/11, częściach wspólnych budynku i urządzeniach, które nie służą wyłącznie do użytku właścicieli lokali, na kwotę 106.458,00 zł, ponadto wyceniono udział wynoszący 134/10000 w gruncie działki przyległej tj. działce 89/10 na kwotę 2.145,00 zł (działka 89/10 stanowi podwórze niezbędne do korzystania dla właścicieli lokali położonych w budynku numer 6, znajdującego się na działce 89/11 i nie może być zbyta jako odrębna nieruchomość).

Pismem z dnia 29 maja 2017 r. zawiadomiono najemcę lokalu mieszkalnego o przysługującym mu prawie pierwszeństwa w nabyciu oraz o cenie nieruchomości. Pismo najemca odebrał osobiście w Urzędzie Gminy, potwierdzenie odbioru na piśmie przez najemcę 5 czerwca 2017 r.

Pismem o dacie wpływu do urzędu 5 czerwca 2017 r., najemca wyraziła zgodę na zakup lokalu mieszkalnego, za cenę nieruchomości ustaloną przez rzeczoznawcę majątkowego i wniosła o rozłożenie należności na raty.

Od ceny lokalu mieszkalnego udzielono bonifikaty (na podstawie cytowanej wyżej uchwały Rady Kwidzyn Nr XXXIX/269/17 z dnia 29 czerwca 2017 r.) w wysokości 10%, w związku z czym cena lokalu po uwzględnieniu bonifikaty wyniosła 95.812,20 zł.

W dniu 6 lipca 2017 r. w Urzędzie Gminy Kwidzyn spisany został protokół uzgodnień w sprawie nabycia powyższych nieruchomości.

Cenę lokalu mieszkalnego rozłożono na raty. Pierwsza rata w wysokości 9.581,22 zł została zapłacona przed dniem zawarcia aktu notarialnego, pozostała część została rozłożona na 9 rocznych rat, płatnych do dnia 31 sierpnia każdego roku począwszy od 2018 r. Rozłożoną na raty niespłaconą część ceny podlega oprocentowaniu przy zastosowaniu stopy procentowej

równej stopie redyskonta weksli stosowanej przez Narodowy Bank Polski. Ponadto wiarytelność została zabezpieczona poprzez ustanowienie hipoteki do kwoty 90.000,00 zł. Nabywca złożyła również oświadczenie zgodnie z art. 777 § 1 pkt. 5 k.p.c. o poddaniu się egzekucji co do obowiązku terminowego opłacenia rat łącznie z odsetkami.

Cenę udziału w działce 89/10 w kwocie 2.145,00 wraz z należnym podatkiem VAT w wysokości 493,35 zł czyli łącznie kwotę brutto 2.638,35 zł, wniesiono przed zawarciem aktu notarialnego.

Sprzedaż udokumentowano aktem notarialnym Repertorium A – Nr 5176/2017 z dnia 22 sierpnia 2017 roku.

Zbycia nieruchomości dokonała Wójt Pani Ewa Nowogrodzka.

- Lokal mieszkalny o pow. 42,83 m² położony przy ulicy Łąkowej w Korzeniewie nr 10/1

Podstawę sprzedaży stanowił wniosek najemcy z dnia 28 lutego 2016 r.

Opisaną wyżej nieruchomość zamieszczono w wykazie nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży i podano do wiadomości publicznej, poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w dniach od 28 grudnia 2016 r. do 23 stycznia 2017 r., publikacji w prasie w „Kurierze Kwidzyńskim”, w dniu 28 grudnia 2016 r. oraz umieszczono na stronie internetowej Urzędu w dniu 28 grudnia 2016 r. na okres 21 dni. Ponadto wykaz przekazano sołtysowi wsi Korzeniewo, celem wywieszenia na tablicy ogłoszeń sołectwa na okres 21 dni (potwierdzenie odbioru przez sołtysa z dnia 23.12.2016 r.).

Wykaz zawierał elementy określone w art. 35 ust. 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami.

Wyceny nieruchomości dokonał uprawniony rzeczoznawca majątkowy Pani Anna Barbara Stawiasz w operacie z dnia 14 czerwca 2016 r., (potwierdzenia aktualności operatu poprzez sporządzenie stosownej klauzuli, rzeczoznawca sporządził w dniu 12 czerwca 2017 r.)

Wartość rynkową nieruchomości - lokalu mieszkalnego o powierzchni 42,83 m² oszacowano wraz z udziałem 256/1000 w gruncie działki 200 i częściach wspólnych budynku, które nie służą wyłącznie do użytku właścicieli lokali, na kwotę 38.832,00 zł.

Pismem z dnia 5 stycznia 2017 r. zawiadomiono najemcę lokalu mieszkalnego o przysługującym prawie pierwszeństwa w nabyciu oraz o cenie nieruchomości. Pismo odebrano osobiście, potwierdzenie odbioru przez najemcę 5 stycznia 2017 r.

Pismem z dnia 13 stycznia 2017 r. najemca wyraziła zgodę na zakup lokalu mieszkalnego, za cenę nieruchomości ustaloną przez rzeczoznawcę majątkowego i wniosła o rozłożenie należności na raty.

Od ceny lokalu mieszkalnego, udzielono bonifikaty (wynikającej z cyt. na wstępie uchwały Rady Kwidzyn Nr XXIX/190/16 z dnia 8 września 2016 r.) w wysokości 40%, w związku z czym cena nieruchomości po uwzględnieniu bonifikaty wyniosła 23.299,20 zł.

W dniu 29 czerwca 2017 r. w Urzędzie Gminy Kwidzyn sporządzono protokół uzgodnień w sprawie nabycia powyższego lokalu.

Cena nieruchomości została rozłożona na raty. Pierwsza rata w wysokości 2.329,92 zł została zapłacona przed dniem zawarcia aktu notarialnego, pozostała część została rozłożona na 9 rocznych rat, płatnych do dnia 30 września każdego roku począwszy od 2018 r. Rozłożona na raty niespłacona część ceny podlega oprocentowaniu przy zastosowaniu stopy procentowej równej stopie redyskonta weksli stosowanej przez Narodowy Bank Polski. Ponadto wierzytelność została zabezpieczona poprzez ustanowienie hipoteki do kwoty 24.000,00 zł. Nabywca złożyła również oświadczenie zgodnie z art. 777 § 1 pkt. 5 k.p.c. o poddaniu się egzekucji co do obowiązku terminowego opłacenia rat łącznie z odsetkami.

Sprzedaż udokumentowano aktem notarialnym Repertorium A – Nr 4529/2017 z dnia 11 października 2017 roku.

Zbycia nieruchomości dokonała Wójt Pani Ewa Nowogrodzka.

3.3.1.2. Dochody ze sprzedaży mienia w drodze przetargowej.

W badanym okresie, czynności przetargowych związanych ze sprzedażą mienia komunalnego dokonywała komisja przetargowa, powołana przez Wójta Gminy Kwidzyn Zarządzeniem Nr 12/16 z dnia 5 lutego 2016 r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przeprowadzenia przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości stanowiących własność Gminy Kwidzyn.

Kontrolą objęto 100 % sprzedaży dokonanej w trybie przetargowym. tj. sprzedaż 5 nieruchomości.

Podstawę sprzedaży stanowiły uchwały:

- Nr XIII/72/11 z dnia 25 listopada 2011 r. w sprawie określenia zasad nabywania, zbywania i obciążania nieruchomości, ich wydzierżawiania lub wynajmowania na okres dłuższy niż 3 lata oraz umieszczania reklam na nieruchomościach i obiektach stanowiących własność Gminy Kwidzyn, którą opublikowano w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego z 2011 r. Nr 178, poz. 4280 (na zasadach określonych § 3 cyt. uchwały - działki w m Rakowiec nr 383/55 nr 383/57 nr 383/59). Do dnia kontroli powyższa uchwała nie była zmieniana.

- nr XXIX/193/16 z dnia 8 września 2016 r. w sprawie wyrażenia zgody na zbycie nieruchomości (działka nr 23/90 w m. Górki).

- nr XXIX/194/16 z dnia 8 września 2016 r w sprawie wyrażenia zgody na zbycie nieruchomości (działka nr 23/91 w m. Górki).

Działka nr 23/90 o powierzchni 0,0744 ha, obręb geodezyjny Górki

Podstawę sprzedaży stanowiła cyt. wyżej Uchwała Nr XXIX/193/16 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 8 września 2016 r.

Wyceny nieruchomości dokonał rzeczoznawca majątkowy – Pan Józef Kośka w dniu 30 września 2016 r.

Opisaną wyżej nieruchomość zamieszczono w wykazie nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży i podano do wiadomości publicznej poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w okresie od dnia 28 grudnia 2016 r. do dnia 23 stycznia 2017 r., publikacji w prasie w „Kurierze Kwidzyńskim” w dniu 28 grudnia 2016 r. oraz umieszczono na stronie internetowej Urzędu w dniu 28 grudnia 2016 r. na okres 21 dni. Ponadto wykaz przesłano też do sołtysa wsi Górki celem wywieszenia na tablicy ogłoszeń sołectw na okres 21 dni (potwierdzenie odbioru przez sołtysa w dniu 27 grudnia 2016 r.).

Wykaz zawierał elementy określone w art. 35 ust. 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami. W dniu 15 lutego Wójt Gminy Kwidzyn ogłosił, iż w dniu 24 marca 2017 r. zostanie przeprowadzony przetarg ustny ograniczony na sprzedaż działki nr 23/90, położonej w m. Górki (cena wywoławcza 94.422,00 zł).

Czynności związane z przeprowadzeniem sprzedaży, dokonała komisja przetargowa, powołana cyt. wyżej Zarządzeniem Nr 12/16 z dnia 5 lutego 2016 r

Z czynności przetargowych sporządzono Protokół z dnia 24 marca 2017 r.

Cenę nieruchomości w wyniku przetargu osiągnięto w kwocie 95.372,00 zł (postąpienie wyższe niż 1% ceny wywoławczej nieruchomości).

Sprzedaż udokumentowano aktem notarialnym Repertorium A – Nr 1886 z dnia 26 kwietnia 2017 roku. Cenę sprzedaży wniesiono przed zawarciem aktu notarialnego. Zbycia nieruchomości dokonała Wójt Pani Ewa Nowogrodzka.

Działka nr 23/91 o powierzchni 0,0744 ha, obręb geodezyjny Górki

Podstawę sprzedaży stanowiła cyt. wyżej Uchwała Nr XXIX/194/16 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 8 września 2016 r.

Wyceny nieruchomości dokonał rzeczoznawca majątkowy – Pan Józef Kośka w dniu 30 września 2016 r.

Opisaną wyżej nieruchomość zamieszczono w wykazie nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży i podano do wiadomości publicznej poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu

Gminy w okresie od dnia 28 grudnia 2016 r. do dnia 23 stycznia 2017 r., publikacji w prasie w „Kurierze Kwidzyńskim” w dniu 28 grudnia 2016 r. oraz umieszczono na stronie internetowej Urzędu w dniu 28 grudnia 2016 r. na okres 21 dni. Ponadto wykaz przesłano też do sołtysa wsi Górki celem wywieszenia na tablicy ogłoszeń sołectw na okres 21 dni (potwierdzenie odbioru przez sołtysa w dniu 27 grudnia 2016 r.).

Wykaz zawierał elementy określone w art. 35 ust. 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami.

W dniu 15 lutego Wójt Gminy Kwidzyn ogłosił, iż w dniu 24 marca 2017 r. zostanie przeprowadzony przetarg ustny ograniczony na sprzedaż działki nr 23/91, położonej w Górkach (cena wywoławcza 32.667,00 zł).

Czynności związane z przeprowadzeniem sprzedaży, dokonała komisja przetargowa, powołana cyt. wyżej Zarządzeniem Nr 12/16 z dnia 5 lutego 2016 r.

Z czynności przetargowych sporządzono Protokół z dnia 24 marca 2017 r.

Cenę nieruchomości w wyniku przetargu osiągnięto w kwocie 32.997,00 zł (postąpienie wyższe niż 1% ceny wywoławczej nieruchomości).

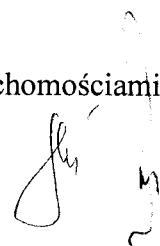
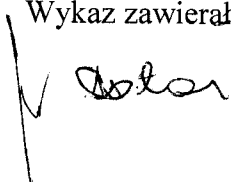
Sprzedaż udokumentowano aktem notarialnym Repertorium A – Nr 1894 z dnia 26 kwietnia 2017 roku. Cenę sprzedaży wniesiono przed zawarciem aktu notarialnego. Zbycia nieruchomości dokonała Wójt Pani Ewa Nowogrodzka.

działka nr 383/55 niezabudowana o pow. 0,0941 ha, obręb Rakowiec

Wyceny nieruchomości niezabudowanej (na wartość 29.312,00 zł netto), dokonał rzeczoznawca majątkowy – Pan Roman Lewandowski w dniu 16 marca 2016 r., wybrany w trybie art. 4 pkt. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (potwierdzenie aktualności operatu poprzez sporządzenie stosownej klauzuli o aktualności operatu szacunkowego w dniu 16 marca 2017 r.).

Opisaną wyżej nieruchomość zamieszczono w wykazie nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży i podano do wiadomości publicznej, poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w okresie od dnia 6 kwietnia 2016r. do dnia 27 kwietnia 2016 r., publikacji w prasie, w „Kurierze Kwidzyńskim”, w dniu 6 kwietnia 2016 r. oraz umieszczono na stronie internetowej Urzędu w dniu 6 kwietnia 2016 r. na okres 21 dni. Ponadto wykaz przesłano też do sołtysa wsi Rakowiec celem wywieszenia na tablicy ogłoszeń sołectw na okres 21 dni (potwierdzenie odbioru przez sołtysa z dnia 5 kwietnia 2016 r.).

Wykaz zawierał elementy określone w art. 35 ust. 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami.



W dniu 24 maja Wójt Gminy Kwidzyn ogłosił, iż w dniu 5 lipca 2016 r. zostanie przeprowadzony przetarg ustny nieograniczony na sprzedaż działki nr 383/55, położonej w Rakowcu (cena wywoławcza 29.312,00 zł).

Czynności związane z przeprowadzeniem sprzedaży, dokonała komisja przetargowa, powołana cyt. wyżej Zarządzeniem Nr 12/16 z dnia 5 lutego 2016 r.

Z czynności przetargowych sporządzono Protokół z dnia 5 lipca 2016 r.

Do przetargu nie przystąpił żaden oferent.

Podobnie, żaden oferent nie przystąpił do:

- przetargu II - ogłoszonego w dniu 14 września 2016 r. (co udokumentowano Protokołem z dnia 19 października 2016 r.)
- przetargu III - ogłoszonego w dniu 15 lutego 2017 r. (co udokumentowano Protokołem z dnia 22 marca 2017 r.)

Nabywcę wyłoniono po przeprowadzeniu IV przetargu ogłoszonego w dniu 24 maja 2017 r., na sprzedaż działki nr 383/55 (cena wywoławcza 29.312,00 zł nie uległa zmianie), czynności przetargowe dokonała komisja przetargowa powołana Zarządzeniem Nr 12/16 Wójta Gminy Kwidzyn z dnia 5 lutego 2016 r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przeprowadzenia przetargów na zbycie nieruchomości stanowiących własność Gminy Kwidzyn.

Z czynności przetargowych sporządzono Protokół z dnia 29 czerwca 2017 r.

Cenę nieruchomości w wyniku przetargu osiągnięto w kwocie 29.612,00 zł (postąpienie wyższe niż 1% ceny wywoławczej nieruchomości) tj. 36.422,76 zł brutto.

Sprzedaż udokumentowano aktem notarialnym Repertorium A – Nr 4027/2017 z dnia 12 września 2017 roku. Cenę sprzedaży wniesiono przed zawarciem aktu notarialnego. Zbycia nieruchomości dokonała Wójt Pani Ewa Nowogrodzka.

działka nr 383/57 niezabudowana o pow. 0,0908 ha obręb Rakowiec

Wyceny nieruchomości niezabudowanej (na wartość 28.284,00 zł netto), dokonał rzeczoznawca majątkowy – Pan Roman Lewandowski w dniu 16 marca 2016 r., wybrany w trybie art. 4 pkt. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (potwierdzenie aktualności operatu poprzez sporządzenie stosownej klauzuli o aktualności operatu szacunkowego w dniu 16 marca 2017 r.).

Opisaną wyżej nieruchomość zamieszczono w wykazie nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży i podano do wiadomości publicznej, poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w okresie od dnia 6 kwietnia 2016 r. do dnia 27 kwietnia 2016 r., publikacji

w prasie, w „Kurierze Kwidzyńskim”, w dniu 6 kwietnia 2016 r. oraz umieszczono na stronie internetowej Urzędu w dniu 6 kwietnia 2016 r. na okres 21 dni. Ponadto wykaz przesłano do sołtysa wsi Rakowiec celem wywieszenia na tablicy ogłoszeń sołectwa na okres 21 dni (potwierdzenie odbioru przez sołtysa z dnia 5 kwietnia 2016r.).

Wykaz zawierał elementy określone w art. 35 ust. 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami. W dniu 24 maja Wójt Gminy Kwidzyn ogłosił, iż w dniu 6 lipca 2016 r. zostanie przeprowadzony przetarg ustny nieograniczony na sprzedaż działki nr 383/57, położonej w Rakowcu (cena wywoławcza 28.284,00 zł).

Czynności związane z przeprowadzeniem sprzedaży, dokonała komisja przetargowa, powołana cyt. wyżej Zarządzeniem Nr 12/16 z dnia 5 lutego 2016 r

Z czynności przetargowych sporządzono Protokół z dnia 6 lipca 2016 r..

Do przetargu nie przystąpił żaden oferent.

Podobnie, żaden oferent nie przystąpił do:

- przetargu II - ogłoszonego w dniu 14 września 2016 r. (co udokumentowano Protokołem z dnia 19 października 2016 r.)
- przetargu III - ogłoszonego w dniu 15 lutego 2017 r. (co udokumentowano Protokołem z dnia 22 marca 2017 r.)

Nabywcę wyłoniono po przeprowadzeniu IV przetargu ogłoszonego w dniu 24 maja 2017 r., na sprzedaż działki nr 383/57 (cena wywoławcza 28.284,00 zł nie uległa zmianie), czynności przetargowe dokonała komisja przetargowa powołana Zarządzeniem Nr 12/16 Wójta Gminy Kwidzyn z dnia 5 lutego 2016 r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przeprowadzenia przetargów na zbycie nieruchomości stanowiących własność Gminy Kwidzyn.

Z czynności przetargowych sporządzono Protokół z dnia 29 czerwca 2017 r.

Cenę nieruchomości w wyniku przetargu osiągnięto w kwocie 28.574,00 zł (postąpienie wyższe niż 1% ceny wywoławczej nieruchomości) tj. 35.146,02 zł brutto.

Sprzedaż udokumentowano aktem notarialnym Repertorium A – Nr 5167 z dnia 22 sierpnia 2017 roku. Cenę sprzedaży wniesiono przed zawarciem aktu notarialnego. Zbycia nieruchomości dokonała Wójt Pani Ewa Nowogrodzka.

działka nr 383/59 niezabudowana o pow. 0,0874 ha, obręb Rakowiec

Wyceny nieruchomości niezabudowanej (na wartość 27.225,00 zł netto), dokonał rzeczoznawca majątkowy – Pan Roman Lewandowski w dniu 16 marca 2016 r., wybrany w trybie art. 4, pkt. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych

(potwierdzenie aktualności operatu poprzez sporządzenie stosownej klauzuli o aktualności operatu szacunkowego w dniu 16 marca 2017 r.)

Opisaną wyżej nieruchomość zamieszczono w wykazie nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży i podano do wiadomości publicznej, poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w okresie od dnia 6 kwietnia 2016 r. do dnia 27 kwietnia 2016 r., publikacji w prasie w „Kurierze Kwidzyńskim” w dniu 6 kwietnia 2016r. oraz umieszczono na stronie internetowej Urzędu w dniu 6 kwietnia 2016 r. na okres 21 dni. Ponadto wykaz przesłano też do sołtysa wsi Rakowiec celem wywieszenia na tablicy ogłoszeń sołectw na okres 21 dni (potwierdzenie odbioru przez sołtysa z dnia 5 kwietnia 2016r.).

Wykaz zawierał elementy określone w art. 35 ust. 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami.

W dniu 24 maja Wójt Gminy Kwidzyn ogłosił, iż w dniu 5 lipca 2016 r. zostanie przeprowadzony przetarg ustny nieograniczony na sprzedaż działki nr 383/59, położonej w Rakowcu (cena wywoławcza 27.225,00 zł).

Czynności związane z przeprowadzeniem sprzedaży, dokonała komisja przetargowa, powołana cyt. wyżej Zarządzeniem Nr 12/16 z dnia 5 lutego 2016 r.

Z czynności przetargowych sporządzono Protokół z dnia 6 lipca 2016 r.

Do przetargu nie przystąpił żaden oferent.

Podobnie, żaden oferent nie przystąpił do:

- przetargu II - ogłoszonego w dniu 14 września 2016 r. (co udokumentowano Protokołem z dnia 20 października 2016 r.).
- przetargu III - ogłoszonego w dniu 15 lutego 2017 r. (co udokumentowano Protokołem z dnia 22 marca 2017 r.)
- przetargu IV - ogłoszonego w dniu 24 maja 2017 r. (co udokumentowano Protokołem z dnia 29 czerwca 2017 r.)

Nabywcę wyłoniono po przeprowadzeniu V przetargu ogłoszonego w dniu 30 sierpnia 2017 r., na sprzedaż działki nr 383/59 (cena wywoławcza 27.225,00 zł nie uległa zmianie), czynności przetargowe dokonała komisja przetargowa powołana Zarządzeniem Nr 12/16 Wójta Gminy Kwidzyn z dnia 5 lutego 2016 r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przeprowadzenia przetargów na zbycie nieruchomości stanowiących własność Gminy Kwidzyn.

Z czynności przetargowych sporządzono Protokół z dnia 4 października 2017 r.

Cenę nieruchomości w wyniku przetargu osiągnięto w kwocie 27.505,00 zł (postąpienie wyższe niż 1% ceny wywoławczej nieruchomości) tj. 33.831,15 zł brutto.

Sprzedaż udokumentowano aktem notarialnym Repertorium A – Nr 4803/2017 z dnia 31 października 2017 roku. Cenę sprzedaży wniesiono przed zawarciem aktu notarialnego. Zbycia nieruchomości dokonała Pani Wójt Ewa Nowogrodzka.

Podstawę sprzedaży działek Nr 383/55, 383/57 i 383/59, stanowił § 3 cyt.. wyżej Uchwały Nr XIII/72/11 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 25 listopada 2011 r., upoważniający Wójta do zbycia w drodze przetargu bez uzyskiwania zgody Rady Gminy, nieruchomości dla której – w decyzji o warunkach zabudowy – ustalono sposób zagospodarowania. W tych przypadkach, warunek powyższy spełniono.

3.3.2. Dochody z tytułu najmu lokali mieszkalnych.

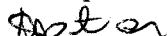
W dniu 22 lutego 2011 roku, Rada Gminy Kwidzyn podjęła uchwałę Nr IV/22/11 w sprawie wieloletniego programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem Gminy Kwidzyn na lata 2011 – 2017, opublikowaną w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego z 2011 roku, Nr 38, poz. 886 ze zmianami. Zgodnie z wyżej wymienioną uchwałą, zarząd lokalami i budynkami wchodzącymi w skład mieszkaniowego zasobu Gminy sprawuje Urząd Gminy Kwidzyn i zarządza 118 lokalami mieszkalnymi.

Na podstawie tej samej uchwały Wójt ustala stawki czynszu z tytułu najmu lokali mieszkalnych.


W badanym okresie czynsze najmu lokali mieszkalnych ustalano w oparciu o Zarządzenia Wójta Gminy Kwidzyn w sprawie ustalenia wysokości stawek czynszu najmu lokali mieszkalnych stanowiących własność Gminy: Nr 145/14 z dnia 8 grudnia 2014 r. za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 marca 2017 r. oraz Nr 119/16 z dnia 6 grudnia 2016 r. za okres od 1 kwietnia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

Wójt Gminy uzyskał od zarządców nieruchomości informacje dotyczące czynszów najmu lokali mieszkalnych nienależących do publicznego zasobu mieszkaniowego (zgodnie z art. 186a ustawy o gospodarce nieruchomościami). Ogłoszenie Wójta Gminy Kwidzyn z dnia 9 marca 2017 r. w sprawie sporządzenia zestawienia danych dotyczących czynszów najmu lokali mieszkalnych nienależących do publicznego zasobu mieszkaniowego opublikowane zostało w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego z 2017 roku, pod poz. 1195 (zgodnie z § 3 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 27 grudnia 2007 roku w sprawie określenia danych dotyczących czynszów najmu lokali mieszkalnych nienależących do publicznego zasobu mieszkaniowego, położonych na obszarze gminy lub jego części (Dz. U. Nr 250, poz. 1873).

Kontroli poddano realizację czynszów w:



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



- budynku mieszkalnym 4 lokalowym położonym w m. Brokowo 20
- budynku mieszkalnym 5 lokalowym położonym w m. Kamionka 3
- budynku mieszkalnym 2 lokalowym położonym w m. Korzeniewo ul. Kwidzyńska 24
- budynku mieszkalnym 3 lokalowym położonym w m. Marezie ul. Jesionowa 3

i ustalono, że w 2017 roku, wysokość czynszów najmu lokali mieszkalnych, ustalano w oparciu o Zarządzenia Wójta Gminy Kwidzyn w sprawie ustalenia wysokości stawek czynszu najmu lokali mieszkalnych stanowiących własność Gminy Kwidzyn.

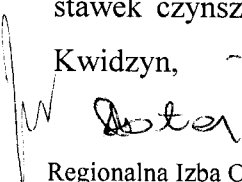
Najemcom lokali mieszkalnych aktualizacji czynszów dokonano Zawiadomieniami o wysokości czynszu: z dnia 11.03.2015 r. za okres od 1 kwietnia 2015 r. do 31 marca 2017 r. i z dnia 10 i 13.03.2017 r. za okres od 1 kwietnia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. Zawiadomienia poprzedzone były wypowiedzeniami dotychczasowej wysokości czynszu z dnia 11.12.2014 r. oraz 12.12.2016 r. z zachowaniem 3 miesięcznych terminów wypowiedzenia. Wpłaty czynszów w omawianych przypadkach powinny być dokonywane w terminie wynikającym z Zarządzenia Wójta Gminy Kwidzyn nr 145/14 119/16. Najemcy lokali zobowiązani byli dokonywać comiesięcznych wpłat z tytułu najmu na łączną kwotę 27.853,95 zł (w tym Brokowo 20 – 6.512,91 zł, Kamionka 3 – 9.037,26 zł, Korzeniewo ul. Kwidzyńska 24 – 7.328,07 zł i Marezie ul. Jesionowa 3 – 4.975,71 zł). Czynności windykacyjne wobec najemców, którzy nie wywiązywali się z wymaganych płatności, opisano w pkt. 3.3.6. Windykacja dochodów z majątku - protokołu kontroli.

3.3.3. Dochody z dzierżawy i wynajmu nieruchomości.

Rada Gminy Kwidzyn podjęła Uchwałę Nr XIII/72/11 z dnia 25 listopada 2011r. w sprawie określenia zasad nabywania, zbywania i obciążania nieruchomości, ich wydzierżawiania lub wynajmowania na okres dłuższy niż 3 lata (opublikowana w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego z 2011 r. Nr 178, poz. 4280).

W badanym okresie, obowiązywały zarządzenia Wójta Gminy Kwidzyn w sprawie ustalenia wysokości stawek czynszu za najem lub dzierżawę nieruchomości stanowiących własność Gminy Kwidzyn:

- Nr 51/15 z dnia 11 lutego 2015r. w sprawie ustalenia wysokości stawek czynszu za najem lub dzierżawę nieruchomości stanowiących własność Gminy Kwidzyn,
- Nr 107/15 z dnia 22 czerwca 2015r. zmieniające zarządzenie w sprawie ustalenia wysokości stawek czynszu za najem lub dzierżawę nieruchomości stanowiących własność Gminy Kwidzyn,



- Nr 31/17 z dnia 28 marca 2017r. w sprawie ustalenia wysokości stawek czynszu za najem lub dzierżawę nieruchomości stanowiących własność Gminy Kwidzyn.

W 2017r. realizowano 119 umów dzierżawy gruntów zawartych na okres do 3 lat, w trybie bezprzetargowym, co przedstawiono Zestawieniu (tabeli), zawierającej: datę zawarcia umowy, okres jej realizacji termin wywieszenia na wykazie, powierzchnię gruntów, stawki czynszu oraz terminy i daty płatności. Zestawienie powyższe ujęto w Poz. **Nr 9** zestawienia akt roboczych stanowiących Zał. **Nr 1** do protokołu kontroli..

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

Płatność czynszu dokonywana była terminowo (poza przypadkami opisanymi poniżej), w wysokościach wynikających z wystawionych faktur i w wysokościach wynikających z zawiadomień (o wysokości czynszu i terminach płatności.) a w przypadku nieterminowych wpłat, naliczono odsetki za zwłokę.

Po terminie wpłaty czynszu dokonano w przypadkach wymienionych w powyższym zestawieniu (pozycja zestawienia – nr karty): poz. 6 nr DZ000214, poz. 14 nr DZ000216, poz. 15 nr DZ000237, poz. 17 nr DZ000259, poz. 19 nr DZ000167, poz. 21 nr DZ000227, poz. 25 nr DZ000030, poz. 27 nr DZ000028, poz. 29 nr DZ000026, poz. 30 nr DZ000029, poz. 34 nr DZ000118, poz. 35 nr DZ000040, poz. 38 nr DZ000016, poz. 39 nr DZ000217, poz. 45 nr DZ000046, poz. 50 nr DZ000052, poz. 57 nr DZ000219, poz. 60 nr DZ000059, poz.61 nr DZ000070, poz. 63 nr DZ000061, poz. 64 nr DZ000260, poz. 66 nr DZ000245, poz. 71 nr DZ000074, poz. 76 nr DZ000229, poz. 77 nr DZ000248, poz. 81 nr DZ000253, poz. 87 nr DZ000157, poz. 93 nr DZ000108, poz. 94 nr DZ000107, poz. 95 nr DZ000103, poz. 96 nr DZ000263, poz. 98 nr DZ000233, poz. 103 nr DZ000221, poz. 107 nr DZ000223, poz. 112 nr DZ000204, poz.116 nr DZ000267, poz. 117 nr DZ000265.

W tych przypadkach wystawiano wezwania do zapłaty.

Dzierżawca wymieniony w poz.112 zestawienia(karta nr DZ000204), nie dokonał wpłaty – pomimo wezwania - II raty czynszu w kwocie 9,23 zł. Innych czynności windykacyjnych wobec tego zalegającego nie dokonano.

W badanym okresie realizowano także 6 umów dzierżawy gruntów zawartych na okres do 3 lat w trybie przetargowym, co przedstawiono w poniższym zestawieniu.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Terminy płatności czynszu: I rata 31.03.2017r., II rata – 30.09.2017r.

Lp.	Umowa z dnia/ dzierżawca	Przedmiot umowy	Okres zawarcia umowy	Termin wywieszenia na wykazie	Powierz.	Czynsz brutto za 2017r. coroczna waloryzacja	<u>Termin płatności/ data wpłaty/ kwota</u>
1	29.02.2016r.	Część działki nr 412, Maresa	29.02.2016 31.12.2018	07.10.2015 28.10.2015	6,5000 ha	17500,00 zł I rata 8750,00 zł II rata 8750,00 zł	Wpłaty: I 31.03.2017r. 8.750 zł II 02.10.2017r. 8.750 zł
2	29.09.2016r.	Działki nr 360, 361/3 – 361/7, 364/1, Licze	01.10.2016 30.09.2019	20.07.2016 10.08.2016	2,22 ha	321,18 zł 2 raty po 160,59	Wpłaty: I-II 13.02.2017r. 321,18 zł
3	23.11.2016r.	Działka nr 53, Janowo	01.12.2016 30.09.2019	20.07.2016 10.08.2016	1,05 ha	262,99 zł I rata 131,49 zł II rata 131,50 zł	Wpłaty: I 21.02.2017r. 50 zł 31.03.2017r. 81,49 zł II 31.03.2017r. 131,50 zł
4	28.09.2016r.	Działka nr 135/1, 135/2, 136, 137, 142, 143 Gilwa Mała	01.10.2016 30.09.2019	20.07.2016 10.08.2016	12,52 zł	1728,67 zł I rata 864,33 zł II rata 864,34 zł	Wpłaty: I 05.04.2017r. 863,51 zł 05.05.2017r. 0,82 zł (wezwanie do zapłaty) II 05.05.2017r. 0,91 zł 20.09.2017r. 864,33 zł
5.	28.09.2016r. Gospodarstwo Rolne w Bronnie	Część działki nr 328/5, Gilwa Mała	01.10.2016 30.09.2019	20.07.2016 10.08.2016	16,37 ha	1811,48 zł 2 raty po 905,74 zł	Wpłaty: I-II 25.01.2017r 358 zł 27.03.2017r. 1453,48 zł
6	29.09.2016r.	Działka nr 112/1, Grabówko	01.10.2016 30.09.2019	20.07.2016 10.08.2016	1,7163 ha	249,68 zł 2 raty po 124,84	Wpłaty: I-II 31.03.2017r 250 zł

Płatność czynszu dokonywana była terminowo (poza przypadkiem wymienionym w poz. 2 i 4), w wysokościach wynikających z zawiadomień (o wysokości czynszu i terminach płatności) a w przypadku nieterminowej wpłaty wystawiono upomnienie i naliczano odsetki za zwłokę.

W badanym okresie, realizowano 23 umowy najmu i dzierżawy na okres powyżej 3 lat, zawartych w trybie bezprzetargowym, co przedstawiono w poniższym zestawieniu.

Lp.	Umowa z dnia/ nr karty kontowej dzierżawcy	Przedmiot umowy	Okres zawarcia umowy	Uchwała Rady Gminy	Pow.	Czynsz brutto za 2017r.	<u>Wpłaty/kwota</u>
1	15.12.2016r. DZ000113	Część działki nr 55/4, Tychnowy (na cele handlowe)	01.01.2017 31.12.2026	Nr XIII/72/11 z dnia 25 listopada 2011r	0,1000 ha	2681,40 zł 4 raty po 670,35	Wpłaty: I 03.04.2017r. 669,96 II 27.06.2017r. 670,35 III 03.10.2017r. 670,25 zł

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

							IV 02.01.2018r. 670,35 zł
2	31.12.2012r. (aneks 17.03.2014) DZ000022	Działka nr 119, Janowo (na cele rolnicze)	01.01.2013 30.09.2020	Nr XIII/72/11 z dnia 25 listopada 2011r	0,5100 ha	99,28 zł 2 raty po 49,64 zł	Wpłaty: I-II 13.02.2017r 49,64 zł
3	15.05.2014r. DZ000187	Najem nieruchomości w celu umiejscowienia światłowodów	16.05.2017 31.12.2034	Nr XIII/72/11 z dnia 25 listopada 2011r	149,85 m ²	3.816,59 zł	Wpłaty: 18.04.2017r. 3.816,59 zł
4	18.11.2014 DZ000256	Działka nr 50/25 Dankowo	18.11.2014 na czas nieokreślony	Nr XIII/72/11 z dnia 25 listopada 2011r	0,064 m ²	121,17 zł	Wpłaty: 31.03.2017r. 121,17 zł
5	17.12.2015r. DZ000187	Działka nr 54/1 Korzeniewo	01.01.2016 na czas nieokreślony	Nr XIII/72/11 z dnia 25 listopada 2011r	4,8 m ²	275,09 zł	Wpłaty: 03.07.2017r. 271,14 zł (wezwanie do zapłaty)
6	12.03.2015r. DZ000256	Działka nr 48/25, 48/45, 50/14, Dankowo	12.03.2015 na czas nieokreślony	Nr XIII/72/11 z dnia 25 listopada 2011r	40,29 m ²	726,97 zł	Wpłaty: 31.03.2017r. 726,97 zł
7	07.05.2015r. DZ000256	Działka nr 208/8, Rakowiec	07.05.2015 na czas nieokreślony	Nr XIII/72/11 z dnia 25 listopada 2011r	0,048 m ²	121,17 zł	Wpłaty: 31.03.2017r. 121,17 zł
8	29.10.2015r. DZ000256	Działka nr 23/62 i 23/64 Górki	01.11.2015 na czas nieokreślony	Nr XIII/72/11 z dnia 25 listopada 2011r	10,52 m ²	242,32 zł	Wpłaty: 31.03.2017r. 242,32 zł
9	11.03.2016r. DZ000256	Działka nr 23/64 Górki	11.03.2016 na czas nieokreślony	Nr XIII/72/11 z dnia 25 listopada 2011r	0,37 m ²	122,26 zł	Wpłaty: 31.03.2017r. 122,26 zł
10	11.03.2016r. DZ000256	Działka nr 365/22 Rakowiec	11.03.2016 na czas nieokreślony	Nr XIII/72/11 z dnia 25 listopada 2011r	0,05 m ²	122,26 zł	Wpłaty: 31.03.2017r. 122,26 zł
11	20.04.2016r. DZ000256	Działka nr 46/41, 46/32, 46/33, 46/17, 48/25, 46/58, 46/39, 46/26 Dankowo	20.04.2016 na czas nieokreślony	Nr XIII/72/11 z dnia 25 listopada 2011r	27,28 m ²	611,31 zł	Wpłaty: 31.03.2017r. 611,31 zł
12	07.06.2016r. DZ000256	Działka nr 626/25 Rakowiec	07.06.2016 na czas nieokreślony	Nr XIII/72/11 z dnia 25 listopada 2011r	0,036 m ²	122,26 zł	Wpłaty: 31.03.2017r. 122,26 zł
13	07.06.2016r. DZ000256	Działka nr 48/45 Dankowo	07.06.2016 na czas nieokreślony	Nr XIII/72/11 z dnia 25 listopada 2011r	0,36 m ²	122,26 zł	Wpłaty: 31.03.2017r. 122,26 zł
14	03.10.2016r. DZ000256	Działka nr 157/22 i 157/138 Marez	03.10.2016 31.12.2040	Nr XIII/72/11 z dnia 25 listopada 2011r	8,51 m ²	244,52 zł	Wpłaty: 31.03.2017r. 244,52 zł
15	03.10.2016r. DZ000256	Działka nr 213 Korzeniewo	03.10.2016 na czas nieokreślony	Nr XIII/72/11 z dnia 25 listopada 2011r	0,0656 m ²	122,26 zł	Wpłaty: 31.03.2017r. 122,26 zł

16	07.11.2016r. DZ000256	Działka nr 626/25, Rakowiec	07.11.2016 na czas nieokreślony	Nr XIII/72/11 z dnia 25 listopada 2011r	0,48 m ²	122,26 zł	Wpłaty: 31.03.2017r. 122,26 zł
17	07.11.2016r. DZ000256	Działka nr 46/26 Dankowo	07.11.2016 na czas nieokreślony	Nr XIII/72/11 z dnia 25 listopada 2011r	0,029 m ²	122,26 zł	Wpłaty: 31.03.2017r. 122,26 zł
18	07.11.2016r. DZ000256	Działka nr 311 Mareza	07.11.2016 na czas nieokreślony	Nr XIII/72/11 z dnia 25 listopada 2011r	0,035 m ²	122,26 zł	Wpłaty: 31.03.2017r. 122,26 zł
19	19.12.2016r. DZ000256	Działka nr 461/5 Mareza	01.01.2017 na czas nieokreślony	Nr XIII/72/11 z dnia 25 listopada 2011r	4,41 m ²	123,00 zł	Wpłaty: 31.03.2017r. 123 zł
20	15.12.2016r. DZ000256	Działka nr 97/8, 166/1 Grabówko	01.01.2017 na czas nieokreślony	Nr XIII/72/11 z dnia 25 listopada 2011r	0,28 m ²	123,00 zł	Wpłaty: 31.03.2017r. 123 zł
21	27.04.2017r. DZ000256	Działka 479 Mareza	01.05.2017 na czas nieokreślony	Nr XIII/72/11 z dnia 25 listopada 2011r	0,04 m ²	82,57 zł	wpłaty: 05.01.2018r. 82,53 zł

Termin płatności:

Poz. 1 w tabeli - I rata – 31.03.2017r., II rata – 30.06.2017r., III rata – 30.09.2017r., IV rata – 31.12.2017r.

Poz. 2 w tabeli

I rata 31.03.2017r., II rata – 30.09.2017r.

Poz. 3, 5 w tabeli – (30 dni od otrzymania faktury, faktura będzie wystawiona do 1 kwietnia 2017r.)

Poz. 4, 6-20 w tabeli – do 1 kwietnia 2017r.

Poz. 21 – 31.12.2017r.

Umowy o których mowa w powyższym zestawieniu, zawarto zgodnie z podjętymi uchwałami Rady Gminy Kwidzyn.

Płatność czynszu dokonywana była terminowo w wysokościach określonych fakturami oraz dzierżawcy wym. w poz. 2 zestawienia (któremu doręczono zawiadomienie o wysokości i terminie płatności czynszu), poza czynszami wymienionymi w pozycjach 1 i 5 zestawienia.

W tych przypadkach pobrano należne odsetki za zwłokę.

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

W badanym okresie nie realizowano dochodu z tytułu oddania nieruchomości w trwałą zarząd.

Realizowano dochody z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości.

Kwoty opłat z tego tytułu oraz podstawę ich ustalenia przedstawiono w Zestawieniu, które ujęto w pozycji **Nr 10** Zestawienia akt roboczych stanowiących Zał. **Nr 1** do protokołu kontroli.

W wyniku kontroli ustalono, że:

Stawki opłat z tytułu użytkowania wieczystego, ustalono w czerwcu 2008 roku (w poz. 5 zestawienia nr- UW000060/F, w kwietniu 2009 roku), na podstawie *Aktualizacji opłat rocznych za użytkowanie wieczyste*, sporządzonych na podstawie aktualnych operatów szacunkowych.

Stawki opłaty z tytułu użytkowania wieczystego, ustalono w wysokości 1% (cele mieszkaniowe) w poz. 2 nr UW000002/F, poz. 6 nr UW000004/F, poz. 7 nr UW000005/F, poz. 8 nr UW000006/F, poz. 9 nr UW000007/F, poz. 10 nr UW000061/F, poz. 11 nr UW000008/F, poz. 12 nr UW000009/F, poz. 13 nr UW000010/F, poz. 14 UW000011/F, poz. 15 nr UW000012/F, poz. 16 nr UW000013/F, poz. 17 nr UW000014/F, poz. 20 nr UW000016/F, poz. 21 nr UW000017/F, poz. 22 nr UW000018/F, poz. 23 nr UW000019/F, poz. 24 nr UW000020/F, poz. 25 nr UW000021/F, poz. 26 nr. UW000062/F, poz. 27 nr UW000063/F, poz. 28 nr UW000024/F, poz. 29 nr UW000025/F, poz. 30 nr UW000026/F, poz. 31 nr UW000027/F, poz. 32 nr UW000028/F, poz. 33 nr. UW000029/F, poz. 34 nr UW000030/F, poz. 35 nr UW000031/F, poz. 36 nr UW000032/F, poz. 37 nr UW000033/F, poz. 38 nr UW000034/F, poz. 39 nr UW000035/F, poz. 40 nr UW000036/F, poz. 41 nr UW000037/F, poz. 42 nr UW000038/F, poz. 43 nr UW000039/F, poz. 44 nr UW000064/F, poz. 45 nr UW000041/F, poz. 46 nr UW000042/F, poz. 47 nr UW000043/F, poz. 48 nr UW000044/F, poz. 53 nr UW000048/F, poz. 54 nr UW000050/F, poz. 56 nr UW000052/F, poz. 59 nr UW000055/F, poz. 60 nr UW000056/F, poz. 61 nr UW000057/F, poz. 62 nr UW000058/F, poz. 63 nr UW000059/F powyższego zestawienia, a w pozostałych przypadkach w wysokości 3%.

Łączna wysokość nadpłat (w poz. 3 nr UW000003/F, poz. 4 nr UW000001/P, poz. 17 nr UW000014/F, poz. 21 nr UW000017/F, poz. 39 nr UW000035/F, poz. 40 nr UW000036/F, poz. 41 nr UW000037/F, poz. 47 nr UW000043/F, poz. 53 nr UW000048/F i poz. 58 nr UW000054/F powyższego zestawienia), wyniosła 95,08 zł.

Nieterminowe wpłaty dokonywane były w przypadku umów wymienionych w pozycjach zestawienia: poz. 3 nr UW000003/F, poz. 6 nr UW000004/F, poz. 9 nr UW000007/F, poz. 10 nr UW000061/F, poz. 11 nr UW000008/F, poz. 12 nr UW000009/F, poz. 16 nr UW000013/F, poz. 17 nr UW000014/F, poz. 18 nr UW000015/F, poz. 26 nr UW000062/F, poz. 27 nr UW000063/F, poz. 33 nr UW000029/F, poz. 34 nr UW000030/F, poz. 36 nr UW000032/F, poz. 39 nr UW000035/F, poz. 44 nr UW000064/F, poz. 45 nr UW000041/F, poz. 46 nr UW000042/F, poz. 47 nr UW000043/F, poz. 48 nr UW000044/F, poz. 49 nr UW000045/F, poz. 51 nr UW000046/F, poz. 54 nr UW000050/F, poz. 55 nr UW000051/F. We wszystkich przypadkach dokonywano wezwania do zapłaty oraz wyegzekwowano należne odsetki za zwłokę. Użytkownik wieczysty wymieniony w poz. 59 nr UW000055/F zestawienia, nie dokonał wpłaty należnej kwoty 8,22 zł w ogóle. W tym przypadku nie podjęto jakichkolwiek czynności windykacyjnych. Podobnie, nie podjęto żadnych czynności windykacyjnych wobec

zalegających którzy nie dokonali jakiegokolwiek wpłaty wymienionych w poz. 45 nr UW000041/F (kwota zaległości 43,50 zł) i w poz. 48 nr UW000044/F (zaległość 7,52 zł).

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

W badanym okresie nie wydawano decyzji w sprawie przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

3.3.6. Windykacja dochodów z majątku

Dane dotyczące należności podlegającej windykacji w 2017 roku przedstawia poniższe zestawienie:

Rodzaj należności	ROK 2017		
	Stan zaległości na 01.01.2017 r.	Splaty i wpłaty w ciągu roku ogółem	Stan na 31.12.2017r.*
Zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości	-	-	-
Najem lokali mieszkalnych	412 492,50	49.435,02	453 832,02
Czynsz dzierżawny	7.647,76 zł	3.012,16 zł	6.877,82 zł
Sprzedaż majątku	33 917,52	512,30	33.405,22 zł
Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	-	-	-
Oplata za wieczyste użytkowanie	80.095,77	972,77	88.315,22

* w tym zaległości powstałe w 2017 r.

Rada Gminy Kwidzyn podjęła Uchwałę Nr XLV/254/14 z dnia 25 lipca 2014 r. w sprawie określenia szczegółowych zasad, sposobu i trybu udzielania ulg w spłacie należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny, warunków dopuszczalności pomocy publicznej w przypadkach, w których ulga stanowić będzie pomoc publiczną oraz wskazania organu lub osób uprawnionych do udzielania tych ulg.

Uchwałę opublikowano w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego z dnia 12 sierpnia 2014 roku, poz. 2757.

Kontroli poddano windykację prowadzoną wobec zalegających w poszczególnych rodzajach należności.

➤ *Najem lokali mieszkalnych*

Dłużnik:

10-02-1-0016

Zaległość na dzień 01.01.2017 r. wyniosła 19.845,37 zł.

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

Na w/w zaległość powstałą w latach 2009 - 2016 po upływie terminu płatności zostały wysłane wezwania do zapłaty. Po uzyskaniu sądowych nakazów zapłaty w postępowaniu upominawczym:

- z dnia 29 listopada 2013 r., obejmującego lata 2009 – 2013 w kwocie łącznej 9.710,00 zł, oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 14.04.2014 r.,
- z dnia 18 maja 2016 r., obejmującego lata 2013 – 2016 (m-ce I-III) w kwocie łącznej 7779,36 zł oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 14.09.2016 r.,
- z dnia 29 czerwca 2017 r., obejmującego rok 2016 (m-ce IV-XII) w łącznej kwocie 2.435,85 zł, oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 14.09.2017 r. sprawy skierowano do egzekucji komorniczej.

W dniu 26 kwietnia 2017 r. wysłano wezwanie do zapłaty nr PO.III.3162.1.1.2017, dotyczące zaległości za 2017 r. (m-ce I-IV) w kwocie łącznej 1.088,75 zł, a następnie, po uzyskaniu nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 29 czerwca 2017 r., oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 14.09.2017 r. sprawę skierowano do egzekucji komorniczej. Ponadto dnia 18 września 2017 r. wysłano wezwanie do zapłaty nr PO.III.3162.1.30.2017, dotyczące zaległości za 2017 r. (m-ce V-IX) w kwocie łącznej 1.384,00 zł, a następnie, uzyskano nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 22 grudnia 2017 r.

Stan zaległości na dzień 31.12.2017r. wyniósł 23.148,52 zł, w tym zaległości za 2017 r. w kwocie 3.303,15 zł.

W trakcie 2017r. nie uzyskano żadnej wpłaty od dłużnika.

10-03-1-0006

Zaległość na dzień 01.01.2017r. wyniosła 19.240,67 zł.

Na w/w zaległość powstałą w latach 2009 - 2016 po upływie terminu płatności zostały wysłane wezwania do zapłaty. Po uzyskaniu sądowych nakazów zapłaty w postępowaniu upominawczym:

- z dnia 9 lipca 2012 r., obejmującego lata 2009 - 2012 w kwocie 8.993,73 zł , oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 31.08.2012 r.,
- z dnia 18 maja 2016 r., obejmującego lata 2013 – 2016 (m-ce I-III) w kwocie 9.378,66 zł, oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 14.09.2016 r.,
- z dnia 11 lipca 2017 r., obejmującego rok 2016 (m-ce IV-IX) w kwocie 2.412,00 zł, oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 07.09.2017 r., sprawy skierowano do egzekucji komorniczej.

W dniu 26 kwietnia 2017 r. wysłano wezwanie do zapłaty nr PO.III.3162.1.2.2017, dotyczące

zaległości za rok 2017 (m-ce I-IV), a następnie, po uzyskaniu nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 11 lipca 2017 r. w kwocie 1.085,40 zł oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 07.09.2017 r., sprawę skierowano do egzekucji komorniczej. Ponadto dnia 18 września 2017 r. wysłano wezwanie do zapłaty nr PO.III.3162.1.31.2017, dotyczące zaległości za 2017 r. (m-ce V-IX), a następnie uzyskano nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 22 grudnia 2017 r. w kwocie 1.407,00 zł.

Stan zaległości na dzień 31.12.2017r. wyniósł 22.577,27 zł, w tym zaległości za 2017r. w kwocie 3.336,60 zł.

W trakcie 2017r., nie uzyskano żadnej wpłaty od dłużnika.

10-05-1-0029

Zaległość na dzień 01.01.2017r. wyniosła 11.372,24 zł.

Na w/w zaległość powstałą w latach 2011 - 2016 po upływie terminu płatności zostały wysłane wezwania do zapłaty. Po uzyskaniu sądowych nakazów zapłaty w postępowaniu upominawczym:

- z dnia 29 listopada 2013 r., obejmującego lata 2011 - 2013, w kwocie 7.001,41 zł, oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 22.04.2014 r.,
- z dnia 20 sierpnia 2015 r., obejmującego lata 2013 - 2015, w kwocie 2.785,88 zł, oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 07.12.2015 r.,
- z dnia 8 czerwca 2016 r., obejmującego lata 2015 – 2016 (m-ce I-IV), w kwocie 2.020,08 zł, oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 29.09.2016 r.
- z dnia 24 lipca 2017 r., obejmującego rok 2016 (m-ce V-IX), w kwocie 1.346,72 zł, oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 12.09.2017 r. sprawy skierowano do egzekucji komorniczej.

W dniu 26 kwietnia 2017 r. wysłano wezwanie do zapłaty nr PO.III.3162.1.4.2017, dotyczące zaległości za 2017 r. (m-ce I-IV), a następnie, po uzyskaniu nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 24 lipca 2017 r w kwocie 681,78 zł, oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 12.09.2017 r., sprawę skierowano do egzekucji komorniczej. Ponadto w dniu 18 września 2017 r. wysłano wezwanie do zapłaty nr PO.III.3162.1.32.2017, dotyczące zaległości za 2017 r (m-ce V-IX), a następnie uzyskano nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 22 grudnia 2017 r. w kwocie 883,80 zł.

W trakcie 2017 r., organ egzekucyjny przekazał wpłaty w łącznej kwocie 1.893,61 zł na zaległości dotyczące 2011, 2013, 2014.

Stan zaległości na dzień 31.12.2017r. wyniósł 11.574,49 zł, w tym zaległości za 2017 r.

w kwocie 2.095,86 zł.

10-17-1-0171

Zaległość na dzień 01.01.2017r. wyniosła 22.638,54 zł.

Na w/w zaległość powstałą w latach 2005 - 2016 po upływie terminu płatności zostały wysłane wezwania do zapłaty. Po uzyskaniu sądowych nakazów zapłaty w postępowaniu upominawczym:

- z dnia 19 lipca 2011 r., obejmującego lata 2005 – 2011 w kwocie 17.886,18 zł, oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 04.11.2011 r.,
- z dnia 18 maja 2016 r., obejmującego lata 2013 – 2016 (m-ce I-III) w kwocie 7.588,69 zł, oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 30.09.2016 r.,
- z dnia 13 lipca 2017 r., obejmującego rok 2016 (m-ce IV-XII) w kwocie 1.931,04 zł, oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 12.09.2017 r. sprawy skierowano do egzekucji komorniczej.

W dniu 19 maja 2017 r. wysłano wezwanie do zapłaty nr PO.III.3162.1.21.2017, dotyczące zaległości za 2017 r. (m-ce I-V), a następnie, po uzyskaniu nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 13 lipca 2017 r. w kwocie 1.094,26 zł, oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 12.09.2017 r. sprawę skierowano do egzekucji komorniczej. Ponadto dnia 18 września 2017 r. wysłano wezwanie do zapłaty nr PO.III.3162.1.45.2017, dotyczące zaległości za 2017 r. (m-ce VI- IX) a następnie uzyskano nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 22 grudnia 2017 r. w kwocie 901,16 zł.

Stan zaległości na dzień 31.12.2017r. wyniósł 25.309,83 zł, w tym zaległości za 2017r. w kwocie 2.671,29 zł.

W trakcie 2017r., nie uzyskano żadnej wpłaty od dłużnika.

10-20-1-0207

Zaległość na dzień 01.01.2017r. wyniosła 9.847,80 zł.

Na w/w zaległość powstałą w latach 2013-2016 po upływie terminu płatności zostało wysłane wezwanie do zapłaty. Po uzyskaniu sądowego nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym:

- z dnia 17 maja 2016 r., obejmującego lata 2013 – 2016 (m-ce I-III), w kwocie 7.797,33 zł, oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 29.09.2016 r.,
- z dnia 30 sierpnia 2017 r., obejmującego rok 2016 (m-ce IV-XII), w kwocie 2.050,47 zł oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 21 listopada 2017 r., sprawy skierowano do egzekucji komorniczej.

W dniu 19 maja 2017 r. wysłano wezwanie do zapłaty nr PO.III.3162.1.22.2017, dotyczące

zaległości za 2017 r. (m-ce I-V), a następnie, po uzyskaniu nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 30 sierpnia 2017 r. w kwocie 1.156,63 zł oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 21 listopada 2017 r., sprawę skierowano do egzekucji komorniczej. Ponadto dnia 18 września 2017 r. wysłano wezwanie do zapłaty nr PO.III.3162.1.46.2017, dotyczące zaległości za 2017 r. (m-ce VI-IX) a następnie uzyskano nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 22 grudnia 2017 r. w kwocie 946,28 zł.

Stan zaległości na dzień 31.12.2017r. wyniósł 12.660,42 zł, w tym zaległości za 2017r. w kwocie 2.812,62 zł.

W trakcie 2017r., nie uzyskano żadnej wpłaty od dłużnika.

➤ **Czynsz dzierżawny**

Dłużnik:

DZ000122

Zaległość na dzień 1 stycznia 2017 roku wyniosła 4.232,51 zł.

Na powyższą zaległość powstałą w 2010 roku po upływie terminu płatności w dniu 14 lutego 2013 roku wystawiono wezwanie do zapłaty nr 1/2013 na kwotę 4.232,51 zł. Po uzyskaniu sądowego nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym Sygn. akt I Nc 2130/13 z dnia 25 listopada 2013 roku (klauzula wykonalności z dnia 22 kwietnia 2014 roku), obejmującego zaległości za 2010 rok skierowano sprawę do egzekucji komorniczej w kwocie 4.232,51 zł. W trakcie 2017 roku nie uzyskano żadnej wpłaty od dłużnika. Organ egzekucyjny nie wyegzekwował żadnych środków od dłużnika.

Stan zaległości na dzień 31.12.2017 roku wyniósł 4.232,51 zł.

DZ000017

Zaległość na dzień 1 stycznia 2017 roku wyniosła 238,87 zł.

Na powyższą zaległość powstałą w 2013 roku po upływie terminu płatności zostało wysłane wezwanie do zapłaty nr Wdz/000058/DZ z dnia 11.10.2013 roku. Po uzyskaniu sądowych nakazów zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 23 grudnia 2013 roku Sygn. akt I Nc 2510/13 (klauzula wykonalności z dnia 15 maja 2014 roku) i Sygn. akt I Nc 2509/13 (klauzula wykonalności z dnia 22 maja 2014 roku), obejmujących zaległości za 2013 rok skierowano sprawę do egzekucji komorniczej w kwocie 238,87 zł. W trakcie 2017 roku nie uzyskano żadnej wpłaty od dłużnika. Organ egzekucyjny nie wyegzekwował żadnych środków od dłużnika.

Stan zaległości na dzień 31.12.2017 roku wyniósł 238,87 zł.

DZ000015

Zaległość na dzień 1 stycznia 2017 roku wyniosła 934,56 zł.

Na w/w zaległość powstałą w latach 2015 i 2016 po upływie terminów płatności zostały wysłane wezwania do zapłaty numer:

- W/DZ/0036/2015 z dnia 16 października 2015 roku obejmujące II ratę 2015 roku w kwocie 134,56 zł,
- W/DZ/0005/2016 z dnia 28 kwietnia 2016 roku dotyczące I raty 2016 roku w kwocie 400,00zł,
- W/DZ/0016/2016 z dnia 12 października 2016 roku obejmujące II ratę 2016 roku w kwocie 400,00 zł.

Po uzyskaniu sądowych nakazów zapłaty w postępowaniu upominawczym Sygn. akt I Nc 4353/15 z dnia 2 grudnia 2015 roku (klauzula wykonalności z dnia 05 lutego 2016 roku), obejmującego zaległość za 2015 rok oraz Sygn. akt I Nc 3118/16 z dnia 26 sierpnia 2016 roku (klauzula wykonalności z dnia 21 grudnia 2016 roku), obejmujący I ratę 2016 roku skierowano sprawy do egzekucji komorniczej w kwocie 534,56 zł. W dniu 21 lutego 2017 roku dłużnik dokonał wpłaty w kwocie 886,69 zł na zaległości II raty 2015 roku (134,56 zł), I raty 2016 roku (400,00 zł) i część II raty 2016 roku (352,13zł). Ponadto w dniu 11 kwietnia 2017 roku wystawiono wezwanie do zapłaty numer W/DZ/0010/2017 obejmujące zaległość I raty 2017 roku w kwocie 400,00 zł. W dniu 6 października 2017 roku wystawiono wezwanie do zapłaty dotyczące zaległości II raty 2017 roku w kwocie 400,00 zł. Postępowanie egzekucyjne prowadzi Kancelaria Prawnicza NOVUM.

Stan zaległości na dzień 31.12.2017 roku wyniósł 847,87 zł, w tym zaległości za 2017 w kwocie 800,00 zł oraz 47,87 niedopłata za 2016r.

DZ000244

Zaległość na dzień 1 stycznia 2017 roku wyniosła 502,76 zł.

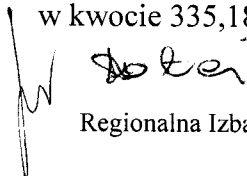
Zaległość powstała w wyniku braku wpłaty IV raty 2016 roku (termin płatności 31.12.2016r.). Podatnik dokonał wpłaty na zaległość w dniu 4 stycznia 2017 roku w kwocie 502,57 zł. Ponadto w dniu 10 października 2017 roku podatnik dokonał wpłaty na zaległość w kwocie 0,19 zł. Tym samym w całości spłacono zaległości.

Na dzień 31.12.2017 stan konta czynszu dzierżawnego wynosi 100,69 zł nadpłaty. Powstała ona w wyniku większych wpłat należności za 2017 rok. Dzierżawca winien wpłacić w 2017 roku 2.105,05 zł, natomiast kwota wpłat wyniosła 2.205,74 zł.

DZ000245

Zaległość na dzień 1 stycznia 2017 roku wyniosła 335,18 zł.

Zaległość powstała w wyniku braku wpłaty IV raty 2016 roku (termin płatności 31.12.2016r.) w kwocie 335,18 zł. Dłużnik dokonał wpłaty na zaległość z 2016 roku w dniu 9 stycznia 2017



roku w kwocie 334,73 zł. W 2017 roku powstała zaległość w wyniku niedopłaty II raty 2017 roku w kwocie 0,63 zł oraz braku wpłaty IV raty 2017 roku w kwocie 335,18 zł (termin płatności 31.12.2017r.). W dniu 24 stycznia 2018 roku wystawiono wezwanie do zapłaty nr Wdz/0002/2018 na zaległości z 2016 w kwocie 0,45 zł i z 2017 roku na łączną kwotę 335,81 zł. Dłużnik dokonał wpłaty na zaległości 25 stycznia 2018 roku w kwocie 336,21 zł. Stan zaległości na dzień 31.12.2017 roku wyniósł 336,26 zł, w tym zaległości za 2017 w kwocie 335,81 zł oraz niedopłata za 2016 rok w kwocie 0,45 zł

➤ ***Sprzedaż majątku***

Dłużnik nr 267

Zaległość na dzień 1.01.2017 r. wyniosła 6.160,17 zł.

Na w/w zaległość powstałą w latach 2011 - 2016 po upływie terminu płatności zostały wysłane wezwania do zapłaty z dnia:

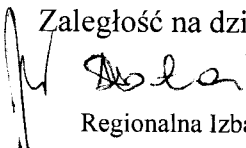
- 11 czerwca 2013 r. nr 1/2013 dotyczące lat 2011-2013, w łącznej kwocie: 5.024,76zł, a następnie po uzyskaniu nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 25 lipca 2013 r., w kwocie 5.024,76 zł oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 17.12.2013 r. sprawę skierowano do egzekucji komorniczej,
- 5 czerwca 2014 r. nr Fn.III.3126.1.2014.SM dotyczące 2014 r., w kwocie: 1.619,74zł, a następnie po uzyskaniu nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 13 października 2014 r., w kwocie 1.619,74 zł oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 24.04.2015 r. sprawę skierowano do egzekucji komorniczej,
- 30 czerwca 2015 r. nr POIII.3161.5.2015 dotyczące 2015 r., w kwocie: 675,16 zł, a następnie po uzyskaniu nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 11 lutego 2016 r., w kwocie 675,16 zł oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 31.03.2016 r. sprawę skierowano do egzekucji komorniczej,
- 1 lutego 2017 r. nr POVI.3161.1.2017.W, dotyczące 2016 r., w kwocie: 1.530,59 zł, a następnie po uzyskaniu nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 8 maja 2017 r., w kwocie 1.530,59 zł oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 06.09.2017 r. sprawę skierowano do egzekucji komorniczej,

W trakcie 2017r., organ egzekucyjny przekazał kwotę 512,30 zł dotyczącą zaległości za 2011 r., 2014 r., 2015 r.

Stan zaległości na dzień 31.12.2017r. wyniósł 5.647,87 zł.

Dłużnik nr 271

Zaległość na dzień 1.01.2017 r. wyniosła 26.917,56 zł.



Na w/w zaległość powstałą w latach ubiegłych po upływie terminu płatności zostało wysłane wezwanie do zapłaty nr GG.320-1/1/09 z dnia 19 października 2009 r. na kwotę 27.009,30 zł . Po uzyskaniu sądowego nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 16 marca 2010 r., oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 06.04.2010 r. sprawę skierowano do egzekucji komorniczej.

Stan zaległości na dzień 31.12.2017r. wyniósł 26.917,56 zł.

W trakcie 2017r., nie uzyskano żadnej wpłaty od dłużnika.

Dłużnik nr 154

Zaległość na dzień 1.01.2017 r. wyniosła 831,07 zł.

Na w/w zaległość powstałą w latach 2007 - 2009 po upływie terminu płatności zostało wysłane wezwanie do zapłaty z dnia 29 października 2013 r. Sprawę w postępowaniu egzekucyjnym prowadzi Kancelaria Prawnicza NOVUM.

Stan zaległości na dzień 31.12.2017 r. wyniósł 831,07 zł.

W trakcie 2017r., nie uzyskano żadnej wpłaty od dłużnika.

➤ **Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności**

Zaległości z powyższego tytułu nie występują

➤ **Oplata za wieczyste użytkowanie**

Dłużnik:

UW000005/F

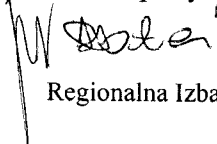
Zaległość na dzień 01.01.2017 r. wyniosła 698,90 zł.

Na w/w zaległość powstałą w latach 2012 – 2016 po upływie terminu płatności zostały wysłane wezwania do zapłaty z dnia:

- 14 maja 2014 r. wezwanie nr WUW/03/2014 dotyczące lat 2012 – 2014 w łącznej kwocie 419,34 zł,
- 13 maja 2015 r. wezwanie nr UW/001/2015 dotyczące 2015 r. w kwocie 139,78 zł,
- 18 kwietnia 2016 r. wezwanie nr UW/001/2016 dotyczące 2016 r. w kwocie 139,78 zł, a następnie uzyskano nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 28 listopada 2016 r. na kwotę 698,90 zł.

Dnia 21 kwietnia 2017 r. wystawiono wezwanie nr UW/015/2017 dotyczące 2017 r. w kwocie 139,78 zł, a następnie uzyskano nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 19 czerwca 2017 r. na kwotę 139,78 zł.

Dnia 20 lipca 2017 r. dłużnik dokonał wpłaty na kwotę 139,78 zł, a następnie 21 lipca 2017r. dokonał wpłaty w kwocie 698,90 zł.



Na dzień 31.12.2017 zaległości nie występują.

UW000015/F

Zaległość na dzień 01.01.2017 r. wyniosła 77.248,94 zł.

Na powyższą zaległość powstałą w latach 2006 – 2016 po upływie terminu płatności zostały wysłane wezwania do zapłaty z dnia:

- 21 października 2013 r. wezwanie nr UW/21/2013 dotyczące roku 2006 i 2013 w kwocie 12.040,18 zł, a następnie po uzyskaniu nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 29 listopada 2013 r., w kwocie 12.040,18 zł oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 22.04.2014 r. sprawę skierowano do egzekucji komorniczej,
- 17 lipca 2009 r. wezwanie nr UW/18/2009 dotyczące lat 2007 - 2009 w kwocie 15.854,39 zł, a następnie po uzyskaniu nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 23 września 2009 r., w kwocie 15.854,39 zł oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 03.11.2009 r. sprawę skierowano do egzekucji komorniczej,
- 4 czerwca 2012 r. wezwanie nr UW/1/2012 dotyczące lat 2010 - 2012 w kwocie 24.677,91 zł, a następnie po uzyskaniu nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 21 sierpnia 2012 r., w kwocie 24.677,91 zł oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 03.10.2012 r. sprawę skierowano do egzekucji komorniczej,
- 15 maja 2014 r. wezwanie nr WUW/01/2014 dotyczące 2014 r. w kwocie 8.225,97 zł, a następnie po uzyskaniu nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 28 sierpnia 2014 r., w kwocie 8.225,97 zł oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 15.04.2015 r. sprawę skierowano do egzekucji komorniczej,
- 13 maja 2015 r. wezwanie nr UW/011/2015 dotyczące 2015 r. w kwocie 8.225,97 zł, a następnie po uzyskaniu nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 20 sierpnia 2015 r., w kwocie 8.225,97 zł oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 07.12.2015 r. sprawę skierowano do egzekucji komorniczej,
- 18 kwietnia 2016 r. wezwanie nr UW/015/2016 dotyczące 2016 r. w kwocie 8.225,97 zł, a następnie po uzyskaniu nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 20 czerwca 2016 r., w kwocie 8.225,97 zł oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 30.09.2016 r. sprawę skierowano do egzekucji komorniczej,

W dniu 21 kwietnia 2017 r. wystawiono wezwanie nr UW/004/2017 dotyczące 2017 r. w kwocie 8.225,97 zł, a następnie po uzyskaniu nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 21 czerwca 2017 r., w kwocie 8.225,97 zł oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 07.09.2017 r. sprawę skierowano do egzekucji komorniczej.

W trakcie 2017r., nie uzyskano żadnej wpłaty od dłużnika.

Ze względu na wysoką kwotę zadłużenia organ podatkowy wystąpił z wnioskiem do organu egzekucyjnego o wszczęcie egzekucji z nieruchomości.

Stan zaległości na dzień 31.12.2017r. wyniósł 85.474,91 zł, w tym zaległości za 2017 r. w kwocie 8.225,97 zł.

UW000045/F

Zaległość na dzień 01.01.2017 r. wyniosła 1336,16 zł.

Na powyższą zaległość powstałą w latach 2015 - 2016 po upływie terminu płatności zostały wysłane wezwania do zapłaty z dnia:

- 13 maja 2015 r. wezwanie nr UW/007/2015 dotyczące 2015 r. w kwocie 934,38 zł, a następnie po uzyskaniu nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 26 sierpnia 2015 r., w kwocie 934,38 zł oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 18.03.2016 r. sprawę skierowano do egzekucji komorniczej,
- 18 kwietnia 2016 r. wezwanie nr UW/009/2016 dotyczące 2016 r. w kwocie 880,90 zł, a następnie po uzyskaniu nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 17 czerwca 2016 r., w kwocie 880,90 zł oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 14.09.2016 r. sprawę skierowano do egzekucji komorniczej.

W dniu 21 kwietnia 2017 r. wystawiono wezwanie nr UW/007/2017 dotyczące 2017 r. w kwocie 934,38 zł, a następnie po uzyskaniu nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 19 czerwca 2017 r., w kwocie 934,38 zł oraz po uzyskaniu klauzuli wykonalności z dnia 14.09.2017 r. sprawę skierowano do egzekucji komorniczej.

W trakcie 2017r., nie uzyskano żadnej wpłaty od dłużnika.

Stan zaległości na dzień 31.12.2017r. wyniósł 2.270,54 zł, w tym zaległości za 2017 r. w kwocie 934,38 zł.

UW000044/F

Zaległość na dzień 01.01.2017 r. wyniosła 7,52 zł.

Na powyższą zaległość powstałą w 2016 r. po upływie terminu płatności zostało wysłane wezwanie do zapłaty nr UW/011/2016 z dnia 18 kwietnia 2016 r. w kwocie 7,52 zł.

W dniu 21.04.2017 r. wystawiono wezwanie do zapłaty nr UW/027/2017, dotyczące zaległości powstałej w 2017 w kwocie 7,52 zł.

Dnia 2 maja 2017 r. dłużnik dokonał wpłaty na kwotę 9,42 zł.

Stan zaległości na dzień 31.12.2017r. wyniósł 5,62 zł, i dotyczy zaległości za 2017 r.

UW000050/F

Zaległość na dzień 01.01.2017 r. wyniosła 134,26 zł.

Na powyższą zaległość powstałą w latach 2014-2016 po upływie terminu płatności zostały wysłane wezwania do zapłaty z dnia:

- 13 maja 2015 r. wezwanie nr UW/014/2015 dotyczące lat 2014 - 2015 w łącznej kwocie 87,38 zł,
- 19 kwietnia 2016 r. wezwanie nr UW/019/2016 dotyczące 2016 r. w kwocie 46,88 zł.

W dniu 21 kwietnia 2017 r. wystawiono wezwanie nr UW/026/2017 dotyczące 2017 r. w kwocie 46,88 zł, następnie uzyskano nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 14 lipca 2017 r. w kwocie 46,88 zł.

Dnia 7 sierpnia 2017 r. dłużnik dokonał wpłaty na kwotę 181,14 zł.

Na dzień 31.12.2017 zaległości nie występują.

3.4. Inne dochody

3.4.1. Wpływy z usług

Wpływy z usług w 2017 roku uzyskano w kwocie 206 390,38 zł, co stanowi 99% planu.

Dochody z powyższego tytułu osiągnął Urząd Gminy a także jednostki organizacyjne, w tym:

- 2 400,00 zł w rozdziale 85202 § 0830 z tytułu odpłatności pensjonariuszy za pobyt w domu pomocy społecznej, co stanowi 100% planu, uzyskane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kwidzynie,
- 38 129,63 zł w rozdziale 85228 § 0830 z tytułu odpłatności za usługi opiekuńcze, co stanowi 97,8% planu, uzyskane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kwidzynie,
- 165 860,75 zł w rozdziale 80148 § 0830 z tytułu odpłatności za wyżywienie co stanowi 99% planu – Szkoła Podstawowa w Korzeniewie, Szkoła Podstawowa w Janowie, Szkoła Podstawowa w Liczu, Szkoła Podstawowa w Tychnowach, Szkoła Podstawowa w Rakowcu, Gimnazjum w Liczu.

3.4.2 Spadki, zapisy, darowizny.

W roku 2017 w ramach § 0960 uzyskano dochody w kwotach:

- 2 000,00 zł – dla Urzędu Gminy Kwidzyn darowizna pieniężna od osoby fizycznej bez umowy (), przelew w dniu 21.06.2017r., z treści którego wynika przeznaczenie darowizny na nagrody dla najbardziej uzdolnionych absolwentów szkół z terenu gminy Kwidzyn (80195 -1 550,00 zł; 85416 - 450,00 zł), rozliczenia dokonano w dniu 30 czerwca 2017 roku,

- dla Szkoły Podstawowej w Janowie – w kwocie 2 000,00 zł - darowizna pieniężna od osoby fizycznej na nagrody dla najbardziej uzdolnionych absolwentów SP Janowo (80101 - 2 000,00 zł),
- dla Szkoły Podstawowej w Janowie – w kwocie 3 942,00 zł - Polska Fundacja Pomocy Dzieciom „Maciuś” (80101 - 2 000,00 zł),
- dla Gimnazjum w Liczu – w kwocie 2 752,21 zł - Polska Akcja Humanitarna, Program „Pajacyk” (80148- 2 752,21 zł),
- dla Gimnazjum w Nowym Dworze – w kwocie 6 732,00 zł Polska Akcja Humanitarna, Program „Pajacyk” (80148- 6 732,00 zł),
- dla Szkoły Podstawowej w Nowym Dworze – w kwocie 3 000,00 zł - International Paper Kwidzyn sp. z o.o. (80101 - 3 000,00 zł),
- dla Szkoły Podstawowej w Nowym Dworze – w kwocie 1 000,00 zł - Jabil Circuit Poland (80101 - 1 000 zł),

3.4.3 Odsetki od środków finansowych gminy gromadzonych na rachunkach bankowych

W 2017 roku dochody z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych stanowiły kwotę 15 784,31 zł co stanowi 78,92 % planu (20 000,00 zł).

Powyższe odsetki naliczał bank prowadzący obsługę bankową budżetu Gminy od kwot gromadzonych na poszczególnych rachunkach.

W budżecie Gminy naliczone przez bank odsetki zaliczone zostały do dochodów i wprowadzone do budżetu.

3.4.4 Dochody z kar pieniężnych i grzywien określonych odrębnymi przepisami

W badanym okresie, nie osiągnięto dochodów z fotoradarów. W badanym okresie gmina nie dysponowała fotoradarami.

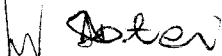
W 2017 r. osiągnięto dochody z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób fizycznych oraz z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów na kwotę 23 471,95 zł w rozdziałach:

- 75023 – § 0570 – 940,87 zł, plan 1 000,00 wykonano 94% planu
- 75023 – § 0950 – 22 531,08 zł, plan 13 000,00 wykonano 173% planu.

W 2017 r. nie osiągnięto dochodów z tytułu wydawanych zezwoleń na usunięcie drzew i krzewów.

Wydano natomiast decyzje warunkowe, z odroczeniem opłaty na okres 3 lat, w zamian za zastąpienie usuwanych drzew i krzewów nasadzeniami zastępczymi. W 2017 r. wydano 7 decyzji:

- Nr OsiGW.6131.6.2017 z dnia 21 lutego 2017r. na kwotę 5 533 000,00 zł;



- Nr OsiGW.6131.19.2017 z dnia 22 marca 2017r na kwotę 911 500,00 zł
 - Nr OsiGW.6131.28.2017 z dnia 14 czerwca 2017r na kwotę 1 984 500,00 zł
 - Nr OsiGW.6131.29.2017 z dnia 13 lipca 2017r na kwotę 4 846 500,00 zł
 - Nr OsiGW.6131.30.2017 z dnia 13 lipca 2017r na kwotę 681 500,00 zł
 - Nr OsiGW.6131.31.2017 z dnia 13 lipca 2017r na kwotę 339 500,00 zł
 - Nr OSiGW.6131.71.2017 z dnia 30 listopada 2017 r. na kwotę 829 935,00 zł
- na łączną kwota 15 304 235, 00 zł

W badanym okresie, wydano jedną decyzję w sprawie umorzenia należności z tytułu ustalonych opłat za usunięcie drzew, decyzją Wójta Gminy Kwidzyn - Nr OSiGW.6131.112.2013
Kwoty te ujęto w ewidencji pozabilansowej.

W badanym okresie, wydano ponadto 11 decyzji, w których, na podstawie art. 86 ust.1 pkt 4, 5, 10 ustawy o ochronie przyrody, nie naliczono opłat za usunięcie drzew i krzewów.

3.5. Wydatki bieżące.

Kontrolą objęto 2017 rok.

W trakcie kontroli sprawdzono realizację wydatków ujętych w planie finansowy przy wykorzystaniu programu ACL i nie stwierdzono przypadków przekroczenia wydatków wykonanych w stosunku do planu finansowego Urzędu Gminy Kwidzyn.

Struktura wydatków budżetowych 2017

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na rok 2017	Wykonanie na dzień 31.12.2017	% udział	
				w wydatkach ogółem	wykonania w stosunku do planu
1.	Wydatki bieżące	49 054 362,83	46 256 765,54	87,47 %	94,30 %
	w tym :				
	- wydatki jednostek budżetowych				
	o wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	14 706 474,41	14 217 084,25	26,89 %	96,67 %
	o wydatki związane z realizacją zadań statutowych	13 520 605,42	12 198 562,05	23,07 %	90,22 %
	- dotacje na zadania bieżące	3 375 765,00	3 295 557,45	6,23 %	97,62 %
	- świadczenia na rzecz osób fizycznych	15 514 404,00	14 993 063,76	28,35 %	96,64 %
	- wydatki na obsługę długu publicznego	350 000,00	331 071,91	0,63 %	94,59 %
	- wydatki na udzielone poręczenia	0,00	0,00		
	- wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	1 587 114,00	1 221 426,12	2,31 %	76,96 %
2.	Wydatki inwestycyjne	8 072 429,00	6 624 212,80	12,53 %	82,06 %
	w tym: wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	873 894,00	256 866,14	0,49 %	29,39 %
	RAZEM	57 126 791,83	52 880 978,34		92,57 %

Na dzień 31 grudnia 2017 roku wydatki bieżące wykonano w wysokości 46 256 765,54 zł, co stanowi 94,30 % planu. W strukturze wydatków, wydatki bieżące stanowią 87,47 %, natomiast wydatki majątkowe 12,53 % wydatków poniesionych.

3.5.1. Wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń

W badanym roku na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w ramach rozdziału 75023 „Urzędy Gmin” wydatkowano ogółem 3 048 285,40 zł, tj. 92,89 % środków zaplanowanych na ten cel w budżecie (3 281 500,00 zł) z tego:

- 2 387 586,87 zł w ramach § 4010 „Wynagrodzenia osobowe pracowników” (plan - 2 524 000,00 zł),
- 176 844,37 zł w ramach § 4040 „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” (plan – 185 500,00zł),
- 410 684,83 zł w ramach § 4110 „Składki na ubezpieczenia społeczne (plan – 467 000,00zł),
- 48 819,33 zł w ramach § 4120 „Składki na Fundusz Pracy” (plan – 65 000,00 zł),
- 24 350,00 zł w ramach § 4170 „Wynagrodzenia bezosobowe” (plan – 40 000,00 zł).

W Urzędzie Gminy na dzień 31 grudnia 2017 r. zatrudnionych były 58 osób w ramach 56,25 etatów.

Sprawdzono prawidłowość zaszeregowania i stosowania stawek płacowych dla wybranej grupy pracowników tj. Wójta, Zastępcy Wójta, Sekretarza, Skarbnika oraz pracowników zatrudnionych na stanowiskach:

- ds. gospodarki nieruchomościami (2 osoby), ds. zamówień publicznych, ds. gospodarki komunalnej, ds. planowania i gospodarki przestrzennej i budownictwa (2 osoby), ds. kadr i płac (2 osoby), oraz kierownika referatu podatków i opłat lokalnych, tj. łącznie 11 etatów.

Regulamin wynagradzania pracowników Urzędu, Wójt wprowadził Zarządzeniem Nr 64/09 Wójta Gminy Kwidzyn z dnia 29 czerwca 2009 r. (zmienionym Zarządzeniem Nr 153/14 z dnia 30 grudnia 2014 r., Zarządzeniem Nr 50/15 z dnia 2 lutego 2015 r. oraz Zarządzeniem Nr 25/17 z dnia 8 marca 2017 r.).

Określono w nim:

- wymagania kwalifikacyjne pracowników;
- szczegółowe warunki wynagradzania, w tym maksymalny poziom wynagrodzenia zasadniczego;
- warunki i sposób przyznawania dodatku funkcyjnego i specjalnego;
- warunki przyznawania oraz sposób wypłacania nagród i premii innych, niż nagroda

jubileuszowa.

Regulamin dotyczy wyłącznie pracowników samorządowych Urzędu Gminy w Kwidzynie zatrudnionych na podstawie umowy o pracę.

Wobec pracowników zatrudnionych z wyboru (tj. Wójta) i z powołania (Skarbnika), ma zastosowanie rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 roku *w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych* (jednolity tekst Dz. U. z 2014 r. z dnia 18 listopada 2014 r. poz.1786).

W badanym okresie, pracownikom (zatrudnionym na umowę o pracę) poddanych kontroli (poza Kierownikiem Referatu podatków i opłat lokalnych), dokonano jednorazowej zmiany wysokości wynagrodzenia zasadniczego (w dniu 1 lipca 2017 roku) oraz w 1 przypadku dodatku funkcyjnego i dodatku specjalnego, w wysokościach i kategoriach zgodnych z przyjętym Regulaminem Wynagradzania.

W Przypadku Zastępcy Wójta i Skarbnika, zmiany wynagrodzenia zasadniczego i dodatków funkcyjnego i specjalnego – w dniu 1 lipca 2017 r. w wysokościach wynikających z cyt. wyżej rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r.

Ustalenia wynagrodzenia Wójta bieżącej kadencji dokonał organ stanowiący uchwałą Rady Gminy Nr II/17/14 z dnia 29 grudnia 2014 r. obowiązującą, co wynika z § 2 cyt. wyżej uchwały, z mocą od dnia 1 grudnia 2014 roku. Uchwała powyższa w okresie poddanych kontroli nie była zmieniana.

W 2017 r. miesięczne wynagrodzenie Wójta nie przekroczyło siedmiokrotności kwoty bazowej, określonej w ustawie budżetowej dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe.

Do naliczenia wynagrodzeń na listach płac oraz ich ewidencji w osobowych kartach wynagrodzeń, zastrzeżeń nie wniesiono.

Listy płac zostały zaakceptowane przez osoby odpowiedzialne w zakresie formalno - rachunkowym i merytorycznym oraz przez Skarbnika i Wójta.

3.5.2. Dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników

W 2018r. w ramach dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2017 rok wypłacono pracownikom Urzędu Gminy Kwidzyn kwotę 190 156,27 zł tj. 88,86 % (w rozdziale 75023 – kwotę 185 242,45 zł i w rozdziale 85395 – kwotę 4 913,82) zaplanowanych na ten cel środków w wysokości 214.000,00 zł (tj. odpowiednio w rozdziale 75023 – kwotę 204 000,00 zł i w rozdziale 85395 – kwotę 10 000,00 zł).

Ustalenia osób uprawnionych dokonano w oparciu o sporządzony wykaz pracowników Urzędu Gminy do naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2017, w którym

uwzględniono okres zatrudnienia pracownika, wymiar czasu pracy, ilość dni zwolnienia lekarskiego, ilość dni urlopu macierzyńskiego, ilość dni opieki nad dzieckiem do lat 14 (art. 188 KP), ilość dni urlopu okolicznościowego, ilość dni urlopu bezpłatnego oraz urlopy szkoleniowe.

Ustalono, że wszyscy byli uprawnieni do otrzymywania w/w wynagrodzenia. Nie zaszły okoliczności powodujące wyłączenie prawa do dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

Zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami zostało ono ustalone w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia za pracę otrzymanego przez pracownika w ciągu roku kalendarzowego, za który przysługiwało wynagrodzenie, uwzględniając składniki wynagrodzenia przyjmowane do obliczenia ekwiwalentu pieniężnego za urlop wypoczynkowy.

Wynagrodzenie zostało wypłacone w dniu 10 stycznia 2018 r.

3.5.3. Nagrody

W ramach utworzonego funduszu nagród (98 160,00 zł tj. ok. 4 % planowanego funduszu płac) wypłacono pracownikom Urzędu Gminy Kwidzyn nagrody w łącznej wysokości 90 400,00 zł, w tym w miesiącach: w maju – 90 400,00 zł.

Zostały one przyznane na podstawie Rozdziału 6 § 10 cyt. wyżej *Regulaminu wynagradzania pracowników*.

Fundusz nagród, zgodnie z §10 ust. 2 Regulaminu, tworzy się w wysokości do 7% planowanych środków na wynagrodzenia w danym roku kalendarzowym.

W 2017 roku, na podstawie powyższych zasad wypłacono w dniu 22 maja 2017 roku nagrody w kwocie łącznej 90.400 zł dla 54 pracowników oraz na podstawie art.36 ust.6 ustawy o pracownikach samorządowych dla Skarbnika Pani Iwony Skrajda w kwocie 3.000 zł i dla Zastępcy Wójta Pana Krzysztofa Michalskiego w kwocie 2.800 zł.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

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

W 2017r. na krajowe podróże służbowe pracowników Urzędu Gminy Kwidzyn ujętych w rozdziale 75023 „Urzędy Gmin” w §4410, wydatkowano ogółem 35 636,12 zł (plan 35 760,00 zł), co stanowi 99,65% planu.

Zasady odbywania i rozliczania podróży służbowych pracowników Urzędu Gminy, Wójt ustalił w Zarządzeniu Nr 21/2010 z dnia 28 lipca 2010 roku, zmienionym Zarządzeniem Nr 67/11 z dnia 28 lipca 2011 roku w sprawie zasad odbywania oraz rozliczania krajowych podróży służbowych przez pracowników Urzędu Gminy Kwidzyn i kierowników gminnych jednostek

organizacyjnych, obowiązujące do dnia wejścia w życie Zarządzenia Nr 109/17 Wójta Gminy Kwidzyn z dnia 28 września 2017 r. w tej samej sprawie.

Szczegółowe zestawienie realizowanych w 2017 roku (w miesiącach objętych kontrolą tj. maj, sierpień i wrzesień) podróży służbowych zamiejscowych przez pracowników zatrudnionych w Urzędzie Gminy Kwidzyn pojazdami niebędącymi własnością pracodawcy – przedstawiono w poniższym zestawieniu:

maj 2017

L.p.	Imię i nazwisko	nr delegacji	Ilość kilom.	Stawka za 1km	Wartość
1	Krzysztof Michalski	54/2017	94	0,60	56,40
2	Krzysztof Michalski	55/2017	254	0,60	152,40
3	Krzysztof Michalski	57a/2017	220	0,60	132,00
4	Krzysztof Michalski	58/2017	94	0,60	56,40
5	Jacek Findling	57/2017	378	0,60	226,80
6	Żaneta Czarnuch	61/2017	316	0,60	189,60
7	Katarzyna Małkiewicz	62/2017	122	0,60	73,20
8	Marcin Rzepny	64/2017	200	0,60	120,00
	SUMA		1678	0,60	1 006,80

sierpień 2017

L.p.	Imię i nazwisko	nr delegacji	Ilość kilom.	Stawka za 1km	Wartość
1	Iwona Skrajda	78/2017	220	0,60	132,00
2	Martyna Kisiel	81/2017	200	0,60	120,00
3	Eliza Ponikowska	80/2017	102	0,60	61,20
	SUMA		522	0,60	313,20

wrzesień 2017

L.p.	Imię i nazwisko	nr delegacji	Ilość kilom.	Stawka za 1km	Wartość
1	Krzysztof Michalski	84a/2017	224	0,60	134,40
2	Krzysztof Michalski	85/2017	206	0,60	123,60
3	Katarzyna Kisiel	87/2017	252	0,60	151,20
4	Marcin Rzepny	89/2017	200	0,60	120,00
	SUMA		882	0,60	529,20

W przedstawionej kontrolującym dokumentacji ustalono, że wykonanie podróży służbowej poprzedzane były wnioskami pracowników o wyrażenie zgody na wykonanie podróży służbowych samochodem osobowym.

Odbyte samochodem osobowym podróże służbowe rozliczane były ilością przejechanych kilometrów przemnożoną przez stawkę za jeden kilometr przebiegu, ustaloną ww. Zarządzeniami Nr 21/2010 z dnia 28 lipca 2010 roku i Nr 109/17 z dnia 28 września 2017 roku. Wysokość stawek nie przekroczyła ich maksymalnych wysokości określonych w rozporządzeniu Ministra Infrastruktury z dnia 25 marca 2002 r. w sprawie warunków

ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów nie będących własnością pracodawcy (Dz. U. Nr 27, poz. 271 z późniejszymi zmianami).

W ramach powyższego paragrafu, realizowano ponadto – 24 umowy dotyczące ryczałtu samochodowego o używanie pojazdu do celów służbowych na jazdy lokalne.

Za miesiące objęte kontrolą (maj, czerwiec i październik 2017 r.), złożono łącznie 41 oświadczenia pracowników, w tym wypłacono:

- za miesiąc maj 2017r. - 12 pracownikom w dniu 09.06.2017r. (lista nr 6/2017); dokument księgowy WB/W/109/6/2017,

-za miesiąc czerwiec 2017r. - 15 pracownikom, z czego 14 pracownikom w dniu 05.07.2017r. (lista nr 7/2017); dok. księgowy WB/W/126/7/2017 oraz 1 pracownikowi (lista nr 7/1/2017) w dniu 07.07.2017r. dokument księgowy WB/W/128/7/2017,

-za miesiąc październik 2017r. - 14 pracownikom w dniu 09.11.2017r. (lista nr 11/2017); dokument księgowy WB/W/215/11/2017;

Oświadczenia zawierają informację pracownika o wykorzystaniu pojazdu do celów służbowych o ilości dni nieobecności pracownika w miejscu pracy w danym miesiącu z powodu choroby, urlopu (wypoczynkowego, okolicznościowego i bezpłatnego), zwolnienia lekarskiego podróży służbowej lub innej nieobecności, oraz o podróży służbowej przekraczającej 8 godzin a także ilość dni, w których pracownik nie dysponował pojazdem do celów służbowych.

Szczegółowe zestawienie realizowanych w 2017 roku (w miesiącach objętych kontrolą tj. w kwietniu, lipcu i listopadzie 2017r.) podróży służbowych zamiejscowych przez pracowników zatrudnionych w Urzędzie Gminy Kwidzyn za pośrednictwem komunikacji publicznej – przedstawiono w poniższym zestawieniu:

kwiecień 2017

L.p.	Imię i nazwisko	nr delegacji	Koszty podróży	Wysokość diety	Wartość
1	Sławomir Malinowski	43/2017	47,00	15,00	62,00
2	Agnieszka Budakowska	50/2017	23,50	0,00	23,50
	SUMA		70,50	15,00	85,50

lipiec 2017

L.p.	Imię i nazwisko	nr delegacji	Koszty podróży	Wysokość diety	Wartość
1	Żaneta Czarnuch	73/2017	37,20	7,50	44,70
2	Magdalena Narloch	76/2017	43,20	7,50	50,70
	SUMA		80,40	15,00	95,40

listopad 2017

L.p.	Imię i nazwisko	nr	Koszty	Wysokość	Wartość
------	-----------------	----	--------	----------	---------

		delegacji	podróży	diety	
1	Katarzyna Kisiel	105/2017	43,20	0,00	43,20
2	Agnieszka Cybulska	108/2017	37,62	0,00	37,62
3	Natalia Ciarkowska	109/2017	37,62	0,00	37,62
4	Agnieszka Budakowska	110/2017	46,60	0,00	46,60
5	Martyna Piernicka	111/2017	50,00	0,00	50,00
	SUMA		215,04	0,00	215,07

Stwierdzono, że:

- we wszystkich przypadkach wyjazdy służbowe oraz przejazdy poza miejsce zamieszkania pracowników, którym dokonywano ich zwrotu, dokumentowane były na podstawie jednorazowych poleceń „wyjazdu służbowego”, wystawionych przez pracodawcę;
- polecenia wyjazdu służbowego określały środek lokomocji, datę i podpis zlecającego wyjazd;
- diety stanowiące ekwiwalent pieniężny na pokrycie kosztów wyżywienia w czasie podróży służbowych naliczane były w prawidłowej wysokości.

W badanym okresie nie realizowano zagranicznych podróży służbowych.

Ponadto kontrolą objęto wydatki poniesione na podróże służbowe krajowe w miesiącach kwiecień i maj 2017 roku o następujących numerach poleceń wyjazdu służbowego (w tym od nr 35/2017 do nr 46/2017 w kwietniu i od nr 56/2017 do 66/2017 w maju 2017r.).

Ponadto stwierdzono, że w miesiącach: kwietniu i maju 2017 r. nie realizowano podróży służbowych pracowników Urzędu Gminy Kwidzyn do Warszawy.

Potwierdzoną za zgodność z oryginałem kserokopię rejestru podróży służbowych, ujęto pod poz. Nr 11 zestawienia akt roboczych, stanowiącego Zał. Nr 1 do protokołu kontroli.

3.5.5. Wydatki na zakupy, dostawy i usługi

Wydatki sprawdzono pod względem prawidłowości:

- zakwalifikowania do odpowiednich podziałek klasyfikacji budżetowej,
- dekretacji księgowej dokumentu, terminowości płatności,
- przeprowadzenia kontroli pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym.

Kontroli poddano wydatki poniesione w II i III kwartale 2017 roku.

W roku 2017 w ramach § 4210 - zakup materiałów i wyposażenia wydatkowano w Urzędzie Gminy Kwidzyn kwotę 215 494,88 zł na 254 362,00 zł środków planowanych na ten cel.

Wydatki poniesione zostały między innymi na:

- zakup materiałów biurowych, tuszu, tonerów, druków, papieru – w kwocie 54 783,83 zł (z tego w II kw. 2017r. – 13 854,39 zł, a w III kw. 2017 r. – 10 741,39 zł),

- zakup wyposażenia oraz środków do bieżącego utrzymania i funkcjonowania Urzędu – 117 081,68 zł (z tego w II kw. 2017r. – 24 415,21 zł, a w III kw. 2017r. – 14 051,98 zł),
- prenumeratę publikacji merytorycznych, książek i prasy – w kwocie 7 811,37 zł (z tego w II kw. 2017r. – 1 930,94 zł, a w III kw. 2017 r. – 2 162,05 zł),
- zakup środków czystości – w kwocie 13 809,14 zł (z tego w II kw. 2017r. – 4 969,63 zł, a w III kw. 2017 r. – 2 858,45 zł),
- zakup paliwa do samochodów służbowych – 22 008,86 zł (z tego w II kw. 2017r. – 5 449,80 zł, a w III kw. 2017 r. – 5 581,05 zł),

W ramach § 4260 zakup energii wydatkowano w Urzędzie Gminy Kwidzyn kwotę 61 978,57 zł na plan 70 000,00 zł, wydatki zostały poniesione na zakup energii, gazu i wody oraz odprowadzanie ścieków (z tego w II kw. 2017r. – 22 934,18 zł, a w III kw.2017r. – 5 953,32 zł).

Na zakup usług pozostałych w ramach § 4300 w Urzędzie Gminy Kwidzyn wydatkowano kwotę 330 583,03 zł na plan 358 856,00 zł.

Wydatki poniesione zostały między innymi na:

- zakup usług związanych z bieżącym utrzymaniem Urzędu (w tym m.in.: utrzymanie i konserwacja sprzętu oraz samochodów służbowych, obsługa prawna jednostki, ogłoszenia prasowe, ochrona budynku Urzędu, wykonanie pieczętek itp.) – 144 141,92 zł (z tego w II kw. 2017r. – 59 081,69 zł, a w III kw. 2017 r. – 25 228,74 zł),
- konserwacja urządzeń telefonicznych – 5 535,00 zł (z tego w II kw. 2017r. – 1 660,50 zł, a w III kw. 2017 r. – 1 660,50 zł),
- naprawa ksero i przeglądy – 2 519,04 zł (z tego w II kw. 2017r. – 1 202,94 zł, a w III kw. 2017 r. – 319,80 zł),
- opieka serwisowa informatyczno- komputerowa – 57 657,34 zł (z tego w II kw. 2017r. – 10 956,00 zł, a w III kw. 2017 r. – 13 831,88 zł),
- usługi pocztowe, RTV, książki nadawcze – 104 784,45 zł (z tego w II kw. 2017r. – 27 920,45 zł, a w III kw. 2017 r. – 23 467,95 zł),
- na zakup licencji programów komputerowych – 15 945,28 zł (z tego w II kw. 2017r. – 3 654,31 zł, a w III kw. 2017 r. – 3 680,97 zł).

Ponadto kontrolą objęto wydatki poniesione w miesiącach kwietniu i maju 2017r. na wykonywanie usług transportowych i stwierdzono, że takich wydatków w tym okresie nie ponoszono.

Nieprawidłowości na tym odcinku kontroli nie stwierdzono.

3.5.6. Stosowanie przepisów o zamówieniach publicznych

Wójt wprowadził w dniu 29 sierpnia 2014 r. (obowiązujące od dnia wprowadzenia), Zarządzenie Nr 99/14 w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Gminy Kwidzyn na dostawy, usługi i roboty budowlane, których wartość szacunkowa nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 30 000 euro.

Kontroli, w zakresie stosowania prawa zamówień publicznych, poddano wybór obsługi prawnej oraz dostawę paliwa.

Wybór obsługi prawnej

W okresie od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. Urząd Gminy Kwidzyn obsługiwały dwie kancelarie prawne:

Kancelaria Prawnicza „Novum” - umowa zawarta w dniu 02.01.2017 r. na czas określony od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. za miesięcznym wynagrodzeniem 3.500,00 zł netto.

Wyboru obsługi prawnej prowadzonej przez Kancelarię Prawniczą „Novum” dokonano w wyniku porównania wydatków związanych z obsługą prawną, wynikających z poprzednio zawartych z tą kancelarią umów (w 2016 r. wydatek w tym zakresie wynosił 3.500,00 zł netto miesięcznie, wynikający z realizacji umowy zawartej na czas określony od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.). Z Kancelarią Prawniczą „Novum” również w latach wcześniejszych zawierano umowy na obsługę prawną.

Poza wynagrodzeniem, wykonawcy (zgodnie z § 3 pkt 2 umowy), Zleceniobiorcy przysługuje zwrot kosztów z tytułu zastępstwa procesowego w wysokości zasądzonej z tym, że umowa nie określa obowiązku wyegzekwowania tej kwoty od strony przeciwnej.

Poza fakturami dotyczącymi obsługi prawnej, wystawiono faktury:

- Nr 143//2017 dnia 25 lipca 2017 roku za *koszty zastępstwa (sygn. .akt I.Vc4464/No17)* na kwotę 240,00 zł brutto (w tym 44,88 zł VAT). Do faktury dołączono *nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym* Sądu Rejonowego w Malborku z dnia 19 czerwca 2017 roku, określający wysokość zapłaty na rzecz Gminy Kwidzyn kwoty 139,78 zł wraz z odsetkami ustawowymi oraz kwotę 68 zł tytułem zwrotu kosztów procesu. oraz *nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym* z dnia 28 listopada 2016 roku, określający wysokość zapłaty na rzecz Gminy Kwidzyn kwoty 698,90 zł wraz z odsetkami ustawowymi oraz kwotę 188,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu. w tym kwotę 180,00 zł z tytułu zwrotu zastępstwa procesowego.

Wpłaty zasądzonych kwot, w tym zastępstwa procesowego w łącznej wysokości 1.097,05 zł, dokonano w dniu 21 lipca 2017r i kwoty łącznej 210,76 zł, w dniu 20 lipca 2017r.

- Nr 160/2017 dnia 8 sierpnia 2017 roku na *koszty zastępstwa (sygn. .akt I/Nc 305217)* na kwotę 60,00 zł brutto (w tym 11,22 zł VAT). Do faktury dołączono *nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym* Sądu Rejonowego w Malborku z dnia 14 lipca 2017 roku, określający wysokość zapłaty na rzecz Gminy Kwidzyn kwoty 46,88 zł wraz z odsetkami ustawowymi oraz kwotę 68,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu w tym kwotę 60,00 zł z tytułu zwrotu zastępstwa procesowego.

Wpłaty zasądzonych kwot, w tym zastępstwa procesowego w łącznej wysokości 116,04 zł dokonano w dniu 7 sierpnia 2017r.

Powyższe postępowania prowadzono na podstawie pełnomocnictwa dla Kancelarii do prowadzenia powyższych spraw z dnia 22 września 2008 roku, udzielonego przez Wójta Gminy Panią Ewę Nowogrodzką.

Kancelaria Adwokacka „SBP Sykuna - Barczewski – Partnerzy” Sp. p. – umowa zawarta w dniu 02.01.2017 r. na czas określony od 02.01.2017 r. do 31.12.2017 r. za miesięcznym wynagrodzeniem 3.000.00 zł netto.

Wyboru Kancelarii Adwokackiej „SBP-Sykuna - Barczewski – Partnerzy” Sp. p. dokonano poprzez telefoniczne rozeznanie cen. Nie stosowano zasad określonych cyt. wyżej Zarządzeniem Nr 99/14, zastosowano natomiast art. 4 pkt 3 lit. ea ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, do usługi prawnej związanej z wykonywaniem władzy publicznej nie stosuje się przepisów ustawy.

W wyniku realizacji powyższych umów, w badanym okresie wydatkowano łączną kwotę 96.240,00 zł, dotyczącą wynagrodzenia w kwocie 95.940 zł i w opisanych wyżej dwóch przypadkach- zastępstwa procesowego.

Łączna wartość zamówionej usługi na obsługę prawną w 2017 r. nie przekroczyła 30.000,00 euro.

Dostawa paliwa na potrzeby Urzędu Gminy Kwidzyn

Wyboru podmiotu na dostawę paliwa dokonano według procedury udzielania zamówienia publicznego o wartości powyżej 15.000 do 30.000 euro (bez podatku od towarów i usług).

Wartość zamówienia oszacowano na podstawie roku 2016, którego łączna wartość nie przekroczyła 30.000,00 euro. Na rok 2017 ustalono dostawę paliwa poprzez skierowanie zapytania ofertowego do trzech wykonawców dostaw.

Z dostawcą paliwa – Przedsiębiorstwem Usługowo-Produkcyjnym „INSBUD” Sp. j. J. Filipeczak, M. Zardzewiały, zawarto w dniu 02.01.2017 r. umowę na dostawę paliwa na okres od dnia 02.01.2017 r. do dnia 31.12.2017 r.

W badanym okresie dokonano zakupu paliwa na łączną kwotę 72.693,21 zł.

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

Rada Gminy Kwidzyn podjęła Uchwałę Nr III/16/11 z dnia 26 stycznia 2011 roku w sprawie ustalenia zasad, na jakich radnym Gminy Kwidzyn przysługują diety oraz zwrot kosztów podróży służbowych.

W badanym okresie nie realizowano krajowych i zagranicznych podróży służbowych radnych.

3.5.8. Wyплаты diet radnym, członkom komisji oraz pozostałych

Rada Gminy Kwidzyn podjęła Uchwałę Nr III/16/11 z dnia 26 stycznia 2011 roku w sprawie ustalenia zasad, na jakich radnym Gminy Kwidzyn przysługują diety oraz zwrot kosztów podróży służbowych, uzależnione od pełnionej funkcji w wysokości – *wielkości procentowej liczonej od maksymalnej wysokości diety przysługującej radnemu gminy poniżej 15.000 mieszkańców w ciągu miesiąca, określanej przez Radę Ministrów w drodze rozporządzenia* :

- Przewodniczący Rady Gminy – 90 %;
- Wiceprzewodniczący Rady – 75 %;
- Przewodniczący Komisji Stałych Rady – 60 %;
- Zastępcy Przewodniczących Komisji Stałych Rady – 55 %;
- pozostałym radnym – 50 %.

Radnemu przysługuje tylko jedna dieta, płatna miesięcznie w terminie do 7 dnia miesiąca następującego po miesiącu, za który przysługuje dieta.

Diety wyliczone na powyższych zasadach, zgodnie z § 1 ust.2 cyt. uchwały, zaokrągla się w górę.

Dieta, zgodnie z § 2 ust.5 Uchwały, ulega obniżeniu o 25% za każdą nieobecność radnego na Sesji Rady Gminy lub posiedzeniu komisji.

Maksymalna wysokość diety przysługującej radnemu w gminie poniżej 15 000 mieszkańców w roku 2017 wynosi 50% półtorakrotności kwoty bazowej podanej wyżej, to jest **1 342,06 zł**.

Wysokość diet miesięcznych dla radnych (z uwzględnieniem pełnionych funkcji), ustalono w prawidłowych wysokościach, z zastosowaniem ich zaokrąglenia.

Szczegółowej kontroli poddano miesiące: maj, lipiec, wrzesień i listopad 2017 roku i stwierdzono, że:

- Podstawę określenia wysokości należnej diety stanowiły listy obecności na sesjach Rady Gminy, a następnie sporządzany przez Przewodniczącego Rady Gminy wykaz radnych z określeniem wysokości należnej diety (w % obecności na sesjach), oraz listy obecności na posiedzeniach komisji.

- Porównano ponadto, za miesiące objęte kontrolą listy obecności na posiedzeniach Rady Gminy oraz posiedzeniach poszczególnych komisji z listami, stanowiącymi podstawę wypłat diet.
- Diety wypłacane były w miesiącach objętych kontrolą, w wysokościach wynikających z podjętych w tym zakresie uchwał, również w miesiącu lipcu, w którym nie odbyły się sesje Rady Gminy ani też posiedzenia komisji, w wysokościach przedstawionych poniżej.
- za miesiąc czerwiec 2017r. wypłacono diety dla Przewodniczącego Rady Gminy oraz radnych w łącznej wysokości 11.956,00 zł i tak: w dniu 6 czerwca 2017 roku przelewem kwotę 11.956,00 zł, na podstawie listy płac Nr 6/2017;
- za miesiąc lipiec 2017r. wypłacono diety dla Przewodniczącego Rady Gminy oraz radnych w łącznej wysokości 11.956,00 zł i tak: w dniu 5 lipca 2017 roku przelewem kwotę 11.956,00 zł, na podstawie listy płac Nr 7/2017;
- za miesiąc wrzesień 2017r. wypłacono diety dla Przewodniczącego Rady Gminy oraz radnych w łącznej wysokości 11.956,00 zł i tak: w dniu 4 września 2017 roku przelewem kwotę 11.956,00 zł, na podstawie listy płac Nr 9/2017;
- za miesiąc październik 2017r. wypłacono diety dla Przewodniczącego Rady Gminy oraz radnych w łącznej wysokości 11.956,00 zł i tak: w dniu 5 października 2017 roku przelewem kwotę 11.956,00 zł, na podstawie listy płac Nr 10/2017.

Ponadto sprawdzono, czy pracownicy jednostek organizacyjnych gminy Kwidzyn w związku z pełnieniem funkcji radnego, zachowywali w 2017 roku wynagrodzenie za czas nieobecności w pracy z powodu udziału w posiedzeniach (sesjach i komisjach Rady).

Z udzielonej odpowiedzi oraz informacji w tej sprawie Sekretarza Pani Agaty Szcześniak wynika cyt.:

„Niniejszym informuję, że kierownicy oraz zastępcy kierowników gminnych jednostek organizacyjnych nie pełnią funkcji radnego Rady Gminy Kwidzyn. Funkcję Radnego Gminy Kwidzyn pełni jedynie nauczyciel Szkoły Podstawowej w Liczu – Pani Lidia Banaś. Jak wynika z informacji uzyskanej od Dyrektora Szkoły Podstawowej w Liczu (informacja w załączeniu), Pani Lidia Banaś obowiązki Radnego wypełnia po godzinach pracy. Stwierdzić zatem należy, iż wykonywanie zawodu nauczyciela nie koliduje z pełnieniem przez wyżej wymienioną funkcji Radnej Gminy Kwidzyn. Wobec powyższego Dyrektor Szkoły Podstawowej w Liczu nie udziela pracownikowi nieodpłatnego zwolnienia od pracy zawodowej w celu uczestniczenia w posiedzeniach rady gminy, a także w posiedzeniach powołanych przez radę komisji, gdyż odbywają się one po godzinach pracy”.

Udzieloną odpowiedź oraz informację w tej sprawie Sekretarza Pani Agaty Szcześniak zawarto w materiałach roboczych kontroli ujętych pod **poz. Nr 12** w zestawienia akt roboczych stanowiących załącznik **Nr 1** do niniejszego protokołu kontroli

3.5.9. Naliczanie i wykorzystanie środków ZFŚS

Gospodarowanie funduszem w Urzędzie Gminy, odbywa się w oparciu o regulamin wewnętrzny, wprowadzony Zarządzeniem Nr 14/17 z dnia 07.02.2017 r.

W trakcie kontroli ustalono:

- na dzień 01.01.2017r. na rachunku bankowym Funduszu znajdowały się środki w wysokości 25 998,38 zł,
- w 2017 roku planowane przeciętne zatrudnienie w Urzędzie Gminy w przeliczeniu na pełen etat wynosiło – 56,25 etatu oraz opieką socjalną objęto 20 emerytów i rencistów, wysokość odpisu na 2017 rok powinna wynieść **70 645,57** tj. (56,25 etatów x 1.185,66 zł odpis na 1 osobę, 20 emerytów i rencistów x 197,61 zł odpis na 1 os.) i do dnia 31 maja 2017 roku należało przekazać równowartość 75 % odpisu tj. kwotę 52 984,18 zł, a do dnia 30 września 2017r - kwotę 17 661,39 zł.

Natomiast, faktycznie odpis przekazano na rachunek ZFŚS w dniach:

Rozdział Data odpisu	75023	Razem	% <u>Planu (po zmianach)</u> na dzień
Do 31.05.2017 (20.04.2017)	52 987,50	52 987,50	75 % 31.05.2017
Do 30.09.2017 (22.09.2017)	17 662,50	17 662,50	25% 30.09.2017
06.12.2017 r. korekta korektę dokonano w oparciu o faktyczne przeciętne zatrudnienie w 2017r	3 157,34	3 157,34	99,99%
Razem	73 807,34	73 807,34	

- do dnia **31 maja 2017r.** przekazano łącznie 52 987,50 zł tj. 75% planowanych środków, natomiast do dnia 30 września 2017r. łącznie 70 650,00 zł tj. 100 % planowanych środków.
- korekty odpisu w trakcie 2017 roku, dokonywano w dniach 06.12.2017r. w wysokości łącznej - 3 157,34 zł,
- faktyczne zatrudnienie w 2017 roku wyniosło (ustalone zgodnie z rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 marca 2009r. - w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. Nr 43 poz. 349) – (720 osób : 12 miesięcy = 60 osób) tj. 58,25 etaty.

- ostateczna wysokość odpisu za 2017 rok wyniosła 75 186,65 zł (60,08 etatów według stawki odpisu na osobę -1.185,66 zł) i 20 emerytów (wg stawki odpisu na emeryta - 197,61 zł), wysokość funduszu zaniżono o kwotę 1.379, 31 zł.

- na dzień 31.12.2017r. na rachunku bankowym Funduszu znajdowały się środki w wysokości 19 435,40 zł.

Wykorzystanie środków na działalność socjalną, przedstawia poniższe zestawienie.

Miesiąc	Przychód		Wydatek				
	Splata pożyczek mieszk.	Udzielone pożyczki mieszk.	Dodatek urlopowy (wczasy pod gruszą) brutto	Podatek dochodowy	Pomoc finansowo-rzeczowa, zapomogi losowe, zwiększone wydatki w okresie przedświątecznym (brutto)	Imp. Interg. turystyczno-krajoznawcze, kulturalno-oświatowe	Zabawy integracyjno-rekreacyjne dla dzieci
1	5 440,00						
2	749,00	17 000,00	558,46	32,00			
3	1 814,20	4 000,00					
4	1 704,80	10 800,00					
5	2 537,86	2 000,00	1 122,82	16,00			
6	2 429,28		1 992,10	84,00			
7	2 181,20		6 592,04	228,00	1 000,00		
8	1 914,53		3 187,36	170,00		23 400,00	
9	1 914,53		579,52	36,00		2 205,00	
10	1 789,53		289,76				
11	2 205,53						
12	1 789,53		1050,38	1 854,00	18 608,08		4 098,65
Ogółem	26 469,99	33 800,00	15 372,44	2 420,00	19 608,08	25 605,00	4 098,65

Emerytom objętym opieką socjalną w Urzędzie Gminy, udzielono pomocy finansowo – rzeczowej wydatkowano kwotę łączną 8.519,60 zł, z tego: w marcu 2017r. w kwocie 2.000 zł i w grudniu w kwocie 6.519,60 zł.

W ramach imprez integracyjnych, turystyczno-krajoznawczych i kulturalno-oświatowych dokonano zapłaty w łącznej kwocie 25.605,00 zł:

- w kwocie 23.400 zł- (faktury proforma: nr 01/08/2017 z 9.08.2017r na kwotę 13.975 zł i nr 02/08/2017 z 23.08.2017r na kwotę 9.425 zł) i faktura Nr 03/09/2017/z dnia 11 września 2017 roku – wystawiona przez Agencję Turystyczną EURO TRAVEL – Agnieszka Krupa w Kwidzynie, za organizację wycieczki do Pragi dla pracowników w terminie 8-10.09.2017r.

Faktury powyższe, poza ogólnym stwierdzeniem - *organizacja wycieczki*, nie zawierają szczegółowego opisu, w tym także ilości osób objętych usługą.

Z Agencją Turystyczną EURO TRAVEL, zawarto w dniu 9 sierpnia 2017 umowę, na organizację wycieczki do Pragi w terminie 08.09-10.09.2017r., dla 43 osób, za wynagrodzeniem łącznym (650 zł x 43 osoby) = 27.950 zł, zmienionym Aneksem z dnia 17 sierpnia 2017 roku – do kwoty (36 osób x 650 zł) – 23.400 zł. Umowa i aneks nie zawierają kontrasygnaty skarbnika.

Z zestawienia – listy osób biorących udział w imprezie okolicznościowej (sporządzonej przez panią Jolantę Fecowycz – sekretarkę w Biurze Obsługi Klienta) - wyjazd do Pragi w okresie *w terminie 8-10.09.2017r.* wynika, że wzięło w niej udział 36 osób, będących pracownikami Urzędu Gminy Kwidzyn.

Z tytułu powyższego wyjazdu, z rachunku ZFŚS wydatkowano (w sierpniu 2017 roku) kwotę 23.400 zł.

- w kwocie 2.450,00 zł za- *bilety wstępu na Kabaret Neo –Nówka* – faktura proforma Nr FP/25/09/17 – bez daty– wystawiona przez firmę GnP spółka z o.o. Blizne na kwotę 2.450,00 zł.

Z zestawienia – listy osób biorących udział w imprezie okolicznościowej (sporządzonej przez panią Jolantę Fecowycz – sekretarkę w Biurze Obsługi Klienta) – występ kabaretu Neo Nówka w dniu 30 09.2017r. - wynika, że wzięło w niej udział 35 osób, w tym 28 będących pracownikami Urzędu Gminy, oraz emerytów– objętych opieką socjalną.

Na powyższą imprezę, z rachunku ZFŚS wydatkowano kwotę 2.205,00 zł - z uwagi na kryterium dochodowe z tytułu zwrotu kosztów biletu 22 pracowników dokonało wpłat na łączną kwotę 182,00 zł i 7 emerytów dokonało wpłat na kwotę łączną 63,00 zł.

Wyjaśnienie w sprawie ustalenia ostatecznego odpisu funduszu socjalnego, złożyła Wójt Pani Ewa Nowogrodzka.

Z wyjaśnienia wynika, że:

W 2017r. planowane przeciętne zatrudnienie w Urzędzie Gminy w przeliczeniu na pełen etat zgodnie z informacją z kadr wynosiło 56,25 etatu. Opieką socjalną objęto również 20 emerytów. Kwota planowanego odpisu wyniosła 70 645,57 (tj. 56,25 etatów x 1 185,66 zł oraz 20 emerytów x 197,61 zł).

Na koniec roku dokonano wyliczenia przeciętnej liczby pracowników w przeliczeniu na pełne etaty, mylnie przyjmując planowaną liczbę zatrudnionych pracowników zamiast faktycznie zatrudnionych. Prawidłowa liczba osób zatrudnionych w 2017r. w przeliczeniu na etaty wyniosła 60,08 etatu. Mylnie zaś przyjęto 58,25 etatu. Niesłusznie również przyjęto do przeliczenia korekty odpisu na ZFŚS czterech nowych emerytów.

Dota

Prawidłowo wyliczona kwota odpisu powinna wynieść 75 186,65 zł (60,08 etatów x 1 185,66 zł, oraz 20 emerytów x 197,61 zł) , mylnie zaś wyliczono kwotę 73 807,34. Różnica wynikająca z pomyłki wynosi 1 379,31 zł.

W przyszłości powyższe uchybienia nie będą miały miejsca.

Powyższe wyjaśnienie ujęto w poz. Nr 13 zestawienia akt roboczych, stanowiących załącznik Nr 1 do protokołu kontroli.

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

W uchwale budżetowej na 2017 rok (Uchwała Nr XXXIII/211/16 Rady Gminy z dnia 20 grudnia 2016r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy na rok 2017), Rada Gminy Kwidzyn określiła dochody z tytułu opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 110.000 zł oraz ustaliła plan wydatków na profilaktykę i rozwiązywanie problemów alkoholowych i narkomanii w kwocie 110.000 zł. W ciągu roku budżetowego Rada Gminy Kwidzyn nie podejmowała uchwały w sprawie zmiany planu dochodów z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii.

Działania związane z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych prowadzone były w oparciu o „Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminny Program Przeciwdziałania Narkomanii na rok 2017” przyjęty Uchwałą Nr XXXIII/218/16 przez Radę Gminy Kwidzyn z dnia 20 grudnia 2016r. oraz w oparciu o harmonogram realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, stanowiący integralną część Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii. Działania związane z przeciwdziałaniem narkomanii realizowane były w oparciu o „Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminny Program Przeciwdziałania Narkomanii”.

Do realizacji zadań związanych z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych i narkomanii w postaci uchwalonego Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, Rada Gminy - w dziale II pkt 2 programu wskazała głównego realizatora, tj. Urząd Gminy Kwidzyn - Pełnomocnika Wójta ds. rozwiązywania problemów społecznych.

W roku 2017 na przeciwdziałanie alkoholizmowi wydatkowano kwotę 84.630,10 zł (tj. 89,08% kwoty przewidzianej w planie 95.000,00 zł) oraz na przeciwdziałanie narkomanii wydatkowano kwotę 14.323,93 zł (tj. 95,5% kwoty przewidzianej w planie 15.000,00 zł) w tym:

w rozdziale 85153 zwalczanie narkomanii:

- w § 2820 *dotacja celowa dla stowarzyszeń* – (plan roczny: 3.000,00 zł) środki wydatkowano w kwocie: 3.000,00 zł;
- w § 2830 *dotacja celowa dla Przychodni Leczenia Uzależnień* – (plan roczny: 1.000,00 zł) środki wydatkowano w kwocie: 1.000,00 zł;
- w § 4170 *wynagrodzenia bezosobowe* – (plan roczny: 2.000 zł) środki wydatkowano w kwocie: 1.925,00 zł;
- w § 4210 *zakup materiałów i wyposażenia* – (plan roczny: 2.600,00 zł) środki wydatkowano w kwocie: 2.596,93 zł;
- w § 4300 *zakup usług pozostałych* – (plan roczny: 6.400,00 zł) środki wydatkowano w kwocie: 5.802,00 zł;

w rozdziale 85154 przeciwdziałanie alkoholizmowi:

- w § 2820 *dotacja celowa dla stowarzyszeń* – (plan roczny: 25.000,00 zł) środki wydatkowano w kwocie: 23.000,00 zł;
- w § 2830 *dotacja celowa dla Przychodni Leczenia Uzależnień* – (plan roczny: 5.000,00 zł) środki wydatkowano w kwocie: 5.000,00 zł;
- w § 4110 *składki na ubezpieczenia społeczne* – (plan roczny: 500,00 zł) środki wydatkowano w kwocie: 138,40 zł;
- w § 4170 *wynagrodzenia bezosobowe* – (plan roczny 24.800,00 zł) środki wydatkowano w kwocie: 24.490,00 zł, w tym wynagrodzenie GKRPA w wysokości 13.800,00 zł;
- w § 4210 *zakup materiałów i wyposażenia* – (plan roczny: 15.500,00 zł) środki wydatkowano w kwocie: 12.590,01 zł;
- w § 4300 *zakup usług pozostałych* – (plan roczny: 24.200,00 zł) środki wydatkowano w kwocie: 19.411,69 zł.

Szczegółowe rozliczenie poniesionych wydatków (w miesiącach poddanych kontroli tj. marzec, wrzesień i grudzień), w zgodności z przyjętym „Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnym Programem Przeciwdziałania Narkomanii na 2017 rok, przedstawiono w poniższym zestawieniu.

Wydatki GKRPA w Kwidzynie w mc-u marcu, wrześniu i grudniu 2017 r.
 - w § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” - (plan roczny: 15.500 zł GPPiRPA oraz 2.600 zł GPPN)

Marzec – kwota wydatków - 2.200,00 zł GPPiRPA oraz GPPN,

I.p	Nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Opis dokumentu	Zgodność wydatku z zadaniami wynikającymi z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii w Gminie Kwidzyn na rok 2017
1.	Faktura VAT 1929/02/2017	28.02.2017r.	300,00zł	Materiały biurowe do zajęć profilaktycznych	Program-Cel 3, zadanie 1. Realizacja programów profilaktycznych dla uczniów w SP Korzeniewo pn. "Ślodka życie- chemia i nie tylko"
2.	Faktura VAT 1926/01/2017	28.02.2017r.	300,00zł	Materiały biurowe do zajęć profilaktycznych	Program-Cel 3, zadanie 1. Realizacja programów profilaktycznych dla uczniów w SP Korzeniewo pn. "Ślodka życie- chemia i nie tylko"
3.	Faktura VAT 1921/02/2017	28.02.2017r.	400,00zł	Materiały biurowe do zajęć profilaktycznych	Program-Cel 3, zadanie 1. Realizacja programów profilaktycznych dla uczniów w SP Korzeniewo pn. "Profilaktyczne piątki-wiosna 2017"
4.	Faktura VAT 1925/02/2017	28.02.2017r.	300,00zł	Materiały biurowe do zajęć profilaktycznych	Program- Cel 3, zadanie 1. Realizacja programów profilaktycznych dla uczniów pn. "Ślodka życie- chemia i nie tylko"
5.	Faktura VAT 1780/02/2017	27.02.2017r.	300,00zł	Materiały biurowe do zajęć profilaktycznych	Program-Cel 3, zadanie 1. Realizacja programów profilaktycznych dla uczniów w SP Janowo pn. "Agresja, środki uzależniające, cyberprzemoc"
6.	Faktura VAT 1778/02/2017	27.02.2018r.	200,00zł	Materiały biurowe do zajęć profilaktycznych	Program- Cel 3, zadanie 1. Realizacja programów profilaktycznych dla uczniów SP Janowo pn. "Agresja, środki uzależniające, cyberprzemoc"
7.	Faktura VAT 1653/02/2017	24.02.2017r.	400,00zł	Materiały biurowe do zajęć profilaktycznych	Program- Cel 2, zadanie 2. Realizacja programów profilaktycznych dla uczniów w SP Rakowiec pn. "Sznujemy siebie i innych"

W miesiącu wrześnie nie pomiesiono wydatków.

Grudzień – kwota wydatków- 2.556,07 zł GPPiRPA oraz GPPN,

Lp	Nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Opis dokumentu	Zgodność wydatku z zadaniami wynikającymi z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii w Gminie Kwidzyn na rok 2017
1.	Faktura VAT 1873/11/2017	29.11.2017r.	300 zł	Materiały biurowe do zajęć profilaktycznych	Program- Cel 3, zadanie 1. Realizacja programów profilaktycznych dla uczniów w SP Tychnowy pn. "Rodzina a profilaktyka"
2.	Faktura VAT 1872/11/2017	29.11.2017r.	300 zł	Materiały biurowe do zajęć profilaktycznych	Program- Cel 3, zadanie 1. Realizacja programów profilaktycznych dla uczniów SP Tychnowy pn. "Rodzina a profilaktyka"
3.	Faktura VAT 363/11/2017	6.12.2017r.	400 zł	Materiały biurowe do zajęć profilaktycznych	Program- Cel 3, zadanie 1. Realizacja programów profilaktycznych dla uczniów w SP Tychnowy pn. "Rodzina a profilaktyka"
4.	Faktura VAT nr:FAI70017 4420142	6.12.2017r.	299,98 zł	Materiały do zajęć	Program- Cel 3, zadanie 1. Realizacja programów profilaktycznych dla uczniów w SP Lice pn. "Młodzi cyfrowi? Tak, ale jak?" Ustawa o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi art.4 pkt 3
5.	Faktura VAT 413/11/2017	6.12.2017r.	200 zł	Materiały biurowe do zajęć profilaktycznych	Program- Cel 3, zadanie 1. Realizacja programów profilaktycznych dla uczniów w SP Lice pn. "Młodzi cyfrowi? Tak, ale jak?"
6.	Faktura Nr 20/2017	5.12.2017.	50,02 zł	Artykuły spożywcze do programu zdrowotno-profilaktycznego dla uczniów	Program- Cel 3, zadanie 1. Realizacja programów profilaktycznych dla uczniów w SP Nowy Dwór pn. "Żyjemy aktywnie, smacznie i zdrowo"
7.	Faktura VAT nr 189/2017	12.12.2017	235,99 zł	Materiały profilaktyczne , ulotki; Oficyna Profilaktyczna	Program- Cel 5, zadanie 4. Zakup materiałów profilaktycznych.
8.	Faktura VAT nr 1098/2017	12.12.2017	412,74 zł	Materiały profilaktyczne , ulotki;	Program- Cel 5, zadanie 4. Zakup materiałów profilaktycznych.
9.	Faktura nr 21/2017	18.12.2017r.	49,81 zł	Artykuły spożywcze do programu zdrowotno-profilaktycznego dla uczniów	Program- Cel 3, zadanie 1. Realizacja programów profilaktycznych dla uczniów w SP Nowy Dwór pn. "Żyjemy aktywnie, smacznie i zdrowo"
10.	Faktura 28/Li/17	15.12.2017r.	78,56 zł	Artykuły spożywcze do programu zdrowotno-profilaktycznego dla uczniów	Program- Cel3, zadanie 1. Realizacja programów profilaktycznych w szkole SP Lice pn. "Młodzi cyfrowi? Tak, ale jak?"
11.	Faktura 27/Li/17	15.12.2017r	121,45 zł	Artykuły spożywcze do programu zdrowotno-profilaktycznego dla uczniów	Program- Cel 3, zadanie 1. Realizacja programów profilaktycznych w szkole SP Lice pn. "Młodzi cyfrowi? Tak, ale jak?"

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

12.	Faktura 34/K/17	15.12.2017r.	57,90 zł	Artykuły spożywcze, sklep spożywczo-przemysłowy	Program- Cel 3, zadanie 1. Zakup artykułów spożywczych na szkolenie.
13.	Faktura nr 22/2017	19.12.2017r.	49,62 zł	Artykuły spożywcze do programu zdrowotno-profilaktycznego dla uczniów	Program- Cel 3, zadanie 1. Realizacja programów profilaktycznych dla uczniów w SP Nowy Dwór pn. "Żyjemy aktywnie, smacznie i zdrowo"

w § 4300 „zakup usług pozostałych” - (plan roczny 24.200 zł GPPiRPA oraz GPPN 6.400 zł),

Marzec – kwota wydatków – 3.486,00 zł GPPiRPA oraz GPPN

Lp.	Nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Opis dokumentu	Zgodność wydatku z zadaniami wynikającymi z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii w Gminie Kwidzyn na rok 2017
1.	Faktura Nr 24/03/2017r.	8.03.2017r.	476,00zł	Warsztaty edukacyjno- profilaktyczne dla uczniów	Program- Cel 3, zadanie 1. Realizacja programów profilaktycznych dla uczniów w SP Korzeniewo. Program pn. „Stodkie życie- chemia i nie tylko”
2.	Faktura Nr 23/03/2017r.	8.03.2017r.	490,00zł	Warsztaty edukacyjno- profilaktyczne dla uczniów	Program- Cel 3, zadanie 1. Realizacja programów profilaktycznych dla uczniów w SP Korzeniewo pn. „Stodkie życie- chemia i nie tylko”
3.	Faktura Nr 7/S/2017r.	14.03.2017r.	310,00zł	Szkolenie w Gdańsku	Program- Cel 3, zadanie 1. Realizacja szkoleń. Szkolenie pn. „Realizacja gminnych programów w roku 2017 w kontekście Ustawy o zdrowiu publicznym oraz Narodowego Programu Zdrowia- nowe zasady i kierunki ”
4.	Fatura Nr11/2017	20.03.2017r.	320,00zł	Oplata psychologiczna	Program- Cel 6, zadanie 1. Wydawanie opinii przez biegłych sądowych.
5.	Faktura Nr 174/2017	23.03.2017r.	320,00zł	Oplata psychiatryczna,	Program- Cel 6, zadanie 1. Wydawanie opinii przez biegłych sądowych.
6.	Faktura nr FVS- 17/000006	24.03.2017r.	520,00zł	Warsztaty profilaktyczno- integracyjne	Program- Cel 3, zadanie 1. Realizacja programów w SP Korzeniewo dla uczniów pn. "Profilaktyczne piątki- wiosna 2017"
7.	Faktura nr 164/2017	21.03.2017r.	1050,00zł	Szkolenie sprzedawców	Program- Cel 5, zadanie 3. Organizowanie szkoleń dla sprzedawców alkoholu. Szkolenie pn. "Warunki korzystania z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych- szkolenie w formie terenowej"

Wrzesień – kwota wydatków – 40,00 zł GPPiRPA oraz GPPN

Lp.	Nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Opis dokumentu	Zgodność wydatku z zadaniami wynikającymi z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii w Gminie Kwidzyn na rok 2017
1.	rachunek	8.09.2017r.	40 zł	Opłata sądowa za wniosek o leczenie odwykowe	Program- Cel 6, zadnie 1. Pokrywanie kosztów sądowych.

Grudzień – kwota wydatków – 6.330,00 zł GPPiRPA oraz GPPN

Lp.	Nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Opis dokumentu	Zgodność wydatku z zadaniami wynikającymi z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii w Gminie Kwidzyn na rok 2017
1.	Faktura Nr 221/2017	4.12.2017r.	700zł	Warsztaty z psychologiem	Program- Cel 3, zadanie 1. Realizacja programów profilaktycznych w SP Korzeniewo pn. "Nasze życie w naszych rękach"
2.	Faktura Nr 222/2017	5.12.2017r.	500zł	Warsztaty z psychologiem	Program- Cel 3, zadanie 1. Realizacja programów profilaktycznych w SP Korzeniewo pn. "Nasze życie w naszych rękach"
3.	Faktura Nr 28/2017	30.11.2017r	700zł	Warsztaty z psychologiem	Program- Cel 3, zadanie 1. Realizacja programów profilaktycznych w SP Korzeniewo pn. "Nasze życie w naszych rękach"
4.	Faktura VAT nr 2017/12/446	8.12.2017r.	240zł	Spektakl teatralny	Program- Cel 3, zadanie 1. Realizacja programów profilaktycznych w SP w Liczu pn. „Młodzi cyfrowi? Tak, ale jak?”
5.	Faktura VAT nr 5/12/2017/AB	13.12.2017r.	760zł	Spektakl profilaktyczny	Program- Cel 3, zadanie 1. Realizacja programów profilaktycznych w SP Korzeniewo pn. "Nasze życie"
6.	Faktura VAT nr 5/12/2017/AB	13.12.2017r	380zł	Spektakl profilaktyczny	Program- Cel 3, zadanie 1. Realizacja programów profilaktycznych w SP Tychnowy pn. "Rodzina a profilaktyka"
7.	Faktura nr 704/2017	14.12.2017r.	2500zł	Szkolenie z narkotyków	Program- Cel 3, zadanie 1. Szkolenie z zakresu narkomanii pn. „Narkotyki a dopalacze- przeciwdziałanie w środowisku lokalnym”
8.	Rachunek RA/17/12/12	14.12.2017r.	550zł	Spektakl	Program- Cel 3, zadanie 1. Realizacja programów profilaktycznych w SP Korzeniewo pn. "Tolerancja, szacunek i wrażliwość dla drugiego człowieka"

- w § 4170 "wynagrodzenia bezosobowe" - (plan roczny: 38.600 zł - w tym 13.800 zł GKRP - GPPiRPA oraz GPPN 2.000 zł)

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

Marzec – kwota wydatków 2.290,00 zł GPPiRPA oraz GPPN

Lp.	Nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Opis dokumentu	Zgodność wydatku z zadaniami wynikającymi z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii w Gminie Kwidzyn na rok 2017
1.	rachunek	28.02.2017r.	280zł	Wynagrodzenie, Realizacja zajęć w SP Korzeniewo	Program- Cel 3, zadanie 1. Prowadzenie zajęć realizacja programu pn. „Spójrz inaczej”
2.	rachunek	28.02.2017r.	160zł	Realizacja zajęć w SP Rakowiec	Program- Cel 3, zadanie 1. Prowadzenie zajęć realizacja programu w SP Rakowiec pn. „Sznujemy siebie i innych”
3.	rachunek	28.02.2017r.	280zł	Realizacja zajęć w SP Korzeniewo	Program- Cel 3, zadanie 1. Prowadzenie zajęć realizacja programu pn. „Spójrz inaczej”
4.	rachunek	28.02.2017r.	280zł	Realizacja zajęć w SP Korzeniewo	Program- Cel 3, zadanie 1. Prowadzenie zajęć realizacja programu pn. „Spójrz inaczej”
5.	rachunek	28.02.2017r.	70 zł	Realizacja zajęć w SP Korzeniewo	Program- Cel 3, zadanie 1. Prowadzenie zajęć realizacja programu pn. „Profilaktyczne piątki- wiosna 2017”
6.	rachunek	28.02.2017r.	70 zł	Realizacja zajęć w SP Korzeniewo	Program- Cel 3, zadanie 1. Prowadzenie zajęć realizacja programu pn. „Profilaktyczne piątki- wiosna 2017”
7.	rachunek nr 2	1.03.2017r.	1150zł	Wynagrodzenie GKRPA za luty	Program- Cel 6, zadanie 1. Wynagrodzenie dla członków GKRPA

Wrzesień – kwota wydatków 1.150,00 zł GPPiRPA oraz GPPN

Lp.	Nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Opis dokumentu	Zgodność wydatku z zadaniami wynikającymi z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii w Gminie Kwidzyn na rok 2017
1.	rachunek nr 8	1.09.2017r.	1150zł	Wynagrodzenie dla GKRPA za sierpień	Program- Cel 6, zadanie 1. Wynagrodzenie dla członków GKRPA.

Grudzień – kwota wydatków 5.630,00 zł GPPiRPA oraz GPPN

Lp.	Nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Opis dokumentu	Zgodność wydatku z zadaniami wynikającymi z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii w Gminie Kwidzyn na rok 2017
1.	rachunek	28.11.2017r.	280 zł	Wynagrodzenie za prowadzenie zajęć	Program- Cel 3, zadanie 1. Prowadzenie zajęć realizacja programów pn. „Nasze życie w naszych rękach”
2.	rachunek	30.11.2017r.	520 zł	Wynagrodzenie za prowadzenie zajęć	Program- Cel 2, zadanie 2. Prowadzenie zajęć realizacja programu pn. „Wkraczamy w świat drogi bez przemocy”
3.	rachunek	30.11.2017r.	140 zł	Realizacja zajęć w SP Korzeniewo	Program- Cel 3, zadanie 1. Prowadzenie zajęć realizacja programu pn. „Rowerowe czwartki- jesień 2017”
4.	rachunek	28.11.2017r.	280 zł	Wynagrodzenie za prowadzenie zajęć	Prowadzenie zajęć realizacja programu pn. „Nasze życie w naszych rękach”
5.	rachunek	30.11.2017r.	160 zł	Wynagrodzenie za prowadzenie zajęć	Program- Cel 2, zadanie 2. Prowadzenie zajęć realizacja programu pn. „Jestem ważny”
6.	rachunek	28.11.2017r.	280 zł	Wynagrodzenie za prowadzenie zajęć	Prowadzenie zajęć realizacja programu pn. „Nasze życie w naszych rękach”
7.	rachunek nr 11	1.12.2017r.	1150 zł	Wynagrodzenie dla GKRPA	Program- Cel 6, zadanie 1. Wynagrodzenie dla członków GKRPA
8.	rachunek	30.11.2017r.	175 zł	Wynagrodzenie za prowadzenie zajęć	Program- Cel 3, zadanie 1. Prowadzenie zajęć realizacja programu pn. „Rowerowe czwartki- jesień 2017”
9.	rachunek	8.12.2017r.	70 zł	Realizacja zajęć w SP Korzeniewo	Program- Cel 3, zadanie 1. Prowadzenie zajęć realizacja programu pn. „Rowerowe czwartki- jesień 2017”
10.	Rachunek nr 12	20.12.2017r.	1150 zł	Wynagrodzenie dla GKRPA	Program- Cel 6, zadanie 1. Wynagrodzenie dla członków GKRPA
11.	rachunek	15.12.2017r.	360 zł	Wynagrodzenie za prowadzenie zajęć	Program- Cel 2, zadanie 2. Prowadzenie zajęć realizacja programu pn. „Wkraczamy w świat”
12.	rachunek	15.12.2017r.	120 zł	Wynagrodzenie za prowadzenie zajęć	Program- Cel 2, zadanie 2. Prowadzenie zajęć realizacja programu pn. „Jestem ważny”
13.	rachunek	20.12.2017r.	245 zł	Wynagrodzenie za prowadzenie zajęć	Program- Cel 3, zadanie 1. Prowadzenie zajęć realizacja programu pn. „Nasze życie w naszych rękach”
14.	rachunek	20.12.2017r.	245 zł	Wynagrodzenie za prowadzenie zajęć	Program- Cel 3, zadanie 1. Prowadzenie zajęć realizacja programu pn. „Nasze życie w naszych rękach”
15.	rachunek	20.12.2017r.	245 zł	Wynagrodzenie za prowadzenie zajęć	Program- Cel 3, zadanie 1. Prowadzenie zajęć realizacja programu pn. „Nasze życie w naszych rękach”
16.	rachunek	30.11.2017r.	210 zł	Wynagrodzenie za prowadzenie zajęć	Program- Cel 3, zadanie 1. Prowadzenie zajęć realizacja programu pn. „Spójrz inaczej na agresję”

Polon

[Signature]

Komisja ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych powołana została Zarządzeniem Nr 07/02 Wójta Gminy Kwidzyn z dnia 30 grudnia 2002 r. Ostatnia zmiana dotycząca składu komisji dokonana została Zarządzeniem Nr 53/16 Wójta Gminy Kwidzyn z dnia 20 czerwca 2016 r. Zasady wynagradzania członków komisji ustalono w pkt VII Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii.

Określono w nim, że członkowie GKRPA otrzymują wynagrodzenie ryczałtowe za pracę w Komisji, w wysokości miesięcznej brutto:

- Przewodniczący komisji - 230,00 zł,
- Zastępca przewodniczącego - 200,00 zł,
- Sekretarz komisji - 180,00 zł,
- pozostali członkowie komisji (3 osoby) - 180,00 zł

płatne w terminie do 10 dnia następnego miesiąca, na podstawie imiennej listy wypłat sporządzonej przez sekretarza Komisji i zatwierdzonej przez przewodniczącego.

Wszyscy członkowie Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych zostali przeszkoleni w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i posiadają stosowne certyfikaty.

Kontroli poddano wydatki poniesione na wynagrodzenia członków komisji w 2017 roku, w którym odbyły się te posiedzenia.

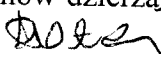
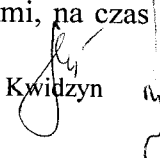
Wypłaty wynagrodzenia dla 6 członków komisji, dokonywano odrębnie za każdy miesiąc, w wysokościach i terminach wynikających z powyższych zasad, poza wypłatą za miesiąc lipiec której dokonano w dniu 11 sierpnia 2017r. (1 dzień po terminie) oraz za miesiąc grudzień - w dniu 21 grudnia 2017r. tj. przed zakończeniem miesiąca.

3.5.11. Wydatkowanie środków z zakresu ochrony przeciwpożarowej

Na terenie gminy działają 3 jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej. Jednostki te funkcjonują w oparciu o przepisy ustawy – Prawo o stowarzyszeniach.

Szczegółowe zadania i organizację OSP określają statuty Ochotniczych Straży Pożarnych w: Tychnowach, Pastwie i Rakowcu. Jednostki powyższe wpisane są do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Stowarzyszeń w Sądzie Rejonowym w Gdańsku. Na terenie gminy wszystkie jednostki ochrony przeciwpożarowej są włączone do Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego.

Budynki remiz strażackich są użytkowane przez Ochotnicze Straże Pożarne na podstawie umów dzierżawy zawartych pomiędzy Gminą a Ochotniczymi Strażami Pożarnymi, na czas


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

nieoznaczony: w Tychnowach - umowa z dnia 18 stycznia 2012 roku, w Pastwie - umowa z dnia 2 stycznia 2014 roku i w Rakowcu - umowa z dnia 7 stycznia 2009 roku.

Składniki majątkowe Ochotniczych Straży Pożarnych zaewidencjonowane są w urządzeniach księgowych Urzędu.

W 2017 roku na wydatki związane z utrzymaniem jednostek OSP zaplanowano w rozdziale 75412 Ochotnicze Straże Pożarne kwotę 829.682,00 zł, z czego wydatkowano 808.098,55 zł (tj. 97,40%).

Środki przeznaczone głównie na:

- zakup paliwa do samochodów OSP i sprzętu – 15.065,91 zł
- zakup części do samochodów oraz innych materiałów i wyposażenia – 21.730,47 zł
- wypłatę ekwiwalentu pieniężnego dla członków OSP, za udział w działaniach ratowniczych, szkoleniach pożarniczych – 40.307,01 zł
- energię, wodę, wywóz nieczystości stałych, gaz – 1.605,86 zł
- opłaty za ubezpieczenia samochodów i strażaków OSP – 3.039,00 zł
- usługi telekomunikacyjne – 939,35 zł
- opłaty za badania okresowe i szkolenia strażaków, przeglądy techniczne samochodów strażackich, sprzętu ratowniczego, gaśnic – 23.665,53 zł
- inne wydatki:
 - zakup materiałów pomocniczych – 1.646,24 zł
 - zakup usług dostawy sprzętu – 99,18 zł

Udzielono dotacji celowej na zakup samochodu pożarniczego w kwocie 700.000,00 zł.

Ponadto, wydatki na badania lekarskie dla członków ochotniczych straży pożarnych z terenu gminy Kwidzyn w kwocie – 3.854,00 zł – ujęto w rozdziale 75023 § 4280 – „zakup usług zdrowotnych,,

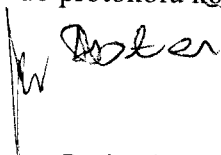
Wyjaśnienie w tym zakresie złożyła Skarbnik Pani Iwona Skrajda.

Z wyjaśnienia wynika, że :

W Urzędzie Gminy Kwidzyn w roku 2017 zakupy usług zdrowotnych dla strażaków OSP zostały omyłkowo zaksięgowane w dziale 750 rozdz. 75023 § 4280.

Od 2018 roku zakupy usług zdrowotnych dla strażaków OSP będą księgowane w dziale 754 rozdz. 75412 § 4280.

Wyjaśnienie powyższe ujęto w poz. **Nr 14** zestawienia akt roboczych, stanowiących załącznik **Nr 1** do protokołu kontroli.





Normy zużycia paliwa samochodów na potrzeby jednostek OSP rozliczane są w oparciu o Zarządzenie Nr 99/17 Wójta Gminy Kwidzyn z dnia 1 września 2017 roku w sprawie wprowadzenia norm zużycia paliw płynnych dla pojazdów i sprzętu silnikowego eksploatowanych przez Urząd Gminy Kwidzyn oraz jednostki ochotniczych straży pożarnych z terenu gminy Kwidzyn. Zarządzenie weszło w życie z dniem 1 października 2017 r i poprzedzone było Zarządzeniem w tej samej sprawie Nr 19/13 z dnia 28 lutego 2013 roku.

Rozliczanie zużycia paliwa jednostki OSP dokonywane jest w oparciu o miesięczne karty drogowe pożarniczych pojazdów samochodowych oraz miesięcznych kart pracy sprzętu silnikowego, objęte ewidencją druków ścisłego zarachowania.

Rada Gminy Kwidzyn podjęła Uchwałę Nr XXIII/127/12 z dnia 26 października 2012 roku w sprawie ustalenia wysokości ekwiwalentu pieniężnego dla członków ochotniczych straży pożarnych z terenu gminy Kwidzyn za udział w działaniach ratowniczych lub szkoleniach pożarniczych organizowanych przez Państwową Straż Pożarną lub Gminę opublikowaną w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego z dnia 12.11.2012 roku, poz. 3558.

Wysokość ekwiwalentu pieniężnego ustalono za każdą godzinę udziału w działaniach ratowniczych w wysokości 19,99 zł lub szkoleniu pożarniczym w wysokości 8,00 zł.

Wysokość ekwiwalentu nie przekraczała 1/175 przeciętnego wynagrodzenia (opublikowanych w Monitorach Polskich, w sprawie przeciętnego wynagrodzenia w poszczególnych kwartałach 2016 i 2017 roku), obowiązujących przed dniem ustalenia i wypłaty ekwiwalentu.

Podstawę ustalenia ekwiwalentu za udział w działaniach ratowniczych, szkoleniach i innych zdarzeniach, stanowi Zarządzenie Nr 22/14 Wójta Gminy Kwidzyn z dnia 13 lutego 2014 r. w sprawie określenia zasad naliczania i wypłacania ekwiwalentu pieniężnego członkom Ochotniczych Straży Pożarnych.

Kontroli poddano prawidłowość wypłacania ekwiwalentu pieniężnego dla członków OSP, za udział w działaniach ratowniczych, szkoleniach i innych zdarzeniach, w miesiącach: luty, maj i październik 2017, co przedstawiono w poniższym zestawieniu.

	Ekwiwalenty pieniężne OSP	Data wpływu do Urzędu	Kwota wg wniosku	Data przelewu	Kwota przelewu
luty 2017					
1	OSP Tychnowy - ekwiwalent za udział w usuwaniu drzewa na drodze powiatowej w msc. Dubiel w dniu 14.01.2017r.	09-02-2017	319,84	15-02-2017	319,84
2	OSP Tychnowy - ekwiwalent za udział w gaszeniu piwnicy w Kwidzynie ul. Łąkowa w dniu 15.01.2017r.	09-02-2017	59,97	15-02-2017	59,97
3	OSP Rakowiec - ekwiwalent za udział w gaszeniu sadzy w kominie /Kwidzyn/ w dniu 20.01.2017r.	08-02-2017	133,25	15-02-2017	133,25
4	OSP Tychnowy - ekwiwalent za udział w gaszeniu piwnicy w msc. Brokowo w dniu 27.01.2017r.	09-02-2017	139,93	15-02-2017	139,93

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

5	OSP Tychnowy - ekwiwalent za udział w gaszeniu budynku mieszkalnego w Kwidzynie ul. Warszawska w dniu 28.01.2017r.	09-02-2017	359,82	15-02-2017	359,82
	Razem		1 012,81		1 012,81
maj 2017					
1	OSP Pastwa - ekwiwalent za udział w gaszeniu altanki w msc. Mareza w dniu 21.04.2017r.	26-04-2017	119,94	09-05-2017	119,94
2	OSP Pastwa - ekwiwalent za udział w zapewnieniu bezpieczeństwa mieszkańcom podczas przejazdu rajdu samochodowego w dniu 23.04.2017r.	26-04-2017	1 079,46	09-05-2017	1 079,46
3	OSP Tychnowy - ekwiwalent za udział w gaszeniu pożaru lasu w msc. Kamionka	10-05-2017	50,00	16-05-2017	50,00
4	OSP Tychnowy - ekwiwalent za udział w miejscowym zagrożeniu - monitoring pożarowy w msc. Kwidzyn ul. Kościuszki 29B w dniu 25.04.2017r.	10-05-2017	60,00	16-05-2017	60,00
5	OSP Rakowiec - ekwiwalent za udział w wypadku drogowym Rakowiec- Kwidzyn w dniu 21.04.2017r.	18-05-2017	680,67	01-06-2017	680,67
6	OSP Rakowiec - ekwiwalent za udział w usuwaniu oleju na trasie Licze-Prabuty w dniu 12.04.2017r.	18-05-2017	419,76	01-06-2017	419,76
7	OSP Rakowiec - ekwiwalent za udział w gaszeniu pożaru lasu w msc. Kamionka w dniu 04.04.2017r.	18-05-2017	63,30	01-06-2017	63,30
8	OSP Rakowiec - ekwiwalent za udział w wypadku drogowym na trasie Licze-Prabuty w dniu 10.05.2017r.	18-05-2017	565,74	01-06-2017	565,74
9	OSP Rakowiec - ekwiwalent za udział w wypadku drogowym w Liczu w dniu 15.05.2017r.	18-05-2017	129,96	01-06-2017	129,96
10	OSP Rakowiec - ekwiwalent za udział w zabezpieczeniu KP PSP w Kwidzynie w dniu 15.05.2017r.	18-05-2017	171,90	01-06-2017	171,90
	Razem		3 340,73		3 340,73
październik 2017					
1	OSP Pastwa - ekwiwalent za udział w działaniu ratowniczym - pożar domu mieszkalnego Mareza ul. Polna 2 w dniu 02.10.2017	06-10-2017	525,72	19-10-2017	525,72
2	OSP Tychnowy - ekwiwalent za udział w działaniu ratowniczym - wypadek drogowy w Tychnowach w dniu 22.09.2017	12-10-2017	119,94	19-10-2017	119,94
3	OSP Tychnowy - ekwiwalent za udział w działaniu ratowniczym - wypadek drogowy Tychnowy w dniu 29.09.2017	12-10-2017	359,82	19-10-2017	359,82
4	OSP Rakowiec - ekwiwalent za udział w działaniu ratowniczym - działania ratownicze przy wystąpieniu wysokiej wody do msc. Mikołajki Pomorskie w dniu 18.09.2017	11-10-2017	439,80	19-10-2017	439,80
5	OSP Rakowiec - ekwiwalent za udział w działaniu ratowniczym - pompowanie wody Rakowiec ul. Kwidzyńska 9 w dniu 24.09.2017	11-10-2017	355,80	19-10-2017	355,80
6	OSP Rakowiec - ekwiwalent za udział w szkoleniu pożarniczym - ćwiczenia w msc. Szadowo w dniu 07.09.2017	11-10-2017	76,02	19-10-2017	76,02
7	OSP Rakowiec - ekwiwalent za udział w działaniu ratowniczym - działania ratownicze przy wystąpieniu wysokiej wody do msc. Bągart w dniu 18.09.2017	11-10-2017	119,94	19-10-2017	119,94
8	OSP Rakowiec - ekwiwalent za udział w działaniu ratowniczym - zabezpieczenie KP PSP w dniu 02.10.2017	11-10-2017	287,88	19-10-2017	287,88
	Razem		2 284,92		2 284,92

Ekwiwalenty pieniężne dla OSP Tychnowy przekazywano na rachunek bankowy OSP w Tychnowach na podstawie oświadczenia członków OSP.

Ekwiwalenty pieniężne dla OSP Pastwa przelewane są na rachunek bankowy OSP w Pastwie na podstawie upoważnienia stałego członków OSP.

Wnioski o wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego, sporządzane były przez Naczelnika OSP, będące jednocześnie podstawą do dokonania wypłaty ekwiwalentu. Wnioski powyższe sporządzano na podstawie karty ewidencji prowadzonych działań ratowniczych/ćwiczeń, szkoleń, sporządzane przez Naczelnika OSP i potwierdzane (w przypadku udziału w działaniach ratowniczych) przez Komendanta PSP w Kwidzynie lub oficera dyżurnego. We wnioskach o których wyżej mowa, wykazywano stawkę ekwiwalentu, proporcjonalnie do czasu trwania zdarzenia. Podjęta przez Radę Gminy uchwała nie wskazuje zasad obliczenia należnego ekwiwalentu w przypadku trwania akcji w niepełnych godzinach.

Nie udokumentowano również (przed wypłaceniem ekwiwalentu), czy ochotnicy OSP za czas nieobecności w pracy nie zachowali prawa do wynagrodzenia.

W 2017 roku do bezpośredniego udziału w działaniach ratowniczo – gaśniczych było łącznie 49 członków OSP w tym: w OSP Pastwa 15 strażaków, OSP Rakowiec 19 strażaków i OSP Tychnowy – 15 strażaków.

W 2017 roku i w 2018 r. od następstw nieszczęśliwych wypadków związanych z realizacją zadań na rzecz ochrony przeciwpożarowej, członków OSP biorących bezpośredni udział w działaniach ratowniczo-gaśniczych lub ćwiczeniach, zgodnie z art. 32 ust 3 pkt.2 ustawy o ochronie przeciwpożarowej, ubezpieczono w instytucji ubezpieczeniowej Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych „TUW”.

Wyjaśnienie w sprawie ubezpieczenia strażaków w tych instytucjach ubezpieczeniowych oraz ilości zrzeszonych strażaków, złożyła Wójt Pani Ewa Nowogrodzka.

Z wyjaśnienia wynika, że :

Zgodnie z kompleksowym ubezpieczeniem mienia, ruchomości, dróg etc. gminy w TUW, jak i spełnieniem wymogu zapisu art. 32 ust 3 pkt.2 ustawy o ochronie przeciwpożarowej przez w/w firmę ubezpieczeniową, zawarto umowę od następstw nieszczęśliwych wypadków dla strażaków jednostek ochrony przeciwpożarowej.

Strażaków ochotników ubezpieczono zbiorowo nieimiennie w instytucji ubezpieczeniowej.

W 2017 r. łącznie było 142 członków Ochotniczych Straży Pożarnych, w tym uprawnionych do bezpośredniego udziału w działaniach ratowniczo-gaśniczych 49 osób (OSP Pastwa 15 strażaków, OSP Rakowiec 19 strażaków, OSP Tychnowy 15 strażaków).

W 2017 r. i 2018 r. nie ubezpieczono strażaków w Strażackim Funduszu Ubezpieczeniowym a jedynie w TUW.

Wyjaśnienie powyższe oraz kserokopie polis TUW za lata 2017 i 2018 ujęto w poz. **Nr 15** zestawienia akt roboczych, stanowiących zał. **Nr 1** do protokołu kontroli.

W *dołci*

Jan

3.5.12. Fundusz sołecki

Gmina Kwidzyn realizuje zadania za pomocą 28 jednostek pomocniczych sołectw: Baldram, Brachlewo, Brokowo, Bronno, Dankowo, Dubiel, Gniewskie Pole, Górki, Grabówko, Gurcz, Janowo, Kamionka, Korzeniewo, Licze, Lipianki, Mareza, Mareza Osiedle, Nowy Dwór, Obory, Ośno, Pastwa, Pawlice, Podzamcze, Rakowice, Rakowiec, Rozpędziny, Szałwinek i Tychnowy.

W dniu 27 marca 2015 roku Rada Gminy Kwidzyn podjęła Uchwałę Nr VII/26/15 w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy środków stanowiących fundusz sołecki. Uchwały powyższej nie opublikowano w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego, przesłano natomiast do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku, zgodnie z art. 90 ust. 2 ustawy o samorządzie gminnym, w dniu 03.04.2015 r.

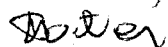
Wójt Gminy Kwidzyn:

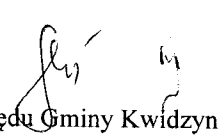
- Zarządzeniem Nr 49/15 z dnia 2 lutego 2015 r. z późniejszymi zmianami, nadał Urzędowi Gminy Kwidzyn Regulamin Organizacyjny, stanowiący załącznik nr 1 do ww. Zarządzenia, w którym znajduje się szczegółowy zakres obowiązków pracowników Urzędu Gminy, w tym w §31 właściwości dwuosobowego samodzielnego stanowiska do spraw inwestycji,
- Zarządzeniem Nr 110/17 z dnia 16 października 2017 r., z późniejszymi zmianami nadał Urzędowi Gminy Kwidzyn Regulamin Organizacyjny, stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia, gdzie w § 32 zapisane zostały obowiązki pracownika wyznaczonego do kontroli pod względem merytorycznym w zakresie realizacji zadań w ramach funduszu sołeckiego odpowiedzialnego za zgodność przedsięwzięć ujętych we wnioskach sołectwa z przepisami ustawy o funduszu sołeckim oraz pełnienia warunków określonych w tejże ustawie.

Ponadto zakres wykonywanych zadań wyartykułowano pisemnie w sposób szczegółowy pracownikowi, któremu powierzono obowiązki koordynacyjne realizacji wniosków w ramach funduszu sołeckiego, mianowicie:

- opiekę merytoryczną w zakresie przygotowania wniosku o środki z funduszu sołeckiego,
- weryfikację złożonych do Wójta Gminy wniosków o środki z funduszu sołeckiego,
- realizację (samodzielną lub przy współudziale innych pracowników merytorycznych) zadań ujętych we wnioskach z funduszu sołeckiego,
- rozliczenie przedsięwzięć realizowanych w ramach funduszu sołeckiego.

Kontrolę przeprowadzono na reprezentatywnej próbie 3 sołectw:



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

1. Baldram,
2. Kamionka,
3. Lipianki.

W badanym okresie wszystkie sołectwa (28) z terenu gminy Kwidzyn złożyły wnioski w sprawie wykorzystania funduszu na 2017 rok i wszystkie zostały przyjęte do realizacji.

Ogólna kwota funduszu sołectkiego ustalona przez gminę na rok 2017 wynosiła 514 927,50 zł. Podstawę wyliczenia funduszu sołectkiego stanowiła kwota bazowa przyjęta przez gminę w wysokości 3 275,00 zł.

❖ Ustalenie kwoty bazowej:

- wykonane dochody bieżące na rok 2015 – 36 814 221,52 zł
- liczba mieszkańców na dzień 31.12.2014 r. wg informacji GUS – 11 241
- **kwota bazowa: 3 275,00 zł.**

Kwota bazowa do obliczenia funduszu na rok 2017 ustalona została prawidłowo.

Również prawidłowo obliczono na rok 2017 wysokość funduszu sołectkiego dla poszczególnych sołectw na podstawie art.3 ust. 1, przyjmując prawidłową kwotę bazową oraz liczbę mieszkańców poszczególnych sołectw (na dzień 30.06.2016r.), na kwotę łączną 514 927,50 zł.

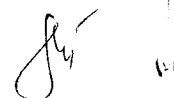
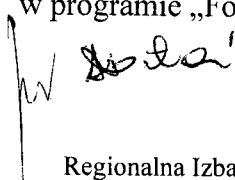
Wnioski o wysokości funduszu poszczególnym sołectwom przekazano w terminie do 31 lipca 2016 r. (w dniu 08 lipca 2016 r.). Wszystkie wnioski na 2017 rok zostały złożone przez wybraną do kontroli próbę w terminie określonym art.5 ust. 4 ustawy o funduszu sołectkim i wszystkie zostały przyjęte do realizacji.

Nie wystąpił przypadek odrzucenia wniosku w wyniku weryfikacji przez wójta zarówno w zakresie prawidłowości określonego w nich przeznaczenia środków, jak też wymagań.

W uchwale budżetowej Nr XXXIII/211/16 z dnia 20.12.2016r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Kwidzyn na rok 2017 ujęto wydatki realizowane w ramach funduszu sołectkiego, jako przedsięwzięcia zgodne z przyjętymi do realizacji wnioskami.

Wydatki dokonane w ramach funduszu sołectkiego były księgowane w programie „FoKa” w odrębnym dzienniku częściowym dotyczącym funduszu sołectkiego według podziałek klasyfikacji wydatków budżetowych. Ewidencja prowadzona jest analitycznie, tj. odrębnie dla każdego sołectwa.

Dane wykazane w kolumnie 10 sprawozdania RB - 28 wynikają z ewidencji konta 130 w programie „FoKa”



W roku 2017 z wydatków realizowanych w ramach funduszu sołeckiego ujętych w uchwale budżetowej w kwocie 514 840,00 zł, wykonano łącznie 368 590,74 zł (tj. 72 %), co wynika z ewidencji analitycznej prowadzonej w Urzędzie.

3.5.13. Inne wydatki bieżące

W 2017 roku, Gmina osiągnęła wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 2 579 743,56 zł. Poniesione wydatki ze środków z tytułu gromadzenia opłat i kar za korzystanie ze środowiska w 2017r, przedstawiono w poniższym zestawieniu.

Lp.	Klasyfikacja budżetowa wydatku	Rodzaj wydatku	Kwota
1	900-90019-2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	87 600,00
2	900-90019-2960	Przelewy redystrybucyjne (nadwyżka dochodów za 2016)	1 065 291,52
3	900-90019-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 979,85
4	900-90019-4300	Zakup usług pozostałych	89 853,27
5	900-90019-4430	Różne opłaty i składki	1 368,00
6	900-90019-6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	979 654,18
7	900-90019-6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	8 610,00
8	900-90019-6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	11 869,50
9	900-90019-6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych (usuwanie azbestu, budowa przydomowych oczyszczalni ścieków, wymiana pieców c.o.)	102 249,56
10	900-90002-4300	Zakup usług pozostałych	4 731,40
11	900-90003-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 709,42
12	900-90003-4300	Zakup usług pozostałych	15 769,84
	RAZEM		2 377 686,54

*według stanu na 1 stycznia 2017 roku, stan środków wynosił 542.920,00 z

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

3.6. Wydatki majątkowe

3.6.1. Planowanie nakładów inwestycyjnych (Wieloletnia Prognoza Finansowa) oraz ich realizacja.

W badanym okresie planowane nakłady inwestycyjne określone zostały w uchwałach:

- Nr IV/8/14 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 19 grudnia 2014r. w sprawie przyjęcia budżetu Gminy Kwidzyn na 2015 rok.

Wydatki majątkowe roczne wykazano w załączniku Nr 2 Plan wydatków budżetu Gminy na 2015 rok oraz omówiono w objaśnieniach do uchwały budżetowej i w materiałach towarzyszących przedkładanych Radzie podczas prac komisji Rady.

- Nr IV/7/14 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 19 grudnia 2014r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej, w której uchylono obowiązującą uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i przyjęto nową wieloletnią prognozę finansową na lata 2015-2021.

Zmian limitów na przedsięwzięcia dokonano 5 - krotnie uchwałami Rady Gminy: Nr V/15/15 z dnia 29 stycznia 2015r., Nr VIII/32/15 z dnia 29 kwietnia 2015r., Nr XIII/79/15 z dnia 5 sierpnia 2015r., Nr XVII/79/15 z dnia 18 września 2015r., Nr XIX/112/15 i dnia 9 listopada 2015r.

- Nr XXI/130/15 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 18 grudnia 2015r., w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Kwidzyn na 2016 rok.

Wydatki majątkowe roczne wykazano w załączniku Nr 2 Plan wydatków budżetu Gminy na 2016 rok oraz omówiono w objaśnieniach do uchwały budżetowej i w materiałach towarzyszących przedkładanych Radzie podczas prac komisji Rady.

- Nr XXI/129/15 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 18 grudnia 2015r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej, w której uchylono obowiązującą uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i przyjęto nową wieloletnią prognozę finansową **na lata 2016-2021.**

Zmian limitów na przedsięwzięcia dokonano 7 – krotnie uchwałami Rady Gminy: Nr XXIV/150/16 z dnia 29 lutego 2016r., Nr XXV/159/16 z dnia 22 marca 2016r., Nr XXVIII/175/16 z dnia 30 czerwca 2016r., Nr XXIX/184/16 z dnia 8 września 2016r., Nr XXXI/202/16 z dnia 27 października 2016r., Nr XXXII/205/16 z dnia 8 listopada 2016r. i Nr XXXIII/213/16 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 20 grudnia 2016r.

- Nr XXXIII/211/16 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 20 grudnia 2016r. w sprawie przyjęcia budżetu Gminy Kwidzyn na 2017 rok.

Wydatki majątkowe roczne wykazano w załączniku Nr 2 Plan wydatków budżetu Gminy na 2017 rok oraz omówiono w objaśnieniach do uchwały budżetowej i w materiałach towarzyszących przedkładanych Radzie podczas prac komisji Rady.

- Nr XXXIII/210/16 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 20 grudnia 2016r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej, w której uchylono obowiązującą uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i przyjęto nową wieloletnią prognozę finansową **na lata 2017-2026.** Uchwałą Nr XXXVIII/257/17 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 2 czerwca 2017r. zmieniono wieloletnią prognozę finansową **na lata 2017-2030.**

Zmian limitów na przedsięwzięcia dokonano 10 – krotnie uchwałami Rady Gminy: Nr XXXIV/226/17 z dnia 26 stycznia 2017r., Nr XXXVI/244/17 z dnia 30 marca 2017r., Nr XXXVII/251/17 z dnia 26 kwietnia 2017r., Nr XXXVIII/257/17 z dnia 2 czerwca 2017r., Nr XL/271/17 z dnia 3 sierpnia 2017r., Nr XLI/275/17 z dnia 31 sierpnia 2017r.,

Nr XLII/279/17 z dnia 28 września 2017r., Nr XLIII/283/17 z dnia 26 października 2017r., Nr XLIV/293/17 z dnia 30 listopada 2017r., Nr XLV/313/17 z dnia 20 grudnia 2017r.

Uchwały budżetowe określały roczne plany wydatków majątkowych.

W latach 2015-2017 przedsięwzięcia inwestycyjne oraz limity wydatków określone zostały w uchwałach Rady Gminy w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Zmiany wysokości planowanych nakładów inwestycyjnych na zadania, w zakresie których Rada nie ustaliła limitu w danym roku budżetowym dokonywała Rada Gminy oraz Wójt, korzystając z upoważnienia Rady Gminy, zawartego w uchwałach budżetowych do przesuwania środków budżetowych między rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej w ramach działu oraz zmian planu wydatków majątkowych.

Zwiększenia limitu na zadania inwestycyjne określone w Wieloletniej Prognozie Finansowej dokonywała Rada Gminy Kwidzyn.

3.6.2. Wydatki na inwestycje i remonty (z uwzględnieniem przepisów o zamówieniach publicznych).

W badanym okresie, obowiązywało Zarządzenie Wójta Gminy Kwidzyn Nr 99/14 z dnia 29 sierpnia 2014 roku w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień w Urzędzie Gminy Kwidzyn na dostawy, usługi i roboty budowlane, których wartość szacunkowa nie przekracza wyrażonej w złotych kwoty równowartości 30.000 euro (zmienione Zarządzeniem Nr 152/14 z dnia 30 grudnia 2014r).

Powyższe Zarządzenie utraciło moc obowiązującą z dniem wejścia w życie zarządzenia Wójta Gminy Kwidzyn w tej samej sprawie - Nr 132/16 z dnia 30 grudnia 2016 r.

Wykonanie wydatków majątkowych za poszczególne lata objęte kontrolą, według sprawozdań Rb – 28 S, przedstawia poniższa tabela:

Rok	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków ogółem	%
2015	5.891.352,00	4.860.579,91	82,50	37.470.270,47	12,97
2016	8.333.772,00	7.080.209,42	84,96	46.862.490,10	15,11
2017	8.072.429,00	6.624.212,80	82,06	52.880.978,34	12,53

Szczegółowe zestawienie wydatków majątkowych dokonanych w poszczególnych latach przedstawiono w tabeli, ujętej pod **poz. Nr 16** załącznika **Nr 1**, stanowiącego zestawienie akt roboczych.

W badanym okresie, tj. w latach 2015 – 2017, kontrolę w zakresie realizacji zadań inwestycyjnych przeprowadził Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku oraz Urząd Marszałkowski w Gdańsku.