

12.09.2019r, WB nr 511 z dnia 19.09.2019r., WB nr 527 z dnia 27.09.2019r. i WB nr 532 z dnia 30.09.2019r.) na podstawie listy płac Nr 9.

- **za miesiąc październik 2019 r.** wypłacono diety dla Przewodniczącego Rady Miejskiej oraz radnych w łącznej wysokości 12.052,07 zł w dniach: 24.10.2019r., 25.10.2019r., 30.10.2019r. i 31.10.2019r., przelewem (WB nr 579 z dnia 24.10.2019r., WB nr 582 z dnia 25.10.2019r., WB nr 590 z dnia 30.10.2019r. i WB nr 597 z dnia 31.10.2019r.) na podstawie listy płac Nr 10.

W 2019 roku w ramach rozdziału 75022 w § 4170, poniesiono łączne wydatki w kwocie 12.650 zł, na podstawie zawartej w dniu 01.12.2018 r. umowy – zlecenie z

(nie był pracownikiem Urzędu Miejskiego ani też radnym Miejskiej w Dzierzgoniu) - z tytułu zlecenia czynności – *Opiekun Młodzieżowej Rady Miejskiej Gminy Dzierzgoń*, zawartej na okres od 01.12.2018 r. do 30.11.2019 r., za wynagrodzeniem 1.150,00 zł brutto miesięcznie.

Podstawę zawarcia powyższej umowy, stanowiła Uchwała Rady Miejskiej w Dzierzgoniu Nr X/89/2015 z dnia 28.10.2015 r. w sprawie wyboru opiekuna Młodzieżowej Rady Miejskiej Gminy Dzierzgoń.

Ponadto sprawdzono, czy pracownicy jednostek organizacyjnych gminy Dzierzgoń w związku z pełnieniem funkcji radnego, zachowywali w 2019 roku wynagrodzenie za czas nieobecności w pracy z powodu udziału w posiedzeniach (sesjach i komisjach Rady).

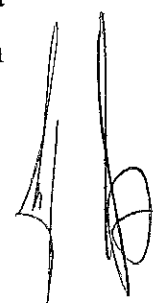
Z udzielonej odpowiedzi oraz informacji w tej sprawie Sekretarza Pani Mirosława Żywickiego wynika cyt.:

Informuję, iż radni Rady Miejskiej w Dzierzgoniu Pan Ryszard Świder oraz Pani Małgorzata Cieśla w 2019 roku otrzymali wynagrodzenie za pracę uczestnicząc w posiedzeniach komisji i sesjach Rady Miejskiej. Posiedzenia komisji i sesje Rady Miejskiej w Dzierzgoniu odbywały się poza godzinami pracy w/w. Informacji udzielono na podstawie odpowiedzi z jednostek organizacyjnych, w których zatrudnieni są w/w radni.

Udzieloną odpowiedź oraz informację w tej sprawie Sekretarza Pana Mirosława Żywickiego, a ponadto kserokopię umowy – zlecenie z 01.12.2018 r., zawarto w materiałach roboczych kontroli ujętych pod **poz. Nr 17** zestawienia akt roboczych stanowiących załącznik **Nr 1** do niniejszego protokołu kontroli.

3.5.9. Naliczanie i wykorzystanie środków ZFŚS

Gospodarowanie funduszem w Urzędzie Miejskim, odbywa się w oparciu o regulamin wprowadzony Zarządzeniem Nr 27/2011 z dnia 7 stycznia 2011 r. w sprawie określenia Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Urzędzie Miejskim w Dzierzgoniu



W trakcie kontroli ustalono:

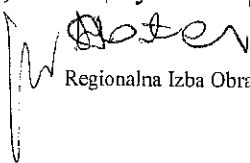
- na dzień 01.01.2019 r. na rachunku bankowym Funduszu znajdowały się środki w wysokości 7 248,76 zł.
- wysokość planowanego odpisu na 2019r. określono (w załączniku Nr 2 do uchwały Rady Miejskiej w Dzierzgoniu Nr IV/21/2018 z dnia 27 grudnia 2018r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Dzierżgoń na 2019 rok), w wysokości łącznej 62 999 zł, następnie zwiększono Zarządzeniem Burmistrza Nr 227/2019 z dnia 31 października 2019 r. do wysokości łącznej 63 894 zł oraz zmniejszono Zarządzeniem Burmistrza Dzierzgonia Nr 268/2019r. z dnia 20 grudnia 2019 r. do wysokości łącznej 61 178 zł.
- Zarządzeniem Burmistrza Dzierzgonia Nr 268/2019 z dnia 20 grudnia 2019 r., zmniejszono plan o kwotę – 2 716 zł.
- ustalenia powyższej kwoty dokonano (ustalone przez pracownika następująco: 48,08 planowanych etatów pracowników, przy zastosowaniu stawki 1.229,30 zł – odpis na 1 osobę oraz 19 emerytów i rencistów x 204,88 zł odpis na 1 osobę. Odpis wyniósł $(59.106 + 3.893) = 62.999$ zł.
- Do dnia 31 maja 2019 roku należało przekazać równowartość 75 % odpisu tj. kwotę 47 250 zł, a do dnia 30 września 2019 r. pozostałą kwotę 15 749 zł.
- Faktycznie odpis przekazano na rachunek ZFŚS w dniach:
 - do 31 maja 2019 r. - 47 250 zł tj. 75% planu (14.02.2019 r. - WB nr 83 ZFŚS - 10 000 zł, 03.04.2019r – WB nr 184 ZFŚS - 17 400 zł, 15.05.2019r. – WB nr 252 ZFŚS - 19 850 zł)
 - do 30 września 2019 r. - 15 749 zł tj. 25% planu (26.09.2019 r. - WB nr 522 ZFŚS).

W dniu 31.10.2019 roku dokonano korekty planowanego odpisu, na zasadach określonych ustawą z dnia 11 września 2019 roku o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2019, ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych oraz ustawy o Karcie Dużej Rodziny (Dz. U. z 2019 r., poz. 1907). Wyższa kwota (63 894 zł) wynikająca z ponownego przeliczenia planowanego odpisu, proporcjonalnie – za 7 miesięcy według starych stawek odpisu i za 5 miesięcy według nowych stawek:

a) $48,08 \text{ etatu} \times 1.229,30 \text{ zł} : 12 \times 7 \text{ miesięcy} = 34.478 \text{ zł}$ za okres od I-VII 2019 r.

$48,08 \text{ etatu} \times 1.271,21 \text{ zł} : 12 \times 5 \text{ miesięcy} = 25.467 \text{ zł}$ za okres od VIII-XII 2019 r.

b) $19 \text{ emerytów} \times 204,88 \text{ zł} : 12 \times 7 \text{ m-cy} = 2.271 \text{ zł}$ za okres od I-VII 2019 r.



Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku- protokół z kontroli kompleksowej Urzędu Miejskiego w Dzierzgoniu



19 emerytów x 211,87 zł : 12 x 5 m-cy = 1.678 zł za okres od VIII-XII 2019 r.

- w dniu 20.12.2019 r. dokonano korekty - zmniejszenia w oparciu o faktyczne przeciętne zatrudnienie w 2019r. w kwocie – 2.716,00 zł (przekazano powyższą kwotę na rachunek bankowy budżetu Gminy w dniu 18.12.2019 r. (WB nr 690/2019 ZFŚS).
- faktyczne zatrudnienie w 2019 roku wyniosło (na podstawie informacji przedstawionej przez pracownika Panią . . . , zgodnie z rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. Nr 43 poz. 349) – 45,91 etatów a przy planowaniu odpisu na 1 stycznia 2019r. nie uwzględniono pracowników o umiarkowanym stopniu niepełnosprawności.
- w ostatecznej wysokości odpisu za 2019 rok, uwzględniono zmiany wynikające z ustawy z dnia 11 września 2019 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2019, ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych oraz ustawy o Karcie Dużej Rodziny (Dz. U. z 2019 r., poz. 1907), ustalono w kwocie łącznej 61 178 zł.
- na dzień 31.12.2019 r. na rachunku bankowym Funduszu znajdowały się środki w wysokości 13 076,62 zł (w tym kapitalizacja odsetek 179,51 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	Paczki dla dzieci
1	4 050,00	6 000,00	585,00	-	700,00	-
2	3 488,75	3 000,00	5 590,00	-	-	-
3	3 270,00	-	1 755,00	-	-	-
4	2 901,25	3 000,00	585,00	-	23.695,00	-
5	4 063,75	6 000,00	650,00	-	-	-
6	3 233,75	3 000,00	4 420,00	-	-	-
7	3 013,75	-	6 045,00	-	-	-
8	3 150,00	-	8 320,00	-	-	-
9	3 563,75	8 000,00	1 300,00	-	-	-
10	4 042,92	6 000,00	650,00	-	-	-
11	3 526,25	3 000,00	585,00	-	-	-
12	3 259,08	1 000,00	975,00	51,00	300,00	1 937,90
Ogółem	41 563,25	39 000,00	31 460,00	51,00	24.695,00	1 937,90

Kontroli poddano wydatki obciążające rachunek ZFŚS, poniesione w ramach:

- **Pomocy finansowo-rzeczowej – za miesiąc kwiecień na łączną kwotę 23.695,00 zł, w tym:**

- w kwocie **17.465,00 zł** dla 54 pracowników, w tym w wysokości po 350,00 zł (brutto) dla 25 z nich, w 21 przypadkach po 315,00 zł (brutto), w 4 przypadkach - w wysokości po 280,00 zł, a w pozostałych 4 przypadkach po 245,00 zł.
- w kwocie **6.230,00 zł** dla 19 emerytów i rencistów, w tym w wysokości po 350,00 zł (brutto) dla 10 z nich, w 7 przypadkach po 315,00 zł (brutto) w 1 przypadku - w wysokości 280,00 zł, i w 1 przypadku po 245,00 zł.

- **dodatku urlopowego (wczasy pod gruszą) – za miesiąc kwiecień 585,00 zł.**

z tytułu przyznania –dodatku urlopowego dla 1 pracownika.

Podstawę określenia wysokości pomocy finansowej i dodatku urlopowego, w każdym przypadku stanowiły wnioski o przyznanie pomocy finansowo-rzeczowej oraz *Oświadczenia o średnim dochodzie netto na członka rodziny, a w przypadku dodatku, urlopowego- potwierdzenie przez pracownika d.s. kadr o planowanym urlopie trwającym co najmniej 14 dni kalendarzowych.*

Wysokość powyższych kwot ustalono zgodnie z zasadami określonymi w § 13 ust. 3 cyt. wyżej Regulaminu Gospodarowania Środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Urzędzie Miasta.

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

W uchwale budżetowej na 2019 rok (Uchwała Nr IV/21/2018 Rady Miejskiej z dnia 27 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta na rok 2019) Rada Miejska określiła dochody z tytułu opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 164.520,00 zł oraz ustaliła plan wydatków na profilaktykę i rozwiązywanie problemów alkoholowych i narkomanii w kwocie 164.520,00 zł.

Działania związane z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych prowadzone były w oparciu o „Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii na rok 2019”, przyjęty Uchwałą Nr IV/30/2018 przez Radę Miejską z dnia 27 grudnia 2018 roku (zmieniony Uchwałą Nr VII/63/2019 z dnia 24.05.2019 r.) oraz w oparciu o harmonogram realizacji Gminnego Programu Profilaktyki

i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii, stanowiący integralną część Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii. Rada Miejska nie wskazała innej jednostki, niż określonej art. 4 pkt 2 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, a program realizowany był w Urzędzie Miejskim w Dzierzgoniu.

W roku 2019 na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii wydatkowano kwotę 130.246,37 zł (tj. 79,17 % kwoty przewidzianej w planie 164.520,00 zł), na realizację programu w tym:

- ° w rozdziale 85153 *zwalczanie narkomanii*:
 - w § 4300 *zakup usług pozostałych* na kwotę - 9 828,00 zł
- ° w rozdziale 85154 *przeciwdziałanie alkoholizmowi*
 - w § 4170 *wynagrodzenia bezosobowe* kwotę – 43.160,00 zł
 - w § 4210 *zakup materiałów i wyposażenia* kwotę – 15.626,91 zł
 - w § 4300 *zakup usług pozostałych* – kwotę 61.631,46 zł.

Szczegółowe rozliczenie poniesionych wydatków (w miesiącach poddanych kontroli tj.: marzec, wrzesień i grudzień), w zgodności z przyjętym harmonogramem realizacji Miejsko - Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Narkomanii na 2019 rok, przedstawiono w poniższym zestawieniu.

Wydatki MGKRPA w Dzierzgoniu w mc-u marcu, wrześniu i grudniu 2019 r.

- w § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” - (plan roczny: **30.230,00 zł GPPiRPA i N**)
marzec - wydatków nie ponoszono

[Podpis]

[Podpis]

Wrzesień – kwota wydatków 245,39 zł

lp.	Nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Opis dokumentu	Zgodność wydatku z zadaniami wynikającymi z Miejsko- Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii w Gminie Dzierżon na rok 2019
1	Faktura VAT 20/9/2019	27.09.2019	245,39	Daszki AP731175-06	Pkt. 5.4 – Wspomaganie działalności instytucji, stowarzyszeń i osób fizycznych, służącej rozwiązywaniu problemów alkoholowych i narkomanii

Grudzień – kwota wydatków- 1.402,30 zł

lp.	Nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Opis dokumentu	Zgodność wydatku z zadaniami wynikającymi z Miejsko- Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii w Gminie Dzierżon na rok 2019
1	Faktura VAT 244201339/12 /19	6.12.2019	26,88	Zakup artykułów spożywczych	Pkt.5.3 – Prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii, w szczególności dla dzieci i młodzieży, w tym prowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowych.
2	Faktura VAT 244201339/12 /19	6.12.2019	26,88	Zakup artykułów spożywczych	Pkt.5.3 – Prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii, w szczególności dla dzieci i młodzieży, w tym prowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowych.
3	Faktura VAT 244201339/12 /19	6.12.2019	201,06	Zakup artykułów spożywczych	Pkt.5.3 – Prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii, w szczególności dla dzieci i młodzieży, w tym prowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowych.
4	Faktura VAT 244201339/12 /19	6.12.2019	26,88	Zakup artykułów spożywczych	Pkt.5.3 – Prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii, w szczególności dla dzieci i młodzieży, w tym prowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowych.
5	Faktura VAT 344201338/12 /19	6.12.2019	66,84	Zakup artykułów spożywczych	Pkt.5.3 – Prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii, w szczególności dla dzieci i młodzieży, w tym prowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowych.
6	Faktura VAT 344201342/1 2/19	6.12.2019	26,88	Zakup artykułów spożywczych	Pkt.5.3 – Prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii, w szczególności dla dzieci i młodzieży, w tym prowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowych.
7	Faktura Vat 344201340/12 /19	6.12.2019	26,88	Zakup artykułów spożywczych	Pkt.5.3 – Prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii, w szczególności dla dzieci i młodzieży, w tym prowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowych.

					tym prowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowych.
8	Faktura F/0796/19	17.12.2019	750,00	Zakup artykułów spożywczych	Pkt.5.3 – Prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii, w szczególności dla dzieci i młodzieży, w tym prowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowych.
9	Faktura VAT 785/12/2019	18.12.2019	250,00	Zakup artykułów papierniczych	Pkt.5.3 – Prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii, w szczególności dla dzieci i młodzieży, w tym prowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowych.

w § 4300 „zakup usług pozostałych” - (plan roczny 73.650,00 zł MPPiRPA i N),

Marzec- kwota wydatków - 4 170,00 zł,

lp.	Nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Opis dokumentu	Zgodność wydatku z zadaniami wynikającymi z Miejsko- Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii w Gminie Dzierżgoń na rok 2019
1	Faktura nr 48/3/2019	5.03.2019	3 000,00	Projekt profilaktyczny Nie znamy swojego życia	Pkt.5.3 – Prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii, w szczególności dla dzieci i młodzieży, w tym prowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowych.
2	Faktura 6/2019	30.03.2019	1 170,00	Za wykonanie zadań w ramach działalności PIK (Profilaktyka, psychoterapia Uzależnień i współuzależnień	Pkt. 5.2 Programu – udzielanie rodzinom, w których występują problemy alkoholowe pomocy psychologicznej i prawnej, a w szczególności ochrony przed przemocą w rodzinie.

Wrzesień – kwota wydatków – 26.290.75 zł

Lp.	Nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Opis dokumentu	Zgodność wydatku z zadaniami wynikającymi z Miejsko- Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii w Gminie Stary Dzierżgoń na rok 2019
1	Faktura nr 21/2019	10.09.2019	300,00	Wynajem dmuchańca na festynach w Polikсах	Pkt.5.3 – Prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii, w szczególności dla dzieci i młodzieży, w tym prowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowych.
2	Faktura Nr 4/2019	17.09.2019	15 000,00	Zorganizowanie kolonii letnich dla dzieci z terenu miasta i gminy Dzierżgoń (Parafia	Pkt.5.3 – Prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii, w szczególności dla dzieci i młodzieży, w tym

				Rzymkokatolicka pw. Trójcy Przenajświętszej ul. Mickiewicza 1 82-440 Dzierzgoń)		prorowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowych.
3	20/9/2019	30.09.2019	30,75	Oplata logistyczna- koszty przesyłki daszków na turniej profilaktyczny		Pkt. 5.4 – Wspomaganie działalności instytucji, stowarzyszeń i osób fizycznych, służącej rozwiązywaniu problemów alkoholowych i narkomanii
4	Faktura R 0068/2019	30.09.2019	7 000,00	Wykonanie umowy Nr 05/GKRPA/09/2019 (Profilaktyka Psychotherapia Uzależnień i Współuzależnień		Pkt.5.3 – Prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii, w szczególności dla dzieci i młodzieży, w tym prowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowych.
5	Faktura Nr 19/2019	30.09.2019	1 040,00	Za wykonanie zadań w ramach działalności PIK (Profilaktyka, psychotherapia Uzależnień i współuzależnień		Pkt. 5.2 Programu – udzielanie rodzinom, w których występują problemy alkoholowe pomocy psychologicznej i prawnej, a w szczególności ochrony przed przemocą w rodzinie.
6	Faktura nr 43	13.09.2019	1 320,00	Wykonanie umowy 5/06/2019 (Profilaktyka Psychotherapia Uzależnień i Współuzależnień		Pkt. 5.2 Programu – udzielanie rodzinom, w których występują problemy alkoholowe pomocy psychologicznej i prawnej, a w szczególności ochrony przed przemocą w rodzinie.
7	Faktura 1/2019	13.09.2019	1 320,00	Wykonanie umowy 6/06/2019 GKRPA (Profilaktyka Psychotherapia Uzależnień i Współuzależnień		Pkt. 5.2 Programu – udzielanie rodzinom, w których występują problemy alkoholowe pomocy psychologicznej i prawnej, a w szczególności ochrony przed przemocą w rodzinie.
8	Faktura 11	30.09.2019	660,00	Wykonania umowy 6/06/2019 GKRPA ((Profilaktyka Psychotherapia Uzależnień i Współuzależnień		Pkt. 5.2 Programu – udzielanie rodzinom, w których występują problemy alkoholowe pomocy psychologicznej i prawnej, a w szczególności ochrony przed przemocą w rodzinie.
9	Faktura Nr 50	30.09.2019	660,00	Realizacja umowy 5/06/2019 za IX/2019 (Profilaktyka Psychotherapia Uzależnień i Współuzależnień		Pkt. 5.2 Programu – udzielanie rodzinom, w których występują problemy alkoholowe pomocy psychologicznej i prawnej, a w szczególności ochrony przed przemocą w rodzinie.

– W § 4170 "wynagrodzenia bezosobowe" - (plan roczny 59.140,00 zł) MGPPRPiN
 Marzec – kwota wydatków 6 900,00 zł

Lp.	Nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Opis dokumentu	Zgodność wydatku z zadaniami wynikającymi z Miejsko- Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii w Gminie Dzierżon na rok 2019
1	Lista płac nr 3	14.03.2019	1 000,00	Wynagrodzenie członków GKRPA za miesiąc marzec	Pkt.5.6 Programu- zasady wynagradzania członków Gminnej komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych
2	Lista płac nr 4	29.03.2019	3 200,00	Wynagrodzenie członków GKRPA za miesiąc marzec	Pkt.5.6 Programu- zasady wynagradzania członków Gminnej komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych
3	Lista płac nr 5	29.03.2019	2 700,00	Lista płac-umowa zlecenie nr 02 /02/2019/GKRPA oraz 04/02/2019/GKRPA	Pkt. 5.2 Programu – udzielanie rodzinom, w których występują problemy alkoholowe pomocy psychologicznej i prawnej, a w szczególności ochrony przed przemocą w rodzinie.

Wrzesień-kwota wydatków 2 360,00 zł

Lp.	Nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Opis dokumentu	Zgodność wydatku z zadaniami wynikającymi z Miejsko- Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii w Gminie Dzierżon na rok 2019
1	Lista płac nr 23	25.09.2019	1 860,00	Lista płac-umowa zlecenie nr 02 /02/2019/GKRPA oraz 04/02/2019/GKRPA	Pkt. 5.2 Programu – udzielanie rodzinom, w których występują problemy alkoholowe pomocy psychologicznej i prawnej, a w szczególności ochrony przed przemocą w rodzinie.
2	Lista płac nr 12	26.09.2019	500,00	Wynagrodzenie członków GKRPA za miesiąc wrzesień	Pkt.5.6 Programu- zasady wynagradzania członków Gminnej komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych

Grudzień – kwota wydatków 1 085 zł

Lp.	Nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Opis dokumentu	Zgodność wydatku z zadaniami wynikającymi z Miejsko- Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii w Gminie Dzierżon na rok 2019
1	Lista płac nr 17	27.12.2019	500,00	Wynagrodzenie członków GKRPA za miesiąc grudzień	Pkt.5.6 Programu- zasady wynagradzania członków Gminnej komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych
2	Lista płac nr 32	27.12.2019	585,00	Lista płac-umowa zlecenie nr 04/02/2019/GKRPA	Pkt. 5.2 Programu – udzielanie rodzinom, w których występują problemy alkoholowe pomocy psychologicznej i prawnej, a w szczególności ochrony przed przemocą w rodzinie.

Komisja ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych powołana została Zarządzeniem Burmistrza Nr 378/2016 z dnia 15 lipca 2016 roku oraz zarządzeniem Burmistrza Nr 722/2017 z 28 grudnia 2017 roku w składzie 8 osób.

Zasady wynagradzania członków komisji ustalono w pkt 5.6 załącznika do cyt. wyżej Uchwały Nr IV/30/2018 z dnia 27.12.2018 r. (zmienionej uchwałą Nr VII/63/2019 z dnia 24.05.2019r).

Określono w nim, że członkowie komisji otrzymują zryczałtowane wynagrodzenie miesięczne w wysokości:

- Przewodniczący Komisji od 01.01.2019r. do 31.05.2019r. - 1.100,00 zł brutto, od 01.06.2019r. do 31.12.2019r. - 600 z brutto;
- sekretarz komisji od 01.01.2019r. do 31.05.2019r. - 900,00 zł brutto, od 01.06.2019r. do 31.12.2019r.- 500 z brutto, a ponadto z tytułu udziału w posiedzeniu komisji - 200 zł.
- członek komisji –z tytułu udziału w posiedzeniu komisji - 200 zł.

Zasady wynagradzania zmienione zostały Uchwałą Nr VII/63/2019 Rady Miejskiej w Dzierzgoniu z dnia 24 maja 2019 roku. Zmieniono wysokość wynagrodzenia przewodniczącego do kwoty 600,00 zł i sekretarza do kwoty 500 zł. Wynagrodzenie członków komisji pozostało bez zmian. Dodatkowo wprowadzono wynagrodzenie dla sekretarza komisji w wysokości 200,00 zł za udział w posiedzeniu komisji.

Członkowie Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych:

....., zostali przeszkoleni w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i posiadają stosowne certyfikaty.

W przypadku pozostałych członków komisji tj.:

..... kontrolującym nie udokumentowano ich przeszkolenia w powyższym zakresie. Przeszkolenia tych osób, dokonano w dniu 26.02.2020r.

Kontroli poddano wydatki poniesione na wynagrodzenia członków komisji w miesiącach: czerwiec, lipiec, wrzesień i listopad 2019 roku, w których odbyły się posiedzenia komisji. W miesiącach objętych kontrolą odbyły się posiedzenia komisji: w miesiącu lipcu dwa posiedzenie, w miesiącu listopadzie jedno posiedzenie. W miesiącach, w których nie było posiedzenia komisji dyżur pełnił sekretarz komisji w każdy roboczy piątek miesiąca.

Wyplacono wynagrodzenie dla członków komisji ze względu na pełnioną funkcję odpowiednio:

- **w czerwcu** – dla sekretarza komisji – 500,00 zł (WB341 z 28.06.2019 r.),
- **w lipcu** – dla 6-członków komisji – 1.200,00 zł (WB 369 z 11.07.2019 r.),

- dla 5 członków komisji – 1.000,00 zł (WB 396 z 25.07.2019 r.)
- dla sekretarza komisji – 500,00 zł (WB 396 z 25.07.2019 r.)

Ogółem w lipcu wypłacono kwotę 2.700,00 zł.

- **w wrześniu** – dla sekretarza komisji – 500,00 zł (WB 532 z 30.09.2019 r.) ,
- **w listopadzie** – dla 4 członków komisji – 800,00 zł (WB 630 z 21.11.2019 r.)
- dla sekretarza komisji – 500,00 zł (WB 645 z 29.11.2019 r.)

Ogółem w listopadzie wypłacono kwotę 1.300,00 zł.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

3.5.11. Wydatkowanie środków z zakresu ochrony przeciwpożarowej

Na terenie gminy działa 5 jednostek 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: Dzierzgoniu, Bagarcie, Żuławce Sztumskiej, Jasnej, Tywęzy. Jednostki powyższe wpisane są do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Stowarzyszeń w Sądzie Rejonowym w Gdańsku. Na terenie gminy działają jednostki włączone do Krajowego Systemu Ratowniczo - Gaśniczego, to jednostka OSP Dzierzgoń, Żuławka Sztumska.

W 2019 roku na wydatki związane z utrzymaniem jednostek OSP zaplanowano w rozdziale 75412 środki w kwocie 147 086,00 zł, z czego wydatkowano 140 471,33 zł (tj. 95,5%).

Środki przeznaczono głównie na:

§ 3030 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych 20 845,98 zł, na wypłatę ekwiwalentu pieniężnego dla członków OSP, za udział w działaniach ratowniczych i szkoleniach pożarniczych

§2820 – dotacje celowe dla jednostek OSP – 9.550,00 zł

§ 4210- Zakup materiałów i wyposażenia- 43.382,85 zł:

- Zakup paliwa - 11.981,96 zł.
- Zakup sprzętu ratowniczego – 10.352,25-zł,
- Zakup detektora napięcia – 2.140,00 zł.
- Zakup radiotelefonu – 2.000,00 zł
- Zakup w pilarki wraz akcesoriami z FS – 3.500,00 zł
- Materiały remontowe, części zamienne 4.813,52 zł.
- Inne – 8.595,12zł

§ 4260- zakup energii, wody, gazu – 1.813,28 zł.

- Energia - 6.880,82-zł

- Woda – 2.469,70 zł
- Gaz – 8.462,76 zł

§ 4270-zakup usług remontowych – 15.375,00 zł.

§ 4300- zakup usług pozostałych 22.561,55 zł w tym:

- Opłaty za szkolenia – 4.170,00 zł
- przeglądy techniczne samochodów strażackich – 3.320,89 zł
- przeglądy sprzętu ratowniczego – 6.748,51 zł
- Badania lekarskie – 2.830,00 zł
- Naprawy sprzętu – 3.007,34 zł
- Inne – 2.484,81 zł

§ 4360- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - 1.271,67 zł.

§ 4430- różne opłaty i składki ubezpieczenia strażaków i pojazdów – 9.671,00 zł.

W wyniku kontroli ustalono, że:

w ramach § 4210 poniesiono wydatki na:

- artykuły przemysłowe dla OSP Dzierzgoń na kwotę 49,32 zł, udokumentowane częścią faktury Nr F/002134/19 z dnia 26.06.2019 r wystawioną przez Hurtownię Budowlaną WAPLEX ul. Traugutta 17, 82-440 Dzierzgoń
- materiały budowlane do remontu garażu OSP Żuławka Sztumska na kwotę 1.048,46 zł, udokumentowane fakturą Nr 1539/10/2019 z dnia 30.10.2019r wystawioną przez BI s.c. ul. Słowackiego 32, 82-440 Dzierzgoń

W ramach § 4300 poniesiono wydatki na;

- panele, wynajem rusztowania, dojazd i naprawa bramy, do remontu garażu OSP Dzierzgoń na kwotę 4.164,52,, udokumentowane fakturą Nr 19/-FVS/0071 z dnia 05.08.2019r. JUNIKO ul. Grunwaldzka 2/14, 82-300 Elbląg.
- naprawę oświetlenia zewnętrznego, modernizację rozdzielni elektrycznej w Remizie OSP w Dzierzgoniu na kwotę 578,00 zł udokumentowane fakturą N F/1/19/000195 z dnia 11.12.2019 wystawioną przez Elektroinstalatorstwo 82-440 Dzierzgoń;
- zwrot kosztów używania własnego samochodu w celach służbowych dla pana ... członek OSP Dzierzgoń - nie będącego pracownikiem Urzędu Miasta w Dzierzgoniu - na kwotę 581,72 zł, udokumentowany poleceniem wyjazdu służbowego do m. Barchowy (kurs kwalifikowany pierwszej pomocy) Nr 64 z dnia 29.11.2019 r.

wystawionego w Urzędzie Miejskim w Dzierzgoniu, przez Zastępcę Burmistrza Pana Wojciecha Demko.

– zakup paliwa

Normy zużycia paliwa samochodów na potrzeby jednostek OSP rozliczane są w oparciu o Zarządzenie Burmistrza nr 184//2008 z dnia 14 lutego 2008r. w sprawie *norm zużycia paliwa dla pojazdów pożarniczych i sprzętu silnikowego będącego na wyposażeniu jednostek OSP*

w gminie Dzierzgoń, zmienione Zarządzeniami nr12/2010 z 18.12.2010r., 65/2011 z 29.04.2011r., 573/2013 z 28.10.2013r..

Powyższe Zarządzenia utraciły moc obowiązującą z dniem 20.09.2019 r tj. z dniem wejścia w życie Zarządzenia w tej samej sprawie Nr 205/2019 z 20.09.2019r.

Rozliczanie zużycia paliwa jednostki OSP dokonywane jest w oparciu o miesięczne karty drogowe pożarniczych pojazdów samochodowych oraz miesięcznych kart pracy sprzętu silnikowego.

W ramach § 3030 – poniesiono wydatki na wypłatę ekwiwalentu pieniężnego

Rada Miejska w Dzierzgoniu podjęła Uchwałę Nr XXXIII/327/2014 z dnia 29 maja 2014 roku w sprawie *ustalenia wysokości ekwiwalentu pieniężnego dla członków ochotniczych straży pożarnych*. Powyższa Uchwała utraciła moc obowiązującą z dniem 18.12.2019 r tj. z dniem wejścia w życie Uchwały Rady Miejskiej Nr XI/117/2019 z dnia 30.10.2019r (publikacja Dziennik Urzędowy Województwa Pomorskiego z 3.12.2019 poz. 5437).

Wysokość ekwiwalentu pieniężnego ustalono (odpowiednio) za każdą godzinę udziału w działaniach ratowniczych 10 zł – poprzednia uchwała; - 17 zł aktualna lub szkoleniu pożarniczym w wysokości 5 zł (stawka bez zmian). Uchwałą nie określono terminu płatności ekwiwalentów pieniężnych.

Podstawę ustalenia ekwiwalentu *za udział w działaniach ratowniczych, szkoleniach i innych zdarzeniach*, stanowią potwierdzenia udziału w akcjach wydanych przez Komendę PSP w Sztumie.

Kontroli poddano prawidłowość wypłacania w miesiącach: lipiec, sierpień i wrzesień 2019 roku - ekwiwalentu pieniężnego dla członków OSP, za udział w działaniach ratowniczych, szkoleniach i innych zdarzeniach, co przedstawiono w poniższym zestawieniu.

	Ekwiwalenty pieniężne OSP	Kwota wg zestawienia	Data przelewu	Kwota przelewów
1	Ekwiwalent za udział w działaniach za 2019r OSP Dzierzgoń			
	-lipiec	1.263,86 zł	29.07.2019	1.263,86 zł
	-sierpień	-	-	-

	-wrzesień	682,84 zł 67,20 zł	09.09.2019 30.09.2019	682,84 zł 67,20 zł
2	Ekwiwalent za udział w działaniach za 2019r OSP Bagart			
	- lipiec	94,28 zł	31.07.2019	94,28 zł
	-sierpień	-	-	-
	-wrzesień	510,14 zł	30.09.2019	510,14 zł
3	Ekwiwalent za udział w działaniach za 2019r OSP Żuławka Sztumska			
	- lipiec	328,40 zł	31.07.2019	328,40 zł
	-sierpień	-	-	-
	-wrzesień	530,33 zł	30.09.2019	530,33 zł
4	Ekwiwalent za udział w działaniach za 2019r OSP Jasna			
	- lipiec			
	-sierpień	-	-	-
	-wrzesień	-	-	-
5.	Ekwiwalent za udział w działaniach za 2019r OSP Tyweży			
	- lipiec			
	-sierpień			
	-wrzesień	-	-	-
	Razem	3.477,05	-	3.477,05

W powyższym zestawieniu wykazano ekwiwalenty za miesiące lipiec sierpień i wrzesień 2019 roku które wypłacono w 2019 r. analogicznie (WB nr .402 z dnia 29.07.2019 r. i WB. Nr 407 z 31.07.2019 r , WB nr 488 z dnia 09.09.2019 r. i WB nr 532 z dnia 30.09.2019 r.). Wszystkie wnioski o wypłatę ekwiwalentów pieniężnych, sporządzane były i potwierdzane przez Państwową Straż Pożarną w Sztumie.

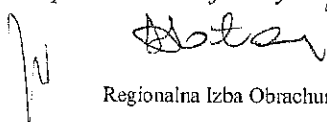
Wypłaty ekwiwalentów pieniężnych dla członków OSP (które przekazywano na indywidualne rachunki bankowe wskazane przez strażaków OSP), dokonano na podstawie zbiorczych wykazów danych strażaków do wypłaty ekwiwalentu za udział w akcjach i ćwiczeniach.

Zestawienie wypłaconych ekwiwalentów (sporządzone przez Kierownika Referatu Organizacyjnego), w którym wykazano: datę i czas trwania zdarzenia lub szkolenia pożarniczego oraz rodzaj zdarzenia, ujęto w Poz. Nr 18 zestawienia akt roboczych, stanowiących Zał. Nr 1 do protokołu kontroli.

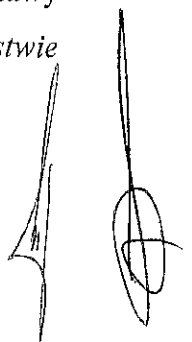
Wykazy powyższe sporządzał Prezes Ochotniczej Straży Pożarnej w tych jednostkach.

W wykazach, o których wyżej mowa, stawkę ekwiwalentu, wykazywano proporcjonalnie do czasu trwania zdarzenia.

W latach 2018 - 2019 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 Towarzystwie Ubezpieczeń Wzajemnych, TUW Filia w Kwidzynie.



Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku- protokół z kontroli kompleksowej Urzędu Miejskiego w Dzierzgoniu



Wyjaśnienie w sprawie ubezpieczenia strażaków w tych instytucjach ubezpieczeniowych oraz ilości zrzeszonych strażaków, złożył Zastępca Burmistrza Pan Wojciech Demko, które ujęto w poz. **Nr 19** zestawienia akt roboczych, stanowiących Zał. Nr 1 do protokołu kontroli

Ponadto ustalono, że w Regulaminie Organizacyjnym Urzędu Miejskiego w Dzierzgoniu wprowadzonym Zarządzeniem Burmistrza Dzierzgonia Nr 46/2019 z dnia 5 lutego 2019r., zmienionego Nr 225/2019 z dnia 29 października 2019r., przewidziano – zatrudnienie strażaków OSP w ramach umowy o pracę na etaty częściowe.

Również Regulamin Wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Dzierzgoniu, wprowadzony Zarządzeniem Nr 370/2009 z dnia 21 maja 2009 roku, nie przewiduje stanowisk pracy (w tym komendanta gminnego), o których wyżej mowa.

Regulamin nie przewiduje stanowiska *komendanta gminnego ochrony przeciwpożarowej*.

W 2019 roku w ramach rozdziału 75023 poniesiono wydatki związane z zatrudnieniem 4 pracowników na stanowiskach kierowca – mechanik, do wykonywania pracy w jednostkach OSP, i tak:

- (będący członkiem OSP Tywęży), zatrudniony (na 1/5 etatu), na podstawie umowy o pracę z dnia 24 grudnia 2007 roku do dnia 31 lipca 2019 roku (likwidacja stanowiska pracy w związku z trwającym procesem likwidacji OSP Tywęży) stanowisko kierowca mechanik w OSP Tywęży
- (będący członkiem OSP Dzierzgoń), na podstawie umowy o pracę z dnia 02.04.2001 r. (na 1/5 etatu), - stanowisko kierowca mechanik w OSP Dzierzgoń, komendant gminny
- (będący członkiem OSP Bagart), na podstawie umowy o pracę z dnia 14.09.2001 r. (na 1/5 etatu), stanowisku kierowca- mechanik w OSP Bagart
- (będący członkiem OSP Jasna), na podstawie umowy o pracę z dnia 30.08.2017 r. (na 1/5 etatu), na stanowisku kierowca mechanik w OSP Jasna,

Natomiast z (będącym członkiem OSP Żuławka Sztumska), zawarto umowę –zlecenie Nr RO.21512.2018r z dnia 10.12.2018r. na realizację zadania - utrzymania pełnej sprawności powierzonych pojazdów, motopomp, oraz innego sprzętu eksploatacyjnego w OSP Żuławka Sztumska.

W 2019 roku z tytułu zatrudnienia powyższych pracowników, poniesiono wydatki (w § 4010) w łącznej kwocie 39.095,74 zł w tym z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2018 r oraz odprawy (ekwiwalentu za niewykorzystany urlop) dla .

Natomiast, z tytułu realizacji umowy –zlecenia zawartej z poniesiono (w § 417), łączne wydatki w kwocie 6.328,32 zł

Potwierdzone za zgodność z oryginałem: kserokopie umów o pracę , umowy - zlecenia Nr RO.21512.2018r z dnia 10.12.2018r., Regulaminu Organizacyjnego wprowadzonego Zarządzeniem Nr 241/2015 z dnia 13 listopada 2015r oraz Regulaminu Wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Dzierzgoniu, wprowadzony Zarządzeniem Nr 370/2009 z dnia 21 maja 2009 roku , Nr ujęto w poz. **Nr 20** zestawienia akt roboczych stanowiących Zał. **Nr 1** do protokołu kontroli.

3.5.12. Fundusz sołecki

Miasto Dzierżgoń realizuje zadania za pomocą 12 jednostek pomocniczych sołectw: (Ankamaty, Bagart, Bruk, Budzisz, Jasna, Minięta, Morany, Nowiec, Poliksy, Prakwice, Żuławka Sztumska i Tywęży) oraz 5 osiedli miejskich i 3 osiedli wiejskich.

W dniu 20 marca 2014 roku Rada Miejska w Dzierzgoniu podjęła Uchwałę Nr XXXII/323/2014 w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy środków stanowiących fundusz sołecki. Uchwałę powyższą przesłano do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku, zgodnie z art. 90 ust. 2 ustawy o samorządzie gminnym, w dniu 16 kwietnia 2014 r.

Burmistrz Dzierzgonia wyznaczył pracownika Urzędu Miejskiego do kontroli pod względem merytorycznym w zakresie zgodności przedsięwzięć ujętych we wnioskach sołectwa z przepisami ustawy o funduszu sołeckim oraz spełnienia warunków określonych w tejże ustawie (w karcie opisu stanowiska pracy- zakres czynności).

W badanym okresie wszystkie sołectwa (12) z terenu Gminy Dzierżgoń złożyły wnioski w sprawie wykorzystania funduszu na 2019 rok i wszystkie zostały przyjęte do realizacji.

Ogólna kwota funduszu sołeckiego ustalona przez gminę na rok 2019 wynosiła 258.608,73 zł. Podstawę wyliczenia funduszu sołeckiego stanowiła kwota bazowa przyjęta przez Gminę w wysokości 4.314,46 zł.

❖ Ustalenie kwoty bazowej:

- wykonane dochody bieżące na rok 2017 – 40.249.667,79 zł
- liczba mieszkańców na dzień 31.12.2017 r. wg informacji GUS – 9.329
- **kwota bazowa: 4.314,46 zł.**

Kwota bazowa do obliczenia funduszu na rok 2019 ustalona została prawidłowo.

Również prawidłowo obliczono na rok 2019 wysokość funduszu sołeckiego dla poszczególnych sołectw na podstawie art. 2 ust. 1, przyjmując prawidłową kwotę bazową

oraz liczbę mieszkańców poszczególnych sołectw (na dzień 30.06.2018 r.), na kwotę łączną 258 609 zł.

Wnioski o wysokości funduszu poszczególnym sołectwom przekazano w terminie do 31 lipca 2018 r. (w dniu 25 lipca 2018 r.). Wszystkie wnioski na 2019 rok zostały złożone w terminie określonym art.4 ust. 4 ustawy o funduszu sołeckim i wszystkie zostały przyjęte do realizacji.

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

W uchwale budżetowej Nr IV/21/2018 z dnia 27 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Dzierżgoń na rok 2019 ujęto wydatki realizowane w ramach funduszu sołeckiego, jako przedsięwzięcia zgodne z przyjętymi do realizacji wnioskami.

Wydatki dokonane w ramach funduszu sołeckiego były księgowane w programie FKB (każdy fundusz sołecki prowadzony jest w analityce, dla każdego sołectwa osobno).

Dane wykazane w kolumnie 10 sprawozdania Rb – 28S wynikają z ewidencji konta 130 w programie FKB.

W roku 2019 z wydatków realizowanych w ramach funduszu sołeckiego ujętych w uchwale budżetowej w kwocie 258.609 zł, wykonano łącznie 227.497.61zł (tj. 88%), co wynika z ewidencji analitycznej prowadzonej w Urzędzie.

3.5.13. Inne wydatki bieżące

W 2019 roku, Gmina osiągnęła wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 3.658,71 zł.

W badanym okresie nie poniesiono wydatków ze środków z tytułu gromadzenia opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

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:

- XXIV/192/2016 Rady Miejskiej w Dzierżgoniu z dnia 28 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Dzierżgoń na 2017 rok.

Wydatki majątkowe wykazano w załączniku Nr 3 Plan wydatków budżetu Gminy na 2017 rok i omówiono w objaśnieniach do uchwały budżetowej i w materiałach towarzyszących przedkładanych Radzie podczas prac komisji Rady.

- Nr XXIV/191/2016 Rady Miejskiej w Dzierżgoniu z dnia 28 grudnia 2016 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej, w której uchylono obowiązującą uchwałę

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i przyjęto nową wieloletnią prognozę finansową na lata 2017-2021.

- XXXIV/282/2017 Rady Miejskiej w Dzierzgoniu z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Dzierzgoń na 2018 rok.

Wydatki majątkowe wykazano w załączniku Nr 3 Plan wydatków budżetu Gminy na 2018 rok i omówiono w objaśnieniach do uchwały budżetowej i w materiałach towarzyszących przedkładanych Radzie podczas prac komisji Rady.

- Nr XXXIV/281/2017 Rady Miejskiej w Dzierzgoniu z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej, w której uchylono obowiązującą uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i przyjęto nową wieloletnią prognozę finansową na lata 2018-2025.
- IV/21/2018 Rady Miejskiej w Dzierzgoniu z dnia 27 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Dzierzgoń na 2019 rok.

Wydatki majątkowe wykazano w załączniku Nr 3 Plan wydatków budżetu Gminy na 2019 rok i omówiono w objaśnieniach do uchwały budżetowej i w materiałach towarzyszących przedkładanych Radzie podczas prac komisji Rady.

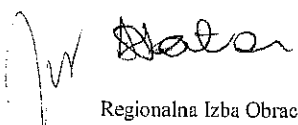
- Nr IV/20/2018 Rady Miejskiej w Dzierzgoniu z dnia 27 grudnia 2018 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej, w której uchylono obowiązującą uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i przyjęto nową wieloletnią prognozę finansową na lata 2019-2027.

Wydatki majątkowe roczne wykazano odpowiednio:

- w załączniku Nr 3 Plan wydatków budżetu Gminy na 2017 rok i opisano w objaśnieniach do uchwały budżetowej i w materiałach towarzyszących przedkładanych Radzie podczas prac komisji Rady.
- w załączniku Nr 3 Plan wydatków budżetu Gminy na 2018 rok i opisano w objaśnieniach do uchwały budżetowej i w materiałach towarzyszących przedkładanych Radzie podczas prac komisji Rady.
- w załączniku Nr 3 Plan wydatków budżetu Gminy na 2019 rok i opisano w objaśnieniach do uchwały budżetowej i w materiałach towarzyszących przedkładanych Radzie podczas prac komisji Rady.

Zmian limitów na przedsięwzięcia dokonano w uchwałach Rady nr:

- ° XXVIII/224/2017 z dnia 17 maja 2017r., XXIX/236/2017 z dnia 28.06.2017 r., XXX/245/2017 z dnia 31.08.2017 r.,




- XXXV/293/2018 z dnia 28.02.2018 r., 834/2018 z dnia 06.07.2018 r., 855/2018 z dnia 09.08.2018 r.,
- V/37/2019 z dnia 14.02.2019 r., VII/57/2019 z dnia 24.05.2019r., VIII/73/2019 z dnia 26.06.2019 r., IX/88/2019 z dnia 28.08.2019 r., X/107/2019 z dnia 06.09.2019 r., XI/108/2019 z dnia 30.10.2019 r.

Uchwały budżetowe określały roczne plany wydatków majątkowych.

W latach 2017-2019 przedsięwzięcia inwestycyjne oraz limity wydatków określone zostały w uchwałach Rady Miejskiej w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Zwiększenia limitu na zadania inwestycyjne określone w Wieloletniej Prognozie Finansowej dokonywała Rada Miejska w Dzierzgoniu.

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

W badanym okresie, obowiązywało Zarządzenie Nr 697/2014 Burmistrza Dzierzgonia z dnia 2 czerwca 2014 r. w sprawie wprowadzenia w Urzędzie Miejskim w Dzierzgoniu Regulaminu udzielania zamówień których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro.

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

Rok	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków ogółem	%
2017	4 590 967	4 066 661,70	88,6	41 245 019,79	9,9
2018	5 787 567	5 092 575,88	88,0	43 740 470,26	11,6
2019	8 006 154	7 225 845,68	90,3	50 117 520,92	14,4

Szczegółowe zestawienie wydatków majątkowych dokonanych w poszczególnych latach przedstawiono w tabeli, ujętej pod **poz. Nr 21** załącznika Nr 1, stanowiącego zestawienie akt roboczych.

W badanym okresie, tj. w latach 2017 – 2019, kontrolę w zakresie realizacji zadań inwestycyjnych przeprowadził Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku oraz Urząd Marszałkowski w Gdańsku.

Z pozostałych, nie objętych kontrolą inwestycji, sprawdzono przebieg opisanych poniżej zadań inwestycyjnych realizowanych przez Urząd Miejski w Dzierzgoniu.

2017 r. - Remont pomieszczeń Dzierzgońskiego Ośrodka Kultury w celu polepszenia warunków do edukacji i animacji kultury

Na zadanie inwestycyjne pn. **Remont pomieszczeń Dzierzgońskiego Ośrodka Kultury w celu polepszenia warunków do edukacji i animacji kultury**, w 2017 r. przewidziano