

#### 3.1.4.3. Spadki, zapisy, darowizny

W okresie objętym kontrolą (tj. w 2010r.) gmina zrealizowała dochody klasyfikowane do § 096 w kwocie 4.145,16 zł, przy planie ustalonym w wysokości 3.800,00 zł. Dochody z darowizn w całości zrealizowały gminne jednostki organizacyjne.

#### 3.1.4.4. Odsetki od pożyczek udzielonych przez gminę.

W roku objętym kontrolą, w gminie nie wystąpiły dochody klasyfikowane do § 812 - „Odsetki od pożyczek udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego”.

#### 3.1.4.5. Odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody gminy.

W 2009 roku gmina nie zrealizowała dochodów klasyfikowanych do § 089 – „Odsetki za nieterminowe rozliczenia płacone przez urzędy obsługujące organy podatkowe”.

#### 3.1.4.6. Dochody z kar pieniężnych i grzywien określonych odrębnymi przepisami.

W 2009 roku nie zrealizowano dochodów klasyfikowanych do § 058 - „Grzywny i inne kary pieniężne od osób fizycznych”.

#### 3.1.4.7. Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań własnych gminy.

- 1) W okresie objętym kontrolą tj. w 2010 roku dochody budżetowe klasyfikowane do § 271 - „Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących” zrealizowano w kwocie 54.500,00 zł.
- 2) Środki otrzymano w wyniku zawarcia umowy nr 1/2010 z dnia 16.08.2010r. z Gminą Czarna Woda na cyt. „pokrycie części kosztów spłaty pożyczki zaciągniętej w NFOŚ i GW przez Zakład Usług Komunalnych sp. z o.o. w Czersku”. Termin rozliczenia się z udzielonej pomocy finansowej ustalono na dzień 15.12.2010r. Ustalono, iż otrzymane środki zostały wykorzystane w całości na cel wskazany w umowie.

#### 3.1.4.8. Wpływy z usług.

- 1) Z rocznego sprawozdania budżetowego Rb-27S z wykonania dochodów budżetowych gminy wynikało, że dochody klasyfikowane do § 083- „Wpływy z usług” wyniosły w 2010 roku 1.207.429,95 zł. Wpływy zrealizowane przez urząd miejski dotyczyły rozdziałów: 01095-„Pozostała działalność” (600,00 zł), 70005- „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” (767,21 zł), 75023- „Urzędy gmin” (1.562,87 zł), 75412-

„Ochotnicze straże pożarne” (10.003,37 zł), 75416- „Straż gminna” (381,08 zł), 90095- „Pozostała działalność” (7.822,06 zł), 92105- „Pozostałe działania z zakresu kultury” (10.686,91 zł) oraz 92605- „Zadania w zakresie kultury fizycznej” (734,82 zł).

- 2) Szczegółową kontrolą objęto wpływy z usług zrealizowane w rozdziałach: 70005, 75023, 75412 oraz 90095. Ustalono, iż dochody zrealizowane w rozdziale 70005 (767,21 zł) dotyczyły wpływów za zużytą energię elektryczną. Dochody zrealizowane w rozdziale 75023 (1.562,87 zł) dotyczyły wpływów za rozmowy telefoniczne. Pozostałe dochody objęte kontrolą, zrealizowane w rozdziale 90095 dotyczyły opłat za korzystanie z szaletu miejskiego.

#### 3.1.4.9. Windykacja należności z innych dochodów.

- 1) W okresie objętym kontrolą w jednostce kontrolowanej zaległości niepodatkowe dotyczyły: czynszu za dzierżawę oraz opłat z tytułu użytkowania wieczystego. Szczegółową kontrolą objęto windykację prowadzoną wobec 25 losowo wybranych dłużników, których wezwano do zapłaty pismami o nr: WF-3130-3/10 z dnia 17.06.2010r., WF-3130-23/10 z dnia 28.09.2010r., WF-3130-1/10 z dnia 17.06.2010r., WF-3130-12/10 z dnia 28.09.2010r., WF-3130-2/10 z dnia 17.06.2010r., WF-3130-22/10 z dnia 28.09.2010r., WF-3130-6/10 z dnia 17.06.2010r., WF-3130-7/10 z dnia 17.06.2010r., WF-3130-8/10 z dnia 17.06.2010r., WF-3130-9/10 z dnia 17.06.2010r., WF-3130-10/10 z dnia 17.06.2010r., WF-3130-11/10 z dnia 17.06.2010r., WF-3130-15/10 z dnia 22.12.2010r., WF-3130-12/10 z dnia 15.10.2010r., WF-3130-4/10 z dnia 17.09.2010r., WF-3130-8/10 z dnia 15.10.2010r., WF-3130-13/10 z dnia 22.12.2010r., WF-3130-6/10 z dnia 17.09.2010r., WF-3130-5/10 z dnia 17.09.2010r., WF-3130-5/10 z dnia 29.09.2010r., WF-3130-43/10 z dnia 27.09.2010r., WF-3130-40/10 z dnia 27.09.2010r., WF-3130-39/10 z dnia 27.09.2010r., WF-3130-38/10 z dnia 27.09.2010r., WF-3130-33/10 z dnia 27.09.2010r.).

Ustalono iż w okresie objętym kontrolą windykację wobec ww. dłużników prowadzono prawidłowo.

### **3.2. Przychody budżetowe**

Kontrolą objęto 2010 rok.

#### 3.2.1. Przychody ze sprzedaży papierów wartościowych.

W okresie objętym kontrolnie wystąpiły przychody z powyższego tytułu.



### 3.2.2. Przychody z prywatyzacji majątku.

W 2010 roku gmina nie osiągnęła przychodów powyższego tytułu.

### 3.2.3. Przychody ze spłat pożyczek udzielonych z budżetu.

W okresie objętym kontrolą nie wystąpiły przychody z powyższego tytułu.

### 3.2.4. Przychody z zaciągniętych przez gminę pożyczek i kredytów na rynku krajowym.

Zagadnienie dotyczące zaciągniętych przez gminę pożyczek i kredytów omówiono w punkcie 2.5.1. oraz 2.5.2 niniejszego protokołu.

### 3.2.5. Nadwyżka z lat ubiegłych.

W okresie objętym kontrolą nie wystąpiły przychody z powyższego tytułu.

### 3.2.6. Przychody z tytułu innych rozliczeń.

W okresie objętym kontrolą wystąpiły przychody z innych tytułów niż wymienione powyżej, w kwocie 2.813.918,35 zł. Pochodziły one w całości z wolnych środków.

## **3.3. Wydatki budżetowe**

### 3.3.1. Wydatki bieżące

- 1) Plan i wykonanie wydatków w 2010 roku w układzie działowym przedstawiał się następująco:

Dział	Nazwa działu	Plan na 31.12.2010r (w zł)	Wykonanie na 31.12.2010r. (w zł)	% Wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	7.122.903,00	7.114.505,37	99,88
020	Leśnictwo	600,00	190,08	31,68
050	Rybołówstwo i rybactwo	6.000,00	5.782,00	96,36
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę.	654.277,00	609.988,39	93,23
600	Transport i Łączność	7.816.817,00	7.536.610,48	96,41
630	Turystyka	1.797.540,00	1.776.459,33	98,82
700	Gospodarka mieszkaniowa	1.882.479,00	1.700.879,79	90,35
710	Działalność usługowa	118.536,00	118.329,08	99,82
750	Administracja publiczna	4.061.238,00	4.018.658,01	98,95
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	119.275,00	118.962,61	99,73
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	812.458,00	765.513,41	94,22
756	Wydatki związane z poborem dochodów od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej	51.900,00	45.508,87	87,68
757	Obsługa długu publicznego	1.140.000,00	732.386,44	64,24
758	Różne rozliczenia	24.544,00	0,00	0,00

801	Oświata i wychowanie	19.585.855,00	19.489.643,41	99,50
851	Ochrona zdrowia	354.160,00	348.594,74	98,42
852	Pomoc społeczna	15.718.225,00	15.662.299,41	99,64
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1.705.484,00	1.557.495,92	91,32
854	Edukacyjna Opieka Wychowawcza	1.380.263,00	1.345.201,61	97,45
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5.980.544,00	5.816.443,64	97,25
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2.037.106,00	2.025.765,07	99,44
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	23.000,00	20.730,24	90,13
926	Kultura fizyczna i sport	469.307,00	466.644,63	99,43
<b>RAZEM:</b>		<b>72.862.511,00</b>	<b>71.276.592,53</b>	<b>97,82</b>

2) Kontrolą objęto zgodność dokonywania wydatków z planem finansowym jednostki na dzień:

- 12.06.2009r., 10.07.2009r., 18.09.2009r., 19.12.2009r.
- 19.07.2010r., 25.09.2010r., 11.10.2010r., 27.11.2010r.

W wyniku kontroli ustalono, iż nie wystąpiły przypadki przekraczania uprawnień do dokonywania wydatków.

#### 3.3.1.1. Wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń

Kontrolą objęto 2010 rok.

##### 3.3.1.1.1. Wynagrodzenia osobowe pracowników

- 1) Łączna suma poniesionych w 2010 roku wydatków na wynagrodzenia osobowe pracowników wyniosła 15.854.271,86 zł, przy planie ustalonym w kwocie 15.861.976,00 zł. Kontroli poddano wydatki zaklasyfikowane do rozdziału 75023 - „Urzędy gmin”. Suma zrealizowanych w tym rozdziale wydatków na wynagrodzenia osobowe pracowników wyniosła 2.235.395,38 zł, przy planie ustalonym w wysokości 2.235.486,00 zł.
- 2) W regulaminie wynagradzania, wprowadzonym zarządzeniem nr 587/2009 z dnia 15 czerwca 2009r., w sprawie ustalenia regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Czersku, określono m.in.:
  - wymagania kwalifikacyjne pracowników,
  - szczegółowe warunki wynagradzania, w tym maksymalny poziom wynagrodzenia zasadniczego,
  - warunki przyznawania, oraz warunki i sposób wypłacania premii oraz nagród innych niż nagroda jubileuszowa,
  - warunki oraz sposób przyznawania dodatku funkcyjnego i specjalnego.

- 3) Do kontroli prawidłowości zaszeregowania pracowników w oparciu o przepisy rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2009r., Nr 50, poz. 398) oraz przywołany powyżej regulamin, wybrano dokumentację niżej wymienionych pracowników urzędu:
- Marka Jankowskiego – burmistrza,
  - Jana Gliszczyńskiego - z-cy burmistrza,
  - Jolanty Skuczyńskiej- skarbnika gminy,
  - Wiesławy Modrzejewskiej – naczelnika wydziału,
  - Andrzeja Sabiniarza – naczelnika wydziału,
  - Edmunda Krut– naczelnika wydziału,
  - Przemysława Bieska- byłego sekretarza gminy
  - Barbary Papierowskiej- inspektora,
  - Grażyny Ziehlke- radcy prawnego,
  - Justyny Kononowicz- podinspektora,
  - Moniki Kononowicz- podinspektora,
  - Danuty Chyrek - inspektora
  - Heleny Łabiszewskiej - inspektora,
  - Iwony Miliwek – podinspektora,
  - Ewy Kitowskiej - inspektora,
  - Haliny Stoltman - inspektora,
  - Lucyny Kłaman- inspektora,
  - Elżbiety Wons- inspektora,
  - Moniki Brzezińskiej - inspektora,
  - Małgorzaty Damrat – podinspektora.
- 4) Wynagrodzenie (w okresie objętym kontrolą) dla Burmistrza Czerska ustalono uchwałą Rady Miejskiej Nr XXIX/268/09 z dnia 29 stycznia 2009r. w sprawie wynagrodzenia Burmistrza Czerska. Składnikami wynagrodzenia w 2010r. były: wynagrodzenie zasadnicze (5.500,00 zł) dodatek funkcyjny (2.000,00 zł), dodatek specjalny (3.000,00 zł) oraz dodatek stażowy (1.100,00 zł).
- 5) Wynagrodzenie przyznane pracownikom jednostki nie przekraczało maksymalnych stawek przewidzianych w wewnętrznym regulaminie. Pracownicy otrzymywali wynagrodzenie w wysokości ustalonej w angażach.



#### 3.3.1.1.2. Dodatkowe wynagrodzenia roczne

- 1) W 2011 roku na dodatkowe wynagrodzenie roczne (za 2010r.) wydatkowano łącznie kwotę 1.233.426,96 zł. Plan dla wydatków klasyfikowanych do § 4040 - „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” ustalono w kwocie 1.305.619,00 zł (wg stanu na 30.06.2011r). Kontrolą objęto naliczenie i wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2010 rok dla pracowników urzędu, wymienionych w pkt. 3.3.1.1.1. niniejszego protokołu.
- 2) Ustalono, iż pracownikom urzędu objętym próbą kontrolną wypłacono dodatkowe wynagrodzenie w wysokości 8,5% podstawy rocznego wynagrodzenia wyliczonej w oparciu składniki, które na mocy odpowiednich przepisów zalicza się do dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2010 rok wypłacono 11.02.2011r. (WB nr 00028).

#### 3.3.1.1.3. Składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy

- 1) Kontrolą objęto terminowość odprowadzania składek (naliczanych komputerowo) na ubezpieczenia społeczne oraz Fundusz Pracy zaklasyfikowanych do rozdziału 75023 - „Urzędy gmin”. Wyniosły one: 309.963,03 zł, przy planie ustalonym w kwocie 310.577,00 zł (w § 4110) oraz 48.520,41 zł przy planie ustalonym w kwocie 48.599,00 zł (w § 4120).
- 2) Ustalono, iż w 2010 roku składki na ubezpieczenia społeczne oraz Fundusz Pracy były przekazywane w terminie do 5 - go dnia miesiąca następującego po miesiącu którego dotyczyły, wskazanym w art. 47 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2007r. Nr 11, poz. 74). Składki naliczano i odprowadzono w prawidłowej wysokości (wyliczano je w oparciu o stosowne funkcje programu komputerowego do wynagrodzeń i pochodnych od nich).

#### 3.3.1.1.4. Nagrody

- 1) Zasady przyznawania nagród zostały określone w regulaminie wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Czersku wprowadzonym zarządzeniem burmistrza Nr 587/2009 z dnia 15 czerwca 2009 roku. Zasady te zostały szczegółowo opisane w paragrafie 8 do przywołanego zarządzenia. Postanowienia regulaminu dotyczyły wszystkich pracowników urzędu bez względu na rodzaj wykonywanej pracy oraz zajmowane stanowisko.
- 2) W powyższym paragrafie wskazano m.in., iż pracownikowi może być przyznana nagroda uznaniowa za:

- wzorowe wypełnianie obowiązków służbowych,
  - szczególne osiągnięcia w pracy,
  - wykonywanie dodatkowych zadań, wykraczające poza obowiązki wynikające z umowy o pracę,
  - inicjatywę i samodzielność w stosowaniu rozwiązań usprawniających realizację powierzonych zadań,
  - systematyczne i efektywne podnoszenie kwalifikacji zawodowych,
  - przestrzeganie regulaminu pracy oraz porządku i dyscypliny pracy.
- 3) W 2010 roku Burmistrz Czerska przyznał indywidualne nagrody uznaniowe za szczególne osiągnięcia w pracy zawodowej na łączną kwotę 201.200,00 zł. Nagrody przyznano i wypłacono w: kwietniu (10.770,00 zł), czerwcu (66.200,00 zł) oraz grudniu (124.230,00 zł). Nagrody wypłacano na podstawie list przyznanych nagród, zatwierdzonych przez Burmistrza Czerska.

#### 3.3.1.2. Pozostałe wydatki

Kontrolą objęto 2010 rok.

##### 3.3.1.2.1. Naliczanie i wykorzystanie środków ZFŚS

- 1) W 2010 roku gospodarkę środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kontrolowanej jednostce regulowały następujące zarządzenia burmistrza:
- nr 536/06 z dnia 7 marca 2006r. w sprawie regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Urzędu Miejskiego w Czersku,
  - nr 739/10 z dnia 18 lutego 2010r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 536/06 w sprawie Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Urzędu Miejskiego w Czersku,
  - nr 131/11 z dnia 30 sierpnia 2011r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 536/06 w sprawie Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Urzędu Miejskiego w Czersku.
- 2) Zgodnie z przepisami art. 12 ust. 1 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, środki funduszu gromadzone były na odrębnym rachunku bankowym. Stan środków na rachunku na dzień 1.01.2010r. wynosił 4,30 zł. W ostatnim dniu roku środki zgromadzone na tym rachunku wyniosły 7.358,66 zł.

- wczasów pracowniczych krajowych,
  - wypoczynku dzieci i młodzieży organizowanego na terenie naszego kraju,
  - sportu i turystyki na terenie naszego kraju,
  - działalności kulturalno- oświatowej,
  - opieki nad emerytami i rencistami,
  - pomocy rzeczowej i finansowej przyznawanej dla osób znajdujących się w szczególnie trudnej sytuacji materialnej i życiowej oraz na cele mieszkaniowe.
- 4) W okresie objętym kontrolą ze środków funduszu wydatkowano łącznie 96.964,79 zł. Wydatki dotyczyły w szczególności dofinansowania wypoczynku w czasie urlopu pracowników, wycieczek, imprez okolicznościowych, kuponów podarunkowych sodexo oraz zakupu paczek świątecznych. Kontrolą objęto wydatki z funduszu zrealizowane w całym okresie objętym kontrolą (tj. 2010r.). Ustalono, iż środki funduszu wykorzystywano na cele zgodne z ustalonym regulaminem.
- 5) Podstawę naliczenia odpisu na pracowników stanowiła przeciętna planowana liczba zatrudnienia z uwzględnieniem byłych pracowników jednostki będących emerytami. Odpis ten skorygowano do faktycznej liczby zatrudnionych pracowników. Odpis wyliczony w oparciu o faktyczną liczbę zatrudnionych, z uwzględnieniem byłych pracowników jednostki będących emerytami wyniósł: 83.146,98 zł.
- 6) Stosownie do art. 6 ust.2 ustawy z dnia 4 marca 1994r. (Dz. U. z 1996r. Nr 70, poz. 335 ze zm.) równowartość dokonanych odpisów i zwiększeń naliczonych na dany rok kalendarzowy pracodawca przekazał w terminie do dnia 30 września tego roku, z tym, że w terminie do 31 maja tego roku przekazuje kwotę stanowiącą, co najmniej 75% równowartości odpisów. Ustalono, iż w kontrolowanej jednostce planowany odpis przekazano bez opóźnień w następujących terminach: 26.01.2010r.- 5.000,00 zł (WB/00042), 24.03.2010r.- 5.000,00 zł (WB/00252), 30.03.2010r.- 10.000,00 zł (WB/00264), 26.04.2010r. – 10.000,00 zł (WB/00365), 29.04.2010r. – 1.300,00 zł (WB/00372), 5.05.2010r.- 15.000,00 zł (WB/00430 i 435), 12.05.2010r.- 4.000,00 zł (WB/00447), 14.05.2010r.- 3.000,00 zł (WB/00454), 21.05.2010r.- 5.327,00 zł (WB/00467), 17.09.2010r.- 23.960,41 zł (WB/00909).

Na skutek korekty odpisu wyliczonego w oparciu o faktyczną liczbę zatrudnionych pracowników wpłacono w grudniu na rachunek funduszu 559,57 zł (WB nr 01236 z dnia 15.12.2010r.).



### 3.3.1.2.2. Wydatki na podróże służbowe krajowe pracowników

- 1) W 2010 na podróże służbowe pracowników wydatkowano łącznie 88.428,13 zł, przy planie ustalonym w kwocie 92.451,00 zł. Największe wydatki zrealizowano w rozdziale 75023 – „Urzędy gmin”. Wyniosły one 44.970,95 zł, przy planie ustalonym w kwocie 45.178,00 zł.
- 2) Prawidłowość rozliczania podróży służbowych sprawdzono w oparciu o próbę obejmującą 50 poleceń wyjazdu oznaczonych numerami: 4/10 z dnia 5.01.2010r., 7/10 z dnia 5.01.2010r., 2/10 z dnia 4.01.2010r., 16/2010 z dnia 14.01.2010r., 14/10 z dnia 14.01.2010r., 29/10 z dnia 10.01.2010r., 27/10 z dnia 20.01.2010r., 26/2010 z dnia 19.01.2010r., 34/10 z dnia 25.01.2010r., 32/10 z dnia 21.01.2010r., 54/10 z dnia 10.02.2010r., 58/10 z dnia 12.02.2010r., 55/10 z dnia 10.02.2010r., 59/10 z dnia 12.02.2010r., 64/10 z dnia 16.02.2010r., 51/10 z dnia 11.02.2010r., 53/10 z dnia 9.02.2010r., 60/2010 z dnia 12.02.2010r., 52/10 z dnia 11.02.2010r., 61/10 z dnia 15.02.2010r., 63/2010 z dnia 16.02.2010r., 65/10 z dnia 16.02.2010r., 66/10 z dnia 17.02.2010r., 176/2010 z dnia 20.05.2010r., 177/10 z dnia 21.05.2010r., 178/2010 z dnia 24.05.2010r., 181/2010 z dnia 25.05.2010r., 179/10 z dnia 24.05.2010r., 184/2010 z dnia 26.05.2010r., 185/10 z dnia 28.05.2010r., 189/10 z dnia 28.05.2010r., 186/10 z dnia 28.05.2010r., 234/2010 z dnia 5.07.2010r., 229/2010 z dnia 1.07.2010r., 231/2010 z dnia 2.07.2010r., 232/2010 z dnia 5.07.2010r., 235/2010 z dnia 5.07.2010r., 242/2010 z dnia 9.07.2010r., 243/2010 z dnia 9.07.2010r., 237/2010 z dnia 7.07.2010r., 249/2010 z dnia 15.07.2010r., 251/10 z dnia 16.07.2010r., 245/2010 z dnia 13.07.2010r., 253/2010 z dnia 21.07.2010r., 254/2010 z dnia 21.07.2010r., 241/10 z dnia 9.07.2010r., 258/2010 z dnia 27.07.2010r., 260/10 z dnia 28.07.2010r., 259/2010 z dnia 29.07.2010r., 331/2010 z dnia 30.09.2010r. oraz 330/2010 z dnia 30.09.2010r.

W wyniku kontroli ustalono, iż prawidłowo i terminowo rozliczano koszty podróży służbowych.

- 4) Kontrolą objęto także prawidłowość rozliczania kosztów używania samochodów prywatnych do celów służbowych w 2010 roku. Ustalono, iż z wszystkimi pracownikami (tj. od stycznia do czerwca - 8 osób oraz od lipca do grudnia – 9 osób), którym wypłacano ryczałty samochodowe zawarto umowy cywilnoprawne. Ryczałt zmniejszano o jedną dwudziestą drugą za każdy dzień nieobecności w pracy z powodu choroby, urlopu oraz podróży służbowej trwającej, co najmniej 8 godzin. Przyjmowano

prawidłową stawkę za 1 km przebiegu (w samochodach powyżej 900 cm<sup>3</sup>, gdyż tylko takie wystąpiły - 0,8358 zł).

#### 3.3.1.2.3. Wydatki na podróże służbowe zagraniczne pracowników.

W okresie objętym kontrolą wydatki na zagraniczne podróże służbowe pracowników wyniosły 1.417,73 zł, przy planie ustalonym w kwocie 1.420,00 zł. Wydatki w całości zrealizowano w rozdziale 75023 - „Urzędy gmin”. Zrealizowane wydatki dotyczyły podróży służbowej odbytej przez trzech pracowników jednostki do Niemiec. Rozliczone wydatki podróży w całości dotyczyły kosztów przejazdu oraz diet.

#### 3.3.1.2.4. Wydatki na podróże służbowe krajowe i zagraniczne radnych gminy

W 2010r. w kontrolowanej gminie nie wystąpiły wydatki z tytułu podróży służbowych radnych.

#### 3.3.1.2.5. Wypłaty diet radnym, członkom komisji rady i innym osobom uprawnionym

- 1) Podstawę naliczania diet radnym w okresie objętym kontrolą (w 2010r.), stanowiła uchwała Rady Miejskiej Nr IV/39/2003 z dnia 27 lutego 2003r. w sprawie ustalenia diet radnym. Uchwałą ustalono następujące wysokości diet:
  - dla Przewodniczącego Rady Miejskiej – ryczałt miesięczny wysokości 75 - krotności diety z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju;
  - dla Wiceprzewodniczącego Rady- ryczałt miesięczny w wysokości połowy diety, o której mowa powyżej;
  - dla przewodniczących komisji- ryczałt miesięczny w wysokości 25 - krotności diety z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju,
  - dla pozostałych radnych- ryczałt miesięczny w wysokości 18- krotności diety z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju.
- 2) W okresie objętym kontrolą wydatki zrealizowane w rozdziale 75022 § 303 wyniosły 128.512,64 zł, przy planie ustalonym w kwocie 141.560,00 zł. Całość wydatków zaklasyfikowanych do ww. paragrafu dotyczyła diet radnych.

Kontrolą objęto wypłatę diet radnym za udział w sesjach w pierwszej połowie 2010r. W okresie tym diety dla radnych wypłacono w następujących wysokościach: w styczniu- 11.221,20 zł, w lutym - 10.729,50 zł, w marcu - 11.304,50 zł, w kwietniu -11.304,60 zł, w maju - 11.304,50 zł, w czerwcu - 11.138,90 zł.

- 3) W toku czynności kontrolnych ustalono, że diety wypłacano w wysokościach i na zasadach ustalonych przez organ stanowiący w przywołanej powyżej uchwale. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

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

- 1) Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych Gminy Miejskiej Czersk na 2010 rok został przyjęty uchwałą Nr XXXIX/382/09 z dnia 18 grudnia 2009 roku w sprawie przyjęcia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na rok 2010. W uchwale podano następujące zadania szczegółowe:
- zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych od alkoholu i narkotyków,
  - udzielanie rodzinom, w których występują problemy alkoholowe i problemy pomocy psychospołecznej i prawnej a w szczególności ochrony przed przemocą w rodzinie,
  - prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej w szczególności wśród dzieci i młodzieży.
- 2) Ustalone dochody i wydatki kształtowały się na koniec 2010r. następująco:

Tytuł	Paragraf	Plan na 31.12.2010r. (w zł)	Wykonanie na 31.12.2010r. (w zł)
Dochody	75618 § 0480	324.920,00	334.819,03
<b>Razem dochody</b>		<b>324.920,00</b>	<b>334.819,03</b>
Wydatki	85153 § 4300	7.000,00	7.000,00
	85154 § 2820	12.000,00	11.999,99
	85154 § 3020	320,00	316,72
	85154 § 4010	47.748,00	47.743,21
	85154 § 4040	3.638,00	3.637,21
	85154 § 4110	12.599,00	12.599,00
	85154 § 4120	1.950,00	1.950,00
	85154 § 4140	395,00	395,00
	85154 § 4170	56.706,00	55.652,00
	85154 § 4210	55.925,00	55.925,00
	85154 § 4260	16.850,00	13.546,48
	85154 § 4270	37.020,00	37.020,00
	85154 § 4280	168,00	154,00
	85154 § 4300	43.375,00	42.545,70
	85154 § 4350	1.300,00	1.300,00
	85154 § 4370	963,00	962,47
	85154 § 4390	9.200,00	9.200,00
	85154 § 4410	182,00	182,00
	85154 § 4430	326,00	0,00
	85154 § 4440	2.096,00	2.095,68

	85154 § 4510	100,00	100,00
	85154 § 4700	4.019,00	4.019,00
	85154 § 4740	800,00	800,00
	85154 § 4750	10.240,00	10.240,00
	85154 § 6050	29.240,00	29.211,28
	<b>Razem wydatki</b>	<b>354.160,00</b>	<b>348.594,74</b>

- 3) Stosownie do art. 18 ustawy o wychowaniu w trzeźwości, opłaty za zezwolenia mogą być wykorzystywane wyłącznie na finansowanie zadań określonych w ww. ustawie oraz programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych. W urzędzie gminy jako jednostce budżetowej zrealizowano wydatki klasyfikowane do 85154 § 2820. Wydatki te szczegółowo omówiono w pkt. 3.3.1.2.12 niniejszego protokołu. Pozostałe wydatki zrealizowano w Miejsko Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej.

#### 3.3.1.2.7. Wydatkowanie środków z zakresu ochrony przeciwpożarowej.

- 1) W 2010 roku na ochronę przeciwpożarową wydatkowano łącznie 167.896,79 zł, przy planie ustalonym w kwocie 285.757,00 zł. Wydatki klasyfikowane do rozdziału 75412 - „Ochotnicze straże pożarne” zrealizowano w następujących paragrafach:

Paragraf	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)
3030- „Różne wydatki na rzecz osób fizycznych”	17.000,00	0,00
4210- „Zakup materiałów i wyposażenia”	93.917,00	66.802,50
4260- „Zakup energii”	58.000,00	43.111,43
4270- „Zakup usług remontowych”	20.000,00	18.074,60
4280- „Zakup usług zdrowotnych”	2.000,00	740,00
4300- „Zakup usług pozostałych”	33.105,00	17.887,49
4360- „Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej”	5.000,00	2.961,15
4370- „Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych”	2.500,00	1.111,12
4430- „Różne opłaty i składki”	23.735,00	17.135,00
4520- „Opłaty i składki na rzecz budżetów j.s.t.”	500,00	73,50
6060- „Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych”	30.000,00	0,00
<b>Razem:</b>	<b>285.757,00</b>	<b>167.896,79</b>

- 2) Szczegółową kontrolą objęto wydatki zaklasyfikowane do paragrafów: 4210 - „Zakup materiałów i wyposażenia”, 4300 - „Zakup usług pozostałych” oraz 4430- „Różne opłaty i składki”. Ustalenia w tym zakresie przedstawiono poniżej.
- a) Wydatki zakwalifikowane do § 4210 (66.802,50 zł) dotyczyły w szczególności zakupu: paliwa, części samochodowych, węgla, usług telefonicznych, artykułów spożywczych, rękawic, plandek i łopat.

- b) Wydatki związane z zakupem usług pozostałych - § 4300 (17.887,49 zł) dotyczyły w szczególności: konserwacji i naprawy aparatów powietrznych, przeglądów technicznych samochodów oraz ich napraw, wywozu pojemników, odprowadzenia ścieków a także konserwacji i przeglądu narzędzi hydraulicznych.
- c) Wydatki zakwalifikowane do § 4430 (23.025,00 zł) dotyczyły: opłaty rocznej za ubezpieczenia komunikacyjne OSP i NW (17.825,00 zł) oraz składek na Fundusz Wypadkowy (5.200,00 zł).
- 3) Wysokość ekwiwalentu dla członków OSP ustalono uchwałą Rady Miejskiej Nr XXVII/238/2008 z dnia 27 listopada 2008r. w sprawie ustalenia wysokości ekwiwalentu pieniężnego dla członków Ochotniczych Straży Pożarnej. Uchwała weszła w życie z dniem podjęcia. Z uchwały wynikało, iż członkowi ochotniczej straży pożarnej, który uczestniczył w działaniu ratowniczym organizowanym przez Państwową Straż Pożarną lub gminę, przysługuje ekwiwalent pieniężny w wysokości 1/175 przeciętnego wynagrodzenia ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w Dzienniku Urzędowym „Monitor Polski” na podstawie art. 20 pkt. 2 ustawy z dnia 17 grudnia 1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych. Ustalono, iż w roku objętym kontrolą nie wypłacono żadnych ekwiwalentów pieniężnych z ww. tytułu. Z ustnych wyjaśnień Jolanty Skuczyńskiej - skarbnika gminy wynikało, iż brak wypłat ww. świadczeń wynikał z faktu, że nie przedkładano gminie wykazów osób biorących udział w akcjach uprawniających do wypłaty ekwiwalentu ani też oświadczeń o utraconych przez strażaków wynagrodzeniach u pracodawców. Takie wyjaśnienie złożono także w trakcie poprzedniej kontroli kompleksowej, podczas której także ustalono brak wypłaty ww. ekwiwalentów. Kontrolującej nie przedłożono żadnego dokumentu wskazującego na to, iż kontrolowana jednostka wystąpiła do Komendanta OSP o wykaz strażaków biorących udział w akcji oraz oświadczeń o utraconych przez strażaków wynagrodzeniach.

#### 3.3.1.2.8. Wydatki na zakupy, dostawy i usługi (pozainwestycyjne)

W zakresie wydatków na zakupy, dostawy i usługi sprawdzono wydatki zaklasyfikowane w 2010 roku do § 4210 oraz § 4300. Ustalenia w tym zakresie przedstawiono poniżej.

##### Zakup materiałów i wyposażenia- § 4210

- 1) Suma zrealizowanych w powyższym paragrafie wydatków wyniosła w 2010 roku 1.928.226,73 zł przy planie ustalonym w kwocie 1.989.659,00 zł. Kontroli poddano wydatki z rozdziału 75023 - „Urzędy gmin” oraz 75022 - „Rady gmin”. Wydatki



w rozdziałach tych wyniosły kolejno: 65.242,94 zł przy planie ustalonym w kwocie 69.350,00 zł (w rozdziale 75023) oraz 20.367,51 zł, przy planie ustalonym w kwocie 20.500,00 zł (w rozdziale 75022).

- 2) Szczegółową kontrolą objęto 40 wydatków oznaczonych w ewidencji księgowej następującymi numerami identyfikacyjnymi: WBW/00008/12 - 674,02 zł, WBW/00008/68 - 185,44 zł, WBW/00012/38 - 988,00 zł, WBW/00016/8 - 1.377,30 zł, WBW/00016/20 - 1292,41 zł, WBW/00017/62 - 600,00 zł, WBW/00020/201 - 130,00 zł, WBW/00026/54 - 433,19 zł, WBW/00030/38 - 5.856,00 zł, WBW/00031/28 - 205,79 zł, WBW/00046/98- 201,99 zł, WBW/00050/32- 426,19 zł, WBW/00056/56- 777,20 zł, WBW/00059/8- 313,20 zł, WBW/00060/30- 552,81 zł, WBW/00068/20- 1.351,56 zł, WBW/00079/20- 280,00 zł, WBW/00080/64- 504,17 zł, WBW/00086- 260,00 zł, WBW/00093/6- 470,83 zł, WBW/00096/54- 119,00 zł, WBW/00098/32- 394,87 zł, WBW/00102/54- 472,00 zł, WBW/00113/78- 193,00 zł, WBW/00116/38- 811,00 zł, WBW/00120/32- 534,00 zł, WBW/00134/98- 421,63 zł, WBW/00156/86- 589,90 zł, WBW/00174/108- 300,61 zł, WBW/00186/16- 751,00 zł, WBW/00193/50- 319,10 zł, WBW/198/20- 1.165,88 zł, WBW/00210/8- 549,83 zł, WBW/00212/12- 334,00 zł, WBW/00213/92- 356,97 zł, WBW/00246/96- 3.024,48 zł, WBW/00241/12- 200,48 zł, WBW/00244/276- 291,80 zł, WBW/00247/164- 266,20 zł, WBW/00247/178- 524,84 zł, WBW/00246/126- 179,41 zł.
- 3) Wydatki objęte kontrolą dotyczyły zakupu: artykułów spożywczych, klejów i farb, akcesoriów komputerowych, artykułów biurowych, krzeseł, prenumeraty, wycieraczek, materiałów eksploatacyjnych do drukarek oraz środków czystości.

Zakup usług pozostałych - § 4300.

- 1) Suma zrealizowanych wydatków zaklasyfikowanych do § 4300 - „Zakup usług pozostałych” wyniosła w 2010 roku 4.124.146,25 zł. Plan dla wydatków z tego paragrafu ustalono w kwocie 4.242.072,00 zł. Kontroli poddano wydatki dokonane w rozdziale 75023 - „Urzędy gmin”. Wyniosły one 81.467,22 zł, przy planie ustalonym w kwocie 87.684,00 zł.
- 2) Szczegółową kontrolą objęto 30 wydatków oznaczonych w ewidencji księgowej następującymi numerami: WBW/00175/32 -183,00 zł, WBW/00185/30 -681,20 zł, WBW/00194/56 -591,82 zł, WBW/00194/66 -488,00 zł, WBW/00129/18 -610,00 zł, WBW/00140/38 -340,62 zł, WBW/00148/30 -658,80 zł, WBW/00148/54 -285,00 zł, WBW/00098/20 -340,64 zł, WBW/00104/48 -331,84 zł, WBW/00105/116 -244,00 zł, WBW/00110/30 -1800,00 zł, WBW/00113/68 -591,82 zł, WBW/00079 -527,99 zł,

WBW/00097 -326,00 zł, WBW/00062/76 -10.000,00 zł, WBW/00064/4 -450,00 zł, WBW/00066/82 -793,00 zł, WBW/00202/80 -259,80 zł, WBW/00207/56 -5.000,00 zł, WBW/00216/16 -590,72 zł, WBW/00228/82 -681,20 zł, WBW/00233/156 -1.342,00 zł, WBW/00247/32 -340,60 zł, WBW/00251 -681,20 zł, WBW/00196/112 -2.138,78 zł, WBW/00165/2 -5.000,00 zł, WBW/00119/54 -10.000,00 zł, WBW/00073/50 -265,55 zł, WBW/00173/50 -265,55 zł.

- 3) Wydatki objęte kontrolą dotyczyły m.in. modernizacji instalacji elektrycznej, opłat za frankownicę, usług pocztowych, serwisu oprogramowania, wywozu nieczystości, płatnych ogłoszeń prasowych, usług związanych z konserwacją urządzeń, wykonanie pieczętek oraz abonament za radioodbiorniki i RTV.

#### 3.3.1.2.9. Wydatkowanie środków funduszy celowych.

W okresie objętym kontrolą nie wystąpiły wydatki z powyższego tytułu.

#### 3.3.1.2.10. Dotacje podmiotowe

- 1) Wydatki z tytułu udzielonych w 2010 roku dotacji podmiotowych wyniosły 1.245.947,00 zł, przy planie ustalonym w kwocie 1.255.363,33 zł. Wysokości udzielonych dotacji przedstawia poniższa tabela.

Nazwa podmiotu	Rozdział i paragraf	Plan po zmianach (w zł)	Dotacja przekazana (w zł)	Dotacja wykorzystana (w zł)	Różnica (w zł)
Biblioteka publiczna	92116 § 2480	169.327,00	169.327,00	169.327,00	0,00
Ośrodki Kultury	92109 § 2480	859.979,00	859.979,00	859.979,00	0,00
Szkoła Podstawowa w Odrach	80101 § 2590	143.033,33	143.033,33	143.034,00	0,00
Przedszkole	80103 § 2590	83.024,00	73.608,00	73.608,00	0,00
<b>RAZEM:</b>		<b>1.255.363,33</b>	<b>1.245.947,00</b>	<b>1.245.948,00</b>	<b>-</b>

- 2) Wysokość dotacji podmiotowych na 2010r. dla instytucji kultury ustalono w uchwale budżetowej - Nr XXXIX/395/09 z dnia 18 grudnia 2009r. (pierwotnie w kwocie 986.306,00 zł). Uchwałą zmieniającą plan ten zwiększono o 43.000,00 zł do kwoty 1.029.306,00 zł.
- 3) Miejskie Instytucje Kultury rozliczyły się z wykorzystania dotacji poprzez złożone sprawozdania (w dniu 20.01.2011r.). Z rozliczeń wynikało, iż instytucje wykorzystały dotację w całości i zgodnie z przeznaczeniem.

- 4) Zasady udzielania dotacji dla publicznych jednostek oświaty prowadzonych przez osobę fizyczną lub prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego regulowała uchwała Rady Miejskiej Nr XXXIX/388/09 z dnia 18 grudnia 2009 roku w sprawie zasad udzielania dotacji szkołom i przedszkolom publicznym prowadzonym przez osobę fizyczną lub prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego. Kontrolą objęto dotację udzieloną w rozdziale 80101 § 2590 na rzecz szkoły w Odrach.
- 5) Na podstawie porozumienia nr 4318/1/2010 z dnia 11 stycznia 2010r., udzielono dotacji podmiotowej dla Stowarzyszenia na Rzecz szkoły w Odrach i Rozwoju Lokalnego w kwocie 207.960,50 zł, tj. 510,94 zł miesięcznie na jedno dziecko. Kwotę dotacji zwiększono o 8.680,83 zł do kwoty 216.641,33 zł (tj. dostosowanej do faktycznej liczby dzieci uczęszczających do szkoły tj. 424). Dotację przekazywano na rachunek szkoły zgodnie z uchwałą organu stanowiącego tj. w 12 częściach w terminie do 15-go dnia każdego miesiąca. (WBW/00010 z dnia 15.01.2010r.- 18.905,50 zł, WBW/00030 z dnia 12.02.2010r.- 18.905,50 zł, WBW/00051 z dnia 12.03.2010r.- 18.905,50 zł, WBW/00073 z dnia 14.04.2010r.- 18.905,50 zł, WBW/00094 z dnia 14.05.2010r.- 18.905,50 zł, WBW/00114 z dnia 14.06.2010r.- 18.905,50 zł, WBW/00136 z dnia 14.07.2010r.- 18.905,50 zł, WBW/00159 z dnia 13.08.2010r.- 18.905,50 zł, WBW/00181 z dnia 14.09.2010r.- 16.349,33 zł, WBW/00202 z dnia 13.10.2010r.- 16.349,33 zł, WBW/00223 z dnia 12.11.2010r.- 16.349,33 zł, WBW/00245 z dnia 14.12.2010r.- 16.349,34 zł).
- 6) Z rozliczenia rocznego złożonego przez ww. szkołę wynikało, iż dotacje wykorzystano w całości. Ze złożonych przez szkołę informacji wynikało, iż liczba dzieci w szkole w poszczególnych miesiącach 2010 roku wynosiła: od stycznia do sierpnia – 37 oraz od września do grudnia – 32.

#### 3.3.1.2.11. Dotacje przedmiotowe

W 2010 roku nie udzielano z budżetu gminy dotacji przedmiotowych.

#### 3.3.1.2.12. Dotacje celowe

- 1) Wydatki z tytułu udzielonych w 2010 roku dotacji celowych wyniosły 229.434,96 zł. Wysokości udzielonych dotacji przedstawia poniższa tabela.

Nazwa działu	Rozdział i paragraf	Plan po zmianach (w zł)	Wykonanie (w zł)
§ 2820- „Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom.”			
851-„ Ochrona zdrowia”	85154 § 2820	12.000,00	11.999,99
853-„ Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”	85395 § 2820	3.000,00	3.000,00

854-„Edukacyjna opieka wychowawcza”	85412 § 2820	18.000,00	16.947,57
926-Kultura fizyczna i sport”	92605 § 2820	128.000,00	128.000,00
<b>Razem § 2820</b>		<b>161.000,00</b>	<b>159.947,56</b>
§ 231- „Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego”			
801- „Oświata i wychowanie”	80104 § 2310	9.684,00	7.641,00
<b>Razem § 2310</b>		<b>9.684,00</b>	<b>7.641,00</b>
§ 232- „Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego”.			
630-„Turystyka”	63095 § 2320	6.847,00	6.846,41
<b>Razem § 232</b>		<b>6.847,00</b>	<b>6.846,41</b>
§ 271-„Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących”.			
600- „Transport i łączność”	60078 § 2710	40.000,00	40.000,00
<b>Razem § 271</b>		<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>
§ 282-„Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom”.			
851-„Ochrona zdrowia”	85154 § 2820	12.000,00	11.999,99
853-„Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”	85395 § 2820	3.000,00	3.000,00
<b>Razem § 282</b>		<b>15.000,00</b>	<b>14.999,99</b>
<b>RAZEM §§:</b>		<b>232.531,00</b>	<b>229.434,96</b>

- 2) Kontrolą objęto dotacje udzielone organizacjom pozarządowym oraz podmiotom prowadzącym działalność pożytku publicznego, o których mowa w art. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U z 2003r., Nr 96 poz. 873 z późn. zm.).
- 3) Zasady współpracy z organizacjami pozarządowymi określono w uchwale Rady Miasta Nr XXXVIII/373/09 z dnia 26 listopada 2009 roku w sprawie programu i trybu współpracy Gminy Czersk z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami, prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2010.  
W uchwale określono m.in.: formy współpracy, listę zadań priorytetowych na 2010 rok, szczegółowe zasady współpracy oraz rozliczania się z otrzymanej dotacji.
- 4) W 2010 roku z budżetu miasta przekazano organizacjom pozarządowym dotacje celowe na organizację następujących zadań: „Szkolenie sportowe, żeglarstwo”- 8.000,00 zł, „Organizacja imprez i turniejów oraz udział w zawodach i rozgrywkach sportowych”- 4.000,00 zł, „Sport 2010”- 2.000,00 zł, „Szkolenie sportowe, organizacja udziału w zawodach i rozgrywkach sportowych oraz organizacja imprez”- 85.500,00 zł, „Organizacja imprez sportowych, szkolenie sportowe i udział w zawodach, zawodników sekcji lekkiej atletyki, żeglarstwa i drużyny piłki nożnej w ramach imprez organizowanych przez stowarzyszenie – Sprawni Razem oraz Polski Związek żeglarski”-



9.000,00 zł, „Popularyzacja piłki ręcznej dziewcząt wśród dzieci i młodzieży”- 19.500,00 zł, „Letni wypoczynek dzieci i młodzieży”- 4.000,00 zł, „Wakacje w szkole nie są nudne”- 2.055,00 zł, „Kolorowy Czersk, kolorowe wakacje”-2.220,00 zł, „Siedem dni nadwodnej przygody”- 4.725,00 zł, „Młodzi duchem, dojrzały doświadczeniem”- 3.000,00 zł, „Wypoczynek zimowy”- 800,00 zł, „Organizacja form wypoczynku dzieci i młodzieży”- 1.400,00 zł, „Król Maciuś I zaprasza na ferie”- 1.400,00 zł, „Zimowy zawrót głowy czyli od izolacji do integracji”- 1.400,00 zł, „Prowadzenie programów profilaktyki oraz imprez związanych z profilaktyką uzależnień oraz zwalczania nałogów”- 1.000,00 zł, „Profilaktyka uzależnień oraz zwalczania nałogów ”- 3.000,00 zł, „Profilaktyka prowadzona przez stowarzyszenie- Lepsze jutro”.

- 5) Szczegółową kontrolą objęto dotacje celowe udzielone dziesięciu podmiotom. Ustalenia w tym zakresie przedstawiono poniżej.

Uczniowski Klub Sportowy „Jedynka” na realizację zadania p.n. „Szkolenie sportowe, żeglarsstwo” - 8.000,00 zł.

- a) Dotację udzielono na podstawie umowy Nr 4120-02-05/10 z dnia 29 marca 2010r. Z umowy wynikało m.in., że zleceniobiorca zobowiązuje się wykonać zadanie zgodnie z ofertą oraz zaktualizowanym kosztorysem, stanowiącymi załączniki do umowy w terminie do 31.12.2010r.
- b) Z załącznika nr 3 do umowy tj. zaktualizowanego kosztorysu wynikało, iż zleceniobiorca zamierza otrzymaną dotację (8.000,00 zł) przeznaczyć na: transport uczestników i łódek (2.500,00 zł), naprawę sprzętu żeglarskiego (1.500,00 zł), sprzęt żeglarski (1.000,00 zł), bilety wstępu na basen (1.200,00 zł), nocleg (1.800,00 zł). Ze sprawozdania końcowego z wykonania zadania, złożonego w dniu 31.12.2010r. wynikało, iż dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.
- c) Zgodnie z zawartą umową dotację należało przekazać w terminie 30 dni od podpisania umowy. Ustalono, iż dotację przekazano bez opóźnień w dniu 30.03.2010r.

Stowarzyszenie „Barka” na realizację zadania p.n. „Organizacja imprez i turniejów oraz udział w zawodach i rozgrywkach sportowych” - 4.000,00 zł.

- a) Dotację udzielono na podstawie umowy Nr 4120-02-05/10 z dnia 1 marca 2010r. Z umowy wynikało m.in., że zleceniobiorca zobowiązuje się wykonać zadanie zgodnie z ofertą oraz zaktualizowanym kosztorysem, stanowiącymi załączniki do umowy w terminie do 31.12.2010r.
- b) Z załącznika nr 3 do umowy tj. zaktualizowanego kosztorysu wynikało, iż zleceniobiorca zamierza otrzymaną dotację (4.000,00 zł) przeznaczyć na: nagrody (200,00 zł), transport



(2.000,00 zł), udział w zawodach, wyżywienie i noclegi (500,00 zł), zakup sprzętu sportowego (1.300,00 zł). Ze sprawozdania końcowego z wykonania zadania, złożonego w dniu 10.01.2011r. wynikało, iż dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.

- c) Zgodnie z zawartą umową dotację należało przekazać w terminie 30 dni od podpisania umowy. Ustalono, iż dotację przekazano bez opóźnień w dniu 29.03.2010r.

Miejski Ludowy Klub Sportowy „Borowiak” na realizację zadania p.n. „Szkolenie sportowe, udział w rozgrywkach ligowych i organizacja imprez” - 85.500,00 zł.

- a) Dotację udzielono na podstawie umowy Nr 4120-02-03/10 z dnia 18 stycznia 2010r. Z umowy wynikało m.in., że zleceniobiorca zobowiązuje się wykonać zadanie zgodnie z ofertą oraz zaktualizowanym kosztorysem, stanowiącymi załączniki do umowy w terminie do 31.12.2010r.
- b) Z załącznika nr 3 do umowy tj. zaktualizowanego kosztorysu wynikało, iż zleceniobiorca zamierza otrzymaną dotację (85.500,00 zł) przeznaczyć na: zakup wyposażenia sportowego (5.500,00 zł), wynajem hali (3.000,00 zł), opłaty sędziowskie (10.000,00 zł), transport (21.800,00 zł), delegacje (5.000,00 zł), obsługę medyczną (1.000,00 zł), ubezpieczenie (800,00 zł), opłaty sportowe (4.000,00 zł), opłaty telefoniczne i pocztowe (700,00 zł), wpis na turnieje (700,00 zł), nagrody i puchary (2.200,00 zł), organizację obozów (7.000,00 zł), wynagrodzenia trenerów (24.600,00 zł) oraz materiały biurowe (400,00 zł). Ze sprawozdania końcowego z wykonania zadania, złożonego w dniu 14.01.2011r. wynikało, iż dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.
- c) Zgodnie z zawartą umową dotację należało przekazać w terminie 30 dni od podpisania umowy. Ustalono, iż dotację przekazano bez opóźnień w dniu 29.03.2010r.

Miejszyskolny Uczniowski Klub Sportowy „Razem” na realizację zadania p.n. „Organizacja imprez sportowych, szkolenie sportowe i udział w zawodach zawodników sekcji lekkiej atletyki, żeglarsstwa i drużyny piłki nożnej w ramach imprez organizowanych przez Stowarzyszenie - 9.000,00 zł.”

- a) Dotację udzielono na podstawie umowy Nr 4120-02-02/10 z dnia 21 stycznia 2010r. Z umowy wynikało m.in., że zleceniobiorca zobowiązuje się wykonać zadanie zgodnie z ofertą oraz zaktualizowanym kosztorysem, stanowiącymi załączniki do umowy w terminie do 31.12.2010r.
- b) Z załącznika nr 3 do umowy tj. zaktualizowanego kosztorysu wynikało, iż zleceniobiorca zamierza otrzymaną dotację (9.000,00 zł) przeznaczyć na: transport (3.500,00 zł), zakup sprzętu sportowego (3.900,00 zł), artykuły biurowe i przemysłowe (600,00 zł), wyżywienie zawodników (1.000,00 zł). Ze sprawozdania końcowego z wykonania

zadania, złożonego w dniu 10.01.2011r. wynikało, iż dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.

- c) Zgodnie z zawartą umową dotację należało przekazać w terminie 30 dni od podpisania umowy. Ustalono, iż dotację przekazano bez opóźnień w dniu 18.02.2010r.

Ludowy Uczniowski Klub Sportowy „Pol” na realizację zadania p.n. „Popularyzacja piłki ręcznej dziewcząt wśród dzieci i młodzieży” - 19.500,00 zł.

- a) Dotację udzielono na podstawie umowy Nr 4120-02-01/10 z dnia 21 stycznia 2010r. Z umowy wynikało m.in., że zleceniobiorca zobowiązuje się wykonać zadanie zgodnie z ofertą oraz zaktualizowanym kosztorysem, stanowiącymi załączniki do umowy w terminie do 31.12.2010r.
- b) Z załącznika nr 3 do umowy tj. zaktualizowanego kosztorysu wynikało, iż zleceniobiorca zamierza otrzymaną dotację (19.500,00 zł) przeznaczyć na: transport (4.209,00 zł), udział w zawodach (8.222,00 zł), opłaty związkowe (1.100,00 zł), opieka medyczna i sędziowska (965,00 zł), zakup sprzętu sportowego (4.612,00 zł), delegacje służbowe (392,00 zł). Ze sprawozdania końcowego z wykonania zadania, złożonego w dniu 14.01.2011r. wynikało, iż dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.
- c) Zgodnie z zawartą umową dotację należało przekazać w terminie 30 dni od podpisania umowy. Ustalono, iż dotację przekazano bez opóźnień w dniu 18.02.2010r.

Ludowy Uczniowski Klub Sportowy „Pol” na realizację zadania p.n. „Letni wypoczynek dzieci i młodzieży” - 4.000,00 zł.

- a) Dotację udzielono na podstawie umowy Nr 4120-19-04/10 z dnia 26 lipca 2010r. Z umowy wynikało m.in., że zleceniobiorca zobowiązuje się wykonać zadanie zgodnie z ofertą oraz zaktualizowanym kosztorysem, stanowiącymi załączniki do umowy w terminie od 15.08.2010r. do 25.08.2010r.
- b) Z załącznika nr 3 do umowy tj. zaktualizowanego kosztorysu wynikało, iż zleceniobiorca zamierza otrzymaną dotację (4.000,00 zł) przeznaczyć w całości na wynagrodzenie kadry trenerskiej. Ze sprawozdania końcowego z wykonania zadania, złożonego w dniu 31.12.2010r. wynikało, iż dotację wykorzystano w kwocie 3.200,00 zł. Kwotę dotacji wykorzystano w części, ponieważ na obóz letni pojechało mniej uczestników niż zaplanowano. W związku z powyższym zamiast pięciu trenerów zatrudniono czterech trenerów. Kwotę niewykorzystanej dotacji zwrócono na rachunek urzędu w dniu 6.09.2010r. (WBW/00175).
- c) Zgodnie z zawartą umową dotację należało przekazać w terminie 30 dni od podpisania umowy. Ustalono, iż dotację przekazano bez opóźnień w dniu 13.08.2010r.

Stowarzyszenie Przyjaciół „Jedynki” na realizację zadania p.n. „Wypoczynek zimowy”- 1.400,00 zł.

- a) Dotację udzielono na podstawie umowy Nr 4120-07-02/10 z dnia 15 lutego 2010r. Z umowy wynikało m.in., że zleceniobiorca zobowiązuje się wykonać zadanie zgodnie z ofertą oraz zaktualizowanym kosztorysem, stanowiącymi załączniki do umowy w terminie od 15.02.2010r. do 26.02.2010r.
- b) Z załącznika nr 3 do umowy tj. zaktualizowanego kosztorysu wynikało, iż zleceniobiorca zamierza otrzymaną dotację (1.400,00 zł) przeznaczyć na: zakup materiałów do zajęć (420,00 zł), wstęp na basen (36,23 zł), zakup nagród i dyplomów dla dzieci (413,77 zł), wyżywienie podczas wycieczek (429,90 zł), spektakl teatralny (100,00 zł). Ze sprawozdania końcowego z wykonania zadania, złożonego w dniu 10.03.2010r. wynikało, iż dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.
- c) Zgodnie z zawartą umową dotację należało przekazać w terminie 30 dni od podpisania umowy. Ustalono, iż dotację przekazano bez opóźnień w dniu 24.02.2010r.

Stowarzyszenie na rzecz dzieci i młodzieży z Rytyla i okolic na realizację zadania p.n. „Prowadzenie programu profilaktyki oraz imprez związanych z profilaktyką uzależnień oraz zwalczania nałogów ”- 3.000,00 zł.

- a) Dotację udzielono na podstawie umowy Nr 4120-09/02/10 z dnia 8 kwietnia 2010r. Z umowy wynikało m.in., że zleceniobiorca zobowiązuje się wykonać zadanie zgodnie z ofertą oraz zaktualizowanym kosztorysem, stanowiącymi załączniki do umowy w terminie od 17.05.2010r. do 21.06.2010r.
- b) Z załącznika nr 3 do umowy tj. zaktualizowanego kosztorysu wynikało, iż zleceniobiorca zamierza otrzymaną dotację (3.000,00 zł) przeznaczyć w całości na: materiały potrzebne na prelekcje i szkolenia (578,28 zł) oraz materiały szkoleniowe (1.421,72 zł). Ze sprawozdania końcowego z wykonania zadania, złożonego w dniu 30.06.2010r. wynikało, iż dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.
- c) Zgodnie z zawartą umową dotację należało przekazać w terminie do 21 maja 2010r. Ustalono, iż dotację przekazano bez opóźnień w dniu 20.05.2010r.

Stowarzyszenie „Lepsze jutro ” na realizację zadania p.n. „Profilaktyka 2010”- 8.000,00 zł.

- a) Dotację udzielono na podstawie umowy Nr 4120-09/01/10 z dnia 15 marca 2010r. Z umowy wynikało m.in., że zleceniobiorca zobowiązuje się wykonać zadanie zgodnie z ofertą oraz zaktualizowanym kosztorysem, stanowiącymi załączniki do umowy w terminie do 31.12.2010r.

- b) Z załącznika nr 1b do umowy tj. zaktualizowanego kosztorysu wynikało, iż zleceniobiorca zamierza otrzymaną dotację (8.000,00 zł) przeznaczyć na: wynagrodzenie koordynatora i osoby pierwszego kontaktu (3.600,00 zł), materiały biurowe (450,00 zł), koszty rozmów telefonicznych (450,00 zł), zakup szachów i zegarów (1.000,00 zł), zakup sprzętu do tenisa sportowego (270,00 zł), koszty transportu (950,00 zł), puchary i nagrody (1.140,00 zł), kamizelki ostrzegawcze (140,00 zł). Ze sprawozdania końcowego z wykonania zadania, złożonego w dniu 13.01.2011r. wynikało, iż dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.
- c) Zgodnie z zawartą umową dotację należało przekazać w terminie do 31.03.2010r. Ustalono, iż dotację przekazano bez opóźnień w dniu 30.03.2010r. (WBW/0063).

Stowarzyszenie na rzecz Rozwoju Wsi Łąg na realizację zadania p.n. „prowadzenie programów profilaktyki oraz imprez związanych z profilaktyką uzależnień oraz zwalczania nałogów” - 1.000,00 zł.

- a) Dotację udzielono na podstawie umowy Nr 4120-09/03/10 z dnia 24 marca 2010r. Z umowy wynikało m.in., że zleceniobiorca zobowiązuje się wykonać zadanie zgodnie z ofertą oraz zaktualizowanym kosztorysem, stanowiącymi załączniki do umowy w terminie do 31.12.2010r.
- b) Z załącznika nr 3 do umowy tj. zaktualizowanego kosztorysu wynikało, iż zleceniobiorca zamierza otrzymaną dotację (1.000,00 zł) przeznaczyć na: wynagrodzenie (900,00 zł), zakup materiałów i środków dydaktycznych (100,00 zł). Ze sprawozdania końcowego z wykonania zadania, złożonego w dniu 31.12.2010r. wynikało, iż dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.
- c) Zgodnie z zawartą umową dotację należało przekazać w terminie do 29.10.2010r. Ustalono, iż dotację przekazano bez opóźnień w dniu 28.10.2010r.

#### 3.3.1.2.13. Różne dotacje

W okresie objętym kontrolą nie wystąpiły wydatki z tytułu dotacji innych niż wymienione powyżej w niniejszym protokole.

#### 3.3.1.2.14. Inne wydatki bieżące

- 1) W kontrolowanej gminie nie wystąpiły wydatki z § 4560 - „Odsetki od dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości”. Kontrolą objęto wydatki zrealizowane w §§:4590 - „Kary i odszkodowania wypłacane na



rzecz osób fizycznych oraz 4600 – „Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych”.

2) Wydatki z tytułu kar i odszkodowań wypłacanych na rzecz osób fizycznych (§ 4590) wyniosły 143.873,27 zł przy planie ustalonym w kwocie 148.377,00 zł. Wydatki te dotyczyły w szczególności wypłaty odszkodowań za grunty wydzielone pod drogę publiczną. Kontrolą objęto odszkodowania na mocy niżej wymienionych protokołów uzgodnień:

- z dnia 13.05.2010r. zawartego z Stefanią Wałdoch i Elżbietą Trzyńską na przejęcie działki Nr 72/4 o powierzchni 234m<sup>2</sup> za kwotę 5.850,00 zł (25 zł za m<sup>2</sup>);
- z dnia 1.06.2010r. zawartego z Marią Kielbratowską oraz Romanem Kielbratowskim na przejęcie działek Nr 212/2, 212/4 oraz 212/6 o powierzchni 800m<sup>2</sup> za kwotę 16.800,00 zł (21 zł za m<sup>2</sup>);
- z dnia 13.05.2010r. zawartego z Adamem, Bożeną i Zbigniewem Lenz z Czerska na przejęcie działek nr: 1146/2 oraz 1145 położonych w Czersku, o łącznej powierzchni 130 m<sup>2</sup> za kwotę 5.850,00 zł (45 zł za m<sup>2</sup>);
- z dnia 9.12.2010r. zawartego z Romanem Żabińskim na przejęcie działki nr 55/2 o powierzchni 271 m<sup>2</sup> za kwotę 6.775,00 zł (25 zł za m<sup>2</sup>);
- z dnia 9 września 2009 roku zawartego z Wojciechem i Markiem Kiełtyka na przejęcie działki nr 756/7 o powierzchni 276 m<sup>2</sup> za kwotę 7.618,00 zł (27,60 zł za m<sup>2</sup>);
- z dnia 15 października 2009 roku zawartego z Brygidą i Jarosławem Zagułą na przejęcie działki nr 67/1 o powierzchni 822 m<sup>2</sup> za kwotę 20.000,00 zł (24,33 zł za m<sup>2</sup>);
- z dnia 23.12.2010r. zawartego z Arturem i Dorotą Rekowskimi na przejęcie działki nr 1090/5 o powierzchni 53m<sup>2</sup> za kwotę 2.120,00 zł (40 zł za 1m<sup>2</sup>);
- z dnia 29.12.2010r. zawartego z Danielą Galikowską na przejęcie działki nr 493/3 o powierzchni 177 m<sup>2</sup> za kwotę 4.002,00 zł (22,61 zł za 1m<sup>2</sup>);
- z dnia 13.04.2010r. zawartego z Ireną Trzcińską na przejęcie działek nr 281/64 o powierzchni 1351 m<sup>2</sup> oraz 281/66 o powierzchni 4203m<sup>2</sup> za kwotę 47.209,00 zł (8,50 zł za 1m<sup>2</sup>). Wypłatę odszkodowania zaplanowano na dwa lata tj. 23.604,50 zł w 2010r. oraz 23.604,50 zł w 2011r.

Warunki wypłaty odszkodowania oraz jego wielkość strony każdorazowo określały w zawartych protokołach rokowań. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

2) Wydatki z tytułu kar i odszkodowań wypłacanych na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (§ 4600) wyniosły 19.584,31 zł, przy planie ustalonym w kwocie 19.585,00 zł. Wydatki zrealizowano w rozdziale 70005 - „Gospodarka



gruntami i nieruchomościami” dotyczyły wypłaty odszkodowania dla Dyrekcji Lasów Państwowych za dokonanie przedwczesnego wyrębu drzewostanu (5,31 zł), odszkodowania za działkę wydzieloną pod drogę publiczną o numerze 194/36 na rzecz starostwa powiatowego w Chojnicach (4.146,00 zł) oraz na rzecz Polskich Kolei Państwowych SA w Warszawie (15.433,00 zł).

### 3.3.1.3. Stosowanie ustawy o zamówieniach publicznych w zakresie wydatków bieżących.

- 1) Większość zamówienia jednostki z zakresu wydatków bieżących, które w 2010 roku nie przekraczały 14.000 EURO dokonywano z zastosowaniem art. 4 pkt. 8 przepisów ustawy prawo zamówień publicznych.
- 2) Postępowania wskazane ustawą z dnia 29 stycznia 2004 roku - Prawo zamówień publicznych w zakresie wydatków bieżących dotyczyły:
  - zimowego utrzymanie dróg gminnych (ulic) w sezonie zima 2010/2011;
  - zakup paliwa na potrzeby Gminy Czersk w okresie od 1.01.2010r.do 31.12.2010r.Postępowania te objęto szczegółową kontrolą. Ustalenia w tym zakresie przedstawiono poniżej.

#### Zakup paliwa na potrzeby gminy Czersk.

- a) Przedmiotem zamówienia był zakup paliwa na potrzeby gminy Czersk w okresie od 01.01.2010r. do 31.12.2010r.

Wartość szacunkowa zamówienia ustalona przez zamawiającego wyniosła 70.491,80 zł, co stanowiło równowartość 18.181,58 Euro. Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 8.12.2009r., na podstawie usług tego samego rodzaju powtarzających się okresowo i udzielonych w terminie poprzednich 12 miesięcy.

- b) Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono na stronach internetowych urzędu, na tablicy ogłoszeń urzędu oraz w Biuletynie Zamówień Publicznych Nr 236193-2009 z dnia 8.12.2010r. Termin upływu składania ofert wyznaczono na 16.12.2009r.
- c) W specyfikacji istotnych warunków zamówienia określono m.in.: przedmiot zamówienia, opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełnienia tych warunków, informację o oświadczeniach i dokumentach, jakie mają dostarczyć oferenci w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu, informację o sposobie porozumiewania się zamawiającego z wykonawcami oraz przekazywania oświadczeń i dokumentów, opis sposobu przygotowania ofert oraz informacje o trybie otwarcia ofert i ich oceny. W specyfikacji zamawiający wskazał, iż kryterium oceny ofert jest cena detaliczna 1 litra oleju napędowego (10%), cena

detaliczna 1 litra benzyny bezołowiowej (10%), wielkość upustu zastosowanego do benzyny bezołowiowej (30 %) i oleju napędowego (40 %) oraz termin płatności (10 %).

- d) W wyznaczonym terminie wpłynęła tylko jedna oferta. Oferta została złożona przez spółkę jawną, Piotra Włoch z Czerska. Złożona oferta spełniała wymogi określone w specyfikacji Istotnych warunków zamówienia.
- e) Z przeprowadzonego przetargu zamawiający sporządził protokół z postępowania o wartości zamówienia mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. – Prawo zamówień publicznych (Druk ZP-2).
- f) Z wybranym wykonawcą zamówienia podpisano w dniu 4.01.2010r. umowę nr ZP 342-38/2009, w której określono warunki udzielenia zamówienia na zasadach zgodnych ze złożoną ofertą przetargową.

Zimowe utrzymanie dróg gminnych oraz ulic, chodników i parkingów w mieście i gminie Czersk w sezonie zima 2010/2011.

- a) Przedmiotem zamówienia była usługa zimowego utrzymania dróg gminnych oraz ulic, chodników i parkingów w mieście i gminie Czersk w sezonie zima 2010/2011.  
Wartość szacunkowa zamówienia ustalona przez zamawiającego wyniosła 687.444,35 zł, co stanowiło równowartość 179.068,60 Euro. Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 14.10.2010, na podstawie usług tego samego rodzaju powtarzających się okresowo i udzielonych w terminie poprzednich 12 miesięcy.
- b) Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w Biuletynie Informacji Publicznej, na tablicy ogłoszeń urzędu oraz w Biuletynie Zamówień Publicznych Nr 289671-2010 z dnia 15.10.2010. Termin upływu składania ofert wyznaczono na 25.10.2010r.
- c) W specyfikacji istotnych warunków zamówienia określono m.in.: przedmiot zamówienia, opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełnienia tych warunków, informację o oświadczeniach i dokumentach, jakie mają dostarczyć oferenci w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu, informację o sposobie porozumiewania się zamawiającego z wykonawcami oraz przekazywania oświadczeń i dokumentów, opis sposobu przygotowania ofert oraz informacje o trybie otwarcia ofert i ich oceny. W specyfikacji zamawiający wskazał, iż kryterium oceny ofert jest cena (100%).
- d) Zakres przedmiotowy zamówienia obejmował 20 części (odsnieżanie: ulic w mieście Czersk, chodników i parkingów w mieście Czersk, dróg w sołectwie Będźmierowice, dróg w sołectwie Gotelp, dróg w sołectwie Gutowiec, dróg w sołectwie Krzyż, dróg

w sołectwie Kurcze, dróg w sołectwie Klaskawa, dróg w sołectwie Lipki, dróg w sołectwie Lipki, dróg w sołectwie Łubna, dróg w sołectwie Łąg- Kolonia, dróg w sołectwie Łąg, dróg w sołectwie Mokre, dróg w sołectwie Malachin, dróg w sołectwie Odry, dróg w sołectwie Rytel, dróg w sołectwie Wieck, dróg w sołectwie Zapędowo, dróg w sołectwie Złotowo oraz wywóz śniegu z terenu miasta i gminy Czersk w związku z zimowym utrzymaniem dróg gminnych w sezonie zima 2010/2011.

e) W wyznaczonym terminie wpłynęły następujące oferty:

- na zadanie nr 1 (ulice w mieście Czersk)- Zakład Usług Komunalnych sp. z o.o. z Czerska (cena 142.520,00 tj. 101,80 zł za 1h);
- na zadanie nr 2 (chodniki i parkingi w Czersku) - „Pozorski” s.c. ze Złotowa (cena: 97.200,00 zł tj. 97,20 zł za 1h);
- na zadanie nr 3 (sołectwo Będźmierowice) - „Pozorski” s.c. ze Złotowa (cena: 14.256,00 zł tj. 129,60 zł za 1 h);
- na zadanie nr 4 (sołectwo Gotelp)- Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe „Antom” Tomasz Czapiewski z Czerska (cena: 17.655,00 zł tj. 107,00 za 1h);
- na zadanie nr 5 (sołectwo Gutowiec) - nie złożono żadnej oferty;
- na zadanie nr 6 (sołectwo Krzyż) - nie złożono żadnej oferty;
- na zadanie nr 7 (sołectwo Kurcze) - „Pozorski” s.c. ze Złotowa (cena: 14.256,00 zł tj. 129,60 zł za 1 h);
- na zadanie nr 8 (sołectwo Klaskawa) - „Pozorski” s.c. ze Złotowa (cena: 21.384,00 zł tj. 129,60 zł za 1 h);
- na zadanie nr 9 (sołectwo Lipki) - „Pozorski” s.c. ze Złotowa (cena: 14.256,00 zł tj. 129,60 zł za 1 h) oraz Usługi Transportowe Mariusz Kołatka z m. Wądoły (cena: 8.000,00 zł tj. 80,00 zł za 1h). Drugiego oferenta wykluczono z postępowania ponieważ nie spełnił warunków ustalonych w specyfikacji istotnych warunków zamówienia tj. wykonawca złożył ofertę tylko na odśnieżanie a przedmiot zamówienia obejmował także posypywanie mieszanką solno-piaskową a także oferent nie załączył wykazu sprzętu niezbędnego do realizacji zadania.
- na zadanie nr 10 (sołectwo Łubna)- Przedsiębiorstwo Produkcyjno- Handlowe „Antom” z Czerska (cena:17.655,00 zł tj. 107,00 zł za 1h);
- na zadanie nr 11 (sołectwo Łąg Kolonia)- Przedsiębiorstwo Produkcyjno- Handlowe „Antom” z Czerska (cena: 35.310,00 zł tj. 128,40 zł za 1h);
- na zadanie nr 12 (sołectwo Łąg)- „Pozorski” s.c. ze Złotowa (cena: 14.256,00 zł tj. 129,60 zł za 1 h) oraz Firma Wielobranżowa Sławomir Nakielski z Łęga (cena: 80,00 zł

za 1h). Drugiego oferenta wykluczono z postępowania ponieważ nie spełnił warunków ustalonych w specyfikacji istotnych warunków zamówienia tj. wykonawca dołączył do oferty kopię nieaktualnego zaświadczenia o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej oraz nie załączył do oferty wykazu sprzętu niezbędnego do realizacji zadania.

- na zadanie 13 (sołectwo Mokre)- Przedsiębiorstwo Produkcyjno- Handlowe „Antom” z Czerska (cena: 28.248,00 zł tj. 128,40 zł za 1h);
  - na zadanie 14 (sołectwo Malachin)- Przedsiębiorstwo Produkcyjno- Handlowe „Antom” z Czerska (cena: 28.248,00 zł tj. 128,40 zł za 1h);
  - na zadanie nr 15 (sołectwo Odry)- Zakład Usług Leśnych, Tadeusz Lewandowski z m. Miedzno (cena: 17.514,00 zł tj. 80,25 zł za 1h) oraz Przedsiębiorstwo Produkcyjno- Handlowe „Antom” z Czerska (cena: 28.248,00 zł tj. 128,40 zł za 1h);
  - na zadanie nr 16 (sołectwo Rytel) - nie złożono żadnej oferty;
  - na zadanie nr 17 (sołectwo Wieck) - Zakład Usług Leśnych, Tadeusz Lewandowski z m. Miedzno (cena: 13.135,50 zł tj. 80,25 zł za 1h);
  - na zadanie 18 (sołectwo Zapędowo) - „Pozorski” s.c. ze Złotowa (cena: 21.384,00 zł tj. 129,60 zł za 1 h);
  - na zadanie 19 (sołectwo Złotowo) - nie złożono żadnej oferty;
  - na zadanie 20 (wywóz śniegu) - „Pozorski” s.c. ze Złotowa (cena: 45.900,00 zł tj. 9,18 zł za 1 m<sup>3</sup> śniegu).
- f) Z przeprowadzonego przetargu zamawiający sporządził protokoły (z każdej części odrębnie) z postępowania o wartości zamówienia mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. – Prawo zamówień publicznych (Druk ZP-2).
- e) Z wybranym wykonawcami podpisano w dniu 19.11.2010r. umowy (nr: WO-342-60-1/2010, WO-342-60-2/2010, WO-342-60-3/2010, WO-342-60-4/2010, WO-342-60-5/2010, WO-342-60-6/2010, WO-342-60-7/2010, WO-342-60-8/2010, WO-342-60-9/2010, WO-342-60-10/2010, WO-342-60-11/2010, WO-342-60-12/2010, WO-342-60-13/2010, WO-342-60-14/2010, WO-342-60-15/2010, WO-342-60-16/2010) w których każdorazowo określano warunki udzielenia zamówienia na zasadach zgodnych ze złożoną ofertą przetargową.

### 3.3.2. Wydatki majątkowe

#### 3.3.2.1. Wydatki na inwestycje i remonty

- 1) Kontrolą objęto lata 2007-2010. Wydatki majątkowe w tym inwestycje realizowane w tym okresie przez miasto Czersk przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Zadania inwestycyjne	Plan na koniec roku	Wykonanie
1	2	3	4
<b>Zadania inwestycyjne na rok 2007</b>			
	<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>3 521 630</b>	<b>3 397 691,77</b>
1.	Budowa sieci wodociągowej Rytel – Zapędowo – projekt	47 000	47 000,00
2.	Budowa sieci kanalizacyjnej Rytel – Zapędowo – projekt	70 000	69 995,22
3.	Budowa sieci wodociągowej w sołectwie Krzyż	288 300	286 254,34
4.	Budowa sieci kanalizacyjnej Czersk – Gotelp – projekt	107 500	93 070,76
5.	Budowa sieci kanalizacyjnej w gminie Czersk – etap I Czersk – Łąg	2 673 500	2 617 468,07
6.	Budowa sieci wodociągowej w Czersk – Złotowo w kierunku Łęga	252 200	208 081,72
7.	Budowa sieci wodociągowej w Ostrowitem – projekt	7 500	5 676,28
8.	Budowa sieci kanalizacyjnej w Ostrowitem – projekt	7 500	5 676,28
9.	Budowa sieci wodociągowej w Wądołach	15 000	14 018,69
10.	Rozbudowa sieci wodociągowej w Wojtalu (w tym oprac. projektu)	30 000	27 649,41
11.	Odwodnienie terenów zalewowych	23 130	22 801,00
	<b>Transport i łączność</b>	<b>1 169 375</b>	<b>1 164 577,80</b>
12.	Budowa chodników (ś.j.p)	109 895	109 753,86
13.	Budowa i modernizacja dróg	1 048 500	1 043 843,94
14.	Dokumentacja – opracowanie studium wykonalności	10 980	10 980,00
	<b>Turystyka</b>	<b>3 660</b>	<b>3 660,00</b>
15.	Dokumentacja – opracowanie studium wykonalności	3 660	3 660,00
	<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>128 660</b>	<b>128 641,73</b>
16.	Wykup nieruchomości	125 000	124 981,73
17.	Wykonanie dokumentacji technicznej modernizacji budynków SPZOZ w Czersku i Rytle	3 660	3 660,00
	<b>Administracja publiczna</b>	<b>47 091</b>	<b>47 090,40</b>
18.	Zakup sprzętu komputerowego dla Urzędu Miejskiego w Czersku	38 534	38 533,58
19.	Zakup sprzętu komputerowego do kancelarii informacji Niejawnych	3 334	3 334,00
20.	Zakup szafy stalowej do kancelarii tajnej	5 223	5 222,82
	<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>316 210</b>	<b>251 827,44</b>
21.	Rozbudowa remizy OSP w Rytle	10 000	9 916,94
22.	Zakup samochodu dla OSP w Czersku	277 000	212 700,50
23.	Zakup zbiornika wodnego do samochodu OSP w Łęgu	9 710	9 710,00
24.	Rozbudowa systemu monitoringu w Czersku	19 500	19 500,00
	<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>81 162</b>	<b>81 025,52</b>
25.	Modernizacja Szkoły w Odrach (dokumentacja)	16 000	16 000,00
26.	Dokumentacja – opracowanie studium wykonalności	3 660	3 660,00



27.	Zakup sprzętu elektrycznego dla Przedszkola Nr 2	23 030	23 024,45
28.	Wykonanie dokumentacji technicznej ogrzewania budynku ZS W Rytle ze źródeł odnawialnych	30 000	30 000,00
29.	Zakup sprzętu elektrycznego dla Gimnazjum w Rytle	4 972	4 925,75
30.	Zakup komputera dla ZOF – u	3 500	3 415,32
	<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>30 000</b>	<b>29 783,46</b>
31.	Zaadaptowanie pomieszczeń OPiRPA na cele użytkowe	30 000	29 783,46
	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>259 152</b>	<b>251 453,18</b>
32.	Budowa sieci wodociągowej w ul. Reymonta w Czersku	18 000	15 996,72
33.	Budowa sieci kanalizacyjnej w ul. Reymonta w Czersku	30 000	26 661,20
34.	Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej w ul. Kolejowej - projekt	7 500	7 500,00
35.	Budowa sieci kanalizacyjnej w ul. Wyzwolenia w Czersku	11 000	10 280,37
36.	Budowa przyłączy wod. – kan. na Osiedlu Piastowskim w Czersku	4 500	4 105,50
37.	Dokumentacja – opracowanie studium wykonalności	3 660	3 660,00
38.	Poprawa jakości powietrza poprzez termomodernizację budynków użyteczności publicznej	25 775	24 561,50
39.	Modernizacja oświetlenia ulicznego	107 565	107 536,31
40.	Budowa punktów świetlnych (ś.j.p.)	51 152	51 151,58
	<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>16 591</b>	<b>10 891,00</b>
41.	Modernizacja budynku przy ul. Dworcowej w Czersku na cele edukacyjno – społeczne	7 500	1 800,00
42.	Ułożenie polbruku przed świetlicą w Będźmierowicach	5 431	5 431,00
43.	Dokumentacja – opracowanie studium wykonalności	3 660	3 660,00
	<b>Kultura fizyczna i sport</b>	<b>68 600</b>	<b>68 000,00</b>
44.	Budowa wielofunkcyjnego boiska przy Zespole Szkół w Czersku	50 000	50 000,00
45.	System otwartych stref rekreacji dziecięcej w Gminie Czersk	15 000	14 400,00
46.	Zakup kontenera na stadion	3 600	3 600,00
	<b>Razem</b>	<b>5 642 131</b>	<b>5 434 642,30</b>
<b>Lp</b>	<b>Pomoc finansowa na 2007</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
	<b>Transport i łączność</b>	<b>50 000</b>	<b>48 950,00</b>
1.	Pomoc finansowa dla Powiatu Chojnickiego na opracowanie projektu przebudowy drogi Czersk – Klaskawa	50 000	48 950,00
	<b>Ogółem</b>	<b>5 692 131</b>	<b>5 483 592,30</b>

Lp	Zadania inwestycyjne	Plan na koniec roku	Wykonanie
1	2	3	4
	<b>Zadania inwestycyjne na 2008 rok</b>		
	<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>542 242</b>	<b>516 127,24</b>
1.	Budowa ujęcia wody pitnej w Żukowie	37 200	33 182,05
2.	Budowa sieci wodociągowej Czersk – Malachin ul. Wrzosowa	66 550	66 549,83
3.	Budowa sieci kanalizacyjnej Czersk – Malachin ul. Wrzosowa	37 716	37 715,07
4.	Budowa sieci kanalizacyjnej Czersk – Złotowo – projekt	6 100	6 100,00
5.	Budowa sieci kanalizacyjnej Czersk – Łąg - dodatkowe odcinki	27 360	19 939,00
6.	Budowa sieci wodociągowej w kierunku Łęga – dodatkowe Odcinki	17 900	17 780,22
7.	Budowa sieci kanalizacyjnej Malachin – Mokre w ramach PROW	1 800	1 800,00

8.	Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej Ryteł Zapędowo	124 036	124 036,00
9.	Budowa sieci kanalizacyjnej Czersk – Łąg – granica gminy Czarna Woda etap II	200 400	185 845,07
10.	Odwodnienie terenów zalewowych	23 180	23 180,00
	<b>Transport i łączność</b>	<b>2 259 373</b>	<b>2 254 267,92</b>
11.	Budowa chodników (ś.j.p.)	120 469	120 263,59
12.	Budowa i modernizacja dróg	1 645 000	1 644 427,08
13.	Modernizacja dróg transportu rolnego droga Mokre – Zamość	110 000	109 437,51
14.	Dokumentacja techniczna przebudowy ulic w Czersku	51 000	51 000,00
15.	Przebudowa skrzyżowania ulic: Browarowa i Aleja 1000 – Lecia	220 500	220 396,55
16.	Zakup wiat przystankowych (ś.j.p.)	9 394	9 394,00
17.	Dokumentacja i opracowanie studium wykonalności	7 320	3 660,00
18.	Poprawa dostępności terenów inwestycyjnych w gminie Czersk – etap I: przebudowa ul. Pomorskiej i budowa ul. P. Ferensa wraz ze skrzyżowaniem z ul. Królowej Jadwigi i odcinkiem ul. Łubianka	69 360	69 360,00
19.	Poprawa dostępności terenów inwestycyjnych w Gminie Czersk – etap II: przebudowa drogi powiatowej nr 2410G na odcinku Malachin – Czersk i odcinka ul. Towarowej	20 000	20 000,00
20.	Zakup przyczepki samochodowej ze stelażem	6 330	6 329,19
	<b>Turystyka</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000,00</b>
21.	Centrum Informacji Turystycznej – dokumentacja (RPO)	15 000	15 000,00
	<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>892 260</b>	<b>863 054,25</b>
22.	Wykup nieruchomości	240 000	212 207,00
23.	Adaptacja budynku po byłym hotelu	455 000	454 999,46
24.	Wykonanie dokumentacji i modernizacja budynku SP ZOZ w Czersku	197 260	195 847,79
	<b>Administracja publiczna</b>	<b>56 490</b>	<b>56 395,37</b>
25.	Zakup sprzętu komputerowego dla Urzędu Miejskiego w Czersku	56 490	56 395,37
	<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>138 517</b>	<b>122 016,84</b>
26.	Wykonanie instalacji co w remizie OSP w Odrach	13 700	13 700,00
27.	Zakup oraz montaż kotła centralnego ogrzewania w OSP Będźmierowicach	6 650	6 650,00
28.	Zakup samochodu dla Straży Miejskiej w Czersku	41 480	41 480,00
29.	Zakup sprzętu komputerowego dla Straży Miejskiej w Czersku oraz bazy łącznościowej	23 520	7 019,90
30.	Rozbudowa systemu monitoringu w Czersku	25 000	25 000,00
31.	Wypożyczenie stanowiska garażowego w OSP w Czersku	12 167	12 166,94
32.	Zakup samochodu bojowego dla OSP Będźmierowice	16 000	16 000,00
	<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>620 994</b>	<b>620 767,84</b>
33.	Rozbudowa budynku ZS w Łęgu o obiekt szatni	150 000	150 000,00
34.	Rozbudowa budynku ZS w Rytle o obiekt szatni	87 500	87 488,78
35.	Wymiana pokrycia dachowego oraz elewacji w Przedszkolu Samorządowym nr 1 w Czersku	171 000	170 861,21
36.	Zakup sprzętu elektrycznego dla Przedszkola Nr 1 w Czersku	5 300	5 300,00
37.	Zakup sprzętu biurowego dla ZOF	4 209	4 209,00
38.	Dokumentacja i opracowanie studium wykonalności	3 660	3 660,00
39.	Zakup urządzenia wielofunkcyjnego do stołówki szkolnej w Gimnazjum w Czersku	5 500	5 500,00
40.	Projekt kotłowni ze źródeł odnawialnych w Szkole Podstawowej w Krzyżu	18 060	18 060,00
41.	Modernizacja kotłowni w Zespole Szkół w Rytle	165 300	165 224,07
42.	Wykonanie ogrodzenia Szkoły Podstawowej w Krzyżu	10 465	10 464,78
	<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>22 570</b>	<b>22 570,00</b>
43.	Wykonanie dokumentacji budynku Ośrodka Zdrowia w Rytle	22 570	22 570,00
	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>6 172 176</b>	<b>6 117 425,83</b>

44.	Budowa linii oświetlenia ulicznego	499 500	495 705,65
45.	Budowa punktów świetlnych (ś.j.p.)	82 847	82 846,99
46.	Poprawa jakości powietrza w Gminie Czersk poprzez termomodernizację budynków użyteczności publicznej	4 093 606	4 086 155,03
47.	Przebudowa sieci wodociągowej w ul. Chojnickiej w Czersku	11 000	9 016,39
48.	Budowa sieci wodociągowej na Osiedlu Piastowskim	32 330	32 329,35
49.	Budowa sieci kanalizacyjnej na Osiedlu Piastowskim	38 093	38 092,91
50.	Modernizacja oświetlenia ulicznego w ul. Kościuszki	126 300	126 214,59
51.	Budowa sieci wodociągowej w ul. Kolejowej w Czersku	18 874	18 873,22
52.	Budowa sieci kanalizacyjnej w ul. Kolejowej w Czersku	21 422	21 421,26
53.	Urządzenie placu zabaw przy ul. Gen. Sikorskiego w Czersku (ś.j.p.)	26 760	26 758,26
54.	Budowa sieci wodno – kanalizacyjnych w ramach Programu Budownictwa Szeregowego	10 783	10 782,80
55.	Budowa kanalizacji deszczowej na Osiedlu Piastowskim w Czersku	20 000	20 000,00
56.	Poprawa jakości powietrza w Gminie Czersk poprzez termomodernizację budynków użyteczności publicznej – roboty dodatkowe	30 000	29 800,02
57.	Budowa kanalizacji deszczowej w Czersku w ramach RPO	1 023 699	982 468,63
58.	Budowa kanalizacji deszczowej w Czersku – pozostałe Odcinki	85 261	85 260,28
59.	Wniesienie udziałów do spółki „ZZO Nowy Dwór Sp. z o.o.”	30 450	30 450,00
60.	Utwardzenie targowiska miejskiego w Czersku	21 251	21 250,45
	<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>8 660</b>	<b>4 990,35</b>
61.	Wykonanie przyłącza energetycznego do świetlicy w Krzyżu	5 000	4 990,35
62.	Dokumentacja i opracowanie studium wykonalności	3 660	0,00
	<b>Kultura fizyczna i sport</b>	<b>1 274 463</b>	<b>1 274 304,23</b>
63.	Zakup kontenera na boisko w Łęgu	11 163	11 163,00
64.	Zakup deszczowni do podlewania płyty boiska w Czersku	7 100	7 085,90
65.	Budowa kompleksu boisk przy ul. Szkolnej w ramach programu „Moje boisko Orlik 2012”	1 226 200	1 226 055,33
66.	Budowa urządzeń rekreacyjnych w lasku miejskim w Czersku	30 000	30 000,00
	<b>Razem</b>	<b>12 002 745</b>	<b>11 866 919,87</b>
<b>L.p</b>	<b>Pomoc finansowa na 2008 rok</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>59 550</b>	<b>19 920,00</b>
1.	Pomoc finansowa dla Gminy Miejskiej Chojnice - udział w kosztach koncepcji ZZO w Nowym Dworze	39 550	0,00
2.	Pomoc finansowa dla Powiatu Chojnickiego – na zakup wyposażenia przeciwpożarowego dla PSP	5 000	4 920,00
3.	Pomoc finansowa dla Powiatu Chojnickiego – na modernizację chodników w ul. 21 Lutego w Czersku	15 000	15 000,00
<b>L.p</b>	<b>Dotacje na inwestycje 2008 rok</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>
<b>1</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
	<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>120 000</b>	<b>120 000,00</b>
1.	Dotacja celowa dla AZK na modernizację budynku przy ul. Towarowej w Czersku	120 000	120 000,00
	<b>Ogółem</b>	<b>12 182 295</b>	<b>12 006 839,87</b>

L.p.	Zadania inwestycyjne	Plan na koniec roku	Wykonanie
1	2	3	4
	<b>Zadania inwestycyjne 2009 rok</b>		
	<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>1 352 368</b>	<b>1 257 866,50</b>
1.	Budowa sieci kanalizacyjnej Czersk – Łąg granica gminy Czarna Woda – etap II	805 000	718 772,80



2.	Budowa sieci wodociągowej w Ostrowitem	42 700	42 561,45
3.	Budowa sieci kanalizacyjnej w Ostrowitem	64 000	63 842,18
4.	Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w sołectwach Malachin, Mokre i Krzyż (PROW)	157 148	155 306,08
5.	Projekt sieci wodociągowej w miejscowościach Będźmierowice i Klaskawa	100 000	100 000,00
6.	Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej i zaopatrzenia w wodę na terenie aglomeracji Czersk (POI i Ś)	158 890	152 754,00
7.	Budowa boisk i placów zabaw na terenach wiejskich w ramach PROW	22 800	22 799,99
8.	Zagospodarowanie terenu nad jeziorem Ostrowite (PROW)	1 830	1 830,00
	<b>Transport i łączność</b>	<b>5 704 836</b>	<b>5 702 388,19</b>
9.	Budowa chodników (ś.j.p)	110 068	109 939,17
10.	Budowa i modernizacja dróg	1 501 200	1 499 511,56
11.	Poprawa dostępności terenów inwestycyjnych w gminie Czersk – etap I przebudowa ul. Pomorskiej i budowa ul. P. Ferensa wraz ze skrzyżowaniem z ul. Królowej Jadwigi i odcinkiem ul. Łubianka (RPO)	10 370	10 370,00
12.	Przebudowa drogi Zawada – Wieck – Wojtał	2 727 600	2 727 589,49
13.	Modernizacja ulic Dąbrowskiego i Batorego w Czersku	764 000	763 858,81
14.	Budowa drogi gminnej Nowe Prusy – Stare Prusy	51 972	51 972,00
15.	Budowa parkingu przy ul. Gen. Hallera w Czersku	339 500	339 227,91
16.	Przebudowa mostów gminnych	42 500	42 464,54
17.	Zakup wiat przystankowych – sołectwo Łąg	7 626	7 626,00
18.	Budowa dróg transportu rolnego (w tym FOGR 50 000 zł)	130 000	129 828,71
19.	Dokumentacja techniczna przebudowy ulic w Czersku	20 000	20 000,00
	<b>Turystyka</b>	<b>548 652</b>	<b>546 257,46</b>
20.	Zagospodarowanie turystyczne Rezerwatu „Kręgi Kamienne” (RPO)	347 563	345 169,30
21.	Budowa Centrów Informacji Turystycznej - Bramy Kaszubskiego Pierścienia wraz z kampanią promocyjną (RPO)	42 700	42 700,00
22.	Zagospodarowanie turystyczne Wielkiego Kanału Brdy na terenie Gminy Czersk (RPO)	150 000	150 000,00
23.	Zakup toalety – postój kajakowy przy rezerwacie Kręgi Kamienne w Odrach	8 389	8 388,16
	<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>2 325 865</b>	<b>2 324 556,85</b>
24.	Wykup nieruchomości	349 700	349 700,00
25.	Adaptacja budynku po byłym hotelu	1 000 000	999 927,11
26.	Projekt budowy budynków mieszkalnych w Czersku	70 000	69 540,00
27.	Remont i przebudowa „Willi Grossa” w Czersku oraz adaptacja budynku na instytucję kultury (RPO)	14 000	14 000,00
28.	Modernizacja obiektu budowlanego szkoły w Odrach	127 665	127 473,09
29.	Utworzenie placu na terenie Ośrodka Kultury w Czersku	21 000	20 936,42
30.	Wykonanie dokumentacji budowy kontenerów socjalnych	13 500	13 054,00
31.	Projekt adaptacji pomieszczeń budynku PKP w Czersku	10 000	10 000,00
32.	Projekt rozbudowy LCKE i OP w Będźmierowicach	30 000	30 000,00
33.	Budowa i modernizacja kompleksu budynków mieszkalnych w rejonie ul. Transportowców w Czersku	616 800	616 726,23
34.	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej – etap II (RPO)	42 700	42 700,00
35.	Modernizacja budynku SP ZOZ w Czersku (RPO)	30 500	30 500,00
	<b>Administracja publiczna</b>	<b>71 900</b>	<b>70 650,57</b>
36.	Zakup sprzętu komputerowego dla Urzędu Miejskiego w Czersku	44 000	43 999,47
37.	Oprogramowanie system planowania i analiz	10 000	9 016,00
38.	Zakup i montaż klimatyzacji w Urzędzie Miejskim w Czersku	17 900	17 635,10
	<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>130 933</b>	<b>130 887,73</b>
39.	Modernizacja remizy OSP w Odrach	24 000	23 995,00

40.	Modernizacja remizy OSP w Rytlu	15 000	14 971,25
41.	Zakup motopomp strażackich	51 360	51 360,00
42.	Rozbudowa systemu monitoringu	20 000	19 988,48
43.	Zakup samochodu bojowego dla OSP Będźmierowice	12 798	12 798,00
44.	Zakup sprzętu przeciwpożarowego dla jednostek OSP	7 775	7 775,00
	<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>340 984</b>	<b>340 349,42</b>
45.	Rozbudowa budynku ZS w Łęgu	210 000	209 570,81
46.	Utwardzenie parkingu przy Zespole Szkół w Czersku – hala sportowa	57 650	57 554,72
47.	Zakup serwera dla ZOF	16 851	16 850,23
48.	Rozbudowa i przebudowa Szkoły Podstawowej nr 1 w Czersku – etap I. Budowa nowej Sali gimnastycznej wraz z przebudową istniejącej (RPO)	10 420	10 353,00
49.	Rozbudowa i przebudowa Szkoły Podstawowej nr 1 w Czersku – etap II. Budowa skrzydła dydaktycznego wraz z przebudową istniejącego budynku szkoły (RPO)	7 080	7 046,99
50.	Zakup patelni elektrycznej do kuchni w Szkole Podstawowej Nr 1 w Czersku	4 290	4 290,00
51.	Przebudowa ogrodzenia i kanalizacji w Przedszkolu nr 1 w Czersku	20 000	19 991,60
52.	Zakup zmywarki dla Przedszkola w Łęgu	5 913	5 912,07
53.	Zakup kotła warzelnego do kuchni w Szkole Podstawowej w Łęgu	8 780	8 780,00
	<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>505 000</b>	<b>503 935,52</b>
54.	Budowa budynku Ośrodka Zdrowia w Rytlu	505 000	503 935,52
	<b>Pomoc społeczna</b>	<b>40 000</b>	<b>39 877,92</b>
55.	Budowa ogrodzenia budynku MGOPS oraz parkingu	40 000	39 877,92
	<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>5 500</b>	<b>5 500,00</b>
56.	Tablica interaktywna zakupiona dla zadania – „Nasze małe przedszkola – wyrównanie szans edukacyjnych poprzez wdrażanie alternatywnych form wychowania przedszkolnego na terenie Gminy Czersk”	5 500	5 500,00
	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>1 364 558</b>	<b>1 326 136,02</b>
57.	Wykonanie projektów sieci wodociągowej w Czersku	23 790	23 790,00
58.	Wykonanie projektów sieci kanalizacyjnej w Czersku	23 790	23 790,00
59.	Zagospodarowanie terenów zieleni w Czersku (RPO)	99 500	99 490,00
60.	Budowa linii oświetlenia ulicznego	290 000	285 406,24
61.	Budowa punktów świetlnych (ś.j.p.)	114 847	114 847,00
62.	Wniesienie udziału finansowego do ZZO Nowy Dwór sp. z o.o.	65 100	65 100,00
63.	Budowa punktów świetlnych	76 000	76 000,00
64.	Rekultywacja 15 składowisk odpadów komunalnych lokalizowanych na obszarze działania ZZO w Nowym Dworze (RPO)	53 520	53 519,68
65.	Budowa sieci wodociągowej w gminie - krótkie odcinki	33 410	33 304,29
66.	Budowa sieci kanalizacyjnej w gminie - krótkie odcinki	46 810	45 560,74
67.	Budowa kanalizacji deszczowej w Czersku (RPO)	527 291	494 903,17
68.	Wykup udziału w Zakładzie Utylizacji Odpadów Komunalnych „Stary Las” Sp. z o.o.	500	500,00
69.	Zakup i montaż kabin sanitarnych na targowisku miejskim	10 000	9 924,90
	<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>445 000</b>	<b>444 987,95</b>
70.	Remont i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Mokrem (RPO)	5 000	5 000,00
71.	Remont i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Krzyżu (RPO)	5 000	5 000,00
72.	Remont i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Malachinie (RPO)	400 000	399 987,95
73.	Wykonanie dokumentacji technicznej budowy budynku świetlicy wiejskiej w Gutowcu	35 000	35 000,00
	<b>Kultura fizyczna i sport</b>	<b>38 770</b>	<b>38 769,80</b>



74.	Zakup sprzętu pływającego – stacja wodna w Ostrowitem	3 770	3 769,80
75.	Opracowanie projektu budynków szatniowo - socjalnych na boiskach w Rytlu i Łęgu	35 000	35 000,00
	<b>Razem</b>	<b>12 874 366</b>	<b>12 732 163,93</b>
<b>Lp</b>	<b>Dotacje na inwestycje 2009 rok</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykon</b>
1	2	3	4
	<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>465 000</b>	<b>459 590,16</b>
1.	Dotacja dla Ośrodka Kultury w Rytlu – zakup pieca c.o.	20 000	20 000,00
2.	Dotacja dla Ośrodka Kultury w Rytlu na remont i przebudowę budynku świetlicy w Zapędowie (w ramach PROW)	269 262	269 262,00
3.	Dotacja dla Ośrodka Kultury w Rytlu na remont i przebudowę budynku świetlicy w Zapędowie (koszty niekwalifikowane)	120 738	120 738,00
4.	Dotacja dla AZK na termomodernizację budynku wielorodzinnego przy ul. Królowej Jadwigi 28 w Czersku	25 000	25 000,00
5.	Dotacja celowa dla AZK na modernizację systemu ogrzewania w budynku wielorodzinnym w Kamionce	30 000	24 590,16
	<b>Ogółem</b>	<b>13 339 366</b>	<b>13 191 754,09</b>

Lp.	Zadania inwestycyjne	Plan na koniec roku	Wykonanie
1	2	3	4
	<b>Zadania inwestycyjne na 2010 rok</b>		
	<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>6 662 616</b>	<b>6 656 013,90</b>
1.	Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w sołectwach Malachin, Mokre i Krzyż (PROW)	3 447 852	3 445 917,96
2.	Budowa sieci kanalizacyjnej Czersk – Łubna – Kamionka	1 576 331	1 576 331,00
3.	Zagospodarowanie terenu nad Jeziorem Ostrowite (PROW)	695 000	694 948,49
4.	Budowa kotłowni w Szkole Podstawowej w Krzyżu w oparciu o odnawialne źródła energii (PROW)	346 433	346 057,07
5.	Budowa boisk i placów zabaw na terenach wiejskich (PROW)	402 000	401 998,90
6.	Projekt sieci wodociągowej w miejscowościach Będźmierowice i Klaskawa	100 000	99 000,00
7.	Zagospodarowanie centrum wsi Odry (PROW – oś Leader)	2 500	0,00
8.	Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Odrach (PROW – oś Leader)	2 500	2 196,00
9.	Rozbudowa Lokalnego Centrum Kultury, Edukacji i Organizacji Pozarządowych w Będźmierowicach (PROW)	30 000	29 999,80
10.	Budowa świetlicy wiejskiej oraz jej wyposażenie w Gutowcu (PROW)	35 000	34 989,60
11.	Rozbudowa sieci wodno – kanalizacyjnej w gminie	25 000	24 575,08
	<b>Transport i łączność</b>	<b>6 698 107</b>	<b>6 421 934,80</b>
12.	Budowa chodników – fundusz sołecki	7 000	6 971,69
13.	Budowa chodników – dodatkowe ś.j.p.	123 633	123 589,89
14.	Budowa i modernizacja dróg	1 206 472	1 117 102,86
15.	Modernizacja dróg – fundusz sołecki	8 000	8 000,00
16.	Budowa dróg transportu rolnego	90 000	89 920,30
17.	Poprawa dostępności terenów inwestycyjnych w gminie Czersk - etap I - przebudowa ul. Pomorskiej i budowa ul. P. Ferensa wraz ze skrzyżowaniem z ul. Kr. Jadwigi i odcinkiem ul. Łubianka (RPO)	2 061 454	2 060 145,86
18.	Poprawa dostępności terenów inwestycyjnych w gminie Czersk -etap II - przebudowa drogi powiatowej nr 2410G na odcinku Malachin – Czersk i odcinka ul. Towarowej w Czersku (RPO)	684 524	626 589,60
19.	Budowa drogi gminnej Nowe Prusy – Stare Prusy	1 492 600	1 492 562,08
20.	Zakup samochodu dostawczego	49 532	49 532,00
21.	Przebudowa mostów gminnych	82 060	81 997,52

22.	Budowa wiaty przystankowej – fundusz sołecki	3 500	3 500,00
23.	Projekty budowy i modernizacji dróg w Gminie Czersk	255 332	255 096,00
24.	Budowa ul. Towarowej w Czersku (NPPDL)	20 000	20 000,00
25.	Przebudowa ulic Piaskowej i Blacharskiej w Czersku wraz z infrastrukturą techniczną	614 000	486 927,00
	<b>Turystyka</b>	<b>1 671 495</b>	<b>1 656 967,92</b>
26.	Budowa tras rowerowych i infrastruktury turystycznej w Powiecie Chojnickim w ramach programu – Kaszubska Marszruta (RPO)	172 862	172 862,00
27.	Zagospodarowanie turystyczne Wielkiego Kanału Brdy na terenie Gminy Czersk (RPO)	363 427	361 343,69
28.	Zintegrowany System Informacji Turystycznej: Budowa Centrów Informacji Turystycznej – Bramy Kaszubskiego Pierścienia wraz z kampanią promocyjną (RPO)	1 135 206	1 122 762,23
	<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>439 830</b>	<b>407 418,74</b>
29.	Wykup nieruchomości	150 630	145 630,00
30.	Budowa kontenerów socjalnych	1 600	1 588,33
31.	Budowa kompleksu budynków mieszkalnych w rejonie ul. Transportowców w Czersku	215 000	213 840,41
32.	Remont i przebudowa Willi przy ulicy 21 Lutego w Czersku w celu adaptacji budynku na instytucję kultury (RPO)	26 000	0,00
33.	Modernizacja i wyposażenie budynku Ośrodka Zdrowia w Łęgu (RPO)	30 500	30 500,00
34.	Przebudowa z rozbudową oraz wyposażenie budynku Przychodni Lekarskiej przy ul. Królowej Jadwigi w Czersku (RPO)	6 100	6 100,00
35.	Projekt adaptacji pomieszczeń budynku PKP w Czersku	10 000	9 760,00
	<b>Administracja publiczna</b>	<b>103 000</b>	<b>102 523,43</b>
36.	Zakup sprzętu komputerowego	45 000	44 723,49
37.	Zakup i montaż klimatyzatora	58 000	57 799,94
	<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>212 542</b>	<b>209 134,95</b>
38.	Zakup fotorejestratora	150 000	147 000,00
39.	Rozbudowa systemu monitoringu w Czersku	20 000	19 998,24
40.	Zakup drukarki dla Straży Miejskiej	1 634	1 633,01
41.	Zakup komputerów dla Straży Miejskiej	8 000	7 595,7
42.	Zakup kamery termowizyjnej dla jednostki OSP w Czersku	30 000	30 000,00
43.	Zakup drabiny strażackiej dla jednostki OSP w Czersku	2 908	2 908,00
	<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>101 831</b>	<b>99 387,52</b>
44.	Budowa kotłowni w oparciu o odnawialne źródła energii	15 000	15 000,00
45.	Zakup urządzenia kuchennego dla Przedszkola Nr 2 w Czersku	4 135	4 134,70
46.	Zakup i montaż nagrzewnicy – zastępcze źródło ciepła dla Sali Sportowej w Zespole Szkół w Rytlu	12 399	12 398,86
47.	Zakup urządzenia kuchennego dla Szkoły Podstawowej w Rytlu	6 092	6 091,46
48.	Zakup urządzenia kuchennego dla Przedszkola w Rytlu	5 709	5 708,64
49.	Zakup i montaż ogrodzenia w filii w Gutowcu przy Szkole Podstawowej w Rytlu	13 406	13 405,12
50.	Zakup automatu czyszczącego na Halę Sportowa przy Zespole Szkół w Czersku	5 490	5 133,60
51.	Oddymianie klatki schodowej oraz instalacji hydrantów wewnętrznych w Przedszkolu Nr 1 w Czersku – dokumentacja	25 000	22 999,44
52.	Modernizacja systemu ogrzewania w Szkole Podstawowej w Krzyżu – wymiana pomp obiegowych	14 600	14 515,70
	<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>29 240</b>	<b>29 211,28</b>
53.	Modernizacja systemu ogrzewania w budynku OPIRPA przy ul. Lipowej w Czersku wraz z dociepleniem Budynku	29 240	29 211,28
	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>3 645 584</b>	<b>3 583 125,88</b>
54.	Budowa linii oświetlenia ulicznego	293 800	290 742,31

55.	Zagospodarowanie terenów zieleni w Czersku (RPO)	1 621 500	1 621 499,02
56.	Budowa kanalizacji deszczowej w Czersku (RPO)	895 985	895 473,28
57.	Budowa kanalizacji deszczowej w Czersku - pozostałe odcinki	95 000	92 760,87
58.	Wniesienie udziału finansowego do ZZO Nowy Dwór Sp. z o.o.	505 000	505 000,00
59.	Rekultywacja 15 składowisk odpadów komunalnych lokalizowanych na obszarze działania ZZO w Nowym Dworze (RPO)	42 219	0,00
60.	Budowa sieci wodociągowej w Czersku	36 000	35 653,82
61.	Budowa sieci kanalizacyjnej w Czersku	85 000	80 927,70
62.	Wykonanie projektów sieci wodociągowej w Czersku	23 790	23 790,00
63.	Wykonanie projektów sieci kanalizacyjnej w Czersku	23 790	23 790,00
64.	Budowa punktów świetlnych	10 000	0,00
65.	Budowa przyłącza energetycznego w CIT	13 500	13 488,88
	<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>496 680</b>	<b>496 332,80</b>
66.	Remont i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Mokrem (RPO)	284 730	284 713,30
67.	Remont i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Krzyżu (RPO)	200 000	199 994,12
68.	Remont i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Malachinie (RPO)	1 950	1 865,38
69.	Remont i wyposażenie budynku świetlicy wiejskiej w Gotelciu (RPO)	10 000	9 760,00
	<b>Kultura fizyczna i sport</b>	<b>51 994</b>	<b>51 983,60</b>
70.	Zakup sprzętu pływającego – stacja wodna w Ostrowitem	16 994	16 994,00
71.	Budowa budynku socjalnego przy boisku w Łęgu (RPO)	17 500	17 494,80
72.	Budowa budynku socjalnego przy boisku w Rytlu (RPO)	17 500	17 494,80
	Razem:	<b>20 112 919</b>	<b>19 714 034,82</b>
<b>Lp.</b>	<b>Dotacje na inwestycje 2010 rok</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>
1	2	3	4
	<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>313 381</b>	<b>306 253,53</b>
1.	Remont i przebudowa budynku Ośrodka Kultury w Łęgu (PROW)	127 549	127 549,00
2.	Remont i przebudowa budynku Ośrodka Kultury w Łęgu (udział własny)	79 932	79 775,41
3.	Remont i przebudowa budynku Ośrodka Kultury w Łęgu (udział własny – koszty niekwalifikowane)	70 900	63 929,12
4.	Zakup sprzętu nagłaśniającego w Ośrodku Kultury w Czersku	35 000	35 000,00
<b>Lp.</b>	<b>Pomoc finansowa na inwestycje 2010 rok</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>
1	2	3	4
	<b>Kultura fizyczna i sport</b>	<b>150 000</b>	<b>150 000,00</b>
1.	Orlik 2012 w Malachinie	150 000	150 000,00
	<b>Ogółem</b>	<b>20 576 300</b>	<b>20 170 288,35</b>

2) Kontroli poddano 4 zadania inwestycyjne. Ustalenia w tym zakresie przedstawiono poniżej.

Rok 2007 - „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Czersk”

- Podstawę realizacji inwestycji stanowiła uchwała Rady Miasta Nr IV/21/06 z dnia 28 grudnia 2006 roku w sprawie uchwalenia budżetu gminy na rok 2007. Plan środków na termomodernizację budynków ustalono w kwocie 410.000,00 zł.
- Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 26.02.2007r. Wartość zamówienia została ustalona na kwotę 6.051.937,89 zł co stanowiło równowartość 1.379.516,27

Euro. Podstawę ustalenia wartości przedmiotu zamówienia stanowił kosztorys inwestorski. Obejmował on 6 zadań tj.:

- zadanie nr 1 - termomodernizację budynku Zakładu Opieki Zdrowotnej (702.885,03 zł);
  - zadanie nr 2 - termomodernizację budynku Miejsko- Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej (146.221,08 zł);
  - zadanie nr 3-termomodernizację budynku Przedszkola Samorządowego Nr 2 w Czersku (682.739,63 zł);
  - zadanie nr 4-termomodernizację budynku Zespołu Szkół w Łęgu (769.917,62 zł);
  - zadanie nr 5-termomodernizację budynku Szkoły Podstawowej w Gotelpiu (588.722,57 zł);
  - zadanie nr 6-termomodernizację budynku Zespołu Szkół im. Jana Pawła II w Czersku (879.491,33 zł)
  - zadanie nr 7-termomodernizację budynku Zespołu Szkół w Rytlu (817.429,31 zł);
  - zadanie nr 8-termomodernizację budynku Ośrodka Kultury w Czersku (688.106,49 zł);
  - zadanie nr 9-termomodernizację budynku Ośrodka Kultury w Rytlu (776.424,83 zł).
- c) Ogłoszenie zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych - Nr 178267/2007 z dnia 27.09.2007r. na tablicy ogłoszeń urzędu oraz na stronie internetowej urzędu. Termin upływu składania ofert wyznaczono na 23.10.2007r.
- d) W prawidłowo sporządzonej specyfikacji istotnych warunków zamówienia podano m.in. szczegółowy opis przedmiotu zamówienia, kryteria dokonywania oceny spełnienia warunków wymaganych od wykonawców, wykaz wymaganych dokumentów, termin wykonania zamówienia, kryteria oceny ofert (cena - 100%) oraz wymagania dotyczące zabezpieczenia należytego wykonania umowy.
- e) W wyznaczonym terminie wpłynęło 7 ofert. Zostały one złożone przez:
1. ARKADA-KOD Jan Powierski, Dariusz Nadolny spółkę jawną z Tucholi (cena: zadanie 1- 691.384,70 zł, zadanie 3- 602.578,64 zł, zadanie 4- 669.969,16 zł, zadanie 5- 532.104,68 zł, zadanie 7- 726.297,04 zł, zadanie 8- 506.938,50 zł, zadanie 9- 784.381,92, na zadania: 2 i 6 nie złożono oferty);
  2. Przedsiębiorstwo Produkcyjno- Handlowo - Usługowe „Kapariss” Dariusz Rząska z Chojnic (cena: na zadania nr 1, 2, 3, 4 i 5 nie złożono oferty, zadanie nr 6-635.738,36 zł, zadanie nr 7- 619.231,07 zł, zadanie nr 8- 494.849,74 zł, zadanie nr 9- 568.200,24 zł);
  3. Firma „Korbud” Józef Korczak z Koronowa (cena: zadanie nr 1-736.094,26 zł, zadanie nr 2- 120.097,62 zł, zadanie nr 3- 610.485,44 zł, zadanie nr 4- 710.566,19 zł,



zadanie nr 5- 539.671,18, zadanie nr 6- 920.928,71 zł, zadanie nr 7- 792.375,98 zł, zadanie nr 8- 587.122,10 zł, zadanie nr 9- 735.398,15 zł);

4. Przedsiębiorstwo Handlowe „Stella” Andrzej Stella Zakład Pracy Chronionej ze Starogardu Gdańskiego (zadanie nr 4- 698.561,09 zł na pozostałe zadania nie złożono oferty);
5. Przedsiębiorstwo Produkcyjno- Usługowo- Handlowe „Gama” Mariusz Zabrocki z Łęga (zadanie nr 2- 107.982,80 zł, zadanie nr 5- 446.494,76 zł, na pozostałe zadania nie złożono oferty);
6. Zakład Ogólnobudowlany „Taczbud bis” Mariusz Taczyński z Rogóżna (zadanie nr 4- 499.229,60 zł, zadanie nr 5- 389.002,04 zł, zadanie nr 9- 561.090,75 zł, na pozostałe zadania nie złożono oferty).
7. Zakład Ogólnobudowlany „Taczbud” Henryk Taczyński z Rogóżna (zadanie nr 1- 522.998,29 zł, zadanie nr 2- 88.780,18 zł, zadanie nr 3- 432.492,71 zł, zadanie nr 6- 559.985,72 zł, zadanie nr 7- 528.096,64 zł, zadanie nr 8- 427.016,01 zł, na zadania 4, 5 i 9 nie złożono oferty).

Wszyscy wykonawcy spełniali wymagane warunki udziału w postępowaniu.

- f) W wyniku przeprowadzonego postępowania zamawiający wybrał na poszczególne zadania najkorzystniejsze oferty tj.
- wykonanie zadania nr 1, 2, 3, 6, 7 i 8 wybrano ofertę firmy zakładu Ogólnobudowlanego „Taczbud” Henryk Taczyński z Rogóżna;
  - wykonanie zadania 4, 5 oraz zadania nr 9 wybrano ofertę Zakładu Ogólnobudowlanego „Taczbud bis” Mariusz Taczyński z Rogóżna.

Z przeprowadzonego postępowania zamawiający sporządził protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku- Prawo zamówień publicznych (Druk ZP-2).

- g) Z wybranymi wykonawcami podpisano w dniu 16.11.2007r. umowy nr: WG- 342-13-1/2007, WG- 342-13-2/2007, WG- 342-13-3/2007, WG- 342-13-4/2007, WG- 342-13-5/2007, WG- 342-13-6/2007, WG- 342-13-7/2007, WG- 342-13-8/2007, WG- 342-13-9/2007, w których określono m.in. przedmiot umowy, termin realizacji zadania, termin odbioru robót, cenę, obowiązki zamawiającego i wykonawcy, sposób odbioru prac, gwarancje oraz wymogi dotyczące zmian umowy - zgodne z ofertami przetargowymi.



Środki zaplanowane na realizację zadania w dniu podpisania umowy wyniosły 4.165.306,00 zł.

- h) Do umów o nr: WG- 342-13-8/2007 i WG- 342-13-9/2007 wprowadzono aneksy z dnia 16.11.2007r. w których ustalono nowy termin rozpoczęcia i zakończenia prac w związku z niesprzyjającymi warunkami pogodowymi (opady deszczu).
- i) Prace wykonane w ramach zawartych umów rozliczono fakturami:
- zadanie nr 1 -termomodernizację budynku Zakładu Opieki Zdrowotnej (522.998,29 zł) protokół odbioru końcowego z dnia 17.06.2008r. prace rozliczono fakturą nr 6/08 z dnia 17.06.2008r. – 522.998,29 zł;
  - zadanie nr 2 - termomodernizację budynku Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej (88.780,18 zł) protokół odbioru końcowego z dnia 3.06.2008r. prace rozliczono fakturą nr 4/08 z dnia 3.06.2008r. – 88.780,18 zł;
  - zadanie nr 3 - termomodernizację budynku Przedszkola Samorządowego Nr 2 w Czersku (432.492,71 zł) protokół odbioru końcowego z dnia 18.07.2008r., prace rozliczono fakturą nr 9/08 z dnia 18.07.2008r. – 432.492,71 zł;
  - zadanie nr 4 - termomodernizację budynku Zespołu Szkół w Łęgu (499.229,60 zł) protokół odbioru końcowego z dnia 25.09.2008r., prace rozliczono fakturą nr 3/08 z dnia 25.09.2008r. – 499.229,60 zł;
  - zadanie nr 5 - termomodernizację budynku Szkoły Podstawowej w Gotelpiu (389.002,04 zł) – protokół odbioru końcowego z dnia 23.10.2008r., prace rozliczono fakturą nr 5/08 z dnia 23.10.2008r. – 389.002,04 zł;
  - zadanie nr 6 - termomodernizację budynku Zespołu Szkół im. Jana Pawła II w Czersku (559.985,72 zł) protokół odbioru końcowego z dnia 26.08.2008r., prace rozliczono fakturą nr 11/2008 z dnia 26.08.2008r. – 559.985,72 zł;
  - zadanie nr 7 - termomodernizację budynku Zespołu Szkół w Rytlu (528.096,64 zł) protokół odbioru końcowego z dnia 10.10.2008r., prace rozliczono fakturą nr 13/08 z dnia 10.10.2008r. – 528.096,64 zł;
  - zadanie nr 8 - termomodernizację budynku Ośrodka Kultury w Czersku (100.000,00 zł) protokół odbioru końcowego z dnia 10.12.2008r. prace rozliczono fakturą nr 17/2008 z dnia 11.12.2008r. – 100.000,00 zł;
  - zadanie nr 9 - termomodernizację budynku Ośrodka Kultury w Rytlu (327.016,01 zł) – protokół odbioru końcowego z dnia 27.11.2008r. prace rozliczono fakturą nr 14/08 z dnia 27.11.2008r. – 327.016,01 zł.

- j) Przyjęcie na majątek - dowód OT nr: 400/08, 401/08, 402/08, 404/08, 406/08, 408/08, 409/08, 410/08, 411/08 z dnia 31.12.2008r. w wartości 4.160.736,53 zł.

Rok 2008 - „Budowa i modernizacja dróg”

- a) Podstawę realizacji inwestycji stanowiła uchwała Rady Miasta Nr XVI/139/2007 z dnia 20 grudnia 2007 roku w sprawie uchwalenia budżetu gminy na rok 2008. Plan środków na budowę i modernizację dróg ustalono w kwocie 1.070.000,00 zł.
- b) Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 26.02.2008r. Wartość zamówienia została ustalona na kwotę 1.069.038,29 zł co stanowiło równowartość 275.731,42 Euro. Podstawę ustalenia wartości przedmiotu zamówienia stanowił kosztorys inwestorski.
- c) Ogłoszenie zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych - Nr 39101/2008 z dnia 26.02.2008r. na tablicy ogłoszeń urzędu oraz na stronie internetowej urzędu. Termin upływu składania ofert wyznaczono na 18.03.2008r.
- d) W prawidłowo sporządzonej specyfikacji istotnych warunków zamówienia podano m.in. szczegółowy opis przedmiotu zamówienia, kryteria dokonywania oceny spełnienia warunków wymaganych od wykonawców, wykaz wymaganych dokumentów, termin wykonania zamówienia, kryteria oceny ofert (cena - 100%) oraz wymagania dotyczące zabezpieczenia należytego wykonania umowy.
- e) W wyznaczonym terminie wpłynęło 5 ofert. Zostały one złożone przez:
1. Firmę Rodzinną DRO-BET Musolf spółka z o.o. z Chojnic (cena: 778.517,61 zł);
  2. Przedsiębiorstwo Usługowe „KABEX” sp. z o.o. z Gdańska (cena: 921.527,68 zł);
  3. Zakład Usług Wodno- Melioracyjnych Zbigniew Błociński z Czerska (cena: 769.409,57 zł);
  4. „CBŻ PSZCZÓŁKI” sp. z o.o. z Pszczółek (cena: 961.309,11 zł);
  5. Przedsiębiorstwo Usługowe „HYDRO-EKO” z Chojnic (cena: 889.877,91 zł).
- Wszystkie oferty spełniały wymagane warunki udziału w postępowaniu.
- f) W wyniku przeprowadzonego postępowania zamawiający wybrał ofertę najkorzystniejszą tj. Zakładu Usług Wodno - Melioracyjnych Zbigniewa Błocińskiego (cena: 769.409,57 zł);
- Z przeprowadzonego postępowania zamawiający sporządził protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku- Prawo zamówień publicznych (Druk ZP-2).
- g) Z wybranym wykonawcą podpisano w dniu 14.10.2008r. umowę nr WG-342-6/2008, w której określono m.in. przedmiot umowy, termin realizacji zadania, termin odbioru

robót, cenę (769.409,57 zł), obowiązki zamawiającego i wykonawcy, sposób odbioru prac, gwarancje oraz wymogi dotyczące zmian umowy - zgodne z ofertą przetargową. Środki zaplanowane na realizację zadania w dniu podpisania umowy wyniosły 1.645.000,00 zł - uchwała Rady Miejskiej nr XXV/227/08 z dnia 2.10.2008r.

h) Z wykonawcą zawarto jeden aneks do umowy tj.: w dniu 12.05.2008r.

W aneksie wprowadzono następujące zmiany:

- zwiększono o 255,84 m<sup>2</sup> zakres utwardzenia płytami YOMB ulicy Zielonej w związku ze zmniejszeniem zakresu umowy, polegającym na odstąpieniu zamawiającego od demontażu płyt typu Mon z ulicy Leśnej o kwotę 26.698,42 zł i przeznaczeniu niniejszych środków finansowych na utwardzenie ulic;
- przesunięto zakres utwardzanych powierzchni między ulicami: z ulicy Łosińskiej przeznaczono 155,5m<sup>2</sup> na ulicę Łąkową, 72m<sup>2</sup> na ulicę Zieloną, 20m<sup>2</sup> na ulicę Piaskową oraz z ulicy Leśnej przeznaczono 50m<sup>2</sup> na ulicę Zieloną.

Kopię umowy i aneksu, specyfikacji istotnych warunków zamówienia oraz wyjaśnienia w tej sprawie dołączono do akt kontroli pod pozycją 5.1.-5.3.

j) Prace wykonane w ramach zawartej umowy odebrane zostały w dniu 13.08.2008r. - protokół końcowego odbioru robót budowlanych. Wykonane prace rozliczono fakturami:

- nr 3/2008 z dnia 24.04.2008r. na kwotę 118.926,09 zł;
- nr 5/2008 z dnia 7.05.2008r. na kwotę 129.117,33 zł;
- nr 7/2008 z dnia 28.05.2008r. na kwotę 146.852,65 zł;
- nr 10/2008 z dnia 4.07.2008r. na kwotę 118.362,18 zł;
- nr 11/2008 z dnia 4.08.2008r. na kwotę 85.799,43 zł;
- nr 14/2008 z dnia 13.08.2008r. na kwotę 170.351,89 zł;

k) Przyjęcie na majątek- dowody OT z dnia 29.12.08r. nr: 374/08- 77.448,62 zł, 375/08- 167.299,32 zł, 376/08- 77.295,26 zł, 377/08- 98.761,83 zł, 378/08- 52.735,46 zł, 379/08- 170.351,89 zł, 380/08- 56.183,83 zł, 381/08- 81.283,82 zł, 382/08- 163.980,94 zł.

Rok 2009 - „Przebudowa drogi gminnej Zawada- Wieck- Wojtal.”

a) Podstawę realizacji inwestycji stanowiła uchwała Rady Miasta Nr XXVIII/250/2008 z dnia 18 grudnia 2008 roku w sprawie budżetu gminy na 2009 rok. Środki zaplanowane na realizację zadania wyniosły 1.873.474,00 zł (w rozdziale 60016 § 6050).

b) Ustalenia wartości zamówienia dokonano na podstawie kosztorysu inwestorskiego. Wartość zamówienia została ustalona na kwotę 2.977.588,44 zł, co stanowiło równowartość 768.013,52 EURO.

- c) Ogłoszenie o przetargu zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych (nr ogłoszenia- 23001/2009 z dnia 21.01.2009r.), na tablicy ogłoszeń urzędu oraz na stronie internetowej urzędu. Termin upływu składania ofert wyznaczono na 10.02.2009r.
- d) W specyfikacji istotnych warunków zamówienia podano m.in. szczegółowy opis przedmiotu zamówienia, kryteria dokonywania oceny spełnienia warunków wymaganych od wykonawców, wykaz wymaganych dokumentów, termin wykonania zamówienia, kryteria oceny ofert (cena- 100%) oraz wymagania dotyczące zabezpieczenia należytego wykonania umowy.
- e) W wyznaczonym terminie wpłynęły cztery ważne oferty tj.
- Skanska S.A. z Warszawy (cena: 2.560.150,75 zł brutto),
  - EROVIA POLSKA S.A. z Wrocławia (cena: 2.926.508,83 zł brutto),
  - „POL-DRÓG Chojnice” sp. z o.o. (cena: 2.683.267,40 zł brutto),
  - Przedsiębiorstwo Budowy Dróg S.A. ze Starogardu Gdańskiego (cena: 2.743.870,89 zł brutto).

Zamawiający wybrał ofertę najkorzystniejszą tj. złożoną przez spółkę Skanska S.A. z Warszawy (cena: 2.560.150,75 zł brutto).

Z przeprowadzonego postępowania zamawiający sporządził protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku - Prawo zamówień publicznych.

- f) Z wybranym wykonawcą, który wygrał przetarg podpisano w dniu 9.03.2009r. umowę nr WG-342-4/2009, w której określono m.in. przedmiot umowy, termin realizacji zadania, termin odbioru robót, cenę (2.560.150,75 zł), obowiązki zamawiającego i wykonawcy, sposób odbioru prac, gwarancje oraz wymogi dotyczące zmian umowy zgodne z ofertą przetargową. Środki zaplanowane na realizację zadania w dniu podpisania umowy - 2.699.900,00 zł. Pierwotnie ustalony plan został zwiększony zarządzeniem burmistrza Nr 504/09 z dnia 6.03.2009r., o kwotę 826.426,00 zł do kwoty 2.699.900,00 zł.
- g) Prace wykonane w ramach zawartej umowy, odebrane zostały na podstawie protokołu końcowego odbioru robót budowlanych - z dnia 5.06.2009r. Wykonane prace rozliczono fakturami:
- Nr 0001/05/09/D11111 z dnia 7.05.2009r. na kwotę 1.231.637,24 zł;
  - Nr 0001/06/09/D11111 z dnia 8.06.2009r. na kwotę 1.328.513,51 zł.

Przyjęcie na majątek- dowód OT nr 215/09 z dnia 13.08.2009r. w wartości łącznej 2.778.569,49 zł.

Rok 2010 - „Budowa drogi gminnej Nowe Prusy- Stare Prusy”

- a) Podstawę realizacji inwestycji stanowiła uchwała Rady Miasta Nr XXXIX/395/2009 z dnia 18 grudnia 2008 roku w sprawie uchwalenia budżetu gminy na rok 2009. Zaplanowane środki wyniosły 1.370.606,00 zł.
- b) Ustalenia wartości zamówienia dokonano na podstawie kosztorysu inwestorskiego sporządzonego w dniu 23.12.2009r. Wartość zamówienia została ustalona na kwotę 3.304.254,53 zł netto, co stanowiło równowartość 852.248,98 EURO.
- c) Ogłoszenie o przetargu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 23.12.2009r. poz. 252985. Ogłoszenie o przetargu zamieszczono także na tablicy ogłoszeń urzędu oraz na stronie internetowej urzędu. Termin upływu składania ofert wyznaczono na 14.01.2010r.
- e) W sporządzonej specyfikacji istotnych warunków zamówienia podano m.in. szczegółowy opis przedmiotu zamówienia, kryteria dokonywania oceny spełnienia warunków wymaganych od wykonawców, wykaz wymaganych dokumentów, termin wykonania zamówienia, kryteria oceny ofert (cena - 100%) oraz wymagania dotyczące zabezpieczenia należytego wykonania umowy.
- f) W wyznaczonym terminie wpłynęło sześć ofert tj.
  - 1. ARAT, Firma Ogólnobudowlana Krzysztof Makurat z Sianowa (cena: 1.995.784,37 zł);
  - 2. RuBeCo sp. z o.o. z Brodnicy (cena: 1.870.110,64 zł);
  - 3. Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów, sp. z o.o. ze Świecia (cena: 1.858.055,24 zł);
  - 4. Przedsiębiorstwo Budowy Dróg S.A. ze Starogardu Gdańskiego (cena: 1.638.592,00 zł);
  - 5. „Pol-Dróg Chojnice” z Chojnic (cena: 1.475.780,48 zł);
  - 6. Dekpol sp. z o.o. z Pinczyna (cena: 1.683.680,52 zł).Jedną ofertę tj. złożoną przez ARAT, Firmę Ogólnobudowlaną Krzysztofa Makurat z Sianowa odrzucono. Powodem odrzucenia było pominięcie przez oferenta poz. 27 przedmiaru robót dotyczącym ustawienia barier ochronnych stalowych jednostronnych-przekładowych (Sp-09/4) o masie 18 kg/m.
- g) Z przeprowadzonego postępowania zamawiający sporządził protokół z postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych



w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. - prawo zamówień publicznych, prowadzonego trybie przetargu nieograniczonego (Druk ZP-2).

- g) W przetargu wybrano ofertę najkorzystniejszą tj. złożona przez „Pol-Dróg Chojnice” z Chojnic (cena: 1.475.780,48 zł).

Z wybranym wykonawcą podpisano w dniu 2.02.2010r. umowę nr 342-39/2010, w której określono m.in. przedmiot umowy, termin realizacji zadania, termin odbioru robót, wynagrodzenie, obowiązki zamawiającego i wykonawcy, sposób odbioru prac oraz gwarancje - zgodne z ofertą przetargową.

- h) Prace wykonane w ramach zawartej umowy, odebrane zostały w dniu 30.06.2010r. - protokół odbioru końcowego robót. Wykonane prace rozliczono fakturami nr:

- 11/1005CH/FAK/S z dnia 31.05.2010r. na kwotę 437.259,32 zł;
- 1/1007CH/FAK/SP2 z dnia 5.07.2010r. na kwotę 1.038.521,16 zł

- i) Przyjęcie na majątek – dowód OT nr 151/10 z dnia 5.08.2010r. w wartości łącznej 1.544.534,08 zł.

### 3.3.2.2. Pozostałe wydatki majątkowe

#### 3.3.2.2.1. Wydatki na zakup i objęcie akcji oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego

Wydatki zrealizowane w 2010r. z powyższego tytułu dotyczyły wniesienia wkładów do spółki prawa handlowego na mocy niżej wymienionych uchwał Rady Miejskiej:

- Nr XXVII/237/08 z dnia 27 listopada 2008r. w sprawie utworzenia spółki prawa handlowego z ograniczoną odpowiedzialnością.
- Nr XXX/294/09 z dnia 26 lutego 2009r. w sprawie zmiany uchwały nr XXVII/237/08 w sprawie utworzenia spółki prawa handlowego z ograniczoną odpowiedzialnością.
- Nr XXXIII/315/09 z dnia 21 maja 2009 roku w sprawie zmiany uchwały nr XXVII/237/08 w sprawie utworzenia spółki prawa handlowego z ograniczoną odpowiedzialnością.
- Nr XXXVI/346/09 z dnia 24 września 2009r. w sprawie zmiany uchwały nr XXVII/237/08 w sprawie utworzenia spółki prawa handlowego z ograniczoną odpowiedzialnością.

W powyższych uchwałach organ stanowiący gminy, wyraził zgodę na utworzenie spółki prawa handlowego z ograniczoną odpowiedzialnością z udziałem wskazanych

samorządów gmin pod nazwą „Zakład Zagospodarowania Odpadów Nowy Dwór, spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” oraz objęcie 32.211 udziałów (w 2008r.- 609 udziałów, w 2009r.- 1.302 udziały, w 2010r.- 10.100 udziały, w 2011r.- 10.100 udziałów, w 2012 - 10.100 udziałów) o wartości nominalnej 50,00 zł za każdy (w łącznej wartości 1.610.550,00 zł). W okresie objętym kontrolą dokonano wykupu udziałów w kwocie 505.000,00 zł (WBW/00147/37 z dnia 29.07.2010r).

#### 3.3.2.2.2. Wydatki z tytułu kar i odszkodowań oraz kosztów postępowania sądowego i prokuratorskiego.

W okresie objętym kontrolą tj. w latach 2007 - 2010 gmina Czersk nie ponosiła wydatków majątkowych z powyższego tytułu.

### **3.4. Rozchody budżetowe**

Kontrolą objęto 2010 rok.

#### 3.4.1. Wykup papierów wartościowych

W okresie objętym kontrolą nie wystąpiły rozchody z tytułu wykupu papierów wartościowych.

#### 3.4.2. Udzielanie pożyczek z budżetu

W okresie objętym kontrolą nie udzielano pożyczek z budżetu.

#### 3.4.3. Spłata otrzymanych krajowych i zagranicznych pożyczek i kredytów

Powyższe zagadnienie omówiono w pkt. 2.5.1. i 2.5.2. niniejszego protokołu.

#### 3.4.4. Lokaty terminowe wolnych środków budżetowych (§ 994).

Ustalono, iż w roku objętym kontrolą, założono dwie lokaty terminowe, w tym jedną na 6 miesięcy a drugą na 3 miesiące. Założono je w banku Spółdzielczym w Skórczu, na podstawie następujących umów:

- Nr 01/2010 z dnia 8.01.2010r. na okres od dnia zawarcia umowy do dnia 8.07.2010r. (lokata w wysokości 2.000.000,00 zł);
- Nr 02/2010 z dnia 8.01.2010r. na okres od dnia zawarcia umowy do dnia 8.04.2010r. (lokata w wysokości 1.000.000,00 zł).

Lokaty ewidencjonowano na subkoncie prowadzonym do rachunku bieżącego. Po okresie zdeponowania lokaty, bank przekazał kwotę lokaty wraz z odsetkami na rachunek kontrolowanej jednostki.