

Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia z postępowania - załącznik Nr 2 do SIWZ	tak	tak	tak	tak
Oświadczenie o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej - załącznik Nr 4 do SIWZ	tak	tak	tak	tak

W wyniku dokonania oceny złożonych ofert, zamawiający zbadał czy oferent którego oferta uznana została za najkorzystniejszą, nie podlegał wykluczeniu oraz spełnił warunki udziału w postępowaniu.

Pozostałych oferentów nie oceniano.

Wybrano ofertę złożoną przez: REMBUD Krzysztof Paziewski, ul. Kwidzyńska 31A, Rakowiec, 82 – 500 Kwidzyn, która uzyskała maksymalną liczbę punktów na wykonanie zamówienia, obliczoną na podstawie kryteriów określonych w SIWZ.

Zawiadomienie o wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przesłano do wszystkich Wykonawców w dniu 2.05.2019 r. (forma wysłania: pocztą elektroniczną) oraz zamieszczono na stronie www.ug.ryjewo.samorzady.pl

Z przeprowadzonego postępowania sporządzono protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na druku ZP-PN, który został podpisany przez Wójta w dniu 10.05.2019 r.

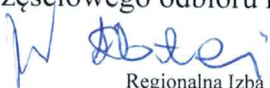
Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 15.05.2019 r. pod numerem 510095129-N-2019.

Z wybranym wykonawcą tj. REMBUD Krzysztof Paziewski, ul. Kwidzyńska 31A, Rakowiec, 82 – 500 Kwidzyn, zawarto w dniu 10.05.2019 r. umowę nr ZP.272.8.2019 na kwotę 1.549.000,00 zł, termin realizacji do 31.10.2019 r. W imieniu wykonawcy umowę podpisał Pan Krzysztof Paziewski – Właściciel Firmy. W imieniu Gminy Ryjewo umowę podpisał Sławomir Słupczyński – Wójt Ryjewa.

Umowa zawiera m.in. zapisy dotyczące przedmiotu umowy, obowiązków wykonawcy i zamawiającego, terminu wykonania, wynagrodzenia, kar umownych, zmiany umowy. Umowa zawierała również kontrasygnatę – Skarbnika Gminy Pani Małgorzaty Zdunek.

Na dzień zawarcia umowy tj. .na dzień 10.05.2019 r w rozdziale 70095 w § 6050 plan wynosił 873.800,00 zł. wykonanie 0 zł oraz 690.000 zł dofinansowania pozabudżetowego z PFRON.

Częściowego odbioru robót dokonano protokołem z dnia 6 czerwca 2019 roku.




Wykonawca złożył pisemną informację o zakończeniu realizacji zadania w dniu 23 października 2019 r.

Końcowego odbioru robót – dokonano protokołem z dnia 31 października 2019 roku. Zadanie zrealizowano w terminie określonym umową.

Umowę rozliczono fakturami VAT na łączną kwotę 1.549.000,00 zł:

- nr 6/08/19 z dnia 09.08.2019 r. na kwotę 542.150,00 zł, zapłaty dokonano 13.08.2019 r. tj. w terminie określonym umową.

- nr 3/11/19 z dnia 08.11.2019 r. na kwotę 1.006.850,01 zł, zapłaty dokonano 13.11.2019 r. tj. w terminie określonym umową (faktura korygująca z dnia 8.11.2019 r. nr 3/1/18 na kwotę 1.006.850,00 zł),

a ponadto:

- wykonanie 2 gniazd siłowych oraz dodatkowego oświetlenia ewakuacyjnego, na podstawie faktury VAT nr 4/11/19 z dnia 08.11.2019 r. na kwotę 9.631,69 zł,

Ponadto zrealizowano wydatki:

- nadzór inwestorski, na podstawie faktury VAT nr FA4/11/19 z dnia 28.11.2019r na kwotę 14.715,50 zł,

- projekt (adaptacja projektu w zakresie oświetlenia ewakuacyjnego), na podstawie faktury VAT nr FS/19/7/12 z dnia 31.07.2019 r. na kwotę 3.075,00 zł,

- projekt (wykonanie projektu przebudowy linii napowietrznej), na podstawie faktury VAT nr S19/000302 z dnia 23.08.2019 r. na kwotę 19.420,17 zł,

- ogrodzenie na podstawie faktury VAT nr 54/2019 z dnia 15.11.2019 r. na kwotę 18.528,17 zł,

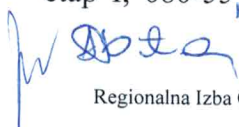
- pozostałe wydatki (dziennik budowy, elementy wykończeniowe), na łączną kwotę 233,15 zł.

Łącznie nakłady wyniosły kwotę 1.614.603,68 zł.

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

Na podstawie ewidencji księgowej dotyczącej zadań inwestycyjnych opisanych powyżej w punkcie 3.6.2 niniejszego protokołu, ustalono, że:

- ewidencję kosztów inwestycji i ich rozliczenie prowadzono na koncie 080 „Inwestycje (środki trwałe w budowie)”, do którego prowadzono ewidencję analityczną, w podziale na poszczególne zadania, tj.: 080-52 Przebudowa drogi gminnej Trzciano – Laskowice etap I, 080-55, Projekt sieci wodociągowej z przyłączeniami ul. Mątowska, 080-46




Budowa Centrum Integracji i Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wraz z Warsztatami Terapii Zajęciowej

- rozrachunki z wykonawcami ewidencjonowano na koncie 201 „Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami),
- na stronie Wn konta 080 „Inwestycje (środki trwale w budowie)”, ujmowano koszty inwestycji, a na stronie Ma rozliczone efekty inwestycji.

Przyjęcie efektów zadania na stan środków trwałych przedstawiał się następująco:

Nazwa zadania wg ewidencji księgowej	Nakłady poniesione		Data zak. inwestycji	Przyjęcie środka trwałego		
	Rodzaj	Wartość brutto [zł]		OT nr	Data	Wartość
2017 rok Przebudowa drogi gminnej Trzciano – Laskowice etap I	- dokumentacja - roboty budowlane - nadzór - pozostałe	17.958,00 278.707,46 3.813,00 0,00	02.03.2018	3/2018	30.03.2018	300.478,46
	Razem nakłady	300.478,46				
2018 rok Budowa sieci wodociągowej w miejscowościach Mątowskie Pastwiska i Ryjewo.	-dokumentacja - roboty budowlane - nadzór - pozostałe	7.783,00 198.344,82* 5199,99 747,22	14.12.2018	24/2019	31.12.2019	212.075,03
	Razem nakłady	212.075,03				
2019 Budowa Centrum Integracji i Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wraz z Warsztatami Terapii Zajęciowej	- dokumentacja - roboty budowlane - nadzór - pozostałe	22.495,17 1.577.159,86 14.715,50 233,15	08.11.2019	21/2019	31.12.2019	1.614.603,68
	Razem nakłady	1.614.603,68				

- w ramach robót budowlanych wykazanych przy inwestycji Budowa sieci wodociągowej w miejscowościach Mątowskie Pastwiska i Ryjewo, łączną kwotę poniesionych wydatków pomniejszono o kwotę podatku VAT odliczonego w wysokości 3.395,14 zł (w wysokości 9 % naliczonego podatku VAT)

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

Rada Gminy Ryjewo nie podjęła uchwały w sprawie określenia zasad wnoszenia, cofania i zbywania udziałów i akcji przez Wójta w spółkach prawa handlowego.

W ewidencji księgowej konta 030 figuruje wartość udziałów w kwocie łącznej 4.301,00 zł.

Nazwy spółek, % udział gminy i ich wielkość wg. stanu na dzień 1 stycznia 2019r. i na dzień 31 grudnia 2019 r. przedstawia poniższa tabela:

Nazwa spółki	Udział Gminy (%)	Wielkość udziału/akcji na 1 stycznia 2019 rok	Wielkość udziału/akcji na 31 grudnia 2019 rok
„Zdrowie” Spółka z o.o. w Kwidzynie	0,06	2.500,00	2.500,00
Zakład Utylizacji Odpadów spółka .z o.o. w Gilwie Małej	4,58	1,00	1,00
Banku Ochrony Środowiska S.A w Warszawie	0,00000437	1.800,00	1.800,00
Razem	x	4.301,00	4.301,00

Gmina nie posiada udziałów ani akcji w spółkach kapitałowych prowadzących działalność sportową.

Według ewidencji księgowej konta 030 „Długoterminowe aktywa finansowe” łączna wartość posiadanych udziałów i akcji na dzień 1 stycznia 2019 r. wynosiła 4.301,00zł i nie uległa w trakcie roku zmianie.

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

W badanym okresie z budżetu gminy udzielono dotacji celowych na inwestycje i zakupy inwestycyjne łącznie w kwocie 13.00,00 zł, w tym:

- w rozdziale 75404 § 2300 – 8.000,00 zł, na podstawie Porozumienia nr F.312.1-19/2019 z dnia 29 marca 2019 r., zawartego z Komendą Powiatową Policji w Kwidzynie, na sfinansowanie rekompensaty pieniężnej dla policjantów za czas służby, w kwocie 8.000 zł. Odrębnej uchwały w tej sprawie Rada Gminy nie podejmowała.

Kwota dotacji wykorzystana została w pełnej wysokości, zgodnie z przeznaczeniem i rozliczona w dniu 9 grudnia 2019 roku.

- w rozdziale 75410 § 2300 – 5.000,00 zł na podstawie z Komendą Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Gdańsku z dnia 7 maja 2019 r. na dofinansowanie zakupu sprzętu radio- telekomunikacyjnego, w kwocie 5.000 zł (za pośrednictwem Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Gdańsku), dla Komendy Powiatowej Straży Pożarnej w Kwidzynie. Odrębnej uchwały w tej sprawie Rada Gminy nie podejmowała.

Kwota dotacji wykorzystana została w pełnej wysokości, zgodnie z przeznaczeniem i rozliczona w dniu 4 października 2019 roku.

3.7. Rozliczenie otrzymanych i udzielonych dotacji

Kontrolę powyższego zagadnienia przeprowadzono za rok 2019.

3.7.1. Rozliczenie otrzymanych dotacji

3.7.1.1. Plan finansowy zadań zleconych

Rada Gminy Ryjewe określiła w Załączniku nr 7 do uchwały Nr III/22/18 z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Ryjewe na rok 2019 plan dochodów związanych

z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w kwocie 6.339.360,00 zł oraz plan wydatków w takiej samej wysokości.

W trakcie roku dokonywano zmian w planie finansowym dla zadań z zakresu administracji rządowej zleconych ustawami na rok 2019.

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

Wykonanie dotacji w ramach § 2010 i 2060 według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. z podziałem na zadania przedstawia poniższa tabela:

Dział, rozdział, paragraf	Plan	Wykonanie	Różnica do zwrotu	Data zwrotu	%	Przeznaczenie
010-01095 § 2010	517.426,05	517.426,05	0,00		100,00	Zwrot podatku akcyzowego.
750-75011 § 2010	57.492,00	57.492,00	0,00		100,00	Zadania bieżące z zakresu admin. rządowej zlecone gminie.
751-75101 § 2010	1.110,00	1.110,00	0,00		100,00	Prowadzenie rejestru wyborców.
751-75108 § 2010	25.660,00	25.190,38	469,62	27.12.19r.	98,17	Wybory do Sejmu i Senatu.
751-75109 § 2010	13.461,00	13.400,12	60,88	27.12.19r.	99,55	Wybory Samorządowe.
751-75113 § 2010	25.097,00	24.882,25	214,75	27.12.19r.	99,14	Wybory do Parlamentu Europejskiego.
801-80153 § 2010	42.741,00	41.924,41	816,59	23.12.19r.	98,09	Zakup podręczników i materiałów edukacyjnych.
851-85195 § 2010	267,00	267,00	0,00		100,00	Finansowanie kosztów wydania decyzji potwierdzających prawo do świadczeń zdrowotnych.
852-85219 § 2010	106.800,00	105.575,92	624,08	31.12.19r.	98,85	Ośrodek Pomocy Społecznej. 600,00 blokada środków
852-85228 § 2010	7.000,00	5.000,00	0,00		71,43	Usługi opiekuńcze i specjalist. 2 000,00 blokada środków
855-85501 § 2060	5.285.000,00	5.254.603,75	30.396,25	31.12.19r.	99,42	Świadczenia wychowawcze.
855-85502 § 2010	3.327 000,00	3.315 383,03	1.806,97 9.810,00	31.12.19r. 27.01.20r.	99,65	Świadczenia rodzinne i z Funduszu Alimentacyjnego.
855-85503 § 2010	646,00	646,00	0,00		100,00	Karta Dużej Rodziny.

W tabeli

[Signature]

855-85504 § 2010	247.900,00	236.762,21	11.137,79	31.12.19r.	95,51	Wspieranie Rodziny.
855-85513 § 2010	24.010,00	23.344,29	665,71	31.12.19r.	97,23	Składki na ubezpieczenie zdrowotne.
Razem	9.681.610,05	9.623.007,41	56.002,64		99,39	

Kwoty niewykorzystane zwrócone zostały na rachunek bankowy Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku.

Bezpośrednim realizatorem zadań w zakresie działu 851, 852 i 855 był Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ryjewie jako wydzielona organizacyjnie jednostka budżetowa, a w zakresie działu 801 - jednostki oświatowe Gminy Ryjewo.

W trakcie kontroli sprawdzono prawidłowość wykorzystania środków otrzymanych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej (rozdział 75011), na prowadzenie rejestru wyborców (rozdział 75101), na wybory do Sejmu i Senatu (rozdział 75108), na wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast (rozdział 75109) i na wybory do Parlamentu Europejskiego (75113).

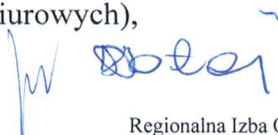
Dotacja otrzymana w ramach rozdziału **75011** wykorzystana została w kwocie **57.492,00 zł** następująco:

- 44.767,29 zł - wynagrodzenia osobowe pracowników realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,
- 5.578,77 zł – składki na ubezpieczenia społeczne,
- 1.132,47 zł – zakup materiałów i wyposażenia
- 6.013,47 zł – zakup usług.

Kwota otrzymanej dotacji **1.110,00 zł** w rozdziale **75101** wykorzystana na aktualizację spisu wyborców (składki na ubezpieczenie społeczne - 162,82 zł, wynagrodzenia bezosobowe 947,18 zł).

W ramach rozdziału **75108** wydatkowano kwotę **25.190,38 zł** z otrzymanej dotacji 25.660,00zł tj. w 98,17 % następująco:

- ° 15.350,00 zł - diety za pracę w komisji wyborczej w wyborach do Sejmu i Senatu,
- ° 315,63 zł – składki na ubezpieczenia społeczne,
- ° 5.136,11 zł – wynagrodzenia bezosobowe,
- ° 3.273,78,00 zł – zakup materiałów i wyposażenia (m. in. toneru, pieczętek, artykułów biurowych),




- ° 30,00 zł – koszt energii elektrycznej i zużytej wody podczas organizacji wyborów,
- ° 700,00 zł - obsługa informatyczna wyborów,
- ° 30,00 zł – koszt usług telekomunikacyjnych,
- ° 354,86 zł podróże służbowe.

Z otrzymanej kwoty dotacji **13.461,00zł** w rozdziale **75109** na wybory samorządowe wykorzystano 13.400,12 zł (99,55%) następująco:

- 8.265,00 zł – różne wydatki na rzecz osób fizycznych,
- 76,60 zł – składki na ubezpieczenia społeczne,
- 2.068,00 – wynagrodzenia bezosobowe,
- 1.774,06 zł – zakup materiałów biurowych i wyposażenia,
- 67,80 zł – zakup energii (nota obciążeniowa za energię elektryczną , wodę i ścieki),
- 483,24 zł – zakup pozostałych usług (zakup druków kart do głosowania w wyborach uzupełniających do Rady Gminy w Ryjewie).
- 20,20 zł – nota obciążeniowa za usługi telefonii stacjonarnej,
- 645,22 zł - podróże służbowe.

Natomiast z otrzymanej kwoty dotacji 25.097,00 zł w rozdziale 75113 na wybory do Parlamentu Europejskiego wykorzystano 24.882,25 zł (99,14%) na:

- °15.350,00 zł – diety członków komisji wyborczych,
- ° 248,26 zł – składki na ubezpieczenia społeczne,
- ° 4.304,25 zł – wynagrodzenia bezosobowe,
- ° 3.853,62 zł – zakup materiałów i wyposażenia,
- ° 30,00 zł – koszt energii elektrycznej i wody,
- ° 700,00 zł – koszt obsługi informatycznej,
- ° 30,00 zł – koszt usług telekomunikacyjnych,
- ° 366,12 zł – zwrot kosztów z tytułu podróży służbowych.

Przeprowadzona w tym zakresie kontrola wykazała, że otrzymane dotacje wykorzystane zostały zgodnie z ich przeznaczeniem, w sposób prawidłowy.

Wydatki znajdują potwierdzenie w prawidłowych dokumentach źródłowych, odpowiadających wymogom przepisów o rachunkowości (faktury, listy płac, noty obciążeniowe).

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

W roku 2019 r. Gmina nie otrzymała dotacji z budżetu państwa w ramach § 6310 na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami.

W dotar

Handwritten signature

3.7.1.4. Pozostałe dotacje otrzymane z budżetu państwa, funduszy celowych

Dotacje celowe na zadania własne:

- bieżące

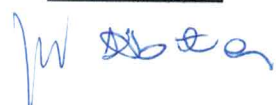
Wykonanie i rozliczenie dotacji otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących w ramach § 2030 na dzień 31 grudnia 2019r. przedstawia poniższa tabela:

Dział rozdział paragraf	Plan	Wykonanie	Kwota do zwrotu	Data zwrotu	%	Przeznaczenie dotacji
758-75814 § 2030	24.849,00	24.849,00	0,00	-	100,00	Fundusz Sołecki
801-80101 § 2030	28.000,00	28.000,00	0,00	-	100,00	Program Aktywna Tablica
801-80103 § 2030	39.284,00	36.015,01	3.268,99	23.12.19.	91,68	Oddziały Przedszkolne
801-80104 § 2030	141.703,00	138.897,00	2.806,00	23.12.19.	98,02	Przedszkola
801-80148 § 2030	63.984,00	63.984,00	0,00	-	100,00	Program Posiłki w szkole i w domu.
852-85213 § 2030	32.200,00	30.519,16	680,84	31.12.19.	94,78	Składki na ubezpieczenie zdrowotne 1 000,00 blokada
852-85214 § 2030	6.800,00	6.800,00	0,00	-	100,00	Zasiłki i pomoc w naturze
852-85216 § 2030	360.480,00	357.672,68	2.807,32	31.12.19.	99,22	Zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne wychowawcze.
852-85219 § 2030	97.200,00	97.200,00	0,00	-	100,00	Ośrodki Pomocy Społecznej
852-85230 § 2030	27.250,00	27.250,00	0,00	-	100,00	Pomoc w zakresie dożywiania.
852- 85295 § 2030	90.000,00	90.000,00	0,00	-	100,00	Program Senior+
854-85415 § 2030	48.995,00	46.713,54	2.281,46	31.12.19.	95,34	Pomoc materialna dla uczniów
854-85504 § 2030	22.230,00	22.230,00	0,00	-	100,00	Wspieranie rodzin.
Razem	982.975,00	970.130,39	11.844,61		98,69	1 000,00 blokada

W ramach działu 758 rozdziału 75814 § 2030 otrzymana kwota dotacji 24.849,00 zł stanowiła zwrot 21,42% poniesionych wydatków w 2018 r. w ramach funduszu sołeckiego.

Realizatorem pozostałych dotacji były jednostki organizacyjne Gminy.

- inwestycyjne




Wykonanie i rozliczenie dotacji otrzymanych z budżetu państwa i Samorządu Powiatu na realizację własnych zadań inwestycyjnych w ramach §6260, §6330, §6350, §6620 na dzień 31 grudnia 2019 r. przedstawia poniższe zestawienie:

Dział rozdział paragraf	Plan	Wykonanie	Kwota do zwrotu	Data zwrotu	%	Przeznaczenie dotacji
600-60006 § 6350	300.668,00	280.648,00	0,00		93,94	Przebudowa Dróg gminnych w Ryjewie
600-60017 § 6260	64.472,00	64.472,00	0,00		100,00	Przebudowa drogi gminnej Straszewo- Dubiel
700-70095 § 6620	859.000,00	859.000,00	0,00		100,00	Warsztaty terapii Zajęciowej
758-75814 § 6330	26.360,00	26.360,00	0,00		100,00	Fundusz Sołecki
Razem	1.250,500,00	1.230.480,00	0,00		98,40	

° W ramach **działu 758 rozdziału 75814 § 6330** otrzymana kwota dotacji 26.360,00 zł stanowiła zwrot 21,42% poniesionych wydatków w 2018r. w ramach funduszu sołeckiego.

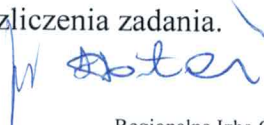
° W ramach **działu 600 rozdziału 60006 § 6350** pozyskano środki z Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości 280.648,00zł.

W dniu 18 września 2019 r. zawarto Umowę nr 107/G/FDS/II/2019 z Wojewodą Pomorskim, na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Ryjewo” na kwotę 300.668,00zł. Anekssem Nr 1 z dnia 12 grudnia 2019 r., zmieniono wartość zadania, harmonogram rzeczowo-finansowy oraz kwotę dofinansowania z Funduszu na kwotę 280.648,00zł.

Zadanie to ujęte zostało w wykazie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2019, ustalonych Uchwałą Rady Gminy Ryjewo Nr XII/78/19 z dnia 19 grudnia 2019 r.

° W **dziale 600 rozdziale 60017 § 626** kwota dotacji 64.472,00 zł otrzymana na podstawie Umowy Nr 63G/WBG-OGR/2019 zawartej w dniu 2.08.2019r. z Wojewodą Pomorskim ze środków budżetu Województwa Pomorskiego związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych wraz z Planem rzeczowo-finansowym na realizację zadania pn. „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych”.

Pismem Nr GKI/IP.7313.1.2.2019 z dnia 2.08.2019 r., zgodnie z umową Gmina przekazała do Wojewódzkiego Biura Geodezji i Terenów Rolnych w Gdańsku komplet dokumentów z rozliczenia zadania.




° W ramach **działu 700 rozdziału 70095 § 6620** pozyskano środki w kwocie 859.000,00zł na podstawie Umowy nr RP.I.8360.1.2019 zawartej w dniu 27 czerwca 2019 r. z Powiatem Kwidzyńskim, na realizację zadania pn. „Budowa Centrum Integracji i Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wraz z Warsztatem Terapii Zajęciowej”. Dotacji celowej udzielono na podstawie Uchwały Nr VIII/46/2019 Rady Powiatu Kwidzyńskiego z dnia 29 kwietnia 2019 r. Zgodnie z zawartą umową w dniu 21.11.2019 r. sporządzone zostało sprawozdanie z realizacji zadania, zawierające spis kosztów, kopie umów oraz faktur i przekazane Powiatowi Kwidzyńskiemu.

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

- bieżące:

Wykonanie i rozliczenie dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na zadania własne przedstawia poniższe zestawienie:

Dział rozdział paragraf	Plan	Wykonanie	Kwota do zwrotu	Data zwrotu	%	Przeznaczenie dotacji
754-75412 § 2007	0,00	29.459,53	0,00	-	-	Projekt „Ograniczenie zagrożeń naturalnych na terenie Dolnego Powiśla „
852-85295 § 2007	3.000,00	3.000,00	0,00	-	100,00	Projekt „Ostoja Borowy Młyn”
Razem	3.000,00	32.459,530	0,00		100,00	

° **W rozdziale 75412** Gmina otrzymała środki w wysokości 29.459,53zł na podstawie Umowy nr: RPPM.11.01.00-22-0018/16-00 o dofinansowanie Projektu: „Ograniczenie zagrożeń naturalnych na terenie Gmin Dolnego Powiśla (Gardeja, Kwidzyn, Sadlinki i Ryjewo) polegające na zakupie specjalistycznego wyposażenia dla gminnych jednostek ratownictwa i modernizacji budynku z przeznaczeniem na magazyn przeciwpowodziowy” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej 11 Środowisko, Działania 11.1 Ograniczanie zagrożeń naturalnych współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, zawartej w dniu 18 sierpnia 2017 r. z Województwem Pomorskim, zmienionej Anekssem nr RPPM.11.01.00-22-0018/16-01 z dnia 15 stycznia 2018 r.

Realizatorem zadania w ramach rozdziału **85295** był Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ryjewie.




inwestycyjne:

Wykonanie i rozliczenie dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na zadania własne inwestycyjne przedstawia poniższa tabela:

Dział rozdział paragraf	Plan	Wykonanie	Kwota do zwrotu	Data zwrotu	%	Przeznaczenie dotacji
700-70005 § 6207	61.943,00	61.942,58	0,00		100,00	Termomodernizacja 4 budynków użyteczności publicznej
Razem	61.943,00	61.942,58	0,00		100,00	

° W rozdziale 70005 § 6207 kwota 61.942,58 otrzymana na podstawie Umowy nr: RPPM.10.02.01-22-0011/16-00 o dofinansowanie Projektu: „Termomodernizacja 4 obiektów użyteczności publicznej w Gminie Ryjewo” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej 10 Energia, Działania 10.2 Efektywność energetyczna, Poddziałania 10.2.1. Efektywność energetyczna - wsparcie dotacyjne współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, zawartej 13 stycznia 2017 r. z Województwem Pomorskim, zmienioną Anekssem nr RPPM.10.02.01-22-0011/16-00 z dnia 20 grudnia 2017 r.

3.7.1.5. Dotacje celowe otrzymane na realizację porozumień

W badanym okresie gmina Ryjewo otrzymała dotacje na realizację zadań przejętych na podstawie zawartych porozumień na łączną kwotę 12.960,00zł, co przedstawia poniższe zestawienie:

Dział rozdział paragraf	Plan	Wykonanie	Kwota do zwrotu	Data zwrotu	%	Przeznaczenie dotacji
801-80101 § 2700	1.600,00	3.600,00	160,00		225	Program dodatkowej nauki języka angielskiego Youngster Plus Umowa z dnia 22.07.2019r. aneksowana 16.10.2019r.
900-90005 § 2460	3.000,00	3.000,00	0,00		100,00	Projekt „Pogoda dla Klimatu” Umowa Nr WFOŚ/D/111I-76.E/1737/2019 z 16.07.2019r.
754-75495 § 2710	6.360,00	6.360,00	0,00		100,00	Zakup ubrań bojowych, hełmów i butów dla OSP Ryjewo Umowa Nr 230/UM/DZ/2019

W Dacie

Razem	10.960,00	12.960,00	0,00			
--------------	------------------	------------------	-------------	--	--	--

° **W rozdziale 80101 § 2700** uzyskano kwotę 3.600,00 zł na realizację Programu YOUNGSTER PLUS wsparcia nauki języka angielskiego dla uczniów szkół podstawowych z terenów wiejskich, poprzez przeprowadzenie dodatkowych (uzupełniających) lekcji języka angielskiego na terenie Gminy w ramach zajęć pozalekcyjnych w Szkole Podstawowej w Ryjewie w roku szkolnym 2019/2020, zgodnie z Umową o współpracy w ramach programu YOUNGSTER PLUS, zawartą w dniu 22 lipca 2019 r. z Fundacją „Europejski Fundusz Rozwoju Wsi Polskiej – Counterpart Fund” w Warszawie, zmienionej Aneksm Nr 1 z dnia 16.10.2019 r.

Na realizację programu dodatkowej nauki języka angielskiego w roku szkolnym 2019/2020 całość środków (3.600,00zł) wpłynęła w 2019 r. Zadanie ujęto jako zadanie wieloletnie .

Z otrzymanej kwoty wykorzystano 3.440,00zł.

W dniu 10.07.2020 r. sporządzono sprawozdanie końcowe z realizacji zadania i przekazano do Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej.

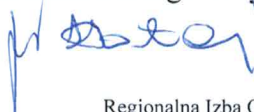
Niewykorzystaną kwotę dotacji 160,00zł zwrócono 10.07.2020 r.

° **W ramach rozdziału 90005 § 2460** otrzymano dotację celową w wysokości 3.000,00 zł na dofinansowanie realizacji zadania pn.: „Pogoda dla klimatu – kampania edukacyjna Gminy Ryjewo”, zgodnie z Umową nr WFOŚ/D/III-76.E/1737/2019, zawartej w dniu 16 lipca 2019 r. z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku.

Zgodnie z § 7 wyżej wymienionej umowy, w dniu 11 października 2019 r. sporządzono rozliczenie z realizacji zadania i przesłano do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku.

° **W ramach rozdziału 75495 §2710** otrzymano dotację celową w wysokości 6.360,00zł, stanowiącą dofinansowanie zakupu sprzętu ratowniczo – gaśniczego dla jednostek ochotniczych straży pożarnych, na podstawie Umowy Nr 230/UM/DZ/2019 w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu 3 kpl. ubrań specjalnych, 7 szt. hełmów bojowych, 7 par butów strażackich sznurowanych dla OSP Ryjewo, zawartej w dniu 5 września 2019 r. z Województwem Pomorskim.

Z realizacji zadania zakupu sprzętu ratowniczego sporządzono w dniu 8.01.2020 r. sprawozdanie merytoryczno – finansowe i przesłano do Departamentu Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego.




3.7.2. Rozliczenie udzielonych dotacji

Udzielone dotacje z budżetu gminy w 2019 r. według rodzajów przedstawia poniższe zestawienie:

Klasyfikacja	Kwota udzielona	Kwota rozliczona	Kwota zwrotu	Data zwrotu
dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury				
921-92109-2480	687 900,00	687 692,37	207,63	31.12.2019r
921-92116-2480	298 600,00	298 591,67	8,33	31.12.2019r
RAZEM	986.500,00	986.284,04	215,96	
dotacje podmiotowe dla niepublicznych przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego				
801-80104-2540	508 390,22	508 390,22		
801-80149-2540	52 185,41	52 185,41		
RAZEM	560.575,63	560.575,63		
dotacje podmiotowe dla niepublicznych szkół podstawowych i gimnazjów				
Dotacji nie udzielano				
RAZEM				
dotacje celowe				
Rozdział 92105§2820	30.200,00	30.200,00		
Rozdział 92605§2820	139.000,00	139.000,00		
RAZEM	169.200,00	169.200,00		
dotacje celowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne				
Rozdział 92120§6570	10.000,00	10.000,00		
RAZEM	10.000,00	10.000,00		
dotacje na pomoc finansową udzieloną innym jednostkom samorządu terytorialnego				
Rozdział 85195 §2710	11 335,50	5 496,00	5.839,50	14.01.2020r
Rozdział 85195 §2710	9.000,00	9.000,00		
RAZEM	20.335,50	14.496,00	5.839,50	

3.7.2.1. Dotacje podmiotowe.

W budżecie gminy na rok 2019 przewidziano dotację podmiotową ujętą w rozdziale 92116 – Biblioteki § 2480 w wysokości 298.600,00 zł i w rozdziale 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby § 2480 w wysokości 687.900,00 zł.

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

Dotacje podmiotowe udzielone dla niepublicznych przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego

Rada Gminy podjęła uchwałę Nr XXXV/247/18 z dnia 28 lutego 2018 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych placówek wychowania przedszkolnego, dla których Gmina Ryjewo jest organem rejestrującym, zmienioną uchwałą Nr IX/50/19 z dnia 26 września 2019 r.

Uchwały opublikowano w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego odpowiednio pod poz. 1038 z dnia 19 marca 2018 roku i pod poz. 4610 z dnia 21 października 2019 roku.

W 2019 roku z budżetu gminy udzielono dotacji podmiotowych łącznie w kwocie 560 575,63 zł dla Niepublicznego Przedszkola i Żłobka „Pod Dębusem”, ul. Grunwaldzka 56, 82-420 Ryjewo, w tym – w rozdziale 80104 w § 2540 w kwocie- 508.390,22 zł oraz w rozdziale 80149 w § 2540 w kwocie łącznej 52.185,41 zł.

Na terenie Gminy Ryjewo, nie funkcjonuje Przedszkole Publiczne.

W przypadku braku Przedszkola Publicznego, podstawą ustalenia wysokości dotacji są wydatki bieżące ponoszone przez najbliższą gminę na prowadzenie przedszkola publicznego.

Do ustalenia wysokości podstawowej kwoty dotacji przyjęto jako najbliższą gminę - Mikołajki Pomorskie.

Do Gminy Mikołajki Pomorskie, wystosowano pisma o udzielenie informacji o wysokości planowanych kwotach: wydatków na prowadzenie przez Gminę przedszkola publicznego oraz o wysokości planowanych w przedszkolu *opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego* i planowanych *opłat za wyżywienie*, a ponadto o *statystycznej liczbie uczniów*:

– Nr OŚ.3032.3.2019 z dnia 07.02.2019 r.

Na podstawie informacji wynikających z pisma gminy Mikołajki Pomorskie – Nr ROVIII.1.2019 z dnia 14.02.2019 roku, ustalono, że planowany koszt utrzymania dziecka w Przedszkolu Publicznym w Mikołajkach Pomorskich pomniejszony o planowane (w §§ 0660 i 0670) w przedszkolu *opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego* i planowane *opłaty za wyżywienie*, na 1 *statystycznego ucznia* wynoszą rocznie 7.050,94 zł (587,58 zł miesięcznie). Wysokość planowanej kwoty dotacji – w wysokości równej 75 % podstawowej kwoty dotacji, zgodnie z § 3 ust.1 cyt. wyżej uchwały Rady Gminy Nr XXXV/247/18 z dnia 28.02.2018 r. – wynosi 5.288,21 zł rocznie, a miesięcznie: 440,68 zł.

Zarządzenie Wójta Gminy Ryjewo Nr 13/19 Wójta Gminy Ryjewo z dnia 28 lutego 2019 r. w sprawie *określenia podstawowej kwoty dotacji, statystycznej liczby dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, uczniów, wychowanków lub uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych dla niepublicznych przedszkoli na 2019r.* zamieszczono na stronie BIP Urzędu Gminy w dniu 7 marca 2019 r.

– Nr OŚ.3032.5.2019 z dnia 12.04.2019 r. aktualizacja podstawowej kwoty dotacji na dzień 31.03.2019 r.

Na podstawie informacji wynikających z pisma gminy Mikołajki Pomorskie – Nr ROVIII.2.2019 z dnia 23.04.2019 roku, ustalono (na analogicznych zasadach) na dzień 31.03.2019 r. wysokość planowanej kwoty dotacji – w wysokości równej 75 % podstawowej kwoty dotacji, zgodnie z § 3 ust.1 cyt. wyżej uchwały Rady Gminy Nr XXXV/247/18 z dnia 28.02.2018 r. – wynosi 5.295,43 zł rocznie, a miesięcznie: 441,29 zł.

Zaktualizowanej kwoty podstawowej kwoty dotacji nie opublikowano.

– Nr OŚ.3032.7.2019 z dnia 04.10.2019 r. aktualizacja podstawowej kwoty dotacji na dzień 30.09.2019 r.

Na podstawie informacji wynikających z pisma gminy Mikołajki Pomorskie – Nr ROVIII.8.2019 z dnia 21.10.2019 roku, ustalono (na analogicznych zasadach) na dzień 30.09.2019 r. wysokość planowanej kwoty dotacji – w wysokości równej 75 % podstawowej kwoty dotacji, zgodnie z § 3 ust.1 cyt. wyżej uchwały Rady Gminy Nr XXXV/247/18 z dnia 28.02.2018 r. – wynosi 5.309,56 zł rocznie, a miesięcznie: 442,46 zł.

Zarządzenie Wójta Gminy Ryjewo Nr 83/19 w sprawie aktualizacji podstawowej kwoty dotacji, statystycznej liczby dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, uczniów, wychowanków lub uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych dla niepublicznych przedszkoli na 2019 r. na stronie BIP Urzędu Gminy zamieszczono w dniu 30.10.2019 r.

Wysokość dotacji na ucznia objętego wczesnym wspomaganie rozwoju, ustalono w wysokości równej kwocie przewidzianej na takiego ucznia w części subwencji oświatowej ogólnej na 2019 rok (1 ucznia niepełnosprawnego niesłyszącego – wg. poz. 78 metryczki - przez okres całego roku, przekazanej w kwocie łącznej 22.499,09 zł oraz 1 ucznia niepełnosprawnego z autyzmem i zespołem Aspergera – wg. poz. 72 metryczki - przez okres od 1 lipca do 31 grudnia 2019 roku, przekazanej w kwocie łącznej 29.686,32 zł).

W okresie objętym kontrolą, wniosek o udzielenie dotacji na każdy rok (według wzoru wprowadzonego cyt. wyżej Uchwałą Rady Gminy Ryjewo) o planowanej liczbie uczniów złożono w terminie – do 30 września roku poprzedzającego rok udzielania dotacji.

Na podstawie miesięcznych informacji o ilości uczniów, składanych przez Niepubliczne Przedszkole i Żłobek „Pod Dębusiem”, ul. Grunwaldzka 56, 82-420 Ryjewo ustalono, że:

- Wniosek o udzielenie dotacji na 2019 rok, złożony został w dniu 28 września 2018 roku i zawierał planowaną liczbę uczniów w wysokości :
 - od stycznia do sierpnia 2019 r. 120 uczniów, w tym 1 uczeń niepełnosprawny (dziecko niesłyszące)
 - od września do grudnia 2019 r. 120 uczniów, w tym 1 uczeń niepełnosprawny (dziecko niesłyszące),
- dotacje przekazywano – w terminie nie przekraczającym ostatniego dnia miesiąca którego dotacja dotyczy, w wysokości łącznej 560.575,63zł, w tym kwotę 52.185, 41 zł z tytułu niepełnosprawności,
- podstawę przekazywania dotacji, stanowiły *Informacje o aktualnej liczbie uczniów – w tym niepełnosprawnych* (według wzoru wprowadzonego cyt. wyżej Uchwałą Rady

Gminy Ryjewo), złożone do dnia 5 każdego miesiąca (zgodnie z § 7 ust.1 cyt.-wyżej uchwały,

- *sprawozdanie roczne z przyznania dotacji Przedszkolu Niepublicznemu i Żłobku „Pod Dębusiem, ul. Grunwaldzka 56,82-420 Ryjewo* (według wzoru wprowadzonego cyt. wyżej Uchwałą Rady Gminy Ryjewo) za 2019 rok, złożono w dniu 9 stycznia 2020 r. Wykazano w nim, faktyczną liczbę uczniów (w tym niepełnosprawnych), w łącznej liczbie równej ich liczbie wynikających z miesięcznych informacji.

3.7.2.2. Dotacje przedmiotowe

W badanym okresie nie udzielano dotacji przedmiotowych.

3.7.2.3. Dotacje celowe

Rada Gminy Ryjewo podjęła Uchwałę Nr II/6/18 z dnia 28 listopada 2018 roku w sprawie przyjęcia Roczno Programu Współpracy Gminy Ryjewo z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na terenie Gminy Ryjewo na rok 2019.

Rada Gminy nie podejmowała uchwały w sprawie trybu postępowania o udzielenie dotacji z budżetu Gminy na inne zadania, niż określone w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, sposobu jej rozliczenia oraz sposobu kontroli wykonania zleconego zadania.

W ramach realizacji powyższego programu, Wójt Gminy ogłosił 3 otwarte konkursy ofert na realizację zadań publicznych w 2019 roku:

a) I konkurs z terminem składania ofert do 4 stycznia 2019 roku na zadanie:

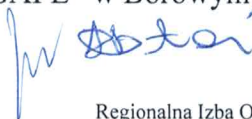
- kultura fizyczna i sport na kwotę łączną 139.000,00 zł;

Dotacji udzielono dla Kwidzyńskiego Klubu Lekkoatletycznego "RODŁO" – 2.700,00 zł, Klubu Sportowego "Rodło" w Trzcianie – 32.000,00 zł, Straszewskiego Klubu Sportowego "CZARNI" w Straszewie – 15. 000,00 zł, Gminnego Uczniowskiego Klubu Sportowego BELLATOR w Ryjewie– 45.000,00 zł oraz Gminnego Klubu Sportowego Relax w Ryjewie – 44.300,00 zł.

b) II konkurs z terminem składania ofert do 18 stycznia 2019 roku na zadanie:

- kultura i ochrona dziedzictwa narodowego na kwotę łączną 23.900,00 zł;

Dotację udzielono: Stowarzyszeniu Scena Lalkowa imienia Jana Wilkowskiego w Kwidzynie na kwotę łączną 9.000,00 zł, Stowarzyszeniu „ Przyjaciele Przedszkola pod Dębusiem” w Ryjewie kwocie 10.400,00 zł oraz Stowarzyszeniu na Rzecz Bezdomnych Dom Modlitwy „AGAPE” w Borowym Młynie w kwocie 4.500,00 zł.




c) III konkurs z terminem składania ofert do 23 maja 2019 roku na zadanie - kultura i ochrona dziedzictwa narodowego.

Dotację udzielono - Lokalnej Fundacji Filantropijnej „PROJEKT” w kwocie 5.000,00 zł. (dotację zaklasyfikowano w § 2820 zamiast w § 2810).

Ponadto na podstawie art.19a ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie dotację udzielono dla Stowarzyszenia Edukacyjno-Kulturalnego „NDM” w kwocie 1.300,00 zł – na zadanie „Klockowe L-Maszyny” warsztaty techniczne dla dzieci. Termin realizacji zadania od 07.10.2019 r., zakończenie 15.12.2019 r.

W przypadku I i II konkursu ofert, wyłonienia ofert dokonała Komisja Konkursowa powołana zarządzeniem Wójta Gminy Nr 1/19 z dnia 2 stycznia 2019 roku, natomiast w przypadku III konkursu – komisja powołana zarządzeniem Nr 3/19 z dnia 9 stycznia 2019 roku oraz Nr 38/19 z dnia 21 maja 2019 roku.

Z organizacjami, którym udzielono dotacji, zawarto jednobrzmiące umowy i określono termin przekazania dotacji, termin realizacji zadania, sposób prowadzenia dokumentacji finansowej oraz termin sporządzenia sprawozdania końcowego z realizacji zadania.

Kwoty należnych dotacji przekazywano, w wysokościach i w terminach określonych umowami, poza III transzą, której termin określono – do dnia 16 sierpnia 2019 r., natomiast przekazania środków dokonano w dniu 19 sierpnia 2019 r. – i tak III transzę po terminie: przekazano dla Klubu Sportowy "Rodło" w Trzcianie – 10.000,00 zł, dla Straszewskiego Klubu Sportowego "CZARNI" w Straszewie – 5. 000,00 zł, dla Gminnego Uczniowskiego Klubu Sportowego BELLATOR w Ryjewie– 15.000,00 zł, natomiast dla Gminnego Klubu Sportowego Relax w Ryjewie – 14.300,00 zł.

Wyjaśnienie w sprawie przekazania III transzy po terminie, złożył Wójt Pan Sławomir Słupczyński. Z wyjaśnienia wynika, że :

Termin płatności I transzy zaplanowano do dnia 13 lutego 2019r, środki zostały przekazane 30 stycznia 2019r. Termin płatności II transzy zaplanowano do 17 maja 2019r, środki zostały przekazane 30 kwietnia 2019r (na prośbę Dotowanego) i 8 maja 2019r. Termin płatności III raty zaplanowano do dnia 16 sierpnia 2019r, jednakże III transza nie została wypłacona w terminie z powodu awarii systemu HomeBanking, Błąd systemu uniemożliwił poprawne dokonanie transakcji. Przelewy zostały niezwłocznie wykonane w kolejnym dniu roboczym tj. 19 sierpnia 2019r.

Powyższe wyjaśnienie ujęto w poz. **Nr 22** zestawienia akt roboczych, stanowiących Zał. **Nr 1** do protokołu kontroli.

Sprawozdania końcowe z realizacji zadań (poza Lokalną Fundacją Filantropijną PROJEKT, która sprawozdanie złożyła w dniu 4 lutego 2020 r. zamiast – do 30.01.2020r), złożono w terminie.

- w rozdziale 92120 § 2720 – udzielono dotacji dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. Bł. Michała Kozala w Ryjewie w kwocie 10.000 zł – na dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych.

Podstawę udzielania dotacji, stanowiła uchwała Rady Gminy Ryjewo Nr VII/41/19 z dnia 27 maja 2019 roku w sprawie określenia zasad udzielania dotacji celowej na prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków.

Uchwałę opublikowano w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego w dniu 14.06.2019 r. pod poz. 2937. Uchwałę przesłano do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku pismem nr ORG.0711.45 z dnia 30 maja 2019 roku. Uwag do uchwały nie wniesiono.

Dotacji udzielono

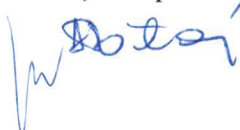
Parafii Rzymskokatolickiej pw. Bł. Michała Kozala w Ryjewie na podstawie wniosku z dnia 23.08.2019 roku na prace konserwatorskie lub roboty budowlane (zabytku wpisanego do rejestru zabytków pod poz. 1.294 z dnia 05.12.1989 r. decyzją wydaną przez Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Elblągu), na łączną kwotę 115.433,11 zł w tym z dotacji łącznie na kwotę 87.717,00 (w tym z Urzędu Gminy w Ryjewie 10.000 zł).

Na tej podstawie Rada Gminy Ryjewo podjęła uchwałę Nr IX/48/19 z dnia 26.09.2019 r. w sprawie udzielenia dotacji na prace konserwatorskie restauratorskie i roboty budowlane przy kościele pw. Bł. Michała Kozala w Ryjewie, zabytku wpisanego do rejestru zabytków, w wysokości 10.000 zł.

W dniu 27.09.2019 roku zawarto umowę Nr 2151.102.2019 pomiędzy Parafią Rzymskokatolicką pw. Bł. Michała Kozala w Ryjewie na udzielenie dotacji w kwocie 10.000 zł, na wykonanie powyższych prac konserwatorskich, w terminie do dnia 31.12.2019 roku.

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

Kwota dotacji została wykorzystana w pełnej wysokości i rozliczona (w dniu 27 stycznia 2020 roku). Nieprawidłowości nie stwierdzono.



3.7.2.4. Dotacje na pomoc finansową udzieloną innym jednostkom samorządu terytorialnego

W roku 2019 z budżetu Gminy Ryjewo w rozdziale 85195 § 2710 udzielono dotacji celowej na pomoc finansową dla Powiatu Kwidzyńskiego w łącznej kwocie **20.335,50 zł**:

- w oparciu o Uchwałę Rady Gminy Ryjewo Nr XLI/282/18 z dnia 5 września 2018 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej Powiatowi Kwidzyńskiemu, na realizację Powiatowego programu profilaktyki zakażeń wirusem brodawczaka ludzkiego na lata 2017 - 2019r.

W dniu 25 kwietnia 2019 r. zawarto umowę Nr 2151.49.2019 na dofinansowanie Powiatowego programu profilaktyki zakażeń wirusem brodawczaka ludzkiego na lata 2017 - 2019r., w wysokości (co wynika z §1 pkt 1 cyt. wyżej umowy), 11.335,50 zł.

Kwota dotacji została wykorzystana w części, w kwocie 5.496,00 zł i rozliczona w dniu 23 stycznia 2020 roku (co wynika ze złożonego sprawozdania), zgodnie z zawartą umową. Zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji w wysokości 5.839,50 zł, dokonano w dniu 14 stycznia 2020 r.

- w oparciu o Uchwałę Rady Gminy Ryjewo Nr XLII/288/18 z dnia 26 września 2018 r. w sprawie udzielenia w 2017 r. pomocy finansowej w formie dotacji Powiatowi Kwidzyńskiemu na realizację zadania z zakresu rehabilitacji dzieci i młodzieży niepełnosprawnych i ich rodzin .w wysokości, - do 9.000 zł.

W dniu 28 marca 2019 r. zawarto umowę Nr RP.1.8122.4.2019 na zadanie z zakresu rehabilitacji osób niepełnosprawnych „Wspomaganie umiejętności porozumiewania się – likwidacja barier w komunikowaniu się dzieci i młodzieży niepełnosprawnych lub zagrożonych niepełnosprawnością i ich rodziców z terenu powiatu kwidzyńskiego w wysokości 9.000,00 zł.

Kwota dotacji została wykorzystana w pełnej wysokości i rozliczona w dniu 21 stycznia 2020 roku (co wynika ze złożonego rozliczenia) - zgodnie z zawartą umową.

3.8. Dług publiczny, przychody i rozchody budżetu.

Kontrolą powyższego zagadnienia objęto rok 2018 i 2019.

3.8.1. Przestrzeganie uprawnień do zaciągania zobowiązań obciążających budżet

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Ryjewo na lata 2018 – 2027 przyjęto Uchwałą Rady Gminy Nr XXXIV/243/17 z dnia 21 grudnia 2017 r.

Rada Gminy Ryjewo w Uchwale Budżetowej na 2018 r. Nr XXXIV/244/17 z dnia 21 grudnia 2017 r. (opublikowanej w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego

w dniu 29 stycznia 2018 r. pod poz. 327) ustaliła limit zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych w roku 2018 na:

- sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w wysokości 700.000,00 zł,
- sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie – 2.099.297,00 zł,
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek - 1.293.003,00 zł.

Ponadto Rada upoważniła Wójta Gminy do zaciągania kredytów i pożyczek na:

- pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego przejściowego deficytu budżetu do wysokości 700.000,00 zł,
- finansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości – 2.099.297,00 zł,
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów – 1.293.003,00 zł.

Wieloletnią prognozę finansową gminy na lata 2019– 2027 przyjęto Uchwałą Nr III/21/18 z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Ryjewo. W Uchwale Budżetowej na 2019 rok Nr III/21/18 z dnia 19 grudnia 2018 roku (opublikowanej w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego w dniu 14 stycznia 2019 r. pod poz. 219), zmienionej uchwałą Nr V/32/2019 z dnia 27 marca 2019r.

Rada Gminy ustaliła limit zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych w 2019 r. na:

- sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w wysokości 700.000,00 zł,
- sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości - 1.929.749,00 zł,
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów - 890.603,00 zł.

W § 9 tej uchwały Rada upoważniła Wójta do:

- zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego przejściowego deficytu budżetu do wysokości 700.000,00 zł, finansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości 1.929.749,00 zł, spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów – 890.603,00 zł,
- dokonywania zmian w planie wydatków na wynagrodzenia i uposażenia ze stosunku pracy oraz zmian planu wydatków majątkowych, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami,
- przekazania kierownikom innych jednostek organizacyjnych gminy niektórych uprawnień do dokonywania przeniesień wydatków w planie finansowym, w ramach rozdziału,
- przekazania kierownikom jednostek budżetowych uprawnień do dokonywania przeniesień w planie finansowym wydzielonego rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych,




- przekazania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

- udzielenia pożyczek do wysokości 200.000 zł.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku Uchwałą Nr 035/g262/D/II/18 z dnia 18 stycznia 2018 r. zaopiniował pozytywnie możliwość sfinansowania planowanego deficytu określonego w uchwale budżetowej Rady Gminy w Ryjewie na rok 2018, jak też pozytywnie zaopiniował planowaną kwotę długu Gminy Ryjewe na lata 2018 – 2027, wynikającej z planowanych i zaciągniętych zobowiązań.

Uchwałą Nr 002/g262/D/V/19 z dnia 3 stycznia 2019 r. Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku pozytywnie zaopiniował możliwość sfinansowania planowanego deficytu budżetowego określonego w uchwale budżetowej Rady Gminy w Ryjewie na rok 2019, jak również pozytywnie zaopiniował prawidłowość planowanej kwoty długu Gminy Ryjewe na lata 2019 - 2027 wynikającej z planowanych i zaciągniętych zobowiązań.

Uchwały w sprawie uchwalenia WPF przesłano do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku, zgodnie z art. 90 ust. 2 ustawy o samorządzie gminnym (Uchwałą Nr XXXIV/243/17 z dnia 21 grudnia 2017 r. sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryjewe na lata 2018 - 2027 w dniu 29 grudnia 2017 r. i Uchwałą Nr III/21/18 z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryjewe na lata 2019 – 2027 w dniu 20 grudnia 2019 r.).

Umowy powodujące powstanie zobowiązania pieniężnego z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek poparte są akceptacją osób upoważnionych do dysponowania środkami budżetowymi.

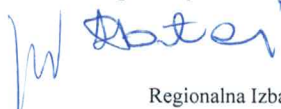
3.8.2. Przychody i rozchody

Przychody

Według sprawozdania Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2018 r., przychody stanowiły kwotę 3.999.964,94 zł, w tym:

- kredyty i pożyczki – 3.152.770,00 zł;
- wolne środki – 847.194,94 zł.

Natomiast według sprawozdania o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2019r. przychody stanowiły kwotę 4.375.646,89 zł,




w tym:

- kredyty i pożyczki – 2.800.000,00 zł;
- wolne środki – 1.560.398,89 zł.
- spłata udzielonych pożyczek – 15.248,00 zł.

Rozchody

W uchwale budżetowej na 2018r. Nr XXXIV/244/17 uchwalono rozchody na kwotę 1.462.603,00 zł, zmienione uchwałą nr III/23/18 z dnia 29 grudnia 2018r. na kwotę – 1.479.774,00zł.

Planowane rozchody wg. stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. wykonano w 99,95%, następująco:

- spłaty kredytów i pożyczek – 1.463.774,00 zł.
- udzielone pożyczki – 15.248,00 zł.

Szczegółowe zestawienie spłaconych kredytów przedstawia poniższa tabela:

Spłata rat kredytów w 2018 r.

L.p.	Kredyt(numer umowy z dnia)	Kwota spłaty	Data spłaty	Data spłaty z umowy
1.	Kredyt długoterminowy – umowa Nr 198/2012/169 z dnia 29.03.2012r. na kwotę 1.695.434,00 na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów	339 087,00	30.03.2018r.	31.03.2018r.
		339 087,00	21.12.2018r.	31.03.2019r.
Razem:		678.174,00		
2.	Kredyt długoterminowy - umowa Nr 1044/2010/169 z dnia 04 sierpnia 2010 r. na kwotę 2.028.000,- zł na sfinansowanie wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach	101 400,00	15.05.2018r.	15.05.2018r.
		101 400,00	15.11.2018r.	15.11.2018r.
		101 400,00	21.12.2018r.	15.05.2019r.
		101 400,00	21.12.2018r.	15.11.2019r.
Razem:		405.600,00		

Spłata rat pożyczek w 2018 r.

L.p.	Pożyczka (numer i data umowy)	Kwota spłaty	Data spłaty	Data spłaty z umowy
1.	Pożyczka na dofinansowanie realizacji zadania pn.: Budowa, przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Mątowskich Pastwiskach oraz przebudowa i modernizacja 6 przepompowni ścieków na terenie miejscowości Ryjewo - umowa nr WFOŚ/P/88/2017 z dnia 20.12.2017r. na kwotę 2.000.000,00	100 000,00	28.05.2018r.	31.05.2018r.
		100 000,00	28.11.2018r.	30.11.2018r.
Razem		200.000,00zł		
2.	Pożyczka na dofinansowanie realizacji zadania pn.: Termomodernizacja 4 budynków użyteczności publicznej w Gminie Ryjewo - umowa nr WFOŚ/P/86/2017 z dnia 15.12.2017r. na kwotę 180.000,00	100 000,00	28.05.2018r.	31.05.2018r.
		80 000,00	28.11.2018r.	30.11.2018r.
Razem		180.000,00		

Wójt

Wójt Gminy Ryjewo w Zarządzeniu Nr 102/18 z dnia 17 grudnia 2018r. określił i wprowadził

[Podpis]

w życie Regulamin udzielania pożyczek dla organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

W roku 2018 udzielono jednej pożyczki, zgodnie z Zarządzeniem Nr 104/18 Wójta Gminy Ryjewo z dnia 27 grudnia 2018 roku w sprawie udzielenia pożyczki dla Stowarzyszenia Powiślańska Regionalna Agencja Zarządzania Energią w Górkach w wysokości 15.248,00 zł, na realizację projektu pn. „Montaż mikroinstalacji odnawialnych źródeł energii dla mieszkańców na terenie gmin: Kwidzyn, Sadlinki, Ryjewo, Gardeja” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 (RPO WP 2014-2020) współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, zgodnie z umową pożyczki Nr 2151.137.2018 zawartą w dniu 27 grudnia 2018 r. Umowa zawiera kontrasygnatę Skarbnika Gminy.

Zwrotu pożyczki wraz z odsetkami dokonano w terminie wynikającym z umowy, tj. w dniu 30 grudnia 2019 r.

Natomiast na 2019 r. w uchwale budżetowej Nr III/22/18 uchwalono rozchody na kwotę 1.066.603,00 zł, zmienione: uchwałą nr V/32/19 z dnia 27 marca 2019 r. na kwotę 1.266.603,00 zł; oraz uchwałą nr XII/76/19 z dnia 19 grudnia 2019 r. na kwotę 1.323.756,00 zł. Planowane rozchody wg. stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. wykonano w 100%, następująco:

- spłaty kredytów i pożyczek –1.156.431,00 zł.
- udzielone pożyczki – 167.325,00 zł.

Szczegółowe zestawienie spłaconych kredytów przedstawia poniższa tabela:

Spłata rat kredytów w 2019 r.

L.p.	Kredyt (numer i data umowy)	Kwota spłaty	Data spłaty	Data spłaty wynikająca z umowy
1.	Kredyt długoterminowy – umowa Nr 488/2011/169 z dnia 20.04.2011r. na kwotę 1.637.579,00 na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów	163 758,00	17.06.2019r.	15.06.2019r.
		163 758,00	16.12.2019r.	15.12.2019r.
		163 758,00	27.12.2019r.	15.06.2020r.
		163 757,00	27.12.2019r.	15.12.2020r.
2.	Kredyt długoterminowy - umowa Nr 1044/2010/169 z dnia 04 sierpnia 2010 r. na kwotę 2.028.000,- zł na sfinansowanie wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach	101 400,00	27.12.2019r.	15.05.2020r.
Razem		756 431,00		

Spłata rat pożyczek w 2019 r.

L.p.	Pożyczka (numer i data umowy)	Kwota spłaty	Data spłaty	Data spłaty z umowy
------	-------------------------------	--------------	-------------	---------------------

W. Dobson

M. J. J.

1.	Pożyczka na dofinansowanie realizacji zadania pn.: Budowa, przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Mątowskich Pastwiskach oraz przebudowa i modernizacja 6 przepompowni ścieków na terenie miejscowości Ryjewo - umowa nr WFOŚ/P/88/2017 z dnia 20.12.2017r. na kwotę 2.000.000,00	200 000,00	28.05.2019r.	31.05.2019r.
		200 000,00	26.11.2019r.	30.11.2019r.
Razem		400 000,00		

W roku 2019 udzielono dwóch pożyczek na kwotę łączną 167.325,00 zł:

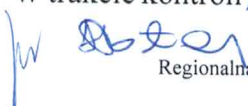
1) Zgodnie z Zarządzeniem Nr 31/19 Wójta Gminy Ryjewo z dnia 29 kwietnia 2019 roku udzielono pożyczki Stowarzyszeniu Ochotniczej Straży Pożarnej w Ryjewie w wysokości 74.925,00 zł. na realizację projektu pn. „Ratujemy i integrujemy - organizacja zawodów strażackich i festynów dla mieszkańców obszaru PLGD” w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER” objętego programem w zakresie wzmocnienia kapitału społecznego, w tym przez podnoszenie wiedzy społeczności lokalnej w zakresie ochrony środowiska i zmian klimatycznych, a także z wykorzystaniem rozwiązań innowacyjnych. Pożyczka udzielona została na podstawie umowy pożyczki Nr 3051.01.2019 zawartej w dniu 6 maja 2019 r., przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy. Zadanie dofinansowane jest przez Województwo Pomorskie w wysokości 74.925 zł.

Splata pożyczki, zgodnie z zawartą umową nastąpi w ciągu 7 dni roboczych od dnia wpływu środków z Zarządu Województwa Pomorskiego na konto zadania. Ostateczna splata nastąpiła 31.08.2020r.

2) Zgodnie z Zarządzeniem Nr 80/19 Wójta Gminy Ryjewo z dnia 18 października 2019 roku udzielono pożyczki Stowarzyszeniu Powiślańska Regionalna Agencja Zarządzania Energią w Górkach w wysokości 92.400,00 zł. na realizację projektu pn. „Montaż mikroinstalacji odnawialnych źródeł energii dla mieszkańców na terenie gmin: Kwidzyn, Sadlinki, Ryjewo, Gardeja” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 (RPO WP 2014-2020) współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Pożyczki udzielono zgodnie z zawartą umową pożyczki Nr 3051.02.2019 w dniu 28 października 2019 r., przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy.

Do powyższej umowy zawarto w dniu 30 czerwca 2020 r. Aneks Nr 1, przesuwający termin spłaty z dnia 30.06.2020 r. do 31.12.2020 r., w związku z oczekiwaniem na akceptację przez Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego końcowego wniosku o płatność rozliczającego projekt, z uwagi na przesunięcie planowanego terminu refundacji środków przez instytucję współfinansujący projekt.

W trakcie kontroli sprawdzono rzetelność danych dotyczących rozchodów i wydatków objętych





WPF na rok 2019 i lata następne wg stanu na 01.01.2019 r. i przedstawiono w poniższych tabelach:

- Tabela nr 1 – wydatki bieżące z tytułu poręczeń i gwarancji (poz.2.1.1. wzoru WPF),
- Tabela nr 2 – spłaty rat kapitałowych kredytów, pożyczek oraz wykup papierów wartościowych (poz.5.1 wzoru WPF),
- Tabela nr 3 – wydatki bieżące z tytułu poręczeń i gwarancji podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań (poz. 2.1.1.1. wzoru WPF),
- Tabela nr 4 – łączna kwota rozchodów objętych ustawowymi wyłączeniami z limitu spłaty zobowiązań (poz.5.1.1. wzoru WPF),
- Tabela nr 5 – relacja określona w art.243 ustawy o finansach publicznych.

W doborze

Wojciech

Tabela nr 1

Wydatki bieżące z tytułu poręczeń i gwarancji (pozycja 2.1.1. wzoru WPF)

2019		2020		2021		2022		2023		2024		2025		2026		2027	
Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ew. różnica		Ew. różnica		Ew. różnica		Ew. różnica		Ew. różnica		Ew. różnica		Ew. różnica		Ew. różnica		Ew. różnica	
0		0		0		0		0		0		0		0		0	

Gmina nie udzielała poręczeń ani też gwarancji.

Tabela nr 2

Spłata rat kapitałowych kredytów, pożyczek oraz wykup papierów wartościowych (pozycja 5.1. wzoru WPF)

2019		2020		2021		2022		2023		2024		2025		2026		2027	
Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej
1.066.603,00	727.516,00	569.402,00	908.489,00	841.887,00	841.887,00	1.472.343,00	1.472.343,00	1.952.800,00	1.763.713,00	1.871.643,00	1.102.800,00	1.310.431,00	998.106,00	869.275,00	920.352,00	920.352,00	0,00
Ew. różnica		Ew. różnica		Ew. różnica		Ew. różnica		Ew. różnica		Ew. różnica		Ew. różnica		Ew. różnica		Ew. różnica	
+339,087,00		-339,087,00		0,00		0,00		+189,087,00		+768,843,00		+312,325,00		+869,275,00		+920,352,00	

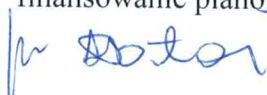
Rozchody budżetu w kwotach wykazanych w powyższej tabeli przeznaczone zostały na spłatę rat kredytów wynikających z 5 umów i 1 umowy

pożyczki następująco:





1. **W roku 2019** wykazano w WPF kwotę 1.066.603,00 zł. Natomiast łączna kwota wynikająca z umów wynosi 727.516,00 zł, w tym:
 - 327.516,00 zł – zgodnie z umową Nr 488/2011/169 o kredyt długoterminowy zawartą w dniu 20.04.2011 r. z Powiślańskim Bankiem Spółdzielczym w Kwidzynie na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów,
 - 400.000,00 zł – zgodnie z umową pożyczki nr WFOŚ/P/88/2017 zawartą w dniu 20 grudnia 2017 r. z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku na dofinansowanie zadania pn. „Budowa, przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Mątowskich Pastwiskach oraz przebudowa i modernizacja 6 przepompowni ścieków na terenie miejscowości Ryjewo,Wykazana w tabeli różnica w kwocie o 339.087,00 zł wyższej w WPF, niż wynika to z umów, stanowi kwotę zaplanowaną do wcześniejszej spłaty kredytu przypadającej do spłaty w roku 2020 z umowy o kredyt w rachunku kredytowym nr 198/2012/169, zawartą w dniu 29.03.2012 r. na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów.
2. **W roku 2020** w WPF wykazano kwotę w wysokości 569.402,00 zł. Kwota wynikająca z umów wynosi łącznie 908.489,00 zł, w tym:
 - 169.402,00zł – zgodnie z w/w umową Nr 488/2011/169 z dnia 20.04.2011r. zawartą z Powiślańskim Bankiem Spółdzielczym w Kwidzynie na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy,
 - 400.000,00zł – zgodnie z w/w umową pożyczki nr WFOŚ/P/88/2017 z dnia 20 grudnia 2017r.Wykazana w tabeli różnica w kwocie 339.000,00 zł niższej w WPF, niż wynika z umów, stanowi kwotę zaplanowaną do spłaty w 2019 r. raty kredytu z w wymienionej umowy Nr 198/2012/169 z dnia 29.03.2012 r., z terminem wymagalnym w 2020 r.
3. **W roku 2021** wykazana w WPF kwota w wysokości 841.887,00zł, wynika z umów:
 - 158.113,00 zł – zgodnie z w/w umową Nr 488/2011/169 z dnia 20.04.2011 r., zawartą z Powiślańskim Bankiem Spółdzielczym w Kwidzynie na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy,
 - 101.400,00 zł - zgodnie z umową Nr 1044/2010/169 o kredyt długoterminowy zawartą w dniu 4.08.2010 r. z Powiślańskim Bankiem Spółdzielczym w Kwidzynie na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy,



- 182.374,00zł – zgodnie z w/w umową Nr 198/2012/169 z dnia 29.03.2012r., zawartą z Powiślańskim Bankiem Spółdzielczym w Kwidzynie na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy,

- 400.000zł – zgodnie z w/w umową pożyczki nr WFOŚ/P/88/2017 z dnia 20 grudnia 2017 r.

4. W roku 2022 wykazana w WPF kwota w wysokości 1.472.343,00zł wynika z następujących umów:

- 304.200,00 zł – zgodnie z w/w umową Nr 1044/2010/169 z dnia 4.08.2010 r., zawartą z Powiślańskim Bankiem Spółdzielczym w Kwidzynie na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy,

- 326.256,00 zł - zgodnie z w. wym. umową Nr 198/2012/169 z dnia 29.03.2012 r., zawartą z Powiślańskim Bankiem Spółdzielczym w Kwidzynie na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy,

- 400.000,00 zł – zgodnie z w/w umową pożyczki nr WFOŚ/P/88/2017 z dnia 20 grudnia 2017 r.,

- 191.887,00 zł – zgodnie z umową o kredyt w rachunku kredytowym nr 1259/2017/169-703628, zawartą z Powiślańskim Bankiem Spółdzielczym w Kwidzynie na finansowanie planowanego deficytu budżetu,

- 250.000,00 zł – zgodnie z umową o kredyt w rachunku bankowym nr 1267/2018/169-703628 zawartą w dniu 21.12.2018 r. z Powiślańskim Bankiem Spółdzielczym w Kwidzynie na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek

5. W 2023 r. w WPF wykazano kwotę 1.952.800,00 zł. Natomiast łączna kwota wynikająca z umów – 1.763.713,00 zł, w tym:

- 405.600,00 zł – zgodnie z w/w umową Nr 1044/2010/69 z dnia 4.08.2010 r. zawartą z Powiślańskim Bankiem Spółdzielczym w Kwidzynie na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy,

- 200.000,00 zł – zgodnie z w/w umową pożyczki nr WFOŚ/P/2017 z dnia 20 grudnia 2017 r.,

- 408.113,00 zł – zgodnie z w/w umową Nr 1259/2017/169-703628 z dnia 28.12.2017 r., zawartą z Powiślańskim Bankiem Spółdzielczym w Kwidzynie na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy,





- 750.000,00 zł – zgodnie z w/w umową Nr 1267/2018/169-703628 z dnia 21.12.2018 r., zawartą z Powiślańskim Bankiem Spółdzielczym w Kwidzynie na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy.

Wykazana w tabeli WPF wyższa kwota o 189.087,00 zł, niż wynika z umów, stanowi planowaną spłatę części kredytu nie zaciągniętego w pełni w 2018 r.

6. W 2024 r. w WPF wykazano kwotę 1.871.643,00 zł. Łączna kwota wynikająca z umów – 1.102.800,00 zł, w tym:

- 202.800,00 zł – zgodnie z w/w umową Nr 1044/2010/169 z dnia 4.08.2010 r., zawartą z Powiślańskim Bankiem Spółdzielczym w Kwidzynie na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy,
- 300.000,00 zł – zgodnie z w/w umową Nr 1259/2017/169-703628 z dnia 28.12.2017 r., zawartą z Powiślańskim Bankiem Spółdzielczym w Kwidzynie na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy,
- 600.000,00 zł – zgodnie z w/w umową Nr 1267/2018/169-703628 z dnia 21.12.2018 r., zawartą z Powiślańskim Bankiem Spółdzielczym w Kwidzynie na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy,

Wykazana w tabeli WPF wyższa kwota o 768.843,00zł stanowi:

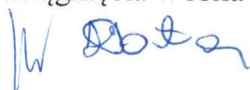
- 718.400,00 zł – spłatę rat kredytu przewidzianego do zaciągnięcia w roku 2019,
- 50.443,00 zł – różnicę nie zaciągniętego w pełni kredytu z 2018 r. (plan przychodów z tytułu kredytów i pożyczek wynosił 3.392.300,00 zł, a kredyt zaciągnięto w wysokości 3.152.770,00 zł).

7. W 2025 r. w WPF zaplanowano na spłatę kwotę 1.310.431,00 zł. Łączna kwota wynikająca z umów – 998.106,00 zł, w tym:

- 598.106,00 zł – zgodnie z w/w umową Nr 1259/2017/169-703628 z dnia 28.12.2017 r., zawartą z Powiślańskim Bankiem Spółdzielczym w Kwidzynie na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy,
- 400.000,00 zł – zgodnie z w/w umową Nr 1267/2018/169-703628 z dnia 21.12.2018 r., zawartą z Powiślańskim Bankiem Spółdzielczym w Kwidzynie na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy,

Wykazana w tabeli WPF kwota wyższa o 312.325,00 zł, niż wynika z umów, stanowi spłatę rat kredytu planowanego do zaciągnięcia w roku 2019.

8. W roku 2026 kwota wykazana w WPF stanowi spłaty rat kredytu planowanego do zaciągnięcia w roku 2019 w wysokości 869.275,00zł.



9.W 2027 roku wykazana kwota w WPF stanowi spłaty rat kredytu przewidzianego do zaciągnięcia w 2019 roku w wysokości 920.352,00 zł.

Tabela nr 3

Wydatki bieżące z tytułu poręczeń i gwarancji podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań (pozycja 2.1.1.1. wzoru WPF)

2019		2020		2021		2022		2023		2024		2025		2026		2027	
Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ew. różnica		Ew. różnica		Ew. różnica		Ew. różnica		Ew. różnica		Ew. różnica		Ew. różnica		Ew. różnica		Ew. różnica	
0		0		0		0		0		0		0		0		0	

Nie wystąpiły wydatki bieżące z tytułu poręczeń i gwarancji podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań.

Tabela nr 4

Łączna kwota rozchodów objętych ustawowymi wyłączeniami z limitu spłaty zobowiązań (pozycja 5.1.1. wzoru WPF)

2019		2020		2021		2022		2023		2024		2025		2026		2027	
Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji i źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej	Dane WPF	Dane wg dokumentacji źródłowej
400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	200.000,00	200.000,00								
Ew. różnica		Ew. różnica		Ew. różnica		Ew. różnica		Ew. różnica		Ew. różnica		Ew. różnica		Ew. różnica		Ew. różnica	
0		0		0		0		0		0		0		0		0	

Wyłączenie kwoty 1.800.000,00 zł z ograniczenia spłaty zobowiązań wynika z umowy pożyczki Nr WFOŚ/P/88/2017 z dnia 20 grudnia 2017 r. zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku na finansowanie wkładu własnego w projekcie pn. „Budowa, przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Mątowskich Pastwiskach oraz przebudowa i modernizacja 6 przepompowni

Dotar

[Signature]

[Signature]

ścieków na terenie miejscowości Ryjewo” realizowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5. ust.1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych, w wysokości powyżej 60%.



Tabela nr 5

Relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Rok 2020	
Wskaźnik roczny wg WPF	Wskaźnik maksymalny
1,59	1,60
Wskaźnik roczny wg kontroli RIO	Wskaźnik maksymalny
2,80	1,60

3.8.3. Kredyty i pożyczki

W badanym okresie, tj. w roku 2018 i 2019 zaciągano kredyty długoterminowe, co przedstawia poniższa tabela:

Numer umowy kredytu i data zawarcia	Nazwa banku	Kwota otrzymanego kredytu	Przeznaczenie kredytu	Termin spłaty kredytu	Numer i data uchwały Rady Gminy na zaciągnięcie kredytu i kwota
umowa Nr1267/2018/169-703628 z dnia 21.12.2018 r.	Powiślański Bank Spółdzielczy w Kwidzynie	2.000.000,00	Na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu jst	31.12.2025r.	Uchwała Nr XLI/284/18 z dnia 05.09.2018 r.
umowa Nr1176/2019/169-703628 z dnia 27.12.2019 r.	Powiślański Bank Spółdzielczy w Kwidzynie	2.800.000,00	Na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu jst. oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	30.11.2030r.	Uchwała Nr IX/51/19 z dnia 26.09.2019 r.

Gmina w okresie objętym kontrolą (latach 2018-2019) nie zaciągała pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Gdańsku.


Uchwały Rady Gminy wyszczególnione w powyższej tabeli zostały przesłane do Regionalnej Izby Obrachunkowej, z wnioskiem o wydanie opinii w sprawie spłaty długoterminowych kredytów.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku uznał możliwość spłaty kredytów zaciągniętych przez Gminę w podjętych uchwałach: Nr 187/g262/K/V/18 z dnia 05 listopada 2018 r. oraz Nr 162/g262/K/I/19 z dnia 08 listopada 2019 r.

Kredyty w rachunku bieżącym.

W dniu 29 sierpnia 2018 roku podpisano z PBS w Kwidzynie Umowę o kredyt w rachunku bieżącym Nr 872/2017/169-701112 jednakże do 31 grudnia 2018 r. nie korzystano z tego kredytu.

W 2019 roku nie zaciągano kredytu w rachunku bieżącym.




W badanym okresie nie zawierano umów z parabankami. Stosowne wyjaśnienie w tej sprawie złożyła Skarbnik p. Małgorzata Zdunek, z którego wynika cyt.:

„Gmina Ryjewo nigdy nie korzystała z usług parabanków, w związku z czym nie zaciągnano zobowiązań w parabankach w badanym okresie”.

Powyższe wyjaśnienie ujęto w poz. **Nr 23** zestawienia akt roboczych, stanowiących Zał. Nr 1 do protokołu kontroli.

3.8.4. Obligacje i sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę

W roku 2018 i 2019 gmina nie emitowała obligacji. Nie osiągnęła też przychodu ze sprzedaży papierów wartościowych.

3.8.5. Wydatki na obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego

W badanym okresie w dziale 757 - Obsługa długu publicznego § 8110 poniesiono wydatki na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczki:

- w roku 2018 łącznie – 228.778,49 zł, w tym na spłatę odsetek od kredytów 174.206,53 zł i na spłatę odsetek od pożyczki 54.571,96 zł.
- w roku 2019 łącznie – 238.607,12 zł, w tym na spłatę odsetek od kredytów 188.634,51 zł i na spłatę odsetek od pożyczki 49.972,61zł.

3.8.6. Udzielone poręczenia i gwarancje

W badanym okresie nie udzielono poręczenia, ani też gwarancji.

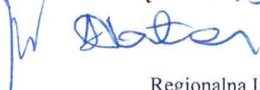
3.9. Gospodarka odpadami komunalnymi.

3.9.1. Stosowanie przepisów o zamówieniach publicznych

Kontrolą objęto 2018 i 2019 rok.

Na zadanie w zakresie odbierania i zagospodarowania opadów komunalnych z terenu gminy Ryjewo:

- w 2018 r. przewidziano w budżecie gminy wydatki:
 - w rozdziale 90002 *Gospodarka odpadami komunalnymi* łącznie na kwotę 696.284,00 zł, w tym: w § 4010 kwotę 57.444,00 zł, w § 4040 kwotę 4.439,00 zł, w § 4100 kwotę 600,00 zł, w § 4110 kwotę 10.693,00 zł, w § 4120 kwotę 1.408,00 zł, w § 4210 kwotę 4.500,00 zł, w § 4300 kwotę 616.000,00 zł, w § 4700 kwotę 1.200,00 zł,
 - w rozdziale 90003 *Oczyszczanie miast i wsi* łącznie na kwotę 22.000,00 zł w tym w § 4300 kwotę 22.000,00 zł,
 - w rozdziale 90004 *Utrzymanie zieleni w miastach* łącznie na kwotę 5.400,00 zł w tym w § 4300 kwotę 5.400,00 zł




- w rozdziale 90019 *Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska* łącznie na kwotę 7.000,00 zł w tym: w § 4210 kwotę 2.000,00 zł w § 4300 kwotę 5.000,00 zł.

- w 2019 r. przewidziano w budżecie gminy wydatki :

- w rozdziale 90002 łącznie na kwotę 844.912,00 zł w tym: w § 4010 kwotę 63.060,00 zł, w § 4040 kwotę 5.010,00 zł, w § 4100 kwotę 750,00 zł, w § 4110 kwotę 11.763,00 zł, w § 4120 kwotę 1.545,00 zł, w § 4210 kwotę 1.000,00 zł, w § 4300 kwotę 761.784,00 zł,

- w rozdziale 90003 łącznie na kwotę 20.000,00 zł, w tym w § 4300 kwotę 20.000,00 zł,

- w rozdziale 90019 łącznie na kwotę 7.000,00 zł w tym: w § 4210 kwotę 2.000,00 zł, w § 4300 kwotę 5.000,00 zł.

W badanym okresie, realizowano umowy na świadczenie usług odbierania i usług zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Ryjewo oraz odbiór odpadów z Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Mątowskich Pastwiskach a także odbiór odpadów z koszy ulicznych i miejsc publicznych na terenie Gminy Ryjewo.

Wyboru Wykonawcy świadczącego usługę odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu gminy Ryjewo, w okresie 01.01.2017 r. – 31.12.2019 r., dokonano w oparciu o ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych w trybie przetargu nieograniczonego powyżej równowartości w złotych 209.000,00 euro., z zastosowaniem procedury określonej w art. 24aa ustawy – Prawo zamówień publicznych Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadziła Komisja przetargowa, powołana Zarządzeniem Wójta Nr 88/2016 z dnia 2.11.2016 r. w sprawie powołania Komisji przetargowej, do przeprowadzania postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. *Odbiór odpadów komunalnych z terenu Gminy Ryjewo od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, odbiór odpadów z Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Mątowskich Pastwiskach oraz odbiór odpadów z koszy ulicznych i miejsc publicznych na terenie Gminy Ryjewo okresie od dnia 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2019 r.*

Kierownik Zamawiającego oraz członkowie komisji przetargowej złożyli, pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Szacowana wartość zamówienia: 937.350,00 zł netto, tj. 224.520,35 euro (kurs euro wynosił 4,1749 euro), ustalona na podstawie planowanych kosztów, określonych w oparciu o rzeczywisty koszt przedmiotowych usług, realizowanych na przestrzeni ostatnich 12 miesięcy

oraz przyjętą w związku z tym wysokością planowanych wydatków w budżecie gminy Ryjewo. Szacowana wartość zamówienia dotyczyła postępowania obejmującego okres **od 1.01.2017 r. do 31.12.2019 r.**

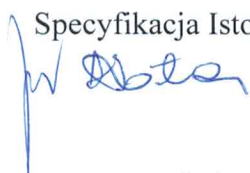
Dokonane czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego przedstawiono w poniższym zestawieniu:

Lp.	czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	opis	data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	Zamieszczenie ogłoszenia na stronie internetowej i tablicy.	5.10.2016 r.
		Wysłanie ogłoszenia do Dz. Urz. UE	30.09.2016 r.
		Zamieszczenie ogłoszenia w Dz. Urz. UE w Nr 346459-2016	5.10.2016 r.
2.	Termin składania ofert	Miejsce składania ofert: w siedzibie Zamawiającego przy ul. Lipowej 1, 82 – 420 Ryjewo w pokoju nr 11 - Sekretariat , do dnia	07.11.2016 r., do godz. 10.00
4.	Termin otwarcia ofert	Urząd Gminy w Ryjewie- w siedzibie Zamawiającego – pok. Nr 13 – sala narad I piętro	07.11.2016 r., do godz. 11.00
5.	Liczba ofert	Liczba złożonych w wyznaczonym terminie ofert - 3	
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	0	Nie dotyczy
7.	Liczba ofert odrzuconych	0	Nie dotyczy
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	Przedsiębiorstwo Usług Sanitarnych PUS Sp. z o.o., ul. Wiślana 2, 82 – 500 Kwidzyn.	
9.	Cena wybranej oferty	890.352,00 zł brutto	
9.	Data zawartej umowy	Umowa nr ZP.272.6.2016	2.12.2016 r.
10.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane Nr 62462-2017	15.02.2017 r.
11.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	Aneks Nr 1	2.01.2017 r.

Zamawiający wszczął postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego, poprzez opublikowanie w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej, ogłoszenia o zamówieniu Nr 346459-2016 z dnia 5.10.2016 r. Zamawiający zamieścił także ogłoszenie na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu Gminy w Ryjewie oraz stronie internetowej www.ug.ryjewo.samorzady.pl w dniu 5.10.2016 r.

Ogłoszenie o zamówieniu, było kompletne i zawierało elementy określone w art. 41 ustawy PZP.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia zawierała, m.in.:




Opis przedmiotu zamówienia: przedmiotem zamówienia był odbiór odpadów komunalnych z terenu Gminy Ryjewo od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy oraz odbiór odpadów z Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Mątowskich Pastwiskach oraz odbiór odpadów z koszy ulicznych i miejsc publicznych na terenie Gminy Ryjewo w okresie od 1.01.2017 r. do 31.12.2019 r., w tym ich transport do Regionalnej Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych w Gilwie Małej, co wynika z treści wzoru umowy oraz odbiór odpadów z PSZOK (pkt 43-45), stanowiącego załącznik A do SIWZ. Ponadto SIWZ zawierała m.in. wzór formularza ofertowego, - wzór oświadczeń, wykaz nieruchomości z których należy odebrać odpady, dostarczyć worki oraz mapę z miejscami trudnodostępnymi.

Termin wykonania zamówienia – od 1.01.2017 r. do 31.12.2019 r.

Kryterium oceny ofert:

- 1) cena ofertowa brutto – 60 %;
- 2) termin płatności faktury – 40 %;

Termin składania ofert wyznaczono na 7.11.2016 r. do godz. 10.00

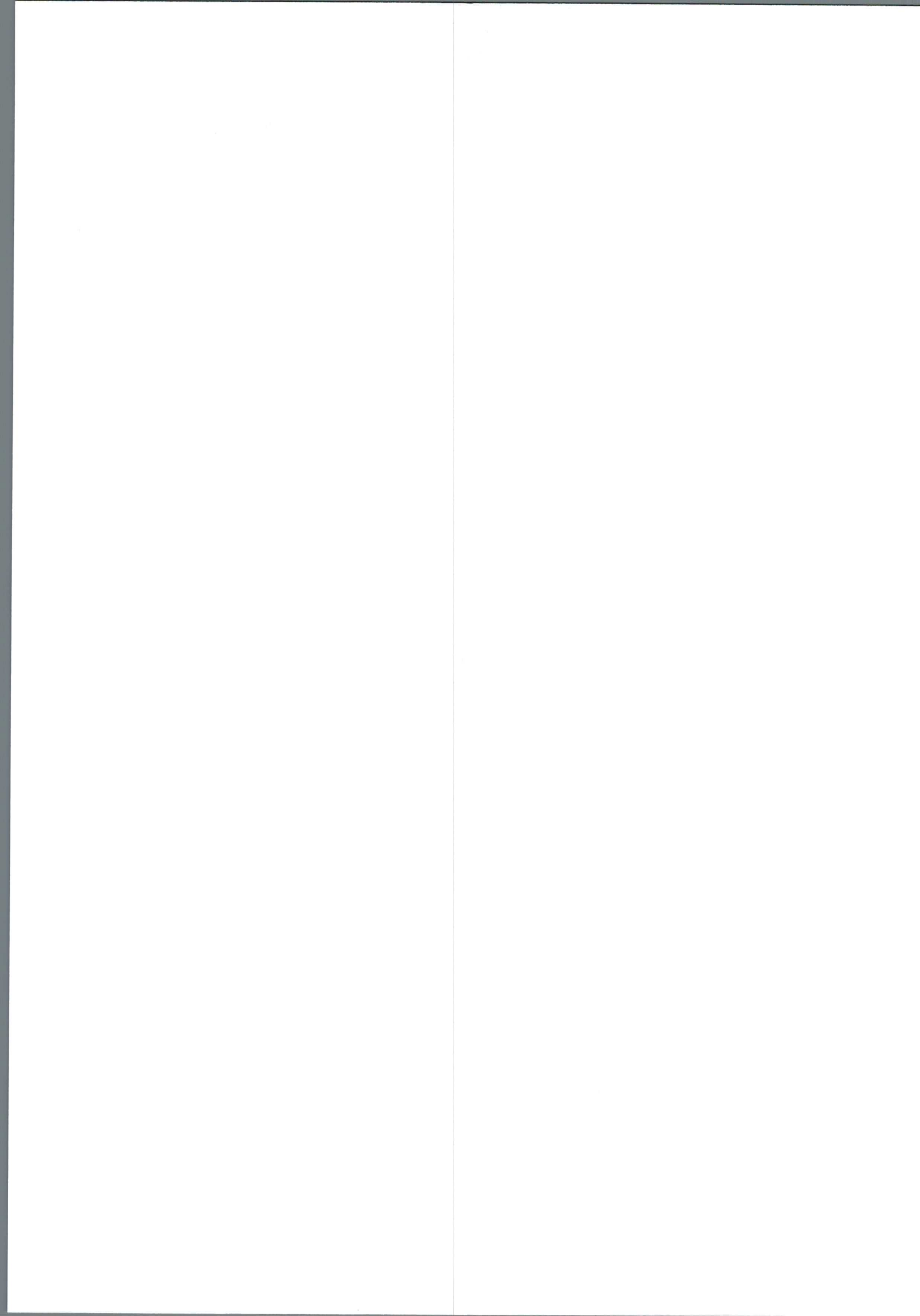
Termin związania ofertą – 60 dni

Zabezpieczenia należytego wykonania umowy – 2 % ceny ofertowej

W wymaganym terminie wpłynęły 3 oferty: Przedsiębiorstwo Usług Sanitarnych PUS Sp. z o.o., ul. Wiślana 2, 82 – 500 Kwidzyn, P.P.H.U. „GAMINEX” Mieczysław Bołd, ul. Sportowa 2, 82–500 Kwidzyn i Przedsiębiorstwo Usług Miejskich PUM Sp. z o.o., ul Cegielniana 4, 86-300 Grudziądz.

Przedłożone dokumenty w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego przedstawiono w poniższym zestawieniu:

Nazwa firmy	PUS	Gaminex	PUM
Cena brutto	890.352,00	1.010.880,00	1.117.800,00
Data i godzina wpływu	7.11.2016 godz. 9.50	07.11.2016 godz. 9:05	07.11.2016 godz. 9:15
Oferta (JEDZ) złożona w siedzibie Zamawiającego przy ul. Lipowej 1, 82 – 420 Ryjewo w pokoju nr 11 - Sekretariat	tak	tak	tak
Dowód wniesienia wadium – potwierdzenie wykonania operacji na rachunku bankowym*	tak	Gwarancja wadialna	Tak
Oświadczenie o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu – Oświadczenie w JEDZ oraz załącznik Nr 2 do SIWZ	tak	tak	Tak
Oświadczenie wykonawcy o spełnianiu wymagań w zakresie potencjału technicznego oraz wymogów organizacyjnych – załącznik nr 2 do SIWZ	tak	tak	tak



Oświadczenie wykonawcy o braku podstaw do wykluczenia – oświadczenie w druku JEDZ	tak	tak	tak
Oświadczenie o przynależności do grupy kapitałowej - wersja papierowa	tak	tak	tak

- Wymogi dotyczące wniesienia wadium (o treści – wadium w formie pieniądza należy wnieść przelewem na konto w Powiślańskim Banku Spółdzielczym w Kwidzynie oddział w Ryjewie), określono w pkt VIII Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia.

W wyniku dokonania oceny złożonych ofert, zamawiający zbadał czy oferent którego oferta uznana została za najkorzystniejszą, nie podlegał wykluczeniu oraz spełnił warunki udziału w postępowaniu.

Pozostałych oferentów nie oceniano.

Wybrano ofertę złożoną przez: Przedsiębiorstwo Usług Sanitarnych, Sp. z o.o., ul. Wiślana 2, 82 – 500 Kwidzyn, które uzyskało maksymalną liczbę punktów obliczoną na podstawie kryteriów określonych w SIWZ.

Zawiadomienie o wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przesłano do wykonawcy w dniu 23.11.2016 r. (forma wysłania: e-mail).

Z przeprowadzonego postępowania sporządzono protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na druku ZP-PN, podpisany przez Wójta w dniu 02.12.2016 r.

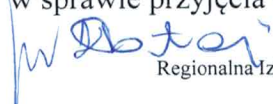
Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej w dniu 15.02.2017 r. pod numerem 62462–2017.

Z wybranym wykonawcą tj. Przedsiębiorstwo Usług Sanitarnych PUS Sp. z o.o., ul. Wiślana 2, 82 – 500 Kwidzyn., zawarto w dniu 2 grudnia 2016 roku umowę nr ZP.272.6.2016 na okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2019 r. W imieniu spółki umowę podpisał Członek Zarządu - Pan Marek Kosiak. W imieniu Gminy Ryjewo umowę podpisał Pan Sławomir Słupczyński – Wójt Gminy Ryjewo.

Umowa zawiera m.in. zapisy dotyczące przedmiotu umowy, obowiązków wykonawcy i zamawiającego, terminu wykonania, wynagrodzenia, kar umownych, zmiany umowy. Umowa zawierała również kontrasygnatę – Skarbnika Pani Małgorzaty Zdunek.

Do umowy zawarto Aneks nr 1 z dnia 2.01.2017 r. (dopisano kody odpadów - będących przedmiotem umowy).

W dniu zawarcia umowy, Wójt posiadał upoważnienie do zaciągania zobowiązań, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, wynikające z uchwały nr XIII/166/16 Rady Gminy w Ryjewie z dnia 28.12.2016 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej gminy na lata 2017-2027.




Kserokopię Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia, ogłoszenia o udzieleniu zamówienia Nr 62462-2017, dowodów wniesienia wadium i umowy Nr ZP.272.6.2016 z dnia 2 grudnia 2016r , ujęto w **Poz. Nr 24** zestawienia akt roboczych ,stanowiących Zał. **Nr 1** do protokołu kontroli.

B.

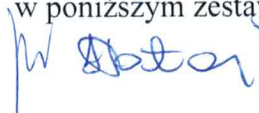
W okresie 01.01.2020r. – 30 czerwca 2022r realizowana jest umowa nr ZP.272.11.2019 z dnia 26 sierpnia 2019 roku, zawarta z **Przedsiębiorstwem Usług Sanitarnych** *na świadczenie usług odbierania i usług zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu gminy Ryjewo.*

Wyboru Wykonawcy świadczącego usługę odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu gminy Ryjewo, **w okresie 01.01.2020r. – 30 czerwca 2022r.,** dokonano w oparciu o ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych w trybie przetargu nieograniczonego poniżej w złotych równowartości 209.000,00 euro, z zastosowaniem procedury określonej w art. 24aa ustawy – Prawo zamówień publicznych.

Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadziła Komisja przetargowa, powołana Zarządzeniem Wójta Nr 56/2019 z dnia 24.07.2019 r. w sprawie powołania Komisji przetargowej, do przeprowadzania postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. *Odbiór odpadów komunalnych z terenu Gminy Ryjewo od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, odbiór odpadów z Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Mątowskich Pastwiskach oraz odbiór odpadów z koszy ulicznych i miejsc publicznych na terenie Gminy Ryjewo w okresie od 1.01.2020 r. do 30.06.2022 r.,*

Kierownik Zamawiającego oraz członkowie komisji przetargowej złożyli, pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Szacowana wartość zamówienia: 824.400,00 zł netto, tj. 191.200,68 euro (kurs euro wynosił 4,3117 euro), ustalona na podstawie planowanych kosztów, określonych w oparciu o rzeczywisty koszt przedmiotowych usług, realizowanych na przestrzeni ostatnich 12 miesięcy oraz przyjętą w związku z tym wysokością planowanych wydatków w budżecie gminy Ryjewo. Dokonane czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego przedstawiono w poniższym zestawieniu:





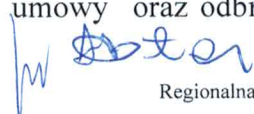
Lp.	czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	opis	data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	Zamieszczenie ogłoszenia na stronie internetowej i tablicy.	19.07.2019 r
		Zamieszczenie ogłoszenia w BZP w Nr 574301-N-2019	19.07.2019 r
2.	Termin składania ofert	Miejsce składania ofert: w siedzibie Zamawiającego przy ul. Lipowej 1, 82 – 420 Ryjewo w pokoju nr 11 - Sekretariat , do dnia	29.07.2019 r., do godz. 10.00
4.	Termin otwarcia ofert	Urząd Gminy w Ryjewie- w siedzibie Zamawiającego – pok. Nr 13 – sala narad I piętro	29.07.2019 r., do godz. 11.00
5.	Liczba ofert	Liczba złożonych w wyznaczonym terminie ofert - 2	
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	0	Nie dotyczy
7.	Liczba ofert odrzuconych	0	Nie dotyczy
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	Przedsiębiorstwo Usług Sanitarnych PUS Sp. z o.o., ul. Wiślana 2, 82 – 500 Kwidzyn.	
9.	Cena wybranej oferty	839.526,64 zł brutto	
9.	Data zawartej umowy	Umowa nr ZP.272.11.2019	26.08.2019 r
10.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w BZP 510181104-N-2019	29.08.2019 r
11.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	nd	nd

Zamawiający wszczął postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego, poprzez opublikowanie ogłoszenia o zamówieniu w Nr 574301-N-2019 z dnia 5.10.2016 r. Zamawiający zamieścił także ogłoszenie na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu Gminy w Ryjewie oraz stronie internetowej www.ug.ryjewo.samorzady.pl w dniu 19.07.2019 r.

Ogłoszenie o zamówieniu, było kompletne i zawierało elementy określone w art. 41 ustawy PZP.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia zawierała, m.in.:

Opis przedmiotu zamówienia: przedmiotem zamówienia był *odbiór odpadów komunalnych z terenu Gminy Ryjewo od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy oraz odbiór odpadów z Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Mątowskich Pastwiskach oraz odbiór odpadów z koszy ulicznych i miejsc publicznych na terenie Gminy Ryjewo w okresie od 1.01.2020 r. do 30.06.2022 r.*, w tym ich transport do Regionalnej Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych w Gilwie Małej, co wynika z treści wzoru umowy oraz odbiór odpadów z PSZOK (pkt 43-45), stanowiącego załącznik A do SIWZ.




Ponadto SIWZ zawierała m.in. wzór formularza ofertowego, - wzór oświadczeń, wykaz nieruchomości z których należy odebrać odpady, dostarczyć worki oraz mapę z miejscami trudnodostępnymi.

Termin wykonania zamówienia – od 1.01.2020 r. do 30.06.2022 r.

Kryterium oceny ofert:

- 1) cena ofertowa brutto – 60 %;
- 2) termin płatności faktury – 40 %;

Termin składania ofert wyznaczono na 29.07.2019 r. do godz. 10.00

Termin związania ofertą – 30 dni

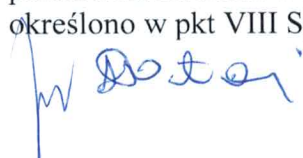
Zabezpieczenia należytego wykonania umowy – 2 % ceny ofertowej brutto

W wymaganym terminie wpłynęły 2 oferty: Przedsiębiorstwo Usług Miejskich **PUM** Sp. z o.o., ul. Cegielniana 4, 86-300 Grudziądz; Przedsiębiorstwo Usług Sanitarnych **PUS** Sp. z o.o., ul. Wiślana 2, 82 – 500 Kwidzyn.

Przedłożone dokumenty w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego przedstawiono w poniższym zestawieniu:

Nazwa firmy	<u>Oferta nr 1 -PUS</u>	<u>Oferta nr 2 -PUM</u>
Cena brutto	839.526,64	1.176.120,00
Data i godzina wpływu	29.07.2019 godz.9:50	29.07.2019 godz. 9:59
Oferta złożona w siedzibie Zamawiającego przy ul. Lipowej 1, 82 – 420 Ryjewo w pokoju nr 11 - Sekretariat	tak	tak
Dowód wniesienia wadium – potwierdzenie wykonania operacji na rachunku bankowym*	Ubezpieczeniowa gwarancja zapłaty wadium nr 02GG03/0855/19/0006	Wpłata na rachunek bankowy w dniu 24.07.2019
Oświadczenie o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu – załącznik Nr 2 do SIWZ	tak	Tak
Oświadczenie wykonawcy o spełnianiu wymagań w zakresie potencjału technicznego oraz wymogów organizacyjnych	tak	tak
Oświadczenie wykonawcy o braku podstaw do wykluczenia – załącznik nr 2 do SIWZ	tak	Tak
Oświadczenie o przynależności do grupy kapitałowej - wersja papierowa	tak	tak

*Wymogi dotyczące wniesienia wadium (o treści – wadium w formie pieniądza należy wnieść przelewem na konto w Powiślańskim Banku Spółdzielczym w Kwidzynie oddział w Ryjewie), określono w pkt VIII Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia




W wyniku dokonania oceny złożonych ofert, zamawiający zbadał czy oferent którego oferta uznana została za najkorzystniejszą, nie podlegał wykluczeniu oraz spełnił warunki udziału w postępowaniu.

Pozostałych oferentów nie oceniano.

Wybrano ofertę złożoną przez: **Przedsiębiorstwo Usług Sanitarnych**, które uzyskało maksymalną liczbę punktów obliczoną na podstawie kryteriów określonych w SIWZ.

Zawiadomienie o wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przesłano do wykonawcy w dniu 19.08.2019 r. (forma wysłania: **e-mail oraz pocztą tradycyjną**).

Z przeprowadzonego postępowania sporządzono protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na druku ZP-PN, który został podpisany przez Wójta w dniu **30.08.2019 r.**

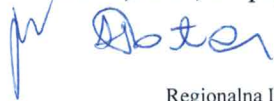
Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 29.08.2019 r. pod numerem 510181104-N-2019, wybranym wykonawcą tj. Przedsiębiorstwo Usług Sanitarnych PUS Sp. z o.o., ul. Wiślana 2, 82 – 500 Kwidzyn, zawarto w dniu 26 sierpnia 2019 roku umowę nr ZP.272.11.2019 na okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2022 r. W imieniu spółki umowę podpisał Członek Zarządu - Pan Marek Kosiak. W imieniu Gminy Ryjewo umowę podpisał Pan Sławomir Słupczyński – Wójt Gminy Ryjewo.

Umowa zawiera m.in. zapisy dotyczące przedmiotu umowy, obowiązków wykonawcy i zamawiającego, terminu wykonania, wynagrodzenia, kar umownych, zmiany umowy. Umowa zawierała również kontrasygnatę – Skarbnika Pani Małgorzaty Zdunek.

W dniu zawarcia umowy, Wójt posiadał upoważnienie do zaciągania zobowiązań których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, wynikające z uchwały nr III/21/18 Rady Gminy w Ryjewie z dnia 19.12.2018 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej gminy na lata 2019-2027.

Kserokopię Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia, dowodów wniesienia wadium i umowy Nr ZP.272.11.2019 z dnia 26 sierpnia 2019r, ujęto w **Poz. Nr 25** zestawienia akt roboczych, stanowiących Zał. **Nr 1** do protokołu kontroli.

W trakcie kontroli sprawdzono prawidłowość poniesionych wydatków w 2019r. w ramach zawartych umów: z **PUS** (umowa ZP. 272.6.2016 z dnia 02.12.2016 r.) i **ZUO Gilwa Mała** (umowa nr 7031.134.2016 z dnia 29.12.2016 r.) oraz pozostałych wydatków, w łącznej kwocie **741.479,01 zł**, co przedstawiono poniżej.




1. W okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. w ramach zawartej umowy z Przedsiębiorstwem Usług Sanitarnych, Sp. z o.o., ul. Wiślana 2, 82 – 500 Kwidzyn, poniesiono łączne wydatki w kwocie **297.787,36 zł**, co przedstawiono w poniższym zestawieniu.

miesiąc	Faktura VAT			Data wpływu do urzędu informacji w zakresie przedmiotu umowy	Termin płatności	Faktyczna data zapłaty
	Nr	Data wystawienia	Kwota			
grudzień 2018	R/141/12/2018	31-12-2018	23.732,00	18-01-2019	01-02-2019	06-02-2019
	R/145/12/2018	31-12-2018	1.000,01*	17-01-2019	31-01-2019	22-01-2019
styczeń	R/683/01/2019	31-01-2019	23.732,00	21-02-2019	22-03-2019	25-02-2019
	R/641/01/2019	22-01-2019	1.000,01*	04-02-2019	18-02-2019	12-02-2019
luty	R/434/02/2019	28-02-2019	23.732,00	18-03-2019	17-04-2019	22-03-2019
	R/433/02/2019	28-02-2019	1.000,01*	13-03-2019	27-03-2019	15-03-2019
marzec	R/680/03/2019	29-03-2019	23.732,00	15-04-2019	15-05-2019	18-04-2019
	R/558/03/2019	29-03-2019	1.000,01*	05-04-2019	19-04-2019	12-04-2019
kwiecień	R/698/04/2019	30-04-2019	23.732,00	15-05-2019	14-06-2019	21-05-2019
	R/697/04/2019	30-04-2019	1.000,01*	15-05-2019	29-05-2019	21-05-2019
maj	R/687/05/2019	31-05-2019	1.000,01*	05-06-2019	20-06-2019	14-06-2019
	R/688/05/2019	31-05-2019	23.732,00	17-06-2019	17-07-2019	18-06-2019
czerwiec	R/686/06/2019	28-06-2019	23.732,00	10-07-2019	09-08-2019	22-07-2019
	R/685/06/2019	28-06-2019	1.000,01*	02-07-2019	16-07-2019	05-07-2019
lipiec	R/723/07/2019	31-07-2019	23.732,00	09-08-2019	06-09-2019	16-08-2019
	R/582/07/2019	31-07-2019	1.000,01*	02-08-2019	16-08-2019	13-08-2019
sierpień	R/687/08/2019	30-08-2019	23.732,00	12-09-2019	11-10-2019	26-09-2019
	R/550/08/2019	30-08-2019	1.000,01*	03-09-2019	17-09-2019	06-09-2019
wrzesień	R/689/09/2019	30-09-2019	23.732,00	11-10-2019	08-11-2019	17-10-2019
	R/555/09/2019	30-09-2019	1.000,01*	02-10-2019	16-10-2019	07-10-2019
październik	FA/603/10/2019	31-10-2019	276,09	05-11-2019	18-11-2019	13-11-2019
	R/711/10/2019	31-10-2019	23.732,00	15-11-2019	13-12-2019	20-11-2019
	R/553/10/2019	30-10-2019	1.000,00*	31-10-2019	15-11-2019	14-11-2019
listopad	R/674/11/2019	29-11-2019	23.732,00	10-12-2019	09-01-2020	17-12-2019
	FA/2/11/2019	04-11-2019	727,17	04-11-2019	18-11-2019	13-11-2019
	R/543/11/2019	29-11-2019	1.000,00*	04-12-2019	17-12-2019	11-12-2019
Razem			297.787,36 zł			

*w ramach zawartej umowy, wystawiano odrębne faktury na odbiór odpadów komunalnych z terenu Gminy Ryjewo od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy i odbiór odpadów z koszy na śmieci.

2. Z tytułu realizacji umowy Nr 7031.134.2016 r z dnia 29 grudnia 2016 r. (zawartej bez trybu przetargowego ze spółką powstałą z majątku jednostek samorządu terytorialnego) z Zakładem Utylizacji Odpadów spółka z o.o. w Gilwie Małej 8, 82-500 Kwidzyn, na *Przekazywanie i zagospodarowanie odpadów* (w zakresie przetwarzania odebranych odpadów od mieszkańców gminy Ryjewo, PSZOK w Mątowskich Pastwiskach oraz z koszy ulicznych), na okres od dnia 1 stycznia 2019 r do 31 grudnia 2019r, poniesiono łącznie wydatki w kwocie **443.691,65 zł**, co przedstawiono w poniższym zestawieniu.

Miesiąc	Faktura VAT			Data wpływu do Urzędu faktury VAT	Termin płatności	Faktyczna data zapłaty
	Nr	Data wystawienia	Kwota zł			
Grudzień 2018	FO/676/12/18	31-12-2019	481,41***	09-01-2019	14-01-2019	17-01-2019
	FO/675/12/18	31-12-2019	21.511,92*	09-01-2019	14-01-2019	17-01-2019
	FO/677/12/18	31-12-2019	2.942,61**	09-01-2019	14-01-2019	17-01-2019

Styczeń	FO/44/1/19	31-01-2019	22.931,07*	08-02-2019	14-02-2019	14-02-2019
	FO/45/1/19	31-01-2019	505,22***	08-02-2019	14-02-2019	14-02-2019
	FO/46/1/19	31-01-2019	2.623,75**	08-02-2019	14-02-2019	14-02-2019
Luty	FO/99/2/19	28-02-2019	633,42***	06-03-2019	14-03-2019	13-03-2019
	FO/100/2/19	28-02-2019	25.498,79*	06-03-2019	14-03-2019	13-03-2019
	FO/101/2/19	28-02-2019	4.868,85**	06-03-2019	14-03-2019	13-03-2019
Marzec	FO/153/3/19	29-03-2019	719,12***	04-04-2019	12-04-2019	12-04-2019
	FO/154/3/19	29-03-2019	2.955,85**	04-04-2019	12-04-2019	12-04-2019
	FO/152/3/19	29-03-2019	28035,43*	04-04-2019	12-04-2019	12-04-2019
Kwiecień	FO/186/4/19	30-04-2019	7.927,36**	07-05-2019	14-05-2019	13-05-2019
	FO/185/4/19	30-04-2019	775,01***	07-05-2019	14-05-2019	13-05-2019
	FO/184/4/19	30-04-2019	36.982,82*	07-05-2019	14-05-2019	13-05-2019
Maj	FO/268/5/19	31-05-2019	741,47***	06-06-2019	14-06-2019	11-06-2019
	FO/269/5/19	31-05-2019	4.636,68**	06-06-2019	14-06-2019	11-06-2019
	FO/267/5/19	31-05-2019	29.807,27*	06-06-2019	14-06-2019	11-06-2019
Czerwiec	FO/325/6/19	28-06-2019	39.245,20*	04-07-2019	12-07-2019	11-07-2019
	FO/326/6/19	28-06-2019	6.090,83**	04-07-2019	12-07-2019	11-07-2019
	FO/348/6/19	28-06-2019	637,15***	04-07-2019	12-07-2019	11-07-2019
Lipiec	FO/394/7/19	31-07-2019	12.040,78**	06-08-2019	14-08-2019	13-08-2019
	FO/395/7/19	31-07-2019	31.331,62*	06-08-2019	14-08-2019	13-08-2019
	FO/396/7/19	31-07-2019	760,10***	06-08-2019	14-08-2019	13-08-2019
Sierpień	FO/480/8/19	30-08-2019	1.076,81***	04-09-2019	13-09-2019	06-09-2019
	FO/479/8/19	30-08-2019	4.847,34**	04-09-2019	13-09-2019	06-09-2019
	FO/478/8/19	30-08-2019	30.653,64*	04-09-2019	13-09-2019	06-09-2019
Wrzesień	FO/541/9/19	30-09-2019	27.079,01*	03-10-2019	14-10-2019	14-10-2019
	FO/542/9/19	30-09-2019	9.462,25**	03-10-2019	14-10-2019	14-10-2019
	FO/543/9/19	30-09-2019	823,45***	03-10-2019	14-10-2019	14-10-2019
Październik	FO/608/10/19	31-10-2019	1.307,83***	06-11-2019	14-11-2019	13-11-2019
	FO/607/10/19	31-10-2019	37.159,41*	06-11-2019	14-11-2019	13-11-2019
	FO/609/10/19	31-10-2019	8.192,70**	06-11-2019	14-11-2019	13-11-2019
Listopad	FO/703/11/19	29-11-2019	30.437,52*	05-12-2019	13-12-2019	11-12-2019
	FO/705/11/19	29-11-2019	7.338,27**	05-12-2019	13-12-2019	11-12-2019
	FO/704/11/19	29-11-2019	629,69***n	05-12-2019	13-12-2019	11-12-2019
RAZEM			443.691,65 zł			


W ramach realizacji umowy, wystawiano odrębne faktury na:

- *- odbiór i przetwarzanie odebranych odpadów od mieszkańców
- ** - odbiór i przetwarzanie odebranych odpadów z PSZOK;
- ***- odbiór i przetwarzanie odebranych odpadów z koszy ulicznych;

Na prowadzenie gminnego punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych nie zawierano odrębnej umowy, natomiast PSZOK w Mątowskich Pastwiskach, prowadzony jest przez Urząd Gminy w Ryjewie.

3. W związku z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami, poniesiono wydatki w łącznej kwocie **4.898,59 zł** (w tym 557,26 zł z tytułu edukacji ekologicznej), co przedstawiono w poniższym zestawieniu:

Rozdział, paragraf	Faktura VAT			Nazwa wystawcy	Data wystawienia (data płatności)	Faktyczna data zapłaty
	Nr	Opis	Kwota			
90002§4100	Lista płac 72/2019-04	Wynagrodzenie za inkaso na podstawie uchwały Rady Gminy Ryjewo Nr XVIII/118/16 z dnia 29 czerwca 2016 r w sprawie poboru opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w drodze inkasa, wyznaczenia inkasentów i określenia wynagrodzenia za inkaso;	170,58	UG Ryjewo	08-04-2019	08-04-2019
90002§4100	Lista płac 154/2019-07		129,61		22-07-2019	22-07-2019
90002§4100	Lista płac 221/2019-10		219,51		10-10-2019	10-10-2019
90002§4100	Lista płac 298/2019-12		124,01		31-12-2019	31-12-2019
90002§4100	Nota księgowa 376	Podatek dochodowy inkasent – T. Kochanowski	29,00		06-05-2019	17-05-2019
90002§4100	Nota księgowa 594		22,00		01-08-2019	19-08-2019
90002§4100	Nota księgowa 840		35,00		04-11-2019	19-11-2019
90002§4100	Nota księgowa 1000		20,00		30-12-2019	30-12-2019



Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku – protokół z kontroli kompleksowej Urzędu Gminy w Ryjewie



90002§4210	1130/08/2019	Materiały biurowe	320,54	ELBO Kwidzyn,	23-08-2019 (06-09-2019)	23-09-2019
90019§4210	43/2019	Zakup tablic informacyjnych „zakaz wysypywania śmieci”	400,00	„Vision” W. Wierucka Kwidzyn,	31-03-2019 (12-04-2019)	04-04-2019
90019§4210	889/2019	Zakup worków i rękawic „akcja sprzątanie świata”	157,26	„MAXI” J. Zbońska Kwidzyn,	05-04-2019 (19-04-2018)	12-04-2019
90002§4300	F38215P1119SFAKAMC F34330P1019SFAKAMC	Oplata pocztowa 2019	348,04 2.923,04	Poczta Polska Będzin	30-11-2019 (18-12-2019) 31-10-2019 (20-11-2019)	12-12-2019 13-11-2019
Razem			94.898,59			

Natomiast w okresie od **1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.** w ramach zawartych umów, z Przedsiębiorstwem Usług Sanitarnych (umowa ZP. 272.6.2016 z dnia 02.12.2016 r.), Zakładem Utylizacji Odpadów (umowa nr 7031.134.2016 z dnia 29.12.2016 r.) oraz pozostałych wydatków, poniesiono łączne wydatki w kwocie **605.163,28 zł**, co przedstawiono w poniższych tabelach.

Poniesione wydatki z tytułu odbioru odpadów od mieszkańców gminy Ryjewo, PSZOK w Mątowskich Pastwiskach oraz z koszy ulicznych w 2018 roku. (Przedsiębiorstwo Usług Sanitarnych)

miesiąc	Faktura VAT			Data wpływu do urzędu informacji w zakresie przedmiotu umowy	Termin płatności	Faktyczna data zapłaty
	Nr	Data wystawienia	Kwota			
grudzień 2017	Fa 2017/10874	29-12-2017	23.732,00	22-01-2018	05-02-2018	26-01-2018
styczeń	Fa 2018/808	31-01-2018	23.732,00	15-02-2018	01-03-2018	19-02-2018
	Fa 2018/809	31-01-2018	1.000,00	08-02-2018	22-02-2018	14-02-2018
luty	Fa 2018/1658	28-02-2018	1.000,00	12-03-2018	26-03-2018	15-03-2018
	Fa 2018/1716	28-02-2018	23.732,00	19-03-2018	30-03-2018	23-03-2018
marzec	Fa 2018/1790	13-03-2018	1.935,96	15-03-2018	29-03-2018	23-03-2018
	Fa 2018/2623	30-03-2018	1.000,00	09-04-2018	23-04-2018	11-04-2018
	Fa 2018/2624	30-03-2018	23.732,00	18-04-2018	02-05-2018	20-04-2018
	Fa 2018/2495	30-03-2018	1.285,07	06-04-2018	20-04-2018	10-04-2018
kwiecień	Fa 2018/3595	30-04-2018	1.000,00	10-05-2018	24-05-2018	14-05-2018
	Fa 2018/3596	30-04-2018	23.732,00	17-05-2018	30-05-2018	23-05-2018
maj	R/622/05/2018	31-05-2018	1.000,00	13-06-2018	27-06-2018	19-06-2018
	FA/254/05/2018	31-05-2018	505,68	08-06-2018	20-06-2018	19-06-2018
	R/621/05/2018	31-05-2018	23.732,00	20-06-2018	04-07-2018	25-06-2018
czerwiec	R/622/06/2018	30-06-2018	1.000,00	23-07-2018	06-08-2018	25-07-2018
	R/690/06/2018	30-06-2018	23.732,00	19-07-2018	02-08-2018	25-07-2018
lipiec	R/705/07/2018	31-07-2018	1.000,01	13-08-2018	27-08-2018	23-08-2018
	R/704/07/2018	31-07-2018	23.732,00	13-08-2018	27-08-2018	23-08-2018
sierpień	R/669/08/2018	31-08-2018	1.000,01	13-09-2018	27-09-2018	18-09-2018
	R/676/08/2018	31-08-2018	23.732,00	17-09-2018	01-10-2018	20-09-2018
wrzesień	R/669/09/2018	30-09-2018	1.000,01	15-10-2018	29-10-2018	18-10-2018
	R/696/09/2018	30-09-2018	23.732,00	19-10-2018	02-11-2018	23-10-2018
październik	R/665/10/2018	31-10-2018	1.000,01	13-11-2018	27-11-2018	21-11-2018
	R/692/10/2018	31-10-2018	23.732,00	21-11-2018	05-12-2018	26-11-2018
listopad	R/653/11/2018	30-11-2018	1.000,01	14-12-2018	28-12-2018	18-12-2018
	R/680/11/2018	30-11-2018	23.732,00	17-12-2018	31-12-2018	19-12-2018
Razem			299.510,76 zł			

Poniesione wydatki z tytułu przetwarzania odebranych odpadów od mieszkańców gminy Ryjewo, PSZOK w Mątowskich Pastwiskach oraz z koszy ulicznych w 2018 roku (Zakład Utylizacji Odpadów)

Miesiąc	Faktura VAT			Data wpływu do Urzędu faktury VAT	Termin płatności	Faktyczna data zapłaty
	Nr	Data wystawienia	Kwota			
Grudzień 2017	FO/718/12/17	29-12-2017	20.294,12	08-01-2018	22-01-2018	12-01-2018
	FO/720/12/17	29-12-2017	444,39	08-01-2018	22-01-2018	12-01-2018
	FO/719/12/17	29-12-2017	2.781,5	08-01-2018	22-01-2018	12-01-2018
Styczeń	FO/48/1/18	31-01-2018	22.471,52	09-02-2018	23-02-2018	14-02-2018
	FO/49/1/18	31-01-2018	468,19	09-02-2018	23-02-2018	14-02-2018
	FO/47/1/18	31-01-2018	2.101,46	09-02-2018	23-02-2018	14-02-2018
Luty	FO/100/2/18	28-02-2018	433,80	12-03-2018	26-03-2018	16-03-2018
	FO/101/2/18	28-02-2018	3.126,83	12-03-2018	26-03-2018	16-03-2018
	FO/99/2/18	28-02-2018	18.213,08	12-03-2018	26-03-2018	16-03-2018
Marzec	FO/162/3/18	30-03-2018	592,51	11-04-2018	25-04-2018	13-04-2018
	FO/161/3/18	30-03-2018	20.701,49	11-04-2018	25-04-2018	13-04-2018
	FO/163/3/18	30-03-2018	3.315,17	11-04-2018	25-04-2018	13-04-2018
Kwiecień	FO/216/4/18	30-04-2018	793,54	09-05-2018	23-05-2018	14-05-2018
	FO/215/4/18	30-04-2018	1.838,49	09-05-2018	23-05-2018	14-05-2018
	FO/214/4/18	30-04-2018	25.737,52	09-05-2018	23-05-2018	14-05-2018
Maj	FO/279/5/18	30-05-2018	468,19	11-06-2018	25-06-2018	14-06-2018
	FO/278/5/18	30-05-2018	16.429,31	11-06-2018	25-06-2018	14-06-2018
	FO/277/5/18	30-05-2018	6.028,50	11-06-2018	25-06-2018	14-06-2018
Czerwiec	FO/323/6/18	29-06-2018	25.771,25	09-07-2018	23-07-2018	16-07-2018
	FO/324/6/18	29-06-2018	669,22	09-07-2018	23-07-2018	16-07-2018
	FO/322/6/18	29-06-2018	5.329,09	09-07-2018	23-07-2018	16-07-2018
Lipiec	FO/377/7/18	31-07-2018	505,22	08-08-2018	22-08-2018	14-08-2018
	FO/376/7/18	31-07-2018	16.839,09	08-08-2018	22-08-2018	14-08-2018
	FO/378/7/18	31-07-2018	5.650,29	08-08-2018	22-08-2018	14-08-2018
Sierpień	FO/464/8/18	31-08-2018	423,22	10-09-2018	24-09-2018	17-09-2018
	FO/463/8/18	31-08-2018	4.431,19	10-09-2018	24-09-2018	17-09-2018
	FO/462/8/18	31-08-2018	18.356,13	10-09-2018	24-09-2018	17-09-2018
Wrzesień	FO/515/9/18	28-09-2018	613,67	09-10-2018	23-10-2018	10-10-2018
	FO/516/9/18	28-09-2018	17.305,81	09-10-2018	23-10-2018	10-10-2018
	FO/517/9/18	28-09-2018	3.918,76	09-10-2018	23-10-2018	10-10-2018
Październik	FO/557/10/18	31-10-2018	27.744,78	13-11-2018	27-11-2018	19-11-2018
	FO/559/10/18	31-10-2018	5.201,88	13-11-2018	27-11-2018	19-11-2018
	FO/558/10/18	31-10-2018	677,16	13-11-2018	27-11-2018	19-11-2018
Listopad	FO/615/11/18	30-11-2018	600,45	10-12-2018	24-12-2018	14-12-2018
	FO/614/11/18	30-11-2018	4.406,82	10-12-2018	24-12-2018	14-12-2018
	FO/616/11/18	30-11-2018	20.968,88	10-12-2018	24-12-2018	14-12-2018
RAZEM			305.652,52 zł			

Pozostałe wydatki poniesione w 2018 roku w związku z funkcjonowaniem systemu

Dział i paragraf	Faktura VAT			Nazwa wystawcy	Data wystawienia (termin płatności)	Faktyczna data zapłaty
	Nr	Opis	Kwota			
90002§4100	Lista płac 68/2018-04	Wynagrodzenie za inkaso na podstawie uchwały Rady Gminy Ryjewo Nr XVIII/118/16 z dnia 29 czerwca 2016 r w sprawie poboru opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w drodze inkasa, wyznaczenia inkasentów i określenia wynagrodzenia za inkaso;	91,31	UG Ryjewo	16-04-2018	16-04-2018
90002§4100	Lista płac 140/2018-07		75,86		03-07-2018	03-07-2018
90002§4100	Lista płac 205/2018-10		152,11		08-10-2018	08-10-2018
90002§4100	Lista płac 271/2018-12		76,25		31-12-2018	31-12-2018

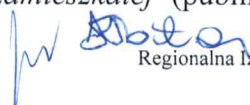
Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku – protokół z kontroli kompleksowej Urzędu Gminy w Ryjewie

90002§4100	Nota księgowa 356	Podatek dochodowy inkasenta – T. Kochanowski	15,00		02-05-2018	18-05-2018
90002§4100	Nota księgowa 626		13,00		02-08-2018	17-08-2018
90002§4100	Nota księgowa 881		26,00		05-11-2018	19-11-2018
90002§4100	Nota księgowa 1060		13,00		31-12-2018	31-12-2018
90019§4210	133/2018/F	Zakup rękawic – akcja „sprzątanie świata”	79,92	Handel Art. Przemysłowymi P. Wadecki Ryjewo	24-09-2018 (08-10-2018)	08-10-2018
90019§4210	A000058/2018	Słodycze dla przedszkolaków – akcja edukacyjna	144,00	Sklep 10-tka Ryjewo	09-10-2018 (23-10-2018)	15-10-2018
90019§4210	1555/02/11/2018	Nagrody dla uczniów – konkurs ekologiczny	100,00	Empik Warszawa	07-11-2018 (31-10-2018)	15-11-2018
90019§4210	11370606/071118/01	Nagrody dla dzieci – kampania edukacyjna	354,50	Lidl Jankowice	07-11-2018 (21-11-2018)	21-11-2018
90002§4300	F394663P1118SFAKAMC	Opłata pocztowa	1.740,60	Poczta Polska Będzin	30-11-2018 (19-12-2018)	13-12-2018
90002§4210	FV 82/05/2018	Zakup bloczków KPO na PSZOK	854,58	Studio Siedem J. Malinowska Kwidzyn	22-05-2018 (05-06-2018)	30-05-2018
90002§4210	1960/03/2018	Zakup materiałów biurowych	197,08	ELBO Kwidzyn	29-03-2018 (12-04-2018)	30-03-2018
90002§4210	1497/09/2018		280,40		21-09-2018 (05-10-2018)	08-10-2018
90002§4210	906/11/2018		871,00		16-11-2018 (30-11-2018)	21-11-2018
90002§4210	1608/12/2018		588,55		21-12-2018 (04-01-2019)	27-12-2018
90002§4210	1675/12/2018		1.340,00		21-12-2018 (04-01-2018)	27-12-2018
90002§4300	1/09/2018		Realizacja akcji edukacyjnej „Ryjewo XXI wieku 3xS – Środowisko, Surowce, Segregacja”		10.000,00	Fundacja Polish-American Piła
Razem			17.013,16 zł			

3.9.2. Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Rada Gminy Ryjewo podjęła następujące Uchwały:

- Nr XVIII/116/16 z dnia 29 czerwca 2016 roku w sprawie określenia metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia stawki opłaty (publikacja - Dziennik Urzędowy Województwa Pomorskiego z 22 lipca 2016 r., poz. 2636), uchylona z dniem wejścia w życie Uchwały Nr IV/27/19 z dnia 27 lutego 2019 r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości tej opłaty dla nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy na terenie Gminy Ryjewo (publikacja - Dziennik Urzędowy Województwa Pomorskiego z 20 marca 2019 r., poz. 1379).
- Nr XVIII/117/16 z dnia 29 czerwca 2016 roku w sprawie określenia terminu, częstotliwości i trybu uiszczania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi (publikacja - Dziennik Urzędowy Województwa Pomorskiego z 21 lipca 2016 r., poz. 2623).
- Nr XXIV/158/13 z dnia 8 marca 2013 roku w sprawie określenia wzoru deklaracji o wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi składanej przez właścicieli nieruchomości zamieszkałej (publikacja – Dziennik Urzędowy Województwa Pomorskiego z 29 marca



Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku – protokół z kontroli kompleksowej Urzędu Gminy w Ryjewie



2013 r., poz. 1627), zmieniona uchwałą Nr XVIII/115/16 z dnia 29 czerwca 2016 roku (publikacja – Dziennik Urzędowy Województwa Pomorskiego z 26 lipca 2016 r., poz. 2779), a następnie zmieniona uchwałą Nr IV/28/19 z dnia 27 lutego 2019 roku w sprawie dokonania zmiany treści załącznika do Uchwały Nr XXIV/158/13 Rady Gminy Ryjewo z dnia 8 marca 2013 roku zmienionej Uchwałą Nr XVIII/115/16 Rady Gminy Ryjewo z dnia 29 czerwca 2016 roku w sprawie określenia wzoru deklaracji o wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi składanej przez właścicieli nieruchomości zamieszkałej (publikacja – Dziennik Urzędowy Województwa Pomorskiego z 20 marca 2019 r., poz. 1380).

- Nr XVIII/118/16 z 29 czerwca 2016 r. w sprawie poboru opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w drodze inkasa, wyznaczenia inkasentów i określenia wynagrodzenia za inkaso (publikacja - Dziennik Urzędowy Województwa Pomorskiego z 21 lipca 2016 r. poz. 2624).

Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi powstającymi na zamieszkałych nieruchomościach – stanowi iloczyn stawki opłaty i liczby mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość.

Stawka za gospodarowanie odpadami komunalnym, zbieranymi i odbieranymi w sposób selektywny wynosiła w 2018 roku 12,50 zł miesięcznie od osoby, a sposób nieselektywny – 25,00 zł miesięcznie od osoby, natomiast dla gospodarstw zamieszkałych przez 4 i więcej osób – 54,50 zł miesięcznie – (zbieranych selektywnie) i 79,50 zł miesięcznie – (zbieranych nieselektywnie).

Stawka za gospodarowanie odpadami komunalnym, zbieranymi i odbieranymi w sposób selektywny wynosiła od dnia 1 kwietnia 2019 roku 17,50 zł miesięcznie od osoby, a sposób nieselektywny – 35,00 zł miesięcznie od osoby, natomiast dla gospodarstw zamieszkałych przez 5 i więcej osób – 80,00 zł miesięcznie – (zbieranych selektywnie) i 160,00 zł miesięcznie – (zbieranych nieselektywnie).

Powyższe uchwały były przesłane do organu nadzoru (nie było do tych uchwał żadnych uwag), co przedstawiono w poniższym zestawieniu.

Lp.	Nr uchwały	Data	Data przekazania		Ogłoszenie w Dzienniku Urzędowym
			Wojewoda	Regionalna Izba	
1.	XVIII/116/16	29.06.2016	-	Wysłano dnia 1.07.2016	Wysłano dnia 30.06.2016 Dz. Urz. z dnia 26.07.2016 Poz.2779

2.	XVIII/117/16	29.06.2016	-	Wysłano dnia 1.07.2016	Wysłano dnia 30.06.2016 Dz. Urz. z dnia 21.07.2016 Poz. 2623
3.	IV/27/19	27.02.19	Wysłano dnia 04.03.2019	Wysłano dnia 04.03.2019	Wysłano dnia 04.03.2019 Dz. Urz. z dnia 20.03.2019 Poz.1379
4.	IV/28/19	27.02.19	Wysłano dnia 04.03.2019	Wysłano dnia 04.03.2019	Wysłano dnia 04.03.2019 Dz. Urz. z dnia 20.03.2019 Poz. 1380

Opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi uiszczą się miesięcznie - za każdy miesiąc – do dnia 20 każdego miesiąca – za dany miesiąc.

Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi jest uiszczana w kasie Urzędu Gminy Ryjewo albo przelewem na rachunek bankowy Gminy Ryjewo oraz za pośrednictwem inkasenta..

Deklaracje o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, zawierają pouczenie, że deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego.

Zmiany stawek opłat, wprowadzone cyt. wyżej Uchwałą Rady Gminy Ryjewo Nr IV/27/19 z dnia 27 lutego 2019 roku (obowiązujących od dnia 1 kwietnia 2019 roku) przedstawiono w poniższym zestawieniu:

Opłata ustalona uchwałami Rady Gminy Ryjewo	2018 rok	2019 rok	Różnica	2020 r*	Różnica
	1	2	(2-1)	3	(3-2)
Odbieranie w sposób selektywny	12,50 zł	17,50 zł	140 zł	22,00 zł	125,7 zł
Odbieranie w sposób nieselektywny	25,00 zł	35,00 zł	140 zł	44,00 zł	125,7 zł
Odbieranie w sposób selektywny w gospodarstwach domowych 4 osoby i więcej	54,50 zł	—		—	
Odbieranie w sposób nieselektywny w gospodarstwach domowych 4 osoby i więcej	79,50 zł	—		—	

W Dótker

[Signature]

Odbieranie w sposób selektywny w gospodarstwach domowych 5 osób i więcej	—	80,00 zł		110,00 zł	137,5 zł
Oplata podwyższona, jeżeli właściciel nieruchomości nie wypełnia obowiązku zbierania odpadów komunalnych w sposób selektywny	—	160,00 zł		220,00 zł	137,5 zł

* uwzględniono uchwałę Rady Gminy Nr XVI/89/20 z dnia 29 kwietnia 2020 r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości tej opłaty dla nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy na terenie Gminy Ryjewo oraz zwolnienia w części z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi właścicieli nieruchomości zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi kompostujących bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostowniku przydomowym.

Podstawę zmiany wysokości stawek opłat za odbiór odpadów, stanowiła analiza wysokości stawki za odbiór odpadów - okres 2019/2020, sporządzona przez Panią Dorotę Cipkowską – Kierownika Referatu Gospodarki Komunalnej i Inwestycji.

Informację w powyższej sprawie złożył Pan Wójt. Z informacji wynika, że:

Podstawę zmiany wysokości stawek opłat za odbiór odpadów, stanowiła analiza wysokości stawki za odbiór odpadów - okres 2019/2020, sporządzona przez Panią Dorotę Cipkowską – Kierownika Referatu Gospodarki Komunalnej i Inwestycji.

Przygotowując propozycję wysokości stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, która miała obowiązywać od dnia 1 kwietnia 2019 roku, uwzględniono następujące jej składniki:

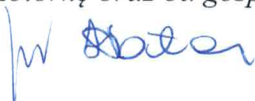
- zliczono roczne (z 2018 roku) koszty wywozu i utylizacji odpadów.
- podsumowano **ilość** odpadów, które zebrano i dostarczono od mieszkańców gminy Ryjewo w ciągu całego 2018 roku, następnie przeliczono ilość odpadów zebranych od mieszkańców w ciągu roku **przez nowe stawki** z cennika obowiązującego w ZUO Gilwa Mała,
- uwzględniono zawarte umowy i ich konsekwencje finansowe tj. transport odpadów od mieszkańców, transport odpadów z PSZOK, transport odpadów z koszy ulicznych.
- wyliczono koszty administracyjne (wynagrodzenia i ich pochodne, akcje edukacyjne, zakupy i usługi związane z obsługą systemu).

Roczne wynagrodzenie pracowników obsługujących cały system gospodarki odpadami wylizane jest następująco:

- Stanowisko ds. ochrony środowiska - 5% wynagrodzenia zasadniczego,
- Stanowisko kasjera – 40% wynagrodzenia zasadniczego,
- Stanowisko ds. księgowości – wydatki – 5% wynagrodzenia zasadniczego,
- Stanowisko ds. księgowości – dochody – 20% wynagrodzenia zasadniczego,
- Stanowisko ds. księgowości – deklaracje – 40% wynagrodzenia zasadniczego,
- Stanowisko ds. windykacji – 40% wynagrodzenia zasadniczego.

Szacowana kwota wydatków na rok 2019 (przy założeniu ilości odpadów tożsamej z ilością z 2018 roku i aktualnymi stawkami zrzutu na ZUO), oscylowała w granicach: 809.000,00 złotych. Przy zastosowaniu stawek obowiązujących w roku 2018-tym, w roku 2019-tym systemie brakowałoby około: 218.000,00 złotych.

Analizując ilość gospodarstw i koszty systemu ustalono optymalną opłatę od 1 mieszkańca w wysokości 17,50 złotych za selektywną zbiórkę, w wysokości 35,00 złotych za nieselektywną zbiórkę oraz od gospodarstwa 5 i więcej osobowego 80,00 złotych za selektywną zbiórkę, oraz





w wysokości 160,00 złotych za nieselektywną zbiórkę, opłata ta z założenia obowiązywałaby od kwietnia 2019 roku, co pozwoliłoby na pewną równowagę systemu gospodarki odpadami.
Założenia WYDATKÓW na 2019 rok:

Wpływ na wzrost cen wynikał z faktu iż, **OPŁATA DO URZĘDU MARSZAŁKOWSKIEGO ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA WZRASTAŁA ODPOWIEDNIO:**

W 2017 – 74,26 zł.

W 2018 – 140,00 zł.

W 2019 – 170,00 zł.

W 2020 - 270,00 zł. (planowana)

ORAZ KOSZT SPALANIA BALASTU NA ZUO WYNOSIŁO ODPOWIEDNIO:

W 2017 – 166,32 zł.

W 2018 – 205,20 zł.

W 2019 – 540,00 zł.

W 2020 – 626,40 zł (planowana)

W DNIU 6 LUTEGO 2019 roku NADZWYCZAJNE ZGROMADZENIE WSPÓLNIKÓW przyjęło uchwałą nowy cennik na rok 2019, obowiązujący od 1 lutego 2019 roku. Podpisaliśmy aneks przyjmujący obowiązujące ceny odbioru odpadów.

Gmina Ryjewo miała w 2019 umowę z PUS na transport odpadów, która obowiązywała do 31.12.2019 roku. Opłata miesięczna w 2019 roku wynosiła 24.732,00 złotych (23.732,00 złotych od mieszkańców plus 1000,00 zł z koszy ulicznych) . Od roku 2020 mamy nową umowę na transport i już wiemy że cena roczna za usługę transportu odpadów wzrosła (wzrost cen paliw, wzrost płacy minimalnej) o 54.346,68 złotych rocznie tj. 4528,89 zł miesięcznie.

Wysokość stawek była przygotowana przed wejściem zmian do ustawy o utrzymaniu porządku i czystości w gminach.

Powyższą informację ujęto pod poz. **Nr 26** zestawienia akt roboczych, stanowiących Zał. **Nr 1** do protokołu kontroli.

Szczegółowej kontroli poddano deklaracje 20 losowo wybranych podmiotów, co przedstawiono w zestawieniu ujętym w poz. **Nr 27** zestawienia akt roboczych stanowiących Zał. **Nr 1** do protokołu kontroli.

Kontrolą objęto PKP S.A. Oddział Gospodarowania Nieruchomościami ul. Leśna 2/1, Zakład Usług Mieszkaniowych sp. z o.o. (ul. Grunwaldzka 88A, ul. Grunwaldzka 88B, ul. Grunwaldzka 88C) oraz podmioty ujęte pod nr ewidencyjnym: 27, 47, 56, 66, 81, 101, 125, 340, 560,670, 785, 855, 955, 900, 989, 1025.

W trakcie kontroli stwierdzono:

- deklaracje zawierały informacje dotyczące: adresu nieruchomości, ilości osób w gospodarstwie domowym oraz o wysokości opłaty - zgodnie z przyjętymi stawkami, o których mowa wyżej,
- wpłaty opłat dokonywane były w terminie określonym cyt. uchwałą Rady Gminy poza przypadkami wymienionymi w poz. 1,7-9 i 20 w/w zestawienia
- w przypadku wymienionym w poz. 15 zestawienia, nie dokonano wpłat w ogóle, w związku z powyższym wystawiono upomnienia obejmujące po 3 kolejne miesiące roku: Nr 228/2019 z

W Dzierżycu

[Signature]

dnia 03.06.2019 r. za okres od stycznia do maja 2019 r., Nr 528/2019 z 30.09.2019 r. za okres od czerwca do września 2019 r. i Nr 833/2019 z 27.12.2019 r. za okres od października do grudnia 2019 r., a następnymi tytuły wykonawcze nr FRW.3161.2019.15 z 28.06.2019 – za okres od stycznia do maja 2019 r. i nr FRW.3161.2019.96 z 31.12.2019 r. za okres od czerwca do września 2019 r.

W przypadkach płatności po terminie nie naliczono odsetek za zwłokę z uwagi na kwotę odsetek nie przekraczającą 8,70 zł zgodnie z art. 54 § 1 pkt 5 ustawy – Ordynacja podatkowa.

3.9.3. Wydatki na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi oraz cele wskazane w ustawie o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

W 2019 roku w rozdziałach **90002, 90003 oraz 90019** związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi, poniesiono wydatki w łącznej kwocie **828.505,31 zł** zgodnie z art. 6 r ust. 1aa ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach) w tym:

1) zgodnie z art. 6 r ust. 2 pkt 1 cyt. Ustawy wydatkowano kwotę **741.479,01 zł**, w tym:

- z tytułu zawartej umowy z PUS w Kwidzynie w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, z PSZOK w Mątowskich Pastwiskach oraz z koszy ulicznych;

- w **90002 § 4300** – **285.787,26 zł**

- w **90003 § 4300** – **12.000,10 zł**

łącznie wydatkowano w 2019 roku **297.787,36 zł**

- z tytułu zawartej umowy Zakładem Utylizacji Odpadów sp. z o.o. na zagospodarowanie odpadów:

- w **90002 § 4300** – **439.808,40 zł**

- w **90003 § 4300** – **3.883,25 zł**

łącznie wydatkowano w 2019 roku **443.691,65 zł**

2) zgodnie z art. 6 r ust. 2 pkt 4 cyt. ustawy wydatkowano kwotę łączną **557,26 zł**, w tym na:

- **90019 § 4210** - **557,26 zł** – zakup tablic informacyjnych „zakaz wysypywania śmieci” oraz zakup worków i rękawic na akcję „sprzątanie świata” udokumentowanych fakturami 43/2019; 889/2019 PW.

3) zgodnie z art. 6 r ust 2 pkt 3 cyt. Ustawy wydatkowano kwotę **4.341,33 zł**, w tym na:

- **90002 § 4210** – **320,54 zł** – na zakup materiałów biurowych

- **90002 § 4100** – **749,71 zł** – wynagrodzenie inkasenta (zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Nr XVII/118/16 z dnia 29 czerwca 2016 r *w sprawie poboru opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w drodze inkasa, wyznaczenia inkasentów i określenia wynagrodzenia za inkaso.*

- **90002 § 4300** – **3.271,08 zł** – opłata pocztowa

- wydatki na częściowe, jak wynika z wyjaśnień Skarbnika Pani Małgorzaty Zdunek, wynagrodzenia 6 pracowników wraz z pochodnymi zatrudnionym w systemie związanym z gospodarką odpadami komunalnymi (zgodnie z art. 6 r ust.2 pkt 3 cyt. ustawy), stanowią kwotę **81.378,00 zł** w tym: § 4010 w kwocie 63.060,00 zł, § 4040 w kwocie 5.010,00 zł, § 4110 w kwocie 11.763,00 zł, § 4120 w kwocie 1.545,00 zł.

W poniższym zestawieniu, wykazano w **2019 r.** osiągnięte dochody i poniesione wydatki za gospodarowanie odpadami komunalnymi:

Lp.		31 grudnia 2019 r.
1	Dochody j.s.t. z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami	740.822,18 zł
2	Wydatki j.s.t. na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi - art. 6r ust. 1 aa ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz.U. z 2019 r. poz. 2010)	827.755,60 zł
	w tym:	
3	1) odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych	741.479,01 zł
4	2) tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych	-
5	3) obsługi administracyjnej tego systemu	81.378,00 zł
6	4) edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi	557,26 zł
7	5) inne wynikające z ustawy	4.341,33 zł
8	Różnica: dochody (1) - wydatki (2)	(-)86.933,42 zł

W 2018 roku w rozdziałach **90002, 90003, 90004 oraz 900119** związanych z gospodarką odpadami poniesiono wydatki w łącznej kwocie **696.629,71 zł** zgodnie z art. 6 r ust. 1aa ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach) w tym:

1) zgodnie z art. 6 r ust. 2 pkt 1 cyt. Ustawy wydatkowano kwotę **605.163,28 zł**, w tym:

- tytułu zawartej umowy z PUS w Kwidzynie w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy z terenu gminy Ryjewo, z PSZOK w Mątowskich Pastwiskach oraz z koszy ulicznych:

- w **90002 § 4300** – **285.784,01 zł**

- w **90003 § 4300** – **12.726,75 zł**

- w **90004 § 4300** – **1.000,00 zł**

łącznie wydatkowano w 2018 roku **299.510,76 zł**

- z tytułu zawartej umowy z Zakładem Utylizacji Odpadów sp. z o.o. na zagospodarowanie odpadów:

- w **90002 § 4300** – **300.240,45 zł**




- w **90003 § 4300** – **5.412,07 zł**

łącznie wydatkowano w 2018 roku kwotę **305.652,52 zł**

2) zgodnie z art. 6 r ust. 2 pkt 4 cyt. ustawy wydatkowano kwotę łączną **11.147,42 zł**,

w tym:

- w **90002 § 4700** kwotę **469 zł** – z tytułu „szkolenia – jak prawidłowo wypełniać sprawozdania roczne za odpady komunalne” udokumentowaną fakturą nr FV/588/02/2018

- w **90019 § 4210** kwotę **678,42 zł** – z tytułu zakupu rękawic na akcje „sprzątanie świata” oraz na zakup słodyczy i nagród dla dzieci w konkursie ekologicznym udokumentowane fakturami :133/2018/F; A000058/2018; 1555/02/11/2018;11370606/071118/01.

- w **90002 § 4300** kwotę **10.000,00 zł** – z tytułu realizacji akcji edukacyjnej „Ryjewo XXI wieku – 3xS – Środowisko, Surowce, Segregacja” udokumentowana fakturą 1/09/2018.

3) zgodnie z art. 6r ust. 2 pkt 2 cyt. ustawy na utrzymanie PSZOK przeznaczono kwotę **854,85 zł**, w tym:

- w **90002 § 4210** – **854,85 zł** na zakup bloczków KPO na PSZOK udokumentowany fakturą FV 82/05/2018

4) zgodnie z art. 6r ust 2 pkt 3 cyt. Ustawy wydatkowano kwotę **5.480,16 zł**, w tym na:

- **90002 § 4210** – **3.277,03 zł** – na zakup materiałów biurowych

- **90002 § 4100** – **462,53 zł** – wynagrodzenie inkasenta (na zasadach określonych cyt. wyżej Uchwałą Rady Gminy Nr XVII/118/16 z dnia 29 czerwca 2016 r

- **90002 § 4300** – **1.740,60 zł** – opłata pocztowa

- wydatki na częściowe, jak wynika z wyjaśnień Skarbnika Pani Małgorzaty Zdunek, wynagrodzenia 6 pracowników wraz z pochodnymi zatrudnionych w systemie związanym z gospodarką odpadami komunalnymi (zgodnie z art. 6 r ust.2 pkt 3 cyt. ustawy), stanowią kwotę **73.984,00 zł** w tym: § 4010 w kwocie 57.444,00 zł, § 4040 w kwocie 4.439,00 zł, § 4110 w kwocie 10.693,00 zł, § 4120 w kwocie 1.408,00 zł.

W poniższym zestawieniu, wykazano w **2018 r.** osiągnięte dochody i poniesione wydatki za gospodarowanie odpadami komunalnymi

Lp.		31 grudnia 2018 r.
1	Dochody j.s.t. z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami	576.498,92 zł
2	Wydatki j.s.t. na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi - art. 6r ust. 1 aa ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz.U. z 2019 r. poz. 2010) w tym:	696.629,71 zł
3	1) odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych	605.163,28 zł




4	2) tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych	854,85 zł
5	3) obsługi administracyjnej tego systemu	73.984,00 zł
6	4) edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi	11.147,42 zł
7	5) inne wynikające z ustawy	5.480,16 zł
8	Różnica: dochody (1) - wydatki (2)	(-)120.130,79 zł

IV. Gospodarka mieniem

4.1. Gospodarka mieniem komunalnym

Zakresem kontroli objęto rok 2019.

4.1.1. Gospodarka nieruchomościami

Unormowania wewnętrzne w zakresie obrotu nieruchomościami oraz zbywanie składników majątku i ich zasady przedstawiono we wcześniejszej części protokołu, w rozdziale *III pkt.*

3.3.1. „Dochody z majątku”.

Zmiany stanu majątkowego gminy w badanym okresie przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Składniki majątku	Stan na 01.01 2019r.	+Zwiększenia -Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019r.
1.	Grunty	1.585.817,46	+ 170.045,00 - 3,00	1.755.859,46
2.	Budynki i budowle	40.419.634,13	+ 3.948.444,10 - 327.945,78	44.040.135,45
3.	Prawo użytkowania wieczystego	171.895,00	-	171.895,00
4.	Inne – urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu	1.693.684,82	+ 30.140,67 - 4.077,99	1.719.747,50
	Razem	43.871.031,41	+ 4.148.629,77 - 332.023,77	47.687.637,41

W wyniku kontroli ustalono, że w roku 2019 gmina zwiększyła stan posiadanego majątku łącznie na kwotę 4.148.629,77 zł, co przedstawia poniższe zestawienie:

L p	Tytuł nabycia	Kwota
INWESTYCJE		
1.	Zestaw przeszkód dla Młodzieżowych Drużyn Pożarniczych gminy Ryjewo (OT Nr 1/2019 z dnia 29.04.2019 r.)	16.886,67
2.	Zestaw komputerowy (OT Nr 2/2019 z dnia 14.05.2019 r.)	3.398,00
3.	Laptop DELL (OT Nr 4/2019 z dnia 10.10.2019 r.)	3.299,00
4.	Zmiana wartości – 2 monitory	978,00
5.	Przyczepka lekka Rydwan R-EU-L1 EURO/A750/01 (OT Nr 5/2019 z dnia 14.11.2019 r.)	4.690,01
6.	Drukarka KYOCERA ECOSYS P2040dn (OT Nr 5/2019/1 z dnia 20.12.2019 r.)	888,99
7.	Przebudowa drogi gminnej Trzciano-Laskowice – droga nr G108 obręb Trzciano (OT Nr 6/2019 z dnia 31.12.2019 r.)	305.926,60
8.	Przebudowa drogi gminnej w Barcicach – droga nr G50-2 w Barcicach (OT Nr 7/2019 z dnia 31.12.2019 r.)	135.876,07

9.	Przebudowa drogi gminnej w Barcicach – droga nr G50-1D w Barcicach (OT Nr 8/2019 z dnia 31.12.2019 r.)	55.384,28
10.	Przebudowa drogi gminnej w Straszewie – droga nr G 382 obręb Straszewo (OT Nr 9/2019 z dnia 31.12.2019 r.)	258.354,77
11.	Przebudowa drogi gminnej w Jałowcu – droga nr G71 obręb Jałowiec (OT Nr 10/2019 z dnia 31.12.2019 r.)	48.849,57
12.	Budowa miejsc parkingowych z płyt ażurowych typu meba w Ryjewie – działka 416 obręb Ryjewo (OT Nr 11/2019 z dnia 31.12.2019 r.)	70.838,26
13.	Przebudowa drogi gminnej w Ryjewie – dz.567,556/2,578/7 obręb Ryjewo (OT Nr 12/2019 z dnia 31.12.2019 r.)	39.396,35
14.	Ułożenie płyt jomba w Klecewku – dz.10/4 obręb Straszewo (OT Nr 13/2019 z dnia 31.12.2019 r.)	43.139,88
15.	Przebudowa drogi gminnej w Pułkowicach – działka 38 obręb Pułkowice (OT Nr 14/2019 z dnia 31.12.2019 r.)	20.175,24
16.	Przebudowa drogi gminnej w Borowym Młynie – droga nr G50-2 obręb Borowy Młyn (OT Nr 15/2019 z dnia 31.12.2019 r.)	149.376,83
17.	Przebudowa drogi gminnej w Benowie – droga nr G59 obręb Benowo (OT Nr 16/2019 z dnia 31.12.2019 r.)	82.367,56
18.	Przebudowa drogi gminnej w Mątowskich Pastwiskach – droga nr G70 obręb Mątowskie Pastwiska (OT Nr 17/2019 z dnia 31.12.2019 r.)	32.914,77
19.	Przebudowa drogi gminnej w Ryjewie – droga dz. 145 obręb Ryjewo (OT Nr 18/2019 z dnia 31.12.2019 r.)	49.950,60
20.	Budowa miejsc parkingowych w Ryjewie – przy drodze dojazdowej do cmentarza dz.416 obręb Ryjewo (OT Nr 19/2019 z dnia 31.12.2019 r.)	24.343,20
21.	Budowa szatni piłkarskiej w Ryjewie (OT Nr 20/2019 z dnia 31.12.2019 r.)	340.007,16
22.	Budowa budynku Centrum Integracji wraz z Warsztatami Terapii Zajęciowej w Ryjewie ul. Słoneczna (OT Nr 21/2019 z dnia 31.12.2019 r.)	1.614.603,68
23.	Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej na ul. Zielnej w Ryjewie (OT Nr 22/2019 z dnia 31.12.2019 r.)	136.921,47
24.	Remont dachu – Szkoła Podstawowa Straszewo (OT Nr 23/2019 z dnia 31.12.2019 r.)	327.942,78
25.	Budowa sieci wodociągowej na ul. Mątowskiej i ul. Tartacznej w Ryjewie (OT Nr 24/2019 z dnia 31.12.2019 r.)	212.075,03
PRZYJĘCIE/OTRZYMANIE NA PODSTAWIE AKTU NOTARIALNEGO		
26.	Działka Nr 26/11 obręb Straszewo o powierzchni 4,2450ha Gmina otrzymała od Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa Pruszcza Gdański (OT Nr 3/2019 z dnia 25.06.2019 r.)	169.376,00
27.	Przyjęcie do ewidencji środków trwałych działek stanowiących własność gminy Ryjewo	669,00
Razem		4.148.629,77

W powyższym zakresie sprawdzono prawidłowość zmian ewidencyjnych w związku z obrotem posiadanego majątku w roku 2019r.

W wyniku kontroli ustalono, że wszystkie zwiększenia i zmniejszenia majątku na koncie 011, wykazane w powyższej tabeli, były dokonywane na podstawie dowodu PK „Polecenie księgowania”, do którego dołączano kopię dokumentu potwierdzającego (akt notarialny, decyzję).

Wszystkie operacje gospodarcze ujmowano w księgach rachunkowych w miesiącu ich zdarzenia.




W okresie objętym kontrolą odpisów umorzeniowych nieruchomości dokonywano z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj.: Dz. U. z 2020 r. poz. 1406). Umorzenia nieruchomości w badanym okresie dokonywano prawidłowo, na koniec roku.

4.1.2. Gospodarka pozostałymi składnikami majątku

Środki trwałe

Stan środków trwałych w okresie objętym kontrolą przedstawia poniższa tabela:

Konto syntetyczne	Stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019 r.
011	43.871.031,41	4.148.629,77	332.023,77	47.687.637,41
013	728.101,23	50.233,83	14.268,60	764.066,46
RAZEM	44.599.132.64	4.198.863,60	346.292,37	48.451.703,87

Zasady ewidencji środków trwałych i pozostałych środków trwałych określone zostały w polityce rachunkowości.

Ewidencja środków trwałych, wyposażenia oraz wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest za pomocą komputera.

Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie użyteczności ponad rok, przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości powyżej 10.000 zł.

Wartość środków trwałych wg. ewidencji konta 011 na koniec roku wynosiła 47.687.637,41 zł i jest zgodna z ewidencją analityczną.

Ewidencja szczegółowa prowadzona jest komputerowo przy użyciu programu „środki trwałe”, z podziałem na grupy klasyfikacji środków trwałych. Umożliwia ona ustalenie wartości początkowej środków trwałych oddanych do używania, jak też osób lub komórek organizacyjnych, u których znajdują się środki trwałe.

Podstawą ujęcia w ewidencji środków trwałych były faktury, rachunki, protokoły odbioru obiektu powstałego w procesie inwestycyjnym, bądź też wystawianych na ich podstawie dowodów własnych OT.

Dowodami rozchodu środków trwałych były protokoły postawienia w stan likwidacji, akty notarialne.

Ewidencję analityczną pozostałych środków trwałych prowadzono również komputerowo.

Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (10.000 zł), a nie mniejszej niż 500 zł, wydanych do używania na potrzeby działalności jednostki podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania i zaliczane są do kosztów rodzajowych

działalności bieżącej w podziałkach klasyfikacji budżetowej, do których zakwalifikowano ich finansowanie.

Bez względu na wartość ewidencji na koncie 013 podlegają meble, komputery, maszyny liczące, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, odkurzacze, elektronarzędzia.

Ewidencja analityczna umożliwia ustalenie osób lub komórek organizacyjnych, u których znajdują się pozostałe środki trwałe.

Podstawą ujęcia w ewidencji przychodu pozostałych środków trwałych były faktury, rachunki. Natomiast rozchodu protokoły postawienia w stan likwidacji.

Wartość środków trwałych wg. ewidencji konta 013 na koniec roku wynosiła 764.066,46 zł i jest zgodna z ewidencją analityczną.

Umorzeń środków trwałych (z wyjątkiem gruntów) oraz wartości materialnych i prawnych dokonywano stosując stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,.

Odpisów umorzeniowych dokonywano począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

W księgach rachunkowych umorzenie ujmowano:

- 1) po stronie Wn konta 400 – „Amortyzacja” i po stronie Ma konta 071 – „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- 2) przenosząc w końcu roku poniesione koszty amortyzacji na wynik finansowy po stronie Ma konta 400 – „Amortyzacja”, po stronie Wn konta 860 – „Wynik finansowy”,
- 3) w roku następnym na dobro funduszu jednostki po stronie Ma konta 800 – „Fundusz jednostki” i po stronie Wn konta 860 – „Wynik finansowy”.

Pozostałe środki trwałe w używaniu umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do używania a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Wartości niematerialne i prawne

Ewidencji wartości niematerialnych i prawnych podlegały zakupione prawa autorskie oraz licencje na użytkowanie programów komputerowych.

W badanym okresie stan ewidencyjny wartości niematerialnych i prawnych wynosił:

Konto syntetyczne	Stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019 r.
020	79.315,94	4.940,38	0,00	84.256,32
RAZEM	79.315,94	4.940,38	0,00	84.256,32

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Wykazane w ewidencji analitycznej prowadzonej techniką komputerową wartości zgodne były z wpisami na koncie syntetycznym.

Ewidencja umożliwia ustalenie wartości początkowej poszczególnych tytułów oraz umożliwia obliczenie umorzenia.

W Urzędzie wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000 zł spisuje się w koszty działalności jednostki.

Natomiast wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000 zł umarza się zgodnie z zasadami rachunkowości z uwzględnieniem długości okresu amortyzowania.

Materiały

W Urzędzie nie prowadzi się magazynu.

Na koncie 310 ewidencjonowano zakup opału i paliwa do pojazdów i sprzętu Ochotniczych Straży Pożarnych.

Na dzień 31 grudnia 2019 r. objęto spisem z natury materiały ujęte w koszty w momencie ich zakupu a nie zużyte do końca roku.

4.2. Gospodarka mieniem Skarbu Państwa

Gmina Ryjewo nie dysponuje mieniem Skarbu Państwa.

4.3. Inwentaryzacja roczna rzeczowych składników majątku

Zakresem kontroli objęto 2019 rok.

Wójt Gminy Zarządzeniem Nr 35/2010 z dnia 27 grudnia 2010 r. wprowadził do stosowania instrukcję inwentaryzacyjną dla Urzędu Gminy Ryjewo, określając w niej:

- wzór zarządzania w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji (Załącznik Nr 1),
- wzór potwierdzenia salda (Załącznik Nr 2),
- wzór protokołu weryfikacji (Załącznik Nr 3).

Instrukcja nie była zmieniana.

Zarządzeniem Nr 7/2019 z dnia 28 czerwca 2019 r. Wójt Gminy powołał stałą komisję inwentaryzacyjną do przeprowadzania rocznej inwentaryzacji w Urzędzie Gminy.

Na podstawie Zarządzenia Nr 10/19 Wójta Gminy Ryjewo z dnia 31 października 2019r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji, dokonano pełnej okresowej inwentaryzacji rzeczowych składników aktywów trwałych, zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną (poprzednia pełna inwentaryzacja przeprowadzona była na podstawie Zarządzenia Nr 14/2015 Wójta Gminy z dnia 30 października 2015r.).

W zarządzeniu określono skład zespołu spisowego, przedmiot spisu i czas przeprowadzania spisu.



Przed rozpoczęciem inwentaryzacji Skarbnik Gminy p. Małgorzata Zdunek przeprowadziła szkolenie powołanego zespołu spisowego.

Inwentaryzacją objęto składniki majątku według miejsca ich znajdowania się.

Zespół spisowy dokonał spisu środków trwałych i pozostałych środków trwałych w dniach od 15 listopada 2019 r. do 3 grudnia 2019 r.

Wyniki spisu z natury ujęte zostały na właściwych arkuszach spisowych (o numerach:001 do 092), objętych ewidencją druków ścisłego zarachowania.

Arkusze zostały opisane w zakresie miejsca przeprowadzania spisu oraz podpisane przez zespół spisowy i osobę odpowiedzialną.

W przedstawionej dokumentacji znajdują się także oświadczenia osób materialnie odpowiedzialnych, że nie wnosi się uwag do prawidłowości przeprowadzonego spisu.

Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej p. Dorota Czerkies po przeprowadzeniu inwentaryzacji złożyła sprawozdanie z zakończonej i rozliczonej inwentaryzacji, z którego wynika, że różnice nie wystąpiły.

Ponadto, na podstawie Zarządzenia Nr 18/19 Wójta Gminy Ryjewo z dnia 27 grudnia 2019r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej dokonano w Urzędzie inwentaryzacji:

° *metodą spisu z natury:*

- paliwo, opał,
- nie zużyte materiały biurowe,
- środki pieniężne oraz inne walory znajdujące się w kasie

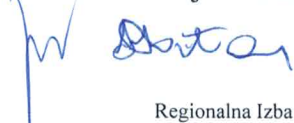
° *metodą potwierdzenia sald:*

- środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- kredyty bankowe,
- należności od kontrahentów

° *metodą weryfikacji:*

- grunty, drogi, wartości niematerialne i prawne, inwestycje w budowie, należności sporne, wątpliwe, należności i zobowiązania wobec pracowników oraz publiczno – prawne, należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych aktywów i pasywów wymienionych w art. 26 ust.1 pkt 2, jeżeli przeprowadzenia ich spisu z natury lub uzgodnienie z uzasadnionych przyczyn nie było możliwe.

Inwentaryzację metodą spisu z natury przeprowadziła stała komisja inwentaryzacyjna do przeprowadzania inwentaryzacji rocznej w Urzędzie Gminy Ryjewo, powołana Zarządzeniem Nr 7/2019 Wójta Gminy Ryjewo z dnia 28 czerwca 2019 r.



Inwentaryzacji w drodze potwierdzenia sald dokonali pracownicy Referatu Finansowego odpowiednio do powierzonego danemu pracownikowi zakresu czynności.

Inwentaryzacji drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników dokonali pracownicy Referatu Finansowego, w uzgodnieniu z pracownikami Urzędu zatrudnionymi na stanowiskach urzędniczych.

W Urzędzie dotrzymano ustawowych terminów przeprowadzania inwentaryzacji składników majątku.

V. Rozliczenia jednostki samorządu terytorialnego z jednostkami organizacyjnymi.

Kontrolą powyższego zagadnienia objęto rok 2019.

W badanym okresie budżet gminy, poza Urzędem realizowały 3 jednostki budżetowe: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ryjewie, Szkoła Podstawowa w Ryjewie i Szkoła Podstawowa w Straszewie.

Wszystkie jednostki działały w formie wyodrębnionych jednostek organizacyjnych, dla których prowadziły samodzielnie obsługę administracyjną, finansową i organizacyjną.

Ponadto zadania gminy realizowały 2 instytucje kultury: Gminna Biblioteka Publiczna w Ryjewie i Gminny Ośrodek Kultury w Ryjewie.

5.1. Rozliczenia z jednostkami budżetowymi

Wszystkim kierownikom jednostek budżetowych udzielono pełnomocnictwa do prowadzenia bieżącej działalności kierowanej jednostki, na podstawie art. 47 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym (jt. .Dz.U z 2020 r poz.713).

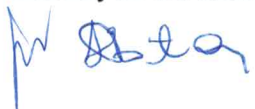
Szczegółowy wykaz udzielonych pełnomocnictw zamieszczono pod **poz. Nr. 28** Załącznika **Nr 1** do protokołu, stanowiącego zestawienie akt roboczych.

Wszystkie jednostki budżetowe Gminy Ryjewe złożyły sprawozdania Rb – 27S, Rb – 28S, Rb – N i Rb – Z w terminie.

Wszystkie jednostki budżetowe sporządziły również bilanse jednostkowe oraz pozostałe sprawozdania finansowe (rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki, informację dodatkową) na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych.

Budżet na rok 2019 przyjęty został do realizacji Uchwałą Rady Gminy Ryjewe Nr III/22/2018 z dnia 19 grudnia 2018 r.

Wójt Gminy poinformował w dniu 7 stycznia 2019 r. kierowników jednostek budżetowych o ustalonych dla nich limitach.



Kierownicy jednostek budżetowych dostosowali plany finansowe do ustaleń zawartych w układzie wykonawczym.

Szczegółowej kontroli poddano sposób rozliczania się Szkoły Podstawowej w Straszewie.

Ze sposobu realizacji planu finansowego jednostka rozliczała się następującymi sprawozdaniami budżetowymi:

- w zakresie dochodów – sprawozdaniem Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostek samorządu terytorialnego, złożonym w dniu 31 stycznia 2020 r. ,
- w zakresie wydatków budżetowych – sprawozdaniem Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego, złożonym w dniu 29 stycznia 2020 r.
- W sprawozdaniu o wykorzystaniu środków budżetowych w zakresie realizacji planu finansowego (Rb-28S) wykazano w roku 2019:
 - planowane wydatki 2.076.344,50zł
 - wykonane wydatki 1.966.989,30zł
 - kwota przelanych środków 1.974.862,50zł, co wynika z ewidencji konta 223-004.

Niewykorzystana kwota łącznie 7.873,20zł zwrócona została na rachunek budżetu w dniu 24.12.2019 r. – (1.411,25 zł WB nr 252) i w dniu 31.12.2019 r. (6.461,95 zł – WB nr 255).

Zmian w planie finansowym między rozdziałami i paragrafami dokonywała Dyrektor Szkoły, na podstawie udzielonego przez Wójta Gminy pełnomocnictwa do dokonywania przeniesień planowanych wydatków.

W roku 2019 jednostka uzyskała dochody łącznie w wysokości 916,71 zł, w tym:

- 801/80101/0660 - 529,00zł – z usług za korzystanie z wychowania przedszkolnego,
- 801/80101/0920 - 25, 31zł – z tytułu odsetek bankowych,
- 801/80101/0940 - 6,63zł – z tytułu nadpłaty składki ZUS,
- 801/80101/0970 - 355,77zł – z tytułu wynagrodzenia płatnika składek ZUS i podatku dochodowego do Urzędu Skarbowego.

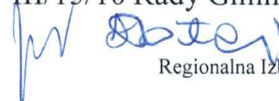
Osiągnięte dochody przekazane zostały do budżetu gminy w pełnej wysokości.

5.2 Rozliczenia z samorządowymi zakładami budżetowymi

W roku 2019 zadania gminy w formie zakładu budżetowego nie były realizowane.

5.3 Rozliczenia rachunków dochodów

W okresie objętym kontrolą funkcjonował rachunek dochodów własnych, utworzony na podstawie art. 223 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, przy Szkole Podstawowej w Ryjewie i Szkole Podstawowej w Straszewie, na podstawie Uchwały Nr III/15/10 Rady Gminy Ryjewo z dnia 29 grudnia 2010 r. w sprawie określenia dochodów, które




mogą być gromadzone na wydzielonych rachunkach dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty.

Do dnia kontroli uchwała nie była zmieniana.

W załączniku Nr 12 do uchwały budżetowej Nr /22/18 z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Ryjewo na 2019 rok, ustalono plan dochodów i wydatków oddzielnie dla Szkoły Podstawowej w Ryjewie i w Straszewie.

Zgodnie z uchwałą Rady Gminy, uzyskane dochody przeznaczone są na pokrycie wydatków bieżących danej jednostki budżetowej, związanych z uzyskaniem dochodu, z tym, że dochody wraz z odsetkami nie mogą być przeznaczone na finansowanie wynagrodzeń osobowych.

Z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust.1 ustawy o finansach publicznych jednostki rozliczyły się sprawozdaniem Rb-34 za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2019 r.

Sprawozdania sporządzone zostały i przekazane do tutejszego Urzędu w dniu 31 stycznia 2020 r.

Środki finansowe pozostałe na rachunku na dzień 31 grudnia 2019 r. w łącznej kwocie 76,52 zł odprowadzone zostały na rachunek budżetu jednostki w dniu 2 stycznia 2020 r. (Szkoła Podstawowa w Ryjewie – 74,20 zł, i Szkoła Podstawowa w Straszewie – 2,32 zł).

W oparciu o sprawozdania jednostkowe Rb-34 Urząd Gminy sporządził w dniu 19.02.2020 r. sprawozdanie zbiorcze Rb - 34 sprawozdanie z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

5.4 Samorządowe osoby prawne

5.4.1. Instytucje kultury

W badanym okresie zadania Gminy Ryjewo realizują dwie instytucje kultury: Gminny Ośrodek Kultury i Gminna Biblioteka Publiczna.

W budżecie gminy na rok 2019 przewidziano dotację podmiotową dla instytucji kultury ujętą w rozdziale 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby § 2480 w wysokości 661.100,00 zł i w rozdziale 92116 – Biblioteki § 2480 w wysokości 298.600,00 zł.

W trakcie roku Uchwałą Nr IX/53/19 z dnia 26 września 2019 r. dokonano zwiększenia dotacji w rozdziale 92109 o kwotę 26.800,00 zł.

Nie przewidziano natomiast dotacji celowej na finansowanie zadań inwestycyjnych, ani też zakupów inwestycyjnych.

Przekazane z budżetu gminy dotacje i ich wykorzystanie przedstawia poniższa tabela:



Rozdział klasyfikacji budżetowej	Planowana kwota dotacji po zmianach	Przekazana kwota dotacji	Wykorzystana dotacja	Środki niewykorzystane	Środki zwrócone do budżetu gminy
92109 (§2480)	687.900,00	687.900,00	687.692,37	207,63	207,63
92116 (§2480)	298.600,00	298.600,00	298.591,67	8,33	8,33
Razem	986.500,00	986.500,00	986.284,04	215,96	215,96

Zasady przyznawania i rozliczania dotacji podmiotowych i celowych z budżetu gminy Ryjewo dla instytucji kultury określone zostały w Zarządzeniu Wójta Gminy Ryjewo Nr 18/14 z dnia 29 grudnia 2014 roku.

W dniu 7 stycznia 2019 r. Wójt Gminy poinformował Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Ryjewie i Dyrektora Biblioteki Publicznej w Ryjewie o ostatecznych kwotach dotacji podmiotowej przyjętej Uchwałą Rady Gminy Ryjewo Nr III/22/2018 z dnia 19 grudnia 2018 r., w celu dostosowania projektu planu do uchwały budżetowej.

Dotacje przekazywano w wysokościach i terminach, zgodnie z przyjętymi uregulowaniami wewnętrznymi.

Nie wykorzystane kwoty dotacji przez Gminny Ośrodek Kultury – 207,63 zł i Bibliotekę Publiczną – 8,33 zł zostały zwrócone na rachunek budżetu w dniu 31 grudnia 2019 r.

W dniu 30 stycznia 2020 r. instytucje kultury złożyły dla Wójta Gminy sprawozdania z rozliczenia otrzymanych dotacji podmiotowych.

Na dzień 31.12.2019 r. instytucje kultury złożyły sprawozdania: Rb – Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń oraz Rb – N o stanie należności.

Wójt Gminy Ryjewo, zatwierdził sprawozdania finansowe instytucji kultury za 2019 rok, zarządzeniami z dnia 21 maja 2020 r.:

-Nr 45/20 – Gminnej Biblioteki Publicznej w Ryjewie;

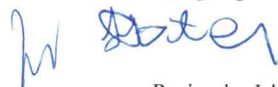
-Nr 46/20 – Gminnego Ośrodka Kultury w Ryjewie;

5.4.2. Samorządowe publiczne zakłady opieki zdrowotnej

W formie samorządowych publicznych zakładów opieki zdrowotnej nie realizowano zadań.

Wobec podatników podatku od nieruchomości będących osobami prawnymi, wystosowano w dniu 17.09.2020 roku wezwania, w trybie art. 272 art. 3, art. 274a §2 ustawy - Ordynacja podatkowa do uzupełnienia złożonych deklaracji podatkowych za 2019 r.

i złożenia wyjaśnień co do sposobu opodatkowania gruntów i budynków związanych z działalnością gospodarczą i ustaleniu stanu faktycznego wykorzystywania budynków i





gruntów na zajętych pod działalność gospodarczą i działalność rolniczą, które wysłano do następujących podmiotów: WATROL spółka z o.o. w Kwidzynie, KURAŚ spółka z o.o. w Ryjewie, Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe EXPOL w Ryjewie, Stanisław Wiczkowski, Przedsiębiorstwo Handlowo – Produkcyjne MODEX spółka z o.o., Polskie Koleje Państwowe S.A. w Warszawie i Kółko Rolnicze w Straszewie.

Pismo z dnia 28.09.2020r. potwierdzające przekazanie projektu protokołu w celu zapoznania się i wniesienie ewentualnych uwag/wyjaśnień, ujęto w Poz. **Nr 29** zestawienia akt roboczych, stanowiących Zał. **Nr 1** do protokołu kontroli.

Integralną część protokołu stanowią:

- Załącznik Nr 1 – zestawienie akt roboczych
- Załącznik Nr 2 – protokół kontroli kasy

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Ustalenia w nim zawarte zostały przez stronę kontrolującą przedstawione kierownictwu jednostki i omówione na posiedzeniu w dniu 6 października 2020r.

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

Kontrolę odnotowano w księdze kontroli pod poz. Nr 35.


Ryjewo, dnia 6 października 2020 roku.

Podpisy:

Inspektorzy RIO w Gdańsku:



Halina Rataj



Roland Rataj

Przedstawiciele Gminy Ryjewo:

WÓJT


Sławomir Słupczyński

Wójt

SKARBNIK GMINY


Małgorzata Zdunek

Skarbnik

URZĄD GMINY

ul. Lipowa 1, 82-420 RYJEWO
woj. pomorskie
tel. 55 277 4221; 55 277 4270
fax 55 277 4321

ZAŁĄCZNIK

Nr 1

Zestawienie akt roboczych

Zestawienie akt roboczych kontroli

Gmina Ryjewo - kontrola kompleksowa od 1 czerwca 2020 roku do 6 października 2020r

Nazwa jednostki kontrolowanej Urząd Gminy w Ryjewie.

rodzaj kontroli - kompleksowa - przeprowadzona od 1 czerwca 2020 roku do 6 października 2020r

L.p.	Nazwa tematyczna sprawy/nazwa dokumentu	Ilość stron akt roboczych
1	opis środków dostępu do komputerów oraz kontroli przetwarzania danych str. 9	1
2	Zestawienie terminowość złożenia oświadczeń majątkowych za 2019 rok, str.9	1
3	Wyjaśnienie Skarbnika do sprawozdaniu Rb-ST za 2019 rok - str. 26	1
4	Informacja Wójta o sposobie w jaki dokonano potrąceń wynagrodzeń nauczycieli za okres udziału w strajku w miesiącu kwietniu 2019 r. – str. 29	plik
5	Wykazy (decyzji wymiarowych 2019 r:)zawierające datę i numer decyzji i datę i formę jej doręczenia oraz datę dokonania przypisu - podatek od nieruchomości - Sołectwa Rudniki, Straszewo i Jałowiec str.34	plik
6	Wykazy (decyzji wymiarowych 2019 r:)zawierające datę i numer decyzji i datę i formę jej doręczenia oraz datę dokonania przypisu - podatek rolny– Sołectwa Barcice, Benowo, Watkowice, str.36	plik
7	Wyjaśnienie Burmistrza w sprawie opłaty adiacenckiej – str. 43	1
8	Wyjaśnienie Burmistrza w sprawie opłaty planistycznej str.44	1
9	Wyjaśnienie Wójta w sprawie przedawnienia zobowiązań podatkowych, str.52	1
10	Wyjaśnienie w sprawie wpłaty podatku VAT po zawarciu aktu notarialnego str.56	1
11	Kserokopia uchwały Rady Gminy Ryjewo Nr XXVII/192/2017 z dnia 26 kwietnia 2017 r. w sprawie <i>Wieloletniego Programu Gospodarowania Mieszkaniowym Zasobem Gminy Ryjewo na lata 2017-2021</i> ”. oraz umowy Nr 21.51.1.2019 zawartej z dnia 2 stycznia 2019 roku zawartej Zakładem Usług Mieszkaniowych Sp. z o.o. z siedzibą w Kwidzynie str.56	plik
12	Zestawienie realizacji czynszów wobec najemców 12 lokali mieszkalnych administrowanych przez Urząd Gminy Ryjewo - Str. 57	

13	Wyjaśnienie Skarbnika p. Małgorzaty Zdunek w sprawie przekroczeń zakresu upoważnienia do dokonywania wydatków ze środków publicznych str. 63- 64	1
14	Zestawienie wybranych wydatków w rozdziale 75023 w § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”, Gmin § 4270 „Zakup usług remontowych” oraz w § 4300 „Zakup usług pozostałych” str.71	plik
15	Wyjaśnienie Sekretarza Pani Doroty Czerkies w sprawie wypłaty diet radnym będącym pracownikami jednostek organizacyjnych gminy str.73-74	plik
16	Zestawienie poniesionych wydatków (w miesiącach poddanych kontroli tj.: marzec, wrzesień i grudzień), w zgodności z przyjętym harmonogramem realizacji <u>Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Narkomanii na 2019</u> str.77	plik
17	Zestawienie wypłaconych ekwiwalentów dla członków OSP str.82	plik
18	Wyjaśnienie Zastępcy Wójta w sprawie ubezpieczenia strażaków w 2019 i 2020 r w instytucjach ubezpieczeniowych oraz ilości zrzeszonych strażaków- str.82-83	plik
19	kserokopie umów - zlecenia Nr 2150.2.2019 z dnia 2 stycznia 2019 r., Nr 2151.1.2019 z dnia 2 stycznia 2019 r., Nr 2151.3.2019 z dnia 2 stycznia 2019 r., Nr 2151.2.2019 z dnia 2 stycznia 2019 r., Nr 2150.1.2019 z dnia 2 stycznia 2019 r., Nr 2151.127.2018 z dnia 30 listopada 2018 r., Nr 2151.134.2019 z dnia 27 listopada 2019 r zawarte ze strażakami OSP str.84	plik
20	Zestawienie zadań inwestycyjnych 2017-2019 str.88	plik
21	Wyjaśnienie Zastępcy Wójta w sprawie ogłoszenia o zamówieniu kserokopia umowy nr ZP.272.15.2017 z dnia 19.12.2017 r oraz ogłoszenia o udzieleniu zamówienia opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 23.06.2020 str.93	plik
22	wyjaśnienie w sprawie transz przekazywanych dotacji str. 117	1
23	Wyjaśnienie Skarbnika w sprawie korzystania z usług parabanków str.132 str.133	1
24	Kserokopia Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia, ogłoszenia o udzieleniu zamówienia Nr 62462-2017, dowodów wniesienia wadium i umowy Nr ZP.272.6.2016 z dnia 2 grudnia 2016r str.138	plik
25	Kserokopia Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia, dowodów wniesienia wadium i umowy Nr ZP.272.11.2019 z dnia 26 sierpnia 2019r str.141	plik
26	Wyjaśnienie Zastępcy Wójta- w sprawie analizy stawek opłat za odbiór odpadów str. 150	plik
27	zestawienie 20 deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - str.150	plik
28	wykaz udzielonych pełnomocnictw do prowadzenia bieżącej działalności kierowanej jednostki str. 160	1
29	pismo z dnia 28.09.2020 r. potwierdzające przekazanie projektu protokołu, w celu zapoznania się i wniesienie ewentualnych uwag/wyjaśnień str.164	1

PROTOKÓŁ

Z kontroli kasy w Urzędzie Gminy w Ryjewie, przeprowadzonej w dniu 9.07.2020r. w godz. 10²⁰ do godz. 10⁵⁰ przez inspektora Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku – Halinę Rataj.

Kontrolę przeprowadzono w obecności:

- pani . Bernadety Szydłowskiej – kasjera,
- p. Małgorzaty Zdunek – Skarbnika.

1. Rzeczywisty stan gotówki w kasie wynosił: 2.597,22zł,

co jest zgodne ze stanem ewidencyjnym, wynikającym z następujących raportów kasowych:

- dochodów Nr 000107/1/01/2020 z dnia 9.07.2020r. – 1.097,22zł,
- wydatków Nr 000032/1/02/2020 z dnia 6.07.2020r. – 1.500,00zł.

2. Stan druków ścisłego zarachowania przechowywanych w kasie:

- czeki gotówkowe – szt. 13 o numerach: 1002662992-1002663000 (9szt.), 1002661551-1002661554 (4 szt.).

3. W kasie przechowywane są następujące depozyty:

- testamenty (szt. 81) i wynikają z prowadzonej ewidencji.

4. Zarządzeniem Nr 12/06 Wójta Gminy Ryjewo z dnia 30 grudnia 2006r. ustalono wysokość stałego zapasu gotówki w kasie w kwocie 1.500zł.

5. Na koniec roku obrotowego przeprowadzona została inwentaryzacja kasy, różnic nie stwierdzono.

Na tym protokół zakończono.

Protokół niniejszy sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach.

Do zawartych w nim ustaleń zastrzeżeń nie wniesiono.

Ryjewo, 9 lipca 2020r.

Podpisy:

RIO w Gdańsku:


.....

Halina Rataj

URZĄD GMINY
32-420 RYJEWO
woj. pomorskie

Urząd Gminy w Ryjewie:


.....

Kasjer


.....

Skarbnik Gminy