

V. ZADANIA ZLECONE I REALIZOWANE W RAMACH POROZUMIENÍ.

5.1. Dotacje otrzymane przez Gminę w związku z realizacją zadań zleconych.

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd Gminy zostały ujęte w budżecie Gminy w prawidłowych wysokościach (zgodnie z decyzjami) oraz w prawidłowych podziałkach klasyfikacji finansów publicznych.

Ogólne rozliczenie z wykorzystania dotacji na zadania zlecone bieżące (§201) w Gminie Trąbki Wielkie w 2010 roku (w zł) przedstawia poniższa tabela:

Rozdz.	Nazwa rozdziału	§	Dotacje otrzymane		Dotacje wykorzystane		Różnica
			Środki finans. przekazane na konto Gminy wg. ewidencji księgowej	Wg Rb-50	wg. ewid. księg.*	Wg Rb-50	
A	B	C	D	E	F	G	D - G
01095	Pozostała działalność – aktywna	2010	232.533,00	232.533,00	232.532,69	232.532,69	0,31
75011	Urzędy wojewódzkie	2010	86.000,00	86.000,00	86.000,00	86.000,00	0
75056	Spis powszechny i inne	2010	16.412,00	16.172,61	16.172,44	16.172,44	239,56
75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2010	1.540,00	1.540,00	1.540,00	1.540,00	0
75107	Wybory Prezydenckie	2010	15.333,00	11.635,67	11.635,67	11.635,67	3.697,33
75109	Wybory do rad	2010	15.694,00	15.694,00	15.480,11	15.480,11	213,89
85212	Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2010	4.030.000,00	3.993.233,02	3.993.233,02	3.993.233,02	36.766,98
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	2010	11.000,00	10.416,12	10.416,12	10.416,12	583,88
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	2010	11.000,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	500,00
Razem			4.377.724,42	4.377.724,42	4.377.510,05	4.377.510,05	214,37

173

Niewykorzystane dotacje zwrócone zostały:

- w rozdziale 01095 w wysokości 0,31 zł, zwrotu dokonano po terminie tj. w dniu 25.02.2011r., (WB nr 39),
- w rozdziale 75107 w wysokości 3.697,33 zł, w dniu 29.12.2010r., (WB nr 256),
- w rozdziale 75109 w wysokości 213,89 zł, zwrotu dokonano po terminie tj. w dniu 11.02.2011r., (WB nr 29) wraz z odsetkami z tytułu nieterminowego zwrotu dotacji w kwocie 0,84zł (odsetki zostały zapłacone przez pana Marcina Nowakowskiego Sekretarza Gminy odpowiedzialnego za terminowe rozliczenie niniejszej dotacji),
- w rozdziale 75056 w wysokości 239,39 zł, w dniu 28.12.2010r., (WB nr 255), oraz 0,17zł po terminie tj. w dniu 07.02.2011r. (WB nr 25)
- w rozdziale 85212 w wysokości 30.000zł, w dniu 23.12.2010r. (WB nr 253) oraz 6.766,98zł w dniu 31.12.2010r. (WB nr 3),
- w rozdziale 85213 w wysokości 583,88 zł, w dniu 30.12.2010r., (WB nr 257),
- w rozdziale 85228 w wysokości 500 zł, w dniu 30.12.2010r., (WB nr 257),

• Plan finansowy zadań zleconych.

Gmina Trąbki Wielkie opracowała plan finansowy dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami na 2010 rok , który stanowi załącznik nr 6 do Uchwały Nr 130/XIV/2009 Rady Gminy z dnia 18 grudnia 2009r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Trąbki Wielkie na rok 2010.

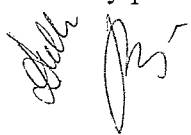
Plan finansowy zadań zleconych obejmował:

- dochody z tytułu przyznanych z budżetu państwa dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, w kwocie 3.894.640,00 zł,
- wydatki – w układzie dział, rozdział klasyfikacji wydatków.

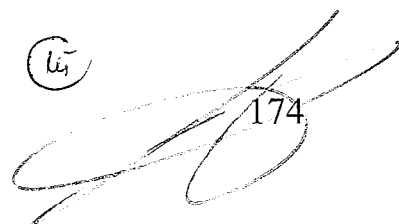
W planie finansowym nie wyodrębniono wydatków bieżących, w tym wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz wydatków majątkowych;

W sprawozdaniu Rb-27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za okres od początku roku do końca IV kwartału 2010r. wykazano:

- plan 23.054,00 zł,
- dochody wykonane 45.473,35 zł,
w tym: dochody potrącone przez jednostkę 16.198,68 zł,
- dochody przekazane 29.274,67 zł,



174



- należności pozostałe do zapłaty tj. zaległości – 1.463.499,29 zł,
- nadpłaty 0 zł.

5.2. Prawidłowość wykorzystania dotacji.

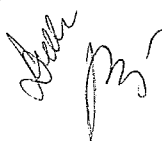
- dotacja w rozdziale 75011 „Urzędy Wojewódzkie” – 86.000 zł

Otrzymane środki z dotacji w wysokości 86.000 zł, wykorzystano na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników wykonujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej:

- §4010 – wynagrodzenia osobowe – 60.218,00 zł,
- §4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne – 5.118,00 zł
- §4110 – składki na ubezpieczenia społeczne – 9.924,00 zł,
- §4120 – składki na fundusz pracy – 1.600 zł,

Pozostałe środki dotacji wykorzystano m. innymi na:

- w ramach §4700 szkolenia pracowników USC – na kwotę 1.110zł,
- w ramach §4210 „zakup materiałów i wyposażenia” wydatkowano kwotę ogółem 7.706,80zł, w tym m. innymi :
 - kwotę 3.184,20 zł - zakup mebli biurowych - F-a VAT nr 102/2010 z dnia 24.08.2010r.
 - kwotę 2.942,57zł na zakup kwiatów, upominków z okazji jubileuszy zawarcia małżeństwa oraz środków żywności do USC (Fa VAT nr 22/2010 z dn. 24.02.2010r. na kwotę 35,00zł, Fa VAT nr 57/2010 z dn. 16.04.2010r. na kwotę 85,00zł, Fa VAT nr 122/2010 z dn. 21.06.2010r. na kwotę 72,50zł, Fa VAT nr 128/2010 z dn. 30.07.2010r. na kwotę 10,00zł, Fa VAT nr 131/2010 na kwotę 73,50zł, Fa VAT nr 138/2010 z dn.16.09.2010r. na kwotę 79,00zł, Fa VAT nr 144/2010 z dn. 29.09.2010 na kwotę 70,50, Fa VATnr 147/2010 z dn. 01.10.2010r. na kwotę 83,00zł, Fa VAT nr 150/2010zł z dn. 18.10.2010r. na kwotę 65,00zł, Fa VAT nr 155/2010 z dn. 27.10.2010r. na kwotę 252,50zł, Fa VAT nr 186 z dn. 16.12.2010r. na kwotę 210,40zł; Fa VAT nr 53/10 z dn. 10.05.2010r. na kwotę 72,60, Fa VAT nr 84/10 z dn. 20.07.2010r. na kwotę 210zł, Fa VAT nr A00153/2010 z dn. 26.08.2010 na kwotę 38,28zł, VAT nr A00157/2010 z dn 22.09.2010r. na kwotę 52,80zł, Fa VAT nr 149/2010 z dn. 13.10.2010r. na kwotę 210,50zł, Fa VAT nr 2002/F-WZ/2/02 z dn. 10.12.2010r. na kwotę 1.321,99 zł,
 - kwotę 1.199,14 zł na zakup materiałów biurowych – Fa VAT nr 2163547387 z dn. 29.12.2010r. na kwotę 449,14zł, Fa VAT 5725/2010 z dn. 30.12.2010 na kwotę 750zł,
- w ramach § 4300 „zakup usług pozostałych” wydatkowano kwotę ogółem 323,20zł, w tym 250,00zł na dezynfekcję Akt USC - Rach. Nr 90/2010 z dn. 10.05.2010r.
- dotacja w rozdziale 75101 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej” – 1.540 zł



175

Otrzymałą dotację w wysokości 1.540 zł, wykorzystano na sporządzenie rejestru wyborców:

- §4110 – składki na ubezpieczenie społeczne – 151,90zł,
- §412 - składki na fundusz pracy - 24,50zł,
- §4170 - wynagrodzenia bezosobowe – 1.000zł,
- §4740 – Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych – 363,60 zł.

Sporządzenia rejestru wyborców w 2010 roku dokonano na podstawie umowy zlecenia.

Umowę zawarto w dniu 19.11.2010r., na kwotę 1.000,00 zł.

- dotacja w rozdziale 75107 „Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej”- 11.635,67 zł

Otrzymałą dotację w wysokości 11.635,67 zł wykorzystano na:

- sporządzanie spisu wyborców – 635,22 zł,
- uzupełnienie wyposażenia lokali – 1.311,11 zł,
- wydatki kancelaryjne – 708,77 zł,
- obsługę informatyczną komisji obwodowych – 1.780,57 zł,
- diety dla członków komisji – 7.200 zł,

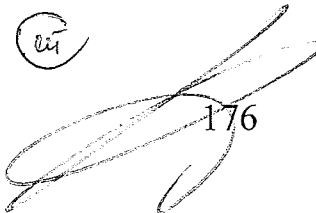
Zestawienie wydatków sporządzone zostało w dniu 12.09.2010r.

W dniach od 28.04-16.05.2011r. inspektor Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego przeprowadził kontrolę problemową w zakresie m. innymi prawidłowości wydatkowania i rozliczenia dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa w 2010r. w następujących działach, rozdziałach, paragrafach: 01095 §201 zwrot podatku akcyzowego producentom rolnym, 80101 §203 zakup pomocy dydaktycznych w ramach Rządowego programu wsparcia w latach 2009-2014 organów prowadzących w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w klasach I-III szkół podstawowych i ogólnokształcących szkół muzycznych I stopnia „Radosna szkoła”, 85212 §201 świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, 85214 §203 zasiłki okresowe, 85216 §203 zasiłki stałe, 85295 §203 pomoc państwa w zakresie dożywiania.

Wyniki kontroli zawarto w protokole z kontroli podpisanym w dniu 16.05.2011r. oraz wystąpieniu pokontrolnym nr FB-III.431-0.3.7.2011.AK z dn. 07.06.2011r.

5.3. Środki na realizację porozumień.

Gmina w okresie objętym kontrolą tj. w 2010 roku otrzymywała środki na realizację porozumień (umów):



176

- Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie umów między jednostkami samorządu terytorialnego:

rozdz. 92105 „Pozostałe zadania w zakresie kultury” §232 – 4.000 zł

W dniu 08.06.2010 r. zawarto porozumienie pomiędzy Powiatem Gdańskim w Pruszczu Gdańskim a Gminą Trąbki Wielkie. Przedmiotem porozumienia było określenie zasad współpracy przy realizacji zadania w zakresie kultury pod nazwą: „Trąbki w Trąbkach”.

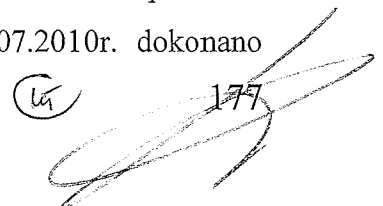
Porozumienie zawarto na podstawie Uchwały Rady Powiatu Gdańskiego oraz Rady Gminy Trąbki Wielkie o numerach kolejno XLVIII/309/2010 z dnia 29.04.2010r. i 32/IV/2010 z dnia 11.05.2010r.

W porozumieniu określono:

- formę i termin realizacji zadania - impreza kulturalna w dniu 27.06.2010r. na stadionie sportowym w Trąbkach Wielkich,
- cel imprezy- przegląd dorobku artystycznego osób i zespołów grających na trąbce z terenu powiatu jak i całego województwa pomorskiego,
- Gmina Trąbki Wielkie zleci wykonanie realizacji zadania Gminnemu Ośrodkowi Kultury, Sportu i Rekreacji w Trąbkach Wielkich
- dotacja zostanie udzielona w kwocie 4.000zł na pisemny wniosek Gminy złożony w terminie do dnia 15.06.2010r.
- termin wykorzystania dotacji – 11.07.2010r.,
- termin rozliczenia dotacji - 15 dni od upływu terminu wykorzystania dotacji poprzez przedstawienie sprawozdania merytorycznego i finansowego z realizacji zadania wraz z kopiami faktur i dowodami ich zapłaty.

W ramach realizacji zadania wydatkowano ogółem 4.045,90zł:

- Rachunek nr 01/06/2010 z dn. 25.06.2010r. – koncert taneczno–wokalnie-instrumentalny Zespołu Pieśni i Tańca Jagódki – kwota 500zł, zapłacono w dniu 02.07.2010r.,
- Rachunek 73/2010 z dnia 27.06.2010r. – spektakl dla dzieci Gdańskiego Teatru Muzycznego Picorello - kwota 650zł, zapłacono w dniu 06.07.2010r.
- Rachunek do umowy o dzieło z dn. 18.06.2010r. - Umowa zawarta w dniu 18.06.2010r. pomiędzy Gminnym Ośrodkiem Kultury, Sportu i Rekreacji a panem Markiem Piontkiem upoważnionym do zawierania umów w imieniu Orkiestry dętej na wykonanie przez Orkiestrę programu artystycznego. W umowie określono wynagrodzenie za wykonanie programu przez Orkiestrę w kwocie 1.755zł płatne w terminie 14 dni od dnia otrzymania rachunku. W dniu 02.07.2010r. dokonano



177

przelewu na kwotę 1.502,00zł z tytułu umowy o dzieło. Kwotę 253zł stanowi należny podatek,

- Fa VAT nr 18599/06/2010 z dnia 28.06.2010r. – obsługa toalet – kwota 770,40zł, zapłacono w dniu 09.07.2010r.
- Fa VAT nr 74/10 z dnia 21.06.2010r. – artykuły spożywcze – kwota 215zł, zapłacono w dniu 30.06.2010r.,
- Fa VAT nr 0095/10 z dnia 29.06.2010r. – artykuły spożywcze – kwota 408,50zł, zapłacono w dniu 09.07.2010r.,

Pismem z dnia 10.05.2010r. zlecono przeprowadzenie VI imprezy powiatowej „Trąbki w Trąbkach” Gminnemu Ośrodkowi Kultury, Sportu i Rekreacji w Trąbkach Wielkich. Pismo podpisał z upoważnienia Wójta Zastępcą Wójta pan Jan Wiczling.

W dniu 14.06.2010r. Powiat przekazał na konto Urzędu Gminy kwotę 4.000 zł (WB 115/2010 z dnia 15.06.2010r.). Pozostałe koszty związane z wykonaniem zadania tj. 45,90zł pokryto z budżetu GOKSiR-u.

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji sporządził w dniu 27.06.2010r. sprawozdanie z IV imprezy powiatowej „Trąbka w Trąbkach” oraz rozliczenie finansowe zadania.

- dotacje celowe otrzymane w 2010 roku z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego

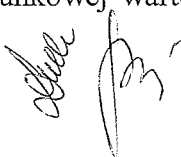
rozdział 60014 „Drogi publiczne powiatowe” §662 – 265.661,98 zł

Pomiędzy Powiatem Gdańskim a Gminą Trąbki Wielkie zawarto w dniu 08.10.2009r. porozumienie nr 10/09 w sprawie realizacji zadania pn.: „Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 2219G Trąbki Wielkie – Kaczki i drogi powiatowej nr 2218G w msc. Kaczki” – etap II na terenie Gminy Trąbki Wielkie,

Porozumienie zawarto na podstawie Uchwały Rady Powiatu Gdańskiego nr XXXIV/237/2009 z dnia 15.07.2009r. oraz Uchwały Rady Gminy Trąbki Wielkie nr 79/VIII/2009 z dnia 24.07.2009r.


W porozumieniu określono:

- zakres zadań m. innymi wybór i zawarcie umowy z wykonawcą, przekazania zadania na majątek Powiatu Gdańskiego, dostarczenie dowodów PT,
- udział finansowy stron w realizacji zadania – Powiat zobowiązał się pokryć 50% szacunkowej wartości zadania określonej przez strony na kwotę 600.000 zł tj. udzielić



178

178



dotacji w wysokości nieprzekraczającej kwoty 300.000 zł. Na pokrycie pozostałych kosztów wykonania zadania Gmina udzieli Powiatowi pomocy rzeczowej na zasadach określonych w odrębnej umowie. Wydatki poniesione przez Gminę przed dniem podpisania porozumienia oraz po dniu 20.11.2009r. nie będą wliczane w rzeczywisty koszt wykonania zadania,

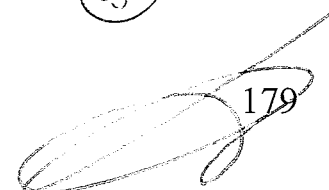
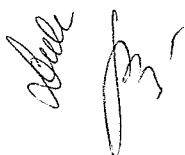
- termin przekazania środków - do 5 dni przed upływem terminu płatności na rzecz wykonawcy, na pisemny wniosek Gminy lecz nie później niż do dnia 10.12.2009r.
- termin wykonania i wykorzystania przekazanej przez powiat dotacji – 15.12.2009r.

Do porozumienia zawarto trzy aneksy w dniu 24.11.2009r., 15.12.2009r. oraz w dniu 18.12.2009r. Aneksami zmieniono ustalenia dotyczące m. innymi:

- terminu wykonania zadania – do dnia 29.12.2009r.,
- szacunkowej wartości zadania – 1.200.000zł, z tego 50% tj. 600.000zł planuje się pokryć z dofinansowania z budżetu państwa w ramach : Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011”, a kwotę nieprzekraczającą 300.000zł tj. 25% wartości szacunkowej prześle Powiat Gminie w formie dotacji,
- terminu przekazania dotacji – w jednej lub kilku transzach nie później niż do dnia 23.12.2009r. lub jednorazowo po wykonaniu całości zadania na podstawie wniosku złożonego przez Gminę w terminie do 15 dni od dnia wykonania całości zadania oraz po otrzymaniu przez Powiat rozliczenia rzeczowo-finansowego, jednak nie później niż do dnia 30.12.2009r.
- terminu wykorzystania dotacji – do dnia 29.12.2009r.,
- terminu przekazania rozliczenia rzeczowo-finansowego – nie później niż do dnia 30.12.2009r.

W dniu 29.12.2009r. sporządzono wniosek gminy o płatność dotacji, z którego wynika wnioskowana kwota dotacji w wysokości 265.661,98zł stanowiąca 25% wartości następujących faktur:

- Fa VAT nr 09/12/2009 z dnia 09.12.2009r. na kwotę 971.095,21zł – wykonawcy za wykonanie chodnika, zapłacono w dniu 22.12.2009r.,
- Fa VAT nr 12/12/2009 z dnia 09.12.2009r. na kwotę 27.999,00zł – nadzór inspektorski, zapłacono w dniu 18.12.2009r.,
- Fa VAT nr F070/11/2009 z dnia 26.11.2009r. – usługi ksero – na kwotę 52,56zł, zapłacono w dniu 30.11.2009r.



- Fa VAT nr 31/12/09 z dnia 29.12.2009r. – prace dodatkowe, ustawienie bariery, wykonanie drenażu – na kwotę 63.501,14zł, zapłacono w dniu 25.12.2009r.

Gmina Trąbki Wielkie sporządziła rozliczenie rzeczowo-finansowe zadania – budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 2219G Trąbki Wielkie – Kaczki i drogi powiatowej 2218G w msc. Kaczki. Na rozliczeniu nie zapisano daty jego sporządzenia.

W ramach realizacji zadania wydatkowano ogółem 1.062.647,91 zł, z tego kwota 265.661,98zł stanowi udział Powiatu, a kwota 796.985,93zł stanowi udział Gminy, w tym kwotę 485.547,60zł finansowano z dotacji z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego (na podstawie umowy nr 25-G/ZFE-III-NPPDL/09 z dnia 28.07.2009r.).

W dniu 04.01.2010r. wpłynęły na konto Gminy środki w wysokości 265.661,98 (WB nr 1/2010) przekazane przez Powiat Gdański.

Dowód przekazania środka trwałego Powiatowi Gdańskiemu:

- PT z dnia 22.03.2010r. wartość początkowa 5.214,12 zł,
- PT z dn. 22.03.2010r. wartość początkowa 9.778,52zł,
- PT z dn. 09.12.2009r. wartość początkowa 688.705,30zł,
- PT z dn. 09.12.2009r. wartość początkowa 379.054,85zł.