

Mielno, 21 lipiec 2010 r.

OS.I.1.0914-26/10

### **Protokół kontroli**

przeprowadzonej w **Mieleńskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Mielnie**  
w dniu **23 i 24 czerwca 2010 r.**

przez:

- 1) Teresę Lubacz - specjalista ds. rozliczeń finansowych,
- 2) Roberta Pyć – głównego specjalistę ds. komunalnych i ochrony środowiska,

na podstawie upoważnienia o znaku OS.I.2.0113-95/10 do przeprowadzenia kontroli nr 95/2010 z dnia 22 czerwca 2010 r.

Zakres: prawidłowość wydatkowania otrzymanych dotacji w 2009 r.

#### **USTALENIA OGÓLNE:**

Imię i nazwisko dyrektora kontrolowanej jednostki:

- 1) Jan Czajkowski – Dyrektor – okres pełnienia funkcji w jednostce do 02 lutego 2009 r.
- 2) Aldona Prusinowska – p.o. Dyrektora, okres pełnienie funkcji od dnia 05 lutego 2009 r. zgodnie z zarządzeniem Nr 4/19/2009 Wójta Gminy Mielno z dnia 05 lutego 2009 r w sprawie powierzenia pełnienia obowiązków Dyrektora Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie oraz pełnomocnictwem OS.I.2.0113-10/09 nr 10/2009 z dnia 05 lutego 2009 r.
- 3) Aldona Prusinowska – Dyrektor, okres pełnienia funkcji od 01 czerwca 2009r., zgodnie z zarządzeniem nr 26/72/09 Wójta Gminy Mielno z dnia 30 czerwca 2009 r. w sprawie powierzenia obowiązków Dyrektora Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji oraz Pełnomocnictwa OS.I.2.0113-80a/2009 z dnia 30 czerwca 2009r.

Osobą upoważnioną do udostępnienia dokumentów w celu kontroli w ww zakresie oraz obecną w czasie jej trwania była Główna księgowa Lidia Szmyd.

Miejsce przeprowadzenia kontroli: Mieleński Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mielnie.

#### **ANALIZA EWIDENCJI KSIĘGOWEJ JEDNOSTKI.**

W Mieleński Ośrodku Sportu i Rekreacji ewidencja księgowa jest prowadzona dla ogółu działalności.

Z ewidencji księgowej jednostki wynika, że przychody z tytułu dotacji są zgodne ze sprawozdaniem finansowym i wynoszą: 1 769 500 zł.

Dotacja jest ewidencjonowana na koncie syntetycznym 740 – „Dot. UG + SR. NA INWESTYCJE”. Konto analityczne 740-1 „DOTACJE URZĄD GMINY” na którym zostały

zaewidencjonowane min. kwoty dotacji przedmiotowej i celowej inwestycyjnej, wykazane w załączniku Nr 1 a w sprawozdaniu RB-30 wykazane zostały pod paragrafem 2650- „Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządowy zakład budżetowy”.

## PRAWIDŁOWOŚĆ WYDATKOWANIA DOTACJI.

Zgodnie z & 2 uchwały Nr XXII/166/97 Rady Gminy Mielno z dnia 07 lutego 1997 r w sprawie utworzenia zakładu budżetowego, przedmiotem działalności Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie jest min. administrowanie i konserwacja obiektów sportowych, rekreacyjnych, turystycznych oraz kultury, świadczenie różnych usług w zakresie sportu, turystyki, rekreacji, kultury, finansów księgowości.

W myśl załącznika do uchwały nr XVIII/196/97 z dnia 13 czerwca 1997 r. w sprawie uchwalenia statutu zakładu budżetowego Gminy Mielno o nazwie Mieleński Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mielnie ( zm. uchwała Nr XXXIII/244/98 Rady Gminy Mielno z dnia 23 stycznia 1998 r., uchwała Nr XXXIII/197/2001 Rady Gminy Mielno z dnia 28 lutego 2001 r., uchwała Nr XLVI/234/2001 Rady Gminy Mielno z dnia 29 października 2001 r.), zakres statutowy działalności jednostki dotowanej uwzględnia prowadzenie usług dotowanych.

Rozliczenie wykorzystanej dotacji złożone zostało w terminie przez Dyrektora Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie, zgodnie z & 52 ust.2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 czerwca 2006 r. w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych oraz trybu postępowania przy przekształceniu w inną formę organizacyjno- prawną ( Dz.U. nr 166 poz.783 ze zm.)

Kontrolą objęto dokumenty księgowe potwierdzające wydatki finansowane z otrzymanych dotacji w 2009r, ujęte w tabeli Nr 1:

Tabela Nr 1 Zestawienie dotacji przedmiotowych i celowych MOSiR

| L.p | Dział | Rozdz. | &    | Nazwa dotacji                                                                             | Podstawa prawna                                                                                                                              | Kwota w zł |
|-----|-------|--------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 1   | 630   | 63003  | 2650 | Reklama i promocja w mediach, udział w targach, zakup potrzebnych materiałów promocyjnych | Załącznik nr 8 do uchwały Nr XXVIII/277/08 Rady Gminy Mielno z dnia 18 grudnia 2008 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Mielno na rok 2009 | 114 000    |
| 2   | 630   | 63003  | 2650 | Utrzymanie informacji turystycznej                                                        | Załącznik nr 8 do uchwały Nr XXVIII/277/08 Rady Gminy Mielno z dnia 18 grudnia 2008 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Mielno na rok 2009 | 148 000    |
| 3   | 630   | 63003  | 2650 | Dokonanie zmian strony internetowej <a href="http://www.mielno.pl">www.mielno.pl</a>      | Uchwała Nr XXXIX/404/2009 Rady Gminy Mielno z dnia 27 listopada 2009 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Mielno na 2009 rok                  | 15 000     |
| 4   | 900   | 90001  | 2650 | Zakup ozdób świątecznych                                                                  | Załącznik nr 8 do uchwały Nr XXVIII/277/08 Rady Gminy Mielno z dnia 18 grudnia 2008 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Mielno na rok 2009 | 20 000     |
| 5   | 921   | 92105  | 2650 | Sekcja plastyczna                                                                         | Załącznik nr 8 do uchwały Nr XXVIII/277/08 Rady Gminy Mielno z dnia 18 grudnia 2008 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Mielno na rok 2009 | 12 000     |
| 6   | 921   | 92105  | 2650 | Sekcja baletowa                                                                           | Załącznik nr 8 do uchwały Nr XXVIII/277/08 Rady Gminy Mielno z dnia 18 grudnia 2008 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Mielno na rok 2009 | 45 000     |
|     |       |        |      |                                                                                           | Załącznik nr 8 do uchwały Nr                                                                                                                 |            |

|    |     |       |      |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |         |
|----|-----|-------|------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 7  | 921 | 92105 | 2650 | Mieleńskie lato artystyczne                                                | XXVIII/277/08 Rady Gminy Mielno z dnia 18 grudnia 2008 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Mielno na rok 2009                                                                                                                                                                               | 44 000  |
| 8  | 921 | 92105 | 2650 | Wydanie książki<br>Wspomnienia mieszkańców<br>Gminy Mielno                 | Uchwała Nr XXXIV/357/2009 Rady Gminy Mielno z dnia 30 czerwca 2009 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Mielno na 2009 rok                                                                                                                                                                     | 14 000  |
| 9  | 921 | 92105 | 2650 | Przepiórki                                                                 | Załącznik nr 8 do uchwały Nr XXVIII/277/08 Rady Gminy Mielno z dnia 18 grudnia 2008 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Mielno na rok 2009                                                                                                                                                  | 3 000   |
| 10 | 926 | 92605 | 2650 | Utrzymanie stadionu                                                        | Załącznik nr 8 do uchwały Nr XXVIII/277/08 Rady Gminy Mielno z dnia 18 grudnia 2008 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Mielno na rok 2009                                                                                                                                                  | 16 000  |
| 11 | 926 | 92605 | 2650 | Remont pomieszczeń na<br>stadionie w Mielnie                               | Uchwała Nr XXXI/312/2009 Rady Gminy Mielno z dnia 31 marca 2009 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Mielno na 2009 rok                                                                                                                                                                        | 15 000  |
| 12 | 926 | 92605 | 2650 | Zakup i montaż siedzisk na<br>stadionie w Mielnie                          | Uchwała Nr XXXIV/366/2009 Rady Gminy Mielno z dnia 28 sierpnia 2009 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Mielno na 2009 rok                                                                                                                                                                    | 20 000  |
| 13 | 926 | 92605 | 2650 | Upowszechnianie i promocja<br>żeglarstwa                                   | Załącznik nr 8 do uchwały Nr XXVIII/277/08 Rady Gminy Mielno z dnia 18 grudnia 2008 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Mielno na rok 2009                                                                                                                                                  | 5 000   |
| 14 | 926 | 92605 | 2650 | Sprzęt żeglarski do<br>olimpijskiej łodzi żeglarskiej<br>klasy FIN         | Załącznik nr 8 do uchwały Nr XXVIII/277/08 Rady Gminy Mielno z dnia 18 grudnia 2008 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Mielno na rok 2009 15 000 zł, zmniejszenie o 5 000 zł uchwałą nr XXXI/312/2009 Rady Gminy Mielno z dnia 31 marca 2009 r w sprawie zmian w budżecie gminy na 2009 r. | 10 000  |
| 15 | 926 | 92605 | 2650 | Ogólnopolski zlot morsów                                                   | Załącznik nr 8 do uchwały Nr XXVIII/277/08 Rady Gminy Mielno z dnia 18 grudnia 2008 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Mielno na rok 2009 zwiększenie o 30 000 zł uchwałą nr XXXI/312/2009 Rady Gminy Mielno z dnia 31 marca 2009 r w sprawie zmian w budżecie gminy na 2009 r.            | 220 000 |
| 16 | 926 | 92605 | 2650 | Obsługa i utrzymanie plaży                                                 | Załącznik nr 8 do uchwały Nr XXVIII/277/08 Rady Gminy Mielno z dnia 18 grudnia 2008 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Mielno na rok 2009                                                                                                                                                  | 563 500 |
| 17 | 926 | 92605 | 2650 | Kurs ratownika dla<br>gimnazjalistów                                       | Uchwała Nr XXXI/312/2009 Rady Gminy Mielno z dnia 31 marca 2009 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Mielno na 2009 rok                                                                                                                                                                        | 9 000   |
| 18 | 926 | 92695 | 6210 | Domki dla ratowników i<br>oprogramowanie EKO (dotacja inwestycyjna celowa) | Uchwała Nr XXXI/312/2009 Rady Gminy Mielno z dnia 31 marca 2009 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Mielno na 2009 rok                                                                                                                                                                        | 152 000 |

Dotacja przedmiotowa przekazana dla MOSiR w 2009 roku wykazana w tabeli nr 1 wynosi 1 273 500 zł a inwestycyjna celowa 152 000 zł. Ogółem dotacje do rozliczenia podlegające kontroli wyniosły 1 425 500 zł.

**1. Rozliczenie dotacji: Reklama i promocja w mediach, udział w targach, zakup potrzebnych materiałów promocyjnych +utrzymanie informacji turystycznej:**

*Chm*

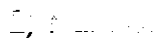
*[Signature]*

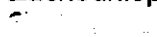
Stawka dotacji przedmiotowej zgodna z uchwałą Nr XXVIII/293/2008 Rady Gminy Mielno z dnia 18 grudnia 2008 r w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowych dla Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie na 2009 r. (zał. nr 1) wynosząca 1 048 zł dopłaty do 1 dnia utrzymania Biura Promocji i Informacji Turystycznej.

Biuro Promocji Gminy i Informacji Turystycznej zostało utworzone w Ramach Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie na podstawie & 1 ust.2 załącznika do uchwały Nr XL VI/234/2001 Rady Gminy Mielno z 29 października 2001 r w sprawie zmian statutu Zakładu Budżetowego Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie.

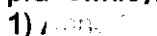
W 2009 roku zatrudnione w ramach dotacji – reklama i promocja w mediach, udział w targach, zakup potrzebnych materiałów promocyjnych byli m.in.

1)  - umowa zlecenie nr 50/04/2009 z dnia 01-04-2009 na prowadzenie zajęć z Z Nordic Walking na plaży w Mielnie w okresie od 01-04-do 30-04-2009, oraz w okresie od 01-05-2009 do 31-05-2009 r.

2)  - umowa o dzieło za wykonanie prac plastycznych- dekoracyjnych na stanowisku promocyjnym Gminy Mielno podczas obchodów Dni Województwa Zachodniopomorskiego na ul. Mariackiej w Katowicach.

3)  - umowa o dzieło zawarta w 14.05.2010 r. na organizację pokazowej autorskiej szkoły gotowania oraz konkursu kulinarnego podczas imprezy promocyjnej Gminy Mielno pn. „Obchody Dni Województwa Zachodniopomorskiego Katowice 2009” na ul. Mariackiej w Katowicach w dniach od 22 do 24.05.2009 r. zgodnie z uzgodnionym scenariuszem.

W Biurze Promocji i Informacji Turystycznej 2009 roku zatrudnieni byli niżej wymienieni pracownicy:

1)  - Kierownik,

2)  - referent ds. turystyki,

3)  - referent ds. turystyki,

4)  - referent ds. turystyki w okresie od 04-05-2009 r.

5)  - referent ds. turystyki do 03-04-2009 r.

6)  - umowa zlecenie na okres lipiec i sierpień 2009 r. informator

7)  - umowa zlecenie od stycznia do grudnia 2009 r obsługa – sprzątanie BPiI.

Z analizy sprawozdania z otrzymanej dotacji złożonego w dniu 29 stycznia 2010 r. REJ 1119/10 wynika, że roczna ilość dni utrzymania BPiT wynosi 250 dni. Ilość ta jest zgodna z listami obecności zatrudnionych pracowników BPiT.

Kwota przekazanej dotacji dla zakładu budżetowego:

- reklama i promocja w mediach, udział w targach, zakup potrzebnych materiałów promocyjnych - 114 000 zł

- utrzymanie informacji turystycznej – 148 000 zł

Razem 262 000 zł.

Kwota dotacji jest zgodna z wyliczeniem ilość dni 250 x 1 048 zł wskaźnik z uchwały = 262 000 zł.

**Rozliczenie dotacji : Dokonanie zmian strony internetowej [www.mielno.pl](http://www.mielno.pl).**

Dyrektor Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie 12 marca 2009 r. złożył wniosek o przyznanie dotacji w wysokości 15 000 zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów związanych ze zmianą strony internetowej. We wniosku wskazano na przestarzałe oprogramowanie i konieczność zmiany dotychczasowego wyglądu oraz systemu operacyjnego. Do wniosku dołączono ofertę wykonania strony internetowej z kosztorysem:

- budowa serwisu 7 200 zł

- przeniesienie treści z obecnej strony 4 500 zł

- opieka autorska nad serwisem internetowym ( opłata roczna 1 300 zł

Razem 13 000 zł + 22% VAT = 15 860 zł.

Kwota 15 000 zł została zaakceptowana przez Wójta na posiedzeniu w dniu 12 marca 2009 r. a odpowiedź potwierdzona pismem 13 marca 2009 r znak OS.II.1.4122-3/09.

Dotacja przedmiotowa w wysokości 15 000 zł została przyznana zakładowi budżetowemu uchwałą nr XXXI/404/2009 Rady Gminy Mielno z dnia 27 listopada 2009 r. w sprawie zmian w budżecie gminy na 2009 r.

Rozliczenie finansowe dotacji przedmiotowej – Reklama i promocja w mediach, udział w targach, zakup potrzebnych materiałów promocyjnych + utrzymanie informacji turystycznej + dokonanie zmian strony internetowej

| L.p.  | Koszty                                                                                 | Plan wg uchwały budżetowej | Wykonanie ze sprawozdania | Różnica (3-4) |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| 1     | 2                                                                                      | 3                          | 4                         | 5             |
| 1     | Zatrudnienie pracowników                                                               | 98 000,00                  | 98 000,00                 | 0             |
| 2     | Dodatkowe wynagrodzenie roczne                                                         | 8 300,00                   | 8 300,00                  | 0             |
| 3     | Składki ZUS i FP                                                                       | 23 000,00                  | 23 000,00                 | 0             |
| 4     | Fundusz Socjalny                                                                       | 2 850,00                   | 4 000,16                  | -1 150,16     |
| 5     | Zakup energii                                                                          | 8 000,00                   | 6 083,78                  | 1 916,22      |
| 6     | Zakup materiałów i wyposażenia                                                         | 41 500,00                  | 38 421,51                 | 3078,49       |
| 7     | Delegacje                                                                              | 9 000,00                   | 9 000,00                  | 0             |
| 8     | Pozostałe koszty (zakup usług pozostałych, podatek od nieruchomości, opłaty i składki) | 71 350,00                  | 90 194,55                 | -18 844,55    |
| Razem |                                                                                        | 262 000,00                 | 277 000,00                | -15 000,00    |

Przekroczenie wykonania do planu wynika z przyznaną dodatkowo Uchwałą Nr XXXIX/404/2009 Rady Gminy Mielno z dnia 27 listopada 2009 r. w sprawie zmian w budżecie kwotą dotacji przedmiotowej na wykonanie zmian strony internetowej. Ewidencja analityczna jest prowadzona na kontach zespołu „4” analityka „...07..” i „...22..”, zał. Nr 2 i 3.

## 2. Rozliczenie dotacji - Zakup ozdób świątecznych:

Stawka dotacji przedmiotowej zgodnie z uchwałą Nr XXXVIII/293/2008 Rady Gminy Mielno z dnia 18 grudnia 2008 r w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowych dla Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie na 2009 r wynosi 20 000 zł dopłaty do 1 kompletu ozdoby świątecznej.

Zakres działania wynika z & 5 pkt1 ppkt. c załącznika do uchwały Nr XXXVIII/196/97 Rady Gminy Mielno z 13 czerwca 1997 r. w sprawie uchwalenia statutu zakładu budżetowego Gminy Mielno o nazwie Mieleński Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mielnie.

Z analizy sprawozdania dotacji złożonej w dniu 29 stycznia 2010 r. REJ.1118/10 wynika, iż zakupiono 1 komplet ozdób świątecznych – iluminacji świetlnej w skład którego wchodzi:

- dwie kurtyny świetlne 2mx6m,
- sześć gwiazdek Snow Flake,
- napis „Wesołych Świąt „ w podwójnym oplocie.

Komplet ozdób świątecznych został zamontowany na budynku Urzędu Gminy w Mielnie.

Kwota dotacji jest zgodna z wyliczeniem 1 komplet x 20 000 zł ( wskaźnik z dotacji) = 20000,00

*Chmp*

*Chmp*

## Rozliczenie finansowe dotacji przedmiotowej - zakup ozdób świątecznych

| L.p. | Koszty                     | Plan wg uchwały budżetowej | Wykonanie ze sprawozdania | Różnica (3-4) |
|------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| 1    | 2                          | 3                          | 4                         | 5             |
| 1    | Zakup iluminacji świetlnej | 20 000,00                  | 20 000,00                 | 0             |
|      | Razem                      | 20 000,00                  | 20 000,00                 | 0             |

Zestawienie poniesionych kosztów zakup ozdób świątecznych przedstawia poniższa tabela:

| L.p.  | Nr dowodu księgowego | Nr dokumentu | Data dokumentu | Data zapłaty | Treść                                                      | Kwota     |
|-------|----------------------|--------------|----------------|--------------|------------------------------------------------------------|-----------|
| 1     | DB 23                | F/000013/09  | 14-01          | 20-01        | Kurtyna zawieszona 2x1,52 QUICK FIX SNON FLAKF NAPIS       | 15 468,28 |
| 2     | DB 7                 | 4/2009       | 05-01          | 08-01        | Montaż dekoracji świetlnej                                 | 4 220,47  |
| 3     | PK 0360              |              | 30-06          |              | Przebieganie wewnętrzne kosztów administracyjno-księgowych | 311,25    |
| Razem |                      |              |                |              |                                                            | 20 000,00 |

Ewidencja analityczna jest prowadzona na kontach zespołu „4” analityka „...33..”, zał. Nr 4. Poniesione koszty zakupu ozdób świątecznych są zgodne z otrzymaną dotacją.

### 3. Rozliczenie dotacji - Sekcja plastyczna

Stawka dotacji przedmiotowej zgodnie z uchwałą Nr XXXVIII/293/2008 Rady Gminy Mielno z dnia 18 grudnia 2008 r. w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowych dla Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie na 2009 r. wynosi 8 zł dopłaty do 1 dnia uczestnictwa w zajęciach w zakresie rysunku i malarstwa dla dzieci i młodzieży Zakres działania wynika z § 5 pkt 1 ppkt. c załącznika do uchwały Nr XXXVIII/196/97 Rady Gminy Mielno z 13 czerwca 1997 r. w sprawie uchwalenia statutu zakładu budżetowego Gminy Mielno o nazwie Mieleński Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mielnie.

W 2009 została zawarta umowa zlecenie od stycznia do grudnia z wyjątkiem sierpnia na prowadzenie i zorganizowanie zajęć plastycznych dla dzieci i młodzieży szkolnej.

Z analizy sprawozdania dotacji złożonej w dniu 29 stycznia 2010 r. (REJ 1124/10) wynika, iż w okresie:

od 06 stycznia do 16 czerwca 2009 r. uczestniczyło 37 osób (35 dni)

od 15 września do 17 grudnia 2009 r. uczestniczyło 47 osób (27 dni).

Wyliczenie 37 osób 35 dni ze sprawozdania x 8 zł = 10 360 zł

47 osób 27 dni ze sprawozdania x 8 zł = 10 152 zł.  
Razem koszty 20 512 zł z czego rozliczono 12 000 zł. w ramach przyznanych dotacji.

**Rozliczenie finansowe dotacji przedmiotowej – sekcja plastyczna**

| L.p. | Koszty                                                                                                                                                             | Plan wg uchwały budżetowej | Wykonanie ze sprawozdania | Różnica (3-4) |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| 1    | 2                                                                                                                                                                  | 3                          | 4                         | 5             |
| 1    | Wynagrodzenie instruktora                                                                                                                                          | 6 600,00                   | 5 830,00                  | 770,00        |
| 2    | Składki ZUS                                                                                                                                                        | 1000,00                    | 0,00                      | 1 000,00      |
| 3    | Zakup materiałów (farby, Pędzle, papier itp.)                                                                                                                      | 1800,00                    | 5064,61                   | -3 264,61     |
| 4    | Pozostałe koszty (organizacja wystaw, prac w sąsiednich powiatach i gminach, wydawnictwo, katalogów do wystaw, usługi obce, obsługa administracyjna i księgowania) | 2 600,00                   | 1 105,39                  | 1 494,61      |
|      | Razem                                                                                                                                                              | 12 000,00                  | 12 000,00                 | 0             |

Ewidencja analityczna jest prowadzona na kontach zespołu „4” analityka „...14...” . zał. Nr 5.

Poniesione koszty związane z sekcją plastyczną są zgodne z otrzymaną dotacją.

**4. Rozliczenie dotacji - Sekcja baletowa**

Stawka dotacji przedmiotowej zgodnie z uchwałą Nr XXXVIII/293/2008 Rady Gminy Mielno z dnia 18 grudnia 2008 r w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowych dla Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie na 2009 r. wynosi 36 zł dopłaty do 1 dnia uczestnictwa w zajęciach w zakresie tańca klasycznego- baletu dla dzieci i młodzieży

Zakres działania wynika z & 5 pkt 1 ppkt c załącznika do uchwały Nr XXXVIII/196/97 Rady Gminy Mielno z 13 czerwca 1997 r. w sprawie uchwalenia statutu zakładu budżetowego Gminy Mielno o nazwie Mieleński Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mielnie.

Do prowadzenia sekcji baletowej został zatrudniony pracownik na czas nieokreślony od 01 stycznia 2007 r. w wymiarze pełnego etatu na stanowisko – instruktora kat.S. od 01 czerwca 2009 zatrudniony został w wymiarze 0,5 etatu.

Z analizy sprawozdania dotacji złożonej w dniu 29 stycznia 2010 r. (REJ 1120/10) wynika że zajęcia odbywały się 2 razy w tygodniu ( wtorki i czwartki) poprzez 82 dni w których uczestniczyło 15 dzieci.

Wyliczenie dotacji 82 dni x 15 dzieci x 36 zł = 44 280,00 zł.

**Rozliczenie finansowe dotacji przedmiotowej – sekcja baletowa**

| L.p. | Koszty | Plan wg uchwały budżetowej | Wykonanie ze sprawozdania | Różnica (3-4) |
|------|--------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| 1    | 2      | 3                          | 4                         | 5             |
|      |        |                            |                           |               |

*Amys*

*[Signature]*

|       |                                                                                                                                      |           |           |           |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 1     | Wynagrodzenie instruktora umowa o pracę 12 miesięcy                                                                                  | 18 200,00 | 16 404,03 | 1 795,97  |
| 2     | Dodatkowe wynagrodzenie roczne                                                                                                       | 1 550,00  | 1 394,00  | 156,00    |
| 3     | Składki ZUS i FP                                                                                                                     | 4 600,00  | 3 209,35  | 1 390,65  |
| 4     | Fundusz Socjalny                                                                                                                     | 950,00    | 1 000,04  | -50,04    |
| 5     | Zakup materiałów (nuty, nagrania drobne elementy kostiumów, materiał na stroje)                                                      | 7 800,00  | 3 458,21  | 4 341,79  |
| 6     | Pozostałe koszty (np. wyposażenie, delegacje służbowe, usługi obce, wyjazdy z przedstawicielami, obsługa administracyjno – księgową) | 11 900,00 | 19 534,37 | -7 634,37 |
| Razem |                                                                                                                                      | 45 000,00 | 45 000,00 | 0         |

Zestawienie poniesionych kosztów dotyczących **sekcji baletowej** przedstawia poniższa tabela:

| L.p. | Nr dowodu księgowego | Nr dokumentu      | Data dokumentu | Data zapłaty | Treść                    | Kwota  |
|------|----------------------|-------------------|----------------|--------------|--------------------------|--------|
| 1    | DK 36                | 003/01/2009       | 30-01          | 30-01        | baletki                  | 170,00 |
| 2    | DK 63                | 119/2009          | 23-03          | 02-04        | materiały do scenografii | 217,59 |
| 3    | DK 89                | 132/2009          | 16-05          | 19-05        | art. pasmanteryjne       | 123,70 |
| 4    | DK 89                | 1476/337/KM/2009  | 14-05          | 19-05        | farba zielona            | 74,00  |
| 5    | DK 89                | 37193/8028/2009   | 18-05          | 19-05        | kolko meblowe            | 86,96  |
| 6    | DK 89                | 36696/8028/2009   | 17-05          | 19-05        | kolko meblowe            | 71,23  |
| 7    | DK 89                | 00035/2009        | 17-05          | 19-05        | nakolanniki              | 394,00 |
| 8    | DK 89                | FV/15/06563/09    | 14-05          | 19-05        | art. pasmanteryjne       | 123,89 |
| 9    | DK 89                | 32525/8028/2009   | 04-05          | 19-05        | kolko meblowe zaw.       | 188,24 |
| 10   | DK 89                | FV/15/06144/09    | 27-04          | 19-05        | plyta kronowood          | 410,96 |
| 11   | DK 89                | 24282/8028/2009   | 04-05          | 19-05        | kolko meblowe            | 12,00  |
| 12   | DK 89                | 241/2009          | 02-05          | 19-05        | klej                     | 120,01 |
| 13   | DK 89                | 88/A/09           | 13-05          | 19-05        | tkanina                  | 118,80 |
| 14   | DK 89                | 86/A              | 13-05          | 19-05        | tkanina                  | 182,71 |
| 15   | PK 270               | 158/2009          | 30-05          | 02-06        | art. pasmanteryjne       | 134,14 |
| 16   | PK 270               | F/147/2009/015893 | 30-05          | 02-06        | rajstopy                 | 64,50  |

|       |            |                  |       |       |                                    |           |
|-------|------------|------------------|-------|-------|------------------------------------|-----------|
| 17    | PK 270     | 122/MAG          | 30-05 | 02-06 | elementy plastikowe                | 24,80     |
| 18    | PK 270     | 136/2009         | 18-05 | 02-06 | art. pasmanteryjne                 | 50,00     |
| 19    | PK 270     | 1726/337/KM/2009 | 28-05 | 02-06 | art. chemiczne                     | 56,40     |
| 20    | PK 270     | 40291/8028/2009  | 28-05 | 02-06 | kątownik, zawias                   | 23,56     |
| 21    | PK 270     | 150/2009         | 29-05 | 02-06 | pasmanteria                        | 25,00     |
| 22    | PK 270     | 391/09           | 18-05 | 02-06 | barwnik do tkanin                  | 25,28     |
| 23    | PK 270     | 151/2009         | 30-05 | 02-06 | art. pasmanteryjne                 | 14,00     |
| 24    | PK 270     | 2805/2009        | 25-05 | 02-06 | pióra gęsie, strusie               | 392,84    |
| 25    | PK 270     | 102/9/09         | 30-05 | 02-06 | tkanina                            | 43,57     |
| 26    | PK 270     | 5/05             | 28-05 | 02-06 | miecze świetlne                    | 110,00    |
| 27    | PK 270     | 241              | 28-05 | 02-06 | odzież używana                     | 70,03     |
| 28    | PK 819     | wewnętrzne       |       |       | art. biurowe                       | 130,00    |
| 29    | PK 819     | wewnętrzne       |       |       | usługi. bankowe                    | 80,00     |
| 30    | PK 819     | wewnętrzne       |       |       | usługi łączności                   | 89,50     |
| 31    | DB 0132    | 224/F/2009       | 22-04 | 09-05 | plakaty reklamowe                  | 512,40    |
| 32    | DB 0158    |                  | 29-05 | 29-05 | wykonanie zaproszeń                | 353,80    |
| 33    | DB 0168    | 01/06/09         | 02-06 | 03-06 | nagłośnienie,<br>oświetlenie       | 1 200,00  |
| 34    | DB 0169    | 44/2009          | 04-06 | 08-06 | scenografia Wilk                   | 1220,00   |
| 35    | PK 0120    | 225/2009         | 16-03 | 19-03 | baletki                            | 737,00    |
| 36    | PK 0233    | 01/T/05/09       | 05-05 | 19-05 | usługa transportowa                | 50,00     |
| 37    | PK 270     | 2009-06-05       | 27-05 | 02-06 | nocleg solisty                     | 60,01     |
| 38    | PK 270     | 2009-05-06       | 27-05 | 02-06 | nocleg solisty                     | 60,01     |
| 39    | PK 270     | 1105/2009        | 30-05 | 02-06 | przewóz strojów                    | 70,00     |
| 40    | PK 784     | wewnętrzne       |       |       | prace komunalne                    | 1 771,68  |
| 41    | PK 819     | Wewnętrzne       |       |       | koszty administracyjno<br>księgowe | 3580,77   |
| 42    | PK 171     | Delegacje        |       |       | delegacje                          | 293,20    |
| 43    | PK 0112    |                  | 10-03 |       | Składka ZFŚS                       | 1000,04   |
| 44    | Za 2009 r. |                  |       |       | place                              | 16 404,03 |
| 45    | Za 2009 r. |                  |       |       | Wynagrodzenie<br>roczne            | 1 394,00  |
| 46    | Za 2009 r. |                  |       |       | Składki ZUS i FP                   | 3 209,35  |
| 47    | Za 2009    |                  |       |       | Umowy zlecenie                     | 9 456,00  |
| Razem |            |                  |       |       |                                    | 45 000,00 |

Ewidencja analityczna jest prowadzona na kontach zespołu „4” analityka „...16..” , zał. Nr 6.

Poniesione koszty związane z sekcją baletową są zgodne z otrzymaną dotacją.

**5. Rozliczenie dotacji – Mieleńskie Lato Artystyczne + wydanie książki wspomnienia mieszkańców Gminy Mielno.**

Stawka dotacji przedmiotowej zgodnie z uchwałą Nr XXXVIII/293/2008 Rady Gminy Mielno z dnia 18 grudnia 2008 r. w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowych dla Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie na 2009 r. wynosi 11 000 zł dopłaty do zorganizowania dnia imprezy Mieleńskiego Lata Artystycznego.

Zakres działania wynika z & 1 pkt 1 ppkt. d załącznika do uchwały Nr XXXVIII/196/97 Rady Gminy Mielno z 13 czerwca 1997 r. w sprawie uchwalenia statutu zakładu budżetowego Gminy Mielno o nazwie Mieleński Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mielnie.

Z analizy sprawozdania dotacji złożonej w dniu 29 stycznia 2010 r. (REJ 1119/10) wynika, zakład budżetowy zorganizował następujące imprezy:

- 1) VI Międzynarodowy Zlot Morsów w Mielnie (13-14 lutego 2009 r.) 2 dni impreza ta zostanie rozliczona odrębnie
- 2) PRL-owska majówka na deptaku w Mielnie ( 4 lipca 2009 r. ) 1 dzień,
- 3) Dzień Morza na przystani w Chłopach ( 24 czerwca 2009) 1 dzień,
- 4) Weekend piracki w Mielnie (4 lipca 2009 r.) 1 dzień,
- 5) W dalekiej krainie Hollywood w Mielnie (11 lipca 2009 r.) 1 dzień,
- 6) Samba czyli brazylijska noc w Mielnie (18 lipca 2009 r.) 1 dzień,
- 7) Bieg śniadaniowy w Mielnie ( 23 lipca 2009 r.) – dzień
- 8) Strefa rozrywki UNIBET ZONE w Mielnie (24-26 lipca 2009 r.) oraz Noc w kasynie w Mielnie (25 lipca 2009 r.), Mistrzostwa w budowaniu zamków z piasku i Kite Regge Jam na plaży głównej w Sarbinowie (25 lipca 2009 r.) 3 dni,
- 9) Przegląd Teatrów Ulicznych w Mielnie (1-2 sierpnia) oraz Dzień Tańca w Mielnie (2 sierpnia 2009), 2 dni,
- 10) Lato z Bursztynową Mis Polski w Mielnie ( 8 sierpnia 2009 r.) 2 dni,
- 11) Projekt Plaża w Mielnie (13-16 sierpnia 2009 r.) oraz Mistrzostwa Świata w Gotowaniu na Byle Czym w Mielnie (15 sierpnia 2009 r.) Opera nad Bałtykiem w Mielnie (12-14 lipca 2009 r.) 4 dni,
- 12) Światelko dla Anioła w Mielnie (22 sierpnia 2009 r.) 1 dzień,
- 13) Dzień Ryby w Chłopach ( 23 sierpnia 2009 r.) 1 dzień,
- 14) Dożynki gminne w Chłopach (29 sierpnia 2009 r.) 1 dzień,
- 15) Letnia szkoła dobrej zabawy w Sarbinowie w każdy weekend od 10 lipca do 16 sierpnia 2009 r. dni,
- 16) Summer Beatch Club Mielno w Mielnie (6-8, 16-17, 27-30 lipca 2009 r., 03-05 ,17-20 sierpnia 2009 r. 19 dni,
- 17) Wieczorki taneczne w Łazach (19, 31 07.2009 r., 14.08-2009 r. 1 dzień z 31-07).

Razem: 40 dni imprez.

Wyliczenie dotacji 40 dni x 11 000 zł = 440 000,00 zł.

Kwota przekazanej dotacji 440 000 zł.

Wydanie książki wspomnienia mieszkańców Gminy Mielno:

Dnia 08 czerwca 2009 r. Dyrektor Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie złożył pismo dotyczące wydania kolejnej książki ze wspomnieniami osadników. Koszty wydania książki przedstawiały się następująco:

- 1) przygotowanie do druku ( szkolenie młodzieży – uczestników Programu, adiustacja i korekta, makietowanie, korekta II (szczotki) opracowanie graficzne, honoraria) 5 700,00 zł,
- 2) druk książki 1 000 egz. 7 000,00 zł.
- 3) nagrody książkowe, rzeczowe, dyplomy 1 000,00 zł.
- 4) spotkanie władz Gminy z Osadnikami 200,00 zł.

- 5) wykonanie zdjęć pamiątkowych dla uczestniczących w spotkaniu 100,00 zł.  
Razem 14 000,00 zł.

Pismem znak OS.II.3.0716-18/09 z 23 czerwca 2009 r. dotacja przedmiotowa w wysokości 14 000, 00 zł. została przekazana zakładowi budżetowemu Uchwałą Nr XXXIV/357/2009 Rady Gminy Mielno z dnia 30 czerwca 2009 r.

Rozliczenie finansowe dotacji przedmiotowej – Mieleńskie Lato Artystyczne + wydanie książki wspomnienia mieszkańców Gminy Mielno.

| L.p. | Koszty                                        | Plan wg uchwały budżetowej | Wykonanie ze sprawozdania | Różnica (3-4) |
|------|-----------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| 1    | 2                                             | 3                          | 4                         | 5             |
| 1    | Wynagrodzenie                                 | 80 000,00                  | 75 222,37                 | 4 777,63      |
| 2    | Zakup energii ( woda, ścieki)                 | 8 000,00                   | 516,00                    | 7 484,00      |
| 3    | Nagłośnienie, oświetlenie                     | 30 000,00                  | 25 721,00                 | 4 279,00      |
| 4    | ZAiKS – opłata za wykorzystanie muzyki i słów | 20 000,00                  | 8 500,00                  | 11 500,00     |
| 5    | Zakup materiałów                              | 9 000,00                   | 9 000,00                  | 0,00          |
| 6    | Plastyk, elektryk                             | 19 000,00                  | 7 494,80                  | 11 505,20     |
| 7    | Pozostałe koszty                              | 274 000,00                 | 327 545,83                | -53 545,83    |
|      | Razem                                         | 440 000,00                 | 454 000,00                | -14 000,00    |

Ewidencja analityczna jest prowadzona na kontach zespołu „4” analityka „„13..” . zał. Nr 7.

Poniesione koszty związane z sekcją baletową są zgodne z otrzymaną dotacją.

#### 6. Rozliczenie dotacji – Przepiórki

Stawka dotacji przedmiotowej zgodnie z uchwałą Nr XXXVIII/293/2008 Rady Gminy Mielno z dnia 18 grudnia 2008 r. w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowych dla Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie na 2009 r. wynosi 12 zł dopłaty do 1 dnia uczestnictwa w Zespole ludowym „Przepiórki”.

Zakres działania wynika z & 5 pkt 1 ppkt. c załącznika do uchwały Nr XXXVIII/196/97 Rady Gminy Mielno z 13 czerwca 1997 r. w sprawie uchwalenia statutu zakładu budżetowego Gminy Mielno o nazwie Mieleński Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mielnie.

Do prowadzenia zajęć, przygotowanie i obsługę muzyczną podczas imprez artystycznych z zespołem w 2009 roku zatrudniony był instruktor na umowę zlecenie.

Z analizy sprawozdania dotacji złożonej w dniu 29 stycznia 2010 r. (REJ 1122/10) wynika, że zespół spotykał się na próbach 2 razy w miesiącu i składał się z 12 osób.

Rozliczenie finansowe dotacji przedmiotowej - Zespół Ludowy Przepiórki

| L.p. | Koszty | Plan wg uchwały budżetowej | Wykonanie ze sprawozdania | Różnica (3-4) |
|------|--------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| 1    | 2      | 3                          | 4                         | 5             |

|       |                                                                                    |          |          |         |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---------|
| 1     | zakupy materiałów                                                                  | 600,00   | 394,99   | 205,01  |
| 2     | wynagrodzenie                                                                      | 1 500,00 | 2 000    | -500,00 |
| 3     | Pozostałe koszty ( usługi łączności, administracyjno-księgowa, obsługa usługi obce | 900,00   | 605,01   | 294,99  |
| Razem |                                                                                    | 3 000,00 | 3 000,00 | 0,00    |

Zestawienie poniesionych kosztów związanych z Zespołem Ludowym Przepiórki przedstawia poniższa tabela:

| L.p.  | Nr dowodu księgowego | Nr dokumentu | Data dokumentu | Data zapłaty | Treść                                      | Kwota    |
|-------|----------------------|--------------|----------------|--------------|--------------------------------------------|----------|
| 1     | DK 248               | 44/09        | 29-12          | 29-12        | Zakup bluzek                               | 225,00   |
| 2     | PK 771               | 45/09        | 29-12          | 29-12        | Zakup bluzek                               | 75,00    |
| 3     | DK 168               | 30           | 01-08          | 31-08        | Wiązanki kwiatów                           | 34,99    |
| 4     | PK 775               | Wewnętrzne   | 30-12          |              | Materiały biurowe                          | 60,00    |
| 5     | DK 168               | 1209         | 29-08          | 31-08        | Transport na terenie Gminy Mielno          | 180,00   |
| 6     | DB 206               | 13/2009      | 30-06          | 30-06        | Zorganizowanie i udział w imprezie Zespołu | 195,00   |
| 7     | PK 775               | Wewnętrzne   | 30-12          |              | Usługa łączności                           | 30,00    |
| 8     | PK                   |              | 31-07          |              | Wynagrodzenie                              | 500,00   |
| 9     | PK                   |              | 31-08          |              | Wynagrodzenie                              | 1 000,00 |
| 10    | PK                   |              | 30-09          |              | Wynagrodzenie                              | 500,00   |
| 11    | PK 776               | Wewnętrzne   | 30-12          |              | Koszty administracyjno księgowe            | 200,01   |
| Razem |                      |              |                |              |                                            | 3 000,00 |

Ewidencja analityczna jest prowadzona na kontach zespołu „4” analityka „..17..”, zał. Nr 8.

Poniesione koszty związane z Zespołem Ludowym „Przepiórki” są zgodne z otrzymaną dotacją.

#### **7. Rozliczenie dotacji – Utrzymanie stadionu + remont pomieszczeń na stadionie w Mielnie + zakup i montaż siedzisk na stadionie w Mielnie.**

Stawka dotacji przedmiotowej zgodnie z uchwałą Nr XXXVIII/293/2008 Rady Gminy Mielno z dnia 18 grudnia 2008 r. w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowych dla Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie na 2009 r. wynosi 100,00 zł dopłaty do 1 dnia utrzymania stadionu sportowego.

Zakres działania wynika z & 5 pkt 1 ppkt c załącznika do uchwały Nr XXXVIII/196/97 Rady Gminy Mielno z 13 czerwca 1997 r. w sprawie uchwalenia statutu zakładu budżetowego Gminy Mielno o nazwie Mieleński Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mielnie.

W 2009 roku zatrudniono na umowę zlecenie od 12 marca do 31 grudnia 2009 r. pracownika do bieżącej konserwacji stadionu.

Z analizy sprawozdania z dotacji złożonej w dniu 29 stycznia 2010 r. (REJ 1123/10) wynika, że roczna ilość dni utrzymania stadionu wynosi 160 dni.

Wyliczenie dotacji 160 dni x 100 zł za dzień = 16 000zł.

Remont pomieszczeń na stadionie w Mielnie.

Dotacja przedmiotowa w wysokości 15 000,00 zł. została przekazana zakładowi budżetowemu uchwałą Nr XXXI/312/2009 r. Rady Gminy Mielno z dnia 31 marca 2009 r. w sprawie zmian w budżecie gminy na 2009 r.

Zakup i montaż siedzisk na stadionie w Mielnie.

Dotacja przedmiotowa w wysokości 20 000,00 zł. została przekazana zakładowi budżetowemu uchwałą Nr XXXI/366/2009 r. Rady Gminy Mielno z dnia 31 marca 2009 r. w sprawie zmian w budżecie gminy na 2009 r.

Rozliczenie finansowe dotacji przedmiotowej - Utrzymanie stadionu + remont pomieszczeń na stadionie w Mielnie + zakup i montaż siedzisk na stadionie w Mielnie.

| L.p. | Koszty                                                                                                                                  | Plan wg uchwały budżetowej | Wykonanie ze sprawozdania | Różnica (3-4) |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| 1    | 2                                                                                                                                       | 3                          | 4                         | 5             |
| 1    | Wynagrodzenie gospodarza                                                                                                                | 6 000,00                   | 6 000,00                  | 0             |
| 2    | Zakup materiałów( trawa, nawóz, wapno itp.)                                                                                             | 4 000,00                   | 31 453,85                 | -27 453,85    |
| 3    | Zakup energii (woda, ścieki)                                                                                                            | 3 000,00                   | 4 079,66                  | -1 079,66     |
| 4    | Pozostałe koszty (usługi obce, wałowanie, płyty boiska, malowanie i naprawa trybun, sprzątanie boiska, obsługa administracyjna-księgowa | 3 000,00                   | 9 466,49                  | -6 466,49     |
|      | Razem                                                                                                                                   | 16 000,00                  | 51 000,00                 | -35 000,00    |

Ewidencja analityczna jest prowadzona na kontach zespołu „4” analityka „„11..”, zał. Nr 9.

Poniesione koszty związane z utrzymaniem stadionu+ remont pomieszczeń na stadionie w Mielnie + zakup montaż stanowisk na stadionie w Mielnie znacznie przewyższają kwoty otrzymanej dotacji.

#### 8. Rozliczenie dotacji - Upowszechnianie i promocja żeglarstwa.

Stawka dotacji przedmiotowej zgodnie z uchwałą Nr XXXVIII/293/2008 Rady Gminy Mielno z dnia 18 grudnia 2008 r. w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowych dla Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie na 2009 r. wynosi 50,00 zł dopłaty do 1 dnia uczestnictwa w upowszechnianiu i promocji żeglarstwa.

Zakres działania wynika z & 5 pkt 1 ppkt. c załącznika do uchwały Nr XXXVIII/196/97 Rady Gminy Mielno z 13 czerwca 1997 r. w sprawie uchwalenia statutu zakładu budżetowego Gminy Mielno o nazwie Mieleński Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mielnie.

Z analizy sprawozdania dotacji złożonej w dniu 29 stycznia 2010 r. (REJ 1116/10) wynika, że impreza trwała 3 dni, w których wzięło udział 133 zawodników z Polski i Czech. z 26 klubów.

Rozliczenie finansowe dotacji - Upowszechnianie i promocja żeglarsstwa.

| L.p. | Koszty            | Plan wg uchwały budżetowej | Wykonanie ze sprawozdania | Różnica (3-4) |
|------|-------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| 1    | 2                 | 3                          | 4                         | 5             |
| 1    | zakupy materiałów | 1 000,00                   | 1 000,00                  | 0,00          |
| 2    | Pozostałe koszty  | 4 000,00                   | 4 000,00                  | 0,00          |
|      | Razem             | 5 000,00                   | 5 000,00                  | 0,00          |

Zestawienie poniesionych kosztów związanych z Upowszechnianiem i promocją żeglarsstwa przedstawia poniższa tabela:

| L.p. | Nr dowodu księgowego | Nr dokumentu | Data dokumentu | Data zapłaty | Treść                                                                         | Kwota    |
|------|----------------------|--------------|----------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 1    | DB 169               | 443/09       | 02-06          | 08-06        | Zakup pucharów                                                                | 1 000,00 |
| 2    | PK 303               | 19/09        | 07-06          | 09-06        | Zakwaterowanie i wyżywienie uczestników o Puchar Tramp w dniach 01-07.06.2009 | 4 000,00 |
|      |                      |              |                |              | Razem                                                                         | 5 000,00 |

#### 9. Rozliczenie dotacji - Sprzęt żeglarski do olimpijskiej łodzi żeglarskiej klasy FIN.

Stawka dotacji przedmiotowej zgodnie z uchwałą Nr XXXVIII/293/2008 Rady Gminy Mielno z dnia 18 grudnia 2008 r. w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowych dla Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie na 2009 r. wynosi 15 000,00 zł dopłaty do 1 kompletu sprzętu żeglarskiego.

Uchwałą Nr XXXI/312/2009 Rady Gminy Mielno z dnia 31 marca 2009 r. w sprawie zmian w budżecie gminy na 2009 r. zmniejszono kwotę dotacji o 5 000,00 zł.

Zakres działania wynika z & 5 pkt 1 ppkt. c załącznika do uchwały Nr XXXVIII/196/97 Rady Gminy Mielno z 13 czerwca 1997 r. w sprawie uchwalenia statutu zakładu budżetowego Gminy Mielno o nazwie Mieleński Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mielnie.

Z analizy sprawozdania dotacji złożonej w dniu 29 stycznia 2010 r. (REJ 1116/10) wynika, że zakupiono 1 komplet do sprzętu żeglarskiego.

Rozliczenie finansowe dotacji - Sprzęt żeglarski do olimpijskiej łodzi żeglarskiej klasy FIN.

| L.p. | Koszty | Plan wg uchwały budżetowej | Wykonanie ze sprawozdania | Różnica (3-4) |
|------|--------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| 1    | 2      | 3                          | 4                         | 5             |
|      |        |                            |                           |               |

|       |                                                                                   |           |           |          |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|
| 1     | Zakup sprzętu żeglarskiego do Olimpijskiej łodzi żeglarskiej klasy FIN materiałów | 15 000,00 | 10 000,00 | 0,00     |
| Razem |                                                                                   | 15 000,00 | 10 000,00 | 5 000,00 |

Zestawienie poniesionych kosztów związanych z **Sprzęt żeglarski do olimpijskiej łodzi żeglarskiej klasy FIN** przedstawia poniższa tabela:

| L.p.  | Nr dowodu księgowego | Nr dokumentu  | Data dokumentu | Data zapłaty | Treść                               | Kwota     |
|-------|----------------------|---------------|----------------|--------------|-------------------------------------|-----------|
| 1     | DK 327               | 205/09        | 12-10          | 19-10        | M-ka THULE przyczepa lekka do łodzi | 3 100,00  |
| 2     | PK 602               | 342/A977825   | 13-10          | 15-10        | Polisa OC                           | 49,00     |
| 3     | DK 820               | Wewnętrzne    | 31-12          |              | Opłata rejestracyjna                | 112,50    |
| 4     | DK 820               | Wewnętrzne    | 31-12          |              | Opłata za przelewy                  | 25,00     |
| 5     | DK 820               | Wewnętrzne    | 31-12          |              | Koszty administracyjno – księgowe   | 115,53    |
| 6     | DK 143               | F03/09/06     | 18-06          | 27-07        | Koło do wózka pod łódź              | 54,40     |
| 7     | DK101                | FA/622/2009   | 27-09          | 30-09        | Sprzęt żeglarski                    | 632,21    |
| 8     | DK 181               | FVS/000001/09 | 14-09          | 17-09        | Zegarek wodoodporny                 | 399,00    |
| 9     | PK 465               | FWN 2/2009    | 03-07          | 10-08        | Zakup łodzi                         | 3 664,96  |
| 10    | PK 374               | 02/12/2009    | 09-12          | 14-12        | Zakup wózka do łodzi olimpijskiej   | 1 335,00  |
| 11    | PK 248               | 11            | 20-05          | 29-05        | Wycięcie cyfr do FINN               | 73,20     |
| 12    | PK 248               | 384           | 20-05          | 29-05        | Liny do łodzi                       | 255,40    |
| 13    | PK 776               | 16/0/2009/PK  | 21-05          | 29-05        | Części do łodzi                     | 183,80    |
| Razem |                      |               |                |              |                                     | 10 000,00 |

Ewidencja analityczna jest prowadzona na kontach zespołu „4” analityka „...20..”, zał. Nr 9.

Poniesione koszty związane z Upowszechnianiem i promocją żeglarstwa są zgodne z otrzymaną dotacją.

#### 10. Rozliczenie dotacji - Ogólnopolski zlot morsów.

Stawka dotacji przedmiotowej zgodnie z uchwałą Nr XXXVIII/293/2008 Rady Gminy Mielno z dnia 18 grudnia 2008 r. w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowych dla Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie na 2009 r. wynosi 190,00 zł dopłaty do 1 uczestnika Vi Międzynarodowego Zlotu Morsów.

Uchwałą Nr XXXI/312/2009 Rady Gminy Mielno z dnia 31 marca 2009 r. w sprawie zmian w budżecie gminy na 2009 r. zwiększono kwotę dotacji o 30 000 zł.

Zakres działania wynika z & 5 ust. 1 pkt 2 ppkt. d załącznika do uchwały Nr XXXVIII/196/97 Rady Gminy Mielno z 13 czerwca 1997 r. w sprawie uchwalenia statutu zakładu budżetowego Gminy Mielno o nazwie Mieleński Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mielnie.

Z analizy sprawozdania dotacji złożonej w dniu 29 stycznia 2010 r. (REJ 1121/10) wynika, że uczestników w dniach od 14-15 lutego 2009 r. było 1164 osób. Dokonano weryfikacji dokumentów (listy obecności uczestników wraz z kartami zgłoszeń), która potwierdziła prawidłową ilość osób w sprawozdaniu. Wyliczenie 1164 osób x 190,00 zł. = 221 160,00 zł. z czego rozliczono 220 000,00 zł. w ramach przyznanej dotacji. Kwota przekazanej dotacji dla zakładu wynosi 220 000, 00 zł.

#### Rozliczenie finansowe dotacji przedmiotowej – Międzynarodowy Złot Morsów

| L.p.  | Koszty                                                                                                | Plan wg uchwały budżetowej | Wykonanie ze sprawozdania | Różnica (3-4) |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| 1     | 2                                                                                                     | 3                          | 4                         | 5             |
| 1     | Catering, grochówka, wystrój Sali, dekoracja ulic, noclegi ( 1000 osób)                               | 50 000,00                  | 50 000                    | 0,00          |
| 2     | Oprawa muzyczna (zespół, grupa taneczna)                                                              | 14 020,00                  | 14 020                    | 0,00          |
| 3     | Naprowadzający, opiekunowie, orszak wójta, autokary                                                   | 8 430,00                   | 5 680,39                  | 2 749,610     |
| 4     | Akustyk                                                                                               | 7 500,00                   | 7 500,00                  | 0,00          |
| 5     | Gazeta Morsowa, plakaty raca, ubezpieczenie                                                           | 30 000,00                  | 30 000,00                 | 0,00          |
| 6     | Ochrona i opieka medyczna                                                                             | 5 500,00                   | 5 275,50                  | 224,50        |
| 7     | Gadżety                                                                                               | 34 000,00                  | 34 000,00                 | 0,00          |
| 8     | Grupa pływacka                                                                                        | 8 000,00                   | 8 000,00                  | 0,00          |
| 9     | Grupa ratowników                                                                                      | 3 000,00                   | 0,00                      | 3 000,00      |
| 7     | Pozostałe koszty ( obsługa, sprzątnięcie plaży, pieczęta, strona internetowa, elektryk, art. biurowe) | 29 550,00                  | 65 524,11                 | -35 974,11    |
| Razem |                                                                                                       | 190 000,00                 | 220 000,00                | -30 000,00    |

Ewidencja analityczna jest prowadzona na kontach zespołu „4” analityka „„08.” . zał. Nr 11.

#### 11. Rozliczenie dotacji - Obsługa i utrzymanie plaży + kurs ratownika dla gimnazjalistów.

Obsługa i utrzymanie plaży:

*dm*

*[Signature]*

Stawka dotacji przedmiotowej zgodnie z uchwałą Nr XXXVIII/293/2008 Rady Gminy Mielno z dnia 18 grudnia 2008 r. w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowych dla Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie na 2009 r. – 22,54 zł dopłaty do 1 metra bieżącego plaży.

Zakres działania wynika z & 5 ust. 1 pkt 2 ppkt. c załącznika do uchwały Nr XXXVIII/196/97 Rady Gminy Mielno z 13 czerwca 1997 r. w sprawie uchwalenia statutu zakładu budżetowego Gminy Mielno o nazwie Mieleński Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mielnie.

W 2009 roku zatrudnionych na umowę zlecenie /dzieło w ramach dotacji było:

- 1) w lipcu 68 osób,
  - 2) w sierpniu 67 osób,
  - 3) we wrześniu 4 osoby
- na 18 stanowiskach w 7 miejscowościach.

Z analizy sprawozdania dotacji złożonej w dniu 29 stycznia 2010 r. (REJ 1117/10) wynika, że zakład budżetowy obsługiwał 25 000mb plaży. Kwota przekazanej dotacji 563 500,00 zł wynikająca z wyliczenia  $25\ 000 \times 22,54\ \text{zł.} = 563\ 500,00\ \text{zł.}$

#### Kurs ratownika dla gimnazjalistów.

O zwiększenie kwoty dotacji Dyrektor MOSiR wystąpił z wnioskiem w dniu 26 lutego 2009 r. z przeznaczeniem na zorganizowanie kursu ratownika dla gimnazjalistów. Wniosek zaopiniowano pozytywnie przez Wójta Gminy na posiedzeniu w dniu 05 marca 2009 r., pismo Znak OS.II.1.4122-2/09 z 09 marca 2009 r., na kwotę 9 000 zł.

Dotacja przedmiotowa w wysokości 9 000,00 zł została przyznana zakładowi budżetowemu uchwałą Nr XXXI/312/2009 Rady Gminy Mielno z dnia 31 marca 2009 r. w sprawie zmian w budżecie gminy na 2009 r..

Rozliczenie finansowe dotacji przedmiotowej – Obsługa i utrzymanie plaży + kurs ratowników dla gimnazjalistów.

| L.p. | Koszty                                                                            | Plan wg uchwały budżetowej | Wykonanie ze sprawozdania | Różnica (3-4) |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| 1    | 2                                                                                 | 3                          | 4                         | 5             |
| 1    | Zatrudnienie ratowników (obsługa 17 kąpielisk – 60 ratowników)                    | 305 000,00                 | 290 420,10                | 14 579,90     |
| 2    | Zatrudnienie sprzątaczy plaż 26- osób                                             | 95 000,00                  | 88 563,00                 | 6 437,00      |
| 3    | Wywóz nieczystości z plaż 10 000 szt. worków                                      | 80 000,00                  | 35 918,62                 | 44 081,38     |
| 4    | Remonty ( zejścia na plażę, ławki, wieża ratowników, malowanie, konserwacja itp.) | 3 000,00                   | 3 000,00                  | 0,00          |
| 5    | Energia elektryczna                                                               | 15 000,00                  | 15 203,20                 | -203,20       |
| 6    | Oплата PIR WOPR itp.                                                              | 4 000,00                   | 3 500,00                  | 500,00        |
| 7    | Wyposażenie apteczek na stanowiskach.                                             | 4 000,00                   | 1 452,59                  | 2 547,41      |
| 8    | Zakup nowych łodzi do pontonu                                                     | 15 000,00                  | 0,00                      | 15 000,00     |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                        |            |            |            |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| 9     | Wypożyczenie osobiste ratowników (okulary, art. biurowe)                                                                                                                                                                                                               | 3 000,00   | 1 154,00   | 1 846,00   |
| 10    | Woda mineralna (60 os. x 76 dni x 1 zł.)                                                                                                                                                                                                                               | 4 560,00   | 2 602,00   | 1 958,00   |
| 11    | Zakup stelaży na worki i naprawa pozostałych                                                                                                                                                                                                                           | 3 000,00   | 8 515,60   | -5 515,60  |
| 12    | Eksploatacja łodzi motorowych ( paliwo, drobne materiały)                                                                                                                                                                                                              | 6 000,00   | 3 364,69   | 2 635,31   |
| 13    | Pozostałe koszty ( usługi łączności, usługi transportowe przewozu łodzi, wież ratowniczych konserwacje radiotelefonów korzystanie z toalet przez ratowników, pranie pościeli, delegacje w związku z wyjazdami ratowników na zawody i usługi administracyjno- księgowe) | 17 940,00  | 111 709,98 | -93 769,98 |
| 7     | Wypożyczenie stanowisk ( rzutnik, tuby, kotwice, bojki obciążniki na bojki, tablice informacyjne itp.)                                                                                                                                                                 | 8 000,00   | 7 096,22   | 903,78     |
| Razem |                                                                                                                                                                                                                                                                        | 563 500,00 | 572 500,00 | -9 000,00  |

Ewidencja analityczna jest prowadzona na kontach zespołu „4” analityka „10.”. zał. Nr 12.

Poniesione koszty związane z Obsługa i utrzymanie plaży + kurs ratowników dla gimnazjalistów są zgodne z otrzymaną dotacją.

## 12. Domki dla ratowników i oprogramowania EKO

Stawka dotacji celowej zgodnie z uchwałą Nr XXXVIII/312/2009 Rady Gminy Mielno z dnia 31 marca 2009 r. w sprawie zmian w budżecie gminy na 2009 r.

Zakres działania wynika z & 2 pkt . ppkt. c załącznika do uchwały Nr XXXVIII/196/97 Rady Gminy Mielno z 13 czerwca 1997 r. w sprawie uchwalenia statutu zakładu budżetowego Gminy Mielno o nazwie Mieleński Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mielnie.

Z analizy sprawozdania dotacji złożonej w dniu 29 stycznia 2010 r. (REJ 1117/10) wynika, zakład budżetowy wykorzystał na zakup:

1 domków dla ratowników na kwotę 52021,00zł.

oprogramowania EKO – na kwotę 99 979,00 zł.

Kwota przekazanej dotacji dla zakładu wynosi 152 000, 00 zł.

Ewidencja analityczna jest prowadzona na kontach zespołu „4” analityka „10.”. zał. Nr 13.

Poniesione koszty związane z zakupem domków dla ratowników i oprogramowania są zgodne z otrzymaną dotacją.

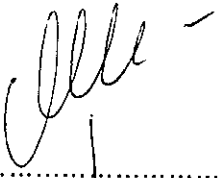
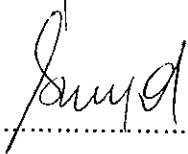
## Część końcowa

Przeprowadzoną kontrolę udokumentowano w książce kontroli na stronie 7 pod poz. 8.

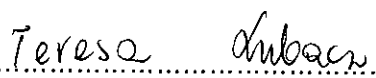
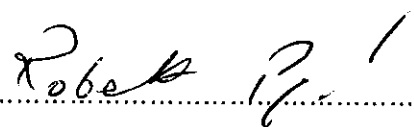
Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron.

Na tym kontrolę zakończono.

Podpisy jednostki kontrolowanej:

  
.....  
  
.....

Podpisy osób przeprowadzających kontrolę

  
.....  
  
.....

Dokument nie zawiera treści, których nieuprawnione ujawnienie mogłoby spowodować szkodę interesu państwa, interesu publicznego lub prawnie chronionego interesu obywateli lub jednostki organizacyjnej

16.08.2010  
data podpisu

Zweryfikowano na zgodność  
z ustawą o ochronie  
danych osobowych  
13.08.2010  
data

.....  
podpis