

Protokół
Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Osielsko
z dnia 5 maja 2016 roku

o wykonaniu budżetu gminy Osielsko za 2015 rok

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Konrad Cichański - przewodniczący,
2. Krystyna Lachowska - członek
3. Iwona Ratuszna - członek.

Działająca na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 446) i uchwały Nr II/5/2014 Rady Gminy Osielsko z dnia 2 grudnia 2014 roku w sprawie powołania składu osobowego komisji oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. 2013 Poz.885 ze zm.) na swych posiedzeniach w dniach 17.03.2016, 14.04.2016, 17.04.2016, 21.04.2016, 25.04.2016, 26.06.2016 r. rozpatrzyła:

- 1) sprawozdanie finansowe za rok 2015;
 - 2) sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Osielsko za rok 2015 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 18 kwietnia 2016 r. o tym sprawozdaniu;
 - 3) informację, o której mowa w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.
- Komisja po rozpatrzeniu wskazanych dokumentów stwierdza, co następuje:

Budżet gminy Osielsko na 2015 r. został uchwalony przez Radę Gminy Osielsko w dniu 22 grudnia 2014 r. w wysokości:

dochody 58 206 737 zł

wydatki 61 526 737 zł.

W ciągu roku 2015 budżet gminy był zmieniany 11 razy uchwałami Rady Gminy Osielsko oraz 15 razy Zarządzeniami Wójta Gminy Osielsko.

Planowany deficyt budżetu został określony na kwotę 3 320 000 zł. Źródłem pokrycia deficytu zostały wskazane pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, kredyt oraz wolne środki z poprzednich lat.

Planowane dochody po zmianach wynosiły 60 586 466,73 zł, i zostały zrealizowane w kwocie 62 595 398,12 zł, co stanowi 103,3 % planu.

Planowane wydatki po zmianach wynosiły 64 586 466,73 zł, i zostały wykonane w kwocie 60 252 433,77 zł, co stanowi 93,3 % planu. Wynik budżetu to nadwyżka w kwocie 2 342 964,35 zł, (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS o nadwyżce i deficycie za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2015 r.). Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu umorzył gminie pożyczki na kwotę 198.500 zł.

W roku ubiegłym gmina pozyskała środki Unijne w wysokości 397.000 zł.

W 2015 roku została poręczona pożyczka dla wspólnoty mieszkaniowej w Bożenkowie na kwotę 130.400 zł.

Poddano kontroli:

Podatek od nieruchomości, podatek rolny i podatek leśny od osób fizycznych za 2015 r.

Należności z tytułu podatku od nieruchomości, podatku rolnego i podatku leśnego od osób fizycznych za 2015 r. wynosiły 5 344 874,17 zł, w tym podatek od nieruchomości – 5 159 730,48 zł, podatek rolny – 181 237,81 zł, podatek leśny – 3 905,88 zł.

Wpłaty na ww. podatki w 2015 r. wyniosły 4 205 177,91 zł (wpłaty na zaległości sprzed 2015 r. – 216 089,36 zł, wpłaty na bieżące należności – 3 989 088,55 zł), w tym podatek od nieruchomości – 4 018 610,48 zł, podatek rolny – 182 752,23 zł, podatek leśny – 3 815,20 zł.

Zaległości z tytułu podatku od nieruchomości, podatku rolnego i podatku leśnego od osób fizycznych na 31.12.2015 r. wynosiły 1 178 590,74 zł.

Na kwotę zaległości składa się zaległość sprzed 2015 roku – 866 255,97 zł i z roku 2015 w kwocie – 312 334,77 zł w tym: podatek od nieruchomości - zaległość sprzed 2015 roku – 863 580,01 zł i z roku 2015 w kwocie – 309 563,42 zł, podatek rolny - zaległość sprzed 2015 roku – 2 561,96 zł i z roku 2015 w kwocie – 2 646,35 zł, podatek leśny - zaległość sprzed 2015 roku – 114,00 zł i z roku 2015 w kwocie – 125,00 zł.

W stosunku do zaległości podatkowych prowadzone jest postępowanie egzekucyjne. W roku 2015 dostarczono zalegającym podatnikom 2 739 upomnień. Po terminie płatności I raty wysłano 556 upomnień, II raty 746, III raty 620, IV raty 817.

Wystawiono i przekazano do realizacji do urzędów skarbowych na terenie całego kraju w roku 2015 – 382 tytuły wykonawcze na kwotę 268 104,64 zł.

Urzędy Skarbowe w ciągu ub. roku wpłaciły na zaległość główną kwotę 185 276,80 zł.

Do dnia 30 marca 2016 r. na poczet zaległości wpłynęło 89 334,67 zł, w tym kwota 37 740,41 zł została również wpłacona przez urzędy skarbowe.

W celu zabezpieczenia należności z tytułu zaległości podatkowych dokonano wpisów do ksiąg wieczystych prowadzonych dla nieruchomości stanowiących własność zalegających podatników. Ogólna kwota należności zhipotekowanych wynosi 676 525,13 zł, w roku 2015 r. dokonano wpisów na kwotę 186 222,20 zł, w roku 2016 do dnia 30 marca na kwotę 8 938,40 zł.

Oплата za gospodarowanie odpadami komunalnymi za 2015 r.

Należności z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi za 2015 r. wynosiły 2 033 376,73 zł, w tym opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 1 949 107,13 zł, usługa dodatkowa w zakresie odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości – 81 484,60 zł, usługa dodatkowa za odbiór dodatkowych worków – 2 785,00 zł.

Wpłaty na ww. opłaty w 2015 r. wyniosły 1 907 850,01 zł (wpłaty na zaległości sprzed 2015 r. – 121 724,64 zł, wpłaty na bieżące należności – 1 786 125,37 zł), w tym opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 1 825 389,41 zł, usługa dodatkowa w zakresie odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości – 79 675,60 zł, usługa dodatkowa za odbiór dodatkowych worków – 2 785,00 zł.

Zaległości z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi na 31.12.2015 r. wynosiły 147 755,43 zł. Na kwotę zaległości składa się zaległość sprzed 2015 roku – 25 876,00 zł i z roku 2015 w kwocie – 121 879,43 zł w tym: opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi - zaległość sprzed 2015 roku – 25 778,00 zł i z roku 2015 w kwocie

– 119 734,43 zł, usługa dodatkowa w zakresie odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości - zaległość sprzed 2015 roku – 98,00 zł i z roku 2015 w kwocie – 2 145,00 zł. W celu wyegzekwowania zaległości z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wysłano 3 525 upomnień; po terminie płatności VI raty za 2014 r. - 575, I raty 2015 r. - 740, II raty 2015 r. – 561, III raty 2015 r. – 450, IV raty 2015 r. – 606, V raty 2015 r. – 563 i z tytułu usługi dodatkowej 30 upomnień. W roku 2016 wg. stanu na dzień 30 marca na poczet zaległości wpłynęło 74 763,52 zł. Kwota zaległości z lat 2013-2015 wynosiła 72 991,91 zł. W roku 2016 wysłano 1 142 upomnień dotyczących zaległości z lat ubiegłych. W celu ograniczenia zaległości o terminie płatności raty są wysyłane komunikaty SMS do osób, które zarejestrowały się w systemie SISMS.

Poddano kontroli następujące wydatki w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Osielsku:

1. Zadania asystenta rodziny,
2. Dowóz podopiecznych do Środowiskowego Domu Samopomocy w Gądeczu.
3. Realizacja programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”

1. Komisja przeanalizowała zadania i etapy metodycznego działania asystenta rodziny. Głównym celem pracy asystenta jest dążenie do poprawy jakości życia rodziny, aby małoletnie dzieci mogły pozostać w rodzinie i wychowywać się w najbardziej optymalnych warunkach zapewniających im prawidłowy rozwój. Natomiast zadania asystenta rodziny określa art. 15 ust. 1 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.

Etapy metodycznego działania asystenta rodziny są następujące:

1. Diagnoza i ocena analizy sytuacji rodziny,
2. Opracowanie planu pracy z rodziną i pracownikiem socjalnym,
3. Realizacja działań wg planu pracy (możliwa modyfikacja planu w sytuacji zmiany sytuacji rodziny i zgłaszanych potrzeb),
4. Okresowa ocena sytuacji rodziny (nie rzadziej niż co pół roku),
5. Zakończenie współpracy (porównanie z rodziną jej sytuacji przed rozpoczęciem współpracy i pokazanie zmian),
6. Okresowy monitoring rodziny po zakończeniu współpracy z asystentem rodziny.

W roku 2015 ze wsparcia asystenta rodziny w gminie Osielsko korzystało łącznie 14 rodzin, z czterema rodzinami zakończono współpracę.

Powodem zakończenia współpracy z asystentem rodziny w 2015 r. było:

- zrealizowanie zaplanowanych celów – 1 rodzina,
- zmiana miejsca zamieszkania – 2 rodziny,
- osiągnięcie pełnoletniości przez dzieci- 1 rodzina.

Rodziny współpracujące z asystentem rodziny borykały się z wieloma problemami.

Najczęściej występujące problemy to:

- samotne rodzicielstwo – 8 rodzin,
- ubóstwo – 12 rodzin,
- bezrobocie – 12 rodzin,
- nieprawidłowa realizacja funkcji opiekuńczo-wychowawczej – 14 rodzin,
- uzależnienie – 1 rodzina,
- przemoc – 2 rodziny,
- ograniczenie władzy rodzicielskiej – 1 rodzina.

Powyższe dane nie sumują się ponieważ jedną rodzinę dotyka więcej niż jeden problem.

Wsparciem asystenta rodziny objętych było łącznie 29 dzieci w różnym wieku:

- 0-3 lat 10 dzieci,

- 4-6 lat 8 dzieci,
- 7-13 lat 6 dzieci,
- 14-16 lat 2 dzieci,
- 16-18 lat 3 dzieci.

Koszt utrzymania stanowiska asystenta rodziny to są wydatki związane z wynagrodzeniem wraz z pochodnymi.

2. Komisja zapoznała się z wydatkami ponoszonymi w związku z dowozem podopiecznych do Środowiskowego Domu Samopomocy w Gądeczu.

Przewoźnik został wyłoniony w drodze zapytania ofertowego. Koszt dowozu w 2015 r. wyniósł 58 757,60 zł. Dowożonych jest 12 osób, od poniedziałku do piątku. W porównaniu z rokiem 2014 nastąpił wzrost o 1 osobę.

3. Realizacja programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”

Programem objęto dzieci, uczniów oraz osoby dorosłe kwalifikujące się do tej formy pomocy,

- w 2015 r. skorzystało łącznie 516 osób tj. 208 rodzin w tym:

- z pomocy w formie posiłku – 132 osoby tj. 84 rodziny,
- z pomocy w formie zasiłku na zakup żywności 494 osoby tj. 184 rodziny.

Część rodzin objętych programem korzystało z obydwu form pomocy tj. z posiłku oraz z zasiłku celowego za zakup żywności np. uczniowie w okresie letnim (wakacje) objęci byli pomocą w formie zasiłków celowych na zakup posiłków.

- z dożywiania w formie posiłków skorzystały w 2015 r. 24 osoby dorosłe i 108 dzieci,
- z pomocy w formie zasiłku na zakup żywności w 2015 r. skorzystały 494 osoby tj. 184 rodziny, średnia wysokość tego zasiłku wyniosła dla rodziny 189,20 zł.

Koszt Programu ogółem w 2015 r. to 248 750 zł w tym środki własne gminy – 85 200 zł oraz dotacja z budżetu państwa – 163 550 zł.

Koszt posiłków w 2015 r. to 83 200 zł (z budżetu gminy), natomiast na zasiłki celowe na zakup żywności wydatkowano kwotę – 165 550 zł. w tym 2000 zł z budżetu gminy oraz 163 550 zł (dotacja z budżetu państwa).

W porównaniu z rokiem 2014 liczba osób nie wzrosła.

Gminna Biblioteka Publiczna w Osielsku:

1. W 2015 roku liczba czytelników ogółem wynosiła 1425, z tego w Gminnej Bibliotece Publicznej w Osielsku 1075, a w filii w Żołędowie 350.

Stałym działaniem biblioteki w Osielsku są odwiedziny zorganizowanych grup dzieci z niepublicznych przedszkoli: „Chatka Puchatka” i „Zameczek”, jak i również klas początkowych ze szkoły podstawowej w Osielsku.

W roku ubiegłym Gminną Bibliotekę odwiedziło 6 grup w przedziale wiekowym 5-6 lat. Każda grupa liczyła 12-14 osób. Dzieci miały możliwość zapoznania się z zasobami biblioteki i zasadami korzystania z niej..

Natomiast akcja „Cała Polska czyta dzieciom” nie była prowadzona z uwagi na brak miejsca w bibliotece.

Komisja widzi możliwość prowadzenia takiej akcji w sali GOK w Osielsku i przy współorganizacji GOK-u.

Gminny Ośrodek Kultury w Osielsku:

Komisja sprawdziła stan techniczny i zabezpieczenia urządzeń na 13 placach zabaw w poszczególnych sołectwach.

1. Osielsko:
 - ul. Wierzbowa plac o pow. 2.880 m²,
 - ul. Zatokowa plac o pow. 1.30 m²,
 - ul. Irysowa plac o pow. 1.500 m²,
2. Niemcz:
 - ul. Pod Wierzbami plac o pow. 1 .000 m²,
 - ul. Kusocińskiego plac o pow. 2.200 m²,
3. Bożenkowo:
 - ul. Osiedlowa plac o pow. 2.500 m²,
 - ul. Grobla plac o pow. 300 m²,
4. Żołędowo:
 - ul. Słoneczna plac o pow. 2.500 m²,
 - ul. Pałacowa plac o pow. 50 m²,
5. Maksymilianowo:
 - ul. Ptasia plac o pow. 800 m²,
6. Jaruzyn:
 - ul. Prodnia plac o pow. 100 m²,
 - ul. Kolonia plac o pow. 2.000 m²,
7. Wilcze:
 - ul. Słupska plac o pow. 100 m²,

Na niektórych placach zabaw potrzebne są do wykonania naprawy urządzeń (wymiana wałków w pomoście wiszącym przy ul. Kusocińskiego i Miłosza w Niemczu, plac przy ul. Pod Wierzbami brak desek w ławkach oraz w Osielsku przy ul. Wierzbowej).

Nie stwierdzono usterek, prócz drobnych napraw typu naprawa ławek. Ogólny koszt utrzymania placów zabaw, w tym koszenie trawy, konserwacja oraz bieżące naprawy sprzętu wyniósł - 19 003,66 zł.

Ponadto komisja zapoznała się działalnością świetlic w Jaruzynie, Wilczu, Żołędowie, Niemczu, Maksymilianowie i Bożenkowie. Podczas wizji w świetlicach stwierdzono, że frekwencja była znikoma, prócz Bożenkowa gdzie uczestniczyło 12 dzieci i Jaruzynie 6 dzieci. W pozostałych świetlicach było 1-2 osoby. Jedna świetlica (Żołędowo) nie prowadzi dziennika zajęć świetlicowych

Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Osielsku

Ogólne planowane wydatki GOSiR w roku 2015 wynosiły 2 532 765 zł, a wydatki wykonane 2 525 487,56 zł. Jednym z głównych działów wydatków GOSiR-u są wydatki związane z funkcjonowaniem basenu.

Ogólny koszt utrzymania basenu w roku 2015 wyniósł 1 704 380,57 zł. W porównaniu z rokiem 2014 wzrosły koszty o 607 062 zł. Głównym elementem wzrostu kosztów jest pozycja „zużycie energii elektrycznej, wody i gazu” z kwoty 14 550 zł na kwotę 442 350 zł. Różnica powstała z uwagi osobne opomiarowanie budynku gimnazjum basenu z halą sportową. Ponadto została wybudowana łaźnia parowa za kwotę 54 999 zł oraz został wykonany system pomiaru i sterowania temperaturą wody.

Komisja przeanalizowała wydatki związane z koszeniem boisk i stadionów.

1. Zakup paliwa do koszenia boisk. Koszenie trawy wykonali pracownicy GOSiR-u. W 2014 zakupiono paliwa za kwotę 3340,69 zł, a w 2015 roku 2878,70 zł.
2. Koszenie boisk i stadionów wykonywał Gminny Zakład Komunalny w Żołędowie na zlecenie za kwotę – 30 288 zł, w 2014 roku była kwota – 34 730,64 zł.

Komisja wnosi o przypisanie placów zabaw i boisk do jednej jednostki organizacyjnej.

Kontrola została przeprowadzona w Gminnym Zakładzie Komunalny w Żołędowie:

W 2015 roku GZK sprzedał wodę za kwotę 2 153 877,81 zł, a sprzedaż ścieków z sieci wyniosła 3 290 627,00 zł. Razem stanowi to kwotę 5 444 504,81 zł.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku niezapłacone należności z tytułu sprzedaży wody i ścieków wynosiły 159 760,45 zł.

W 2015 roku z uwagi na nie opłacanie rachunków za wodę odcięto 2 przyłącza, 18 spraw skierowano do sądu.

GZK dysponuje czterema stacjami uzdatniania wody. Przyłączy wodociągowych jest 4152, a w 2015 roku wykonano 107 nowych przyłączy wody.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że powyższa analiza daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o wykonaniu budżetu gminy Osielsko oraz do wystąpienia do Rady Gminy Osielsko z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Osielsko za rok 2015 .

- 1.....*Konrad Ciechanowski*
- 2.....*Lachowska Krystyna*
- 3.....*Dariusz Jro ne*