

Protokół
Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Osielsko
z dnia 10 maja 2017 roku

o wykonaniu budżetu gminy Osielsko za 2016 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, poz. 1579) 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 (Dz. U. z 2016, poz. 1870 ze zm.) rozpatrzyła:

- 1) sprawozdanie finansowe za rok 2016;
 - 2) sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Osielsko za rok 2016 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 27 kwietnia 2017 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 2016 r. został uchwalony przez Radę Gminy Osielsko w dniu 22 grudnia 2015 r. w wysokości:

dochody 62 957 187,00 zł

wydatki 65 657 187,00 zł.

W trakcie roku budżet gminy był zmieniany 7 razy uchwałami Rady Gminy Osielsko i 22 Zarządzeniami Wójta Gminy Osielsko.

Budżetu po zmianach na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosił:

dochody 72 746 127,90 zł

wydatki 75 660 127,90 zł.

Po zmianach różnica między planowanymi dochodami a planowanymi wydatkami stanowi deficyt w kwocie 2 914 000,00 zł. Jako źródło pokrycia planowanego deficytu zostały wskazane przychody z pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w kwocie 1 250 000,00 zł, kredyt - 1 450 000,00 zł oraz wolne środki z lat ubiegłych w kwocie 214 000,00 zł.

Dochody zostały wykonane w kwocie 76 869 053,74 zł co stanowi 105,7 % planu,

Wydatki zostały wykonane w kwocie 70 104 058,62 zł co stanowi 92,7 % planu.

Wynik budżetu to nadwyżka w kwocie 6 764 995,12 zł, (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS o nadwyżce i deficycie za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 r.).

Poddano kontroli:

Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Osielsku:

1. Wydatki bieżące GOSiR-u:

- 1) funkcjonowanie basenu - 1.565,918,24 zł,
- 2) utrzymanie boisk, stadionów i Orlików na terenie gminy Osielsko - 250.859,66 zł,
- 3) funkcjonowania bazy wypoczynkowej w Bożenkowie – 22 478,13 zł zł,
- 4) dowóz uczniów na zawody szkolne - 21.105,83 zł,
- 5) funkcjonowanie hali sportowej – 54.109,14 zł,
- 6) Wydatki związane z Nordic Walking – 19.577,01 zł, w tym: Rajd Gminny – 5.407 zł, Maraton Nordic Walking – 5.800 zł, Sztafetowe Mistrzostwa Polski Nordic Walking – 5.016,01 zł., udział w zawodach poza terenem gminy – 3.354 zł,
- 7) imprezy pływackie - mityng pływacki dla niepełnosprawnych – 1.023,27 zł;
- 8) Gminny Rajd Rowerowy – 2.516,64 zł;
- 9) Igrzyska Olimpijskie Sportowców Wiejskich Rio 2016 w Chełmie – 5.165,21 zł,
- 10) Puchary, medale, nagrody, statuetki – 2.560,92 zł;
- 11) rozmowy telefoniczne i internet (w tym basen) – 5.439,53 zł;
- 12) ubezpieczenia, opłata RTV – 1.121,95 zł;
- 13) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników, bez basenu - 508.089,41 zł; Dotyczy 8 pracowników jednostki zatrudnionych w wymiarze 6,75 etatów, tj. pracowników administracji, obsługi hali sportowej w Osielsku przy ul. Tuberozy, boisk i Orlika oraz pracownicy robót publicznych finansowani z PUP (3 osoby/3 etaty).
- 14) Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników, bez basenu - 13.106 zł;
- 15) Inne wydatki dotyczące pracowników (w tym obsługujących basen) zakup odzieży roboczej i ochronnej, strojów ratowniczych i sędziowskich, zakup napojów i środków czystości dla pracowników, badania lekarskie, szkolenia, podróże służbowe – 29.458,32 zł.
- 16) Inne wydatki tj. opłaty bankowe i pocztowe, artykuły biurowe dla administracji, akcesoria komputerowe, programy i licencje, usługi informatyczne – 49.233,26 zł.

W uchwale Rady Gminy Osielsko Nr VII/81/2016 z dnia 22 listopada 2016 roku ujęte są obiekty użyteczności publicznej będące w zarządzie GOSiR-u (place zabaw, boiska sportowe, stadion, boisko baseballowe wraz z kompleksem rekreacyjno-sportowy). Ze zwiększonym zakresem obowiązków nie nastąpiło zwiększenie etatowe. Natomiast w GOK-u, po przekazaniu obiektów do GOSiR-u stan zatrudnienia pozostał bez zmian.

Wobec powyższego Komisja rewizyjna wnioskuje o dostosowanie w GOSiR i w GOK-u liczby etatów do zakresów obowiązków (GOSiR zwiększenie, a rozważenie ewentualnego zmniejszenia w GOK-u).

Gminny Ośrodek Kultury w Osielsku:

Dochody z wynajmu sali w 2016 roku wyniosły 34 330,20 zł z tego:

Osielsko - 7 541,00 zł,
Maksymilianowo- 17 330,00 zł,
Niemcz - 5 074,20 zł,
Żołędowo - 3 180,00 zł,
Bożenkowo - 375,00 zł,
Jaruzyn - 830,00 zł,
Wilcze - 0,00

Koszty utrzymania placów zabaw wyniosły 30 172,32 zł (koszenie trawy, naprawy sprzętów, wywóz śmieci itp.).

Dochody z wynajmu lokali mieszkalnych.

1. Łącznie Gmina Osielsko gospodaruje 62 lokalami w 15 budynkach, w których znajduje się:

- a) 51 lokali mieszkalnych
- b) 11 lokali socjalnych

2. Mieszkaniowy zasób gminy kształtuje się następująco:

- 1) lokale komunalne, w budynkach stanowiących własność Gminy Osielsko, tj. 11 budynków, w których znajduje się:
 - a) 42 lokale mieszkalne,
 - b) 8 lokali socjalnych
- 2) 2 lokale mieszkalne w budynku Skarbu Państwa - PKP, przy ul. Sygnałowej 3 w Maksymilianowie,
- 3) 1 lokal mieszkalny, którego Gmina Osielsko jest właścicielem zlokalizowany w budynku będącym współwłasnością przy ul. Szosa Gdańska 17 w Osielsku;
- 4) lokale komunalne, w budynku wspólnoty mieszkaniowej przy ul. Osiedlowa 3 w Bożenkowie, w którym znajduje się 9 lokali mieszkalnych (nabyte od Agencji Mienia Wojskowego):
 - a) 6 lokali komunalnych
 - b) 3 lokale socjalne.

3. Poza wymienionym w ust. 2 zasobem mieszkaniowym, Gmina Osielsko jest właścicielem budynku nie spełniającego warunków dla budynku mieszkaniowego, lecz spełniającego warunki dla pomieszczeń tymczasowych, położonego przy ul. Szosa Gdańska 23A.

Kwota należnych do zapłaty czynszów najmu w roku 2016 wyniosła 449 378,58 zł.

Wpłaty dokonane przez lokatorów wyniosły 324 467,09 zł.

Saldo do zapłaty wg stanu na dzień 31.12.2016 r. wynosiło 124 911,49 zł, z tego:

- należności pozostałe do zapłaty 128 789,89 zł, w tym zaległości 118 403,38 zł,
- nadpłaty 3 878,40 zł.

Na sumę zaległości składają się 34 pozycje (zalegający z zapłatą najemcy mieszkań), w tym 4 lokale z najwyższą zaległością to kwota 80 854,93 zł. co stanowi 62,7 % ogółu należności pozostałych do zapłaty. W stosunku do zalegających prowadzone jest postępowanie - wystawiono wezwania do zapłaty. W jednym przypadku sprawa jest w sądzie, w dwóch przypadkach złożone są wnioski o umorzenie lub rozłożenie na raty. Najwyższa zaległość została umorzona z uwagi na śmierć najemcy.

Zaległość na dzień prowadzenia kontroli wynosiła 47 934,96 zł.

Poddano kontroli wydatki w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Osielsku

W 2016 r. z pomocy społecznej skorzystało 368 rodzin. W 2016 roku GOPS dokonał wypłat zasiłków:

- 1. Zasiłki stałe dla 41 osób na kwotę 202 080 zł.
- 2. Zasiłki okresowe przyjęto 556 wniosków, wypłacono 409 170 zł na rzecz 153 rodzin.

3. Zasiłki celowe – 710 wniosków, udzielono pomocy na kwotę 134 694,10 zł. Zasiłki celowe wypłacane są ze środków gminy.
4. Zasiłki na dożywianie stanowią kwotę 3 077 662,60 zł. z dożywiania korzysta 108 uczniów i 25 osób dorosłych.
5. Usługi opiekuńcze- 7 osób. Opiekunki zatrudnione są na umowę zlecenie z wynagrodzeniem 13 zł. brutto za godzinę.
6. W Domach Pomocy Społecznej przebywa 11 osób. W roku ubiegłym zapłacono za ich pobyt 332 243,78 zł., 10 osób dowożonych jest do Środowiskowego Domu Samopomocy w Gądeczu. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Osielsku poniósł koszty dowozu w kwocie 58 922,60 zł.
7. Z zasiłku tzw. becikowego w wysokości 1000 zł skorzystało 86 osób i 299 osoby otrzymujące zasiłki rodzinne.
8. Wypłacono świadczenia rodzinne na kwotę 2 230 426,78 zł i wydano 623 decyzje.
9. Wypłacono dodatki mieszkaniowe na kwotę 121 838,78 zł.
10. Dodatki energetyczne wypłacono na kwotę 615,10 zł.

Utracone dochody w 2016 roku

Razem utracone dochody na skutek obniżenia górnych stawek podatków, udzielonych przez Radę Gminy Osielsko zwolnień oraz na skutek decyzji wydanych przez Wójta na podstawie ustawy Ordynacja Podatkowa w 2016 roku wynoszą **2 556 397,05 zł** – co stanowi 3,33% ogółu wykonanych dochodów (dane ujęte w sprawozdaniu Rb-27 S).

Skutki obniżenia górnych stawek podatków:

Uchwałą Rady Gminy Osielsko z dnia 1 grudnia 2015 roku zostały obniżone maksymalne stawki podatków lokalnych, które ogółem wynoszą 1 246 796,32 (dane ujęte w sprawozdaniu Rb-27 S) z tego:

- 1) w podatku od nieruchomości – 1 065 671,20 zł, w tym:
 - a) osoby prawne – 332 006,10 zł,
 - b) osoby fizyczne – 733 665,10 zł,
- 2) w podatku od środków transportowych – 181 125,12 zł, w tym:
 - a) osoby prawne – 52 892,68 zł,
 - b) osoby fizyczne – 128 232,44 zł.

Skutki udzielonych przez Radę Gminy Osielsko ulg i zwolnień podatku od nieruchomości (bez ulg i zwolnień ustawowych) wynoszą 1 223 069,29 zł (dane w sprawozdaniu Rb- 27S) i dotyczą :

- 1) dla gminnych jednostek organizacyjnych – 1 214 720,18 zł, w tym:
 - a) GZK w Żołędowie, głównie z tytułu opodatkowania budowli związanych z dostarczaniem wody i odprowadzaniem ścieków – 1 135 958,97 zł,
 - b) Gminna Biblioteka Publiczna w Osielsku – 1 487,11 zł,
 - c) Gminny Ośrodek Kultury w Osielsku – 34 304,52 zł,
 - d) Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji – 42 969,58 zł.
- 2) Dom Pomocy Społecznej w Bożenkowie – 8 077,01 zł,
- 3) Komenda Wojewódzka Policji w Bydgoszczy – 272,10 zł.

Umorzenie zaległości podatkowych:

Wójt Gminy dokonał umorzeń w roku ubiegłym kwotę 16 864,29 , (dane w sprawozdaniu Rb- 27S). w tym:

- 1) podatek od nieruchomości od osób prawnych – 7 923,00 zł,
- 2) podatek od nieruchomości od osób fizycznych – 5 015,01 zł
- 3) podatek rolny od osób fizycznych – 426,50 zł,
- 4) podatek od środków transportowych – 4,00 zł,
- 5) opłata za posiadanie psa – 4,00 zł,
- 6) opłaty adiacenckie 1 296,95 zł,
- 7) opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 1 753,31 zł,
- 8) odsetki za zwłokę – 441,52 zł.

Należności z tytułu podatku od nieruchomości, podatku rolnego i podatku leśnego od osób fizycznych za 2016 r. wynosiły 5 603 854,50 zł, w tym podatek od nieruchomości – 5 399 382,74 zł, podatek rolny – 200 338,08 zł, podatek leśny – 4 133,68 zł.

Wpłaty na ww. podatki w 2016 r. wyniosły 4 303 598,93 zł (wpłaty na zaległości sprzed 2016 r. – 174 842,46 zł, wpłaty na bieżące należności – 4 128 756,47 zł), w tym podatek od nieruchomości – 4 101 220,18 zł, podatek rolny – 198 399,55 zł, podatek leśny – 3 979,20 zł.

Zaległości z tytułu podatku od nieruchomości, podatku rolnego i podatku leśnego od osób fizycznych na 31.12.2016 r. wynosiły 1 346 500,52 zł. Na kwotę zaległości składa się zaległość sprzed 2016 roku – 1 002 194,29 zł i z roku 2016 w kwocie – 344 306,23 zł w tym: podatek od nieruchomości - zaległość sprzed 2016 roku – 998 647,73 zł i z roku 2016 w kwocie – 338 536,83 zł, podatek rolny - zaległość sprzed 2016 roku – 3 437,56 zł i z roku 2016 w kwocie – 5 624,00 zł, podatek leśny - zaległość sprzed 2016 roku – 109,00 zł i z roku 2016 w kwocie – 145,40 zł.

W stosunku do zaległości podatkowych prowadzone jest postępowanie egzekucyjne. W roku 2016 dostarczono zalegającym podatnikom 2 968 upomnień. Po terminie płatności I raty 683, II raty 739, III raty 649, IV raty 897 upomnień. Wystawiono i przekazano do realizacji do urzędów skarbowych na terenie całego kraju w roku 2016 – 529 tytułów wykonawczych na kwotę 253 268,01 zł. Urzędy Skarbowe w ciągu ub. roku wpłaciły kwotę 156 779,93 zł. W celu zabezpieczenia należności z tytułu zaległości podatkowych dokonano wpisów do ksiąg wieczystych prowadzonych dla nieruchomości stanowiących własność zalegających podatników. Ogólna kwota należności zalegających wynosi 863 941,17 zł, w roku 2016 r. dokonano wpisów na kwotę 217 388,93 zł.

Do dnia 31 marca 2017 r. na poczet zaległości wpłynęło 121 479,58 zł, w tym kwota 17 519,85 zł została również wpłacona przez urzędy skarbowe. W roku 2017 wystawiono i przekazano do realizacji do urzędów skarbowych na terenie całego kraju – 42 tytuły wykonawcze na kwotę 119 435,69 zł.

W celu ograniczenia zaległości o terminie płatności raty są wysyłane komunikaty SMS do osób, które zarejestrowały się w systemie SISMS.

Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi za 2016 r.

Należności z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi za 2016 r. wynosiły 2 057 719,41 zł, w tym opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 2 002 579,41 zł, usługa dodatkowa w zakresie odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości – 50 580,00 zł, usługa dodatkowa za odbiór dodatkowych worków – 4 560,00 zł.

Wpłaty na ww. opłaty w 2016 r. wyniosły 1 935 040,81 zł (wpłaty na zaległości sprzed 2016 r. – 102 259,18 zł, wpłaty na bieżące należności – 1 832 781,63 zł), w tym opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 1 881 942,41 zł, usługa dodatkowa w zakresie

odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości – 48 538,40 zł, usługa dodatkowa za odbiór dodatkowych worków – 4 560,00 zł.

Zaległości z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi na 31.12.2016 r. wynosiły 84 659,87 zł. Na kwotę zaległości składa się zaległość sprzed 2016 roku – 40 019,75 zł i z roku 2016 w kwocie – 44 640,12 zł w tym: opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi - zaległość sprzed 2016 roku – 39 994,75 zł i z roku 2016 w kwocie – 44 272,52 zł, usługa dodatkowa w zakresie odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości - zaległość sprzed 2016 roku – 25,00 zł i z roku 2016 w kwocie – 367,60 zł.

W celu wyegzekwowania zaległości z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wysłano 3 097 upomnień; po terminie płatności VI raty za 2015 r. - 451, I raty 2016 r. - 704, II raty 2016 r. – 578, III raty 2016 r. – 397, IV raty 2016 r. – 530, V raty 2016 r. – 437 i z tytułu usługi dodatkowej 16 upomnień. Wystawiono i przekazano do realizacji do urzędów skarbowych na terenie całego kraju w roku 2016 – 426 tytułów wykonawczych na kwotę 61 824 zł. Urzędy Skarbowe w ciągu ub. roku wpłaciły kwotę 32 752,43 zł.

W roku 2017 wg. stanu na dzień 31 marca na poczet należności do zapłaty z 2016 r. wpłynęło 71 674,99 zł, z tego kwota 6 760,72 zł została wyegzekwowana przez Urzędy Skarbowe. W roku 2017 wysłano 372 upomnienia dotyczące zaległości z lat ubiegłych. Wystawiono i przekazano do realizacji do urzędów skarbowych na terenie całego kraju w roku 2017 – 51 tytułów wykonawczych na kwotę 6 791,60 zł. W celu ograniczenia zaległości o terminie płatności raty są wysyłane komunikaty SMS do osób, które zarejestrowały się w systemie SISMS.

Kontrola została przeprowadzona w Gminnym Zakładzie Komunalny w Żołędowie

W roku 2016 Gminny Zakład Komunalny Żołędowie otrzymał na realizację zadań związanych z bieżącym utrzymaniem dróg w gminie kwotę 1 470 030,76 zł. Z tej kwoty wydatkowano między innymi na:

1. Zimowe utrzymanie dróg na realizację tego zadania wykorzystano kwotę - 93 148,54 zł,
2. Równanie dróg gminnych na realizację tego zadania kwotę 463 267,80 zł - ok. 544,864 km dróg, w poszczególnych miesiącach kształtowało się następująco:
 - I - 7,400 km,
 - II - 56,679 km,
 - III - 44,530 km,
 - IV - 44,439 km,
 - V - 35,647 km,
 - VI - 23,602 km,
 - VII - 42,238 km,
 - VIII - 87,993 km,
 - IX -, X - 94,799 km,
 - XI - 67,718 km,
 - XII - 39,819 km.
3. Utwardzenie dróg gminnych kruszywem na realizację tego zadania wykorzystano kwotę 229 671,94 zł, z czego zakupiono 3 213,75 tony kruszywa na utwardzenie dróg gminnych.
4. Profilowanie poboczy na realizację tego zadania wykorzystano kwotę 32 084,00 zł.
5. Naprawy miejscowe nawierzchni jezdni na realizację tego zadania wykorzystano kwotę - 4 896,00 zł.
6. Naprawy nawierzchni z kostki brukowej na realizację tego zadania wykorzystano kwotę - 47 775,00 zł.

W roku 2016 Gminny Zakład Komunalny wydał:

- 29 szt. decyzji na lokalizację zjazdu,
- 430 decyzji - uzgodnienie projektów przyłączy sieci,
- 130 decyzji - uzgodnienie projektów organizacji ruchu,
- 46 decyzji - uzgodnienie projektów drogowych,
- 339 decyzji - uzgodnienie projektów o warunkach zabudowy,
- 304 decyzje na zajęcie pasa drogowego.

W 2016 roku za zajęcie pasa drogowego wpłynęła na dochody budżetu gminy opłata w kwocie 1 490 534,58 zł.

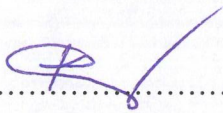
Zarząd WFOŚ i GW w Toruniu umorzył gminie Osielsko pożyczki w kwocie 380 900,00 zł. Na dzień 31 grudnia 2016 roku kwota zadłużenia gminy wynosi 16 781 053,00 zł. Wydatki na obsługę długu i rozchody z tytułu spłat zaciągniętych zobowiązań wynosiły 7 542 645,90 zł, co stanowi 9,81 % dochodów.

Gmina Osielsko nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Wartość zobowiązań z tytułu udzielonego poręczenia Wspólnocie Mieszkaniowej w Bożenkowie wynosiła 109 620,00 zł.

W dniu 21 grudnia 2016 roku Rada Gminy podjęła uchwałę Nr VIII/90/2016 w sprawie ustalenia wykazu wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2016 w wysokości 1 873 952,16 zł.

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 2016.

1.....

2.....*Krystyna Sachowska*

3.....*Janusz Paturski*