

Protokół
Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Osielsko
z dnia 30 kwietnia 2018 roku

o wykonaniu budżetu gminy Osielsko za 2017 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 2017 r., poz. 1875 ze zm.) 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 2017, poz. 2077) rozpatrzyła:

- 1) sprawozdanie finansowe za rok 2017;
- 2) sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Osielsko za rok 2017 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 18 kwietnia 2018 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 2017 r. został uchwalony przez Radę Gminy Osielsko w dniu 21 grudnia 2016 r. uchwałą Nr VIII/91/2016 i przedstawiał się następująco: dochody 75 394 862,00 zł, a wydatki 80 094 862,00 zł.

W ciągu roku budżet gminy był zmieniany 10 razy uchwałami Rady Gminy Osielsko i 14 razy Zarządzeniami Wójta Gminy Osielsko.

Budżet gminy po zmianach na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosił: dochody 80 314 473,15 zł, a wydatki 87 061 498,15 zł.

Różnica między planowanymi dochodami a planowanymi wydatkami po zmianach stanowi deficyt w kwocie 6 747 025,00 zł. Źródło sfinansowania planowanego deficytu Rada Gminy Osielsko wskazała kredyt - 3 600 000,00 zł i wolne środki z lat ubiegłych - 3 147 025,00 zł.

Dochody zostały wykonane w kwocie 87 578 603,89 zł co stanowi 109 % planu,

Wydatki zostały wykonane w kwocie 75 798 281,85 zł co stanowi 87,1 % planu.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. Gmina Osielsko nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń wspólnocie mieszkaniowej w Bożenkowie wynosiła 86 940 zł.

Zarząd WFOSIGW w Toruniu umorzył w roku 2017 gminie Osielsko pożyczki w kwocie 416 627,50 zł.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku stan zadłużenia gminy wynosił 14 298 400 zł.

Wydatki związane z obsługą długu i rozchody z tyt. zaciągniętych zobowiązań wyniosły 5 979 166,09 zł.

Uchwałą Rady Gminy Osielsko z dnia 14 grudnia 2017 roku ustalono wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2017 w wysokości 1 048 447,44 zł.

Komisja Rewizyjna dokonała kontroli w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Osielsku w dniach 6 i 7 lutego 2018 roku.

W 2017 r. z pomocy społecznej skorzystało 350 rodzin, porównując dane z rokiem 2016 tj. 18 rodzin mniej. W ramach zasiłków celowych ze środków własnych gminy wydatkowano kwotę 144 177,55 zł. Na ta kwotę składają się między innymi zakup leków, opału, opłata za energię elektryczną, zakup obuwia, remont mieszkania, zakup żywności itp.

Rodzaj świadczenia	Kwota środków	Liczba świadczeń	Liczba rodzin
Zasiłek celowy na zakup opału	40 092,27	124	96
Zasiłek celowy na zakup żywności	6 667,00	43	28
Zasiłek celowy na pokrycie części lub całości kosztów leków i leczenia	25 097,02	157	61
Zasiłek celowy na opłacenie rachunku za energię elektryczną	15 611,45	83	47
Zasiłek celowy na zakup obuwia	598,00	6	6
Zasiłek celowy na zakup odzieży	2 510,00	13	12
Zasiłek celowy na zakup niezbędnych przedmiotów użytkowych dom.	500,00	2	2
Zasiłek celowy na zaspokojenie innych potrzeb w tym bieżących potrzeb	13 333,61	60	40
Zasiłek celowy na opłatę obozu	600,00	2	2
Zasiłek celowy na pokrycie kosztów remontu mieszkania	6 400,00	23	18
Specjalny zasiłek celowy na bieżące potrzeby	16 768,20	64	37
Zasiłek celowy na pokrycie wydatków powstałych w wyniku zdarzenia losowego np. pożaru	16 000,00	2	1

W 2017 roku na świadczenia 500+ wydatkowano kwotę 8 773 379,40 zł. Średnio w miesiącu zasiłek otrzymały 1 083 rodziny. Najwięcej w miesiącu marcu 1 107 rodzin, a najmniej w październiku 980 rodzin.

W dniach 6 i 7 marca 2018 roku Komisja przeprowadziła kontrolę w Gminnym Ośrodku Sportu i Rekreacji w Osielsku. Kontrola obejmowała następujące wydatki i dochody jednostki.

Wydatki GOSIR- u w roku 2017 były wykonane w kwocie 2.573.682,49 zł co stanowi 98% planu w kwocie 2.628.839,40 zł.

- wydatki na funkcjonowanie basenu łącznie z wynagrodzeniami 24 pracowników zatrudnionych w wymiarze 20,5 etatu obsługujących basen w kwocie – 1.602.087,54zł,
- wydatki na utrzymanie boisk w sołectwach, stadionów i Orlików wynosiły - 292 853,88 zł, w tym GOSIR zakupił elektroniczną tablicę wyników i betonowy stół do gier na stadion w Osielsku, wykonał kompleks boisk i plac zabaw w Jarużynie i remont na stadionie w Żołędowie,
- utrzymanie bazy wypoczynkowej w Bożenkowie (Stanicy) – 34.823,75zł, wykonano remont dachu świetlicy, naprawione zostały dachy domków,
- utrzymanie placów zabaw przy obiektach sportowych – 29.461,13 zł,
- funkcjonowanie hali sportowej w Osielsku przy ul. Tuberozy –101.175,66 zł, w tym zakupione zostało nagłośnienie hali i elektroniczna tablica wyników, wyremontowana została szatnia i korytarz przy hali,
- dowóz uczniów na zawody szkolne - 18.903,38 zł,
- wydatki związane z NordicWalking – 2.201,80 zł,
- organizacja zawodów sportowych – 19.476,70 zł, mitingu pływackiego dla osób niepełnosprawnych – 994,11 zł, Gminny Rajd Rowerowy –2.999,80 zł,
- wydatki na zakup pucharów, medali, nagród i statuetek – wynosiły 7.690,23 zł.
- rozmowy telefoniczne i internet – 4.893,18 zł, ubezpieczenia, opłata RTV – 2.088,05 zł,
- wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników GOSIR u oprócz pracowników obsługujących basen wynosiły - 365.235,49 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników - 12.149 zł, inne wydatki dotyczące wszystkich pracowników takie jak zakup odzieży roboczej i ochronnej, strojów ratowniczych i sędziowskich, zakup napojów i środków czystości dla pracowników, badania lekarskie, szkolenia, podróże służbowe wynosiły – 20.527,34 zł.
- pozostałe wydatki tj. opłaty bankowe i pocztowe, artykuły biurowe dla administracji, akcesoria komputerowe, doradztwo bhp i prawne, usługi informatyczne – 56.121,45 zł.

Dochody pobierane przez Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji:

Na zaplanowaną kwotę – 555.700,00 zł, zrealizowano kwotę – 548.075,00 zł, na którą składają się dochody:

- wynajem powierzchni reklamowej – 19.949,43 zł,
- wynajem powierzchni pod automaty w obiekcie w Osielsku ul. Tuberozy – 8.130,00 zł,
- wynajem hali sportowej w Osielsku – 15.136,81 zł,
- wynajem obiektu gminnej bazy wypoczynkowej w Bożenkowie – 2.829,26 zł,
- wynajem boisk sportowych i stadionu – 6.470,55 zł,
- wynajem torów na basenie i sprzedaż biletów, wykonano - 389 444,68 zł netto,
- odsetki za zwłokę – 270,83 zł,
- darowizna na organizację zawodów sportowych - 3 000,00 zł,
- zwrot podatku VAT za rok 2016 - 101 503,00 zł,
- zwrot należności z lat ubiegłych od PZU - 539,00 zł,
- wpływy z opłat i kosztów sądowych - 480,00 zł,
- pozostałe dochody – 321,44 zł.

W dniach 16 lutego 2018 roku i 9 marca 2018 roku Komisja rewizyjna dokonała sprawdzenia wydatkowania funduszu sołeckiego i jego zgodności z uchwałami zebrań wiejskich, które odbyły się w miesiącu wrześniu 2016 roku.

Wysokość środków funduszu sołeckiego w poszczególnych sołectwach przedstawia się następująco:

- Bożenkowo - 29.897,87 zł, wydatkowano kwotę – 28.804,43 zł,
- Jaruzyn - 32.324,49 zł, wydatkowano kwotę - 29.797,73 zł,
- Maksymilianowo- 45.785,40 zł, wydatkowano kwotę – 45.784,22 zł,
- Niemcz - 45.785,40 zł, wydatkowano kwotę – 45.694,98 zł,
- Niwy – Wilcze - 45.785,40 zł, wydatkowano kwotę – 39.708,36 zł,
- Osielsko - 45.785,40 zł, wydatkowano kwotę – 45.775,55 zł,
- Żołędowo - 45.785,40 zł, wydatkowano kwotę – 45.784,09 zł.

Poszczególne sołectwa zgodnie z- uchwalona kwota w ustawowym terminem przedłożyły Wójtowi Gminy wnioski z wykazem zadań zatwierdzonych przez zebrania wiejskie. Przedsięwzięcia zostały przekazane do realizacji jednostkom organizacyjnym gminy, zgodnie z ich zadaniami statutowymi. Przedsięwzięcia realizowane były przez: Urząd Gminy, Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Osielsku, Gimnazjum nr 1 w Żołędowie, Szkołę Podstawową w Żołędowie, Szkołę Podstawową w Maksymilianowie oraz Gminny Ośrodek Kultury w Osielsku.

Gminny Ośrodek Kultury w Osielsku zrealizował przedsięwzięcia sołeckie na kwotę – 110.789,94 zł. Na następujące zadania:

Sołectwo	Plan na 2017 r, w zł	Wykonanie, w zł	Różnica
Bożenkowo	11 897,87	11 897,43	0,44
Jaruzyn	14 324,49	14 053,73	270,76
Maksymilianowo	18 785,40	18 784,22	1,18
Niemcz	24 585,40	24 494,98	90,42
Osielsko	9 000,00	8 990,15	9,85
Niwy-Wilcze	3 785,40	3 785,84	0,06
Żołędowo	28 785,40	28 784,09	1,31

GOK wydatkował środki na następujące przedsięwzięcia w poszczególnych sołectwach:

1. Zakup produktów do animacji do świetlicy wiejskiej w Bożenkowie - 1.100,00 zł, organizacja imprez dla mieszkańców sołectwa Bożenkowo (festyn rodzinny, zajęcia integracyjne różnych grup społecznych) – 10.797,43 zł,
2. Integracja różnych grup społecznych w świetlicy wiejskiej w Jaruzynie – 4.751,36 zł, Organizacja Festynu „ Jaruzynka 2017” - 7.989,87 zł i na rzecz Klubu Seniora - 1.312,50 zł,
3. Integracja mieszkańców (festyn, pikniki, dzień Dziecka, KGW, Klub Seniora) w Maksymilianowie – 18.784,22 zł,
4. Prowadzenie zajęć artystyczno-rozwojowych w cyklu całorocznym w świetlicy w Niemczu –12.218,62 zł, integracja różnych grup mieszkańców, zakup niezbędnych materiałów i sprzętów dla jej organizacji i na spotkania różnych grup mieszkańców (KGW, Klub Seniora, Festyn Parafialny) sołectwo Niemcz – 12.276,36 zł,
5. Imprezy integracyjne różnych grup społecznych w sołectwie Niwy-Wilcze – 3.785,34 zł,
6. Zorganizowanie imprez środowiskowych dla dzieci i mieszkańców oraz Seniorów o charakterze integracyjnym w sołectwie Osielsko - 8.990,15 zł,
7. Integracja wszystkich grup społecznych sołectwa Żołędowo – 28.784,09 zł.

Komisja w dniu 20 marca 2018 roku sprawdziła wpływy czynszów z najmu lokali komunalnych, które kształtują się następująco:

Kwota należnych do zapłaty czynszów najmu w roku 2017 wyniosła 396 644,48 zł.

Wpłaty dokonane przez lokatorów wyniosły 287 824,49 zł.

Saldo do zapłaty wg stanu na dzień 31.12.2017 r. wynosiło 108 819,99 zł, z tego:

- należności pozostałe do zapłaty 116 830,48 zł, w tym zaległości 112 855,75 zł,
- nadpłaty 8 010,49 zł.

Na sumę zaległości składa się 35 pozycji. W tym 5 pozycji z najwyższą zaległością stanowi kwotę 80 269,96 zł i stanowi to 68,7 % ogółu należności pozostałych do zapłaty. W stosunku do zalegających prowadzone jest postępowanie egzekucyjne. W pięciu przypadkach sprawy zostały skierowane do sądu.

Komisja rewizyjna w dniach 28 marca 2018 r., 4 i 11 kwietnia 2018 r. sprawdziła wpływy oraz realizacje wpłat podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego od osób fizycznych oraz wpływy z opłat za wywóz odpadów.

Należności z tytułu podatku od nieruchomości, podatku rolnego i podatku leśnego od osób fizycznych za 2017 r. wynosiły 5 985 587,77 zł, w tym podatek od nieruchomości – 5 775 918,86 zł, podatek rolny – 205 535,03 zł, podatek leśny – 4 133,88 zł.

Wpłaty na ww. podatki w 2017 r. wyniosły 4 615 997,38 zł (wpłaty na zaległości sprzed 2017 r. – 231 630,07 zł, wpłaty na bieżące należności – 4 384 367,31 zł), w tym podatek od nieruchomości – 4 411 153,95 zł, podatek rolny – 200 876,23 zł, podatek leśny – 3 967,20 zł.

Zaległości z tytułu podatku od nieruchomości, podatku rolnego i podatku leśnego od osób fizycznych na 31.12.2017 r. wynosiły 1 407 006,29 zł. Na kwotę zaległości składa się zaległość sprzed 2017 roku – 1 095 631,93 zł i z roku 2017 w kwocie – 311 374,36 zł w tym: podatek od nieruchomości - zaległość sprzed 2017 roku – 1 091 005,40 zł i z roku 2017 w kwocie – 304 880,86 zł, podatek rolny - zaległość sprzed 2017 roku – 4 564,53 zł i z roku 2017 w kwocie – 6 306,50 zł, podatek leśny - zaległość sprzed 2017 roku – 62,00 zł i z roku 2017 w kwocie – 187,00 zł.

W stosunku do zaległości podatkowych prowadzone jest postępowanie egzekucyjne. W roku 2017 dostarczono zalegającym podatnikom 2 891 upomnień. Po terminie płatności I raty 651, II raty 787, III raty 506, IV raty 947 upomnień. Wystawiono i przekazano do realizacji do urzędów skarbowych na terenie całego kraju w roku 2017 – 746 tytułów wykonawczych na kwotę 518 521,94 zł. Urzędy Skarbowe w ciągu ub. roku wpłaciły kwotę 117 098,96 zł. W celu zabezpieczenia należności z tytułu zaległości podatkowych dokonano wpisów do ksiąg wieczystych prowadzonych dla nieruchomości stanowiących własność zalegających podatników. Ogólna kwota należności wpisanych na hipotekę wynosi 861 819,80 zł, w roku 2017 r. dokonano wpisów na kwotę 56 551,80 zł, a w roku 2018 do dnia 28.02.2018 r. dokonano wpisów na kwotę 76 841,20 zł.

Do dnia 28 lutego 2018 r. na poczet zaległości wpłynęło 89 699,65 zł, w tym kwota 49 684,19 zł została również wpłacona przez urzędy skarbowe. W roku 2018 wystawiono i przekazano do realizacji do urzędów skarbowych na terenie całego kraju – 102 tytuły wykonawcze na kwotę 37 645,60 zł (dotyczy zaległości z lat ubiegłych).

Należności z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi za 2017 r. wynosiły 2 101 694,90 zł, w tym opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 2 054 593,30 zł, usługa dodatkowa w zakresie odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości – 40 916,60 zł, usługa dodatkowa za odbiór dodatkowych worków – 6 185,00 zł.

Wpłaty na ww. opłaty w 2017 r. wyniosły 1 970 862,52 zł (wpłaty na zaległości sprzed 2017 r. – 99 075,19 zł, wpłaty na bieżące należności – 1 871 787,33 zł), w tym opłata za

gospodarowanie odpadami komunalnymi – 1 924 262,92 zł, usługa dodatkowa w zakresie odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości – 40 414,60 zł, usługa dodatkowa za odbiór dodatkowych worków – 6 185,00 zł.

Zaległości z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi na 31.12.2017 r. wynosiły 94 616,13 zł. Na kwotę zaległości składa się zaległość sprzed 2017 roku – 47 618,89 zł i z roku 2017 w kwocie – 46 997,24 zł w tym: opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi - zaległość sprzed 2017 roku – 47 593,89 zł i z roku 2017 w kwocie – 46 547,24 zł, usługa dodatkowa w zakresie odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości - zaległość sprzed 2017 roku – 25,00 zł i z roku 2017 w kwocie – 450,00 zł.

W celu wyegzekwowania zaległości z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wysłano 3 017 upomnień; po terminie płatności VI raty za 2016 r. - 369, I raty 2017 r. - 665, II raty 2017 r. – 544, III raty 2017 r. – 483, IV raty 2017 r. – 439, V raty 2017 r. – 517 i z tytułu usługi dodatkowej 10 upomnień. Wystawiono i przekazano do realizacji do urzędów skarbowych na terenie całego kraju w roku 2017 – 390 tytułów wykonawczych na kwotę 63 480,30 zł. Urzędy Skarbowe w ciągu ub. roku wpłaciły kwotę 36 663,75 zł.

W roku 2018 wg. stanu na dzień 28 lutego na poczet należności do zapłaty z 2017 r. wpłynęło 63 059,74 zł, z tego kwota 5 849,63 zł została wyegzekwowana przez Urzędy Skarbowe. W roku 2018 wysłano 397 upomnień dotyczących zaległości z lat ubiegłych.

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

Utracone dochody na skutek obniżenia górnych stawek podatków, udzielonych przez Radę Gminy Osielsko zwolnień oraz decyzji wydanych przez Wójta na podstawie ustawy Ordynacja Podatkowa w roku 2017 roku wyniosły 2 456 590,16 zł – co stanowi 2,8 % ogółu dochodów. Wójt Gminy dokonał umorzeń zaległości podatkowych na kwotę 29 510,75 zł.

Poddano kontroli, w dniu 24 kwietnia 2018 r, realizację zadań wykonanych w ramach inicjatywy lokalnej. W 2017 roku w ramach inicjatywy lokalnej zawarto trzy umowy oraz realizowany był II etap zadania wynikającego z umowy zawartej w roku 2016. Zawarto umowy:

1. Nr 1 z dnia 13 stycznia 2017 r. dot. wykonania projektu i budowy sieci kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej w miejscowości Osielsko. Inwestor zadeklarował kosztów w 100%. Natomiast pismem dnia 7.12.2017 r. inwestor zrezygnował z Inicjatywy.
2. Nr 2 z dnia 26 maja 2017 r. dot. wykonania odgałęzienia sieci kanalizacji sanitarnej do granicy działki przy ul. Marco Polo w Niemczu. Wnioskodawca wniósł wkład rzeczowy w postaci projektu. Gmina wykonała odgałęzienie za kwotę - 2 174,81 zł.
3. Nr 3 z dnia 6 listopada 2017 r. dot. wykonania projektu i budowy odgałęzienia sieci kanalizacji sanitarnej do granicy działki w miejscowości Niwy. Koszty w 100% pokryte zostały przez wnioskodawcę.

W roku 2017 zrealizowano II etap robót wynikających z umowy nr 5 zawartej w dniu 27 września 2016 r. Wykonano roboty budowlane związane z budową sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej dla uzbrojenia działek ul. Jerzego Kukuczki w Niemczu. Inicjator dokonał wpłaty w kwocie 13 505,40 zł. Gmina zleciła wykonanie robót budowlanych za kwotę - 122 743,67 zł.

Wnioski:

1. W stosunku do lokatorów notorycznie nie płacących czynszu rozważyć możliwość przeniesienia ich do lokalu o niższym standardzie lub umożliwić odpracowanie.

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 2017.

1. *Konrad Cichowski*
2. *Krzysztof Dachowski*
3. *Grzegorz Potusze*