

**Protokół z posiedzenia
Komisji Rewizyjnej
z dnia 21 marca 2019 r.**

Posiedzenie rozpoczął o godzinie 8:00 Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Pan Jędrzej Janiak, który przywitał członków komisji oraz pracowników Urzędu Gminy

W posiedzeniu udział wzięli radni:

Jędrzej Janiak
Ewa Kirkowska
Tomasz Maćkowiak
Donata Michałowska
Jakub Żołądek

oraz:

Michał Żelazek – Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Kleszczewie
Grażyna Węgierek – Główna księgowa Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Kleszczewie

Przedmiot posiedzenia :

Kontrola finansowa Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Kleszczewie za 2018 r. z uwzględnieniem źródeł przychodów i przeprowadzonych imprez.

Pan Michał Żelazek Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Kleszczewie przedstawił sprawozdanie finansowe za 2018 r.

1. Informacje ogólne

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu jako INSTYTUCJA KULTURY działa na podstawie planu rzeczowo – finansowego, który sporządzany jest w dwóch rozdziałach, ze wzgl. na realizowane przez GOKiS zadania własne Gminy w zakresie kultury i sportu, tj.:

- **rozdział 92114 „Pozostałe instytucje kultury”, który określa przychody i koszty z działalności kulturalnej i sportowej**
- **rozdział 92116 „Biblioteki”, który określa tylko przychody i koszty bibliotek.**

Działalność merytoryczną jednostka opiera na funkcjonowaniu poszczególnych działów:

Dział administracyjno - księgowo - kadrowy, który zabezpiecza działalność GOKiS-u od strony administracyjnej.

Zatrudnienie w jednostce to 11 etatów, plus osoby zatrudniane na umowy zlecenia (28 osób).

Redakcja Gazety Mieszkańców Gminy Kleszczewo SAMORZĄD, realizująca jedno z zadań GOKiS-u w zakresie kultury zlecone przez organizatora. W 2018 r. wydano 9 numerów, o nakładzie 700 egz., o różnej objętości od 42 do 52 stron. **Koszty składu i druku wyniosły: 33.361,81 zł, a wpływy ze sprzedaży gazet i reklam pokryły ok. 41,4% kosztów i wyniosły 13.801,18 zł.**

Dział imprez (interdyscyplinarnych) organizuje wydarzenia kulturalne połączone z rekreacją i elementami sportowymi tj. m. in. AKCJĘ ZIMA i AKCJĘ LATO, Majówkę, Dni Gminy Kleszczewo, w tym: piknik rodzinny w Gowarzewie, główną część w Kleszczewie – występ zespołu KOMBII i STREFA KIBICA oraz STREFA dla DZIECKA, a także festyn na zakończenie wakacji "Żegnamy Wakacje" w Tulcach, Kleszczewską Złotą Jesień (dawniej Dzień Seniora) z koncertem ELENI. W prace działu zaangażowani są także wszyscy pracownicy GOKiS-u.

Dział kultury realizuje zadania w zakresie kultury w oparciu o działalność Gminnego Ośrodka Kultury, mającego siedzibę w Kleszczewie, w tym:

- organizując różnorodne formy edukacji kulturalnej i wychowania poprzez sztukę w tym zajęcia dla dzieci,
- organizując lub współorganizując konkursy i wystawy w różnych dziedzinach sztuki,
- organizując i współorganizując koncerty i przeglądy w tym uroczystości z okazji obchodów rocznicowych i świąt państwowych,
- udostępniając pomieszczenia na działalność społeczną, kulturalną i edukacyjną: bezpłatnie
odpłatnie
- zapewniając w znacznej mierze finansowanie poszczególnych sekcji działających w strukturach GOK-u
- zapewniając opiekę merytoryczną i organizacyjną dla współpracujących z GOK-iem podmiotów takich jak rady sołectkie, Zespół Szkół Kleszczewo, Ośrodek Pomocy Społecznej w Kleszczewie.
- koordynując, informując i dokumentując wszelkie wydarzenia z terenu całej gminy.

Koszty działalności kulturalnej (bez bibliotek) w 2018 r. wyniosły 329.243,36 zł.

Dział czytelnictwa realizuje zadania w sferze kultury w oparciu o działalność Gminnej Biblioteki Publicznej w Kleszczewie i jej filii w Tulcach m.in. poprzez: umożliwienie korzystania z księgozbioru, wyposażenie GBP w system informatyczny, spotkania z przedszkolakami i głośne czytanie książek, spotkania autorskie, spektakle edukacyjne, konkursy, kiermasze książek, lekcje biblioteczne, imprezy kulturalne organizowane lub współorganizowane przez bibliotekę,

KOSZTY merytoryczne działalności bibliotek w 2018 r. wyniosły 52.119,59 zł, z czego:

Paragraf 4210 (zakup materiałów i wyposażenia)	6.713, 59 zł
Paragraf 4240 (zakup książek)	34.276,00 zł
Paragraf 6300 (zakup usług, w tym SOWA)	7.086,00 zł
koszty imprez	3.055,00 zł
wynagrodzenia bezosobowe	989,00 zł

Dział sportu realizuje swoje zadania statutowe w oparciu o obiekty sportowe, przekazane GOKiS w zarządzanie.

Dział ten zaspokaja potrzeby mieszkańców gminy w zakresie sportu i rekreacji poprzez zapewnienie stałej oferty zajęć sportowych i organizację różnorodnych form aktywności ruchowej, w tym:

bezpłatnych zajęć piłki nożnej, piłki siatkowej i tenisa stołowego, działalność poszczególnych sekcji sportowych działających przy GOKiS i stwarzanie warunków dla amatorskiego ruchu sportowego, udostępnianie bazy sportowej będącej w zarządzaniu GOKiS.

Koszty funkcjonowania sekcji i organizacji imprez sportowych wyniosły w 2018 r. 107.092,97 zł

Całkowite koszty funkcjonowania jednostki, w tym koszty eksploatacji obiektów, wyniosły w 2018 r. 1.533.591,34 zł i są księgowane dwóch rozdziałach:

W rozdziale 92114 „Pozostałe instytucje kultury”- koszty związane z działalnością Ośrodka Kultury, Hali Widowiskowo-Sportowej w Kleszczewie, Hali Sportowej w Tulcach oraz z funkcjonowaniem boisk ORLIK i boisk trawiastych – wyniosły

1.319.190,62 zł

Większość kosztów, to koszty stałe, na które nie ma większego wpływu. Są to:

- Wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi stanowią kwotę 388.791,49 zł
- Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (paragraf 3020), to wydatki związane z wymogami BHP.
- Opłaty za zużycie energii elektrycznej, gazu oraz wody zapłacono kwotę 171.787,91 zł
- Zakup usług zdrowotnych (paragraf 4280) - wydatki związane okresowymi badaniami lekarskimi pracowników.
- Z paragrafu 6130 zapłacono 19.483,20 zł za modernizację oświetlenia w hali sportowej w Tulcach.
- Z paragrafu 4430 – różne opłaty i składki zapłacono składkę za ubezpieczenie mienia oraz ubezpieczenie NNW.
- Z paragrafów 4360, 4400, 4410, 4430,4440, 4480, 4520, 4530, 4700 dokonano opłat za usługi telekomunikacyjne, za administrowanie budynków, sfinansowano podróże służbowe i szkolenia pracowników, opłacono podatek od nieruchomości, itd.

• Koszty działalności merytorycznej kulturalnej (poza bibliotekami) i sportowej księgowane są w paragrafach 4170, 4210 i 4300. Paragrafy te zawierają też inne koszty nie związane bezpośrednio z działalnością sportowa i kulturalną.

- Z paragrafu 4170 na wynagrodzenia bezosobowe tj. umowy zlecenia i umowy o dzieło wydano kwotę 122.462,97 zł.
- Paragraf 4210 obejmuje między innymi: zakup środków czystości, materiały biurowe

i druki, materiały plastyczne, sprzęt sportowy, materiały remontowo-budowlane, elektryczne, instalacyjne, wyposażenie obiektów ale także zakup artykułów spożywczych na imprezy oraz zakup medali i pucharów, dyplomów oraz pozostałych materiałów niezbędnych do organizacji imprez, spotkań oraz turniejów.

- Z paragrafu 4300 - zakup usług pozostałych, wydano kwotę 435.650,03 zł, zapłacono między innymi za: skład i druk gazety SAMORZĄD, opłaty pocztowe, opłaty za odbiór ścieków, usługi kominiarskie, wynajem mat wejściowych, wynajem autobusów, przeglądy, naprawy oraz konserwacje, a także zakupu usług niezbędnych do organizacji imprez kulturalnych i sportowych w tym m.in.: programy artystyczne, nagłośnienie, oświetlenie, wynajem sceny, wynajem agregatu, obsługa sędziowska, konferansjerka, druk plakatów i banerów, opieka medyczna, ochrona fizyczna, pokaz ogni sztucznych.

Rozdział 92116 „Biblioteki” obejmuje wydatki związane z działalnością Biblioteki w Kleszczewie oraz Filii w Tulcach, które wyniosły 214.400,72 zł

Większość kosztów, to koszty stałe, na które nie ma większego wpływu. Są to:

- Wynagrodzenia osobowe z pochodnymi stanowią kwotę 116.047,68zł
- Z paragrafu 4260 - zapłacono za zużyty gaz oraz wodę 6.953,06zł
- Z paragrafu 4280 - zakup usług zdrowotnych - pokryte zostały wydatki związane okresowymi badaniami lekarskimi pracownika.
- Z paragrafu 4360 - zakup usług telekomunikacyjnych - 2.807,71 zł

•

Koszty działalności merytorycznej bibliotek w podziale na paragrafy:

- Z paragrafu 4170 na wynagrodzenia bezosobowe wydano kwotę 989,00 zł
- Z paragrafu 4210 wydatkowano kwotę 6.713,69 zł
w tym zapłacono m.in. za: prenumeratę gazet, nagrody książkowe, statuetki, a także za materiały biurowe, środki czystości, wyposażenie i materiały remontowe oraz instalacyjne.
- Z paragrafu 4240 dokonano zakupu książek na kwotę 34.276,00 zł
(z czego 12.907,00 zł pokryto z dofinansowania otrzymanego z Biblioteki Narodowej na realizację zadania pn. „Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek”)
- Z paragrafu 4300 zapłacono: opłaty abonamentowe – hosting systemu SOWA, honoraria za spektakle teatralne, oraz opłaty eksploatacyjne: za przeglądy, naprawy oraz konserwacje, ochronę obiektu, odbiór ścieków, abonament radiowy na kwotę 21 156,40 zł

Finansowanie przedstawionej działalności merytorycznej oraz kosztów funkcjonowania jednostki, w tym kosztów eksploatacji obiektów, zapewnia w znacznej mierze dotacja od organizatora (Urząd Gminy Kleszczewo), wypracowane środki własne pochodzące z wynajmu pomieszczeń i obiektów będących w zarządzaniu GOKiS-u oraz wpływów z reklam

w wydawanej gazecie mieszkańców gminy Kleszczewo SAMORZĄD, wpływów z innych usług oraz innych mniej znaczących przychodów.

Radny Janiak spytał jaki procent kosztów pokrywany jest przychodami ze sprzedaży gazetki?

Pani Węgierek odpowiedziała, że łącznie przychody z reklam i sprzedaży stanowią 41,4 %, ze sprzedaży samej gazety przychody wynoszą ok. 900-1000 zł za numer.

Dyrektor Żelazek powiedział, że przychody ze sprzedaży stanowią ok. 10.000,00 zł. W gazecie nie zamieszcza się dużej ilości reklam, nie ma nimi dużego zainteresowania. Zasięg gazetki nie jest duży, wydawana jest nieregularnie, nie ma stałych terminów wydawania.

W okresie sprawozdawczym instytucja osiągnęła **przychody** w wysokości

1.541.229,51 zł

Źródła pozyskiwanych przychodów:

w rozdziale 92114 „Pozostałe instytucje kultury”	1.325.623,11 zł
wpływy z różnych opłat (zwrot kosztów wysyłki wezwań do zapłaty)	11,60 zł
wpływy z usług	206.096,04 zł
pozostałe odsetki (od środków zgromadzonych na rachunku bankowym, odsetki za nieterminowe regulowanie należności)	249,10 zł
wpływy z różnych dochodów	3.766,37 zł
dotacja podmiotowa z budżetu gminy	1.100.500,00 zł
dotacja celowa (na modernizację oświetlenia w hali sportowej w Tulcach)	15.000,00 zł

Wpływy z usług to m.in.:

- opłaty za korzystanie z obiektów sportowych	105.020,31 zł
- udostępnienie powierzchni pod automaty do napojów	4.800,00 zł
- wpisowe na turnieje	6.284,86 zł
- sprzedaż gazety SAMORZĄD, wpływy z reklam	13.801,18 zł
- wynajem pomieszczeń w Ośrodku Kultury	3.480,56 zł
- opłaty za zajęcia w sekcjach oraz obozach sportowych	64.576,71 zł
- usługi marketingowe, udostępnianie terenu	5.021,13 zł
- bilety wstępu na imprezy kulturalne	3.111,29 zł

w rozdziale 92116 „Biblioteki”	215.606,40 zł
- wpływy z usług / ksero/	262,60 zł
- wpływy z różnych dochodów (kary za nieterminowy zwrot książek, opłaty za wydanie kart czytelniczych oraz darowizny książek)	3.706,80 zł
- dotacja podmiotowa z budżetu gminy	198.730,00 zł
- dotacja z Biblioteki Narodowej „ Zakup nowości wydawniczych do bibliotek”	12.907,00 zł

Radny Janiak spytał czy przychody z najmu stanowią kwotę 206 tys. zł?

Pani Węgierek odpowiedziała, że paragraf 0830 – wpływy z usług obejmuje przychody z wynajmu pomieszczeń, sprzedaż gazetki i inne:

Wynajem hal, boisk	105.020,31 zł
--------------------	---------------

Automaty	4.800,00 zł
Wpisowe	6.284,86 zł
Gazeta	13.801,18 zł
GOK wynajem sal	3.480,56 zł
Opłaty za zajęcia w sekcjach	64.576,71 zł
Usługi marketingowe	5.021,13 zł
Bilety wstępu	3.111,29 zł

Radny Janiak spytał, jak rozkładają się godziny po zakończeniu zajęć szkolnych pomiędzy zajęciami sekcji a wynajmem komercyjnym?

Dyrektor Żelazek odpowiedział, że odpłatność za wynajem hali do godziny 18 wynosi 50%.

W Kleszczewie Trzy razy w tygodniu po 2,5 godziny odbywają się zajęcia badmintonu oraz 1,5 godziny piłka nożna bezpłatne zajęcia dla społeczności.

W Tulcach karate 2 x 1,5 godziny; tenis stołowy 3 x 2,5 godziny w tym 1 raz hala bezpłatna dla społeczności; 1,5 godz. piłka siatkowa. Bezpłatne soboty gdy organizowane są zajęcia w ramach rodzinnej soboty.

Radny Janiak spytał, czy kwota 105 tys. za wynajem obejmuje zarówno hale i orliki?

Dyrektor GOKiS odpowiedział, że za korzystanie z orlików opłaty nie mogą być pobierane. Po stronie Gminy są duże koszty wynajmu tych obiektów- musi być zapewniony animator-

Radny Janiak spytał czy można pobierać opłaty za banery reklamowe wieszane na ogrodzeniach orlików, oraz czy z wynajmującymi orliki (np. szkołkami piłkarskimi) są podpisywane umowy?

Pan Dyrektor odpowiedział, że opłaty za banery mogą być pobierane, natomiast umowy nie są sporządzane, obowiązuje system rezerwacji, które mogą być dokonywane na cały rok.

Radny Janiak zasugerował aby ustalić pierwszeństwo rezerwacji dla klubów, które chętnie skorzystają z odpłatnego powieszenia swojej reklamy na ogrodzeniu boiska.

Pan Dyrektor odpowiedział, że GOKiS szuka możliwości i prawnych rozwiązań aby firmy komercyjnie wynajmujące orliki ponosiły koszty użytkowania.

Radna Kirkowska spytała, jak długo Gmina nie może pobierać opłat za korzystanie z orlików?

Pan Dyrektor odpowiedział, że dożywotnio a dodatkowo przez pierwsze 10 lat Gmina musi ponosić koszty zapewnienia animatora zajęć.

Radny Janiak poprosił, aby Dyrektor GOKiS rozważył zmianę zapisów regulaminu rezerwacji tak aby terminy rezerwacji nie były bardzo odległe a maksymalnie na jeden rok skłony i osobno na wakacje; oraz aby ustalić, że pierwszeństwo korzystania mają miejscowe kluby organizujące zajęcia dla mieszkańców gminy, dla dzieci z terenu gminy.

Pan Dyrektor odpowiedział, że ma wpływ na to kto dokonuje rezerwacji i osoby nie spełniające wymogów regulaminu mogą być odrzucone. Zmiana całego systemu rezerwacji obecnie jest trudna do zrealizowania ze względu na to, że firma która go stworzyła już nie istnieje. Przygotowanie nowego systemu rezerwacji byłoby kosztowne, nie pokryłyby tego przychody z wynajmu.

Radny Żołądek spytał jaki czas obłożenia dotyczy szkółek komercyjnych?

Pan Dyrektor odpowiedział, że są to 2 Szkołki, zajęcia odbywają się 4 razy w tygodniu po ok. 1- 1,5 godziny.

Dyrektor Żelazek poinformował, że wystosowane zostało zapytanie do Ministerstwa dotyczące pobierania opłat od firm komercyjnych korzystających z orlików. Pan Dyrektor proponuje aby wstrzymać się z tworzeniem nowego systemu rezerwacji (generowaniem kosztów) i poczekać na odpowiedź z ministerstwa.

Pierwszeństwo rezerwacji orlików mają mieszkańcy gminy, boiska muszą być dostępne dla wszystkich osób nie tylko dla zrzeszonych klubów.

System rezerwacji nie stanowi problemu, większym problemem jest brak możliwości pobierania opłat.

Radny Janiak spytał jak wygląda obłożenie obiektów w weekendy?

Pan Dyrektor odpowiedział, że w miesiącach letnich większe jest zainteresowanie obiektami otwartymi. Hale wynajmowane są w okresie zimowym.

Radny Maćkowiak spytał czy była pobierana opłata za korzystanie z bieżni w Kleszczewie.

Pan Dyrektor odpowiedział, że były pobierane drobne opłaty od osób fizycznych, jednak po wybudowaniu bieżni w Tulcach opłaty pobierane są wyłącznie od podmiotów komercyjnych.

W związku z wyczerpaniem porządku obrad oraz brakiem pytań Przewodniczący Janiak zakończył posiedzenie komisji o godz. 09:10.

Protokołowała:
Agata Zdobyłak

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej

Przewodniczący komisji - Jędrzej Janiak

Wiceprzewodnicząca komisji - Donata Michałowska

Członkowie komisji : Ewa Kirkowska

Tomasz Maćkowiak

Jakub Żołądek



