

PROTOKÓŁ Nr 4/2025
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Trzebielino
odbytego w dniu 12 września 2025 roku

Magdalena Maziarz – Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej i Zespołu Kontrolnego o godz. 8:00 otworzyła obrady oraz stwierdziła obecność 3 członków komisji co stanowi quorum do podejmowania prawomocnych opinii oraz decyzji. Lista obecności stanowi załącznik Nr 1 do niniejszego protokołu.

Przewodnicząca Komisji przedstawiła porządek posiedzenia:

- 1. Przeprowadzenie kontroli problemowej dot. stanu zobowiązań oraz ściągальności podatków i opłat lokalnych.**
- 2. Przeprowadzenie kontroli problemowej dot. wykorzystania gminnych środków finansowych przez stowarzyszenia.**
- 3. Przeprowadzenie kontroli problemowej dot. dochodów i wydatków OSP w Trzebielinie w 2024 roku.**
- 4. Sprawy bieżące.**

Ad. 1.

Szczegółowe ustalenia z kontroli problemowej dotyczącej stanu zobowiązań oraz ściągальności podatków i opłat lokalnych stanowią załącznik nr 1 do protokołu.

Ad. 2.

Szczegółowe ustalenia z kontroli problemowej dotyczącej wykorzystania gminnych środków finansowych przez stowarzyszenia stanowią załącznik nr 2 do protokołu.

Ad. 3.

Szczegółowe ustalenia z kontroli problemowej dotyczącej dochodów i wydatków OSP w Trzebielinie w 2024 roku stanowią załącznik nr 3 do protokołu.

Ad. 4.

Z uwagi na brak dodatkowych spraw do omówienia, Magdalena Maziarz – Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej i Zespołu Kontrolnego podziękowała wszystkim obecnym za uczestnictwo w posiedzeniu, po czym zamknęła obrady. Na tym protokół zakończono i podpisano.

Protokół sporządziła: **Magdalena Maziarz – Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej**

Podpisy członków Zespołu Kontrolnego:

Kierownik zespołu kontrolnego

/-/ Magdalena Maziarz

Członek zespołu kontrolnego

/-/ Agnieszka Kwasigroch

Członek zespołu kontrolnego

/-/ Teresa Gawlik

Załącznik nr 1 do Protokołu Nr 4/2025
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Trzebielino
odbytego w dniu 12 września 2025 roku

**Ustalenia z kontroli problemowej dotyczącej stanu zobowiązań gminy oraz ściągальności
podatków i opłat lokalnych,
odbytej w dniu 12 września 2025 roku**

Na podstawie § 86 ust. 1 i § 89 ust. 1, 2, 3 Statutu Gminy Trzebielino oraz uchwały Nr 53/IX/2024 Rady Gminy Trzebielino z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie zatwierdzenia planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2025 rok zespół kontrolny w składzie:

1. Magdalena Maziarz – kierownik zespołu kontrolnego;
2. Agnieszka Kwasigroch – członek zespołu;
3. Teresa Gawlik – członek zespołu.

przystąpił do kontroli stanu zobowiązań gminy oraz ściągальności podatków i opłat lokalnych. W czynnościach kontrolnych udział wzięła Pani Mariola Skwierawska Skarbnik Gminy Trzebielino.

Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu:

Urząd Gminy Trzebielino, ul. Wiejska 15, 77-235 Trzebielino

Termin czynności kontrolnych: 12.09.2025 r.

Kontrolujący po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z wykonania budżetu na dzień 30.06.2025 r. */sprawozdanie stanowi załącznik do protokołu/* a także w wyniku udzielonych w trakcie kontroli odpowiedzi przez Skarbnika Gminy Panią Mariolę Skwierawską ustalili, że:

Zestawienie zobowiązań Gminy Trzebielino na dzień 30 czerwca 2025 r. obejmuje następujące tytuły zadłużenia:

1. W roku 2019 uruchomiono kredyt w wysokości 2.350.000 zł, zaciągnięty w Banku Gospodarstwa Krajowego w Gdańsku na zapłatę zakończonej w 2020 roku inwestycji pod nazwą „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami do budynków w miejscowości Poborowo, Cetyń gm. Trzebielino oraz przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z budową infrastruktury towarzyszącej w miejscowości Trzebielino”. Spłatę rozpoczęto w 2020 roku w ratach kwartalnych po 100.000 zł. Na dzień 30 czerwca 2025 r. pozostało do spłaty 150.000 zł.
2. W latach 2020 i 2021 zaciągnięto pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Gdańsku w kwotach odpowiednio 246.309 zł i 1.257.875 zł na realizację

inwestycji pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z tłoczną ścieków i przyłączami kanalizacji sanitarnej w miejscowości Poborowo, gmina Trzebielino”. Spłatę rozpoczęto w roku 2022. Na dzień 30 czerwca 2025 r. do spłaty pozostaje 902.512 zł.

3. W roku 2022 zaciągnięto kredyt w Banku Spółdzielczym w Bytowie w wysokości 700.000 zł na realizację zadania pn. „Zmiana sposobu użytkowania części szkoły podstawowej w Starkowie na punkt przedszkolny oraz budowa zbiornika przeciwpożarowego o pojemności 200 m³”. Spłatę rozpoczęto w 2023 roku w ratach kwartalnych po 50.000 zł. Na dzień 30 czerwca 2025 r. pozostało do spłaty 200.000 zł.
4. W roku 2024 zaciągnięto kredyt w Banku Spółdzielczym w Bytowie w wysokości 3.185.407 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w 2024 roku. W 2025 roku spłacono 185.407 zł. Na dzień 30 czerwca 2025 r. pozostało do spłaty 3.000.000 zł.
5. W latach 2024 i 2025 zaciągnięto pożyczkę w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Gdańsku na realizację zadania pn. „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zielinie” w wysokości 737.398,37 zł (I transza – 2024 r.) oraz 40.000 zł (II transza – 2025 r.). Rozpoczęcie spłaty pożyczki planuje się od roku 2026. Na dzień 30 czerwca 2025 r. do spłaty pozostaje 777.398,37 zł.

Łączna kwota zadłużenia gminy na dzień 30 czerwca 2025 r. wynosi 5.029.910,37 zł.

Stan wierzytelności na dzień 30 czerwca 2025 r. wyniósł 1.855.734,00 zł.

Na wysoki poziom zaległości względem gminy wpływ mają głównie: wierzytelności z tytułu podatku od nieruchomości: dla osób prawnych – 52.823,18 zł, dla osób fizycznych – 271.223,37 zł, z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 143.237,42 zł. Poziom wierzytelności rośnie głównie w wyniku kumulowania się zaległości oraz odsetek od nich u stałych dłużników. Duży udział w zaległościach stanowią należności od dłużników alimentacyjnych w wysokości 808.977,60 zł. Sprawozdanie swoim zakresem obejmuje gminę oraz wszystkie jednostki organizacyjne.

Gmina podejmuje działania windykacyjne mające na celu ściągnięcie zaległości.

W pierwszej kolejności wysyłane są upomnienia (w okresie styczeń-czerwiec 2025 wysłano 92 upomnienia dotyczące opłaty za odpady i 138 upomnień dotyczących podatków) w dalszej kolejności w terminie 7 dni od dnia otrzymania powiadomienia o otrzymaniu upomnienia wystawiane są tytuły egzekucyjne, które kierowane są do właściwego Urzędu Skarbowego (wystawiono 90 tytułów odnośnie opłaty za odpady i 61 tytułów odnośnie podatków). W zaległościach cywilno — prawnych sprawy kierowane są na drogę sądową, a w przypadku braku zapłaty zasądzonej przez sąd sprawy kierowane są do komornika.

Wnioski zespołu kontrolnego:

Budżet gminy jest prowadzony w sposób zrównoważony, co oznacza, że dochody pokrywają ponoszone wydatki, a poziom zadłużenia pozostaje pod kontrolą i nie stanowi zagrożenia dla finansów.

Splata zobowiązań realizowana jest terminowo i zgodnie z harmonogramem, co sprzyja stabilności finansowej oraz umożliwia realizację zadań o charakterze inwestycyjnym i rozwojowym.

Gmina systematycznie monitoruje stan należności z tytułu podatków i opłat lokalnych. W przypadku wystąpienia zaległości podejmowane są niezwłocznie działania windykacyjne zmierzające do ich wyegzekwowania.

Zespół kontrolny pozytywnie ocenia gospodarkę finansową gminy oraz nie wnosi uwag do kontrolowanych zagadnień.

Kierownik zespołu kontrolnego
/-/ Magdalena Maziarz

Członek zespołu kontrolnego
/-/ Agnieszka Kwasigroch

Członek zespołu kontrolnego
/-/ Teresa Gawlik

Kierownik kontrolowanej jednostki:

Wójt Gminy
/-/ Daniel Chwarzyński

Załącznik nr 2 do Protokołu Nr 4/2025
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Trzebielino
odbytego w dniu 12 września 2025 roku

**Ustalenia z kontroli problemowej dotyczącej wykorzystania gminnych środków
finansowych przez stowarzyszenia,
odbytej w dniu 12 września 2025 roku**

Na podstawie § 86 ust. 1 i § 89 ust. 1, 2, 3 Statutu Gminy Trzebielino oraz uchwały Nr 53/IX/2024 Rady Gminy Trzebielino z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie zatwierdzenia planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2025 rok zespół kontrolny w składzie:

1. Magdalena Maziarz – kierownik zespołu kontrolnego;
2. Agnieszka Kwasigroch – członek zespołu;
3. Teresa Gawlik – członek zespołu.

przystąpił do kontroli wykorzystania gminnych środków finansowych przez stowarzyszenia. W czynnościach kontrolnych udział wzięła Pani Monika Staroszak Kierownik USC.

Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu:

Urząd Gminy Trzebielino, ul. Wiejska 15, 77-235 Trzebielino

Termin czynności kontrolnych: 12.09.2025 r.

Kontrolujący po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z realizacji programu współpracy Gminy Trzebielino z organizacjami pozarządowymi w 2024 r. /sprawozdanie stanowi załącznik do protokołu/ a także w wyniku udzielonych odpowiedzi przez Kierownika USC Panią Monikę Staroszak ustalili, że:

Na podstawie ustawy z dnia 25 czerwca 2010 r. o sporcie oraz Uchwały Nr 20/III/2011 z dnia 26 stycznia 2011 r. w sprawie kreślenia warunków i trybu wspierania, w tym finansowego, rozwoju sportu kwalifikowanego na obszarze Gminy Trzebielino, Wójt Gminy Trzebielino ogłosił konkurs na realizację zadań w zakresie sportu kwalifikowanego przez kluby sportowe działające na terenie Gminy Trzebielino. W ramach konkursu przyznano dotację w wysokości 60 000 zł dla Stowarzyszenia Sportowego Gminny Klub Sportowy Diament Trzebielino na działanie pn. „Sport i rywalizacja w GKS DIAMENT daje siłę”. Dotacja wykorzystana została w pełnej wysokości.

Na podstawie ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz Roczego Programu Współpracy Gminy Trzebielino z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na 2024 rok, Wójt Gminy ogłosił otwarty konkurs ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych w

zakresie: kultura, sztuka, ochrona dóbr kultury i dziedzictwa narodowego; wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej i sportu; upowszechnianie wiedzy wśród dzieci i młodzieży. W ramach konkursu przyznano dotację w wysokości 5.000,00 zł dla Fundacji Rozwoju Lokalnego Parasol na realizację zadania publicznego pn. „Działaj Lokalnie w Trzebielinie 2024” z czego wykorzystano całą kwotę.

Wnioski zespołu kontrolnego:

Zespół kontrolny sprawdził terminowość złożenia sprawozdań, przeanalizował celowość wykorzystanych dotacji i nie wnosi uwag do kontrolowanych zagadnień.

Kierownik zespołu kontrolnego
/-/ Magdalena Maziarz

Członek zespołu kontrolnego
/-/ Agnieszka Kwasigroch

Członek zespołu kontrolnego
/-/ Teresa Gawlik

Kierownik kontrolowanej jednostki:

Wójt Gminy
/-/ Daniel Chwarzyński

Załącznik nr 3 do Protokołu Nr 4/2025
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Trzebielino
odbytego w dniu 12 września 2025 roku

**Ustalenia z kontroli problemowej dotyczącej dochodów i wydatków
OSP w Trzebielinie w 2024 r.,
odbytej w dniu 12 września 2025 roku**

Na podstawie § 86 ust. 1 i § 89 ust. 1, 2, 3 Statutu Gminy Trzebielino oraz uchwały Nr 53/IX/2024 Rady Gminy Trzebielino z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie zatwierdzenia planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2025 rok zespół kontrolny w składzie:

1. Magdalena Maziarz – kierownik zespołu kontrolnego;
2. Agnieszka Kwasigroch – członek zespołu;
3. Teresa Gawlik – członek zespołu.

przystąpił do kontroli dotyczącej dochodów i wydatków OSP w Trzebielinie w 2024 r. W czynnościach kontrolnych udział wzięła Pani Monika Staroszak Kierownik USC.

Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu:

Urząd Gminy Trzebielino, ul. Wiejska 15, 77-235 Trzebielino

Termin czynności kontrolnych: 12.09.2025 r.

Kontrolujący po zapoznaniu się z informacją dotyczącą dochodów i wydatków OSP w Trzebielinie w 2024 roku */informacja stanowi załącznik do protokołu/* a także w wyniku udzielonych odpowiedzi przez Kierownika USC Panią Monikę Staroszak ustalili, że:

Wykonanie wydatków w 2024 roku ukształtowało się na poziomie 98.836,69 zł. Duży udział wydatków stanowią koszty stałe tj. przeglądy samochodów, ubezpieczenie samochodów, badania okresowe strażaków, ubezpieczenie strażaków, szkolenia BHP, konserwacja i legalizacja aparatów powietrznych, przeglądy okresowe urządzeń hydraulicznych, zakup paliwa, koszty energii. W badanym okresie płace kierowców wyniosły 26.021,93 zł natomiast ekwiwalent OSP 25.043,10 zł. Porównując wydatki w roku 2024 do roku poprzedniego można zauważyć, że kształtują się na zbliżonym poziomie.

W 2024 roku OSP Trzebielino pozyskało dotację z Komendy Głównej Państwowej Straży Pożarnej w Warszawie w wysokości 6 268,00 zł. Do zadania przeznaczono również środki własne w kwocie 1 067,00 zł. Łączna suma 7 335,00 zł została przeznaczona na zakup opryskiwacza spalinowego, latarki kątowej oraz piły wyposażonej w zbijak do szyb.

Wnioski zespołu kontrolnego:

Zespół kontrolny nie wnosi uwag do kontrolowanych zagadnień.

Kierownik zespołu kontrolnego
/-/ Magdalena Maziarz

Członek zespołu kontrolnego
/-/ Agnieszka Kwasigroch

Członek zespołu kontrolnego
/-/ Teresa Gawlik

Kierownik kontrolowanej jednostki:

Prezes OSP
/-/ Henryk Kula