

PROTOKÓŁ Nr 4/2022

**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Trzebielino
odbytego w dniu 21 września 2022 roku**

W posiedzeniu, któremu przewodniczył Pan Tomasz Zacholski udział wzięli członkowie Komisji wg listy obecności stanowiącej załącznik do niniejszego protokołu.

Przewodniczący Komisji o godzinie 9:00 otworzył posiedzenie Komisji i po powitaniu członków Komisji oświadczył, iż zgodnie z listą obecności aktualnie w posiedzeniu uczestniczy trzech członków Komisji.

Następnie Przewodniczący Komisji przedstawił porządek posiedzenia:

- 1. Przeprowadzenie kontroli problemowej: stan ściągальności podatków i opłat lokalnych.**
- 2. Przeprowadzenie kontroli problemowej: dochody i wydatki OSP w Trzebielinie w 2021 roku.**
- 3. Zamknięcie obrad Komisji.**

Ad. 1.

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

Ad. 2.

Szczegółowe ustalenia z kontroli problemowej dotyczącej dochodów i wydatków OSP w Trzebielinie stanowią załącznik nr 2 do protokołu.

Ad. 3.

Wobec zrealizowania porządku posiedzenia, Przewodniczący Komisji o godzinie 11:30 zamknął posiedzenie.

Protokołowała:

/-/ Monika Piechowska

Przewodniczył:

Przewodniczący Komisji

/-/ Tomasz Zacholski

Załącznik nr 1 do Protokołu Nr 4/2022
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Trzebielino
odbytego w dniu 21 września 2022 roku

**Ustalenia z kontroli problemowej dotyczącej stanu ściągalności podatków i opłat lokalnych,
odbytej w dniu 21 września 2022 roku**

Kontrole problemową dotyczącą stanu ściągalności podatków i opłat lokalnych przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

1. Tomasz Zacholski – kierownik zespołu kontrolnego;
2. Władysław Szarpak – członek zespołu;
3. Ewa Kozieł – członek zespołu.

Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu:

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

Termin czynności kontrolnych: 21.09.2022 r.

Zakres kontrolowanych zagadnień: stan ściągalności podatków i opłat lokalnych.

Stan ściągalności podatków i opłat lokalnych:

Kontrolujący po zapoznaniu się z informacją o przebiegu wykonania budżetu Gminy Trzebielino za I półrocze 2022 roku oraz pozytywną opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku z dnia 5 września 2022 r. o przedłożonej przez Wójta Gminy Trzebielino informacji o przebiegu wykonania budżetu */informacja o przebiegu wykonania budżetu oraz opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej stanowią załączniki do protokołu/* a także w wyniku udzielonych odpowiedzi przez Skarbnika Gminy Panią Mariolę Skwierawską ustalili, że:

Budżet przyjęty uchwałą Rady Gminy Trzebielino nr 261/XXXIV/2022 z dnia 22 grudnia 2021 roku, po zmianach dokonanych w ciągu I półrocza 2022 roku na dzień 30 czerwca 2022 roku zamknął się kwotami po stronie dochodów 27.567.709,67 zł i po stronie wydatków 32.038.670,67 zł oraz planowanym deficytem budżetowym w kwocie 4.470.961 zł. Wpływy z tytułu uzyskanych dochodów wynoszą 16.047.392,10 zł i stanowią 58,21 % realizacji założonego planu, natomiast wydatki wynoszą 14.008.571,09 zł i stanowią 43,72 % realizacji planu.

Budżet gminy na koniec I półrocza 2022 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 2.038.821,01 zł.

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 ogólną 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 od 2020 roku po 100.000 zł kwartalnie. Na dzień 30 czerwca 2022 pozostało do spłaty 1.350.000 zł. Zaciągnięto pożyczkę w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Gdańsku w 2020 roku na kwotę 246.309 zł oraz w 2021 na kwotę 1.257.875 zł, na inwestycję pn. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z tłoczną ścieków i przyłączami kanalizacji sanitarnej w miejscowości Poborowo, gmina Trzebielino Spłata tej pożyczki rozpoczęła się od 2022 roku. Na dzień 30 czerwca 2022 pozostało do spłaty 1.353.766 zł. W 2021 roku zaciągnięto również kredyt w BS w Bytowie na kwotę 390.000 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie dwóch inwestycji: Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Dolno – 125.000 zł, oraz Budowa przepustu na rzece Bystrzenicy wraz z dojazdem do drogi gminnej na dz. Nr 332/1 - 265.000 zł. Spłata tego kredytu rozpoczęła się od stycznia 2022 roku po 10.000 zł miesięcznie. Na 30.06.2022 pozostało do spłaty 330.000 zł. Niepokojący staje się fakt wysokiego wzrostu odsetek od zaciągniętych kredytów.

Stan zaległości na dzień 30 czerwca wyniósł 1.474.774,53 zł. Na ich wysoki poziom wpływ mają głównie wierzytelności z tytułu podatku od nieruchomości: dla osób prawnych – 54.122,32 zł, dla osób fizycznych – 227.707,95 zł. Duży udział w zaległościach stanowią należności od dłużników alimentacyjnych w wysokości 706.340,45 zł. Na dzień 30 czerwca 2022 roku kwota dochodów z tytułu opłaty za odpady komunalne wynosi 501.968,04 zł a wykonane wydatki na obsługę całego zadania 424.161,38 zł.

Gmina podejmuje szereg działań windykacyjnych mających na celu ściągnięcie zaległości. W pierwszej kolejności wysyłane są upomnienia (w okresie styczeń – czerwiec 2022 wysłano 135 upomnień dotyczących opłaty za odpady i 100 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 77 tytułów odnośnie opłaty za odpady i 66 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:

Zespół kontrolny nie wnosi uwag do kontrolowanych zagadnień.

*Kierownik zespołu
/-/ Tomasz Zacholski*

*Członek zespołu
/-/ Władysław Szarpak*

*Członek zespołu
/-/ Ewa Kozieł*

Kierownik kontrolowanej jednostki:

Wójt Gminy

/-/ Tomasz Czechowski

Załącznik nr 2 do Protokołu Nr 4/2022
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Trzebielino
odbytego w dniu 21 września 2022 r.

**Ustalenia z kontroli problemowej dotyczącej dochodów i wydatków OSP w Trzebielinie w 2021 r.,
odbytej w dniu 21 września 2022 roku**

Kontrolę problemową dotyczącą dochodów i wydatków OSP w Trzebielinie w 2021 r. przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

1. Tomasz Zacholski – kierownik zespołu kontrolnego;
2. Władysław Szarpak – członek zespołu;
3. Ewa Koziół – członek zespołu.

Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu:

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

Termin czynności kontrolnych: 21.09.2022 r.

Zakres kontrolowanych zagadnień: dochody i wydatki OSP w Trzebielinie w 2021 r.

Stan: dochodów i wydatków OSP w Trzebielinie w 2021 r.:

Kontrolujący po zapoznaniu się z informacją dotyczącą dochodów i wydatków OSP w Trzebielinie w 2021 roku */informacja stanowi załącznik do protokołu/* ustalili, że:

Plan wydatków na 2021 rok wynosił 70.300,00 zł, natomiast ich wykonanie ukształtowało się na poziomie 73.142,35 zł. W porównaniu do 2020 roku można zauważyć wzrost wydatków o około 8.000 zł. Duży udział wydatków stanowią koszty stałe tj. przeglądy samochodów, ubezpieczenie samochodów, czyszczenie mundurów, badania okresowe strażaków, ubezpieczenie strażaków, zakup paliwa, węgla, koszty energii, ścieków, telefonów. W 2021 roku zamontowany został system alarmowy w budynku OSP. System obsługiwany jest przez firmę Jantar Sp. z o.o. Koszt montażu i obsługi wyniósł 5.116,80 zł. W badanym okresie zakupione zostały trzy sztuki mundurów koszarowych za kwotę 1.476,00 zł oraz 8 węży pożarniczych za kwotę 1.377,60 zł.

W 2021 roku pozyskane zostały środki dla OSP Trzebielino z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 dla jednostek ochotniczych straży pożarnych w wysokości 5.000 zł oraz Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego w wysokości 6.020 zł. Środki te wsparte dofinansowaniem z Urzędu Gminy przeznaczone zostały na zakup trzech sztuk ubrań specjalnych dla strażaków.

Wnioski zespołu kontrolnego:

Zespół kontrolny nie wnosi uwag do kontrolowanych zagadnień.

Kierownik zespołu
/-/ Tomasz Zacholski

Członek zespołu
/-/ Władysław Szarpak

Członek zespołu
/-/ Ewa Kozieł

Kierownik kontrolowanej jednostki:

Prezes OSP Trzebielino
/-/ Henryk Kula