

PROTOKÓŁ Nr 1/2024
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Trzebielino
odbytego w dniu 6 sierpnia 2024 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 stanu zobowiązań gminy oraz ściągalności podatków i opłat lokalnych.**
- 2. Przeprowadzenie kontroli problemowej wykorzystania środków finansowych w oświacie w 2023 roku.**
- 3. Sprawy bieżące.**

Ad. 1.

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

Ad. 2.

Szczegółowe ustalenia z kontroli problemowej dotyczącej wykorzystania środków finansowych w oświacie w 2023 roku stanowią załącznik nr 2 do protokołu.

Ad. 3.

W związku z brakiem spraw bieżących, 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 1/2024
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Trzebielino
odbytego w dniu 6 sierpnia 2024 roku

**Ustalenia z kontroli problemowej dotyczącej stanu zobowiązań gminy oraz ściągальności
podatków i opłat lokalnych,
odbytej w dniu 6 sierpnia 2024 roku**

Na podstawie § 86 ust. 1 i § 89 ust. 1, 2, 3 Statutu Gminy Trzebielino oraz uchwały Nr 407/LIV/2023 Rady Gminy Trzebielino z dnia 20 grudnia 2023 r. w sprawie zatwierdzenia planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2024 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: 06.08.2024 r.

Kontrolujący po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z wykonania budżetu na dzień 30.06.2024 r. */sprawozdanie stanowi załącznik do protokołu/* a także w wyniku udzielonych w trakcie kontroli odpowiedzi przez Skarbnika Gminy Panią Mariolę Skwierawską ustalili, że:

1. W okresie od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. spłacono w sumie 525.418 zł kredytów i pożyczek z dochodów własnych gminy. Do końca roku przewiduje się spłacić jeszcze 375.000,00 zł. Na dzień 30.06.2024 r. nie zaciągnięto żadnych nowych zobowiązań długoterminowych. Gmina ma do spłaty następujące zobowiązania:
 - kredyt zaciągnięty w Banku Gospodarstwa Krajowego w Gdańsku na inwestycję 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 od 2020 roku po 100.000,00 zł kwartalnie. Pozostało do spłaty 550.000,00 zł.
 - pożyczkę zaciągniętą w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska na inwestycję pod nazwą Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z tłocznią ścieków i przyłączami kanalizacji sanitarnej w miejscowości Poborowo. Do spłaty pozostało 1.052.930,00 zł. Przewiduje się umorzenie pożyczki w 50 % w 2027 roku.

- kredyt zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Bytowie z przeznaczeniem na sfinansowanie inwestycji pod nazwą Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Dolno oraz inwestycji pod nazwą Budowa przepustu na rzece Bystrzenicy wraz z dojazdem do drogi gminnej na dz. Nr 332/1. Spłata rozpoczęła się od stycznia 2022 roku po 10.000,00 zł miesięcznie. Pozostało do spłaty 75.000,00 zł.

2. Wykaz realizacji wydatków majątkowych na dzień 30.06.2024 r. przedstawia 42 pozycje zadań inwestycyjnych ze wskazaniem na źródła ich finansowania w podziale na dochody własne, kredyty i pożyczki oraz środki z innych źródeł. Dane zawarte w wykazie wskazują na bardzo wysoki udział finansowania zewnętrznego inwestycji gminnych.

3. Stan wierzytelności na dzień 30 czerwca 2024 r. wyniósł 1.759.338,84 zł. Na wysoki poziom zaległości wpływ mają głównie: wierzytelności z tytułu podatku od nieruchomości: dla osób prawnych – 61.025,58 zł, dla osób fizycznych – 267.004,83 zł, z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 139.300,84 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 771.388,59 zł. Sprawozdanie swoim zakresem obejmuje gminę oraz wszystkie jednostki organizacyjne.

4. Gmina podejmuje działania windykacyjne mające na celu ściąganie zaległości. W pierwszej kolejności wysyłane są upomnienia (w okresie styczeń – czerwiec 2024 wysłano 92 upomnienia dotyczące opłaty za odpady i 135 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 70 tytułów odnośnie opłaty za odpady i 60 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 zrównoważony, co oznacza, że dochody pokrywają wydatki, a gmina nie zadłuża się nadmiernie. Zobowiązania utrzymywane są na bezpiecznym poziomie, a ich spłata odbywa się zgodnie z planem co wpływa na stabilność finansową i pozwala na realizację długoterminowych celów.

Gmina prowadzi systematyczny monitoring zaległości podatkowych i opłat lokalnych. W przypadku opóźnień w płatnościach niezwłocznie podejmowane są kroki w celu ich ściągnięcia.

Pozyskiwanie funduszy zewnętrznych pozwala na realizację inwestycji bez zbyt dużego obciążania budżetu własnego gminy.

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 1/2024
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Trzebielino
odbytego w dniu 6 sierpnia 2024 roku

**Ustalenia z kontroli problemowej dotyczącej wykorzystania środków finansowych w
oświacie w roku 2023,
odbytej w dniu 6 sierpnia 2024 roku**

Na podstawie § 86 ust. 1 i § 89 ust. 1, 2, 3 Statutu Gminy Trzebielino oraz uchwały Nr 407/LIV/2023 Rady Gminy Trzebielino z dnia 20 grudnia 2023 r. w sprawie zatwierdzenia planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2024 rok zespół kontrolny w składzie:

4. Magdalena Maziarz – kierownik zespołu kontrolnego;
5. Agnieszka Kwasigroch – członek zespołu;
6. Teresa Gawlik – członek zespołu.

przystąpił do kontroli wykorzystania środków finansowych w oświacie w 2023 roku. W czynnościach kontrolnych udział wzięła Pani Jadwiga Smurzyńska Główna Księgowa.

Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu:

Szkoła Podstawowa im. Sportowców Polskich w Trzebielinie, ul. Młodzieżowa 1, Trzebielino
Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Suchorzu, ul. Szkolna 5, Suchorze
Szkoła Podstawowa im. Zjednoczonej Europy w Starkowie, Starkowo 10.

Termin czynności kontrolnych: 06.08.2024 r.

Kontrolujący po zapoznaniu się z zapisami metryczki subwencji oświatowej na 2023 rok, oraz sprawozdaniami opisowymi wydatków szkół za 2023 rok */metryczka oraz sprawozdania stanowią załączniki do protokołu/* a także w wyniku udzielonych odpowiedzi przez Główną Księgową Panią Jadwigę Smurzyńską ustalili, że:

1. Kwota przyznanej w 2023 roku subwencji oświatowej wynosiła 7.429.846,00 zł. W porównaniu do 2022 roku zwiększyła się o 700.282,00 zł.

2. Plan wydatków wszystkich szkół z terenu gminy Trzebielino ukształtował się na poziomie 9.251.515,20 zł, natomiast jego wykonanie na poziomie 9.211.606,35 zł co stanowi 99,57 % planu. Koszty utrzymania poszczególnych szkół z terenu gminy w 2023 r., wyniosły odpowiednio:

- w Szkole Podstawowej w Starkowie 2.696.774,77 zł,
- w Szkole Podstawowej w Suchorzu 2.968.494,89 zł,
- w Szkole Podstawowej w Trzebielinie 3.546.336,69 zł.

Wysokie koszty utrzymania Szkoły Podstawowej w Trzebielinie wynikają z uwzględnienia w jej sprawozdaniu łącznych kosztów dowożenia dzieci do szkół w wysokości 194.500,00 zł oraz kosztów dożywiania dzieci w szkołach w wysokości 344.962,62 zł.

3. Wydatki rzeczowe kształtują się na zbliżonym poziomie w poszczególnych szkołach. Najwyższe koszty generują zakupy opału i energii. Największy udział w wydatkach ogółem szkół w 2023 roku stanowią wydatki osobowe.

4. Wysokie koszty funkcjonowania generują oddziały przedszkolne. W 2023 roku łączne koszty utrzymania oddziałów przedszkolnych przy szkole podstawowej w Trzebielinie, w Suchorzu oraz w Starkowie ukształtowały się na poziomie 647.259,87 zł.

Wnioski zespołu kontrolnego:

W związku z wysoką kwotą subwencji przyznawanej corocznie na nauczanie języków mniejszości narodowych wskazuje się, aby doskonalenie zawodowe nauczycieli ukierunkowane było na zabezpieczenie kadry kształcącej w tych kierunkach. Biorąc pod uwagę całościowe wykonanie planu za 12 m-cy 2023 roku Zespół kontrolny ocenia pozytywnie wydatkowanie środków na oświatę i przestrzeganie dyscypliny budżetowej szkół.

Kierownik Zespołu Kontrolnego
/-/ Magdalena Maziarz

Członek Zespołu Kontrolnego
/-/ Agnieszka Kwasigroch

Członek Zespołu Kontrolnego
/-/ Teresa Gawlik

Kierownik kontrolowanej jednostki:

Dyrektor SP Trzebielino
/-/ Małgorzata Zacholska

Dyrektor SP Suchorze
/-/ Katarzyna Orbik-Balcerzak

Dyrektor SP Starkowo
/-/ Beata Kiedrowska