

PROTOKÓŁ Nr 18/13**Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Łabiszynie
z przeprowadzonej kontroli sprawozdania finansowego, sprawozdania
z wykonania budżetu i informacji o stanie mienia Gminy Łabiszyn za 2012 rok**

Kontrolę przeprowadzono w dniach 26 marca i 3 kwietnia 2013 roku.

Komisja Rewizyjna w składzie:

- | | |
|-------------------------|--------------------------|
| 1. Ryszard Lisiewski | - Przewodniczący Komisji |
| 2. Zenon Mikuła | - Członek Komisji |
| 3. Ryszard Latowski | - Członek Komisji |
| 4. Genowefa Lubiszewska | - Członek Komisji |
| 5. Agnieszka Kupis | - Członek Komisji |

Komisja Rewizyjna w powyższym składzie działając na podstawie art. 18a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /tj. z 2001 r. Dz. U. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm./, rozpatrzyła:

- sprawozdanie finansowe,
- sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o tym sprawozdaniu,
- informację o stanie mienia komunalnego.

1. Sprawozdanie finansowe.

Komisja Rewizyjna przeanalizowała następujące dokumenty:

a/ bilans wykonania budżetu Gminy Łabiszyn na dzień 31.12.2012 r.

Suma aktywów budżetu wyniosła 36.522,25 zł. Są to środki pieniężne budżetu zgromadzone na rachunku bankowym .

Suma pasywów wyniosła 36.522,25 zł Są to zobowiązania w wysokości 6.918.799,99 (kredyty i pożyczki długoterminowe), aktywa netto budżetu w wysokości (minus) 7.475.880,83 (nadwyżka budżetowa 2012 r. w wysokości 171.681,72 i skumulowany wynik budżetu w wysokości – 7.647.562,55) oraz inne pasywa w wysokości 593.603,09.

Dane wykazane w bilansie budżecie Gminy Łabiszyn są zgodne z prowadzoną ewidencją księgową.

b/ łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,

W łącznym bilansie jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego suma aktywów i pasywów wynosi 37.223.964,08.

Na sumę aktywów składają się wartość środków trwałych – 35.522.409,12, środki trwałe w budowie – 298.028,61, należności długoterminowe – 21.643,93 , zapasy – 5.931,81, należności krótkoterminowe – 1.371.733,28 i środki pieniężne – 4.217,33.

Na sumę pasywów składają się fundusz – 35.091.147,46, zobowiązania krótkoterminowe – 2.132.465,66, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 350,96

c/ łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,

W łącznym rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego wykazany jest zysk z działalności podstawowej w wysokości 4.974.598,81. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej wyniosły 30.382.792,40 zł. Koszty działalności operacyjnej wyniosły 25.408.193,59.

d/ łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.

Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych i zakładu budżetowego wykazuje fundusz w wysokości 37.669.467,14 na koniec roku poprzedniego i 48.979.562,15 na koniec roku bieżącego.

2. Sprawozdanie z wykonania budżetu.

Ogólne wskaźniki realizacji budżetu przedstawiają się następująco:

- **dochody:** plan 29.901.565,62 zł wykonanie 28.364.438,78 zł - tj. **94,86 %**
z czego 2.160.795,77 to dochody majątkowe – tj. 7,62 % dochodów ogółem
- **wydatki:** plan 29.618.513,62 zł wykonanie 28.192.757,06 zł - tj. **95,19 %**
z czego 2.956.707,39 zł to wydatki majątkowe – tj. 10,49% wydatków ogółem.

Komisja Rewizyjna analizując sprawozdanie o dochodach budżetowych za 2012 rok stwierdziła, że wpływy z poszczególnych źródeł dochodów i ich struktura kształtują się następująco:

- Subwencja ogólna - wykonano 13.191.078,00 co stanowi 46,51% dochodów ogółem
- Dotacje - wykonano 7.444.052,24 co stanowi 26,24 % dochodów ogółem
- Dochody własne - wykonano 7.729.308,54 co stanowi 27,25% dochodów ogółem

Wśród dochodów własnych najwyższe dochody osiągnięto z następujących tytułów:

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych - 3.296.876,00
- podatek od nieruchomości - 1.995.502,98
- podatek rolny - 491,297,50

W roku 2012 Gmina otrzymała środki z Unii Europejskiej w kwocie **1.784.052,00 zł**. Z czego 1.451.052,00 zł z PROW – pomoc w realizacji zakończonego w roku poprzednim przedsięwzięcia pn. „ Budowa wodociągu wiejskiego w miejscowościach: Nowe Dąbie-Obórznia-Rzywno-Pszczółczyn-Wielki Sosnowiec-Władysławowo-Annowo” oraz 333.000,00 zł refundacja poniesionych w roku 2011 wydatków na budowę boiska sportowego „Moje boisko ORLIK 2012” w Lubostroniu. Zaległości podatkowe na koniec 2012 roku wyniosły 548.676,75 zł, tj. 1,93% w relacji do dochodów ogółem i 7,10% dochodów własnych.

Komisja Rewizyjna sprawdziła również określone w budżecie kwoty dotacji i subwencji oraz ich wpływ do budżetu gminy.

W objętym kontrolą sprawozdaniu o dochodach budżetowych, Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości.

Przeprowadzono analizę wydatków wg sprawozdania o wydatkach budżetowych za 2012 rok.

Z ogólnej kwoty wydatków wykonanych w kwocie 28.192.757,06 zł, wydatki bieżące stanowiły 25.236.049,67 zł, tj. 89,51% ogółu wydatków, natomiast wydatki majątkowe wyniosły 2.956.707,39 zł, tj. 10,49% wydatków ogółem.

Największa kwota wydatków w budżecie Gminy Łabiszyn to wydatki na utrzymanie gminnej oświaty. Wydatki działu 801 – oświata i wychowanie i działu 854 – edukacyjna opieka wychowawcza w 2012 roku to kwota 11.358.281,00 zł (w porównaniu z wykonanymi wydatkami roku 2011 nastąpiło zwiększenie o 694.688,45 zł). W dziale tym główną pozycję stanowią płace i pochodne od tych płac, wypłacane nauczycielom i pracownikom obsługi w szkołach i placówkach oświatowych.

Następną znaczącą kwotę wydatków gminy stanowią koszty utrzymania opieki społecznej. Wydatki z nią związane to w sumie 5.268.250,93 zł (w porównaniu z wykonanymi wydatkami roku 2011 nastąpiło zwiększenie o 275.218,23 zł).

Pozostałe wydatki realizowane były zgodnie z planowanymi kwotami w budżecie i w miarę posiadanych środków finansowych. W ciągu roku do budżetu gminy wprowadzone zostały dodatkowe dotacje celowe, subwencje oraz zwiększone dochody własne uchwałami Rady Miejskiej w Łabiszynie. Zmiany polegające na przeniesieniach planów dochodów i wydatków budżetowych dokonywane były w ciągu roku uchwałami Rady Miejskiej oraz Zarządzeniami Burmistrza Łabiszyna.

Komisja Rewizyjna w tym zakresie nie wnosi uwag.

Kontrolą objęto również zobowiązania i należności budżetu gminy na koniec 2012 r.

a/ należności

Łączna kwota należności, jaka winna wpłynąć do budżetu gminy Łabiszyn od dłużników to **2.061.204,16 zł**. Na kwotę tę składają się m.in. następujące należności wymagalne:

- należności Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie za świadczone usługi komunalne - **198.272,51 zł**
- należności z tytułu podatków, opłat, czynszów mieszkaniowych, które są realizowane przez Urząd Miejski w Łabiszynie oraz przez Urzędy Skarbowe - **1.082.313,91 zł**
- należności Miejskiego Ośrodka Opieki Społecznej z tytułu zaliczek alimentacyjnych - **780.617,74 zł**

Kwota należności stanowi 7,26 % wykonanych dochodów Gminy. Zarówno kwota jak stosunek do wykonanych dochodów budżetowych są znaczące. Jednak lokalni przedsiębiorcy nie posiadają zleceń, zawęża się sfera handlu i usług, co ogranicza możliwości płatnicze podatników. Egzekucja komornicza nie przynosi oczekiwanego skutku, gdyż na ich kontach nie ma środków finansowych.

b/ zobowiązania

Gmina Łabiszyn na dzień 31 grudnia 2012 roku posiada zadłużenie równe **7.326.235,66 zł**. Z kwoty tej 6.918.799,99 zł to zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych. Natomiast kwota 407.435,67 zł, to zadłużenie z tytułu dostaw towarów i usług, ubezpieczeń społecznych oraz innych potrąceń.

Zadłużenie Gminy (zobowiązania wymagalne do osiągniętych dochodów) równe jest **25,83 %** (w roku 2011 to zadłużenie wynosiło 29,82%).

Analizując zobowiązania stwierdzono, że w 2012 roku zobowiązania wymagalne Gminy Łabiszyn w porównaniu z rokiem 2011 zmieniły się kwotowo – wystąpił spadek o 450.935,62 zł.

W porównaniu z rokiem 2011 nastąpiła jednak pozytywna zmiana struktury zadłużenia. Na koniec 2011 roku zobowiązania wymagalne stanowiły 10,65% zadłużenia ogółem, na koniec roku 2012 to było 5,56%.
Do powyższego uwag nie wniesiono.

Sprawdzono również sprawozdanie roczne z wykonania podstawowych dochodów podatkowych Rb-PDP. Stwierdzono, że dochody te wykonano w kwocie 6.507.237,42 zł (co stanowi 107,96 % wykonania w roku 2011).

W sprawozdaniu tym określone są również skutki obniżenia górnych stawek podatków w kwocie 1.288.915,00 zł oraz umorzenia w kwocie 389.928,90 (mniejsze o kwotę 39.376,77zł w porównaniu z rokiem 2011) i rozłożenia na raty oraz odroczenia w kwocie 4.653,80 zł (mniejsze o kwotę 91.444,30 zł w porównaniu z rokiem 2011)

W tym zakresie uwag nie stwierdzono.

Sprawdzono również sprawozdanie o nadwyżce, deficycie Rb-NDS za 2012 rok. Stwierdzono, że budżet wykonany został z nadwyżką w kwocie 171.681,72 zł. Plan zakładał nadwyżkę w kwocie 283.052,00 zł. Uwag nie wniesiono.

Komisja Rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniami Rb-30 i Rb-34. Kontrolą objęto działalność finansową Zakładu Wodociągów i Kanalizacji, Przedszkola Miejskiego w Łabiszynie oraz wynajmu minibusa. Sprawdzono, czy planowane dotacje w budżecie Gminy Łabiszyn zostały przekazane do zakładów budżetowych.

Uwag nie wniesiono.

Sprawdzono również sprawozdania Rb-50 o dotacjach, wydatkach budżetowych z wykonania zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminom.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

W 2012 roku zrealizowane zostały następujące inwestycje i zakupy inwestycyjne:

- dokończenie modernizacji SUW Nowe Dąbie -	540.780,24
- dokończenie modernizacji kotłowni w Urzędzie Miejskim -	47.418,58
- zakup kserokopiarek -	19.000,00
- rozbudowa sieci wodociągowej w obrębie Władysławowa -	215.040,21
- projekt Kładki nad Kanałem Noteckim-	31.021,50
- dokończenie płatności za cz. PD ulicy Nowego Rynku -	7.535,47
- cz. PN ulicy Nowego Rynku-	205.432,86
- ulica Romantyczna -	331.702,11
- rozpoczęcie modernizacji ul. Powst. Wlkp.	187.065,31
- dokończenie modernizacji drogi w Jabłowie	365.084,96
- droga Łabiszyn –Wieś dz. 74	184.925,25
- droga Ojrzanowo dz. 240/1	116.986,62
- place rekreacyjne w Smogorzewie, Załachowie i Władysławowie	36.800,79
- parking przy ul. Nadnoteckiej	36.384,23
- parking przy ul. Rynkowej	62.319,65
- zakup przyczepy do traktora	17.900,00

- parking przy Urzędzie	79.627,80
- udział gminy w zakupie serwera DELL-POWER (25%)	5.200,25
- dotacja dla Powiatowej Straży Pożarnej zakup MULTITEST	5.000,00
- modernizacja budynku Przedszkola Miejskiego w Łabiszynie	319.502,48
- dotacja dla Powiatu na zakup wideokolonoskopu	8.085,73
- modernizacja budynku Łabiszyńskiego Domu Kultury	63.949,56
- budowa mariny na Wyspie Parkowej	25.336,08
- montaż lamp solarowych	20.126,50
- dotacja do zakupu rowerów wodnych	24.481,21

Razem:

2.956.707,39

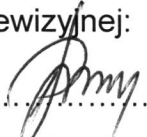
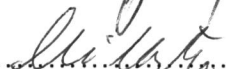
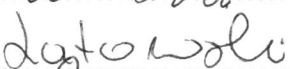
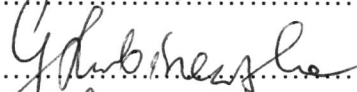
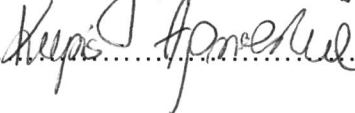
3. Informacja o stanie mienia komunalnego.

Informacja o stanie mienia komunalnego wypełnia kryteria określone w art.267 ust 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych .

W wyniku przeprowadzonej kontroli sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią RIO o tym sprawozdaniu i informacją o stanie mienia Gminy Łabiszyn za 2012 rok, Komisja Rewizyjna stwierdza, że budżet został wykonany prawidłowo i nie budzi zastrzeżeń.

Wobec powyższego Komisja pozytywnie opiniuje sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu oraz informację o stanie mienia za rok 2012 i występuje do Rady Miejskiej w Łabiszynie o udzielenie absolutorium dla Burmistrza Łabiszyna za 2012 rok.

Podpisy Komisji Rewizyjnej:

- 1 
- 2 
- 3 
- 4 
- 5 

Łabiszyn, dnia 05 kwietnia 2013 r.

Nr OR.0004.2.2012

**REGIONALNA IZABA
OBRACHUNKOWA
ul. Świętej Trójcy 35
85-224 Bydgoszcz**

W załączeniu przekazuję opinię Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Łabiszynie o sprawozdaniu finansowym, wykonaniu budżetu i informacji o stanie mienia Gminy Łabiszyn za 2012 rok wraz z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Łabiszyna.

Jednocześnie przekazuję uchwały Rady Miejskiej w Łabiszynie w sprawie powołania Komisji Rewizyjnej i wyboru Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Łabiszynie.

Informuję również, że termin sesji absolutoryjnej planuje się na dzień 24 kwietnia 2013 roku.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ

Teresa Paliwoda

M.S.

**UCHWAŁA Nr I/10/10
RADY MIEJSKIEJ W ŁABISZYNIE
z dnia 01 grudnia 2010 r.**

w sprawie powołania Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Łabiszynie.

Na podstawie art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2001r. Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806, z 2003r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568, z 2004r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, z 2007r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, z 2008r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241, z 2010r. Nr 28, poz. 142 i poz. 146, Nr 106, poz. 675) i § 29 Statutu Gminy Łabiszyn przyjętego Uchwałą Nr XXII/165/05 Rady Miejskiej w Łabiszynie w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Łabiszyn (Dz. Urz. Województwa Kujawsko - Pomorskiego z 2005 r. Nr 63) **uchwala się, co następuje:**

§ 1. Powołać ze swego grona 5-osobową Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej w Łabiszynie.

§ 2. W skład Komisji Rewizyjnej, której zgodnie z Uchwałą Nr I/4/10 Rady Miejskiej w Łabiszynie z dnia 01 grudnia 2010 r. w sprawie wyboru przewodniczącego tej Komisji, przewodniczy **Radny Ryszard Lisiewski** w wyniku przeprowadzonego głosowania jawnego w skład Komisji wchodzi następujący Radni:

1. Lubiszewska Genowefa
2. Kupis Agnieszka
3. Latowski Ryszard
4. Mikuła Zenon

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Rady Miejskiej w Łabiszynie.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Teresa Paliwoda
Teresa Paliwoda

Zgodność odpisów
Stwierdzam

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ

Teresa Paliwoda
Teresa Paliwoda

Łabiszyn, dnia 2013-04-05

Uzasadnienie

W związku z rozpoczęciem nowej kadencji Rady Miejskiej 2010-2014, wskazanym jest ukonstytuowanie się nowo wybranej Rady Miejskiej w Łabiszynie.

Wobec powyższego przedmiotowy projekt uchwały jest zasadny.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Teresa Paliwoda
Teresa Paliwoda

Zgodność odpisu z oryginałem
Stwierdzam

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Teresa Paliwoda
Teresa Paliwoda

Łabiszyn, dnia 2013 -04- 05

**UCHWAŁA Nr I/4/10
RADY MIEJSKIEJ W ŁABISZYNIE
z dnia 01 grudnia 2010 r.**

**w sprawie wyboru przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej
w Łabiszynie.**

Na podstawie art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2001r. Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806, z 2003r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568, z 2004r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, z 2007r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, z 2008r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241, z 2010r. Nr 28, poz. 142 i poz. 146, Nr 106, poz. 675) i § 29 Statutu Gminy Łabiszyn przyjętego Uchwałą Nr XXII/165/05 Rady Miejskiej w Łabiszynie w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Łabiszyn (Dz. Urz. Województwa Kujawsko - Pomorskiego z 2005 r. Nr 63) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. W wyniku przeprowadzonego głosowania jawnego na funkcję przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Łabiszynie powołano:

Radnego Ryszarda Lisiewskiego

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Rady Miejskiej w Łabiszynie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Teresa Paliwoda
Teresa Paliwoda

Zgodność odpisu z oryginałem
Stwierdzam

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ

Teresa Paliwoda

Uzasadnienie

W związku z rozpoczęciem nowej kadencji Rady Miejskiej 2010-2014, wskazanym jest ukonstytuowanie się nowo wybranej Rady Miejskiej w Łabiszynie.

Wobec powyższego przedmiotowy projekt uchwały jest zasadny.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Teresa Paliwoda
Teresa Paliwoda

Zgodność odpisu z oryginałem
Stwierdzam

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Teresa Paliwoda
Teresa Paliwoda

Łabiszyn

2013 -04- 0 5

LISTA OBECNOŚCI

Posiedzenie Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Łabiszynie

w dniu 03 kwietnia 2013 r.

1. Ryszard Lisiewski Przewodniczący Komisji

2. Genowefa Lubiszewska Członek Komisji

3. Agnieszka Kupis Członek Komisji

4. Ryszard Latowski Członek Komisji

5. Zenon Mikuła Członek Komisji

6. Jacek Idzi Kaczmarek Burmistrz Łabiszyna

7. Iwona Krajka - Skarbnik Gminy Łabiszyn

8. Teresa Paliwoda - Przewodnicząca Rady
Miejskiej w Łabiszynie

9.

10.

11.

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

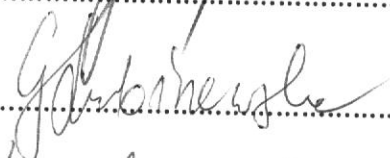
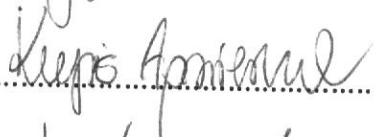
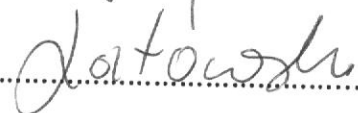
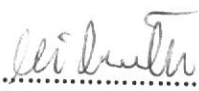
.....

.....

LISTA OBECNOŚCI

Posiedzenie Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Łabiszynie

w dniu 26 marca 2013 r.

1. Ryszard Lisiewski	Przewodniczący Komisji	
2. Genowefa Lubiszewska	Członek Komisji	
3. Agnieszka Kupis	Członek Komisji	
4. Ryszard Latowski	Członek Komisji	
5. Zenon Mikuła	Członek Komisji	
6. Jacek Idzi Kaczmarek	Burmistrz Łabiszyna	
7. Iwona Krajka	- Skarbnik Gminy Łabiszyn	
8. Teresa Paliwoda	- Przewodnicząca Rady Miejskiej w Łabiszynie	
9.		
10.		
11.		

