

PROTOKÓŁ NR 34/13
Z POSIEDZENIA KOMISJI REWIZYJNEJ

z dnia 06 czerwca 2013 roku

URZĄD MIEJSKI W CZAPLINKU	
WPŁYNEŁO	
data	07.06.13 Dyskusja
liczba załączników	
zarejestrowano pod poz.	
przydzielono	

Komisja zebrała się w następującym składzie:

1. WIOLETTA CYLKOWSKA
2. MARCIN KOWALSKI
3. SEBASTIAN MATUŁOJC
4. MACIEJ BERNAT
5. GRZEGORZ GABRYŚ(przewodniczący)

Osoby uczestniczące w posiedzeniu Komisji

1. Izabela Koremba (skarbnik);
2. Zbigniew Dudor (Zastępca Burmistrza).

Temat posiedzenia:

Opracowanie wniosku komisji o udzielenie bądź nieudzielenie absolutorium Burmistrzowi Czaplinka.

Porządek obrad:

1. Zapoznanie się Komisji ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Czaplinek za 2012 rok;
2. Wysłuchanie wyjaśnień Skarbnika Gminy Czaplinek oraz Zastępcy Burmistrza;
3. Dyskusja;
4. Wypracowane wnioski.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Czaplinek za 2012 rok oraz ustnych wyjaśnień Pani skarbnik Komisja Rewizyjna wypracowała wniosek o nieudzielenie absolutorium Burmistrzowi (wniosek w załączniku).

Na ogólna liczbę 5 członków Komisji Rewizyjnej, podczas posiedzenia obecnych było ...5...

Za wnioskiem głosowało...3

Przeciw...1

Wstrzymało się...1

1. WIOLETTA CYLKOWSKA.....
2. MARCIN KOWALSKI.....
3. SEBASTIAN MATUŁOJC.....
4. MACIEJ BERNAT.....
5. GRZEGORZ GABRYŚ (przewodniczący).....

**Wniosek Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Czaplinku
z dnia 06 czerwca 2013 roku**

w sprawie nieudzielenia Burmistrzowi Czaplinka absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2012.

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594), oraz art. 270 ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Czaplinku po rozpatrzeniu:

- sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Czaplinek za 2012 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu;
- informacji o stanie mienia Gminy Czaplinek postanawia, co następuje:
 - 1) negatywnie zaopiniować wykonanie budżetu Gminy Czaplinek za 2012 rok.
 - 2) zwraca się do Rady Miejskiej w Czaplinku z wnioskiem o nieudzielenie absolutorium Burmistrzowi Czaplinka z tytułu wykonania budżetu za 2012 rok.

Uzasadnienie:

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu:

- sprawozdania Burmistrza Czaplinka z wykonania budżetu Gminy Czaplinek za 2012 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu;
 - informacji o stanie mienia Gminy Czaplinek stwierdza, że:
1. Przedłożone Komisji sprawozdanie finansowe składa się z:
 - bilansu z wykonania budżetu Gminy Czaplinek za 2012 r.;
 - łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych i zakładów budżetowych;
 - łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych i zakładów budżetowych;
 - łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych i zakładów budżetowych.

2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie danych księgowych wynikających z zamknięcia ksiąg rachunkowych na dzień 31.12.2012 r. Dane zawarte w bilansie z wykonania budżetu są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej, natomiast dane zawarte w łącznym rachunku zysków i strat oraz łącznym zestawieniu zmian w funduszu są zgodne z jednostkowymi sprawozdaniami jednostek budżetowych i zakładów budżetowych.
3. Ze sprawozdania z wykonania budżetu wynika, iż:
- I. Planowane dochody budżetowe w kwocie **37 719 439.36zł**, wykonano w kwocie **37 182 896.81zł**, co stanowi **98,5%** planu, w tym:
- planowane dochody własne w kwocie **21 520 498.70 zł**, wykonano w kwocie **21 231 68,66zł** co stanowi **98,7%** planu.
 - planowane dochody majątkowe w kwocie **5 138 018.00 zł** zrealizowano w kwocie **4 676 789.75zł** co stanowi **91,0%** planu.
- II. Planowane wydatki budżetowe w kwocie **40 120 379.36 zł**, zrealizowano w kwocie **38 547 507.86 zł**, co stanowi **96,1%** planu, w tym:
- 1) planowane wydatki inwestycyjne w kwocie **7 553 050,66zł**, zrealizowano w kwocie **7 082 134,28 zł** co stanowi **93,7%** planu,
 - 2) planowane wydatki bieżące w kwocie **32 567 328.70 zł**, zrealizowano w kwocie **31 465 373.58zł**, co stanowi **96,1%** planu, z tego:
 - a. planowane wydatki na zadania własne w kwocie **35 361 632,70zł**, zrealizowano w kwocie **33 872 659,45 zł**, co stanowi **95,8%** planu,
 - b. planowane wydatki na zadania zlecone w kwocie **4 758 746,66 zł**, zrealizowano w kwocie **4 674 848,41 zł**, co stanowi **98,2%** planu.
- III. Planowany deficyt budżetu w kwocie **2 400 940.00 zł**, wykonano w kwocie **1 364 611.05zł**, co stanowi **56,8%** planu.
- IV. Na pokrycie wydatków nie znajdujących się w planowanych dochodach budżetowych zaciągnięto zobowiązania:
- 1) Planowany kredyt w kwocie **3 915 086.00 zł**, zaciągnięto w wysokości **3 915 086.00 zł**, co stanowi **100%** planu.
 - 2) Różnica deficytu została pokryta wolnymi środkami, czyli nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym pochodzącymi

z kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych jak również środkami, którymi dysponowała Gmina w wyniku nadpłaty dokonanej przez Zachodniopomorski Urząd Skarbowy.

V. W toku wykonywania budżetu wystąpiły zobowiązania wymagalne w kwocie **624 115.57 zł.**

VI. W toku wykonywania budżetu nie wystąpiły przekroczenia planowanych wydatków.

VII. Komisja Rewizyjna oceniając całokształt spraw związanych z wykonaniem budżetu zapoznała się z materiałami, oraz wysłuchiwała ustnych wyjaśnień Burmistrza Czaplinka i Skarbnika Gminy.

VIII. Na dobrą realizację dochodów wpływ miały:

- wyższe wpływy z podatku od nieruchomości, leśnym, rolnym i od środków transportowych.
- bardzo dobra egzekucja dochodów podatkowych i ich zaległości wraz z należnymi odsetkami za ich nieterminowe regulowanie.
- wpływy z opłaty targowej, parkingowej.
- wpływy udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych.

Planowany deficyt budżetowy na rok 2012 zgodnie z uchwałą budżetową wynosił 2 554 566.00 zł. W wyniku podjętej uchwały XIV/181/12 Rady Miejskiej w Czaplinku z dnia 26 stycznia 2012r. został on zmniejszony o kwotę 153 626.00zł i wynosi 2 400 940.00

- 1) zmniejszenie deficytu o kwotę 153 626.00 zł było spowodowane wpływem środków z Urzędu Marszałkowskiego jako refundacji wydatku związanego z budową sieci wodociągowej w m. Prosinko – Kolonia Prosinko oraz Czarne Wielkie – Czarne Wielkie Kolonia.
- 2) W wyniku ograniczenia wydatków bieżących jak również uzyskanie niższych kwot z przetargów na realizację zaplanowanych zadań inwestycyjnych deficyt budżetu na koniec roku wyniósł 1 364 611.05 na niższy deficyt niż planowany miała również realizacja dochodów (98,6%) o wiąże się z dobrą windykacją dochodów podatkowych, wpływów z mandatów, wykonaniem dochodów stanowiących udział w podatku dochodowym od osób prawnych oraz wpływów środków zewnętrznych na zadania inwestycyjne.
- 3) Wyższe niż zakładano wystąpiły wpływy w podatku od nieruchomości i rolnym. Wynika to z korekty przypisu,

dokonanych wpłat rocznych przez niektórych podatników oraz windykacji i egzekucji należności.

Dług na koniec 2012 roku wyniósł, co stanowi **50,95%** w stosunku do dochodów.

Dokonano spłat rat kredytu w wysokości 991 280.00 i pożyczek w kwocie 237 866.06zł. gmina aneksem do umowy kredytowej zawartej z PBS o/ Czaplinek przesunęła płatność rat kredytu w wysokości 285 000.00zł na rok 2013.

Na podstawie powyższych danych oraz przeprowadzonych czynności sprawdzających Komisja Rewizyjna ocenia, że Burmistrz Czaplinka realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą legalności, lecz według Komisji nie kierował się zasadą celowości i rzetelności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Ponadto, przy wykonaniu budżetu za 2012 rok pojawiły się zobowiązania wymagalne w kwocie 624 115.57 zł., co wg oceny Regionalnej Izby Obrachunkowej nosi znamiona naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

W związku z powyższym, Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Czaplinku negatywnie opiniuje wykonanie budżetu za 2012 rok i postanawia wystąpić do Rady Miejskiej z wnioskiem o nieudzielenie Burmistrzowi Czaplinka absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2012.

Na ogólną liczbę 5 członków Komisji Rewizyjnej, podczas posiedzenia obecnych było ... 5...

za wnioskiem głosowało ...3

przeciw głosowało ...1

wstrzymało się ...1

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1) Przewodniczący: Grzegorz Gabryś

2) Członek: Maciej Bernat.....

3) Członek: Wioletta Cylikowska.....

4) Członek: Sebastian Matulaj.....

5) Członek: Marcin Kowalski