

Uchwała Nr 25/2012
Składu Orzekającego Nr 4
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 12 kwietnia 2012 roku

WPEŁNIŁO DN.

2012 -04- 16

UG ZBICZNO

w sprawie : wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Zbiczno sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2011rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy.

Działając na podstawie art. 13 pkt 5 w związku z art.19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach rachunkowych (tekst. jedn. Dz. U. z 2001r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.), art.267 ust.3 w związku z art.270 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, poz.1240 z późn. zm.), oraz Zarządzenia Nr 6/2011 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 22 kwietnia 2011 r. w sprawie składów orzekających i zakresu ich działania.

Skład Orzekający w osobach:

Przewodniczący Składu :

Piotr Wasiak - Członek Kolegium RIO

Członkowie Składu :

Halina Paszkowska - Członek Kolegium RIO

Robert Pawlicki - Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2011rok .

Uzasadnienie

Wójt Gminy Zbiczno wykonując dyspozycję art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, poz.1240 z późn. zm), przedłożył w terminie Regionalnej Izby Obrachunkowej, sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki za 2011 rok

Biorąc pod uwagę powyższe sprawozdanie jak i sprawozdania budżetowe obrazujące realizację dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu gminy, dotacji i wydatków z wykonania zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań realizowanych w ramach porozumień, a także wykonania planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych, Skład Orzekający stwierdza, co następuje :

1. Rada Gminy zatwierdziła budżet na 2011 r. po stronie dochodów w wysokości 10.907.142 zł i po stronie wydatków w wysokości 11.117.904 zł, czyli z planowanym deficytem budżetowym w kwocie 210.762 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 31 grudnia 2011 r. wyniósł:

– po stronie dochodów	12.897.003 zł,
– po stronie wydatków	13.191.774 zł,
– planowany deficyt	294.771 zł.

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z wolnych środków.

Powyższe wielkości budżetowe zarówno po stronie planu jak i wykonania są zgodne z danymi wynikającymi ze sprawozdań o symbolu Rb-NDS, Rb-27S i Rb-28S.

2. W 2011 roku Gmina uzyskała dochody w kwocie 13.081.709 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 363.702 zł, tj. 2,8 % dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 101,4 %, w tym dochodów bieżących 101,4 % oraz dochodów majątkowych 103,6 %. W okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała środki z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 265.929 zł.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 47,8 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 27,3 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 24,9 %.

Realizacja dochodów za 2011 rok w stosunku do wielkości planu rocznego według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

– dochody własne	106,1 % ,
– subwencja ogólna	100 %,
– dotacje celowe	99,1 %

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 3.733.369 zł., w tym do najwyższej wykonanych należą:

– podatek od nieruchomości	971.033 zł, tj. 102,3 % planu.
– udziały w podatku dochodowym	1.370.709,67 zł, tj. 103,8 % planu
– podatek od środków transportowych	62.129 zł, tj. 92,7 % planu
– podatek rolny	316.972 zł, tj. 107,4 % planu
– podatek od czynności cywilno-prawnych i opłata skarbową	120.945 zł, tj. 142,3 % planu

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Gminy w wysokości 6.163.482 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 3.856.385 zł.

Wskaźnik procentowy wykonania subwencji oświatowej w stosunku do planu wyniósł 100 %

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 3.184.858 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

– własne	612.149 zł, tj. 97,3 % planu,
– zlecone	2.504.336 zł, tj. 99,7 % planu,
– realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej	499 zł, tj. 99,8 % planu,
– realizowane w ramach porozumień z jst	67.874 zł, tj. 95 % planu,

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 89,5 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) – 10,5 %.

Realizacja wydatków ogółem za 2011 rok wyniosła 12.467.980 zł, to jest 94,5 % planu, w tym wydatków bieżących 95,5 % i wydatków majątkowych 86,3 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 5.291.916 zł, wykonano 5.219.967 zł, co stanowi 98,6 % planu po zmianach.

Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące były niższe niż wykonane dochody bieżące, powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Wydatki inwestycyjne w 2011 roku zostały zrealizowane w kwocie 1.196.877 zł. co stanowi 86,3 % planu rocznego i realizacja ich wraz z wyjaśnieniem przyczyn częściowego niewykonania planu, została omówiona w sprawozdaniu.

Dotacje z budżetu Gminy dla jednostek sektora finansów publicznych oraz spoza sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 99,5 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Wójta za 2011 rok, budżet jednostki zamknął się nadwyżką w

wysokości 613.728 zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 294.771 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2011 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 438.948 zł. Natomiast spłacono kwotę 438.053 zł.

Gmina posiadała w budżecie środki na realizację w 2011 roku spłat rat zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu. Ze sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec 2011 roku zadłużenie jednostki wyniosło 5.004.326 zł, co stanowi 38,3 % dochodów wykonanych ogółem.

5. W okresie sprawozdawczym jednostka nie utworzyła rachunku dochodów własnych.

6. Realizacja przychodów i kosztów w stosunku do planowanych wielkości w samorządowym zakładzie budżetowym wyniosła 97,8 % planowanej kwoty przychodów i 98,7 % planowanej kwoty kosztów

Przebieg realizacji zadań przez w/w formę organizacyjno-prawną został omówiony w sprawozdaniu .

7. Załączona do sprawozdania z wykonania budżetu informacja o stanie mienia komunalnego wypełnia kryteria określone w art. 267 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

8. Przyjęty tryb publikacji sprawozdania rocznego zgodny z obowiązującymi przepisami prawa .

W świetle powyższego Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

Piotr Wasiak
mgr Piotr Wasiak

Pouczenie :

Od niniejszej uchwały służy prawo wniesienia odwołania do pełnego Składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie 14 dni od daty doręczenia.