

05 WRZ. 2011

Data 1222

Ilość załączników

Skierowano do

Podpis

**Uchwała Nr 9/2011
Składu Orzekającego Nr 5
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 30 sierpnia 2011 roku**

w sprawie : wyrażenia opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Łasin informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2011 roku.

Działając na podstawie art. 13 pkt 4 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.266 ust. 1 pkt 1 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 :

Robert Pawlicki

- Członek Kolegium RIO

Członkowie Składu :

Halina Paszkowska

- Członek Kolegium RIO

Aleksandra Kwiatkowska

- Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie

Informację o przebiegu z wykonania budżetu za I półrocze 2011 roku .

Uzasadnienie

Burmistrz Miasta i Gminy Łasin wykonując dyspozycję art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240 z późn. zm), przedłożył w terminie Regionalnej Izbie Obrachunkowej, informację o przebiegu wykonania budżetu jednostki za I półrocze 2011 roku, informację z wykonania planu finansowego SPZOZ, instytucji kultury oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze .

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 - Skład Orzekający stwierdza, co następuje :

1. Rada Miasta i Gminy zatwierdziła budżet na 2011 r. po stronie dochodów w wysokości 21.435.638 zł i po stronie wydatków w wysokości 25.657.255 zł, czyli z planowanym deficytem w kwocie 4.221.617 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 30 czerwca 2011 r. wyniósł:

- | | |
|-----------------------|----------------|
| – po stronie dochodów | 26.172.586 zł, |
| – po stronie wydatków | 31.153.967 zł, |
| – planowany deficyt | 4.981.381 zł. |

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z kredytów, pożyczek, nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, spłat udzielanych pożyczek.

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 I półroczu 2011 roku Miasto i Gmina uzyskała dochody w kwocie 12.121.425 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 141.907 zł, tj. 1,1 % dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 46,3 % , w tym dochodów bieżących 56,8 % oraz dochodów majątkowych 2,8 % . W okresie sprawozdawczym Miasto i Gmina otrzymała środki z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 113.966 zł.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 37,3 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 26,9 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 35,8 %.

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

- | | |
|--------------------|----------|
| – dochody własne | 52,2 % , |
| – subwencja ogólna | 58,3 %, |
| – dotacje celowe | 29,4 % |

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 3.672.464 zł., w tym do najwyżej wykonanych należą :

- podatek od nieruchomości 1.363.796 zł, tj. 45,4 % planu.
- udziały w podatku dochodowym 1.031.150 zł, tj. 43,1 % planu
- podatek od środków transportowych 188.984 zł, tj. 54,0 % planu
- podatek rolny 511.016 zł, tj. 49,6 % planu
- podatek od czynności cywilno-prawnych 43.103 zł, tj. 23,9 % planu

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Miasta i Gminy w wysokości 5.693.294 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 4.332.584 zł.

Wskaźnik procentowy wykonania subwencji oświatowej w stosunku do planu wyniósł 61,5 %.

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 2.755.667 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

- własne 877.526 zł, tj. 14,6 % planu,
- zlecone 1.877.641 zł, tj. 56,1 % planu,
- realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej 500 zł, tj. 50,0 % planu,

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 68,6 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 31,4 %.

Realizacja wydatków ogółem za I półrocze 2011 roku wyniosła 10.779.462 zł, to jest 34,6 % planu, w tym wydatków bieżących 49,4 % i wydatków majątkowych 2,4 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 10.677.441 zł, wykonano: 5.156.121 zł, co stanowi 48,3 % planu po zmianach.

Wydatki inwestycyjne w I półroczu 2011 roku zostały zrealizowane w kwocie 237.715 zł. co stanowi 2,4 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w informacji z określeniem przyczyn niskiego wykonania.

Dotacje z budżetu Miasta i Gminy dla tzw. gospodarki pozabudżetowej, dla instytucji kultury i jednostek nie zaliczonych do sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 51,7 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Burmistrza za I półrocze 2011 roku, budżet jednostki zamknął się

nadwyżką w wysokości 1.341.963 zł wobec planowanego , rocznego deficytu w wysokości 4.981.381 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za I półrocze 2011 roku wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 13.000 zł. Natomiast spłacono kwotę 13.000 zł, co stanowi 100,0 % planu.

Miasto i 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 I półrocza 2011 roku zadłużenie jednostki wyniosło 121.997 zł, co stanowi 0,5 % dochodów planowanych ogółem.

Skład Orzekający zwraca uwagę na kwotę nie uregulowanych w terminie zobowiązań w wysokości 27.997 zł.

W świetle powyższego Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
mgr Robert Pawlicki

Pouczenie :

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