

Uzasadnienie

Wójt Gminy Grudziądz wykonując dyspozycję art. 198 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej informację z wykonania budżetu za I półrocze 2009 roku oraz informację o przebiegu wykonania planu finansowego SP ZOZ, samorządowej instytucji kultury za I półrocze 2009 r. powołanych przez jednostkę.

Na obszarze działania Gminy nie funkcjonują jednostki organizacyjne wymienione w art. 4 ust. 1, pkt. 7, 12 ustawy o finansach publicznych, dla których organem założycielskim lub nadzorującym jest jst.

Biorąc pod uwagę powyższą informację 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 instytucji kultury i funduszy celowych - Skład Orzekający stwierdza, co następuje :

1. Rada Gminy zatwierdziła budżet na 2009 r. po stronie dochodów w wysokości 36.144.540 zł i po stronie wydatków w wysokości 45.565.540 zł, czyli z planowanym deficytem budżetu w kwocie 9.421.000 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 30 czerwca 2009 wyniósł:

– po stronie dochodów	36.783.276 zł,
– po stronie wydatków	44.332.689 zł,
– planowany deficyt	7.549.413 zł.

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z kredytów i pożyczek oraz wolnymi środkami stanowiącymi nadwyżkę środków pieniężnych.

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. Dochody budżetowe - w ich strukturze stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 31,1 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 52,6 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 16,3 %.

Realizacja dochodów za 2009 rok w stosunku do wielkości planu rocznego wyniosła 41,4 % i według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

– dochody własne	36,3 %,
– subwencja ogólna	58,9 %,
– dotacje celowe	37,3 %.

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 8.006.942 zł., w tym do najwyższej wykonanych należą :

– podatek od nieruchomości	2.509.047 zł, tj. 57,0 % planu,
– podatek rolny	422.235 zł, tj. 58,6 % planu,
– udziały w podatku dochodowym	1.939.137 zł, tj. 40,8 % planu,
– dochody z majątku	153.760 zł, tj. 60,2 % planu,
– podatek od czyn. cywilno-prawnych i opłata skarbowa	149.707 zł, tj. 52,0 % planu,

- podatek od śr. transportowych 85.356 zł, tj. 101,6 % planu,

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Gminy w wysokości 4.737.876 zł, w tym z tytułu subwencji oświatowej 3.818.472 zł.

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

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 2.486.995 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

- własne 605.789 zł, tj. 16,2 % planu,
- zlecone 1.834.427 zł, tj. 65,9 % planu,
- realizowane w ramach porozumień z organami administracji rządowej 2.000 zł, tj. 100,0 % planu,
- realizowane w ramach porozumień z jst 21.537 zł, tj. 15,9 % planu,
- otrzymane z funduszy celowych 23.242 zł.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 99,6 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) – 0,4 %.

Realizacja wydatków ogółem za I półrocze 2009 roku wyniosła 11.129.827 zł, to jest 25,1 % planu, w tym wydatków bieżących 48,0 % i wydatków majątkowych 0,2 %.

W Informacji omówiono niskie wykonanie wydatków majątkowych, które wiąże się z brakiem dofinansowania zadań własnych ze środków z budżetu Unii Europejskiej.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 9.734.424 zł, w tym: wynagrodzeń 8.130.978 zł, pochodnych 1.603.446 zł, wykonano: 4.545.890 zł, co stanowi 46,7 % planu po zmianach, w tym: wynagrodzenia 3.904.230 zł, co stanowi 48,0 % planu, pochodne od wynagrodzeń 641.590 zł, co stanowi 40,0 % planu po zmianach .

Wydatki inwestycyjne w I półroczu 2009 roku zostały zrealizowane w kwocie 44.320 zł, co stanowi 0,2 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w Informacji z określeniem przyczyn niskiego wykonania wydatków inwestycyjnych w I półroczu 2009 r.

Dotacje z budżetu zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 53,3 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4.1. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w Informacji Wójta za I półrocze 2009 rok, budżet jednostki zamknął się nadwyżką w wysokości 4.101.986 zł wobec planowanego rocznego deficytu w wysokości 7.549.413 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za I półrocze 2009 roku wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 1.884.700 zł natomiast spłacono 240.400 zł co stanowi 12,8 % .

Ze sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec I półrocza 2009 roku zadłużenie jednostki wyniosło 5.723.600 zł, co stanowi 15,6 % dochodów planowanych ogółem.

4.2. Stosownie do art.197 pkt.1 w informacji przedstawiono stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych, które wyniosły :

Instytucje kultury

- należności – 0 zł
- zobowiązania – 0zł

W okresie objętym informacją w jednostce nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

5. Realizacja przychodów i kosztów w stosunku do planowanych wielkości w funduszach celowych, instytucjach kultury, przedstawiała się jak niżej :

- fundusze celowe – 24,7 % planowanej kwoty przychodów i 7,8 % planowanej kwoty kosztów,
- instytucje kultury – 50,5 % planowanej kwoty przychodów i 39,9 % planowanej kwoty kosztów,

Przebieg realizacji zadań przez w/w formy organizacyjno-prawne został omówiony w Informacji .

W świetle powyższego Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Przewodniczący Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

mgr Robert Pawlak

Pouczenie :

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