

Uchwała Nr 11/2012
Składu Orzekającego Nr 5
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 2 kwietnia 2012 roku

*w sprawie : wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy **Grudziądz**
sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2011 rok 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 :

Robert Pawlicki - Członek Kolegium RIO

Członkowie Składu :

Halina Paszkowska - Członek Kolegium RIO

Aleksandra Kwiatkowska - Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2011 rok .

Uzasadnienie

Wójt Gminy Grudziądz 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, Skład Orzekający stwierdza, co następuje :

1. Rada Gminy zatwierdziła budżet na 2011 r. po stronie dochodów w wysokości 31.962.109 zł i po stronie wydatków w wysokości 36.603.213 zł, czyli z planowanym deficytem budżetowym w kwocie 4.641.104 zł.

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

– po stronie dochodów	32.423.376 zł,
– po stronie wydatków	37.349.312 zł,
– planowany deficyt	4.925.936 zł.

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z kredytów, pożyczek i 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 33.729.383 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 5.400.492 zł, tj. 16,0 % dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 104,0 % , w tym dochodów bieżących 106,3 % oraz dochodów majątkowych 93,5 %. W okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała środki z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 3.485.232 zł.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 24,4 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 42,2 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 33,4 %.

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

– dochody własne	113,0 % ,
– subwencja ogólna	100,0 %,
– dotacje celowe	95,6 %

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 15.463.655 zł., w tym do najwyższej wykonanych należą :

– podatek od nieruchomości	5.698.100 zł, tj. 104,7 % planu.
– udziały w podatku dochodowym	5.473.493 zł, tj. 120,5 % planu
– podatek od środków transportowych	204.172 zł, tj. 119,5 % planu
– podatek rolny	677.999 zł, tj. 103,8 % planu
– podatek od czynności cywilno-prawnych i opłata skarbową	446.659 zł, tj. 130,2 % planu

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Gminy w wysokości 7.912.042zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 6.877.606 zł.

Wskaźnik procentowy wykonania subwencji oświatowej w stosunku do planu wyniósł 100,0 %.

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 10.353.686 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

– własne	6.419.360 zł, tj. 93,3 % planu,
– zlecone	3.820.226 zł, tj. 99,5 % planu,
– realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej	1.500 zł, tj. 100,0 % planu,
– realizowane w ramach porozumień z jst	112.600 zł, tj. 103,3 % planu,

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 69,5 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 30,5 %.

Realizacja wydatków ogółem za 2011 rok wyniosła 35.100.586 zł, to jest 94,0 % planu, w tym wydatków bieżących 93,9 % i wydatków majątkowych 94,2 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 10.839.388 zł, wykonano: 10.354.374 zł, co stanowi 95,5 % 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 10.718.801 zł. co stanowi 94,2 % planu rocznego i realizacja ich 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 99,3 %.

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 deficytem w wysokości 1.371.203 zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 4.925.936 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2011 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 3.022.367 zł. Natomiast spłacono kwotę 2.916.908 zł, co stanowi 96,5 % planu.

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 10.647.200 zł, co stanowi 31,6 % dochodów wykonanych ogółem.

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

6. 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.

7. 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

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.