

Uchwała Nr 9 /2012
Składu Orzekającego Nr 5
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 07.09.2012 roku

URZĄD GMINY w Grudziądzu Kancelaria Ogólna	
Wpłynęło dnia	2012 -09- 17
L. dz.
Załączniki	Podpis

w sprawie : wyrażenia opinii o przedłożonej przez Wójta Gminy Grudziądz informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2012 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 2012 roku .

Uzasadnienie

Wójt Gminy Grudziądz 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 Izby Obrachunkowej, informację o przebiegu wykonania budżetu jednostki za I półrocze 2012 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 Gminy zatwierdziła budżet na 2012 r. po stronie dochodów w wysokości 32.171.507 zł i po stronie wydatków w wysokości 35.535.027 zł, czyli z planowanym deficytem w kwocie 3.363.520 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 30 czerwca 2012 r. wyniósł:

– po stronie dochodów	32.456.724 zł,
– po stronie wydatków	36.227.822 zł,
– planowany deficyt	3.771.098 zł.

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z kredytów i pożyczek, wolnych środków oraz ze spłaty 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 2012 roku Gmina uzyskała dochody w kwocie 16.187.841 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 59.306 zł, tj. 0,4% dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 49,9% , w tym dochodów bieżących 57,9% oraz dochodów majątkowych 1,3 % . W okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała środki z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 80.612 zł.

Skład Orzekający zwraca uwagę na niskie wykonanie dochodów majątkowych. Jednostka w informacji wyjaśniała przyczyny niskiego wykonania dochodów majątkowych.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 25,6 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 46,6% planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 27,8 %.

Realizacja dochodów za I półrocze 2012 roku w stosunku do wielkości planu rocznego według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

– dochody własne	57,3 % ,
– subwencja ogólna	60,1 % ,

– dotacje celowe 28,0 %

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 8.658.294 zł., w tym do najwyższej wykonanych należą :

– podatek od nieruchomości	3.359.922 zł, tj. 57,8 % planu.
– udziały w podatku dochodowym	2.878.566 zł, tj. 49,1 % planu
– podatek od środków transportowych	105.912 zł, tj. 62,0 % planu
– podatek rolny	608.128 zł, tj. 83,4% planu
– podatek od czynności cywilno-prawnych	212.177 zł, tj. 69,8% planu

Ze sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych sporządzonego na koniec I półrocza 2012 roku stan należności wymagalnych wyniósł 1.301.254 zł.

Z Informacji z wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2012 wynika, że jednostka podejmowała działania w celu ściągnięcia należności wymagalnych poprzez wysyłanie upomnień do dłużników oraz wystawianie tytułów wykonawczych i kierowanie ich do organów egzekucyjnych.

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Gminy w wysokości 4.996.596 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 4.487.592 zł.

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

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 2.532.951 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

– własne	649.269 zł, tj. 12,0% planu,
– zleczone	1.867.104 zł, tj. 52,1 % planu,
– realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej	2.000 zł, tj. 100,0 % planu,
– realizowane w ramach porozumień z jst	14.578 zł, tj. 58,3% planu.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 73,4%, a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 26,6 %.

Realizacja wydatków ogółem za I półrocze 2012 roku wyniosła 18.046.414 zł, to jest 49,8% planu, w tym wydatków bieżących 49,5 % i wydatków majątkowych 50,8 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 11.571.548 zł, wykonano: 6.101.249 zł, co stanowi 52,7 % planu po zmianach.

Wydatki inwestycyjne w I półroczu 2012 roku zostały zrealizowane w kwocie 4.897.510 zł. co stanowi 50,9 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w informacji.

Dotacje z budżetu Gminy dla tzw. gospodarki pozabudżetowej, dla instytucji kultury i jednostek nie zaliczonych do sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 53,2 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

Dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących, co jest zgodne z wymogiem art. 242 ustawy o finansach publicznych. Nadwyżka operacyjna wynosi 2.979.631 zł.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Wójta za I półrocze 2012 roku, budżet jednostki zamknął się deficytem w wysokości 1.858.573 zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 3.771.098 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za I półrocze 2012 roku wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 2.121.800 zł. Natomiast spłacono kwotę 240.400 zł, co stanowi 11,3 % planu.

Gmina posiadała w budżecie środki na realizację w 2012 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 2012 roku zadłużenie jednostki wyniosło 11.956.800 zł, co stanowi 36,8 % dochodów planowanych ogółem.

W świetle powyższego Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

mgr Robert Rawliński

Pouczenie :

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