

Uchwała Nr 5/S/2013
Składu Orzekającego Nr 5
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 02.04.2013 roku

URZĄD GMINY w Grudziądzu Kancelaria Ogólna	
Wpłynęło dnia	2013 -04- 08
L.dz.
Załączniki	Podpis <i>h</i>

w sprawie : wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Grudziądz sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2012 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 jednolity Dz. U. z 2012 r. poz. 1113), 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 2012 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 2012 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 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 31 grudnia 2012 r. wyniósł:

– po stronie dochodów	32.549.356 zł,
– po stronie wydatków	36.820.776 zł,
– planowany deficyt	4.271.420 zł.

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z kredytów, pożyczek, wolnych środków oraz przychodem ze spłaty pożyczki.

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 2012 roku Gmina uzyskała dochody w kwocie ³⁴43.043.902 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 2.991.075 zł, tj. 6,9% dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 104,6%, w tym dochodów bieżących 107,0% oraz dochodów majątkowych 84,6% .

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 25,8 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 46,6 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 27,6 %.

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

– dochody własne	112,9 % ,
– subwencja ogólna	100,2 %,
– dotacje celowe	94,6 %

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 17.141.706 zł., w tym do najwyżej wykonanych należą :

– podatek od nieruchomości	6.223.515 zł, tj. 101,8 % planu,
– udziały w podatku dochodowym	6.635.882zł, tj. 115,2 % planu,
– podatek od środków transportowych	201.875zł, tj. 118,1% planu,

– podatek rolny	1.128.532 zł, tj. 154,8% planu,
podatek od czynności cywilno-prawnych	371.476 zł, tj. 122,2% planu.

Ze sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych sporządzonego na koniec 2012 roku stan należności wymagalnych wyniósł 1.472.161zł co stanowi 4,3 % wykonanych dochodów i 8,6 % dochodów własnych. Skład Orzekający zauważa spadek w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o kwotę 169.814 zł

Ze Sprawozdania z wykonania budżetu za 2012rok, 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 8.416.606zł, w tym z tytułu subwencji oświatowej 7.378.651zł.

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

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 8.485.591 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

– własne	4.529.534zł,
– zlecone	3.732.813 zł,
– realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej	2.000 zł,
– realizowane w ramach porozumień z jst	26.532 zł,
– otrzymane z funduszy celowych	194.712 zł.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 77,1 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 22,9 %.

Realizacja wydatków ogółem za 2012 rok wyniosła 33.472.798 zł, to jest 90,9 % planu, w tym wydatków bieżących 92,3% i wydatków majątkowych 86,3 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 12.099.107 zł, wykonano: 11.632.656 zł, co stanowi 96,1 % planu po zmianach.

Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące były niższe niż wykonane dochody bieżące.

Wydatki inwestycyjne w 2012 roku zostały zrealizowane w kwocie 7.260.716 zł. co stanowi 86,2 % 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 98,1 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Wójta za 2012 rok, budżet jednostki zamknął się nadwyżką w wysokości 571.105 zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 4.271.420zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2012 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 2.121.800 zł. Natomiast spłacono kwotę 2.121.800 zł, co stanowi 100,0 % planu.

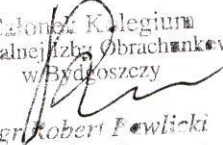
Gmina posiadała w budżecie środki na realizację w 2012 roku spłat rat zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu. Ze sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec 2012 roku zadłużenie jednostki wyniosło 10.543.571 zł, co stanowi 31,0 % dochodów wykonanych ogółem.

5. 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.

6. 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 Fowlicki

Pouczenie :

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