

Uchwała Nr 16/2012
Składu Orzekającego Nr 6
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 10 kwietnia 2012 roku

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

Aleksandra Kwiatkowska - Członek Kolegium RIO

Członkowie Składu :

Halina Paszkowska - Członek Kolegium RIO

Piotr Wasiak - Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2011rok .

Uzasadnienie

Wójt Gminy Obrowo 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 31.333.758 zł i po stronie wydatków w wysokości 29.883.758 zł, czyli z planowaną nadwyżką budżetową w kwocie 1.450.000 zł.

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

– po stronie dochodów	31.504.789 zł,
– po stronie wydatków	31.054.789 zł,
– planowana nadwyżka	450.000 zł.

Wskazano przeznaczenie nadwyżki budżetowej .

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 31.037.355 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 680.076 zł, tj. 2,2 % dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 98,5 % , w tym dochodów bieżących 101,1 % oraz dochodów majątkowych 46,0 %. W okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała środki z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 513.057 zł. Wójt w sprawozdaniu podał przyczyny niskiego wykonania dochodów majątkowych.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 42,8 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 40,8 % planowanych dochodów.

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

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

– dochody własne	96,5 % ,
– subwencja ogólna	100,0 % ,
– dotacje celowe	100,0 %

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 12.670.279 zł., w tym do najwyżej wykonanych należą :

– podatek od nieruchomości	2.675.668 zł, tj. 103,4 % planu.
– udziały w podatku dochodowym	5.289.510 zł, tj. 105,3 % planu
– podatek od środków transportowych	201.881 zł, tj. 140,8 % planu
– podatek rolny	485.795 zł, tj. 69,2 % planu
– podatek od czynności cywilno-prawnych	545.348 zł, tj. 95,4 % planu

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Gminy w wysokości 13.297.249 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 9.228.891 zł.

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

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 5.069.827 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

– własne	904.925 zł, tj. 99,8 % planu,
– zlecone	4.161.902 zł, tj. 100,0 % planu,
– realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej	2.000 zł, tj. 100,0 % planu,
– otrzymane z funduszy celowych	1.000 zł, tj. 100,0 % planu.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 91,6 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 8,4%.

Realizacja wydatków ogółem za 2011 rok wyniosła 30.178.478 zł, to jest 97,2 % planu, w tym wydatków bieżących 97,4 % i wydatków majątkowych 95,1 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 13.804.306 zł, wykonano: 13.394.083 zł, co stanowi 97,0 % 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 2.476.191 zł. co stanowi 95,1 % 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 100,0 %.

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 nadwyżką w wysokości 858.877 zł wobec planowanej, rocznej nadwyżki w wysokości 450.000zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2011 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 3.136.425 zł. Natomiast spłacono kwotę 3.122.023 zł, co stanowi 99,5 % 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 17.999.957 zł, co stanowi 58,0 % dochodów wykonanych ogółem. Ponadto Gmina posiada zobowiązania z tytułu zawartych umów na okres dłuższy niż 6 miesięcy o terminie płatności przypadającym w latach następnych.

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 Aleksandra Kwiatkowska

Pouczenie :

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