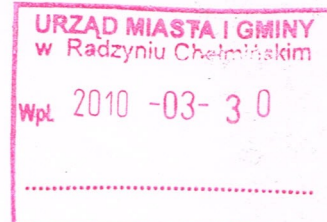


Uchwała Nr 13/2010
Składu Orzekającego Nr 5
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 29 marca 2010 roku



p. Szwarc

b

w sprawie : opinia o sprawozdaniu rocznym Burmistrza o przebiegu wykonaniu budżetu Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński za 2009 rok .

Działając na podstawie art. 19 ust. 2 i art. 13 pkt 5 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach rachunkowych (tekst. jedn. Dz. U. z 2001r. Nr 55, poz. 577 z późn.zm.) oraz Zarządzenia Nr 1/2009 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 14 stycznia 2009 r. w sprawie składów orzekających i zakresu ich działania.

Skład Orzekający w osobach:

Przewodniczący Składu :

Robert Pawlicki - Członek Kolegium RIO

Członkowie Składu :

Andrzej Graczyk - Członek Kolegium RIO

Aleksandra Ostrowska - Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2009 rok .

Uzasadnienie

Burmistrz Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński wykonując dyspozycję art. 199 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych w związku art. 121 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych przedłożył w terminie Regionalnej Izby Obrachunkowej, sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki za 2009 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, a także wykonania planów finansowych, gospodarstw pomocniczych i funduszy celowych - Skład Orzekający stwierdza, co następuje :

1. Rada Miasta i Gminy zatwierdziła budżet na 2009 r. po stronie dochodów w wysokości 14.628.000 zł i po stronie wydatków w wysokości 16.478.000 zł, czyli z planowanym deficytem w kwocie 1.850.000 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 31 grudnia 2009 wyniósł:

– po stronie dochodów	16.736.890 zł,
– po stronie wydatków	18.586.890 zł,
– planowany deficyt	1.850.000 zł.

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z kredytów.

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 42,6 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 31,7 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 25,7 %.

Realizacja dochodów za 2009 rok w stosunku do wielkości planu rocznego wyniosła 99,9 % i według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

– dochody własne	100,8 % ,
– subwencja ogólna	100,0 % ,
– dotacje celowe	98,8 %.

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 5.304.804 zł., w tym do najwyżej wykonanych należą :

– podatek od nieruchomości	906.122 zł, tj. 83,6 % planu.
– udziały w podatku dochodowym	696.784 zł, tj. 95,2 % planu
– dochody z majątku	355.598 zł, tj. 105,0 % planu
– podatek od środków transportowych	5.184 zł, tj. 86,4 % planu
– podatek rolny	988.204 zł, tj. 86,3 % planu
– podatek od czynności cywilno-prawnych i opłata skarbową	110.660 zł, tj. 201,2 % planu

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Miasta i Gminy w wysokości 7.133.070 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 4.947.434 zł.

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

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 4.289.562 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

- | | |
|--|---------------------------------|
| – własne | 1.739.771 zł, tj. 99,3 % planu, |
| – zlecone | 2.475.990 zł, tj. 98,5 % planu, |
| – realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej | 1.000 zł, tj. 100,0 % planu, |
| – otrzymane z funduszy celowych | 72.800 zł, tj. 100,0 % planu. |

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 85,6 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 14,4 %.

Realizacja wydatków ogółem za 2009 rok wyniosła 17.244.216 zł, to jest 92,8 % planu, w tym wydatków bieżących 94,1 % i wydatków majątkowych 85,8 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 6.395.796 zł, w tym: wynagrodzeń 5.410.665 zł, pochodnych 985.131 zł, wykonano: 6.103.703 zł, co stanowi 95,4 % planu po zmianach, w tym: wynagrodzenia 5.177.545 zł, co stanowi 95,7 % planu, pochodne od wynagrodzeń 926.158 zł, co stanowi 94,0 % planu po zmianach.

Wydatki inwestycyjne w 2009 roku zostały zrealizowane w kwocie 2.475.351 zł. co stanowi 85,8 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w sprawozdaniu.

Dotacje z budżetu Miasta i Gminy dla tzw. gospodarki pozabudżetowej, dla instytucji kultury i jednostek nie zaliczonych do sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 93,3 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Burmistrza za 2009 rok, budżet jednostki zamknął się deficytem w wysokości 516.781 zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 1.850.000 zł. co stanowi 27,9 % planu.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2009 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 523.634 zł. Natomiast spłacono kwotę 523.634 zł, co stanowi 100,0 % planu.

Miasto posiadało w budżecie środki na realizację w 2009 roku spłat rat zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu. Ze sprawozdania o stanie zobowiązań według

tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec 2009 roku zadłużenie jednostki wyniosło 3.239.600 zł, co stanowi 19,4 % dochodów wykonanych ogółem. Skład Orzekający zwraca uwagę na wysokość nie uregulowanych w terminie zobowiązań w kwocie 52.436 zł.

Ponadto Skład Orzekający zauważa, że oprócz zadłużenia w wysokości 3.239.600 zł. jednostka posiada zobowiązanie w kwocie 60.000 zł wynikające z zawartych umów o terminie płatności na okres dłuższy niż 6 miesięcy.

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

6. Realizacja przychodów i kosztów w stosunku do planowanych wielkości w gospodarce pozabudżetowej, funduszu celowym, przedstawiała się jak niżej:

- fundusz celowy – 79,1 % planowanej kwoty przychodów i 9,8 % planowanej kwoty kosztów.
- gospodarstwo pomocnicze- 88,4 % planowanej kwoty przychodów i 89,4 % planowanej kwoty kosztów,

Przebieg realizacji zadań przez w/w formę organizacyjno-prawną został omówiony w sprawozdaniu .

7. Przyjęty tryb publikacji sprawozdania rocznego zgodny z obowiązującymi przepisami prawa .

W świetle powyższego Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Przewodniczący Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
mgr Robert Pawłowski

Pouczenie :

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