

Uchwała Nr 4/2012
Składu Orzekającego Nr 5
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 27 marca 2012 roku

w sprawie : wyrażenia opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i Gminy za 2011 rok wraz z informacją o stanie mienia Miasta i 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

Burmistrz Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński 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 Izbie 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 Miasta i Gminy zatwierdziła budżet na 2011 r. po stronie dochodów w wysokości 15.972.000 zł i po stronie wydatków w wysokości 18.890.350 zł, czyli z planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2.918.350 zł.

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

– po stronie dochodów	17.484.573 zł,
– po stronie wydatków	19.623.573 zł,
– planowany deficyt	2.139.000 zł.

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z kredytów i 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 2011 roku Miasto i Gmina uzyskała dochody w kwocie 17.491.978 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 378.755 zł, tj. 2,2 % dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 100,04 % , w tym dochodów bieżących 100,66 % oraz dochodów majątkowych 78,35 %. W okresie sprawozdawczym Miasto i Gmina otrzymała środki z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 710.038 zł.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 39,7 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 30,9 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 29,5 %.

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

– dochody własne	106,7 % ,
– subwencja ogólna	100,0 % ,
– dotacje celowe	93,1 %

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 5.761.251 zł., w tym do najwyższej wykonanych należą :

- podatek od nieruchomości	1.161.307 zł, tj. 107,6 % planu.
- udziały w podatku dochodowym	905.270 zł, tj. 103,6 % planu
- podatek od środków transportowych	10.901 zł, tj. 106,2 % planu
- podatek rolny	835.071 zł, tj. 102,7 % planu
- podatek od czynności cywilno-prawnych i opłata skarbową	95.608 zł, tj. 112,4 % planu

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Miasta i Gminy w wysokości 6.936.745 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 5.035.400 zł.

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

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 4.793.982 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

- własne	2.056.198 zł, tj. 86,1 % planu,
- zlecone	2.719.034 zł, tj. 99,1 % planu,
- realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej	1.000 zł, tj. 100,0 % planu,
- realizowane w ramach porozumień z jst	17.750 zł, tj. 100,0 % planu,

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 86,5 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 13,5 %.

Realizacja wydatków ogółem za 2011 rok wyniosła 18.550.148 zł, to jest 94,5 % planu, w tym wydatków bieżących 96,9 % i wydatków majątkowych 79,4 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 7.197.345 zł, wykonano: 7.142.015 zł, co stanowi 99,2 % 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 2.107.791 zł. co stanowi 79,4 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w sprawozdaniu, z podaniem przyczyn niższego wykonania.

Dotacje z budżetu Miasta i Gminy dla jednostek sektora finansów publicznych oraz spoza sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 98,7 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Burmistrza za 2011 rok, budżet jednostki zamknął się deficytem w

wysokości 1.058.170 zł wobec planowanego , rocznego deficytu w wysokości 2.139.000 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2011 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 720.034 zł. Natomiast spłacono kwotę 720.034 zł, co stanowi 100,0 % planu.

Miasto i 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 6.472.631 zł, co stanowi 37,0 % 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

Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

mgr Robert Pawliński

Pouczenie :

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