

Uchwała Nr 25/2011
Składu Orzekającego Nr 4
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 5 września 2011 roku



w sprawie : wyrażenia opinii o przedłożonej przez Wójta Gminy Chelmo informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2011 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 :

Piotr Wasiak - Członek Kolegium RIO

Członkowie Składu :

Halina Paszkowska - Członek Kolegium RIO

Robert Pawlicki - Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie

Informację o przebiegu z wykonania budżetu za I półrocze 2011 roku .

Uzasadnienie

Wójt Gminy Chełmno 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 2011 roku, informację z wykonania planu finansowego 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 2011 r. po stronie dochodów w wysokości 16.185.773 zł i po stronie wydatków w wysokości 16.159.430 zł, czyli z planowaną nadwyżką budżetową w kwocie 26.343 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 30 czerwca 2011 r. wyniósł:

- po stronie dochodów	16.735.096 zł,
- po stronie wydatków	16.545.171 zł,
- planowana nadwyżka	189.925 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 I półroczu 2011 roku Gmina uzyskała dochody w kwocie 8.807.150 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 1.184.579 zł, tj.13,4 % dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 52,6 % , w tym dochodów bieżących 55,6% oraz dochodów majątkowych 39,0% . W okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała środki z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 1.292.110 zł.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 41,7 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 23,4 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 34,9 %.

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

- dochody własne	45,8 % ,
- subwencja ogólna	57,6 % ,
- dotacje celowe	51,3 %

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 1.793.702 zł., w tym do najwyższej wykonanych należą :

- | | |
|---|-------------------------------|
| – podatek od nieruchomości | 477.480 zł, tj. 43,9 % planu. |
| – udziały w podatku dochodowym | 409.495zł, tj. 43,2 % planu |
| – podatek od środków transportowych | 63.265zł, tj. 52,7 % planu |
| – podatek rolny | 247.901zł, tj. 53,5 % planu |
| – podatek od czynności cywilno-prawnych | 90.907 zł, tj. 178,2 % planu |

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Gminy w wysokości 4.015.974zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 2.820.552 zł.

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

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 2.997.474 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

- | | |
|--|---------------------------------|
| – własne | 481.760 zł, tj. 78,7 % planu, |
| – zlecone | 1.308.478 zł, tj. 56,6 % planu, |
| – realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej | 500 zł, tj. 50,0 % planu, |
| – realizowane w ramach porozumień z jst | 1.206.736 zł, tj. 41,3 % planu, |

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 77,4 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 22,6 %.

Realizacja wydatków ogółem za I półrocze 2011 roku wyniosła 6.674.223 zł, to jest 40,3 % planu, w tym wydatków bieżących 50,8 % i wydatków majątkowych 4,4 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 5.584.660 zł, wykonano: 2.791.738 zł, co stanowi 50,0 % planu po zmianach.

Wydatki inwestycyjne w I półroczu 2011 roku zostały zrealizowane w kwocie 164.344 zł. co stanowi 4,4 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w informacji z określeniem przyczyn niskiego wykonania.

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 47,1 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

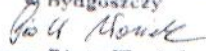
4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Wójta za I półrocze 2011 roku, budżet jednostki zamknął się nadwyżką w wysokości 2.132.927 zł wobec planowanej, rocznej nadwyżki w wysokości 189.925 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za I półrocze 2011 roku wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 1.444.845 zł. Natomiast spłacono kwotę 1.225.832 zł.

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 I półrocza 2011 roku zadłużenie jednostki wyniosło 776.968 zł, co stanowi 4,6 % dochodów planowanych ogółem.

W świetle powyższego Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

mgr Piotr Wasiaś

Pouczenie :

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