



Regionalna Izba Obrachunkowa
w Bydgoszczy
Zespół Zamiejscowy w Toruniu

Toruń, dnia 9 kwietnia 2013 r.

RIO-SO4-4204-10/2013

p. Hoella / PUF

URZĄD GMINY CHELMNO ul. Dworcowa 1, 86-200 Chełmno
W P Ł Y N Ę Ł O:
2013 -04- 16
Zał. Nr 2320

Krzysztof Wypij

Szanowny Pan
Krzysztof Wypij
Wójt Gminy Chełmno

Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy – Zespół Zamiejscowy w Toruniu przedkłada w załączeniu Uchwałę Nr 10/S/2013 Składu Orzekającego Nr 4 z dnia 10 kwietnia 2013 roku dotyczącą opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Chełmno sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2012 rok.

Z up. Prezesa

Halina Paszkowska
Halina Paszkowska
Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

Uchwała Nr 10/S/2013
Składu Orzekającego Nr 4
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 9 kwietnia 2013 roku

w sprawie: wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Chełmno 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:

Piotr Wasiak - Członek Kolegium RIO

Członkowie Składu:

Halina Paszkowska - Członek Kolegium RIO

Robert Pawlicki - Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2012 rok.

Uzasadnienie

Wójt Gminy Chełmno 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 17.511.500 zł i po stronie wydatków w wysokości 18.220.430 zł, czyli z planowanym deficytem budżetowym w kwocie 708.930 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 31 grudnia 2012 r. wyniósł:

– po stronie dochodów	17.885.130 zł,
– po stronie wydatków	18.208.336 zł,
– planowany deficyt	323.206 zł.

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z pożyczki i wolnymi środkami.

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 18.162.057 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 2.677.512 zł, tj. 14,7 % dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 101,5 %, w tym dochodów bieżących 99,9 % oraz dochodów majątkowych 112,6 %.

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 25,3 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 31,8 %.

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

– dochody własne	100,8 %, \
– subwencja ogólna	100 %,
– dotacje celowe	104,2 %

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 4.570.916 zł., w tym do najwyższej wykonanych należą:

– podatek od nieruchomości	1.158.935 zł, tj. 113,1 % planu.
– udziały w podatku dochodowym	1.293.357 zł, tj. 96,9 % planu

- podatek od środków transportowych	47.092 zł, tj. 82,6 % planu
- podatek rolny	781.873 zł, tj. 102,2 % planu
- podatek od czynności cywilno-prawnych	79.592 zł, tj. 102 % planu

Ze sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych sporządzonego na koniec 2012 roku stan należności wymagalnych wyniósł 464.104,59 zł co stanowi 2,6 % wykonanych dochodów i 10,6 % dochodów własnych.

Ze Sprawozdania z wykonania budżetu za 2012 rok, 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 wysokości 7.658.847zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 4.989.758 zł.

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

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 5.932.294 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

- własne	2.834.912 zł,
- zlecone	2.659.951 zł,
- realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej	1.000 zł,
- realizowane w ramach porozumień z jst	436.432 zł,

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 78,6 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 21,4 %.

Realizacja wydatków ogółem za 2012 rok wyniosła 17.245.092 zł, to jest 94,7 % planu, w tym wydatków bieżących 94,8 % i wydatków majątkowych 94,5 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 6.004.712 zł, wykonano 5.902.793 zł, co stanowi 98,3 % 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 3.688.933 zł. co stanowi 94,5 % 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 98,6 %.

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 916.965 zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 323.206 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2012 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 1.522.064 zł., natomiast spłacono kwotę 1.588.682 zł.

Ze sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec 2012 roku zadłużenie jednostki wyniosło 1.444.676 zł, co stanowi 8 % dochodów wykonanych ogółem.

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

Piotr Wasiaś

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.