

URZĄD GMINY CHELMNO
ul. Dworcowa 1, 86-200 Chełmno
W P E Y N Ę C I O:
2011 -05- 02
Zal. Nr 2562

Hocltte/pir.
Uchwała Nr 50/2011
Składu Orzekającego Nr 4
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 27 kwietnia 2011 roku

w sprawie : wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy **Chełmno** sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2010rok 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 :

Piotr Wasiak - Członek Kolegium RIO

Członkowie Składu :

Halina Paszkowska - Członek Kolegium RIO

Robert Pawlicki - Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2010 rok .

Uzasadnienie

Wójt Gminy Chelmno 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 2010 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 2010 r. po stronie dochodów w wysokości 13.201.121 zł i po stronie wydatków w wysokości 15.694.759 zł, czyli z planowanym deficytem w kwocie 2.493.638 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 31 grudnia 2010 r. wyniósł:

– po stronie dochodów	15.818.020 zł,
– po stronie wydatków	17.939.230 zł,
– planowany deficyt	2.120.210 zł.

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z kredytu, spłaty udzielonych pożyczek oraz 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 2010 roku Gmina uzyskała dochody w kwocie 15.733.733 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 295.797 zł, tj. 1,9 % dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 99,5% , w tym dochodów bieżących 99,5 % oraz dochodów majątkowych 99,8 % . W okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała środki z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 349.808 zł.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 45,5 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 26,9 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 27,7 %.

Realizacja dochodów za 2010 rok w stosunku do wielkości planu rocznego według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

– dochody własne	98,7 % ,
– subwencja ogólna	100,0 %,
– dotacje celowe	99,3 %

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 4.228.548 zł., w tym do najwyższej wykonanych należą :

– podatek od nieruchomości	1.112.381 zł, tj. 97,9 % planu.
– udziały w podatku dochodowym	945.445 zł, tj. 97,9 % planu
– podatek od środków transportowych	130.403 zł, tj. 100,7 % planu
– podatek rolny	450.315 zł, tj. 96,1 % planu
– podatek od czynności cywilno-prawnych i opłata skarbową	171.403 zł, tj. 97,4 % planu

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Gminy w wysokości 7.153.729 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 4.452.236 zł.

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

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 4.351.456 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

– własne	1.107.961 zł, tj. 98,2 % planu,
– zlecone	2.803.324 zł, tj. 99,9 % planu,
– realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej	1.288 zł, tj. 64,4 % planu,
– realizowane w ramach porozumień z jst	378.884 zł, tj. 98,6 % planu,
– otrzymane z funduszy celowych	60.000 zł, tj. 100,0 % planu.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 74,7 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 25,3 %.

Realizacja wydatków ogółem za 2010 rok wyniosła 17.437.564 zł, to jest 97,2 % planu, w tym wydatków bieżących 96,6 % i wydatków majątkowych 99,1 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 5.152.250 zł, wykonano: 5.129.929 zł, co stanowi 99,6 % planu po zmianach.

Wydatki inwestycyjne w 2010 roku zostały zrealizowane w kwocie 4.504.402 zł. co stanowi 99,1 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w sprawozdaniu.

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 98,5 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Wójta za 2010 rok, budżet jednostki zamknął się deficytem w wysokości 1.703.831 zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 2.120.210 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2010 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 541.914 zł. Natomiast spłacono kwotę 535.564 zł.

Gmina posiadała w budżecie środki na realizację w 2010 roku spłat rat zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu. Ze sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec 2010 roku zadłużenie jednostki wyniosło 2.002.800 zł, co stanowi 12,7 % 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

Piotr Wasiak
Członek Kolegium RIO

Pouczenie :

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