

Uchwała Nr 14/2012
Składu Orzekającego Nr 5
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 4 kwietnia 2012 roku

*w sprawie : wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Lisewo
sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2011 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. 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

Wójt Gminy Lisewo 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 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 Gminy zatwierdziła budżet na 2011 r. po stronie dochodów w wysokości 14.341.305 zł i po stronie wydatków w wysokości 14.300.791 zł, czyli z nadwyżką budżetową w kwocie 40.514 zł.

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

– po stronie dochodów	14.907.174 zł.
– po stronie wydatków	15.177.660 zł.
– planowany deficyt	270.486 zł.

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z wolnych środków.

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 Gmina uzyskała dochody w kwocie 14.418.605 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 1.257.926 zł, tj. 8,7 % dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 96,7 % , w tym dochodów bieżących 98,6 % oraz dochodów majątkowych 80,9 %. W okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała środki z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 438.411 zł.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 37,3 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 42,8 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 19,9 %.

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

– dochody własne	94,6% ,
– subwencja ogólna	100,0 %.
– dotacje celowe	95,1 %

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 6.041.340 zł., w tym do najwyższej wykonanych należą :

– podatek od nieruchomości	1.345.598 zł, tj. 91,0 % planu.
– udziały w podatku dochodowym	1.261.917 zł, tj.101,7 % planu

– podatek od środków transportowych	58.488 zł, tj. 79,2 % planu
– podatek rolny	825.971 zł, tj. 97,1 % planu
– podatek od czynności cywilno-prawnych i opłata skarbową	70.401 zł, tj. 117,1 % planu

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Gminy w wysokości 5.527.003zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 3.852.430 zł.

Wskaźnik procentowy wykonania subwencji oświatowej w stosunku do planu wyniósł 100,0 %. Ponadto środki na uzupełnienie dochodów wyniosły 34.507 zł.

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 2.815.755 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

– własne	490.771 zł, tj. 77,7 % planu,
– zlecone	2.260.800 zł, tj. 99,8 % planu,
– realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej	2.998 zł, tj. 99,9 % planu,
– realizowane w ramach porozumień z jst	61.187 zł, tj. 98,8 % planu,

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 84,8 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 15,2 %.

Realizacja wydatków ogółem za 2011 rok wyniosła 14.889.491 zł, to jest 98,1 % planu, w tym wydatków bieżących 98,3 % i wydatków majątkowych 97,1 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 6.048.180 zł, wykonano: 5.998.600 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 2.243.411 zł. co stanowi 97,1 % 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 100,0 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Wójta za 2011 rok, budżet jednostki zamknął się deficytem w wysokości 470.886 zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 270.486 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2011 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 2.341.040 zł. Natomiast spłacono kwotę 2.054.996 zł, co stanowi 87,8 % planu.

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 6.802.550 zł, co stanowi 47,2 % dochodów wykonanych ogółem.

5. Przedłożone sprawozdanie zawiera wykaz jednostek budżetowych które utworzyły rachunki dochodów własnych oraz zestawienie dochodów własnych i wydatków nimi sfinansowanych.

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
mgr Robert Ratański

Pouczenie :

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