



wypryęto dnia~~2011-08-29~~.....

L. dz.14037.....

Podpis.....
Uchwała Nr 2/2011
Składu Orzekającego Nr 5
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 25 sierpnia 2011 roku

 w sprawie : wyrażenia opinii o przedłożonej przez Zarząd Powiatu Grudziądzkiego informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu 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 :

Robert Pawlicki - Członek Kolegium RIO

Członkowie Składu :

Halina Paszkowska - Członek Kolegium RIO

Aleksandra Kwiatkowska - Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie

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

Uzasadnienie

Zarząd Powiatu Grudziądzkiego wykonując dyspozycję art. 266 ust. 1 pkt 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 oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2011 r.

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 Powiatu zatwierdziła budżet na 2011 r. po stronie dochodów w wysokości 23.241.217 zł i po stronie wydatków w wysokości 25.421.058 zł, czyli z planowanym deficytem w kwocie 2.179.841 zł.

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

– po stronie dochodów	24.015.539 zł,
– po stronie wydatków	26.195.380 zł,
– planowany deficyt	2.179.841 zł.

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z kredytów.

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 Powiat uzyskał dochody w kwocie 10.591.118 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 128.900 zł, tj. 1,2% dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 44,1 % , w tym dochodów bieżących 50,6 % oraz dochodów majątkowych 3,9 % . W okresie sprawozdawczym Powiat otrzymał środki z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 48.339 zł.

W Informacji jednostka nie odniosła się do niskiego wykonania dochodów majątkowych.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 49,8 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 25,0 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 25,2 %.

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

– dochody własne	44,7 % ,
– subwencja ogólna	53,2 % ,
– dotacje celowe	25,5 %

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 2.681.977 zł., w tym do najwyżej wykonanych należą :

- opłata komunikacyjna 457.177 zł, tj. 45,1 % planu
- udziały w podatku dochodowym 1.342.722 zł, tj. 43,5 % planu

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Powiatu w wysokości 6.233.162 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 1.707.488 zł.

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

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 1.547.079 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

- własne 50.539 zł, tj. 1,7 % planu,
- zlecone 301.744 zł, tj. 43,8 % planu,
- realizowane w ramach porozumień z jst 1.194.796 zł, tj. 49,2 % planu,

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 69,0 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 31,0 %.

Realizacja wydatków ogółem za I półrocze 2011 roku wyniosła 7.068.903 zł, to jest 27,0 % planu, w tym wydatków bieżących 38,7 % i wydatków majątkowych 0,9 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 8.284.466 zł, wykonano: 3.998.885 zł, co stanowi 48,3 % planu po zmianach.

Wydatki inwestycyjne w I półroczu 2011 roku zostały zrealizowane w kwocie 74.217zł. co stanowi 0,9 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w informacji z określeniem przyczyn niskiego wykonania.

Dotacje z budżetu Powiatu dla tzw. gospodarki pozabudżetowej, dla instytucji kultury i jednostek nie zaliczonych do sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 38,4 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Zarządu za I półrocze 2011 roku, budżet jednostki zamknął się nadwyżką w wysokości 3.522.215 zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 2.179.841zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za I półrocze 2011 roku wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 867.900 zł. Natomiast spłacono kwotę 433.950 zł, co stanowi 50,0 % planu.

Powiat posiadał 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 1.231.250 zł, co stanowi 5,1 % dochodów wykonanych ogółem.

W świetle powyższego Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego

~~Przewodniczący Kolegium~~
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

mgr Robert Pawłowski

Pouczenie :

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