

Uchwała Nr 9/2012
Składu Orzekającego Nr 5
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 29 marca 2012 roku

*w sprawie : wyrażenia opinii o przedłożonym przez **Zarząd Powiatu Grudziądzkiego** sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu za 2011rok wraz z informacją o stanie mienia Powiatu.*

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 2011rok .

Uzasadnienie

Zarząd Powiatu Grudziądzkiego 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 powiatu, 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 budżetowym w kwocie 2.179.841 zł.

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

– po stronie dochodów	21.406.649 zł,
– po stronie wydatków	24.591.806 zł,
– planowany deficyt	3.185.157 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 2011 roku Powiat uzyskał dochody w kwocie 21.636.391 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 763.083 zł, tj. 3,5 % dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 101,1 % , w tym dochodów bieżących 101,2 % oraz dochodów majątkowych 98,8 %. W okresie sprawozdawczym Powiat otrzymał środki z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 696.236 zł.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 56,1% planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 25,0 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 18,9 %.

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

– dochody własne	104,8 % ,
– subwencja ogólna	100,0 % ,
– dotacje celowe	99,3 %

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 5.607.025 zł., w tym do najwyżej wykonanych należą :

– opłata komunikacyjna	915.490 zł, tj: 94,9 % planu.
------------------------	-------------------------------

– udziały w podatku dochodowym 3.164.648zł, tj.106,0 % planu

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Powiatu w wysokości 11.879.621 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 2.828.281 zł.

Wskaźnik procentowy wykonania subwencji oświatowej w stosunku do planu wyniósł 100,0 %. Ponadto środki na uzupełnienie dochodów wyniosły 128.900 zł.

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 4.020.845 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

– własne	1.001.591 zł, tj. 97,3 % planu,
– zlecone	637.129 zł, tj. 99,8 % planu,
– realizowane w ramach porozumień z jst	2.382.125 zł, tj.100,0 % planu,

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 74,5 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 25,5 %.

Realizacja wydatków ogółem za 2011 rok wyniosła 23.129.004 zł, to jest 94,1 % planu, w tym wydatków bieżących 92,5 % i wydatków majątkowych 98,7 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 8.228.058 zł, wykonano: 8.015.422 zł, co stanowi 97,4% 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 6.191.960 zł, co stanowi 98,7 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w sprawozdaniu.

Dotacje z budżetu Powiatu dla jednostek sektora finansów publicznych oraz spoza sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 88,5 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Zarząd Powiatu za 2011 rok, budżet jednostki zamknął się deficytem w wysokości 1.492.613 zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 3.185.157 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2011 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 867.900 zł. Natomiast spłacono kwotę 867.900 zł, co stanowi 100,0 % 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 2011 roku

zadłużenie jednostki wyniosło 3.197.300 zł, co stanowi 14,8 % 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

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.