

Uchwała Nr 3 /2012
Składu Orzekającego Nr 5
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 24.08.2012 roku

w sprawie : wyrażenia opinii o przedłożonej przez Zarząd Powiatu Grudziądzkiego informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2012 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 2012 roku .

Uzasadnienie

Zarząd Powiatu Grudziądzkiego wykonując dyspozycję art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240 z późn. zm), przedłożył w terminie Regionalnej Izbie Obrachunkowej, informację o przebiegu wykonania budżetu jednostki za I półrocze 2012 roku, oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze.

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 2012 r. po stronie dochodów w wysokości 20.277.600 zł i po stronie wydatków w wysokości 21.769.353 zł, czyli z planowanym deficytem w kwocie 1.491.753 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 30 czerwca 2012 r. wyniósł:

– po stronie dochodów	23.007.454 zł,
– po stronie wydatków	23.521.557 zł,
– planowany deficyt	514.103zł.

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 2012 roku Powiat uzyskał dochody w kwocie 12.443.609 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 2.089.463zł, tj.16,8% dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 54,1% , w tym dochodów bieżących 50,2% oraz dochodów majątkowych 88,1% . W okresie sprawozdawczym Powiat otrzymał środki z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 2.146.692 zł.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 50,0 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 26,5 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 23,5 %.

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

– dochody własne	44,2 % ,
– subwencja ogólna	52,7 %,
– dotacje celowe	68,2 %

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 2.696.312 zł., w tym do najwyższej wykonanych należą

– udziały w podatku dochodowym	1.585.132 zł, tj. 42,5 % planu
--------------------------------	--------------------------------

– opłata komunikacyjna 465.180 zł, tj. 46,5%.

Ze sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych sporządzonego na koniec I półrocza 2012 roku stan należności wymagalnych wyniósł 20.931 zł.

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Powiatu w wysokości 6.062.834 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 1.636.664 zł.

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

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 3.684.463 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

- własne 2.149.838 zł, tj. 95,8% planu,
- zlecone 335.108 zł, tj. 46,4 % planu,
- realizowane w ramach porozumień z jst 1.199.516zł, tj. 49,3% planu.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 84,0 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 16,0 %.

Realizacja wydatków ogółem za I półrocze 2012 roku wyniosła 7.460.744 zł, to jest 31,7 % planu, w tym wydatków bieżących 37,4 % i wydatków majątkowych 2,1 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 8.512.431 zł, wykonano: 4.020.862 zł, co stanowi 47,2 % planu po zmianach.

Wydatki inwestycyjne w I półroczu 2012 roku zostały zrealizowane w kwocie 80.430zł. co stanowi 2,1% 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 48,7 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

Dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących, co jest zgodne z wymogiem art. 242 ustawy o finansach publicznych. Nadwyżka operacyjna wynosi 2.973.832 zł.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Zarządu Powiatu za I półrocze 2012 roku, budżet jednostki zamknął się nadwyżką w wysokości 4.982.864 zł wobec planowanego , rocznego deficytu w wysokości 514.103 zł.

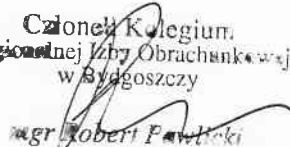
Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za I półrocze 2012 roku wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 1.330.700 zł. Natomiast spłacono kwotę 867.350 zł, co stanowi 65,2 % planu.

Powiat posiadał w budżecie środki na realizację w 2012 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 2012 roku zadłużenie jednostki wyniosło 2.329.950 zł, co stanowi 10,1 % dochodów planowanych ogółem.

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.