

KSEROKOPIA

Uchwała Nr 21 /2007 Składu Orzekającego Nr 5 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 02 kwietnia 2007 roku

w sprawie : opinia o sprawozdaniu rocznym Zarządu Powiatu o przebiegu wykonaniu budżetu Powiatu Grudziądzkiego za 2006 rok .

Działając na podstawie art. 19 ust. 2 i art. 13 pkt 5 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach rachunkowych (tekst. jedn. Dz. U. Nr 55, poz. 577 z 2001 r. z późn. zm.) oraz Zarządzenia Nr 4/2006 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 15 marca 2006 r. w sprawie składów orzekających i zakresu ich działania.

Skład Orzekający w osobach:

Przewodniczący Składu :

Marian Lutoborski - Członek Kolegium RIO

Członkowie Składu :

Aleksandra Ostrowska - Członek Kolegium RIO

Andrzej Graczyk - Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie

sprawozdanie z wykonania budżetu za 2006 rok.

Uzasadnienie

Zarząd Powiatu Grudziądzkiego wykonując dyspozycję art. 199 ust. 2 ustawy o finansach publicznych przedłożył w terminie Regionalnej Izbie Obrachunkowej, sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki za 2006 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, a także wykonania planów finansowych gospodarstw pomocniczych i funduszy celowych - Skład Orzekający stwierdza, co następuje:

1. Rada Powiatu zatwierdziła budżet na 2006 r. po stronie dochodów w wysokości 13.769.007,- zł i po stronie wydatków w wysokości 14.337.029,- zł, czyli z planowanym deficytem budżetowym w kwocie 568.022,- zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 31 grudnia 2006 wyniósł:

- po stronie dochodów	14.188.435,- zł,
- po stronie wydatków	14.756.457,- zł,
- planowany deficyt /nadwyżka	568.022,- zł.

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z kredytów i pożyczek.

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. Dochody budżetowe - w ich strukturze stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 43,3 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 41,7 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 15,0 %.

Realizacja dochodów za 2006 rok w stosunku do wielkości planu rocznego wyniosła 100,1 % i według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

- dochody własne	100,4 % ,
- subwencja ogólna	100,0 % ,
- dotacje celowe	99,4 %.

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 5.935.897,- zł., w tym do najwyżej wykonanych należą :

- opłata komunikacyjna	1.023.673,-zł, tj.	93,7 % planu
- udziały w podatku dochodowym	2.171.674,- zł, tj.	103,5 % planu
- różne opłaty	9.461,-zł, tj.	189,0 % planu
- wpływy z najmu i dzierżawy	14.042,- zł, tj.	175,5 % planu

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Powiatu w wysokości 6.143.220,- zł , w tym z tytułu subwencji oświatowej 2.088.856,- zł.

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

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 2.122.182,-zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

- własne	108.714,-zł, tj. 98,6 % planu,
- zlecone	544.527,-zł, tj. 99,9 % planu,
- realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej	39.968,-zł, tj. 99,2 % planu,
- realizowane w ramach porozumień z jst	1.396.973,- zł, tj. 99,3 % planu,
- otrzymane z funduszy celowych	32.000,-zł, tj. 100,0 % planu.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 80,5 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 19,5 %.

Realizacja wydatków ogółem za 2006 rok wyniosła 14.069.829,- zł, to jest 95,3 % planu, w tym wydatków bieżących 94,5 % i wydatków majątkowych 99,0 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 5.435.829,- zł, w tym: wynagrodzeń 4.543.628,- zł, pochodnych 892.201,-zł, wykonano: 5.325.840,-zł, co stanowi 98,0 % planu po zmianach, w tym: wynagrodzenia 4.447.961,- zł, co stanowi 97,9 % planu, pochodne od wynagrodzeń 877.879,- zł, co stanowi 98,4 % planu po zmianach.

Wydatki inwestycyjne w 2006 roku zostały zrealizowane w kwocie 2.855.035,-zł. co stanowi 99,0 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w sprawozdaniu.

Dotacje z budżetu Powiatu dla tzw. gospodarki pozabudżetowej i jednostek nie zaliczonych do sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 99,8 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Zarządu za 2006 rok, budżet jednostki zamknął się nadwyżką w wysokości 131.470,-zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 568.022,- zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2006 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 3.183.027,-zł. Natomiast spłacono kwotę 3.183.027,- zł, co stanowi 100,0 % planu.

Powiat posiadał w budżecie środki na realizację w 2006 roku spłat rat zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu. Z sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec 2006 roku zadłużenie jednostki wyniosło 2.837.270,-zł, co stanowi 20,0 % dochodów wykonanych ogółem.

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

6. Realizacja przychodów i kosztów w stosunku do planowanych wielkości w gospodarce pozabudżetowej, funduszach celowych, przedstawiała się jak niżej:

- | | |
|---------------------------|--|
| - fundusze celowe | - 124,8 % planowanej kwoty przychodów i 67,0 % planowanej kwoty kosztów. |
| - gospodarstwa pomocnicze | - 123,7 % planowanej kwoty przychodów i 122,0% planowanej kwoty kosztów, |

Przebieg realizacji zadań przez w/w formę organizacyjno-prawną został omówiony w sprawozdaniu.

W świetle powyższego Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

mgr Marian Lutoski

Pouczenie:

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

Stwierdzam zgodność
kserokopii z oryginałem

Grudziądz, 20.09.07

SKARBNIK FUNDUSZU

mgr Grażyna Katiu