

KSEROKOPIA

2009-08-27
2009-08-27
2009-08-27

**Uchwała Nr 13 /2009
Składu Orzekającego Nr 5
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 25 sierpnia 2009 roku**

Wpłynęło dnia

L. dz. *3414*

Podpis *[signature]*

w sprawie : opinia o informacji Zarządu o przebiegu wykonaniu budżetu Powiatu Grudziądzkiego za I półrocze 2009 roku oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego SP ZOZ i samorządowej instytucji kultury oraz innych samorządowych osób prawnych za I półrocze 2009 r.

Działając na podstawie art. 13 pkt 4 oraz art.19 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach rachunkowych (Dz. U. Nr 55, poz. 577 z 2001 r.) oraz Zarządzenia Nr 1/2009 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 14 stycznia 2009 r. w sprawie składów orzekających i zakresu ich działania.

Skład Orzekający w osobach:

Przewodniczący Składu :

Robert Pawlicki - Członek Kolegium RIO

Członkowie Składu :

Andrzej Graczyk - Członek Kolegium RIO

Aleksandra Ostrowska - Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie

Informację z wykonania budżetu za I półrocze 2009 roku.

**Stwierdzam zgodność
kserokopii z oryginałem**

Grudziądz, *12.09.2009*

SKARBNIK POWIATU

[signature]
mgr Grażyna Kalita

Uzasadnienie

Zarząd Powiatu Grudziądzkiego wykonując dyspozycję art. 198 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej informację z wykonania budżetu za I półrocze 2009 roku.

Na obszarze działania Powiatu nie funkcjonują jednostki organizacyjne wymienione w art. 4 ust. 1, pkt. 7, 8, 12 ustawy o finansach publicznych, dla których organem założycielskim lub nadzorującym jest jst.

Biorąc pod uwagę powyższą informację 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 instytucji kultury i funduszy celowych - Skład Orzekający stwierdza, co następuje :

1. Rada Powiatu zatwierdziła budżet na 2009 r. po stronie dochodów w wysokości 18 684 610 zł i po stronie wydatków w wysokości 20 518 558 zł, czyli z planowanym deficytem budżetu w kwocie 1 833 948 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 30 czerwca 2009 wyniósł:

– po stronie dochodów	19 898 210 zł,
– po stronie wydatków	21 732 158 zł,
– planowany deficyt	1 833 948 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. Dochody budżetowe - w ich strukturze stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 63,0 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 20,4 % planowanych dochodów. Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 16,6 %.

Realizacja dochodów za 2009 rok w stosunku do wielkości planu rocznego wyniosła 47,8 % i według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

– dochody własne	39,7 %,
– subwencja ogólna	52,7 %,
– dotacje celowe	43,3 %.

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 1 935 595 zł., w tym do najwyżej wykonanych należą :

– opłata komunikacyjna	464 951 zł, tj. 46,5 % planu,
– udziały w podatku dochodowym	1 157 148 zł, tj. 39,1 % planu,
– dochody z majątku	10 108 zł, tj. 56,7 % planu,

Stwierdzam zgodność
kserokopii z oryginałem

SKARBNIK POWIATU

Grudziądz, 17.09.2009.....

mgr Grażyna Kalita

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Powiatu w wysokości 5 999 588 zł, w tym z tytułu subwencji oświatowej 1 653 320 zł.

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

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 1 581 393 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

- własne 349 145 zł, tj. 48,0 % planu,
- zlecone 300 920 zł, tj. 30,9 % planu,
- realizowane w ramach porozumień z organami administracji rządowej 19 000 zł, tj. 41,3 % planu,
- realizowane w ramach porozumień z jst 903 328 zł, tj. 49,4 % planu,
- otrzymane z funduszy celowych 9 000 zł, tj. 12,2 % planu.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 94,8 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) – 5,2 %.

Realizacja wydatków ogółem za I półrocze 2009 roku wyniosła 6 899 661 zł, to jest 31,7 % planu, w tym wydatków bieżących 40,7 % i wydatków majątkowych 6,3 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 7 673 043 zł, w tym: wynagrodzeń 6 490 054 zł, pochodnych 1 182 989 zł, wykonano: 3 542 569 zł, co stanowi 46,2 % planu po zmianach, w tym: wynagrodzenia 3 033 088 zł, co stanowi 46,7 % planu, pochodne od wynagrodzeń 509 481 zł, co stanowi 43,1 % planu po zmianach.

Wydatki inwestycyjne w I półroczu 2009 roku zostały zrealizowane w kwocie 357 307 zł, co stanowi 6,3 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w Informacji z określeniem przyczyn niskiego wykonania wydatków inwestycyjnych w I półroczu 2009 r.

Dotacje z budżetu zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 48,3 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w Informacji Zarządu za I półrocze 2009 rok, budżet jednostki zamknął się nadwyżką w wysokości 2 616 915 zł wobec planowanego rocznego deficytu w wysokości 1 833 948 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za I półrocze 2009 roku wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 1 250 000 zł natomiast spłacono 667 000 zł co stanowi 53,4 %.

Ze sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec I półrocza 2009 roku zadłużenie jednostki wyniosło 1 583 000 zł, co stanowi 7,9 % dochodów planowanych ogółem.

Stwierdzam zgodność
kserokopii z oryginałem

SKARBNIK POWIATU

mgr Grażyna Kalita

Grudziądz, 19.09.2009

5. Realizacja przychodów i kosztów w stosunku do planowanych wielkości w funduszach celowych przedstawiała się jak niżej :

- fundusze celowe – 45,8 % planowanej kwoty przychodów i 25,4 % planowanej kwoty kosztów,

Przebieg realizacji zadań przez w/w formy organizacyjno-prawne został omówiony w Informacji .

W świetle powyższego Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Odnośnik Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
mgr Robert Pawlaci

Stwierdzam zgodność
kserokopii z oryginałem

Grudziądz, 17.09.2009

SKARBNIK POWIATU

mgr Grażyna Kalita

Pouczenie :

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