

Uchwała Nr 3/2010
Składu Orzekającego Nr 5
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 17 marca 2010 roku

w sprawie : opinia o sprawozdaniu rocznym Wójta o przebiegu wykonaniu budżetu Gminy Lisewo za 2009 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. z 2001r. Nr 55, poz. 577 z późn.zm.) 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

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2009 rok .

Uzasadnienie

Wójt Gminy Lisewo wykonując dyspozycję art. 199 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych w związku art. 121 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych przedłożył w terminie Regionalnej Izby Obrachunkowej, sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki za 2009 rok

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, a także wykonania planów finansowych, funduszu celowego - Skład Orzekający stwierdza, co następuje :

1. Rada Gminy, zatwierdziła budżet na 2009 r. po stronie dochodów w wysokości 12.757.183 zł i po stronie wydatków w wysokości 15.537.183 zł, czyli z planowanym deficytem w kwocie 2.780.000 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 31 grudnia 2009 wyniósł:

- po stronie dochodów	13.757.836 zł,
- po stronie wydatków	16.845.897 zł,
- planowany deficyt	3.088.061 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 42,1 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 31,5 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 26,4 %.

Realizacja dochodów za 2009 rok w stosunku do wielkości planu rocznego wyniosła 99,1 % i według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

- dochody własne	99,2 % ,
- subwencja ogólna	100,0 %,
- dotacje celowe	97,4 %.

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 4.294.069 zł., w tym do najwyżej wykonanych należą :

- podatek od nieruchomości	1.095.727 zł, tj. 107,6 % planu.
- udziały w podatku dochodowym	895.563 zł, tj. 90,6 % planu
- dochody z majątku	106.117 zł, tj. 97,6 % planu
- podatek od środków transportowych	49.253 zł, tj. 76,2 % planu
- podatek rolny	978.163 zł, tj. 98,9 % planu
- podatek od czynności cywilno-prawnych i opłata skarbową	90.222 zł, tj. 163,7 % planu

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Gminy w wysokości 5.744.601 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 3.793.549 zł.
Wskaźnik procentowy wykonania subwencji oświatowej w stosunku do planu wyniósł 100,0 %.

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 3.591.140 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

- własne	396.158 zł, tj. 99,4 % planu,
- zlecone	2.214.732 zł, tj. 99,1 % planu,
- realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej	1.000 zł, tj. 100,0 % planu,
- realizowane w ramach porozumień z jst	327.870 zł, tj. 91,8 % planu,
- otrzymane z funduszy celowych	651.380 zł, tj. 93,8 % planu.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 86,0 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 14,0 %.

Realizacja wydatków ogółem za 2009 rok wyniosła 15.620.056 zł, to jest 92,7 % planu, w tym wydatków bieżących 93,8 % i wydatków majątkowych 86,8 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 6.541.489 zł, w tym: wynagrodzeń 5.569.166 zł, pochodnych 972.323 zł, wykonano: 6.419.648 zł, co stanowi 98,1 % planu po zmianach, w tym: wynagrodzenia 5.464.535 zł, co stanowi 98,1 % planu, pochodne od wynagrodzeń 955.113 zł, co stanowi 98,2 % planu po zmianach .

Wydatki inwestycyjne w 2009 roku zostały zrealizowane w kwocie 2.180.641 zł. co stanowi 86,8 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w sprawozdaniu.

Dotacje z budżetu Gminy dla tzw. gospodarki pozabudżetowej, dla instytucji kultury i jednostek nie zaliczonych do sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 98,4 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Wójta za 2009 rok, budżet jednostki zamknął się deficytem w wysokości 1.990.246 zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 3.088.061 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2009 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 879.300 zł. Natomiast spłacono kwotę 1.553.409 zł, co stanowi 176,7 % planu.

Gmina posiadała w budżecie środki na realizację w 2009 roku spłat rat zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu . Z sprawozdania o stanie zobowiązań według

tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec 2009 roku zadłużenie jednostki wyniosło 4.336.212 zł, co stanowi 31,8 % 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, funduszu celowego, przedstawiała się jak niżej: ,
- fundusze celowe – 63,8 % planowanej kwoty przychodów i 87,2 % planowanej kwoty kosztów.

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

7. Przyjęty tryb publikacji sprawozdania rocznego zgodny z obowiązującymi przepisami prawa .

W świetle powyższego Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Kollegium Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

mgr Słobert 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.