

111

Uchwała Nr 1/2009
Składu Orzekającego Nr 5
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 11 marca 2009 roku

p. Szarbatk ✓

URZĄD GMINY	
66-230 LISEWO	
WPLYNEŁO DNIA:	
2009 -03- 12	
L.dz.	322 09 zał.
podpis	

w sprawie : opinia o sprawozdaniu rocznym Wójta o przebiegu wykonaniu budżetu Gminy Lisewo za 2008 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 2008 rok .

Uzasadnienie

Wójt Gminy Lisewo wykonując dyspozycję art. 199 ust. 2 ustawy o finansach publicznych przedłożył w terminie Regionalnej Izbie Obrachunkowej, sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki za 2008 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 zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych i funduszy celowych - Skład Orzekający stwierdza, co następuje :

1. Rada Gminy zatwierdziła budżet na 2008 r. po stronie dochodów w wysokości 11.083.674 zł i po stronie wydatków w wysokości 11.383.674 zł, czyli z planowanym deficytem w kwocie 300.000 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 31 grudnia 2008 wyniósł:

- po stronie dochodów	15.134.016 zł,
- po stronie wydatków	16.422.749 zł,
- planowany deficyt	1.288.733 zł,

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z zaciągniętych 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 33,0 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 28,1 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 38,9 %.

Realizacja dochodów za 2008 rok w stosunku do wielkości planu rocznego wyniosła 100,14 % i według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

- dochody własne	102,6 % ,
- subwencja ogólna	100,0 % ,
- dotacje celowe	98,6 %.

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 4.263.375 zł., w tym do najwyższej wykonanych należą :

- podatek od nieruchomości	1.028.221 zł, tj. 101,0 % planu.
- udziały w podatku dochodowym	1.077.627 zł, tj. 110,9 % planu
- dochody z majątku	135.900 zł, tj. 91,2 % planu
- podatek od środków transportowych	59.430 zł, tj. 120,5 % planu
- podatek rolny	971.723 zł, tj. 98,1 % planu
- podatek od czynności cywilno-prawnych i opłata skarbową	62.158 zł, tj. 92,5 % planu

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Gminy w wysokości 4.994.817 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 3.482.924 zł.

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

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 5.897.815 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

– własne	563.790 zł, tj. 97,4 % planu,
– zlecone	2.337.527 zł, tj. 98,9 % planu,
– realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej	1.000 zł, tj. 100,0 % planu,
– realizowane w ramach porozumień z jst	58.944 zł, tj. 77,0 % planu,
– otrzymane z funduszy celowych	2.936.554 zł, tj. 99,0 % planu.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 90,7 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 9,3 %.

Realizacja wydatków ogółem za 2008 rok wyniosła 16.095.119 zł, to jest 98,0 % planu, w tym wydatków bieżących 97,9 % i wydatków majątkowych 99,3 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 5.777.998 zł, w tym: wynagrodzeń 4.818.088 zł, pochodnych 959.910 zł, wykonano: 5.654.824 zł, co stanowi 97,9 % planu po zmianach, w tym: wynagrodzenia 4.772.345 zł, co stanowi 99,1 % planu, pochodne od wynagrodzeń 882.479 zł, co stanowi 91,9 % planu po zmianach .

Wydatki inwestycyjne w 2008 roku zostały zrealizowane w kwocie 1.490.258 zł., co stanowi 99,3 % 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 100,0 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Wójta za 2008 rok, budżet jednostki zamknął się deficytem w wysokości 939.112 zł wobec planowanego , rocznego deficytu wysokości 1.288.733zł., co stanowi 72,9 % planu .

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2008 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 749.500 zł. Natomiast spłacono kwotę 756.323 zł, co stanowi 100,9 % planu.

Gmina posiadała w budżecie środki na realizację w 2008 roku spłat rat zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu . Z sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec 2008 roku zadłużenie jednostki wyniosło 2.609.622 zł, co stanowi 17,2 % 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 funduszu celowym przedstawiała się jak niżej: ,
- fundusze celowe – 96,1 % planowanej kwoty przychodów i 82,9 % planowanej kwoty kosztów.

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

6. 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 Pawlita

Pouczenie :

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