

Uchwała Nr 33/2007
Składu Orzekającego Nr 5
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 04.04.2007 roku

*w sprawie : opinia o sprawozdaniu rocznym Wójta o
przebiegu wykonaniu budżetu Gminy Lisewo 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.) 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

Wójt Gminy Lisewo, wykonując dyspozycję art. 199 ust. 2 ustawy o finansach publicznych przedłożył w terminie Regionalnej Izby 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 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 2006 r. po stronie dochodów w wysokości 11.586.660 zł i po stronie wydatków w wysokości 11.586.660 zł, czyli budżet zrównoważony.

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

- | | |
|-----------------------|----------------|
| – po stronie dochodów | 12.748.647 zł, |
| – po stronie wydatków | 12.748.647 zł, |
| – budżet zrównoważony | |

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 39,0 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 40,4 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 20,6 %.

Realizacja dochodów za 2006 rok w stosunku do wielkości planu rocznego wyniosła 98,5 % i według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

- | | |
|--------------------|----------|
| – dochody własne | 96,8 % , |
| – subwencja ogólna | 100,0 %, |
| – dotacje celowe | 99,0 %. |

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 4.974.995 zł., w tym do najwyżej wykonanych należą :

- | | |
|--|--------------------------------|
| - podatek od nieruchomości | 1.076.607 zł, tj. 95,3 % planu |
| – udziały w podatku dochodowym | 746.308 zł, tj. 102,6 % planu. |
| – podatek rolny | 590.787 zł, tj. 94,8.% planu |
| – dochody z majątku | 100.935 zł, tj. 90,1 % planu |
| – podatek od czynności cywilno-prawnych i opłata skarbową | 68.169 zł, tj.109,0 % planu |
| – podatek od środków transportowych | 40.154 zł, tj. 98,0 % planu |

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Gminy w wysokości 4.979.108 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 3.631.489 zł.

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

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 2.602.654 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

| | |
|--|---------------------------------|
| - własne | 567.868 zł, tj. 99,3 % planu, |
| - zlecone | 1.927.698 zł, tj. 99,9 % planu, |
| - realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej | 2.654 zł, tj. 100,0 % planu, |
| - realizowane w ramach porozumień z jst | 69.434 zł, tj. 77,0 % planu, |
| - otrzymane z funduszy celowych | 35.000 zł, tj. 100,0 % planu |

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 82,0 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 18,0 %.

Realizacja wydatków ogółem za 2006 rok wyniosła 12.470.925 zł, to jest 97,8 % planu, w tym wydatków bieżących 81,6 % i wydatków majątkowych 18,4 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 4.803.348 zł, w tym: wynagrodzeń 3.957.424 zł, pochodnych 845.924 zł, wykonano: 4.671.103 zł, co stanowi 97,2 % planu po zmianach, w tym: wynagrodzenia 3.860.972 zł, co stanowi 97,6 % planu, pochodne od wynagrodzeń 810.131 zł, co stanowi 95,8 % planu po zmianach .

Wydatki inwestycyjne w 2006 roku zostały zrealizowane w kwocie 2.293.839 zł. co stanowi 100,0 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w sprawozdaniu .

Dotacje z budżetu Gminy jednostek nie zaliczonych do sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 100,0 %

W realizacji wydatków za badany okres wystąpiło przekroczenie wydatków w dz/rozdz/§ - 600/60016/4300 na kwotę 1317,45.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Wójta za 2006 rok, budżet jednostki zrealizowany został z nadwyżką w wysokości 86.682 zł wobec planowanego budżetu zrównoważonego.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2006 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 744.000 zł. Natomiast spłacono kwotę 1.583.846 zł.

Gmina posiadała 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 1.827.509 zł, co stanowi 14,6 % dochodów wykonanych ogółem.

40

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 funduszu celowym, przedstawiała się jak niżej:

– 204,0 % planowanej kwoty przychodów i 112,6 % 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


Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
mgr Marian Lutoborski

Pouczenie :

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