Uchwała Nr 214 /2011
Składu Orzekającego Nr 9
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 26 sierpnia 2011 roku

w sprawie : wyrażenia opinii o przedłożonej przez Wójta Gminy Bytoń informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2011roku.

Działając na podstawie art. 13 pkt 4 w związku z art.19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach rachunkowych (tekst. jedn. Dz. U. z 2001r. Nr 55, poz. 577 z późn.zm.), art.266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240 z późn. zm.), oraz Zarządzenia Nr 6/2011 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 22 kwietnia 2011 r. w sprawie składów orzekających i zakresu ich działania,

Skład Orzekający w osobach:

Przewodniczący Składu :
Halina Strzelecka - Członek Kolegium RIO
Członkowie Składu :
Elżbieta Osinska - Członek Kolegium RIO
Jan Sieklucki . - Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie

Informację o przebiegu z wykonania budżetu za I półrocze 2011 roku .

Uzasadnienie

Wój Gminy Bytoń wykonując dyspozycję art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240 ze zm.), przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej, informację o przebiegu wykonania budżetu jednostki za I półrocze 2011 roku, informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2011 r.

Biorąc pod uwagę powyższą informację 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 - Skład Orzekający stwierdza, co następuje :

1. Rada Gminy zatwierdziła budżet na 2011 r. po stronie dochodów w wysokości 8.935.390 zł i po stronie wydatków w wysokości 11.473.359 zł, czyli z planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2.537.969 zł.
W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 30 czerwca 2011 r. wyniósł:
- po stronie dochodów 9.293.148 zł,
- po stronie wydatków 11.570.462 zł,
- planowany deficyt 2.277.314 zł,

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z kredytów i pożyczek (w tym na realizację programów z udziałem środków unijnych) oraz wolnych środków.
Powyższe wielkości budżetowe są zgodne z danymi wynikającymi ze sprawozdań o symbolu Rb-NDS, Rb-27S i Rb-28S.

2. W I półroczu 2011 roku Gmina uzyskała dochody w kwocie 5.427.856 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 220.227 zł, tj 4,05 % dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 58, 40 % , w tym dochodów bieżących 58,23 % oraz dochodów majątkowych 62,88 % .
W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 49,21 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 19,69 % planowanych dochodów.
Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 31,08 %.
Realizacja dochodów za I półrocze 2011 roku w stosunku do wielkości planu rocznego według źródeł wpływu przedstawia się następująco:
- dochody własne 60,26 % ,
- subwencja ogólna 56,66 %,
- dotacje celowe 59,97 %

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 1.102.992 zł., w tym do najwyżej wykonanych należą :
- udziały w podatku dochodowym 265.672 zł, tj. 50,52 % planu,
- podatek od nieruchomości 195.755 zł, tj. 55,69 % planu,
- podatek rolny 190.156 zł, tj. 50,22 .% planu

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Gminy w wysokości 2.591.950 zł.
Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 1.732.914 zł.
Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:
- własne 436.256 zł, tj. 87,07 % planu,
- zlecone 1.296.658 zł, tj. 57,42 % planu

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 75,37 %, a wydatków inwestycyjnych 24,62 %.
Realizacja wydatków ogółem za I półrocze 2011 roku wyniosła 5.757.806 zł, to jest 49,76 % planu, w tym wydatków bieżących 50,81 % i wydatków inwestycyjnych 46,55 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 3.821.142 zł, wykonano 1.917.652 zł, co stanowi 50,18 % planu po zmianach.
Wydatki inwestycyjne w I półroczu 2011 roku zostały zrealizowane w kwocie 1.326.445 zł. co stanowi 46,55 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w informacji.
Dotacje przekazane z budżetu Gminy zostały zrealizowane w kwocie 79.995 zł,co stanowi 44,89 % planu.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w informacji Wójta za I półrocze 2011 roku, budżet jednostki zamknął się deficytem w wysokości 329.951 zł wobec planowanego , rocznego deficytu w wysokości 2.277.314 zł.
Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za I półrocze 2011 roku wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 65.000 zł, w analizowanym okresie spłacono 32.500 zł, co stanowi 50,00 % planu.
Ze sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec I półrocza 2011 roku zadłużenie jednostki wyniosło 1.416.621 zł, co stanowi 15,24 % dochodów planowanych ogółem.

5. Do informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2011 r. załączono informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na lata 2011 – 2018. WPF przedstawia prognozowaną sytuację finansową Gminy poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych przyszłych lat, która posłuży do dokonania analizy możliwości zaciągania i spłat zobowiązań w latach przyszłych. Wartości przyjęte w WPF i budżecie w zakresie roku 2011 są zgodne.
6. W informacji o przebiegu wykonania budżetu zawarte zostało również sprawozdanie z realizacji planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej. Instytucja ta nie posiada zobowiązań wymagalnych.
Przedłożona informacja o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze br. spełnia wymogi określone prawem

W świetle powyższego Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszcz
mgr Halina Strzelecka

Pouczenie :

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