



Realizacja
Określenie
Uchwała Nr 28/2011
Składu Orzekającego Nr 6
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 13 kwietnia 2011 roku

w sprawie : wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy **Stolno** sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2010rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy.

Działając na podstawie art. 13 pkt 5 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.267 ust.3 w związku z art.270 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.nr 157, poz.1240 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 :

Aleksandra Kwiatkowska - Członek Kolegium RIO

Członkowie Składu :

Halina Paszkowska - Członek Kolegium RIO

Robert Pawlicki - Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2010 rok .

Uzasadnienie

Wójt Gminy Stolno wykonując dyspozycję art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.nr 157, poz.1240 z późn.zm), przedłożył w terminie Regionalnej Izbie Obrachunkowej, sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki za 2010 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 - Skład Orzekający stwierdza, co następuje :

1. Rada Gminy zatwierdziła budżet na 2010 r. po stronie dochodów w wysokości 12.884.560,83 zł i po stronie wydatków w wysokości 18.441.610,81 zł, czyli z planowanym deficytem budżetowym w kwocie 5.557.049,98 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 31 grudnia 2010 r. wyniósł:

- po stronie dochodów 15.310.480 zł,
- po stronie wydatków 17.670.517 zł,
- planowany deficyt 2.360.037 zł.

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z zaciąganych pożyczek i kredytów oraz wolnych środków.

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. W 2010 roku Gmina uzyskała dochody w kwocie 15.196.124 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 613.871zł, tj. 4,0 % dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 99,3 % , w tym dochodów bieżących 99,1 % oraz dochodów majątkowych 104,1 % . W okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała środki z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 893.831 zł.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 36,7 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 36,8 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 26,5 %.

Realizacja dochodów za 2010 rok w stosunku do wielkości planu rocznego według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

- dochody własne 98,4 % ,
- subwencja ogólna 100,0 % ,
- dotacje celowe 99,4 %

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 5.591.157 zł., w tym do najwyższej wykonanych należą :

- podatek od nieruchomości 1.368.855 zł, tj. 97,4 % planu.

- udziały w podatku dochodowym 1.096.191 zł, tj. 94,4 % planu ✓
- podatek od środków transportowych 109.686 zł, tj. 99,1 % planu
- podatek rolny 770.282 zł, tj. 98,1 % planu
- podatek od czynności cywilno-prawnych 146.530 zł, tj. 95,4 % planu

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Gminy w wysokości 5.575.915 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 3.889.228 zł.

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

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 4.029.052 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

- własne 1.145.097 zł, tj. 98,5 % planu,
- zlecone 2.751.408 zł, tj. 99,8 % planu,
- realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej 2.000 zł, tj. 100,0 % planu,
- realizowane w ramach porozumień z jst 68.383 zł, tj. 100,0 % planu,
- otrzymane z funduszy celowych 62.164 zł, tj. 100,0 % planu.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 74,9 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 25,1 %.

Realizacja wydatków ogółem za 2010 rok wyniosła 17.354.937 zł, to jest 98,2 % planu, w tym wydatków bieżących 97,7 % i wydatków majątkowych 99,7 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 5.769.250 zł, wykonano: 5.621.320 zł, co stanowi 97,4 % planu po zmianach.

Wydatki inwestycyjne w 2010 roku zostały zrealizowane w kwocie 4.427.431 zł. co stanowi 99,7 % 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 98,5 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Wójta za 2010 rok, budżet jednostki zamknął się deficytem w wysokości 2.158.813 zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 2.360.038 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2010 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 430.245 zł, którą wykonano w 100,0%.

Gmina posiadała w budżecie środki na realizację w 2010 roku spłat rat zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu. Ze sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec 2010 roku zadłużenie jednostki wyniosło 1.108.532 zł, co stanowi 7,3 % dochodów wykonanych ogółem.

5. W okresie sprawozdawczym jednostka nie utworzyła rachunku dochodów własnych.

6. Załączona do sprawozdania z wykonania budżetu informacja o stanie mienia komunalnego wypełnia kryteria określone w art.267 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

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
Akwig
mgr Aleksandra Kwiatkowska

Pouczenie :

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