

Uchwała Nr 48/2011
Składu Orzekającego Nr 6
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 16 września 2011 roku

2011-09-22 FN
w sprawie : wyrażenia opinii o przedłożonej przez Wójta Gminy Chełmża informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2011 roku.

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 pkt 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 :

Aleksandra Kwiatkowska

- Członek Kolegium RIO

Członkowie Składu :

Halina Paszkowska

- Członek Kolegium RIO

Piotr Wasiak

- Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie

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

Uzasadnienie

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

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 2011 r. po stronie dochodów w wysokości 27.782.007 zł i po stronie wydatków w wysokości 31.782.007 zł, czyli z planowanym deficytem budżetowym w kwocie 4.000.000 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 30 czerwca 2011 r. wyniósł:

- | | |
|-----------------------|----------------|
| – po stronie dochodów | 28.493.249 zł, |
| – po stronie wydatków | 32.493.249 zł, |
| – planowany deficyt | 4.000.000 zł. |

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z zaciąganych pożyczek i kredytów oraz wolnymi środkami z tyt. rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

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 I półroczu 2011 roku Gmina uzyskała dochody w kwocie 14.710.290 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 1.685.590 zł, tj. 11,5 % dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 51,6 % , w tym dochodów bieżących 56,1 % oraz dochodów majątkowych 31,9 % . W okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała środki z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 1.555.894 zł.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 43,3 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 30,3 % planowanych dochodów.

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

Realizacja dochodów za I półrocze 2011 roku w stosunku do wielkości planu rocznego według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

- | | |
|--------------------|----------|
| – dochody własne | 48,2 % , |
| – subwencja ogólna | 57,5 % , |
| – dotacje celowe | 47,5 % |

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 4.460.849 zł., w tym do najwyższej wykonanych należą :

– podatek od nieruchomości	1.305.111 zł, tj. 63,7 % planu.
– udziały w podatku dochodowym	833.686 zł, tj. 42,8 % planu
– podatek od środków transportowych	140.225 zł, tj. 64,9 % planu
– podatek rolny	780.957 zł, tj. 53,1 % planu
– podatek od czynności cywilno-prawnych	203.648 zł, tj. 127,3 % planu

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Gminy w wysokości 6.370.680 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 4.742.088 zł.

Wskaźnik procentowy wykonania subwencji oświatowej w stosunku do planu wyniósł 60,7 %.

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 3.878.762 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

– własne	1.825.373 zł, tj. 39,1 % planu,
– zlecone	2.035.321 zł, tj. 58,2 % planu,
– realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej	1.000 zł, tj. 50,0 % planu,

Gmina otrzymała dotacje na zadania realizowane w ramach porozumień z j.s.t. w kwocie 17.067 zł, bez zakładanego planu.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 64,7 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 35,3 %.

Realizacja wydatków ogółem za I półrocze 2011 roku wyniosła 11.778.742 zł, to jest 36,2 % planu, w tym wydatków bieżących 49,9 % i wydatków majątkowych 11,2 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 10.389.102 zł, wykonano: 4.827.706 zł, co stanowi 46,5 % planu po zmianach.

Wydatki inwestycyjne w I półroczu 2011 roku zostały zrealizowane w kwocie 1.288.762 zł, co stanowi 11,4 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w informacji z określeniem przyczyn niskiego wykonania.

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 45,5 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Wójta za I półrocze 2011 roku, budżet jednostki zamknął się

nadwyżką w wysokości 2.931.548 zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 4.000.000 zł.

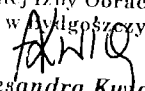
Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za I półrocze 2011 roku wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 2.828.400 zł. Natomiast spłacono kwotę 1.776.116 zł, co stanowi 62,8 % planu.

Gmina posiadała w budżecie środki na realizację w 2011 roku spłat rat zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu. Ze sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec I półrocza 2011 roku zadłużenie jednostki wyniosło 12.496.457 zł, co stanowi 43,9 % dochodów planowanych ogółem, w tym kwota 1.795.365,45 zł wynika z umów o wykup wierzytelności.

W świetle powyższego Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy


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.