

Uchwała Nr 46/2008
Składu Orzekającego Nr 4
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 9 kwietnia 2008 roku

w sprawie : opinia o sprawozdaniu rocznym Zarządu o przebiegu wykonaniu budżetu Powiatu Toruńskiego za 2007 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 4/2008 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 15 marca 2008 r. w sprawie składów orzekających i zakresu ich działania z późn.zm.

Skład Orzekający w osobach:

Przewodniczący Składu :

Halina Paszkowska - Członek Kolegium RIO

Członkowie Składu :

Andrzej Graczyk - Członek Kolegium RIO

Robert Pawlicki - Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2007 rok .

Uzasadnienie

Zarząd Powiatu Toruńskiego wykonując dyspozycję art. 199 ust. 2 ustawy o finansach publicznych przedłożył w terminie Regionalnej Izbie Obrachunkowej, sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki za 2007 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 gospodarstw pomocniczych i funduszy celowych - Skład Orzekający stwierdza, co następuje :

1. Rada Powiatu zatwierdziła budżet na 2007 r. po stronie dochodów w wysokości 46.571.641 zł i po stronie wydatków w wysokości 46.619.831 zł, czyli z planowanym deficytem budżetowym w kwocie 48.190 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 31 grudnia 2007 wyniósł:

– po stronie dochodów	49.913.634 zł,
– po stronie wydatków	50.712.899 zł,
– planowany deficyt	799.265 zł.

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z 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 38,7 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 29,4 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 39,9 %.

Realizacja dochodów za 2007 rok w stosunku do wielkości planu rocznego wyniosła 102,6 % i według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

– dochody własne	109,0 % ,
– subwencja ogólna	100,0 %,
– dotacje celowe	100,0 %.

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 15.960.981 zł., w tym do najwyższej wykonanych należą :

– opłata komunikacyjna	2.088.268 zł, tj. 114,0 % planu.
– udziały w podatku dochodowym	7.797.186 zł, tj. 106,0 % planu
– dochody z majątku	668.783 zł, tj. 125,1 % planu
– środki na dofinansowanie zadań cywilno – prawnych	7.041.030 zł, tj. 99,9 % planu
– podatek od czynności cywilno-prawnych	

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Powiatu w wysokości 19.332.561 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 13.252.827 zł.

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

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 15.937.921 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

– własne	5.497.363 zł, tj. 100,0 % planu,
– zlecone	2.742.092 zł, tj. 100,0 % planu,
– realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej	1.124.673 zł, tj. 99,2 % planu,
– realizowane w ramach porozumień z jst	6.261.342 zł, tj. 100,2 % planu,
– otrzymane z funduszy celowych	312.451 zł, tj. 99,6 % planu.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 91,4 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 8,6 %.

Realizacja wydatków ogółem za 2007 rok wyniosła 50.559.723 zł, to jest 99,7 % planu, w tym wydatków bieżących 99,7 % i wydatków majątkowych 99,4 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 24.985.269 zł, w tym: wynagrodzeń 18.170.962 zł, pochodnych 5.074.011 zł, wykonano: 24.968.815 zł, co stanowi 99,9 % planu po zmianach, w tym: wynagrodzenia 18.164.600 zł, co stanowi 100,0 % planu, pochodne od wynagrodzeń 5.068.049 zł, co stanowi 99,9 % planu po zmianach.

Wydatki inwestycyjne w 2007 roku zostały zrealizowane w kwocie 4.309.108 zł. co stanowi 99,4 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w sprawozdaniu.

Dotacje z budżetu Powiatu dla tzw. gospodarki pozabudżetowej, dla instytucji kultury i jednostek nie zaliczonych do sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 99,9 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Zarząd za 2007 rok, budżet jednostki zamknął się nadwyżką w wysokości 671.740 zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 799.265 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2007 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 1.755.000 zł. Natomiast spłacono kwotę 1.754.496 zł, co stanowi 100,0 % planu.

Powiat posiadał w budżecie środki na realizację w 2007 roku spłat rat zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu. Ze sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec 2007 roku zadłużenie jednostki wyniosło 4.879.158 zł, co stanowi 9,5 % dochodów wykonanych ogółem.

5. Realizacja przychodów i kosztów w stosunku do planowanych wielkości w gospodarce pozabudżetowej, funduszach celowych,

- fundusze celowe – 120,9 % planowanej kwoty przychodów i 95,5 % planowanej kwoty kosztów.
- gospodarstwa pomocnicze- 98,2 % planowanej kwoty przychodów i 97,6 % planowanej kwoty kosztów ,

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

W świetle powyższego Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
Rosa
Halina Paszkowska

Pouczenie :

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