

Uchwała Nr 4 /2011
Składu Orzekającego Nr 4
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 26 sierpnia 2011 roku

w sprawie : wyrażenia opinii o przedłożonej przez Zarząd Powiatu Toruńskiego 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 :

Piotr Wasiak - Członek Kolegium RIO

Członkowie Składu :

Halina Paszkowska - Członek Kolegium RIO

Robert Pawlicki - Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie

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

Uzasadnienie

Zarząd Powiatu Toruńskiego 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, 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 Powiatu Toruńskiego zatwierdziła budżet na 2011 r. po stronie dochodów w wysokości 86.889.660 zł i po stronie wydatków w wysokości 89.714.587 zł, czyli z planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2.824.927 zł.

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

- po stronie dochodów	86.907.529 zł,
- po stronie wydatków	91.375.920 zł,
- planowany deficyt	- 4.468.391 zł.

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z zaciąganych 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 I półroczu 2011 roku Powiat uzyskał dochody w kwocie 34.549.910 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 1.666.283 zł, tj 4,8 % dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 39,8 % , w tym dochodów bieżących 50,4 % oraz dochodów majątkowych 7,7 % . W okresie sprawozdawczym Powiat otrzymał środki z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 1.067.348 zł. Jednostka odniosła się do niskiego wykonania dochodów majątkowych w informacji.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 27,1 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 31,4 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 41,6 %.

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

- dochody własne	48,7 % ,
- subwencja ogólna	57,8 %,
- dotacje celowe	21,2 %

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 13.279.573 zł., w tym do najwyżej wykonanych należą :

- opłata komunikacyjna 1.059.513 zł, tj. 50,02 % planu
- udziały w podatku dochodowym 5.256.813zł, tj. 46,66 % planu

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Powiatu w wysokości 13.616.220 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 9.843.720 zł.

Wskaźnik procentowy wykonania subwencji oświatowej w stosunku do planu wyniósł 61,5 %

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 7.654.117 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

- własne 4.770.426 zł, tj. 18,3 % planu,
- zlecone 2.673.407 zł, tj. 54,4 % planu,
- realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej 28.600 zł, tj. 100 % planu,
- realizowane w ramach porozumień z jst 181.684zł, tj. 3,5 % planu,

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 69,8 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 30,2 %.

Realizacja wydatków ogółem za I półrocze 2011 roku wyniosła 33.814.536 zł, to jest 37 % planu, w tym wydatków bieżących 45,2 % i wydatków majątkowych 17,9 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 37.532.280 zł, wykonano: 16.514.679 zł, co stanowi 44 % planu po zmianach.

Wydatki inwestycyjne w I półroczu 2011 roku zostały zrealizowane w kwocie 3.840.269 zł. co stanowi 15,2 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w informacji z określeniem przyczyn niskiego wykonania.

Dotacje z budżetu Powiatu dla tzw. gospodarki pozabudżetowej i jednostek nie zaliczonych do sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 46,6 %.

W realizacji wydatków za badany okres wystąpiło przekroczenie wydatków w następujących rozdziałach klasyfikacji budżetowej :

- Dz. 852, rozdz. 85201, § 4430 na kwotę 4, 00 zł
- Dz. 853, rozdz. 85333, § 4610 na kwotę 30, 00 zł
- Dz. 926, rozdz. 92605, § 4990 na kwotę 499, 38 zł

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

się nadwyżką w wysokości 735.374 zł wobec planowanego , rocznego deficytu w wysokości 4.468.391 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za I półrocze 2011 roku wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 475.000 zł. Natomiast spłacono kwotę 237.500 zł, co stanowi 50 % planu.

Powiat posiadał 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 10.807.500 zł, co stanowi 12,4 % dochodów planowanych ogółem.

W świetle powyższego Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
Piotr Wasiak
mgr Piotr Wasiak

Pouczenie :

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