

Peri Slonimski

**Uchwała Nr 7 /2011
Składu Orzekającego Nr 4
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 30 sierpnia 2011 roku**

URZĄD GMINY w Czernikowie	
wpl.	02.09.2011
dz.	1240
Podpis	<i>[Signature]</i>

w sprawie : wyrażenia opinii o przedłożonej przez Wójta Czernikowo 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

Wójt Gminy Czernikowo 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, 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 31.729.226 zł i po stronie wydatków w wysokości 35.284.226 zł, czyli z planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3.555.000 zł.

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

- | | |
|-----------------------|----------------|
| – po stronie dochodów | 32.609.287 zł, |
| – po stronie wydatków | 42.588.999 zł, |
| – planowany deficyt | -9.979.712 zł. |

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z zaciąganych 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. W I półroczu 2011 roku Gmina uzyskała dochody w kwocie 17.260.109 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 3.837.654 zł, tj. 22,2% dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 52,9 % , w tym dochodów bieżących 55,1% oraz dochodów majątkowych 46,5 % . W okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała środki z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 3.393.993 zł.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 43,1 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 15,3 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 41,5 %.

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

- | | |
|--------------------|----------|
| – dochody własne | 47,7 % , |
| – subwencja ogólna | 57,3 % , |
| – dotacje celowe | 50,3 % |

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 2.383.310 zł., w tym do najwyższej wykonanych należą :

- podatek od nieruchomości 753.947 zł, tj. 55,8 % planu.
- udziały w podatku dochodowym 910.207 zł, tj. 43,0 % planu
- podatek od środków transportowych 34.463 zł, tj. 68,9 % planu
- podatek rolny 218.635 zł, tj. 43,3 % planu
- podatek od czynności cywilno-prawnych 89.465 zł, tj. 44,7 % planu

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Gminy w wysokości 8.067.794 zł, w tym z tytułu subwencji oświatowej 5.514.032 zł.

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

Natomiast wpływ do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniósł 6.809.005 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

- własne 4.864.642 zł, tj. 48,8 % planu,
- zlecone 1.943.863 zł, tj. 54,4 % planu,
- realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej 500 zł, tj. 50,0 % planu,

3. Wydatki budżetowe w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 53,1 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 46,9 %.

Realizacja wydatków ogółem za I półrocze 2011 roku wyniosła 16.035.556 zł, to jest 37,7 % planu, w tym wydatków bieżących 51,8 % i wydatków majątkowych 21,6 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 11.432.830 zł, wykonano: 6.097.705 zł, co stanowi 53,3 % planu po zmianach.

Wydatki inwestycyjne w I półroczu 2011 roku zostały zrealizowane w kwocie 4.322.176 zł. co stanowi 21,6 % 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 52,4 %.

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 1.224.554 zł wobec planowanego , rocznego deficytu w wysokości 9.979.712 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za I półrocze 2011 roku wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 2.956.037 zł. Natomiast spłacono kwotę 1.129.437 zł, co stanowi 38,2 % 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 9.546.444 zł, co stanowi 29,3 % 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.