

Uchwała Nr 1/2008
Składu Orzekającego Nr 4
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 20 marca 2008 roku

*w sprawie : opinia o sprawozdaniu rocznym Wójta o przebiegu wykonaniu
budżetu Gminy Bartniczka 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

Wójt Gminy Bartniczka 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 funduszy celowych - Skład Orzekający stwierdza, co następuje :

1. Rada Gminy zatwierdziła budżet na 2007 r. po stronie dochodów w wysokości 8.741.593 zł i po stronie wydatków w wysokości 9.022.510 zł, czyli z planowanym deficytem budżetowym w kwocie 280.917 zł.

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

– po stronie dochodów	9.585.198 zł,
– po stronie wydatków	9.716.115 zł,
– planowany deficyt	130.917 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 45,4 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 26,8 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 27,8 %.

Realizacja dochodów za 2007 rok w stosunku do wielkości planu rocznego wyniosła 102,1 % i według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

– dochody własne	107,8 % ,
– subwencja ogólna	100,0 %,
– dotacje celowe	99,9 %.

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 2.774.714 zł., w tym do najwyżej wykonanych należą :

– podatek od nieruchomości	508.962 zł, tj. 108,3 % planu.
– udziały w podatku dochodowym	1.190.134 zł, tj. 107,8 % planu
– dochody z majątku	76.474 zł, tj. 111,8 % planu
– podatek od środków transportowych	65.483 zł, tj. 114,9 % planu
– podatek rolny	320.070 zł, tj. 110,4 % planu
– podatek od czynności cywilno-prawnych i opłata skarbową	67.265 zł, tj. 137,3 % planu

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Gminy w wysokości 4.357.240 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 3.267.739 zł.

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

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 2.652.406 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

- własne 695.146 zł, tj. 99,9 % planu,
- zlecone 1.957.260 zł, tj. 99,9 % planu,

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 92,5 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 7,5 %.

Realizacja wydatków ogółem za 2007 rok wyniosła 9.531.430 zł, to jest 98,1 % planu, w tym wydatków bieżących 98,1 % i wydatków majątkowych 97,5 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 4.208.850 zł, w tym: wynagrodzeń 3.231.386 zł, pochodnych 699.402 zł, wykonano: 4.183.532 zł, co stanowi 99,4 % planu po zmianach, w tym: wynagrodzenia 3.221.844 zł, co stanowi 99,7 % planu, pochodne od wynagrodzeń 690.983 zł, co stanowi 98,8 % planu po zmianach .

Wydatki inwestycyjne w 2007 roku zostały zrealizowane w kwocie 710.001 zł. co stanowi 97,5 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w sprawozdaniu.

Dotacje z budżetu Gminy dla szkół niepublicznych zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 96,1 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Wójta za 2007 rok, budżet jednostki zamknął się nadwyżką w wysokości 252.930 zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 130.917zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2007 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 147.000 zł. Spłacono kwotę 147.000 zł, co stanowi 100,0 % planu.

Gmina posiadała w budżecie środki na realizację w 2007 roku spłat rat zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu . Z sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec 2007 roku zadłużenie jednostki wyniosło 377.904 zł, co stanowi 3,9 % dochodów wykonanych ogółem.

5. Realizacja przychodów i kosztów funduszu w stosunku do planowanych wielkości wynosi, 126,2 % planowanej kwoty przychodów i 64,7 % planowanej kwoty kosztów.

Przebieg realizacji zadań przez fundusz został omówiony w sprawozdaniu .

6. 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

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.