

Uchwała Nr 43/2010
Składu Orzekającego Nr 4
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 7 kwietnia 2010 roku

w sprawie : opinia o sprawozdaniu rocznym Zarządu Powiatu o przebiegu wykonaniu budżetu Powiatu Toruńskiego za 2009 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 1/2009 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 14 stycznia 2009 r. w sprawie składów orzekających i zakresu ich działania.

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 2009 rok .

Uzasadnienie

Zarząd Powiatu Toruńskiego wykonując dyspozycję art. 199 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych w związku art. 121 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych przedłożył w terminie Regionalnej Izby Obrachunkowej, sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki za 2009 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 2009 r. po stronie dochodów w wysokości 55.203.004 zł i po stronie wydatków w wysokości 67.188.804 zł, czyli z planowanym deficytem budżetowym w kwocie 11.985.800 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 31 grudnia 2009 wyniósł:

– po stronie dochodów	61.463.937 zł,
– po stronie wydatków	66.892.191 zł,
– planowany deficyt	5.428.254 zł.

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z emisji obligacji komunalnych.

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 38,6 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 37,2 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 24,2 %.

Realizacja dochodów za 2009 rok w stosunku do wielkości planu rocznego wyniosła 102,7 % i według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

– dochody własne	107,0 % ,
– subwencja ogólna	100,0 % ,
– dotacje celowe	100,4 %.

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 24.462.067 zł., w tym do najwyżej wykonanych należą :

– opłaty komunikacyjne	1.965.914 zł, tj. 94,6 % planu.
– udziały w podatku dochodowym	9.441.072 zł, tj. 111,8 % planu
– dochody z majątku	946.356 zł, tj. 113,4 % planu
– wpływy z usług	4.971.993 zł, tj. 114,6 % planu

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Powiatu w wysokości 23.742.242 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 15.331.528 zł.

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

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 14.905.691 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

– własne	8.152.139 zł, tj. 100,0 % planu,
– zlecone	4.861.535 zł, tj. 100,0 % planu,
– realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej	18.289 zł, tj. 100,0 % planu,
– realizowane w ramach porozumień z jst	1.873.728 zł, tj. 103,2 % planu,

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 79,1 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 20,9 %.

Realizacja wydatków ogółem za 2009 rok wyniosła 65.550.624 zł, to jest 98,0 % planu, w tym wydatków bieżących 97,6 % i wydatków majątkowych 99,6 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 32.333.925 zł, w tym: wynagrodzeń 25.343.177 zł, pochodnych 6.990.748 zł, wykonano: 32.278.067 zł, co stanowi 99,8 % planu po zmianach, w tym: wynagrodzenia 25.312.188 zł, co stanowi 99,9 % planu, pochodne od wynagrodzeń 6.965.879 zł, co stanowi 99,6 % planu po zmianach .

Wydatki inwestycyjne w 2009 roku zostały zrealizowane w kwocie 12.562.734 zł. co stanowi 99,6 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w sprawozdaniu.

Dotacje z budżetu Powiatu zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 96,3 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Zarządu za 2009 rok, budżet jednostki zamknął się deficytem w wysokości 2.440.623 zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 5.428.254 zł. co stanowi 45,0 % planu .

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2009 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 1.105.000 zł. Spłacono kwotę 1.105.000 zł, co stanowi 100,0 % planu.

Powiat posiadał w budżecie środki na realizację w 2009 roku spłat rat zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu . Ze sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec 2009 roku

zadłużenie jednostki wyniosło 8.466.316 zł, co stanowi 13,4 % dochodów wykonanych ogółem.

5. Przedłożone sprawozdanie zawiera wykaz jednostek budżetowych które utworzyły rachunki dochodów własnych oraz zestawienie dochodów własnych i wydatków nimi sfinansowanych .

6. Realizacja przychodów i kosztów w stosunku do planowanych wielkości w gospodarce pozabudżetowej, funduszach celowych, przedstawiała się jak niżej: ,
- fundusze celowe – 111,1 % planowanej kwoty przychodów i 95,9 % planowanej kwoty kosztów.
- gospodarstwa pomocnicze- 90,5 % planowanej kwoty przychodów i 90,5% planowanej kwoty kosztów ,

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

7. 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
[Podpis]
Halina Paszkowicz

Pouczenie :

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