

Uchwała Nr 29/2012
Składu Orzekającego Nr 4
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 12 kwietnia 2012 roku

w sprawie : wyrażenia opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Toruńskiego sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu za 2011rok wraz z informacją o stanie mienia Powiatu.

Działając na podstawie art. 13 pkt 5 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.267 ust.3 w związku z art.270 ust.2 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

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2011rok .

Uzasadnienie

Zarząd Powiatu Toruńskiego wykonując dyspozycję art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, poz.1240 z późn. zm), przedłożył w terminie Regionalnej Izby Obrachunkowej, sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki za 2011 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, Skład Orzekający stwierdza, co następuje :

1. Rada Powiatu 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 31 grudnia 2011 r. wyniósł:

– po stronie dochodów	70.672.245 zł.
– po stronie wydatków	74.831.705 zł.
– planowany deficyt	4.159.460 zł.

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z kredytów oraz wolnymi środkami.

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 2011 roku Powiat uzyskał dochody w kwocie 73.388.475 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 6.920.200 zł, tj. 9,43 % dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 103,8 % , w tym dochodów bieżących 104 % oraz dochodów majątkowych 102,2 %. W okresie sprawozdawczym Powiat otrzymał środki z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 5.906.698 zł.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 33,6 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 37,8 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 28,5 %.

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

– dochody własne	111,6 %.
– subwencja ogólna	100 %.
– dotacje celowe	98 %

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 29.846.438 zł., w tym do najwyżej wykonanych należą :

- udziały w podatku dochodowym 11.823.809 zł, tj. 101,7 % planu
- wpływy z opłaty komunikacyjnej 2.199.535 zł, tj. 103,8 % planu

W sprawozdaniu omówiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł i wyjaśniono przyczyny odstępstw od wielkości planowanych.

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Powiatu w wysokości 23.765.411 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 16.220.415 zł.

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

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 19.776.626 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

- własne 13.592.692 zł, tj. 98,8 % planu,
- zlecone 5.430.172 zł, tj. 99,9 % planu,
- realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej 21.800 zł, tj. 100 % planu,
- realizowane w ramach porozumień z jst 730.161 zł, tj. 77 % planu,
- otrzymane z funduszy celowych 1.800 zł, tj. 100 % planu.

Jednostka odniosła się do realizacji ww. dochodów w sprawozdaniu.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 84,65 % a wydatków majątkowych – 15,35 %.

Realizacja wydatków ogółem za 2011 rok wyniosła 72.492.804 zł, to jest 96,9 % planu, w tym wydatków bieżących 96,5 % i wydatków majątkowych 98,7 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 36.794.629 zł, wykonano: 36.069.547 zł, co stanowi 98 % planu po zmianach.

Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące były niższe niż wykonane dochody bieżące, powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Wydatki inwestycyjne w 2011 roku zostały zrealizowane w kwocie 9.024.199 zł, co stanowi 98,4 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w sprawozdaniu.

Dotacje z budżetu Powiatu dla jednostek sektora finansów publicznych oraz spoza sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 98,8 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Zarządu Powiatu za 2011 rok, budżet jednostki zamknął się nadwyżką w wysokości 895.671 zł wobec planowanego rocznego deficytu w wysokości 4.159.460 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2011 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 475.000 zł. i spłacono w pełnej wysokości.

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 2011 roku zadłużenie jednostki wyniosło 12.162.770 zł, co stanowi 16,6 % dochodów wykonanych ogółem.

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

6. Załączona do sprawozdania z wykonania budżetu informacja o stanie mienia komunalnego wypełnia kryteria określone w art. 267 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

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**

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.