

Uchwała Nr 3/S/2013
Składu Orzekającego Nr 4
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 27 marca 2013 roku

w sprawie : wyrażenia opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Toruńskiego sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu za 2012 rok 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 jednolity Dz. U. z 2012 r. poz. 1113), 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 2012 rok.

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 Izbie Obrachunkowej, sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki za 2012 rok.

Biorąc pod uwagę powyższe sprawozdanie jak i sprawozdania budżetowe obrazujące realizację dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu powiatu, 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 2012 r. po stronie dochodów w wysokości 88.859.333 zł i po stronie wydatków w wysokości 91.466.318 zł, czyli z planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2.606.985 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 31 grudnia 2012 r. wyniósł:

- | | |
|-----------------------|----------------|
| – po stronie dochodów | 80.822.073 zł, |
| – po stronie wydatków | 80.822.073 zł. |

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 2012 roku Powiat uzyskał dochody w kwocie 80.510.755 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 9.801.884 zł, tj. 12,2 % dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 99,6 %, w tym dochodów bieżących 100,5 % oraz dochodów majątkowych 93,7 %.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały dochody własne, które łącznie stanowiły 35,5 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz subwencje z budżetu państwa, stanowiące 33,1 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 31,4 %.

Realizacja dochodów za 2012 rok w stosunku do wielkości planu rocznego według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

- | | |
|--------------------|----------|
| – dochody własne | 104,7 %, |
| – subwencja ogólna | 100 %, |
| – dotacje celowe | 93,5 % |

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 30.050.593 zł., w tym do najwyższej wykonanych należą:

- | | |
|--------------------------------|---------------------------------|
| – opłata komunikacyjna | 2.107.275 zł, tj. 92,3 % planu. |
| – udziały w podatku dochodowym | 12.964.195 zł, tj. 105 % planu |

Ze sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych sporządzonego na koniec 2012 roku stan należności wymagalnych wyniósł 519.570,84 zł, co stanowi 0,6 % planowanych dochodów i 1,7 % dochodów własnych.

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Powiatu w wysokości 26.746.268 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 19.408.626 zł.

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

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 23.713.894 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

- własne 13.865.790 zł,
- zlecone 5.941.391 zł,
- realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej 32.699 zł,
- realizowane w ramach porozumień z jst 3.872.038 zł,
- otrzymane z funduszy celowych 1.976 zł.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 16,5 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 83,5 %.

Realizacja wydatków ogółem za 2012 rok wyniosła 64.167.268 zł, to jest 95,6 % planu, w tym wydatków bieżących 95 % i wydatków majątkowych 98,3 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 34.788.917 zł, wykonano 34.768.455 zł, co stanowi 99,9 % planu po zmianach.

Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące były niższe niż wykonane dochody bieżące.

Wydatki inwestycyjne w 2012 roku zostały zrealizowane w kwocie 13.091.369 zł. co stanowi 98,3 % 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 98,4 %.

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 2012 rok, budżet jednostki zamknął się nadwyżką w wysokości 3.252.118 zł wobec planowanego budżetu zrównoważonego. Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2012 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 815.000 zł. i spłacono w pełnej wysokości.

Powiat posiadał w budżecie środki na realizację w 2012 roku spłat rat zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu. Ze sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec 2012 roku zadłużenie jednostki wyniosło 11.347.770 zł, co stanowi 14,1 % 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 Wasiaś
mgr Piotr Wasiaś

Pouczenie :

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