MIEJSKI
KOŚCI
09 WRZ. 2011
5936/11 nazw.
Załączniki

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Bydgoszczy

Bydgoszcz, dnia 7 września 2011 r.

RIO-SO-3-4203-13/2011

Pan
Wiesław Kończal
Burmistrz Pakości

W odpowiedzi na Pana pismo, w załączeniu przesyłam uchwałę Nr 13/I/2011 Składu Orzekającego Nr 3 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, w sprawie wyrażenia opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Pakość za I półrocze 2011 r.

ZASTĘPCA PREZESA
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
mgr Włodzimierz Bartkowiak

Uchwała Nr 13/I/2011
Składu Orzekającego Nr 3
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy
z dnia 7 września 2011 roku

w sprawie: wydania opinii o przedłożonej przez Burmistrza Pakości informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2011 roku.

Działając na podstawie art. 13 pkt 4 oraz art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55 poz. 577, Nr 154 poz. 1800; z 2002 r. Nr 113 poz. 984; z 2003 r. Nr 149 poz. 1454; z 2004 r. Nr 273 poz. 2703; z 2005 r. Nr 14 poz. 114, Nr 64 poz. 565, Nr 249 poz. 2104; z 2009 r. Nr 157 poz. 1241 oraz z 2010 r. Nr 238 poz. 1578) 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 Nr 3 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, w osobach:

Przewodniczący:	*Andrzej Tatkowski*
Członkowie:	*Lidia Dudek*
	Włodzimierz Bartkowiak

uchwalił, co następuje:

zaopiniować **pozytywnie** informa cję Burmistrza Pakości o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2011 roku.

U z a s a d n i e n i e

Burmistrz Pakości zgodnie z przepisami art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.), pismem F.3034.36.2011.LO z dnia 29 sierpnia 2011 roku przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2011 roku, informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć oraz informację, o której mowa w art. 265 pkt 1 ustawy.

Skład Orzekający badając ww. dokumenty dokonał ich oceny zwracając uwagę na następujące zagadnienia:

- szczegółowość i kompletność przedłożonych informacji,
- stopień zaawansowania realizacji budżetu Gminy za I półrocze 2011 roku po stronie dochodów i wydatków budżetowych, w tym wydatków inwestycyjnych,
- wyjaśnienie przyczyn odchyleń od planu dochodów i wydatków budżetowych,
- zgodność danych zawartych w informacji z uchwałą budżetową po zmianach oraz ze sprawozdaniami budżetowymi,
- osiągnięty wynik realizacji budżetu,

URZĄD MIEJSKI
w PAKOŚCI
Wpł 09 WRZ. 2011
Nr ... nazw ...
Załączniki ...

stan zadłużenia Gminy na dzień 30 czerwca 2011 roku.

Z przedłożonej przez Burmistrza Pakości informacji oraz sprawozdań budżetowych wynika, że w okresie I półrocza 2011 roku osiągnięto dochody w kwocie 11.817.776,70 zł, co stanowi 38,4 % planu określonego w budżecie.

Źródła dochodów budżetowych jednostki oraz ich wykonanie przedstawiają się następująco:

- dochody własne – 6.491.573,40 zł, tj. 30,0 % planu,
- subwencja ogólna – 3.253.848,00 zł, tj. 60,8 % planu,
- dotacje celowe – 2.072.355,30 zł, tj. 54,4 % planu.

Dochody budżetowe w podziale na bieżące i majątkowe wynoszą odpowiednio: 11.730.006,09 zł i 87.770,61 zł.

Gmina zaplanowała dochody na finansowanie i współfinansowanie programów i projektów z udziałem środków unii europejskiej w wysokości 6.826.128,72 zł, które zrealizowała w I półroczu 2011 roku na poziomie 124.736,71 zł, tj. 1,8 % planu. Wydatki w I półroczu 2011 roku na realizację programów i projektów z udziałem środków unijnych zaplanowano w wysokości 10.391.702,00 zł, natomiast zrealizowano w kwocie 94.450,14 zł, tj. 1,0 % planu.

Wydatki budżetowe ogółem wykonano w I półroczu 2011 roku w wysokości 12.427.239,91 zł, tj. na poziomie 34,2 % planu. Wydatki bieżące w kwocie 11.630.399,45 zł stanowią 93,6 % ogółu poniesionych wydatków. Natomiast wykonanie wydatków bieżących w stosunku do planu stanowi 51,3 %. Wydatki majątkowe, które w całości stanowią wydatki inwestycyjne, zrealizowano w kwocie 796.840,46 zł, co stanowi 6,4 % ogółu wykonanych wydatków. Plan wydatków inwestycyjnych zrealizowano w 5,8 %. W informacji omówiono realizację zadań inwestycyjnych, zwracając uwagę na poziom poniesionych nakładów.

Z analizy planu i wykonania wydatków budżetowych wynika, że wykonane wydatki nie przekraczają planu. W informacji odniesiono się do stopnia realizacji planu dochodów i wydatków budżetowych.

Wynik wykonania budżetu Gminy Pakość za I półrocze 2011 roku stanowi deficyt budżetu w wysokości 609.463,21 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 5.536.887,00 zł.

Skład Orzekający nie stwierdził rozbieżności pomiędzy danymi ujętymi w informacji, a wielkościami wykazanymi w sprawozdaniach budżetowych oraz w uchwale budżetowej.

Zgodnie z wymogiem art. 266 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w informacji dotyczącej kształtowania się WPF omówiono przebieg realizacji wieloletnich przedsięwzięć za I półrocze 2011 roku.

Jak wynika z Rb-Z – kwartalnego sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2011 roku kwota zobowiązań Gminy zaliczanych do tytułów dłużnych wynosi 2.839.307,56 zł, tj. 9,2 % w relacji do planowanych dochodów. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Przychody budżetu w I półroczu 2011 roku wyniosły 3.293.547,72 zł, w tym z tytułu wolnych środków 3.092.080,72 zł, nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych 171.467,00 zł oraz spłat pożyczek udzielonych 30.000,00 zł. Rozchody budżetu w omawianym okresie wyniosły 1.978.773,16 zł, w tym spłaty kredytów i pożyczek 282.773,16 zł oraz lokaty w bankach 1.696.000,00 zł.

W informacji dotyczącej planów finansowych samorządowych instytucji kultury odniesiono się do stanu należności i zobowiązań tych podmiotów, zgodnie z art. 265 pkt 1 ustawy o finansach publicznych.

Skład Orzekający Nr 3 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy ocenia, że przedłożona przez Burmistrza Pakości informacja o przebiegu wykonania budżetu wraz z pozostałymi informacjami przedstawia realizację budżetu Gminy w I półroczu 2011 roku. Ponadto, zawiera ocenę możliwości wykonania budżetu na 2011 rok.

Biorąc powyższe pod uwagę orzeczono jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
mgr Andrzej Tatkowski

Pouczenie:

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