

KSEROKOPIA

**Uchwała Nr 13/2009
Składu Orzekającego Nr 5
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 30 marca 2009 roku**

w sprawie : *opinia o sprawozdaniu rocznym Zarządu o przebiegu wykonaniu budżetu Powiatu Grudziądzkiego za 2008 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 :

Robert Pawlicki - Członek Kolegium RIO

Członkowie Składu :

Andrzej Graczyk - Członek Kolegium RIO

Aleksandra Ostrowska - Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2008 rok .

**Stwierdzam zgodność
kserokopii z oryginałem**

Grudziądz, 17 03 2009

SKARBNIK POWIATU

mgr Grażyna Kalita

Wpłynęło dnia 03.04.09

L. dz. 357P

Podp. [Signature]

[Signature]
[Signature]
[Signature]
04-07

Uzasadnienie

Zarząd Powiatu Grudziądzkiego wykonując dyspozycję art. 199 ust. 2 ustawy o finansach publicznych przedłożył w terminie Regionalnej Izbie Obrachunkowej, sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki za 2008 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, a także wykonania planów finansowych, gospodarstwa pomocniczego i funduszy celowych - Skład Orzekający stwierdza, co następuje :

1. Rada Powiatu zatwierdziła budżet na 2008 r. po stronie dochodów w wysokości 16.632.601 zł i po stronie wydatków w wysokości 18.641.346 zł, czyli z planowanym deficytem w kwocie 2.008.745 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 31 grudnia 2008 wyniósł:

- po stronie dochodów	17.560.477 zł,
- po stronie wydatków	19.569.222 zł,
- planowany deficyt	2.008.745 zł.

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z kredytów

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 55,8 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 28,4 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 15,8 %.

Realizacja dochodów za 2008 rok w stosunku do wielkości planu rocznego wyniosła 90,8 % i według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

- dochody własne	74,0 % ,
- subwencja ogólna	100,0 % ,
- dotacje celowe	99,1 % .

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 4.523.510 zł., w tym do najwyżej wykonanych należą :

- opłata komunikacyjna	1.099.611 zł, tj.115,8 % planu.
- udziały w podatku dochodowym	2.988.278 zł, tj.111,1 % planu
- dochody z majątku	20.610 zł, tj.190,8 % planu

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Powiatu w wysokości 8.892.813 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 2.458.556 zł.

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

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 2.529.932 zł.

Grudziądz, 18.09.2009
mgr Grażyna Kalita

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

- własne	43.872 zł, tj. 98,6% planu,
----------	-----------------------------

- zlecone 760.369 zł, tj. 97,2 % planu,
- realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej 58.153 zł, tj. 100,0 % planu,
- realizowane w ramach porozumień z jst 1.620.543 zł, tj. 100,0 % planu,
- otrzymane z funduszy celowych 46.995 zł, tj. 100,0 % planu.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 96,7 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 3,3 %.

Realizacja wydatków ogółem za 2008 rok wyniosła 15.763.299 zł, to jest 80,1 % planu, w tym wydatków bieżących 96,2 % i wydatków majątkowych 13,8 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 6.761.902 zł, w tym: wynagrodzeń 5.712.061 zł, pochodnych 1.049.841 zł, wykonano: 6.622.434 zł, co stanowi 97,9 % planu po zmianach, w tym: wynagrodzenia 5.648.699 zł, co stanowi 98,9 % planu, pochodne od wynagrodzeń 973.736 zł, co stanowi 92,8 % planu po zmianach.

Wydatki inwestycyjne w 2008 roku zostały zrealizowane w kwocie 515.860 zł. co stanowi 13,8 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w sprawozdaniu.

W sprawozdaniu Zarząd odnosi się do niższego wykonania inwestycji.

Dotacje z budżetu Powiatu dla tzw. gospodarki pozabudżetowej, dla instytucji kultury i jednostek nie zaliczonych do sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 96,4 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Zarządu za 2008 rok, budżet jednostki zamknął się nadwyżką w wysokości 182.956 zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 2.008.745 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2008 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 3.040.000 zł. Natomiast spłacono kwotę 1.450.000 zł, co stanowi 47,7 % planu.

Powiat posiadał w budżecie środki na realizację w 2008 roku spłat rat zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu. Z sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec 2008 roku zadłużenie jednostki wyniosło 2.250.000 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.

Stwierdzam zgodność
kserokopii z oryginałem

SKARBNIK POWIATU

Grudziądz, 19 09 2009

mgr Grażyna Kalita

6. Realizacja przychodów i kosztów w stosunku do planowanych wielkości w gospodarce pozabudżetowej, funduszach celowych, przedstawiała się jak niżej:

- fundusze celowe – 130,1 % planowanej kwoty przychodów i 83,0 % planowanej kwoty kosztów.
- gospodarstwa pomocnicze- 108,8 % planowanej kwoty przychodów i 124,4 % planowanej kwoty kosztów ,

Przebieg realizacji zadań przez w/w formę organizacyjno-prawną 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

mgr Robert Pawlicki

Pouczenie :

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

Stwierdzam zgodność
kserokopii z oryginałem

Grudziądz, 17.09.2009

SKARBNIK POWIATU

mgr Grażyna Kalita