



URZĄD MIEJSKI
w Sępólnie Krajeńskim
wpł. dn. 20-08-2012 1088P
ilość załączników 1
podpis

20.08.12
P. Stupalski

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Bydgoszczy

Bydgoszcz, dnia 16 sierpnia 2012 r.

RIO - SO-1 - 4203 - 2/2012

Pan

Waldemar Stupałkowski

Burmistrz

Sępólna Krajeńskiego

Janusz Panie Burmistrzu,

W załączeniu przesyłam Uchwałę Nr 2/I/2012 Składu Orzekającego Nr 1 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 16 sierpnia 2012 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Sępólna Krajeńskiego informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2012 roku.

Tadeusz Dobek
PREZES
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
Tadeusz Dobek

Uchwała Nr 2/I/2012
Składu Orzekającego Nr 1
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy
z dnia 16 sierpnia 2012 roku

w sprawie: wydania opinii o przedłożonej przez Burmistrza Sępólna Krajeńskiego informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie za I półrocze 2012 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; z 2010 r. Nr 238 poz. 1578 oraz z 2011 r. Nr 240 poz. 1420) oraz Zarządzenia Nr 6/2011 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 22 kwietnia 2011 roku w sprawie składów orzekających i zakresu ich działania,

Skład Orzekający Nr 1 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, w osobach:

Przewodnicząca:

Lidia Dudek

Członkowie:

Włodzimierz Górzyński

Andrzej Tatkowski

uchwalił, co następuje:

zaopiniować **pozytywnie** informację Burmistrza Sępólna Krajeńskiego o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2012 roku.

Uzasadnienie

Burmistrz Sępólna Krajeńskiego, 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.), Zarządzeniem Nr OR. 0050.1.59.2012 z dnia 31 lipca 2012 roku przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2012 roku, zwaną dalej „informacją” wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej (dalej WPF) oraz informacją o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury.

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

- szczegółowość opracowania zgodnie z podjętą w dniu 30 czerwca 2011 roku przez Radę Miejską w Sępólnie Krajeńskim Uchwałą Nr X/55/11, dotyczącą zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze, informacji o kształtowaniu się WPF oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury,
- stopień zaawansowania realizacji budżetu Gminy za I półrocze 2012 roku po stronie dochodów i wydatków budżetowych, w tym wydatków inwestycyjnych,
- zgodność danych zawartych w informacji z uchwałą budżetową po zmianach oraz ze sprawozdaniami budżetowymi,

- osiągnięty wynik realizacji budżetu,
- stan zadłużenia Gminy na dzień 30 czerwca 2012 roku.

Z przedłożonej przez Burmistrza Sępólno Krajeńskiego informacji oraz sprawozdań budżetowych wynika, że w okresie I półrocza 2012 roku osiągnięto dochody w kwocie 25.521.784,84 zł, co stanowi 51,7 % planu określonego w budżecie. Wykonane dochody budżetowe w podziale na bieżące i majątkowe wynoszą odpowiednio: 21.454.622,97 zł, co stanowi 53,3 % ich planu i 4.067.161,87 zł, co stanowi 44,8 % planu. Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży majątku oraz z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 205.998,90 zł, tj. 38,4 % planu.

Wpływy z poszczególnych źródeł dochodów i ich struktura kształtują się następująco:

- subwencja ogólna – 8.905.606,00 zł, co stanowi 34,9 % ogółu dochodów,
- dochody własne – 8.470.800,21 zł, co stanowi 33,2 % ogółu dochodów,
- dotacje celowe – 4.229.799,18 zł, co stanowi 16,6 % ogółu dochodów,
- środki z Unii Europejskiej – 3.915.579,45 zł, co stanowi 15,3 % ogółu dochodów.

Gmina zaplanowała dochody przeznaczone na realizację zadań finansowanych i współfinansowanych ze środków unijnych w wysokości 3.921.612,97 zł. W I półroczu 2012 roku na realizację powyższych zadań łącznie z wkładem własnym wydatkowano 3.510.537,90 zł.

Zaległości w realizacji dochodów wynoszą 832.158,28 zł, z czego kwotę 795.811,68 zł stanowią zaległości w podatkach i opłatach lokalnych. Z informacji wynika, że Gmina monitoruje zaległości na bieżąco i prowadzi ich egzekucję.

Wydatki budżetowe ogółem wykonano w I półroczu 2012 roku w wysokości 23.111.973,29 zł, tj. na poziomie 48,0 % planu. Wydatki bieżące w kwocie 18.998.128,75 zł stanowią 82,2 % ogółu poniesionych wydatków. Natomiast wykonanie wydatków bieżących w stosunku do planu stanowi 50,9 %. Wydatki majątkowe, które w całości stanowią wydatki inwestycyjne, zrealizowano w kwocie 4.113.844,54 zł, co stanowi 17,8 % ogółu wykonanych wydatków. Plan wydatków inwestycyjnych zrealizowano w 38,2 %. W informacji omówiono realizację zadań inwestycyjnych, zwracając uwagę na poziom poniesionych nakładów.

Z informacji wynika, że realizacja wydatków odbywa się zgodnie z planem, natomiast analiza planu i wykonania wydatków wskazuje, że wykonane wydatki nie przekraczają planu.

W informacji odniesiono się do stopnia realizacji planu dochodów i wydatków budżetowych.

Wynik wykonania budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie za I półrocze 2012 roku stanowi nadwyżka budżetowa w wysokości 2.409.811,55 zł, przy planowanej nadwyżce w kwocie 1.200.000 zł. Natomiast nadwyżka operacyjna, stanowiąca różnicę pomiędzy bieżącymi dochodami i wydatkami wynosi 2.456.494,22 zł.

Zgodnie z Rb-NDS - kwartalnym sprawozdaniem o nadwyżce/deficycie, przychody budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie w I półroczu 2012 roku wyniosły 676.402 zł, tj. 100 % planu i w całości pochodzą z wolnych środków z rozliczeń z lat ubiegłych. Rozchody budżetu dotyczące w całości spłaty pożyczek w omawianym okresie wyniosły 846.710 zł.

Według Rb-Z – kwartalnego sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2012 roku kwota zobowiązań Gminy zaliczanych do długu publicznego wynosi 11.709.827,34 zł, tj. 23,7 % planowanych w tym okresie dochodów. Dług Gminy stanowią zaciągnięte kredyty i pożyczki. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.