

UCHWAŁA Nr 092/g315/R /II/11
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 11 maja 2011r.

w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i Gminy Debrzno za 2010 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) po rozpatrzeniu przedłożonego przez Burmistrza Miasta i Gminy Debrzno sprawozdania z wykonania budżetu za 2010 rok - Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach :

- | | |
|------------------------|------------------|
| 1. Elżbieta Kuzyniak | - przewodnicząca |
| 2. Małgorzata Kopowicz | - członek |
| 3. Lucjan Długosz | - członek |

stwierdza, co następuje:

W dniu 1 kwietnia 2011r. wpłynęło do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku zarządzenie Nr ~~65/2011~~ Burmistrza Miasta i Gminy Debrzno z dnia 22 marca 2011r. w sprawie: rocznego sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2010.

Przedłożone sprawozdanie składa się z części tabelarycznej, opisowej i graficznej. W części tabelarycznej realizację dochodów i wydatków przedstawiono podając kwoty planu i wykonania według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej.

Ponadto w zestawieniu tabelarycznym ujęto wykonanie dochodów własnych. Natomiast wydatki zaprezentowano dodatkowo z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe oraz według paragrafów klasyfikacji budżetowej.

Na zaplanowane dochody budżetowe ogółem w kwocie 29.513.752 zł wykonanie wyniosło 29.301.479,73 zł, co stanowi 99,3% planu. W ramach dochodów budżetowych ogółem realizacja dochodów bieżących stanowi kwotę 26.698.405,35 zł, a zrealizowane dochody majątkowe stanowią kwotę 2.603.074,38 zł. Udział podstawowych źródeł dochodów w wykonanych dochodach ogółem kształtuje się następująco: dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej - 20,6%, subwencja oświatowa - 19,8%, subwencja wyrównawcza - 17,0%, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - 6,2%, podatek od nieruchomości - 5,0%.

W ramach dochodów największe zaległości występują w podatku od nieruchomości, które wzrosły w stosunku do 2009 roku o 32%. Natomiast zaległości ogółem uległy wzrostowi w stosunku do 2009 roku o 68%.

Jak wynika z przedstawionego sprawozdania, wydatki budżetowe ogółem zrealizowano w wysokości 32.686.157,77 zł na plan 35.257.524 zł, co stanowi 92,7%. W ramach wydatków budżetowych realizacja wydatków bieżących stanowi kwotę 24.070.997,57 zł, a wydatków majątkowych 8.615.160,20 zł.

Wydatki poniesione w ramach udzielonej pomocy finansowej innym jednostkom samorządu terytorialnego stanowią kwotę 299.214 zł.

Największy udział w wydatkach stanowią wydatki poniesione w dziale 801 – Oświata i wychowanie (25% wydatków ogółem), w dziale 852 - Pomoc społeczna (24% wydatków ogółem) oraz w dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo (18% wydatków ogółem).

Budżet zamknął się deficytem w wysokości 3.384.678,04 zł na planowany deficyt w kwocie 5.743.772 zł.

Natomiast zobowiązania budżetu na koniec IV kwartału 2010 roku w stosunku do wykonanych dochodów w 2010 roku stanowią 25,92%, tj. kwotę 7.595.030,22 zł.

Planowane dochody i wydatki związane z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami wynosiły 6.046.616 zł, natomiast ich wykonanie wyniosło 6.035.068,67 zł.

W części opisowej do sprawozdania, w pierwszej kolejności omówiono zmiany w zakresie dochodów i wydatków mające wpływ na plan budżetu. Następnie szczegółowo przedstawiono wykonanie dochodów budżetu według źródeł ich pochodzenia. Natomiast w zakresie wydatków omówiono ich realizację w podziale na wydatki bieżące i majątkowe. Dodatkowo szczegółowo zaprezentowano przychody i rozchody budżetu 2010 roku oraz wykonane zadania inwestycyjne.

Przedłożony materiał zawiera również graficzną prezentację zrealizowanego budżetu.

Porównanie kwot ujętych w sprawozdaniu z wielkościami wynikającymi z przedłożonej tutejszej Izbie sprawozdawczości nie wykazało różnic.

Tak opracowane sprawozdanie daje Radzie możliwość oceny wykonania budżetu i spełnia wymagania ustawowe.

Badając pod względem formalno-prawnym sprawozdania budżetowe, Skład Orzekający stwierdza, że zostały one sporządzone zgodnie z obowiązującymi wymogami.

Wraz z wyżej omówionym sprawozdaniem przedłożono także sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

