

UCHWAŁA Nr 065/g315/R /II/12
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 17 kwietnia 2012r.

w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i Gminy Debrzno za 2011 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 2011 rok - Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach :

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

stwierdza, co następuje:

W dniu 30 marca 2012r. wpłynęło do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku zarządzenie Nr 49/2012 Burmistrza Miasta i Gminy Debrzno z dnia 26 marca 2012r. w sprawie: sprawozdania rocznego z wykonania budżetu za 2011 rok.

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

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

Na zaplanowane dochody budżetowe ogółem w kwocie 41.737.281 zł wykonanie wyniosło 38.594.956,08 zł, co stanowi 92,5% planu. W ramach dochodów budżetowych ogółem realizacja dochodów bieżących stanowi kwotę 30.960.020,82 zł, a zrealizowane dochody majątkowe stanowią kwotę 7.634.935,26 zł.

Udział podstawowych źródeł dochodów w wykonanych dochodach ogółem kształtuje się następująco: środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych – 18,1%, dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – 16,2%, subwencja oświatowa - 15,5%, subwencja wyrównawcza – 12,8%, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - 5,5%.

W ramach dochodów największe zaległości występują w podatku od nieruchomości, które wzrosły w stosunku do 2010 roku o 14,06% oraz w podatku rolnym i wzrosły w stosunku do 2010 roku o 3,88%. Natomiast zaległości ogółem uległy wzrostowi w stosunku do 2010 roku o 78,31%.

Jak wynika z przedstawionego sprawozdania, wydatki budżetowe ogółem zrealizowano w wysokości 44.117.342,61 zł na plan 45.745.210 zł, co stanowi 96,4%. W ramach wydatków budżetowych realizacja wydatków bieżących stanowi kwotę 25.692.919,27 zł, a wydatków majątkowych 18.424.423,34 zł.

Wydatki poniesione w ramach udzielonej pomocy finansowej innym jednostkom samorządu terytorialnego stanowią kwotę 717.500 zł.

Budżet zamknął się deficytem w wysokości 5.522.386,53 zł na planowany deficyt w kwocie 4.007.928 zł.

Natomiast zobowiązania budżetu na koniec IV kwartału 2011 roku w stosunku do

wykonanych dochodów w 2011 roku stanowią 31,68%, tj. kwotę 12.226.769 zł. Udzielone gwarancje i poręczenia stanowią kwotę 1.030.190,68 zł.

Planowane dochody i wydatki związane z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami wynosiły 6.293.4366 zł, natomiast ich wykonanie wyniosło 6.250.430,76 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 2011 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.



PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego

Elżbieta Kuzyniak