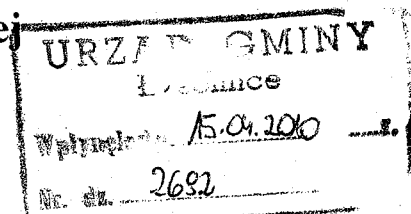


**Uchwała Nr 36/2010  
Składu Orzekającego Nr 4  
Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Bydgoszczy  
z dnia 06 kwietnia 2010 roku**



w sprawie : *opinia o sprawozdaniu rocznym Wójta o przebiegu wykonaniu budżetu Gminy Łysomice za 2009 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 :***

*Halina Paszkowska* - Członek Kolegium RIO

***Członkowie Składu :***

*Andrzej Graczyk* - Członek Kolegium RIO

*Robert Pawlicki* - Członek Kolegium RIO

**opiniuje pozytywnie**

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2009 rok .

## Uzasadnienie

Wójt Gminy Łysomice wykonując dyspozycję art. 199 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych w związku art. 121 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych przedłożył w terminie Regionalnej Izby Obrachunkowej, sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki za 2009 rok.

Biorąc pod uwagę powyższe sprawozdanie jak i sprawozdania budżetowe obrazujące realizację dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu gminy, dotacji i wydatków z wykonania zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań realizowanych w ramach porozumień, a także wykonania planu finansowego zakładów budżetowych i funduszy celowych - Skład Orzekający stwierdza, co następuje :

1. Rada Gminy zatwierdziła budżet na 2009 r. po stronie dochodów w wysokości 22.090.704 zł i po stronie wydatków w wysokości 26.650.432 zł, czyli z planowanym deficytem budżetowym w kwocie 4.559.728 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 31 grudnia 2009 wyniósł:

– po stronie dochodów	25.488.207 zł,
– po stronie wydatków	30.095.016 zł,
– planowana nadwyżka	4.606.809 zł.

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z kredytów i pożyczek.

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 26,4 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 57,6 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 16,0 %.

Realizacja dochodów za 2009 rok w stosunku do wielkości planu rocznego wyniosła 112,9 % i według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

– dochody własne	125,2 % ,
– subwencja ogólna	100,0 %,
– dotacje celowe	90,0 %.

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 18.387.431 zł., w tym do najwyżej wykonanych należą :

– podatek od nieruchomości	5.028.919 zł, tj.	114,5 % planu.
– udziały w podatku dochodowym	4.621.469 zł, tj.	93,4 % planu
– dochody z majątku	266.981 zł, tj.	145,9 % planu
– podatek od środków transportowych	224.255 zł, tj.	119,9 % planu
– podatek rolny	868.954 zł, tj.	100,3 % planu
– podatek od czynności cywilno-prawnych		

i opłata skarbową

1.143.987 zł, tj. 148,5 % planu

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Gminy w wysokości 6.718.823 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 5.981.258 zł.

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

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 3.671.596 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

- własne 834.066 zł, tj. 63,7 % planu,
- zlecone 2.690.799 zł, tj. 99,7 % planu,
- realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej 2.000 zł, tj. 100,0 % planu,
- realizowane w ramach porozumień z jst 53.931 zł, tj. 100,0 % planu,
- otrzymane z funduszy celowych 90.800 zł, tj. 454,0 % planu.

Stosunkowo nisko wykonano dochody z tytułu dotacji na zadania własne 63,7 % planu. W sprawozdaniu nie podano przyczyn odchyień w stosunku do wielkości planowanych.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 62,3 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 37,7 %.

Realizacja wydatków ogółem za 2009 rok wyniosła 26.904.697 zł, to jest 83,4 % planu, w tym wydatków bieżących 90,6 % i wydatków majątkowych 87,3 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 8.925.102 zł, w tym: wynagrodzeń 7.471.037 zł, pochodnych 1.454.065 zł, wykonano: 8.068.828 zł, co stanowi 90,4 % planu po zmianach, w tym: wynagrodzenia 6.819.069 zł, co stanowi 91,3 % planu, pochodne od wynagrodzeń 1.249.758 zł, co stanowi 85,9 % planu po zmianach.

Wydatki inwestycyjne w 2009 roku zostały zrealizowane w kwocie 9.895.147 zł. co stanowi 87,3 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w sprawozdaniu ze wskazaniem przyczyn odchyień w stosunku do wielkości planowanych.

Dotacje z budżetu Gminy zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 100,0 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Wójta za 2009 rok, budżet jednostki zamknął się nadwyżką w wysokości 1.873.153 zł wobec planowanego rocznego deficytu w wysokości 4.606.809 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2009 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 818.026 zł. Spłacono kwotę 818.026 zł, co stanowi 100,0 % planu.

Gmina posiadała w budżecie środki na realizację w 2009 roku spłat rat zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu. Ze sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec 2009 roku zadłużenie jednostki wyniosło 7.971.873 zł, co stanowi 27,7 % dochodów wykonanych ogółem.

5. Przedłożone sprawozdanie zawiera wykaz jednostek budżetowych które utworzyły rachunki dochodów własnych oraz zestawienie dochodów własnych i wydatków nimi sfinansowanych .

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

- fundusze celowe – 36,5 % planowanej kwoty przychodów i 90,2 % planowanej kwoty kosztów.
- zakłady budżetowe – 100,1 % planowanej kwoty przychodów i 100,0 % planowanej kwoty kosztów.

Przebieg realizacji zadań przez w/w formę organizacyjno-prawną został omówiony w sprawozdaniu.

7. 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  
*[Podpis]*  
Małgorzata Paszkowska

Pouczenie :

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