

Załącznik Nr 9  
do protokołu Nr XII/M  
z dnia 29.09.2011r.

*J*



Regionalna Izba Obrachunkowa  
w Bydgoszczy

Bydgoszcz, dnia 12 września 2011 r.

RIO - SO-1 - 4203 - 16/2011

Urząd Miejski w Szubinie  
SEKRETARIAT  
Wpł. 11. WRZ. 2011  
L.dz. FB  
Podpis 6434/S *QA*

Pan  
**Ignacy Pogodziński**  
Burmistrz Szubina

W załączeniu przesyłam Uchwałę Nr 16/I/2011 Składu Orzekającego Nr 1 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 12 września 2011 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Szubina informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2011 roku.

ZASTĘPCA PREZBSA  
Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Bydgoszczy  
*[Signature]*  
mgr Włodzimierz Bartkowiak

**Uchwała Nr 16/I/2011**  
**Składu Orzekającego Nr 1**  
**Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy**  
**z dnia 12 września 2011 roku**

**w sprawie:** wydania opinii o przedłożonej przez Burmistrza Szubina informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2011 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 oraz z 2010 r. Nr 238 poz. 1578) 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 Bartkowiak*

*Andrzej Tatkowski*

**uchwalił, co następuje:**

zaopiniować **pozytywnie** informację Burmistrza Szubina o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2011 roku.

**Uzasadnienie**

Burmistrz Szubina, 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 0050.1.116.2011 z dnia 30 sierpnia 2011 roku przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2011 roku, zwaną dalej „informacją” wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej (dalej WPF) oraz informacją o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury.

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

- szczegółowość opracowania zgodnie z podjętą przez Radę Miejską w Szubinie w dniu 30 września 2010 roku Uchwałą Nr LII/428/10 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,
- 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 2011 roku.

Z przedłożonej przez Burmistrza Szubina informacji oraz sprawozdań budżetowych wynika, że w okresie I półrocza 2011 roku osiągnięto dochody w kwocie 30.994.820,53 zł, co stanowi 50,8 % planu określonego w budżecie.

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

- subwencja ogólna – 12.409.646,00 zł, co stanowi 40,0 % ogółu dochodów,
- dochody własne – 10.791.736,81 zł, co stanowi 34,8 % ogółu dochodów,
- dotacje celowe – 5.709.160,66 zł, co stanowi 18,4 % ogółu dochodów,
- środki z Unii Europejskiej – 2.084.277,06 zł, co stanowi 6,7 % ogółu dochodów.

Dochody budżetowe w podziale na bieżące i majątkowe wynoszą odpowiednio: 29.279.603,98 zł i 1.715.216,55 zł.

Gmina zaplanowała dochody przeznaczone na realizację zadań finansowanych i współfinansowanych ze środków unijnych w wysokości 6.653.203,00 zł. W I półroczu 2011 roku na realizację powyższych zadań łącznie z wkładem własnym wydatkowano 2.603.657,10 zł.

Wydatki budżetowe ogółem wykonano w I półroczu 2011 roku w wysokości 30.914.995,13 zł, tj. na poziomie 43,8 % planu. Wydatki bieżące w kwocie 27.888.345,58 zł stanowią 90,2 % ogółu poniesionych wydatków. Natomiast wykonanie wydatków bieżących w stosunku do planu stanowi 52,9 %. Wydatki majątkowe, które w całości stanowią wydatki inwestycyjne, zrealizowano w kwocie 3.026.649,55 zł, co stanowi 9,8 % ogółu wykonanych wydatków. Plan wydatków inwestycyjnych zrealizowano w 17,0 %. W informacji omówiono realizację zadań inwestycyjnych, zwracając uwagę na poziom poniesionych nakładów.

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

Wynik wykonania budżetu Gminy Szubin za I półrocze 2011 roku stanowi nadwyżka budżetowa w wysokości 79.825,40 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 9.532.426,00 zł.

Skład Orzekający nie stwierdził rozbieżności pomiędzy danymi ujętymi w informacji a wielkościami wykazanymi w sprawozdaniach budżetowych oraz w uchwale budżetowej.

Zgodnie z wymogiem art. 266 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w informacji dotyczącej kształtowania się WPF omówiono przebieg realizacji wieloletnich przedsięwzięć.

Według Rb-Z – kwartalnego sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2011 roku kwota zobowiązań Gminy zaliczanych do długu publicznego wynosi 14.879.213,12 zł, tj. 24,4 % planowanych dochodów. Zobowiązania wymagalne wyniosły 3.862,40 zł. W informacji nie podano przyczyn ich powstania.

Przychody budżetu w I półroczu 2011 roku wyniosły 4.782.659,47 zł, w tym z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek 4.533.792,19 zł. Rozchody budżetu w omawianym okresie dotyczyły spłaty kredytów i pożyczek i wyniosły 1.537.194,00 zł.

W informacji dotyczącej planów finansowych instytucji kultury odniesiono się do stanu należności i zobowiązań tych podmiotów, zgodnie z art. 265 pkt 1 ustawy o finansach publicznych.

Skład Orzekający Nr 1 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy ocenia, że informacje zostały opracowane zgodnie z wymogami wynikającymi z przepisów ustawy o finansach publicznych oraz zakresem określonym przez organ stanowiący Gminy Szubin.

Biorąc powyższe pod uwagę orzeczono jak w sentencji.

*Przewodnicząca Składu Orzekającego*  
Członek Kolegium  
Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Bydgoszczy  
*Lidia Dudek*  
mgr Lidia Dudek

**Pouczenie:**

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