

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
we WROCŁAWIU
ZESPÓŁ w WAŁBRZYCHU
Al. Wyzwolenia 20, tel. 8424797, fax 6656869
58-300 WAŁBRZYCH

Wałbrzych, dnia 6 września 2016 r.

SO.WB.III.0010.168.2016

Pan
Jerzy Ulbin
Wójt Gminy Dobromierz
Urząd Gminy Dobromierz
Plac Wolności 24
58-170 DOBROMIERZ

W załączeniu przesyłam uchwałę nr III/168/2016 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 6 września 2016 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Wójta Gminy Dobromierz informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 roku.

Do wiadomości:
Przewodnicząca Rady Gminy

ZASTĘPCA PREZESA
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
we Wrocławiu
Marek Głód

Uchwała Nr III/168/2016
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 6 września 2016 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Wójta Gminy Dobromierz informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 4, art. 19 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 roku, poz. 885, ze zm.) oraz zarządzenia Nr 1/12 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej z 1 lutego 2012 roku w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących, ze zmianami, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w osobach:

- Danuta Jonas – przewodnicząca Składu Orzekającego,
- Marek Głód – członek Składu Orzekającego,
- Ewelina Kruk-Florkowska – członek Składu Orzekającego,

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Wójta Gminy Dobromierz informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 roku.

Uzasadnienie

Skład Orzekający wydał niniejszą opinię na podstawie analizy danych i informacji zawartych w sprawozdaniach z wykonania procesów gromadzenia środków publicznych i ich rozdysponowania o symbolu „Rb” sporządzonych za okres od początku roku do 30 czerwca 2016 r. oraz w przedłożonej 30 sierpnia 2016 r. przez Wójta Gminy Dobromierz informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2016 roku.

I. Przedłożone na podstawie art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885, ze zm.) Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu - Zespół w Wałbrzychu sprawozdania za I półrocze 2016 r., były przedmiotem badania przez Skład Orzekający w zakresie przestrzegania obowiązujących zasad określonych w ustawie o finansach publicznych i rozporządzeniach Ministra Finansów, tj. w rozporządzeniu z 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. z 2016 r. poz. 1015), rozporządzeniu z 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. z 2014 r. , poz. 1773) oraz w rozporządzeniu z 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2014 r. poz.1053 ze zm.).

II. Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2016 roku, III Skład Orzekający stwierdza, że:

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych oraz przychodów i rozchodów wykazany w informacji uwzględnia zmiany wynikające z uchwał i zarządzeń organów gminy. Kwoty dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej są zgodne z kwotami wykazanymi przez dysponenta środków.
2. Dane liczbowe prezentowane Radzie Gminy przez Wójta w informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 roku są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.
3. Wykonanie budżetu za I półrocze 2016 roku przedstawia się następująco:
 - a) dochody ogółem 10.213.813,07 zł co stanowi 48,48% planu, z tego:
 - dochody bieżące 10.046.130,43 zł (50,90%),
 - dochody majątkowe 167.682,64 zł (12,60%), w tym ze sprzedaży majątku 27.682,64 zł (3,69%),
 - b) wydatki ogółem 9.455.750,31 zł, co stanowi 46,10 % planu, z tego:
 - wydatki bieżące 9.264.354,31 zł (49,09%),
 - wydatki majątkowe 191.396,00 zł (11,68%).

W wyniku realizacji dochodów w 48,48% i wydatków w 46,10% wielkości planowanych za I półrocze 2016 r. budżet gminy zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 758.062,76 zł, przy planowanej nadwyżce 555.633,00 zł.

Wykonanie wydatków inwestycyjnych wyniosło 11,68% a ich udział w wydatkach ogółem stanowił 2,02%. W informacji odniesiono się do niskiego wykonania wydatków inwestycyjnych - realizacja większości zadań nastąpi w II półroczu 2016 r.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 781.776,12 zł, przy planowanej jego wysokości dodatniej w kwocie 863.506,83 zł.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w kwocie 27.078,45 zł (plan 241.421,00 zł), natomiast wydatkowano 58.441,68 zł (plan 359.354,25 zł).

Zadłużenie gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wyniosło 6.699.867,50 zł, co stanowi 31,80 % planowanych dochodów ogółem, stanowiące kredyty, pożyczki długoterminowe oraz obligacje komunalne. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

W informacji wykazano stan należności wymagalnych, które wyniosły 1.659.373,92 zł.

W I półroczu nie zaciągnięto żadnych zobowiązań, dokonano natomiast spłaty kredytów i pożyczek na kwotę 348.062,50 zł (plan 693.555,00 zł).

4. W informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 r. przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł, omówiono wydatki budżetowe, w tym inwestycyjne. Wyodrębniono również wydatki realizowane w ramach funduszu sołeckiego.

Przedstawiono informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć.

5. Dochody uzyskane z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w 82,17% poniesiono na realizację zadań określonych w programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zwalczania narkomanii (dochody 53.850,62 zł, wydatki 44.248,85 zł).

6. W informacji zamieszczono wielkości dotyczące opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które zrealizowano w kwocie 296.897,88 zł, natomiast wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 329.390,29 zł.

7. Dochody uzyskane z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 22.325,63 zł w 37,80% zostały przeznaczone na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej (wykonanie wydatków 8.440,00 zł).

8. Przedłożono informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Dobromierzu. Kwota wykonania przychodów z tytułu dotacji dla instytucji kultury jest zgodna z kwotą dotacji wykazaną w informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy. Kwoty zobowiązań i należności wykazane w sprawozdaniach są zgodne z kwotami wykazanymi w informacji.

Skład Orzekający po dokonaniu analizy przedłożonych materiałów o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2016 r. postanowił jak w sentencji wskazując, że ocena realizacji zaplanowanych środków publicznych pod kątem celowości i gospodarności należy do wyłącznej właściwości Rady Gminy w Dobromierzu.

Od niniejszej uchwały przysługuje zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Danuta Jonas
Danuta Jonas