

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

SO.WB.III.0010.201.2017

Wałbrzych, dnia 12 września 2017 r.

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

Urząd Gminy Dobromierz
Plac Wolności 24
4695/17/DG
Wpłynęło dn. 18-09-2017
Przyjęto przez:
Janina Bojarska

01V002459

W załączeniu przesyłam uchwałę nr III/201/2017 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 12 września 2017 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Wójta Gminy Dobromierz informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku.

Do wiadomości:
Przewodnicząca Rady Gminy

ZASTĘPCA PRZESŁA
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
we Wrocławiu

Marek Głód

Uchwała nr III/201/2017
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 12 września 2017 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Wójta Gminy Dobromierz informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2016 r. poz. 561) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1870, z późn. zm.) oraz zarządzenia nr 4/17 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 21 marca 2017 r. w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących, z późn. zm., 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 2017 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 2017 r. oraz w przedłożonej 30 sierpnia 2017 r. przez Wójta Gminy Dobromierz informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2017 roku.

Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2017 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 2017 roku są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

3. Wykonanie budżetu za I półrocze 2017 roku przedstawia się następująco:

a) dochody ogółem 11.449.227,52 zł co stanowi 47,54% planu, z tego:

- dochody bieżące 11.365.600,02 zł (51,70%),

- dochody majątkowe 83.627,50 zł (3,98%), w tym ze sprzedaży majątku 83.627,50 zł (9,84%),

b) wydatki ogółem 11.121.188,60 zł, co stanowi 41,19 % planu, z tego:

- wydatki bieżące 10.750.983,88 zł (53,13%),

- wydatki majątkowe 370.204,72 zł (5,48%).

W wyniku realizacji dochodów 47,54% i wydatków 41,19% wielkości planowanych za I półrocze 2017 r. budżet gminy zamknął się nadwyżką budżetu w kwocie 328.038,92 zł, przy planowanym deficycie 2.913.358,28 zł.

Wykonanie wydatków inwestycyjnych wyniosło 5,48% a ich udział w wydatkach ogółem stanowił 3,33%. W informacji odniesiono się do niskiego wykonania wydatków inwestycyjnych - realizacja większości zadań nastąpi w II półroczu 2017 r.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest

wielkością dodatnią i wynosi 614.616,14 zł, przy planowanej jego wysokości dodatniej 1.748.693,25 zł.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w kwocie 163.714,34 zł (plan 1.220.658,27 zł), natomiast wydatkowano 370.427,66 zł (plan 5.274.459,17 zł).

Zadłużenie gminy na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 4.539.221,15 zł, co stanowi 18,85 % planowanych dochodów ogółem, z tego: kredyty, pożyczki 1.343.187,50 zł, obligacje komunalne 3.150.000,00 zł, leasing operacyjny 46.033,65 zł. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Należności wymagalne wyniosły 1.687.157,23 zł.

W I półroczu nie zaciągnięto przychodów zwrotnych, dokonano natomiast spłaty kredytów, pożyczek, obligacji komunalnych na kwotę 1.861.187,50 zł (plan 2.047.375,00 zł).

W informacji 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.

4. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w 62,13% poniesiono na realizację zadań określonych w programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zwalczania narkomanii (dochody 54.799,14 zł, wydatki 34.049,08 zł).

5. Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zrealizowano w kwocie 282.710,75 zł, natomiast wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 262.356,04 zł.

6. Dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 27.038,76 zł w 19,13% zostały przeznaczone na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej (wykonanie wydatków 5.175,00 zł).

7. 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 są zgodne z kwotami wykazanymi w sprawozdaniu.

Skład Orzekający po dokonaniu analizy przedłożonych materiałów o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2017 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