

Uchwała nr III/119/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 13 września 2018 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Wójta Gminy Dobromierz informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2018 roku

Na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ustawy z 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 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.) oraz zarządzenia nr 4/18 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z 28 marca 2018 r. w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w osobach:

- Danuta Jonas — przewodnicząca,
- Ewelina Kruk-Florkowska — członek,
- Marek Głód — członek,

wyduje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Wójta Gminy Dobromierz informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2018 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 2018 r. oraz w przedłożonej 29 sierpnia 2018 r. przez Wójta Gminy Dobromierz informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2018 roku.

Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2018 roku, 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 2018 roku są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

3. Wykonanie budżetu za I półrocze 2018 roku przedstawia się następująco:

a) dochody ogółem 13.534.773,07 zł co stanowi 41,41% planu, z tego:

- dochody bieżące 11.608.750,74 zł (51,14%),
- dochody majątkowe 1.926.022,33 zł (19,29%), w tym ze sprzedaży majątku 343.736,50 zł (35,81%),

b) wydatki ogółem 13.254.787,11 zł, co stanowi 33,38 % planu, z tego:

- wydatki bieżące 10.540.049,90 zł (49,87%),
- wydatki majątkowe 2.714.737,21 zł (14,61%).

W wyniku realizacji dochodów 41,41% i wydatków 33,38% wielkości planowanych za I półrocze 2018 r. budżet gminy zamknął się nadwyżką budżetu w kwocie 279.985,96 zł, przy planowanym deficycie 7.027.625,00 zł.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 1.068.700,84 zł, przy planowanej jego wysokości dodatniej w kwocie 1.566.957,60 zł. Wykonanie wydatków majątkowych wyniosło 14,61%, a ich udział w wydatkach ogółem stanowił 20,48%.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w kwocie 1.593.897,08 zł (18,66% planu), natomiast wydatkowano 2.167.408,77 zł

(15,89% planu).

Zadłużenie gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wyniosło 5.192.047,51 zł, co stanowi 15,89 % planowanych dochodów ogółem z tego: kredyty i pożyczki długoterminowe 945.812,50 zł, obligacje komunalne 4.150.000,00 zł oraz leasing operacyjny 96.235,01 zł. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

W I półroczu br. wyemitowano obligacje komunalne na kwotę 1.000.000,00 zł (plan 7.100.000,00 zł) oraz dokonano spłaty kredytów i pożyczek na kwotę 211.187,50 zł (plan 372.375,00 zł).

W informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2018 r. przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł, omówiono wydatki budżetowe, w tym inwestycyjne. Wyodrębniono również wydatki realizowane w ramach funduszu sołeckiego.

W informacji wykazano stan należności wymagalnych, które wyniosły 1.627.207,90 zł oraz podejmowane działania zmierzające do dochodzenia należności.

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

4. Dochody uzyskane z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w 75,17% poniesiono na realizację zadań określonych w programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zwalczania narkomanii (dochody 48.285,55 zł, wydatki 36.296,75 zł).

5. Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zrealizowano w kwocie 266.744,50 zł, natomiast wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 299.451,56 zł.

6. Dochody uzyskane z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 19.239,29 zł w 53% zostały przeznaczone na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej.

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. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły. Wg sprawozdania Rb-N wystąpiły należności wymagalne w kwocie 272,48 zł, których nie ujęto w informacji (str.120).

Skład Orzekający po dokonaniu analizy przedłożonych materiałów o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2018 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
Skład Orzekający
Danuta Jonas