

Urząd Gminy
w Dobrezu

Wpł.
dnia 10 09 2015



Nr 11640

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Bydgoszczy

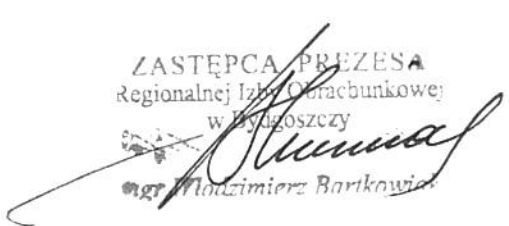
RIO-SO2-4203-7/2015

Bydgoszcz, dnia 8 września 2015 r.

Pan
Krzysztof Szala
Wójt Gminy
Dobrez

W załączeniu przesyłam uchwałę Nr 7/I/2015 Składu Orzekającego Nr 2 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonej przez Wójta Gminy Dobrez informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 r.

ZASTĘPCA PREZESA
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy


mgr Włodzimierz Bartkowiak

Uchwała Nr 7/I/2015
Składu Orzekającego Nr 2
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy
z dnia 8 września 2015 roku

w sprawie: wydania opinii o przedłożonej przez Wójta Gminy Dobrcz informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2015 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. 2012 1113 ze zm.) oraz Zarządzenia Nr 6/2011 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 22 kwietnia 2011 r. w sprawie składów orzekających i zakresu ich działania,

Skład Orzekający Nr 2 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, w osobach:

<i>Przewodniczący:</i>	<i>Włodzimierz Górzyński</i>
<i>Członkowie:</i>	<i>Lidia Dudek</i>
	<i>Andrzej Tatkowski</i>

uchwalił, co następuje:

zaopiniować **pozytywnie** informację Wójta Gminy Dobrcz o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2015 roku.

U z a s a d n i e n i e

Wójt Gminy Dobrcz zgodnie z przepisami art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2013 poz. 885 ze zm.), Zarządzeniem Nr 47/2015 z dnia 21 sierpnia 2015 roku przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2015 roku, zwaną dalej „informacją” wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej (dalej WPF) oraz informacją o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury i samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

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

- stopień zaawansowania realizacji budżetu gminy za I półrocze 2015 roku po stronie dochodów i wydatków budżetowych, w tym wydatków inwestycyjnych,
- wyjaśnienie przyczyn odchyleń od planu dochodów i wydatków budżetowych,
- 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 2015 roku.

Z przedłożonej przez Wójta Gminy Dobrez informacji oraz sprawozdań budżetowych wynika, że w okresie I półrocza 2015 roku osiągnięto dochody w kwocie 19 554 999,69 zł, co stanowi 53,92 % planu określonego w budżecie.

Dochody budżetowe w podziale na bieżące i majątkowe wynoszą odpowiednio: 18 507 747,44 zł oraz 1 047 252,25 zł. Dochody ze sprzedaży majątku wykonano w kwocie 133 106,35 zł, co stanowi 53,24 % planu. W informacji z wykonania budżetu przedstawiono postępowanie w zakresie realizacji dochodów podatkowych gminy, w tym w odniesieniu do zaległości z tytułu podatków od osób fizycznych i prawnych. Należności wymagalne według sprawozdania Rb-N wynoszą na koniec czerwca 2015 roku 2 130 618,69 zł, są wyższe od analogicznego okresu roku ubiegłego o 391 814,44 zł. W informacji omówiono działania zmierzające do wyegzekwowania zaległości z tytułu podatków lokalnych oraz należności wymagalnych z tytułu dostaw wody i pozostałych usług świadczonych przez zakład budżetowy.

Gmina zaplanowała dochody przeznaczone na realizację zadań finansowanych i współfinansowanych ze środków unijnych w wysokości 3 178 259,22 zł. W I półroczu 2015 roku na realizację powyższych zadań łącznie z wkładem własnym wydatkowano 1 391 452,08 zł. Wydatki budżetowe ogółem wykonano w I półroczu 2015 roku w wysokości 17 052 866,79 zł, tj. na poziomie 45,70 % planu. Wydatki bieżące w kwocie 15 868 778,64 zł stanowią 93,05 % ogółu poniesionych wydatków. Natomiast wykonanie wydatków bieżących w stosunku do planu stanowi 49,54 %. Wydatki majątkowe, które w całości stanowią wydatki inwestycyjne, zrealizowano w kwocie 1 184 088,15 zł, co stanowi 6,95 % ogółu wykonanych wydatków. Plan wydatków inwestycyjnych zrealizowano w 22,40 %.

Z analizy planu i wykonania wydatków budżetowych wynika, że wykonane wydatki nie przekraczają planu..

Dochody bieżące przewyższają wydatki bieżące, co jest zgodnie z wymogiem art. 242 ustawy o finansach publicznych. Nadwyżka operacyjna wynosi 2 638 968,80 zł.

Wynik wykonania budżetu Gminy Dobrez za I półrocze 2015 roku stanowi nadwyżka budżetowa w wysokości 2 502 132,90 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 1 052 000,00 zł. Skład Orzekający nie stwierdził rozbieżności pomiędzy danymi ujętymi w informacji, a wielkościami wykazanymi w sprawozdaniach budżetowych oraz w uchwale budżetowej. Według Rb-Z – kwartalnego sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2015 roku kwota zobowiązań gminy zaliczanych do długu publicznego wynosi 8 193 133,68 zł, tj. 22,59 % planowanych dochodów, w tym 46 639,68 zł stanowi wykup wierzytelności.

Zgodnie z wymogiem art. 266 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w informacji dotyczącej kształtowania się WPF odniesiono się do realizacji zaplanowanych przedsięwzięć. Relacje o których stanowi art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych są zachowane

Zobowiązania wymagalne nie występują.

Przychody budżetu w I półroczu 2015 roku wyniosły 2 367 422,67 zł., w tym zaciągnięte pożyczki i kredyty 1 228 357,00 zł.

Rozchody budżetu w omawianym okresie wyniosły 560 000,00 zł.

W informacji dotyczącej planów finansowych instytucji kultury i samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej odniesiono się do stanu należności i zobowiązań tych podmiotów, zgodnie z art. 265 pkt 1 ustawy o finansach publicznych. Jak wynika z informacji zarówno Gminna Przychodnia w Dobrezu jak i instytucje kultury nie posiadają należności jak i zobowiązań wymagalnych.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy ocenia, że informacje przedstawiają wykonanie budżetu za okres I półrocza 2015 r. Biorąc powyższe pod uwagę orzeczono jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
(podpis)
mgr Włodzimierz Górzyński

Pouczenie:

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