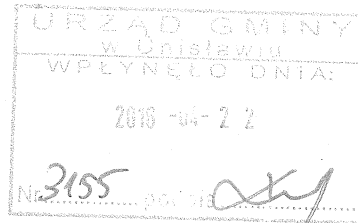




Regionalna Izba Obrachunkowa
w Bydgoszczy
Zespół Zamiejscowy w Toruniu

Toruń, dnia 18 kwietnia 2016 r.

RIO-SO6-4204-12/2016



P. Słabak
18.04.2016

Szanowny Pan
Jakub Danielewicz
Wójt Gminy
Unisław

Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy – Zespół Zamiejscowy
w Toruniu przedkłada w załączeniu Uchwałę Nr 12/S/2016 Składu Orzekającego Nr
6 z dnia 18 kwietnia 2016 r. dotyczącą opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu za
2015 rok Gminy Unisław.

Z up. Prezesa
Halina Paszkowska
Halina Paszkowska
Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

Uchwała Nr 12/S/2016
Składu Orzekającego Nr 6
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 18.04.2016 roku

w sprawie : wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Unisław sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2015 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy.

Działając na podstawie art. 13 pkt 5 w związku z art.19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach rachunkowych (Dz. U. z 2012r. poz. 1113 z późn. zm), art. 267 ust.3 w związku z art. 270 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz.885 z późn. zm.), oraz Zarządzenia Nr 3/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 22 stycznia 2016 r. w sprawie składów orzekających i zakresu ich działania,

Skład Orzekający w osobach:

Przewodniczący Składu :

Robert Pawlicki - *Członek Kolegium RIO*

Członkowie Składu :

Halina Paszkowska - *Członek Kolegium RIO*

Aleksandra Kwiatkowska - *Członek Kolegium RIO*

opiniuje pozytywnie

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2015 rok .

Uzasadnienie

Wójt Gminy Unisław wykonując dyspozycję art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013r. poz.885 z późn.zm), przedłożył w terminie Regionalnej Izby Obrachunkowej, sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki za 2015 rok.

Biorąc pod uwagę powyższe sprawozdanie jak i sprawozdania budżetowe obrazujące realizację dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu gminy, dotacji i wydatków z wykonania zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań realizowanych w ramach porozumień, Skład Orzekający stwierdza, co następuje :

1. Rada Gminy zatwierdziła budżet na 2015 r. po stronie dochodów w wysokości 24.433.100zł i po stronie wydatków w wysokości 26.293.100 zł, czyli z planowanym deficytem budżetowym w kwocie 1.860.000 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 31 grudnia 2015 r. wyniósł:

– po stronie dochodów	25.914.152,21 zł,
– po stronie wydatków	26.960.474,21 zł,
– planowanym deficytem	1.046.322,00 zł.

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z kredytów i pożyczek, oraz wolnych środków.

Powyższe wielkości budżetowe zarówno po stronie planu jak i wykonania są zgodne z danymi wynikającymi ze sprawozdań o symbolu Rb-NDS, Rb-27S i Rb-28S.

2. W 2015 roku Gmina uzyskała dochody w kwocie 25.309.661,51 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 1.846.338,08 zł. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 97,7% , w tym dochodów bieżących 97,5% oraz dochodów majątkowych 99,3% .

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 36,9 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 38,9 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 24,2%.

Realizacja dochodów za 2015 rok w stosunku do wielkości planu rocznego według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

– dochody własne	94,9 % ,
– subwencja ogólna	100,0 % ,
– dotacje celowe	98,5 %

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 9.577.345,28 zł., w tym do najwyższej wykonanych należą :

– podatek od nieruchomości	2.608.280,77 zł, tj. 97,2 % planu,
– udziały w podatku dochodowym	2.991.565,32 zł, tj.100,7 % planu,
– podatek od środków transportowych	108.600,10 zł, tj. 69,7 % planu,
– podatek rolny	855.324,95 zł, tj. 93,4 % planu,
- podatek od czynności cywilno-prawnych	138.325,99 zł, tj.108,5 % planu.

Ze sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych sporządzonego na koniec 2015 roku stan należności wymagalnych wyniósł 1.830.895,01 zł co stanowi 7,2%

wykonanych dochodów i 19,1 % dochodów własnych. Skład Orzekający zauważa wzrost w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o kwotę 297.601,08 zł.

Ze Sprawozdania z wykonania budżetu za 2015 rok, wynika, że jednostka podejmowała działania w celu ściągnięcia należności wymagalnych poprzez wysyłanie upomnień do dłużników oraz wystawianie tytułów wykonawczych i kierowanie ich do organów egzekucyjnych.

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Gminy w wysokości 9.568.019 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 7.229.518 zł.

Wskaźnik procentowy wykonania subwencji oświatowej w stosunku do planu wyniósł 100,0%.

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 6.164.297,23 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano w szczególności na zadania:

- własne 2.671.508,91 zł, tj. 97,9 % planu,
- zlecone 3.152.580,82 zł, tj. 98,9 % planu.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 89,6 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 10,4 %.

Realizacja wydatków ogółem za 2015 rok wyniosła 23.852.977,02 zł, to jest 88,5 % planu, w tym wydatków bieżących 87,5 % i wydatków majątkowych 96,6%.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 10.646.262,58 zł, wykonano: 9.668.733,31 zł, co stanowi 90,8 % planu po zmianach.

Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące były niższe niż wykonane dochody bieżące.

Wydatki inwestycyjne w 2015 roku zostały zrealizowane w kwocie 2.701.686,70 zł. co stanowi 96,6 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w sprawozdaniu.

Dotacje z budżetu Gminy dla jednostek sektora finansów publicznych oraz spoza sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 89,9 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Wójta za 2015 rok, budżet jednostki zamknął się nadwyżką w wysokości 1.456.684,49 zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 1.046.322 zł.

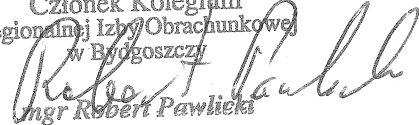
Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2015 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 1.940.000 zł. Natomiast spłacono kwotę 1.940.000 zł.

Gmina posiadała w budżecie środki na realizację w 2015 roku spłat rat zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu. Ze sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec 2015 roku zadłużenie jednostki wyniosło 9.386.575,93 zł.

5. Przedłożone sprawozdanie zawiera wykaz jednostek budżetowych które utworzyły rachunki dochodów własnych oraz zestawienie dochodów własnych i wydatków nimi sfinansowanych .
6. Załączona do sprawozdania z wykonania budżetu informacja o stanie mienia komunalnego wypełnia kryteria określone w art.267 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.
7. Przyjęty tryb publikacji sprawozdania rocznego zgodny z obowiązującymi przepisami prawa .

W świetle powyższego Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego
Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy



Ingr Robert Pawliński

Pouczenie :

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