

Protokół Komisji Rewizyjnej

z czynności kontrolnych przeprowadzonych w zakresie kontroli wykonania budżetu Gminy Mieroszów za 2017 rok, analiza sprawozdania Burmistrza Mieroszowa w zakresie realizacji budżetu Gminy, zapoznanie z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2017 rok i przyjęcie opinii Komisji Rewizyjnej dot. wykonania budżetu Gminy za 2017 rok.

Data rozpoczęcia czynności kontrolnych : 15 maja 2018 r.

Data zakończenia czynności kontrolnych : 5 czerwca 2018 r.

Kierownik jednostki kontrolowanej: Burmistrz Mieroszowa - Marcin Raczyński

Adres kontrolowanej jednostki: Pl. Niepodległości 1, 58-350 Mieroszów

Komisja Rewizyjna oświadcza, że kontrola wykonania budżetu Gminy Mieroszów za 2017 rok została przeprowadzona na podstawie § 91 ust.1, ust. 2 Statutu Gminy (Uchwała Nr XII/46/07 Rady Miejskiej Mieroszowa z dnia 27 czerwca 2007 roku ze zm.), cyt.:

1. zgodności z prawem,
2. gospodarności,
3. rzetelności,
4. celowości,
5. zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym,
6. wykonanie budżetu Gminy,
7. gospodarkę finansową kontrolowanych podmiotów.

Jako dowody zostały wykorzystane w szczególności:

1. dokumenty
2. wyjaśnienia kontrolowanych.

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielała Skarbnik Gminy – Pani Iwona Zatorska – Wojciechowska.

KONTROLA WYKONANIA BUDŻETU GMINY MIEROSZÓW ZA 2017 ROK

Przebieg, pozyskane dokumenty do kontroli, ustalenia – podstawa prawna.

Podstawą prawną dokonania kontroli wykonania budżetu Gminy Mieroszów za 2017 rok jest:

- Ustawa z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U.z 2017 r. poz. 1875 ze zm.)
- Ustawa z dnia 27.08.2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2017 poz. 2077 ze zm.);
- Statut Gminy Mieroszów (Uchwała Nr XII/46/07 Rady Miejskiej Mieroszowa z dnia 27 czerwca 2007 roku ze zm.).

W oparciu o artykuł 18 a ustawy o samorządzie gminnym:

ust. 1 Rada Gminy kontroluje działalność wójta, gminnych jednostek organizacyjnych oraz jednostkę pomocniczą gminy, w tym celu powołuje Komisję Rewizyjną;

ust. 3 Komisja Rewizyjna opiniuje wykonanie budżetu Gminy i występuje do Rady Gminy w sprawie udzielenia lub nieudzielenia absolutorium wójtowi. Wniosek w sprawie absolutorium podlega zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową .

Natomiast zapisy § 91 ust. 2 pkt. 1 i 2 Statutu Gminy Mieroszów dają uprawnienia do prowadzenia kontroli przez Komisję Rewizyjną w szczególności wykonania budżetu Gminy a także kontroli gospodarki finansowej kontrolowanych podmiotów.

W toku prowadzonej kontroli wykonania budżetu Gminy Mieroszów Komisja Rewizyjna zapoznała się z następującymi dokumentami:

- Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Mieroszów za 2017 rok;

- Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Mioszów w 2017 roku;
- Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego za 2017 rok Mioszowskiego Centrum Kultury;
- Uchwała nr XIII/13/2018 składu orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 18 kwietnia 2018 roku w sprawie pozytywnej opinii o sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Gminy Mioszów za 2017 rok.

Budżet Gminy Mioszów na 2017 rok został przyjęty Uchwałą budżetową Gminy Mioszów Nr XXXIII/156/16 Rady Miejskiej Mioszowa z dnia 28 grudnia 2016 roku. Plan dochodów na początku roku wynosił 29 312 446,30 zł w tym dochody bieżące w kwocie 25 863 942,30 zł i majątkowe 3 448 504,00 zł

Pierwotny plan wydatków uchwalony na 2017 rok wynosił 29 606 728,35 zł, z czego wydatki bieżące ustalono na poziomie 25 969 564,35 zł, a kwotę 3 637 164,00 zł stanowiły wydatki majątkowe.

W trakcie realizacji budżetu dokonywane były na bieżąco zmiany w planie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów w oparciu o Uchwały Rady Miejskiej Mioszowa oraz Zarządzenia Burmistrza.

Analiza wykonania budżetu Gminy Mioszów dotyczyła następujących elementów:

- dochody budżetowe
- wydatki budżetowe
- zobowiązania
- zadania inwestycyjne
- stan mienia komunalnego
- Wieloletnia Prognoza Finansowa
- informacja o przebiegu wykonania planu finansowego MCK za 2017 rok

1. Dochody budżetowe

W oparciu o przedstawione sprawozdanie finansowe z wykonania budżetu Gminy Mioszów za 2017 r. ustalono, że plan dochodów ogółem na 2017 rok na podstawie uchwały budżetowej wynosił 29 312 446,30 zł. Po zmianach dokonywanych uchwałami Rady Miejskiej

Mioszowa a także Zarządzeniami Burmistrza Mioszowa według stanu na 31.12.2017 roku planowane dochody ogółem stanowiły kwotę 31 503 742,93 zł, w tym majątkowe 4 030 343,49 zł to dochody majątkowe.

W roku 2017 dochody budżetu Gminy Mioszów ogółem zostały wykonane na kwotę 28 219 302,75 zł, w tym dochody majątkowe na kwotę 3 115 617,48 zł

Dochody za 2017 rok oraz wykonanie przedstawia poniższa tabela :

Dochody	Plan na 2017 rok	Wykonanie na dzień 31.12.2017 roku	%
Dochody ogółem w tym:	31 503 742,93 zł	28 219 302,75 zł	89,6
▪ bieżące	27 473 399,44 zł	25 103 685,27 zł	91,4
▪ majątkowe	4 030 343,49 zł	3 115 617,48 zł	77,3

Porównanie dochodów bieżących i majątkowych w latach 2015 – 2017 przedstawiają poniższe tabele:

Dochody bieżące w latach		
XII 2015	XII 2016	XII 2017
22 101 932,10 zł	23 860 632,06 zł	25 103 685,27 zł

Dochody majątkowe w latach		
XII 2015	XII 2016	XII 2017
1 636 043,87 zł	472 083,31 zł	3 115 617,48 zł

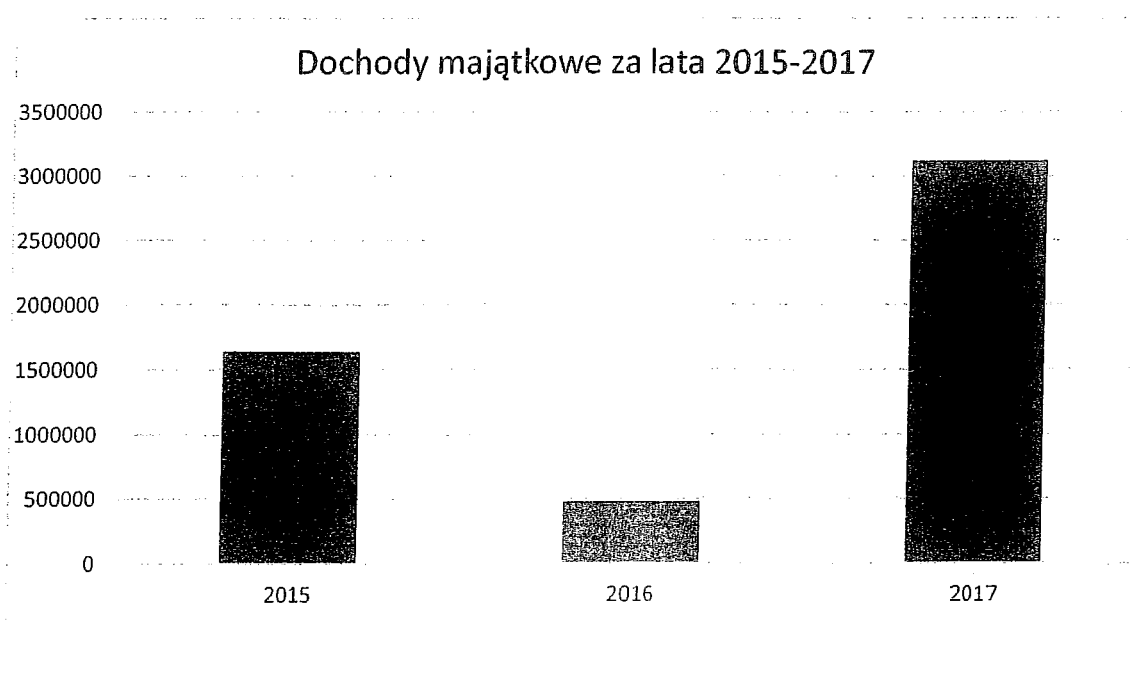
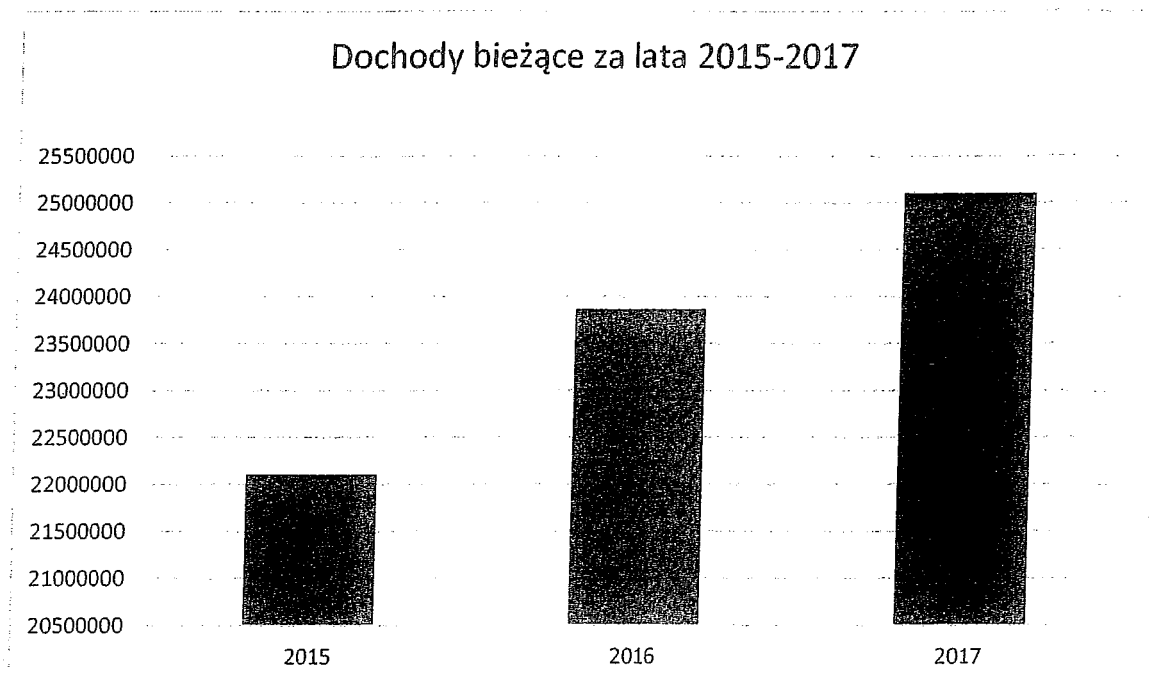
Wykonane w 2017 r. dochody ogółem to kwota 25 103 685,27 zł, która w odniesieniu do wykonania dochodów w tym samym okresie w roku 2016 jest wyższa o 1 243 053,21 zł, natomiast w porównaniu do roku 2015 jest wyższa o 3 001 753, 17 zł.

Najistotniejsze źródła dochodów Gminy Mioszów przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Plan na 2017 rok	Wykonanie na dzień 31.12.2017 roku	%
Dochody własne	11 845 364,41 zł	9 368 682,39 zł	79,1
Transfery z budżetu państwa	16 815 053,15 zł	16 706 990,56 zł	99,4
Środki z innych źródeł na dofinansowanie inwestycji Gminnych	2 836 991,52 zł	2 442 705,25 zł	86,1

Porównanie wykonania dochodów bieżących i majątkowych za lata 2017, 2016 oraz 2015 przedstawia poniższy wykres.

Wykres 1. Wykonanie dochodów Gminy Mieroszów za rok 2015, 2016 i 2017



Kopia wykresu ze słupkami ze sprawozdania Burmistrza Mieroszowa z wykonania budżetu gminy Mieroszków za 2017 r.

2. Wydatki budżetowe

Plan wydatków ogółem na 2017 rok w oparciu o Uchwałę Budżetową Gminy Mieroszków wynosił 29 606 728,35 zł z tego 3 637 164,00 zł stanowiły wydatki majątkowe. Natomiast po dokonanych zmianach na podstawie Uchwał Rady Miejskiej Mieroszowa oraz Zarządzeń Burmistrza Mieroszowa według stanu na dzień 31.12.2017 roku planowane wydatki ogółem to kwota 31 798 024,98 zł, z tego 4 443 864,45 zł to wydatki majątkowe.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku wydatki ogółem zostały wykonane na kwotę 28 296 184,68 zł, w tym wydatki majątkowe 3 611 912,45 zł

Kształtowanie się wydatków i rozchodów wg stanu na dzień 31.12.2017 r. w podstawowych grupach przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na dzień 31.12.2017 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2017 r.	% wykonania
1.	Spląty kredytów	1 216 890,22 zł	1 216 885,22 zł	99,99
2.	Wydatki ogółem	31 798 024,98 zł	28 296 184,68 zł	89,00
3.	Wydatki bieżące	27 354 160,53 zł	24 684 272,23 zł	90,2
4.	Wydatki majątkowe	4 443 864,45 zł	3 611 912,45 zł	81,3

Największy udział w realizacji wydatków w okresie sprawozdawczym miały następujące działy:

Lp.	Dział	Kwota	% udziału w budżecie
1.	Oświata i wychowanie	6 806 233,44 zł	24,1
2.	Pomoc społeczna	2 324 517,54 zł	8,5
3.	Administracja publiczna	3 720 636,42 zł	13,1
4.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 263 194,50 zł	8,0
5.	Gospodarka mieszkaniowa	4 083 392,34 zł	14,4

6.	Rodzina	4 956 330,94 zł	17,5
7.	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 116 384 ,632	3,9

3. Zobowiązania

Wykaz zobowiązań jednostek budżetowych Gminy Mioszów według działów na dzień 31.12.2017 roku przedstawia poniższa tabela:

Dział	Nazwa	Zobowiązania ogółem	tym wymagalne	
			Powstałe w latach ubiegłych	Powstałe w roku bieżącym
600	Transport i łączność	445 234,82 zł	-	-
700	Gospodarka mieszkaniowa	317 703,24 zł	-	181 973,97 zł
710	Działalność usługowa	12 496,80 zł	-	-
750	Administracja publiczna	268 917,20 zł	-	-
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p/poż	4 472,83 zł	-	-
801	Oświata i wychowanie	772 495,61 zł	-	172 568,05 zł
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	27 836,06 zł	-	2 334,33 zł
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	272 838,55 zł	-	1 200,10 zł
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	514,80 zł	-	-
851	Ochrona zdrowia	7 913,73 zł	-	-
852	Pomoc Społeczna	109 088,13 zł	-	14 229,82 zł
855	Rodzina	23 640,43 zł	-	11 003,22 zł
	Ogółem	2 263 152,20 zł	-	383 309,49 zł

W dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa zobowiązania wymagalne to przede wszystkim zobowiązania z tytułu nieuregulowanych w terminie wpłat na fundusze mieszkaniowe we wspólnotach mieszkaniowych na terenie gminy Mioszów. W dziale 900 zobowiązania wymagalne w kwocie 1 200,10 zł dotyczą niezapłaconej faktury za wywóz nieczystości płynnych. W dziale 801 zobowiązania wymagalne dotyczą nieodprowadzanych w terminie środków na ZFŚS.

W dziale 852 i 855 kwota 25 233,04 zł to zobowiązanie wymagalne z tytułu dostaw i usług

BS

4. Zadania inwestycyjne

W tabeli poniżej wyszczególniono zadania inwestycyjne ujęte w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2017 rok:

Lp.	Opis zadania	Plan na 2017 r.	Wykonanie ogółem	Środki własne	Środki zewnętrzne
1.	Wykonanie przebudowy ulicy Wysokiej w Mieroszowie wraz z remontem mostu przy ul. Powstańców	344 440,00 zł	76 379,85 zł	76379,85 zł	0,00 zł
2.	Przebudowa drogi do posesji nr 92 w Golińsku	7 380,00 zł	7 380,00 zł	7 380,00 zł	0,00 zł
3.	Wykonanie przystanków autobusowych w Sokołowsku	13 739,10 zł	13 739,10 zł	13 739,10 zł	0,00 zł
4.	Wykonanie nowych wiat przystankowych na terenie Gminy Mieroszków	18 399,57 zł	18 399,57 zł	18 399,57 zł	0,00 zł
5.	Przebudowa drogi gminnej ul. Leśnej w Mieroszowie	4 305,00 zł	4 305,00 zł	4 305,00 zł	0,00 zł
6.	Przebudowa drogi w Unisławiu Śląskim (dz. nr 421 i nr 460)	437 640,98 zł	403 310,98 zł	152 715,98 zł	250 595,00 zł
7.	Przebudowa drogi nr 116317D (km 0,00-0,272) ul. Radosna i ul. Unisławska w Sokołowsku (intensywne opady deszczu lipiec 2014 r.)	472 000,00 zł	438 118,08 zł	0,00 zł	0,00 zł
8.	Przebudowa drogi nr 116279D (km 0+000 – 0+650) ul. Unisławska w Sokołowsku – intensywne opady deszczu w dniach 30-31 listopada 2014 r.	16 255,00 zł	16 236,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
9.	Przebudowa drogi gminnej nr 116314D (km 0+000-0+350) w ciągu ul. Osiedle w Sokołowsku (intensywne opady deszczu lipiec 2014 r.	259 685,72 zł	255 795,72 zł	0,00 zł	0,00 zł
10.	Zwiększenie atrakcyjności oferty kulturalnej Mieroszowskiego Centrum Kultury poprzez przebudowę biblioteki oraz pomieszczeń przeznaczonych na studio nagrań oraz salę prób	1 064 900,00 zł	1 019 519,92 zł	194 630,19 zł	824 889,73 zł
11.	Termomodernizacja budynku Publicznej szkoły Podstawowej w Mieroszowie przy ul. Wolności 19	1 170 527,15 zł	1 160 687,15 zł	175 593,623 zł	985 093,52 zł
12.	Remont gminnych	25 000, 00 zł	21 402,00 zł	3 210,30 zł	18 191,70 zł

	wielorodzinnych budynków mieszkalnych w Mieroszowie przy ul. Krótkiej 3 i w Sokołowsku ul. Główna 12 a, ul. Główna 14, ul. Unisławska 2				
13.	Wykonanie instalacji ppoż w budynku Urzędu Miejskiego w Mieroszowie	8 733,00 zł	8 733,00 zł	8 733,00 zł	0,00 zł
14.	Informatyzacja Urzędu Miejskiego	17 000,00 zł	10 490,19 zł	10 490,19 zł	0,00 zł
15	Podłączenie budynków do zbiorczego systemu kanalizacyjnego w gminie Mieroszków – projekt realizowany przez ZGKiM Mieroszków spółka z o.o.	20 264,00 zł	20 262,33zł	20 262,33 zł	0,00 zł
16	Dofinansowywanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków	21 000,00 zł	21 000,00 zł	21 000,00 zł	0,00 zł
17	Ograniczenie niskiej emisji transportowej w Gminie Mieroszków poprzez budowę Park&Ride, Bike&Ride oraz wymianę oświetlenia na energooszczędne	40 000 ,00 zł	11 018,50 zł	4 202,78 zł	6 815,72 zł
18	Rewitalizacja przestrzeni publicznej na terenie gminy Mieroszków	100 000,00 zł	37 748,70 zł	5 662 ,31 zł	32 086,39 zł
19	Budowa oraz przebudowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej na terenie gminy Mieroszków	8 118,00 zł	8 118,00 zł	8 118,00 zł	0,00 zł
20	Budowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej w Mieroszowie przy ul. Stefana Żeromskiego	11 881 ,80 zł	11 881 ,80 zł	11 881 ,80 zł	0,00 zł
21	Rewitalizacja obiektów sportowych na terenie gminy Mieroszków- teren rekreacyjny przy ul Sportowej	76 169,85 zł	47 386,56 zł	47 386,56 zł	0,00 zł
	Razem	4 137 439,17 zł	3 611 912,45 zł	784 090,58 zł	2 117 672,06 zł

Suma środków finansowych wydatkowanych na inwestycje, które zostały zrealizowane w oparciu o zapisy Uchwały Budżetowej Gminy Mieroszków wyniosła **3 611 912,45 zł**. Wkład własny Gminy do inwestycji wyniósł **784 090,58 zł**, środki zewnętrzne uzyskane na realizację inwestycji gminnych to kwota **2 117 672,06 zł**.

5. Stan mienia komunalnego

Poniżej przedstawiona jest informacja o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2016 rok, zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt. 3 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2013 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) mienie komunalne Gminy Mieroszów to:

- 686 ha gruntów
- 42 ha lasów
- 2 ha parku
- 281 budynków znajdujących się na terenie Gminy

Wyszczególnienie	Stan (w ha) na rok		Sposób zagospodarowania				
	31.12.2016 r.	31.12.2017r.	W bezpośrednim zarządzie Gminy	W zarządzie	Dzierżawa, najem, leasing	Użytkowanie wieczyste	Inne formy
Grunty ogółem	681	681	377	-	246	58	-
w tym:							
- rolne	430	431	162	-	230	39	-
- lasy (W+M)	34+8	34+8	34+8	-	-	-	-
-	2	2	2	-	-	-	-
zadrzewienia(W+M)	1+1	1+1	1+1	-	-	-	-
- grunty zabudowane i	17	17	17	-	-	-	-
zurbanizowane	190	189	154	-	16	19	-
- inne							
Budynki ogółem	278	272	6	248	2	4	12

w tym:							
- mieszkalne	225	219	-	213	-	-	6
- szkolne	7	7	-	7	-	-	-
- kulturalne	6	6	1	2	-	-	3
- służby zdrowia	2	2	-	-	2	-	-
- użyt. publicznej	5	5	1	2	-	-	2
- inne	33	33	4	24	-	4	1

W roku 2017 wartość majątku w postaci budynków i gruntów uległa zmianie w wyniku między innymi sprzedaży na łączną **kwotę 659 274,26 zł.** :

- 18 lokali mieszkalnych;
- Działek niezabudowanych: nr 47/2 i 59/10 w obrębie Nowe Siodło; nr 183/2 i 377 w Unisławiu Śląskim; nr 493/23 w obrębie Mieroszów 1; 151/25, 427 i 8 424/17 w obrębie Mieroszów 2.

6. Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Mieroszów w roku 2017.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mieroszów na lata 2017 – 2023 została przyjęta przez Radę Miejską Mieroszowa Uchwałą Nr XXXIII/155/16 z dnia 28 grudnia 2016 roku i zawiera następujące wielkości:

- ✓ Dochody bieżące oraz wydatki bieżące, w tym na obsługę długu oraz potencjalne spłaty poręczeń;
- ✓ Dochody majątkowe (w tym ze sprzedaży majątku) oraz wydatki majątkowe;
- ✓ Wynik budżetu;
- ✓ Przeznaczenia nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;

- ✓ Przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- ✓ Kwotę długu, w tym relację opisaną wskaźnikiem obsługi zadłużenia oraz sposób sfinansowania spłaty długu;

Zgodnie z art. 243 Ustawy o finansach publicznych od 1 stycznia 2014 roku obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla gminy. Jest on ustalany jako średnia arytmetyczna relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółu budżetu.

Wielkości wykazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mieroszów na lata 2017 – 2023 są zgodne z budżetem Gminy Mieroszów na 2017 rok w zakresie wymaganym prawem (art. 229 ustawy o finansach publicznych) tj. w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu.

W prognozie finansowej Gminy Mieroszów na 2017 rok przyjęto prognozę kwoty dochodów na poziomie 29 312 446,3 zł, w tym dochody bieżące 25 863 942,3 zł oraz majątkowe 3 448 504 zł. Wydatki przyjęto w wysokości 29 606 728,35 zł, z tego wydatki bieżące bez obsługi długu 25 969 564,35 i wydatki majątkowe 3 637 164 zł.

Wykonanie dochodów na dzień **31.12.2017** roku wynosi 28 219 302,75 zł, co stanowi **89,57 %** przewidywanych dochodów.

Dochody bieżące wykonano w wysokości **25 103 685,27 zł** co stanowi 79,68%.

Dochody majątkowe w wysokości 3 115 617,48 zł co stanowi 98,9 %.

W omawianym okresie zrealizowano wydatki na poziomie **28 296 184,68 zł** co stanowi **88,98 %** wydatków planowanych.

Wydatki bieżące to **24 684 272,23 zł**, co stanowi 77,63 % planu.

Na wydatki majątkowe poniesiono nakłady w kwocie **361 112,45 zł**, co stanowi 11,36 % prognozy.

Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami stanowi planowany deficyt budżetu w kwocie 294 282,05 zł, które planowano pokryć częściowo zaciągającymi kredytami, a w części przez wolne środki. W okresie od stycznia do grudnia 2017 r. wykonane wydatki

były wyższe niż zrealizowane dochody. W związku z tym wystąpił niższy niż planowano deficyt w kwocie 76 881, 93 zł, który został pokryty zaciągniętym w 2017 roku kredytem. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych przedstawia się następująco: różnica między dochodami bieżącymi powiększonymi o wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych a wydatkami bieżącymi na dzień 31.12.2017 r. została zachowana

W uchwale budżetowej Gminy Mieroszów na 2017 nr XXXIII/155/16 Rady Miejskiej Mieroszowa z dnia 28 grudnia 2016 r. zostały ustalone przychody z tytułu kredytów w kwocie 1 334 690,91 zł. Rozchody budżetu został zaplanowane na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów. Spłaty kredytów i pożyczek na 2017 r. przewidziano w wysokości 1 216 890,22 zł. Na dzień 31 grudnia 2017 r. wykonanie spłat kredytów i pożyczek to kwota 1 216 890,22 zł i jest zgodna z zaplanowaną.

Na obsługę długu zaplanowana 200.000,00 zł. W okresie od stycznia do grudnia 2017 r. wydatkowano kwotę w wysokości 113 927,28 zł.

Łącznie rozchody i wydatki na obsługę długu w 2017 r. ustalono na 1 416 890,22 zł.

W omawianym okresie spłaty rat kredytu i pożyczek oraz rozliczenia z bankami, w tym spłata odsetek od kredytów i pożyczek wyniosły 1 338 812,50 zł.

Obliczone na 2017 r. realizacje spłat zobowiązań finansowych i kosztów ich obsługi do dochodów ogółem określone w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wyniosły 4,5% nie przekroczyły indywidualnego wskaźnika zadłużenia.

7. Analiza informacji o przebiegu wykonania planu finansowego MCK za 2017 rok

W oparciu o przedstawioną dokumentację przebiegu wykonania planu finansowego Mieroszowskiego Centrum Kultury za 2017 roku Komisja Rewizyjna dokonała analizy materiału.

PRZYCHODY OGÓŁEM - 1 567 541,79 zł.

w tym:

przychody ze sprzedaży i inne - 497 541,79 zł.

dotacje od organizatora - 1 070 000,00 zł.

Według planu finansowego na 2017 rok przychody zaplanowano na kwotę **394 000 zł**, wykonano **497 541,79 zł zł**, co stanowi **126,3%** planu.

DOTACJA – planowana kwota dotacji na 2017 rok wynosi **1 070 000 zł zł**, MCK otrzymało **1 070 000 zł** co stanowi 100% planu.

KOSZTY – ogółem zaplanowano kwotę w wysokości **1 464 000 zł**, wykonano w kwocie **1 598 960,72 zł**, co stanowi **109,2 %** planu.

Wykaz przychodów w roku 2017 przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nazwa	Przychody ze sprzedaży	Przychody planowane	% wykonania
I	Kultura	27 115,87	9 000,00	301,3
1	Imprezy sekcje zainteresowań	15 365,00	1.000,00	1536,5
2	Dom kultury	11 750,87	8 000,00	146,9
II	Biblioteka	9 233,93	0,00	-
III	Kultura fizyczna	32 896,29	20 000,00	164,5
1	Imprezy, sekcje zainteresowań	4 356,38	6 000,00	72,6
2	Sport – hala sportowa przy ul. Sportowej (stadion, orlik)	28 539,91	14 000,00	203,9
V	Sala widowiskowo - sportowa ul. Hoża	33 706,32	35 000,00	96,3
VI	Pomocniczo – gospodarczy (hotel i stołówka)	394 589,38	330 000,00	119,6
1	Miejsca noclegowe – hostel ul. Sportowa	92 096,09	55 000,00	167,5
2	Stołówka	295 412,03	275 000	107,4
3	Inne	7 081,26	0,00	-
VII	Projekt „Pod Jednym Dachem”	0,00	0,00	-
Ogółem		497 541,79	394 000,00	126,3

Wykaz dotacji od organizatora za 2017 rok przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nazwa	Przychody ze sprzedaży	Przychody planowane	% wykonania
I	Kultura	370 000,00	370 000,00	100
1	Imprezy sekcje zainteresowań	165 000,00	165 000,00	100
2	Dom kultury	205 000,00	205 000,00	100
II	Biblioteka	220 000,00	220 000,00	100
III	Kultura fizyczna	270 000,00	270 000,00	100
1	Imprezy, sekcje zainteresowań	99 000,00	99 000,00	100
2	Sport – hala, stadion, orlik	171 000,00	171 000,00	100
IV	Sala widowiskowo - sportowa ul. Hoża	210 000,00	210 000,00	100
V	Pomocniczo – gospodarczy (hotel i stołówka)	-	-	-
1	Miejsca noclegowe - hostel	-	-	-
2	Stołówka	-	-	-
3	Inne	-	-	-
Ogółem		1 070 000	1 070 000	100

Wykaz kosztów za 2017 rok przedstawia poniższa tabela:

Lp	Działalność	Koszty	Plan	% wykonania
I	Kultura	405 592,14	379 000,00	107,0
1	Imprezy sekcje zainteresowań	184 566,82	166 000,00	111,2
2	Dom kultury	221 025,32	213 000,00	103,8
II	Biblioteka	236 004,34	220.000,00	107,33
II	Kultura fizyczna	312 754,44	290 000,00	107,8
1	Imprezy, sekcje zainteresowań	108 545,5	105 000,00	103,4
2	Sport – hala, stadion, orlik	204 208,94	185 000,00	110,4
V	Sala widowiskowo - sportowa ul. Hoża	248 406,99	245 000,00	101,4
VI	Pomocniczo –	371 609,14	330 000,00	112,6

	gospodarczy (hotel i stołówka)			
1	Miejsca noclegowe - hostel	85 367,35	55 000,00	155,2
2	Stołówka	286 241,79	275 000,00	104,1
VII	Projekt	24 593,67	0,00	-
Ogółem		1 598 960,72	1 464 000,00	109,2

Wnioski Komisji Rewizyjnej z kontroli wykonania budżetu Gminy Mieroszów za 2017 rok:

- Sprawozdanie opracowane jest zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych, jest przejrzyste i precyzyjne. Zadania, które były zaplanowane w tym budżecie zostały zrealizowane, Komisja Rewizyjna nie wnosi uwag;
- Analizując zestawienie planu dochodów Gminy Mieroszów do wykonania na dzień 31.12.2017 rok należy zauważyć, że dochody zostały wykonane w 89,6 % z czego dochody bieżące na poziomie 91,4 %. Komisja Rewizyjna zauważyła w 2017 r. nastąpił duży wzrost wykonania dochodów majątkowych, który wyniósł 77,3 %. Dla porównania dochody majątkowe w 2016 r. kształtowały się na poziomie 23,54%. Jest to wzrost o 53,8 punktu procentowego.
- W toku dalszej analizy przedstawionych dochodów własnych Gminy Mieroszów, Komisja Rewizyjna stwierdziła, że środki z innych źródeł na dofinansowanie inwestycji gminnych plan do wykonania na dzień 31.12.2017 r. wyniósł 86,1%. W porównaniu do roku 2016 r. jest to wzrost o 80,5 punktu procentowego.
- Komisja Rewizyjna w toku prowadzonej analizy wykonania budżetu Gminy Mieroszów stwierdziła że wydatki i rozchody wg stanu na dzień 31.12.2017 rok zostały wykonane w zakresie ogólnym na poziomie 89,0%, spłaty kredytów na poziomie 99,99%. Należy zauważyć, że wydatki bieżące kształtowały się na poziomie 90,2%. Komisja Rewizyjna zauważyła wzrost wykonania

w zakresie wydatków majątkowych kształtujących się na poziomie 81,3 %, w porównaniu do roku 2016 r. jest wzrost o 52,1 punktu procentowego.

- Analizując zadłużenie Gminy Mieroszów Komisja Rewizyjna stwierdziła, że zobowiązania ogółem wynoszą 4 096 120,49 zł. W tym:
z tytułu kredytów i pożyczek 3 712 811,00 zł.

Zobowiązania wymagalne powstałe w roku bieżącym to kwota 383 309,49 zł.

W porównaniu do roku 2016 r. Zobowiązania łącznie wrosły o 402 447,49 zł. tj 10,90 punktu procentowego Zobowiązania wymagalne wrosły o 284 641,49 zł. Jest to wzrost o 288,41 punktu procentowego.

- Na obsługę długu wydatkowano kwotę 1 330 812,50 zł, co stanowi 4,72 % wykonanych dochodów, przy dopuszczalnym wskaźniku spłaty 5,1 % .

Po analizie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Mieroszów za rok 2017, a także w oparciu o wydaną pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu, Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Mieroszów za 2017 r.

- W głosowaniu jawnym udział wzięło 5 członków Komisji Rewizyjnej :

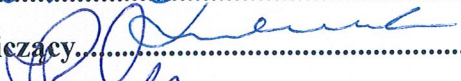
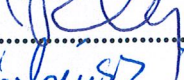
4 – za

1 – przeciw

0 – wstrzymał się

Protokół sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono Kierownikowi jednostki kontrolowanej oraz jeden egzemplarz przesłano do Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu. Pouczono Kierownika jednostki kontrolowanej o możliwości zgłoszenia w terminie 7 dni od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień co do zawartych w protokole ustaleń.

Na tym protokół zakończono i podpisano :

1. Dariusz Szmulik – Przewodniczący.....
2. Wojciech Oleszkiewicz – Wiceprzewodniczący.....
3. Jan Bednarz – Członek
4. Mariusz Liczbiński- Członek.....
5. Jadwiga Kobus – Członek.....

Podpis (data) kierownika jednostki kontrolowanej.....

06.06.2018

BURMISTRZ
Mieleszowa

Marcin Raczynski

