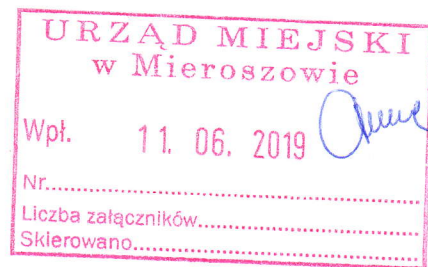


BRM.0012.1.7.2019



Protokół Komisji Rewizyjnej

z czynności kontrolnych przeprowadzonych w zakresie kontroli wykonania budżetu Gminy Mieroszów za 2018 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 2018 rok i przyjęcie opinii Komisji Rewizyjnej dot. wykonania budżetu Gminy za 2018 rok.

Data rozpoczęcia czynności kontrolnych : 7 czerwca 2019 r.

Data zakończenia czynności kontrolnych : 10 czerwca 2019 r.

Kierownik jednostki kontrolowanej: Burmistrz Mieroszowa – Andrzej Lipiński

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

Komisja Rewizyjna oświadcza, że kontrola wykonania budżetu Gminy Mieroszów za 2018 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.

KONTROLA WYKONANIA BUDŻETU GMINY MIEROSZÓW ZA 2018 ROK

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

Podstawą prawną dokonania kontroli wykonania budżetu Gminy Mieroszów za 2018 rok jest:

- Ustawa z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 506);
- Ustawa z dnia 27.08.2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869);
- 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 2018 rok;
- Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Mieroszów w 2018 roku;

- Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego za 2018 rok Mioszowskiego Centrum Kultury;
- Uchwała nr XIII/34/2019 składu orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 18 kwietnia 2019 roku w sprawie pozytywnej opinii o sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Gminy Mioszów za 2018 rok.

Budżet Gminy Mioszów na 2018 rok został przyjęty Uchwałą budżetową Gminy Mioszów Nr L/231/18 Rady Miejskiej Mioszowa z dnia 12 stycznia 2018 roku. Plan dochodów na początku roku wynosił 30 138 196,58 zł w tym dochody bieżące w kwocie 26 707 219 zł i majątkowe 3 430 977 zł

Pierwotny plan wydatków uchwalony na 2018 rok wynosił 31 045 697,00 zł, z czego wydatki bieżące ustalono na poziomie 26 698 219 zł, a kwotę 4 347 478 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 2018 rok

1.DOCHODY BUDŻETOWE

W oparciu o przedstawione sprawozdanie finansowe z wykonania budżetu Gminy Mieroszów za 2018 rok ustalono, że plan dochodów ogółem na 2018 rok na podstawie uchwały budżetowej wynosił 30.138.196,58zł. Po zmianach dokonywanych uchwałami Rady Miejskiej Mieroszowa, a także zarządzeniami Burmistrza Mieroszowa według stanu na 31.12.2018 roku planowane dochody ogółem stanowiły kwotę 34.543.109,63zł, z tego 6.619.503,52zł to dochody majątkowe.

W roku 2018 dochody budżetu Gminy Mieroszów ogółem zostały wykonane na kwotę 31.201.577,34zł, w tym dochody majątkowe na kwotę 4.379.326,78zł.

Dochody za 2018 rok oraz wykonanie przedstawia poniższa tabela:

Dochody	Plan na 2018rok	Wykonanie Na dzień 31.12.2018r.	%
Dochody ogółem w tym:	34.543.109,63zł	31.201.577,34zł	90,93
• Bieżące	27.923.606,11zł	26.822.250,56zł	96,06
• majątkowe	6.619.503,52zł	4.379.326,78zł	66,16

Porównanie dochodów bieżących i majątkowych w latach 2016, 2017 oraz 2018 przedstawiają poniższe tabele:

Dochody bieżące w latach		
XII 2016	XII 2017	XII 2018
23.860.632,06zł	25.103.685,27zł	26.822.250,56zł

Dochody majątkowe w latach		
XII 2016	XII 2017	XII 2018
472.083,31zł	3.115.617,48zł	4.379.326,78zł

Wykonane w 2018 roku dochody ogółem to kwota 31.201.577,34zł, która w odniesieniu do wykonania dochodów w tym samym okresie w roku 2017 jest wyższa o 2.982.274,59zł natomiast w porównaniu do roku 2016 jest wyższa o 6.868.861,97zł.

Najistotniejsze źródła dochodów przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Plan na 2018 rok	Wykonanie na dzień 31.12.2018rok	%
Dochody własne	11.316.146,64zł	9.484.320,99zł	83,8
Transfery z budżetu państwa	20.675.807,26zł	20.244.845,39zł	97,92
Środki z innych źródeł na dofinansowanie inwestycji gminnych	2.510.913,60zł	1.432.854,90zł	57,1

2. WYDATKI BUDŻETOWE

Plan wydatków ogółem na 2018 rok w oparciu o Uchwałę Budżetową Gminy Mieroszów wynosił 31.045.697 zł, z tego 4.347.478,00 zł stanowiły wydatki majątkowe. Natomiast po dokonanych zmianach na podstawie Uchwał Rady Miejskiej Mieroszowa oraz Zarządzeń Burmistrza Mieroszowa według stanu na dzień 31.12.2018 roku planowane wydatki ogółem to kwota 35.950.610,05zł, z tego 8.168.115,32 zł to wydatki majątkowe.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wydatki ogółem zostały wykonane na kwotę 32.171.801,70 zł, w tym wydatki majątkowe to kwota 6.258.271,35 zł

Kształtowanie się wydatków i rozchodów wg stanu na dzień 31.12.2018 roku w podstawowych grupach przedstawia się następująco:

L P	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na dzień 31.12.2018rok	Wykonanie na dzień 31.12.2018rok	%
1.	Splaty kredytów	979.004,00zł	957.354,00zł	97,79
2.	Wydatki ogółem	35.950.610,05zł	32.171.801,70zł	89,49
	Wydatki bieżące	27.782.494,73zł	25.913.530,35zł	93,27
	Wydatki majątkowe	8.168.115,32zł	6.258.271,35zł	76,62

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

L P	Dział	Kwota	%udziału w budżecie
1.	Oświata i wychowanie	7.638.167,11zł	23,74
2.	Transport i łączność	4.255.061,96zł	13,23
3.	Administracja publiczna	3.853.541,40zł	11,98
4.	Rodzina	5.103.014,88zł	15,86
5.	Pomoc Społeczna	2.003.810,80zł	6,23
6.	Gospodarka mieszkaniowa	2.849.058,44zł	8,86
7.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3.880.382,64zł	12,06
8.	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1.179.832,62zł	3,67

3.ZOBOWIĄZANIA

Wykaz zobowiązań jednostek budżetowych Gminy Mieroszów według działów na dzień 31 grudnia 2018 roku przedstawia poniższa tabela:

Dział	Nazwa	Zobowiązania ogółem	W tym wymagalne	
			Powstałe w latach ubiegłych	Powstałe w roku bieżącym
600	Transport i łączność	120.240,41zł	0,00	0,00
700	Gospodarka	148.799,89zł	0,00	22.140,00zł

	mieszkaniowa			
710	Działalność usługowa	12.693,60zł	0,00	0,00
750	Administracja publiczna	243.088,96zł	0,00	0,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p/pożarowa	3.441,68zł	0,00	0,00
757		393,81zł	0,00	0,00
801	Oświata i wychowania	361.973,19zł	0,00	0,00
851	Ochrona zdrowia	3.755,37zł	0,00	0,00
852	Pomoc Społeczna	74.790,17zł	0,00	0,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	14.151,77zł	0,00	0,00
855	Rodzina	12.047,94zł	0,00	0,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	185.004,24zł	0,00	0,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	525,97zł	0,00	0,00
	Ogółem	1.180.907,00	0,00	22.140,00

W dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa zobowiązania wymagalne to nieuregulowane zobowiązanie wobec Wspólnoty mieszkaniowej przy ulicy Słonecznej 4 w Sokołowsku z tytułu usługi inwentaryzacji nieruchomości. Ze względu na złożony charakter sprawy oraz kwestie sporne w 2019 roku podpisano porozumienie, na podstawie którego powyższa należność zostanie spłacona do końca 2019 roku.

4.ZADANIA INWESTYCYJNE

W tabeli poniżej wyszczególniono zadania inwestycyjne ujęte w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2018 rok:

L.p.	Opis zadania	Plan na 2018	Wykonanie ogółem	Środki własne	Środki zewnętrzne
1	Wykonanie przebudowy ulicy Wysokiej w Mieroszowie wraz z remontem mostu na ul. Powstańców	350000,00	349117,52	349117,52	0,00
2	Przebudowa dróg wewnętrznych zlokalizowanych na terenie nieruchomości oznaczonych w ewidencji jako działki nr 395/7 i 395/14 obr. Mieroszów 2 przy ul. Sportowej w Mieroszowie	340840,00	9840,00	9840,00	0,00
3	Wykonanie przystanku w Kowalowej	9000,00	0,00	0,00	0,00
4	Przebudowa drogi nr 116308D (km 0+000-1+282) ul. Wysoka w Mieroszowie [intensywne opady deszczu sierpień 2017 r.]	2072840,00	2069705,77	426865,77	1642840,00
5	Przebudowa drogi nr 116279D (km 0+000-0+650) ul. Unisławska w Sokołowsku [intensywne opady deszczu lipiec 2014 r.]	595741,67	595072,04	128052,04	467020,00

6	Przebudowa drogi nr 116262D (km 0+000-0+240) w Golińsku [intensywne opady deszczu sierpień 2017 r.]	224340,00	224134,30	52467,30	171667,00
7	Przebudowa drogi nr 116311D (km 0+000-0+215) ul. Reymonta w Mieroszowie [intensywne opady deszczu sierpień 2017 r.]	265000,00	0,00	0,00	0,00
8	Przebudowa drogi – ul. Malinowa w Kowalowej w obrębie dz. nr 162 (km 0+810-1+010) [intensywne opady deszczu sierpień 2017 r.]	371823,60	370929,13	91292,13	279637,00
9	Poprawa bezpieczeństwa na drogach poprzez wykonanie radarowych wyświetlaczy prędkości w Unisławiu Śląskim	40000,00	39042,00	39042,00	0,00
10	Termomodernizacja budynku Publicznej Szkoły Podstawowej w Mieroszowie przy ul. Wolności 19	900000,00	889290,00	133393,00	755896,50
11	Renowacja budynku Mieroszowskiego Centrum Kultury przy ul. Sportowej w Mieroszowie w zakresie elewacji i instalacji gazowej	90000,00	0,00	0,00	0,00
12	Przebudowa pomieszczeń budynku przy ul. Wolności 29 w Mieroszowie w ramach działania „Inwestycje w infrastrukturę społeczną”	29520,00	29520,00	4428,00	25092,00
13	Wykonanie instalacji ppoż w budynku Urzędu Miejskiego w Mieroszowie	58352,00	6000,00	6000,00	0,00
14	Informatyzacja Urzędu Miejskiego	15000,00	1866,88	1866,88	0,00
15	Wspólnymi siłami przeciw kłęskom żywiołowym	37000,00	10405,90	1905,90	8500,00
16	Poprawa bezpieczeństwa poprzez wykonanie nowego ogrodzenia Publicznej Szkoły podstawowej w Mieroszowie	30800,00	30800,00	30800,00	0,00
17	Podłączenie budynków do zbiorczego systemu kanalizacyjnego w Gminie Mieroszków – projekt realizowany przez ZGKiM „Mieroszków” sp.z o.o.	20264,00	20262,20	20262,20	0,00
18	Dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków	30000,00	17245,00	17245,00	0,00
19	Poprawa środowiska naturalnego w Gminie Mieroszków – dotacje celowe dla wspólnot mieszkaniowych oraz osób fizycznych na zmianę systemu ogrzewania w ramach programu „Ograniczenie niskiej emisji na obszarze województwa dolnośląskiego	300000,00	293182,35	293182,35	0,00
20	Wykonanie oświetlenia drogowego na terenie Gminy Mieroszków	30000,00	32,20	32,20	0,00
21	Dokumentacja na wykonanie boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym im. Janusza Korczaka w Sokołowsku	15000,00	14760,00	14760,00	0,00
22	Rewitalizacja przestrzeni publicznej na terenie Gminy Mieroszków	107724,50	37045,79	33909,29	3136,50
23	Budowa oraz przebudowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej na terenie Gminy Mieroszków	250000,00	232649,58	87859,58	144790,00
24	Budowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej w Mieroszowie przy ul. Żeromskiego	10000,00	0,00	0,00	0,00
25	Rozwój potencjału przyrodniczego i kulturowego na pograniczu polsko- czeskim	13530,00	13530,00	13530,00	0,00
26	Ograniczenie niskiej emisji transportowej w Gminie Mieroszków poprzez budowę Park&Ride, Bike&Ride	1723909,44	954280,32	143168,9	81111,36

	oraz wymianę oświetlenia na energooszczędne			6	
27	Rewitalizacja przestrzeni publicznej na terenie Gminy Mieroszów - Zagospodarowanie skweru w miejscowości Sokołowsko	70000,00	0,00	0,00	0,00
28	Przygotowanie dokumentacji pod przyszłe inwestycje	43418,40	15548,67	15548,67	0,00
	Razem	8134103,61	6224259,65	1914569,29	4309690,36

Suma środków finansowych wydatkowanych na inwestycje, które zostały zrealizowane w oparciu o zapisy Uchwały Budżetowej Gminy Mieroszów wyniosła **6 224 259,65 pln.**

Wkład własny Gminy do inwestycji wyniósł 1 914 569,29 pln, środki zewnętrzne pozyskane na realizację inwestycji gminnych to kwota 4 309 690,36 pln.

5.STAN MIENIA KOMUNALNEGO

Poniżej przedstawiona jest informacja o stanie mienia komunalnego na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Na mienie komunalne składa się:

- 681 ha gruntów, w tym:
 - 42 ha lasów
 - 2 ha parków
- 272 budynki znajdujące się na terenie gminy

L.p	Wyszczególnienie	Stan (w ha) na		Sposób zagospodarowania				
		31.12. 2017	31.12. 2018	W bezpośrednim zarządzie gminy	W zarządzie	Dzierżawa, najem, leasing	Użytkowni e wieczyste	Inne formy
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Grunty ogółem:	681	681	377	-	246	58	-
	w tym:							
	- rolne	430	431	162	-	230	39	-
	- lasy (W+M)	34+8	34+8	34+8	-	-	-	-
	- zadrzewienia (W+M)	1+1	1+1	1+1	-	-	-	-
	- grunty zabudowane i zurbanizowane	17	17	17	-	-	-	-
	- inne	189	188	153 (*)	-	-	-	-
2	Budynki ogółem:	278	272	6	248	2	4	12
	w tym:							
	- mieszkalne	225	212	-	206(**)	-	-	6

- szkolne	7	7	-	7	-	-	-
- kultury	6	6	1	2	-	-	3
- służby zdrowia	2	2	-	-	2	-	-
- użyt. Publicznej	5	5	1	2	-	-	2
- inne	33	40	4	31	-	4	1

Objaśnienia:

(W+M), gdzie: W – obszar wiejski, M – obszar miejski

(*) łącznie z zarządzanymi w 2018 r. przez ZGKiM Mieroszów Sp. z o.o

(**) we wspólnotach

W roku 2018 wartość majątku w postaci budynków i gruntów uległa zmianie w wyniku sprzedaży na łączną kwotę 428 601,96 PLN między innymi:

- 26 lokali mieszkalnych
- niezabudowanych działek gruntu (nr 189/3 obręb Golińsk; 84/5,427 i 424/14, 426/28 w obrębie Mieroszów 2

6.INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY MIEROSZÓW W 2018 R.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mieroszów na lata 2018-2024 została przyjęta przez Radę Miejską Mieroszowa Uchwałą nr L/230/18 z dnia 12 stycznia 2018 roku i zawiera ona 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
- przeznaczenie 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 2014r. Obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla gminy. Jest on ustalany jako średnia arytmetyczna relacji naj 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 2018-2024 są zgodne z budżetem Gminy Mieroszów na 2018 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 Mioszów na rok 2108 przyjęto prognozę dochodów na poziomie **30 138 196,58 PLN**, w tym dochody bieżące **26 707 219,00 PLN** oraz majątkowe **3 430 977,58 PLN**. Wydatki przyjęto w wysokości **31 045 697,00 PLN**, z tego na wydatki bieżące **26 698 219,00 PLN** i wydatki majątkowe **4 347 478,00 PLN**.

Wykonanie dochodów na dzień 31 grudnia 2018 wynosi **31 201 577,34 PLN**, co stanowi 90,33% przewidywanych dochodów. Dochody bieżące wykonano w wysokości **26 822 250,56 PLN** (96,06%), a dochody majątkowe w wysokości **426 531,96 PLN** (66,16%).

W tym samym okresie zrealizowano wydatki na poziomie **32 171 801,70 PLN** tj. 89,49% wydatków planowanych. Wydatki bieżące to **25 913 530,35 PLN** (93,27%), a wydatki majątkowe **6 258 271,35 PLN** (76,62%).

Różnica między dochodami i wydatkami stanowi planowany deficyt budżetowy w kwocie **1407 500,42 PLN**, który został pokryty kredytem bankowym.

W okresie od stycznia do grudnia 2018 roku wykonane wydatki były wyższe niż zrealizowane dochody, w związku z tym wystąpił deficyt, jednakże na na poziomie niższym niż planowano tj. **970 224,36 PLN**.

Relacja równoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych przedstawia się następująco: różnica pomiędzy 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 grudnia 2018 roku została zachowana.

W uchwale budżetowej Gminy Mioszów nr L/230/18 na rok 2018 zostały ustalone przychody z tytułu kredytu w w kwocie **2 379 686,77 PLN**.

Rozchody budżetu zostały zaplanowane na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. Na 2018 rok przewidziano spłaty w wysokości **979 004,00 PLN**.

Na dzień 31 grudnia wykonanie spłat kredytów i pożyczek to kwota **957 354,00 PLN** i jest zgodna z harmonogramem spłaty rat.

Na obsługę długu zaplanowano **130 000,00 PLN**. W okresie od stycznia do grudnia 2018 roku wydatkowano kwotę **109 021,44 PLN**.

W omawianym okresie spłaty rat kredytu i pożyczek oraz rozliczenia z bankami, w tym spłata odsetek od kredytów i pożyczek wyniosły **1 066 375,44 PLN**.

7. ANALIZA INFORMACJI O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO MCK ZA 2018 R.

W oparciu o przedstawioną dokumentację przebiegu wykonania planu finansowego Mioszowskiego Centrum Kultury za 2018 rok Komisja Rewizyjna dokonała analizy materiału.

Przychody ogółem – 1 574 380,58

w tym:

przychody ze sprzedaży i inne - 464 380,58

dotacje od organizatora - 1 110 000,00

Według planu finansowego na 2018 rok przychody zaplanowano na kwotę 472 000,00, wykonano 464 380,58, co stanowi 98,4% planu.

Dotacja - planowana kwota dotacji na rok 2018 wynosiła 1 110 000,00, MCK otrzymało 1 110 000,00 co stanowi 100% planu.

Koszty - ogółem zaplanowano kwotę w wysokości 1 572 000,00, wykonano w kwocie 1 707 930,62 co stanowi 108% planu.

Wykaz przychodów w roku 2018

L.p.	Nazwa	Przychody planowane	Przychody ze sprzedaży	% wykonania
I	Kultura	472000,00	464380,58	98,40
1	Imprezy i sekcje zainteresowań	1000,00	6700,40	670,00
2	Wynajem i sprzedaż usług	19000,00	13807,87	72,70
II	Biblioteki		7455,76	
III	Kultura fizyczna	32000,00	24493,57	76,50
1	Imprezy, sekcje zainteresowań	4500,00	6690,36	148,70
2	obiekt - hala, stadion, Orlik	27500,00	17803,21	64,70
IV	Sala ul. Hoża	40000,00	35362,81	88,40
V	Pomocniczo - Gospodarczy	380000,00	355266,77	93,50
1	Hostel	80000,00	105164,74	131,50
2	Stołówka	300000,00	245887,63	82,00
3	Inne		4214,40	
VI	Projekt „Pod jednym dachem”		21293,40	
	Ogółem	472000,00	464380,58	98,40

Wykaz dotacji od organizatora w 2018 roku:

L.p.	Nazwa	Przychody planowane	Przychody osiągnięte	% wykonania
I	Kultura	390000,00	390000,00	100,00
1	Imprezy i sekcje zainteresowań	173300,00	173300,00	100,00
2	Dom Kultury	216700,00	216700,00	100,00

II	Biblioteki	220000,00	220000,00	100,00
III	Kultura fizyczna	290000,00	290000,00	100,00
1	Imprezy, sekcje zainteresowań	110250,00	110250,00	100,00
2	Obiekt - hala, stadion, Orlik	179750,00	179750,00	100,00
IV	Sala ul. Hoża	210000,00	210000,00	100,00
	Ogółem:	1110000,00	1110000,00	100,00

Wykaz kosztów za 2018 rok:

L.p	Nazwa	Koszty planowane	Koszty wykonane	% wykonania
I	Kultura	400000,00	457669,50	114,40
1	Imprezy i sekcje zainteresowań	164300,00	203564,52	123,90
2	Dom Kultury	235700,00	254104,98	107,80
II	Biblioteki	220000,00	230288,54	104,70
III	Kultura fizyczna	322000,00	331599,00	103,00
1	Imprezy, sekcje zainteresowań	114750,00	123804,04	107,90
2	Obiekt – hala, stadion, Orlik	207250,00	207794,96	100,30
IV	Sala ul. Hoża	250000,00	296357,32	118,50
V	Pomocniczo - Gospodarczy	380000,00	350198,17	92,20
1	Hostel	80000,00	87114,74	108,90
2	Stołówka	300000,00	263083,43	87,70
VI	Projekt „Pod jednym dachem”		41818,09	
	Ogółem	1572000,00	1707930,63	108,60

8. WNIOSKI KOMISJI REWIZYJNEJ Z KONTROLI WYKONANIA BUDŻETU GMINY MIEROSZÓW ZA 2018 ROK:

- Sprawozdanie opracowane jest z wymogami ustawy o finansach publicznych.
- Zadania, które zostały zaplanowane w tym budżecie zostały zrealizowane.
- Analizując zestawienie planu dochodów Gminy Mieroszów do wykonania na dzień 31.12.2018 roku należy zauważyć, że dochody zostały wykonane w **90,33%**, z czego dochody bieżące na poziomie **96,06%**. Komisja Rewizyjna zauważyła w 2018 r.

nastąpił duży spadek wykonania dochodów majątkowych, który wyniósł **66,16%**. Dla porównania, realizacja dochodów majątkowych w 2017 roku wyniosła **77,3%**. jest to spadek o **11,4** punktu procentowego.

- W toku analizy Komisja Rewizyjna stwierdziła, że udział środków z innych źródeł na dofinansowanie inwestycji gminnych, w stosunku do założonego planu, spadł do **57,1%** i w porównaniu do roku 2017 jest to spadek o **29** punktów procentowych.
- Po analizie wykonania budżetu, Komisja stwierdziła, że wydatki i rozchody wg stanu na dzień 31.12.2018 roku zostały wykonane, w zakresie ogólnym na poziomie **89,49%**, spłaty kredytów na poziomie **97,79%**. Należy zauważyć, że wydatki bieżące kształtowały się na poziomie **93,2%** i jest to wzrost o **3,07** punktu procentowego. Natomiast w zakresie wydatków majątkowych odnotowano spadek z **81,3%** w roku 2017 do **76,62%** w roku 2018.
- Analizując zadłużenie Gminy Mieroszów Komisja Rewizyjna stwierdziła, że zobowiązania ogółem wynoszą **5 157 283,77** PLN. W tym z tytułu kredytów i pożyczek **5 135 143,77** PLN. Zobowiązania wymagalne wyniosły **22 140,00** PLN. W porównaniu do roku 2017r. zobowiązania łącznie wzrosły o **25%** natomiast zobowiązania wymagalne obniżono o **92,22%**.
- Komisja Rewizyjna zauważa wyraźny wzrost wydatków na inwestycje, który wynosi do roku 2017 **72,32%**. W tym wkład własny gminy wzrósł o **144,17%**, a wielkość środków pozyskanych o **103,51%** (w większości z budżetu państwa).
- Komisja Rewizyjna w informacji o stanie mienia komunalnego dostrzegła w pkt. 2 – budynki ogółem nieścistości. W związku z tym Komisja będzie wnioskowała o wyjaśnienie zaistniałego błędu i ewentualne sprostowanie.

Po analizie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Mieroszów za rok 2018, a także w oparciu o wydaną pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu, Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Mieroszów za 2018 rok.

W głosowaniu jawnym udział wzięło 5 członków Komisji Rewizyjnej :

- 5 za,
- 0 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. Mariusz Mync *Mync*
2. Małgorzata Czachor... *Czachor*
3. Kazimierz Radwański..... *Radwański*
4. Bogdan Sarnecki..... *Sarnecki*
5. Wiesław Wielgus..... *Wielgus*

Podpis (data) kierownika jednostki kontrolowanej... *10.06.2019* **BURMISTRZ**
Mieroszowa
Andrzej Lipiński