

Protokół Komisji Rewizyjnej nr 6/2015

dotyczący kontroli wykonania budżetu Gminy Mioszów , za rok 2014.

URZĄD MIEJSKI w Mioszowie	
Wpł.	16. 06. 2015 
Nr
Liczba załączników
skierowano

przeprowadzonej w terminie : czerwiec 2015

przez komisję rewizyjną w składzie :

Maja Sadowy – przewodnicząca; Kamila Milewska – zastępca; Małgorzata Jasiak ; Tomasz Maciejewski; Dariusz Szmulik – członkowie.

Podstawa przeprowadzenia kontroli :

Uchwała Rady Gminy nr 68 z dnia 29.12.2014. zatwierdzająca plan pracy Komisji Rewizyjnej na pierwsze półrocze 2015 - pkt.6 w/w uchwały.

Zakres kontroli:

Kontrola wykonania budżetu, analiza sprawozdania z wykonania budżetu, opinii RIO dot. w/w sprawozdania, oraz analiza sprawozdania finansowego Gminy wraz z oceną co do udzielenia absolutorium dla Burmistrza.

Okres objęty kontrolą: rok 2014

Przepisy prawne w oparciu o które dokonano kontroli :

- ustawa o samorządzie Gminnym z 08.03.1990 r. Dz.U. 2013 poz.594 1318 , z 2014 poz.379 1079 ;
- ustawa z dnia 27.08.2009 o finansach publicznych Dz.U. 2013 ,poz.885 z późniejszymi zmianami ;
- uchwała Rady Gminy Mioszów nr XII/46/07 z dnia 27.06.2007 w sprawie nadania Statutu Gminy .

Wprowadzenie :

Zgodnie z zapisem Art.18 Ustawy o samorządzie gminnym do wyłącznej właściwości rady gminy należy rozpatrywanie sprawozdania z wykonania budżetu oraz podjęcie uchwały w sprawie udzielenia lub nieudzielenia absolutorium z tego tytułu. Artykuł 18 a tejże ustawy stanowi ponadto, że powołana przez Radę w celu kontroli Komisja Rewizyjna opiniuje wykonanie budżetu gminy i występuje z wnioskiem do Rady Gminy w sprawie udzielenia lub nieudzielenia absolutorium wójtowi . Wniosek ten podlega ponadto zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową.

Uprawnienia Komisji Rewizyjnej zostały dodatkowo opisane w Statucie Gminy Mioszów § 91 gdzie stwierdzono, że Komisja Rewizyjna bada w szczególności wykonanie budżetu gminy.

W toku kontroli wykonania budżetu Komisja zapoznała się z następującymi dokumentami :

- sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy Mioszów za rok 2014 wraz z załącznikami;
- informacja o realizacji programów wieloletnich ;
- informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Mioszów;
- sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury ;
- uchwała nr III/76/2015 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia

13.04.2015. w sprawie pozytywnej opinii na temat sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Mieroszów za rok 2014 .

Analizie wykonania budżetu poddano wielkości następujących parametrów:

- dochody budżetowe ;
- wydatki budżetowe ;
- wynik operacyjny budżetu ;
- wydatki inwestycyjne;

Dodatkowo przeanalizowano informację o wykonaniu planu finansowego MCK.

1. Dochody

Na podstawie sprawozdania finansowego z wykonania budżetu Gminy Mieroszów za 2014 stwierdzono co następuję :

OPIS	wielkość prognozowana	wielkość zrealizowana	% realizacji
dochody ogółem	25 337 341	24 394 238	96,28
w tym dochody bieżące	22 804 277	22 242 936	97,54
w tym dochody majątkowe	2 533 064	2 151 302	84,93
SUMA	25 337 341	24 394 238	96,28

Największy udział w realizacji dochodów w roku 2014 miały następujące działy :

Rodzaj dochodu	wielkość zrealizowana	% realizacji
transport i łączność	242 238	0,99
gospodarka mieszkaniowa	3 365 234	13,80
administracja publiczna	397 774	1,63
dochody od osób prawnych , fizycznych i jednostek nie pos.os.prawnej	9 885 556	40,52
oświata i wychowanie	604 892	2,48
pomoc społeczna	2 696 387	11,05
gospodarka komunalna i ochrona środowiska	515 164	2,11
kultura fizyczna i sport	667 401	2,74
subwencje(w tym oświatowa, wyrównawcza i równoważąca)	5 485 797	22,49
pozostałe	533 795	2,19
SUMA	24 394 238	100,00

2. Wydatki

Na podstawie sprawozdania finansowego z wykonania budżetu Gminy Mieroszów za 2014 stwierdzono co następuję :

OPIS	wielkość prognozowana	wielkość zrealizowana	% realizacji
wydatki ogółem	25 323 829	24 191 764	95,53
w tym wydatki bieżące	22 805 425	21 803 265	95,61
w tym wydatki majątkowe	2 518 404	2 388 499	94,84

SUMA	25 323 829	24 191 764	95,53
-------------	-------------------	-------------------	--------------

Największy udział w realizacji wydatków w roku 2014 miały następujące działy :

Rodzaj wydatku	wielkość zrealizowana	% realizacji
transport i łączność	903 850	3,74
gospodarka mieszkaniowa	2 854 173	11,80
administracja publiczna	3 635 028	15,03
bezpieczeństwo publiczne i ochrona p.poż.	418 441	1,73
oświata i wychowanie	6 905 380	28,54
pomoc społeczna	3 960 874	16,37
edukacyjna opieka wychowawcza	378 305	1,56
gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 176 440	9,00
kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 332 030	5,51
pozostałe	1 627 243	6,73
SUMA	24 191 764	100,00

3. Wynik operacyjny budżetu .

Na podstawie sprawozdania finansowego z wykonania budżetu Gminy Mieroszów za 2014 stwierdzono co następuje

OPIS	DOCHODY		WYDATKI		WYNIK OPERACYJNY	
	wielkość prognozowana	wielkość zrealizowana	wielkość prognozowana	wielkość zrealizowana	wielkość prognozowana	wielkość zrealizowana
SUMA	25 337 341	24 394 238	25 323 829	24 191 764	13 512	202 474
bieżące	22 804 277	22 242 936	22 805 425	21 803 265	- 1 148	439 671
majątkowe	2 533 064	2 151 302	2 518 404	2 388 499	14 660	- 237 197
SUMA	25 337 341	24 394 238	25 323 829	24 191 764	13 512	202 474

4. Wydatki inwestycyjne.

Na podstawie sprawozdania finansowego z wykonania budżetu Gminy Mieroszów za 2014 stwierdzono , że wykonano następujące zadania inwestycyjne:

OPIS zadania	plan	wykonanie	środki własne	środki zewnętrzne
remont ulic : Łąkowa i Słoneczna	255 400	255 375	63 844	191 531
remont dróg i urządzeń na drogach gminnych	140 000	129 332	129 332	-
zakup wiat przystankowych	20 050	20 050	50	20 000
budowa wieży na Lesistej Wielkiej - dokumentacja	500	185	185	-
remont Sali MCK	495 000	414 633	213 263	201 370
przebudowa dachu ul. Unistawska 2 Sokołowsko	92 390	91 804	91 804	-
modernizacja c.o. Urzędu Miejskiego	202 000	201 849	201 849	-
informatyzacja	31 570	26 260	26 260	-
dofinansowanie samochodu dla policji	33 000	32 500	32 500	-
dotacja do samochodu straży pożarnej	21 100	209 142	122 142	87 000
budowa urządzeń kanalizacji sanitarnej i wodociągowej	32 130	20 123	20 123	-

Doświetlenie przystanku przy ul. Wałbrzyskiej Mieroszów	30 000	29 520	29 520	-
zabezpieczenie osuwiska ul. Główna Sokołowsko	61 040	61 040	61 040	-
dofinansowanie przydomowych oczyszczalni ścieków	12 000	12 000	12 000	-
dotacja do projektu budowy wiat	21 000	20 993	20 993	-
Bike Arena Parkowa Góra	674 000	658 657	98 799	559 859
zadaszenie sceny na Parkowej Górze	151 823	150 037	150 037	-
wieża na Parkowej Górze	500	-	-	-
SUMA	2 273 503	2 333 499	1 273 739	1 059 760

Suma nakładów poniesionych na inwestycje zrealizowane w ramach budżetu 2014 wyniosła 2.333.499 pln z czego wkładem własnym pokryto 55% ich wartości . Pozostała część Gmina pozyskała ze środków zewnętrznych.

5. Analiza informacji o przebiegu wykonania planu finansowego MCK za rok 2014.

Na podstawie informacji o przebiegu wykonania planu finansowego MCK za 2014 stwierdzono co następuje :

OPIS	wielkość prognozowana	wielkość zrealizowana	% realizacji
Przychody ze sprzedaży i inne	380 500,00	399 724,92	105,05
dotacja od organizatora	1 253 000,00	1 253 000,00	100,00
SUMA Przychodów	1 633 500,00	1 652 724,92	101,18
Koszty ogółem	1 633 500,00	1 643 618,32	100,62

Jednostka zamknęła rok obrachunkowy nadwyżką przychodów nad kosztami w kwocie : 9.107 pln.

Koszty jednostki poddano analizie według kryterium rodzaju oraz miejsca powstawania. I tak odpowiednio koszty według rodzaju przedstawia zestawienie tabelaryczne :

OPIS	wielkość zrealizowana	% realizacji
amortyzacja	9 667,92	0,59
zużycie materiałów	216 589,69	13,18
zakup artykułów do stałówki	109 880,29	6,69
zużycie energii i wody	68 202,93	4,15
usługi telekomunikacyjne i pocztowe	26 557,26	1,62
pozostałe usługi obce	147 658,20	8,98
wynagrodzenia	813 918,44	49,52
składki na zus i fp	135 692,67	8,26
odpisy na zfs	27 025,54	1,64
podatki i opłaty	64 598,79	3,93
podróże służbowe	8 167,33	0,50
pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	2 703,00	0,16
pozostałe koszty	12 956,26	0,79
SUMA Przychodów	1 643 618,32	100,00

Koszty według miejsca powstawania przedstawia zestawienie zbiorcze:

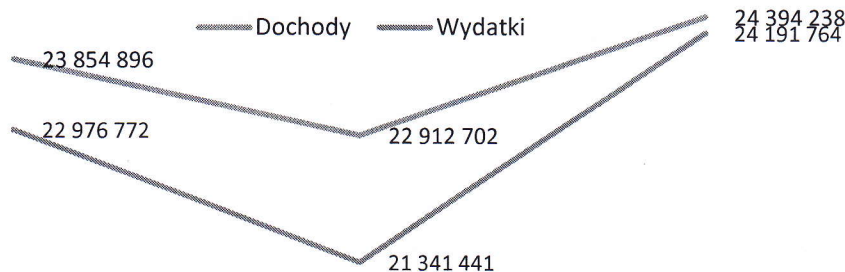
OPIS	wielkość zrealizowana	% realizacji
kultura - imprezy i sekcje zainteresowań	164 244,33	9,99
dom kultury	288 147,33	17,53
biblioteka	225 458,59	13,72
Unistław Śląski	44 930,18	2,73
kultura fizyczna - imprezy i sekcje zainteresowań	106 494,38	6,48
hala Sportowa , stadion, Orlik	257 217,85	15,65
hala Hoża	288 930,58	17,58
pomocniczo gospodarcze - - miejsca noclegowe	12 209,96	0,74
stołówka	255 985,12	15,57
SUMA Przychodów	1 643 618,32	100,00

PODSUMOWANIE.

Komisja rewizyjna dokonała pozytywnej oceny wykonania budżetu Gminy w stosunku do wielkości pierwotnie planowanych po stronie dochodów (96,28%) i wydatków (95,53%). W ramach realizacji budżetu wypracowano w roku 2014 nadwyżkę budżetową w wysokości 202.474 pln – co również oceniono pozytywnie.

Komisja zwraca uwagę na znaczący wzrost zarówno po stronie dochodów jak i wydatków w porównaniu do roku poprzedniego. Linie trendu dochodów i wydatków na przestrzeni lat 2012-2014 przedstawia wykres.

Dochody i wydatki budżetowe 2012-2014



Komisja pozytywnie oceniła wydatki inwestycyjne roku 2014 oraz wysoki wskaźnik finansowania zewnętrznego (45% środków).

Pozytywnie oceniono informację o przebiegu wykonania planu finansowego MCK , przy czym zwrócono uwagę na wysoki poziom kosztów zatrudnienia w ogóle kosztów rodzajowych stanowiących około 60% budżetu jednostki.

W związku z powyższym na podstawie artykułu 18 a Ustawy o Samorządzie Gminnym z dnia 08.03.1990 oraz w oparciu o art. 270 Ustawy o Finansach Publicznych z dnia 27.08.2009. Komisja Rewizyjna w wyniku głosowania o wynikach :

.....5..... - za

.....0..... - przeciw

pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe i sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Mieroszów za rok 2014 . Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Mieroszowa.

Protokół sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, które otrzymują : Przewodniczący Rady, Przewodniczący Komisji Rewizyjnej i Regionalna Izba Obrachunkowa

Mieroszów, dnia 15 czerwca 2015

Komisja rewizyjna w składzie :

Maja Sadowy – przewodnicząca

Kamila Milewska – zastępca

Małgorzata Jasiak – członek

Tomasz Maciejewski – członek

Dariusz Szmulik – członek

Sadowy Maja
Milewska Kamila
Jasiak Małgorzata
Maciejewski Tomasz
Szmulik Dariusz