

Protokół Komisji Rewizyjnej

z czynności kontrolnych przeprowadzonych w zakresie kontroli wykonania budżetu Gminy Mieroszów za 2016 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 2016 rok i przyjęcie opinii Komisji Rewizyjnej dot. wykonania budżetu Gminy za 2016 rok.

Data rozpoczęcia czynności kontrolnych : 19 maja 2016 r.

Data zakończenia czynności kontrolnych : 7 czerwca 2016 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 2016 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), 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 2016 ROK

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

Podstawą prawną dokonania kontroli wykonania budżetu Gminy Mieroszów za 2016 rok jest:

- Ustawa z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.)
- Ustawa z dnia 27.08.2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2017 poz. 60 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 2016 rok;
- Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Mieroszów w 2016 roku;
- Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego za 2016 rok Mieroszowskiego Centrum Kultury;

- Uchwała nr III/112/2017 składu orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 26 kwietnia 2017 roku w sprawie pozytywnej opinii o sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Gminy Mioszów za 2016 rok.

Budżet Gminy Mioszów na 2016 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 **25.507.037,17** w tym dochody bieżące w kwocie **22.010.978,17 zł** i majątkowe **3.496.059,00 zł**.

Pierwotny plan wydatków uchwalony na 2016 rok wynosił **25.249.977,17 zł**, z czego wydatki bieżące ustalono na poziomie **21.986.978,17 zł**, a kwotę **3.262.000,00 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 2016 rok

1. Dochody budżetowe

W oparciu o przedstawione sprawozdanie finansowe z wykonania budżetu Gminy Mioszów za 2016 r. ustalono, że plan dochodów ogółem na 2016 rok na podstawie uchwały budżetowej wynosił **25.249.977,17 zł**. Po zmianach dokonywanych uchwałami Rady Miejskiej Mioszowa a także Zarządzeniami Burmistrza Mioszowa według stanu na 31.12.2016 roku planowane dochody ogółem stanowiły kwotę **27.602.805,07 zł.**, z tego **2.005.434,10 zł.** to dochody majątkowe.

W roku 2016 dochody budżetu Gminy Mioszów ogółem zostały wykonane na kwotę **24.332.715,37 zł.**, w tym dochody majątkowe na kwotę **472.083,31 zł.**

Dochody za 2016 rok oraz wykonanie przedstawia poniższa tabela :

Dochody	Plan na 2016 rok	Wykonanie	
		na dzień 31.12.2016 roku	%
Dochody ogółem w tym:	27.602.805,07	24.332.715,37	88,15
▪ bieżące	25.597.370,97	23.860.632,06	93,22
▪ majątkowe	2.005.434,10	472.083,31	23,54

Porównanie dochodów bieżących i majątkowych w latach 2014 – 2016 przedstawiają poniższe tabele:

Dochody bieżące w latach		
XII 2014	XII 2015	XII 2016
22 242 936,16 zł	22 101 932,20 zł	23 860 632,06 zł

Dochody majątkowe w latach		
XII 2014	XII 2015	XII 2016
2 151 301,98 zł	1 636.043,87 zł	472 083,31zł

Wykonane w 2016 r. dochody ogółem to kwota 24.332.715,37 zł, która w odniesieniu do wykonania dochodów w tym samym okresie w roku 2015 jest wyższa o 594.739,30 zł, natomiast w porównaniu do roku 2014 jest niższa o 61.522,77 zł.

Najistotniejsze źródła dochodów Gminy Mieroszów przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Plan na 2016 rok	Wykonanie na dzień 31.12.2016 roku	%
Dochody własne	11.916.005,71 zł	9.425.113,20 zł	79,1
Transfery z budżetu państwa	15.372.227,26 zł	14.889.972,09 zł	96,9
Środki z innych źródeł na dofinansowanie inwestycji Gminnych	314.572,10 zł	17.630,10 zł	5,6

2. Wydatki budżetowe

Plan wydatków ogółem na 2016 rok w oparciu o Uchwałę Budżetową Gminy Mioszów wynosił **25.249.978,17 zł** z tego **3.262.000,00 zł** stanowiły wydatki majątkowe. Natomiast po dokonanych zmianach na podstawie Uchwał Rady Miejskiej Mioszowa oraz Zarządzeń Burmistrza Mioszowa według stanu na dzień 31.12.2016 roku planowane wydatki ogółem to kwota **27.345.746,07 zł.**, z tego **1.819.801,00 zł.** to wydatki majątkowe.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wydatki ogółem zostały wykonane na kwotę **24.025.238,40 zł.**, w tym wydatki majątkowe **531.394,69 zł.**

Kształtowanie się wydatków i rozchodów wg stanu na dzień 31.12.2016 r. w podstawowych grupach przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na dzień 31.12.2016 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2016 r.	% wykonania
1.	Spłaty kredytów	1.462.306,00 zł	1.456.116,00 zł	99,6
2.	Wydatki ogółem	27.345.746,07 zł	24.025.238,40 zł	87,9
	Wydatki bieżące	25.525.945,07 zł	23.493.843,71 zł	92
	Wydatki majątkowe	1.819.801,00 zł	531.394,69 zł	29,2

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

Lp.	Dział	Kwota
1.	Oświata i wychowanie	6.911.724,77 zł
2.	Pomoc społeczna	6.325.575,86 zł
3.	Administracja publiczna	3.553.484,73 zł
4.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2.247.173,09 zł
5.	Gospodarka mieszkaniowa	2.038.670,06 zł

3. Zobowiązania

Wykaz zobowiązań jednostek budżetowych Gminy Mioszów według działów na dzień 31.12.2015 roku przedstawia poniższa tabela:

Dział	Nazwa	Zobowiązania ogółem	tym wymagalne	
			Powstałe w latach ubiegłych	Powstałe w roku bieżącym
600	Transport i łączność	65.633,23	-	0
700	Gospodarka mieszkaniowa	234.333,52	-	45.562,07
710	Działalność usługowa	12.763,71	-	0
750	Administracja publiczna	232.485,64	-	0
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p/poż	2.457,79	-	0
801	Oświata i wychowanie	481.952,31	-	0
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	5.711,63	-	0
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	265.196,67	-	53.105,90
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	350,31	-	
	Ogółem	1.300.884,81	-	58.667,97

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 dotyczą zaliczek za wodę i ścieki we wspólnotach mieszkaniowych.

4. Zadania inwestycyjne

W tabeli poniżej wyszczególniono zadania inwestycyjne ujęte w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2016 rok:

Lp.	Opis zadania	Plan na 2016 r.	Wykonanie ogółem	Środki własne	Środki zewnętrzne
1.	Remont ul. Leśnej w Mioszowie wraz z odwodnieniem	75.567,00	66.630,38	66.630,38	0
2.	Przebudowa drogi w Unisławiu Śląskim (dz. 421 nr 460)	2.110,00	2.110,00	2.110,00	0
3.	Przebudowa drogi nr 116272D (km 0+670-1=715) wraz z przebudową urządzeń odwadniających drogę (km 0+370+0+375) w Rybnicy Leśnej	106.260,00	3.951,99 zł	3.951,99 zł	0
4.	Wykonanie chodnika wzdłuż drogi powiatowej – ul. Hożej w Mioszowie	20.000,00	8.700, 00	8.700, 00	0
5.	Wykonanie przystanku autobusowego w Sokołowsku przy ul. Szkolnej w gminie Mioszów	11.222,00	4.489,50	4.489,50	0
6.	Wykonanie przebudowy drogi – ul. Wysoka zlokalizowana w Mioszowie	55.000,00	0	0	0
7.	Przebudowa drogi gminnej nr 116317D (km 0,00-0,272) ul. Radosna i ul. Unisławska w Sokołowsku [intensywne opady deszczu 2014 r.]	578.578,00	5.904,00	5.904,00	0,00
8.	Zwiększenie atrakcyjności oferty kulturalnej Mioszowskiego Centrum Kultury poprzez przebudowę biblioteki oraz pomieszczeń przeznaczonych na studio nagrań oraz salę prób	36.300,00	36.180,45	8.433,72	27.746,73
9.	Termomodernizacja budynku Publicznej Szkoły Podstawowej w Mioszowie przy ul. Wolności 19	42.200,00	42.176,00	27.131,96	15.044,04
10.	Termomodernizacja	50.000,00	19.708,58	5.724,77	13.983,81

	wielorodzinnego zasobu komunalnego gm. Mieroszów				
11.	Rewitalizacja obszarów zdegradowanych w gminie Mieroszów	63.000,00	14.760,00	2.214,00	12.546,00
12.	Wdrożenie e-usług	16.000,00	9.827,70	1.474,16	8.353,54
13.	Informatyzacja Urzędu Miejskiego	20.000,00	12.815,60	12.815,60	0,00
14.	Wykonanie instalacji ppoż. w budynku urzędu Miejskiego w Mieroszowie	20.000,00			
15	Wykonanie instalacji ppoż. w budynku Publicznej Szkoły Podstawowej zlokalizowanej przy ul. Wałbrzyskiej 38 w Kowalowej	35.000,00	31.490,92	31.490,92	0
16	Wykonanie Gminnego Centrum Socjalnego przy ul. Nad Potokiem 6 a	40.000, 00	0	0	0
17	Opracowanie dokumentacji dla projektu pn. „uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej w aglomeracji Mieroszów	163.717,00	163.716,51	163.716,51	0
18	Podłączenie budynków do zbiorczego systemu kanalizacyjnego w gminie Mieroszów- projekt realizowany przez ZGKiM Mieroszów Sp. zo.o.	28.551,00	23.025,07	23.025,07	0
19	Dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0
20	Ograniczenie niskiej emisji transportowej w gminie Mieroszów poprzez budowę Park&Ride, Bike&Ride oraz wymianę oświetlenia na energooszczędne	64.000,00	38.837,99	10.429,69	28.408,30
21	Budowa oraz przebudowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej na terenie gminy Mieroszów	177.676,00	32.519,30	32.519,30	0
22	Program prosumencki dla gminy Mieroszów	42.550,00	2.550,00	2.550,00	0
23	Budowa ścieżek rowerowych udostępniających cenny przyrodniczy obszar gminy Mieroszów	40.000,00	0	0	0
	Razem	1 705 731,0	474 383,99	425 311,57	106 883,12

Suma środków finansowych wydatkowanych na inwestycje, które zostały zrealizowane w oparciu o zapisy Uchwały Budżetowej Gminy Mioszów wyniosła **1 705 731,00 zł**. Wkład własny Gminy do inwestycji wyniósł **425 311,57 zł**, środki zewnętrzne uzyskane na realizację inwestycji gminnych to kwota **106.883,12 zł**.

5. Stan mienia komunalnego

Poniżej przedstawiona jest informacja o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2015 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 Mioszów to:

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

Wyszczególnienie	Stan (w ha, szt) na rok		Sposób zagospodarowania				
	31.12.2015 r.	31.12.2016 r.	W bezpośrednim zarządzie Gminy	W zarządzie	Dzierżawa, najem, leasing.	Użytkowanie wieczyste	Inne formy
Grunty ogółem	686	681	371	-	252	58	-
w tym:							
- rolne	435	430	156	-	236	38	-
- lasy	42	42	42	-	-	-	-
- zadrzewienia	2	2	2	-	-	-	-
- grunty zabudowane i zurbanizowane	17	17	17	-	-	-	-
- inne	190	190	154	-	16	20	-
Budynki ogółem	281	278	6	254	2	4	12
w tym:							
- mieszkalne	228	225	-	219	-	-	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 2016 wartość majątku w postaci budynków i gruntów uległa zmianie w wyniku między innymi sprzedaży na łączną kwotę **443 153,11 zł.** :

- 15 lokali mieszkalnych i 2 lokale użytkowe;
- Działek niezabudowanych: nr 34/9 obręb Sokołowsko; 50/2 w Rybnicy Leśnej ; nr 530 w obrębie Mieroszów 1,
- Działek rolnych : nr 12 w obrębie Mieroszów 1; nr 59/2 w Nowym Siodle; nr 205/ 5 i 205/13 w Rybnicy Leśnej

6. Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Mieroszów w roku 2016.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mieroszów na lata 2016 – 2021 została przyjęta przez Radę Miejską Mieroszowa Uchwałą Nr XIX/82/15 z dnia 30 grudnia 2015 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 2016 – 2021 są zgodne z budżetem Gminy Mieroszów na 2016 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 2016 rok przyjęto prognozę kwoty dochodów na poziomie 25.507.037,17 zł, w tym dochody bieżące 22.010.978,17 zł oraz

majątkowe 3.496.059,00 zł. Wydatki przyjęto w wysokości 25.249.978,17 zł, z tego wydatki bieżące bez obsługi długu 21.986.978,17 i wydatki majątkowe 3.263.000,00 zł.

Wykonanie dochodów na dzień **31.12.2016** roku wynosi **24.332.715,37 zł**, co stanowi **88,20 %** przewidywanych dochodów.

Dochody bieżące wykonano w wysokości **23.860.632,06 zł** co stanowi **93,22%**.

Dochody majątkowe w wysokości **472.083,31 zł** co stanowi **23,54 %**.

W omawianym okresie zrealizowano wydatki na poziomie **24.025.238,40 zł** co stanowi **87,90 %** wydatków planowanych.

Wydatki bieżące to **23.493.843,71 zł**, co stanowi **92,04 %** planu.

Na wydatki majątkowe poniesiono nakłady w kwocie **531.394,69 zł**, co stanowi **29,20 %** prognozy.

Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami stanowi planowaną nadwyżkę budżetu w kwocie 257.059,00 zł, z przeznaczeniem na wskazaną w rozchodach budżetu spłatę zaciągniętych kredytów. W okresie od stycznia do grudnia 2016 roku wykonane dochody były wyższe niż zrealizowane wydatki. W związku z tym wystąpiła nadwyżka na poziomie 307.476,97 zł.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących o której jest 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 31.12.2016 roku została zachowana.

W uchwale budżetowej Gminy Mioszów na 2016 nr XIX/83/15 Rady Miejskiej Mioszowa z dnia 30 grudnia 2015 r. zostały ustalone przychody z tytułu kredytów w kwocie 1.103.766,09 zł. Po zmianach zaplanowano zaciągnięcie kredytu długoterminowego w kwocie 1.029.766,09 zł, które na dzień 31 grudnia 2016 r. zostało zrealizowane. Rozchody budżetu został zaplanowane na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów,. Spłaty kredytów i pożyczek na 2016 r. przewidziano w wysokości 1.462.306,00 zł. Na dzień 31 grudnia 2016 r. wykonanie spłat kredytów i pożyczek to kwota 1.456.116 zł i jest zgodna z harmonogramem spłaty rat.

Na obsługę długu zaplanowana 200.000,00 zł. W okresie od stycznia do grudnia 2016 r. wydatkowano kwotę w wysokości 169.652,67 zł.

Łącznie rozchody i wydatki na obsługę długu w 2016 r. ustalono na 1.662.306,00 zł.

W omawianym okresie spłaty rat kredytu i pożyczek oraz rozliczenia z bankami, w tym spłata odsetek od kredytów i pożyczek wyniosły 1. 625.768,67 zł.

Obliczone na 2016 r. realizacje spłat zobowiązań finansowych i kosztów ich obsługi do dochodów ogółem określone w art. 243 ust. 1 ustawa o finansach publicznych wyniosły 6,34% nie przekroczyły indywidualnego wskaźnika zadłużenia.

7. Analiza informacji o przebiegu wykonania planu finansowego MCK za 2016 rok

W oparciu o przedstawioną dokumentację przebiegu wykonania planu finansowego Mioszowskiego Centrum Kultury za 2016 roku Komisja Rewizyjna dokonała analizy materiału.

PRZYCHODY OGÓLEM - 1.583.267,51 zł.

w tym:

przychody ze sprzedaży i inne - 494.238,51 zł.

dotacje od organizatora - 1.089.029,00 zł.

W tym bibliotek - 220.000,00 zł.

Według planu finansowego na 2016 rok przychody zaplanowano na kwotę **387.300,00 zł**, wykonano **494.238,51 zł**, co stanowi **127,6%** planu.

DOTACJA – planowana kwota dotacji na 2016 rok wynosi **1.120.000,00 zł**, MCK otrzymało **1.089.029,00 zł** co stanowi **97,2%** planu.

KOSZTY – ogółem zaplanowano kwotę w wysokości **1.507.300,00 zł**, wykonano w kwocie **1.554.416,08 zł**, co stanowi **103,7%** planu.

Wykaz przychodów w roku 2016 przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nazwa	Przychody ze sprzedaży	Przychody planowane	% wykonania
I	Kultura	9.640,37	9.000,00	120,5
1	Imprezy sekcje zainteresowań	3.332,43	1.000,00	333,2
2	Dom kultury	6.307,94	7.000,00	90,1
II	Biblioteka Mieroszów	57.226,19	0,00	-
III	Unisław Śląski filia biblioteki w Mieroszowie	10.067,58	13.000,00	77,4
IV	Kultura fizyczna	20.295,04	25.300,00	80,2
1	Imprezy, sekcje zainteresowań	5.500,00	6.600,00	83,3
2	Sport – hala sportowa przy ul. Sportowej (stadion, orlik)	14.795,04	18.700,00	79,1
V	Sala widowiskowo - sportowa ul. Hoża	32.405,40	36.000,00	90

VI	Pomocniczo - gospodarczy (hotel i stołówka)	339.006,94	305.000,00	111,1
1	Miejsca noclegowe – hostel ul. Sportowa	59.229,23	35.000,00	163,2
2	Stołówka	276.646,78	270.000,00	102,5
3	Inne	3.130,93	0,00	-
VII	Projekt (zwrot dotacji za projekt „Pod jednym dachem” za 2015 r.)	25.596,99	0,00	-
Ogółem		494.238,51	387.300,00	127,6

Wykaz dotacji od organizatora za 2016 rok przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nazwa	Przychody ze sprzedaży	Przychody planowane	% wykonania
I	Kultura	376.700,00	390.000,00	96,6
1	Imprezy sekcje zainteresowań	170.000,00	174.600,00	97,4
2	Dom kultury	206.700,00	215.400,00	96,0
II	Biblioteka Mieroszów	220.000,00	220.000,00	100,0
III	Unisław Śląski - biblioteka	29.000,00	30.000,00	96,7
IV	Kultura fizyczna	270.329,00	280.000,00	96,5
1	Imprezy, sekcje zainteresowań	115.000,00	122.900,00	93,6
2	Sport – hala, stadion, orlik	155.329,00	157.100,00	98,9
V	Sala widowiskowo - sportowa ul. Hoża	193.000,00	200.000,00	96,5
VI	Pomocniczo – gospodarczy (hotel i stołówka)	-	0,00	-
1	Miejsca noclegowe - hostel	-	0,00	-
2	Stołówka	-	0,00	-
3	Inne	-	0,00	-
VII	Projekt	-	0,00	-
Ogółem		1.089.029,00	1.120.000,00	97,2

Wykaz kosztów za 2016 rok przedstawia poniższa tabela:

Lp	Nazwa	Przychody ze sprzedaży	Przychody planowane	% wykonania
I	Kultura	388.419,62	398.000,00	97,6
1	Imprezy sekcje zainteresowań	174.619,54	175.600,00	99,4
2	Dom kultury	213.800,08	222.400,00	96,1
II	Biblioteka Mieroszów	278.245,33	220.000,00	126,5
III	Unisław Śląski - biblioteka	40.528,79	43.000,00	94,3
IV	Kultura fizyczna	294.504,73	305.300,00	96,5
1	Imprezy, sekcje zainteresowań	123.001,74	129.500,00	95,0
2	Sport – hala, stadion, orlik	171.502,99	175.800,00	97,6
V	Sala widowiskowo - sportowa ul. Hoża	226.223,59	236.000,00	95,9
VI	Pomocniczo – gospodarczy (hotel i stołówka)	326.494,02	305.000,00	107,0
1	Miejsca noclegowe - hostel	56.355,28	35.000,00	161,0
2	Stołówka	270.138,74	270.000,00	100,1
VII	Projekt	0,00	0,00	-
Ogółem		1.554.416,08	1.507.300,00	103,1

W toku przeprowadzonej kontroli wykonania budżetu Gminy Mieroszów za 2016 r. Komisja Rewizyjna stwierdza :

- 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.
- Plan dochodów Gminy Mieroszów na dzień 31.12.2016 rok został wykonany w 88,15 % z czego dochody bieżące na poziomie 93,22 %. Komisja Rewizyjna zauważa zbyt niskie wykonanie dochodów majątkowych które kształtują się na poziomie 23,54 % .
- W toku dalszej analizy przedstawionych dochodów własnych Gminy Mieroszów, Komisja Rewizyjna zwraca uwagę na zbyt niskie wykonanie budżetu na poziomie 20 %, na dofinansowanie inwestycji gminnych z innych źródeł.

- Komisja Rewizyjna w toku prowadzonej analizy wykonania budżetu Gminy Mieroszów stwierdziła że wydatki i rozchody wg stanu na dzień 31.12.2016 rok zostały wykonane w zakresie ogólnym na poziomie 87,9%, spłaty kredytów na poziomie 99,6 %. Należy zauważyć, że wydatki bieżące kształtowały się na poziomie 92%, natomiast Komisja Rewizyjna zauważa zbyt niskie wykonanie w zakresie wydatków majątkowych kształtujących się na poziomie 29,2 % .
- Analizując zobowiązania jednostek budżetowych Gminy Mieroszów Komisja Rewizyjna stwierdziła, że zobowiązania ogółem wynoszą 1.300.884,81 zł. (bez kredytów i pożyczek) w tym zobowiązania wymagalne to kwota 98.667,97 zł.

Po analizie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Mieroszów za rok 2016, a także w oparciu o wydaną pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu, Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie i wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Gminy Mieroszów.

W głosowaniu jawnym udział wzięło 5 członków Komisji Rewizyjnej :

- 5 – za
- 0 – przeciw
- 0 – wstrzymał się

Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Mieroszów za rok 2016.

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..... *Dariusz Szmulik*
2. Wojciech Oleszkiewicz – Wiceprzewodniczący..... *Wojciech Oleszkiewicz*
3. Jan Bednarz – Członek *Jan Bednarz*
4. Henryk Hnatiuk- Członek..... *Henryk Hnatiuk*
5. Jadwiga Kobus – Członek..... *Jadwiga Kobus*

Podpis (data) kierownika jednostki kontrolowanej..... *27.06.2016* **BURMISTRZ**
Mieroszowa
Marcin Raczyński