

Protokół Komisji Rewizyjnej

z czynności kontrolnych przeprowadzonych w zakresie kontroli wykonania budżetu Gminy Mioszów za 2015 rok, analiza sprawozdania Burmistrza Mioszowa w zakresie realizacji budżetu Gminy, zapoznanie z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2015 rok i przyjęcie opinii Komisji Rewizyjnej dot. wykonania budżetu Gminy za 2015 rok.

Data rozpoczęcia czynności kontrolnych : 31 maja 2016 r.

Data zakończenia czynności kontrolnych : 13 czerwca 2016 r.

Kierownik jednostki kontrolowanej: Burmistrz Mioszowa - Marcin Raczyński

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

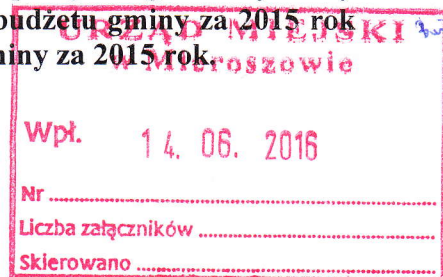
Komisja Rewizyjna oświadcza, że kontrola wykonania budżetu Gminy Mioszów za 2015 rok została przeprowadzona na podstawie § 91 ust.1, ust. 2 Statutu Gminy (Uchwała Nr XII/46/07 Rady Miejskiej Mioszowa z dnia 27 czerwca 2007 roku), cyt.:

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 Zastępca Skarbnika Gminy – Pani Magdalena Ostaszewska z referatu finansowego.



KONTROLA WYKONANIA BUDŻETU GMINY MIEROSZÓW ZA 2015 ROK

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

Podstawą prawną dokonania kontroli wykonania budżetu Gminy Mieroszów za 2015 rok jest:

- Ustawa z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2016 r. poz. 446)
- Ustawa z dnia 27.08.2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2016 poz. 195);
- Statut Gminy Mieroszów (Uchwała Nr XII/46/07 Rady Miejskiej Mieroszowa z dnia 27 czerwca 2007 roku).

W oparciu o Artykuł 18a 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 2015 rok;
- Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Mieroszów w 2015 roku;
- Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego za 2015 rok Mieroszowskiego centrum Kultury;

- Uchwała nr III/99/2016 składu orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 28 kwietnia 2016 roku w sprawie pozytywnej opinii o sprawozdaniu rocznego z wykonania budżetu Gminy Mioszów za 2015 rok.

Budżet Gminy Mioszów na 2015 rok został przyjęty Uchwałą budżetową Gminy Mioszów Nr IV/18/14 Rady Miejskiej Mioszowa z dnia 29 grudnia 2014 roku. Plan dochodów na początku roku wynosił **25.420.651,00 zł**, w tym dochody bieżące w kwocie **22.626.731,00 zł** i majątkowe **2.793.920,00 zł**.

Pierwotny plan wydatków uchwalony na 2015 rok wynosił **24.673.223,00 zł**, z czego wydatki bieżące ustalono na poziomie **21.573.723,00 zł**, a kwotę **3.099.500,00 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 2015 rok

1. Dochody budżetowe

W oparciu o przedstawione sprawozdanie finansowe z wykonania budżetu Gminy Mioszów za 2015 r. ustalono, że plan dochodów ogółem na 2015 rok na podstawie uchwały budżetowej wynosił **25.420.651,00 zł**. Po zmianach dokonywanych uchwałami Rady Miejskiej Mioszowa a także Zarządzeniami Burmistrza Mioszowa według stanu na 31.12.2015 roku planowane dochody ogółem stanowiły kwotę **25.895.041,56 zł**, z tego **2.115.346,76 zł** to dochody majątkowe.

W roku 2015 dochody budżetu Gminy Mioszów ogółem zostały wykonane na kwotę **23.737.976,07 zł**, w tym dochody majątkowe na kwotę **1.636.043,87 zł**.

Dochody za 2015 rok oraz wykonanie przedstawia poniższa tabela:

Dochody	Plan na 2015 rok	Wykonanie	
		na dzień 31.12.2015 roku	%
Dochody ogółem w tym:	25.895.041,56	23.737.976,07	91,67
▪ bieżące	23.779.694,80	22.101.932,20	92,94
▪ majątkowe	2.115.346,76	1.636.043,87	77,34

Porównanie dochodów bieżących i majątkowych w latach 2013 – 2015 przedstawiają poniższe tabele:

Dochody bieżące w latach		
XII 2013	XII 2014	XII 2015
21.163.288,80 zł	22.242.936,16 zł	22.101.932,20 zł

Dochody majątkowe w latach		
XII 2013	XII 2014	XII 2015
1.749.413,01 zł	2.151.301,98 zł	1.636.043,87

Wykonanie w okresie od stycznia do grudnia 2015 roku dochody ogółem wyniosły **23.737.976,07 zł.**, wymieniona kwota w odniesieniu do wykonania dochodów w tym samym okresie w roku 2014 jest niższa o **656.262,07 zł.** Jednak w porównaniu do roku 2013 jest wyższa o **825.274,26 zł.**

Najistotniejsze źródła dochodów Gminy Mieroszów przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Plan na 2015 rok	Wykonanie na dzień	
		31.12.2015 roku	%
Dochody własne	12.396.136,09 zł	10.558.783,52	85,20
Transfery z budżetu państwa	12.648.821,66 zł	12.626.460,88 zł	99,80
Środki z innych źródeł na dofinansowanie inwestycji Gminnych	850.083,00 zł	534.045,67 zł	62,80

2. Wydatki budżetowe

Plan wydatków ogółem na 2015 rok w oparciu o Uchwałę Budżetową Gminy Mioszów wynosił **24.673.223,00 zł** z tego **3.099.500,00 zł** stanowiły wydatki majątkowe. Natomiast po dokonanych zmianach na podstawie Uchwał Rady Miejskiej Mioszowa oraz Zarządzeń Burmistrza Mioszowa według stanu na dzień 31.12.2015 roku planowane wydatki ogółem to kwota **25.500.493,56 zł.**, z tego **2.769.523,00 zł.** to wydatki majątkowe.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wydatki ogółem zostały wykonane na kwotę **23.152.632,66 zł.**, w tym wydatki majątkowe **1.871.887,07 zł.**

Kształtowanie się wydatków i rozchodów wg stanu na dzień 31.12.2015 r. w podstawowych grupach przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na dzień 31.12.2015 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2015 r.	% wykonania
1.	Spląty kredytów	971.228,00 zł	971.228,00 zł	100,00
2.	Wydatki ogółem	25.500.493,56 zł	23.152.632,66 zł	90,80
	Wydatki bieżące	22.730.970,56 zł	21.280.745,59 zł	93,62
	Wydatki majątkowe	2.769.523,00 zł	1.871.887,07 zł	67,59

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

Lp.	Dział	Kwota
1.	Oświata i wychowanie	6.984.530,79 zł
2.	Pomoc społeczna	3.896.817,24 zł
3.	Administracja publiczna	3.455.404,40 zł
4.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2.629.398,28 zł
5.	Gospodarka mieszkaniowa	1.787.146,88 zł

3. Zobowiązania

Wykaz zobowiązań jednostek budżetowych Gminy Mieroszów 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	55.450,20	-	0
700	Gospodarka mieszkaniowa	292.901,57	-	0
710	Działalność usługowa	12.763,71	-	0
750	Administracja publiczna	225.413,51	-	4.342,08
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p/poż	701,31	-	0
801	Oświata i wychowanie	598.648,31	-	0
851	Ochrona zdrowia	6.814,31	-	0
852	Pomoc społeczna	66.686,19	-	0
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	23.946,11	-	0
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	277.916,20	-	55.614,40
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	100,65	-	
	Ogółem	1.561.342,07	-	59.956,48

Wymienione w tabeli zobowiązania to głównie zobowiązania wobec budżetów z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i fundusz pracy, z tytułu zaliczki na podatek dochodowy od wynagrodzeń wypłaconych w miesiącu grudniu 2015 roku.

Zobowiązania wymagalne w łącznej kwocie **59.956,48 zł** dotyczą Urzędu Miejskiego. Są to zobowiązania wobec kontrahentów w związku z nieuregulowaniem w wymaganym terminie płatności za udział Partnera Gminy Mieroszów w finansowaniu Instytucji Pośredniczącej Aglomeracji Wałbrzyskiej oraz opłat za odpady komunalne we wspólnotach.

4. Zadania inwestycyjne

W tabeli poniżej wyszczególniono zadania inwestycyjne ujęte w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2015 rok:

Lp.	Opis zadania	Plan na 2015 r.	Wykonanie ogółem	Środki własne	Środki zewnętrzne
1.	Budowa ul. Reymonta wraz z Kanalizacją sanitarną	210.000,00	193.902,18	155.562,18	38.340,00
2.	Remont ul. Leśnej wraz z	423.055,00	235,80	235,80	0,00

	odwodnieniem terenu				
3.	Przebudowa drogi nr 116307D ul. Wojska Polskiego w Mieroszowie	430.000,00	420.167,77	101.484,77	318.683,00
4.	Przebudowa drogi nr 11631D ul. Pocztowa w Sokołowsku	61.730,00	61.655,68	18.608,68	43.047,00
5.	Budowa wieży widokowej na Lesistej Wielkiej – dokumentacja projektowa	43.000,00	41.820,00	35.547,00	6.273,00
6.	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej z wykorzystaniem OZE w Gminie Mieroszów	15.000,00	0,00	0,00	0,00
7.	Informatyzacja Urzędu Miejskiego	10.000,00	5.937,39	5.937,39	0,00
8.	Wymiana kotła c.o. w Publicznym Gimnazjum w Mieroszowie	42.050,00	42.435,00	42,435,00	0,00
9.	Budowa urządzeń kanalizacji sanitarnej i wodociągowej (opracowanie dokumentacji) w aglomeracji Mieroszów	393.600,00	125.706,00	125.706,00	0,00
10.	Podłączenie budynków do zbiorczego systemu kanalizacyjnego w Gminie Mieroszów	113.000,00	111.534,13	111.534,13	0,00
11.	Dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków	12.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00
12.	Budowa kolektora sanitarnego w ul. Dąbrowszczaków wraz z odtworzeniem nawierzchni	333.245,00	333.143,74	333.143,74	0,00
13.	Alternatywne źródła energii odnawialnej	75.843,00	0,00	0,00	0,00
14.	Rozwój infrastruktury turystyczno – rekreacyjnej, wieża widokowa na Górze Parkowej	551.000,00	529.349,38	122.067,34	407.282,04
Razem		2.713.523,00	1.871.887,07	1.058.262,03	813.625,04

Suma środków finansowych wydatkowanych na inwestycje, które zostały zrealizowane w oparciu o zapisy Uchwały Budżetowej Gminy Mieroszów wyniosła **2.713.523,00 zł**. Wkład własny Gminy do inwestycji wyniósł **1.058.262,03 zł**, środki zewnętrzne uzyskane na realizację inwestycji gminnych to kwota **813.625,04 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 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				
	31.12.2014 r.	31.12.2015 r.	zarządzie Gminy W bezpośrednim	W zarządzie	Dzierżawa, najem, leasing	Użytkowanie wieczyste	Inne formy
Grunty ogółem	691	686	361	-	267	58	-
w tym:							
- rolne	439	435	146	-	251	38	-
- lasy	42	42	42	-	-	-	-
- zadrzewienia	2	2	2	-	-	-	-
- grunty zabudowane i zurbanizowane	18	17	17	-	-	-	-
- inne	190	190	154	-	16	20	-
Budynki ogółem	283	281	6	257	2	4	12
w tym:							
- mieszkalne	230	228	-	222	-	-	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 2015 wartość majątku w postaci budynków i gruntów uległa zmianie w wyniku między innymi sprzedaży na łączną kwotę **613.792,42 zł.** :

- 16 lokali mieszkalnych i 1 lokalu użytkowego;
- gruntów niezabudowanych: dz. Nr. 36/27 obręb Mieroszów 2, dz. nr. 151/1 obręb Rybnica Leśna, dz. nr. 37/6 obręb Łączna, dz. nr. 36/26 obręb Mieroszów 2;
- gruntów zabudowanych: dz. nr. 71/50 obręb Sokołowsko, dz. nr. 186/8 obręb Rybnica Leśna, dz. nr. 33/17 obręb Sokołowsko, dz. nr. 52/2 obręb Mieroszów 2.

6. Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Mieroszów w roku 2015.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mieroszów na lata 2015 – 2020 została przyjęta przez Radę Miejską Mieroszowa Uchwałą Nr IV/9/14 z dnia 29 grudnia 2014 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 2015 – 2020 są zgodne z budżetem Gminy Mieroszów na 2015 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 2015 rok przyjęto prognozę kwoty dochodów na poziomie 25.420.651,00 zł, w tym dochody bieżące 22.626.731,00 zł oraz majątkowe 2.793.920,00 zł. Wydatki przyjęto w wysokości 24.673.223,00 zł, z tego wydatki bieżące bez obsługi długu 21.383.723,00 i wydatki majątkowe 3.099.500,00 zł.

Wykonanie dochodów na dzień **31.12.2015** roku wynosi **23.737.976,07 zł**, co stanowi **91,67 %** przewidywanych dochodów.

Dochody bieżące wykonano w wysokości **22.101.932,20 zł** co stanowi **92,94%**.

Dochody majątkowe w wysokości **1.636.043,87 zł** co stanowi **77,34 %**.

W omawianym okresie zrealizowano wydatki na poziomie **23.152.632,66 zł** co stanowi **90,80 %** wydatków planowanych.

Wydatki bieżące to **21.280.745,59 zł**, co stanowi **93,62 %** planu.

Na wydatki majątkowe poniesiono nakłady w kwocie **1.871.887,07 zł**, co stanowi **67,59 %** prognozy.

Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami stanowi planowaną nadwyżkę budżetu w kwocie 394.548,00 zł, z przeznaczeniem na wskazaną w rozchodach budżetu spłatę zaciągniętych kredytów. W okresie od stycznia do grudnia 2015 roku wykonane wydatki były niższe niż zrealizowane dochody, w związku z powyższym wystąpiła nadwyżka na poziomie 585.343,41 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 2015 roku wyniosła : **planowana 1.048.724,24, wykonana 996.667,52 zł.**

W związku z powyższym w 2015 roku zgodnie z art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych **wymagana dodatnia różnica między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi została zachowana.**

7. Analiza informacji o przebiegu wykonania planu finansowego MCK za 2015 rok

W oparciu o przedstawioną dokumentację przebiegu wykonania planu finansowego Mioszowskiego Centrum Kultury za 2015 roku Komisja Rewizyjna dokonała analizy materiału.

PRZYCHODY OGÓŁEM - 1.670.861,53 zł.

w tym:

przychody ze sprzedaży i inne - 482.083,53 zł.

dotacje od organizatora - 1.188.778,00 zł.

W tym bibliotek - 220.000,00 zł.

Według planu finansowego na 2015 rok przychody zaplanowano na kwotę **376.000,00 zł**, wykonano **482.083,53 zł**, co stanowi **128,2%** planu.

DOTACJA – planowana kwota dotacji na 2015 rok wynosi **1.253.000,00 zł**, MCK otrzymało **1.188.778,00 zł** co stanowi **94,9%** planu.

KOSZTY – ogółem zaplanowano kwotę w wysokości **1.629.000,00 zł**, wykonano w kwocie **1.657.506,01 zł**, co stanowi **101,7%** planu.

Wykaz przychodów w roku 2015 przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nazwa	Przychody ze sprzedaży	Przychody planowane	% wykonania
I	Kultura	7.274,09	19.000,00	38,2
1	Imprezy sekcje zainteresowań	1.500,00	0,00	-
2	Dom kultury	5.774,09	19.000,00	30,4
II	Biblioteka Mieroszów	19.896,80	0,00	-
III	Unisław Śląski filia biblioteki w Mieroszowie	12.317,73	13.000,00	94,8
IV	Kultura fizyczna	23.444,65	29.000,00	80,8
1	Imprezy, sekcje zainteresowań	4.691,06	4.000,00	117,2
2	Sport – hala sportowa przy ul. Sportowej (stadion, orlik)	18.753,59	25.000,00	75
V	Sala widowiskowo - sportowa ul. Hoża	36.937,16	45.000,00	82,1
VI	Pomocniczo - gospodarczy	321.075,20	270.000,00	118,9
1	Miejsca noclegowe – hostel ul. Sportowa	37.133,43	15.000,00	247,6
2	Stołówka	279.077,97	255.000,00	109,4
3	Inne	4.863,80	0,00	-
VII	Projekt	61.137,90	0,00	-
Ogółem		482.083,53	376.000,00	128,2

Wykaz dotacji od organizatora za 2015 rok przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nazwa	Przychody ze sprzedaży	Przychody planowane	% wykonania
I	Kultura	408.960,00	436.000,00	93,8
1	Imprezy sekcje zainteresowań	153.830,00	164.000,00	93,8
2	Dom kultury	255.130,00	272.000,00	93,8
II	Biblioteka	220.000,00	220.000,00	100,0
III	Unisław Śląski	29.078,00	31.000,00	93,8
IV	Kultura fizyczna	301.090,00	321.000,00	93,8
1	Imprezy, sekcje zainteresowań	93.610,00	99.800,00	93,8
2	Sport – hala, stadion, orlik	207.480,00	221.200,00	93,8
V	Sala widowiskowo - sportowa ul. Hoża	229.650,00	245.000,00	93,7
VI	Pomocniczo - gospodarczy	-	0,00	-
1	Miejsca noclegowe - hostel	-	0,00	-
2	Stołówka	-	0,00	-
3	Inne	-	0,00	-
VII	Projekt	-	0,00	-
Ogółem		1.188.778,00	1.253.000,00	94,9

Wykaz kosztów za 2015 rok przedstawia poniższa tabela:

Lp	Nazwa	Przychody ze sprzedaży	Przychody planowane	% wykonania
I	Kultura	432.381,36	455.000,00	95,0
1	Imprezy sekcje zainteresowań	162.495,61	164.000,00	99,0
2	Dom kultury	269.885,75	291.000,00	92,7
II	Biblioteka	240.350,61	220.000,00	96,2
III	Unisław Śląski - biblioteka	42.367,08	44.000,00	96,2
IV	Kultura fizyczna	330.748,24	350.000,00	94,2
1	Imprezy, sekcje zainteresowań	87.550,73	103.800,00	84,3
2	Sport – hala, stadion, orlik	243.197,51	246.200,00	98,7
V	Sala widowiskowo - sportowa ul. Hoża	269.536,82	290.000,00	92,9
VI	Pomocniczo - gospodarczy	313.931,92	270.000,00	116,2
1	Miejsca noclegowe - hostel	35.647,06	15.000,00	237,6
2	Stołówka	278.284,86	255.000,00	109,1

VII	Projekt	28.189,98	0,00	-
	Ogółem	1.657.506,01	1.629.000,00	101,7

Wnioski Komisji Rewizyjnej z kontroli wykonania budżetu Gminy Mieroszów za 2015 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 31.12.2015 rok należy zauważyć, że dochody zostały wykonane w 91,67 % z czego dochody bieżące na poziomie 92,94 %, natomiast Komisja Rewizyjna zauważa zbyt niskie wykonanie dochodów majątkowych które kształtują się na poziomie 77,34 % ;
- W toku dalszej analizy przedstawionych dochodów własnych Gminy Mieroszów, Komisja Rewizyjna zwraca uwagę na zbyt niskie wykonanie w zakresie środków z innych źródeł na dofinansowanie inwestycji Gminnych które kształtuje się na poziomie 62,80 % ;
- Komisja Rewizyjna w toku prowadzonej analizy wykonania budżetu Gminy Mieroszów stwierdziła że wydatki i rozchody wg stanu na dzień 31.12.2015 rok zostały wykonane w zakresie ogólnym na poziomie 90,80 %, spłaty kredytów na poziomie 100 %. Należy zauważyć, że wydatki bieżące kształtowały się na poziomie 93,62 %, natomiast Komisja Rewizyjna zauważa zbyt niskie wykonanie w zakresie wydatków majątkowych kształtujących się na poziomie 67,59 % ;
- Analizując zobowiązania jednostek budżetowych Gminy Mieroszów Komisja Rewizyjna stwierdziła, że zobowiązania ogółem wynoszą 1.561.342,07 zł. (bez kredytów i pożyczek) w tym zobowiązania wymagalne to kwota 59.956,48 zł.
- Po analizie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Mieroszów za rok 2015 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



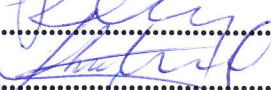


0 – przeciw

0 – wstrzymał się

Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Mieroszów za rok 2015.

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. Henryk Hnatiuk- Członek..... 
5. Jadwiga Kobus – Członek..... 

Podpis (data) kierownika jednostki kontrolowanej..... 13.06.2016 