

Mieroszów, 11 czerwca 2014 roku

**Protokół
Z KONTROLI WYKONANIA BUDŻETU
GMINY MIEROSZÓW ZA 2013 ROK**

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Mieroszowa na posiedzeniu w dniu 11.06.2014 r. zapoznała się z informacją z wykonania budżetu Gminy Mieroszów za 2013 r. wraz z kompletem załączników, informacją o zmianach w Wieloletniej Prognozie Finansowej wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej dotyczącej sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Mieroszów za 2013 r., a także z informacją o stanie mienia komunalnego, sprawozdaniem finansowym Gminy Mieroszów za 2013 r., informacjami o kształtowaniu się WPF, w tym o realizacji przedsięwzięć w 2013 r. oraz sprawozdaniem z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury. Po zapoznaniu się z ww. materiałami Komisja Rewizyjna stwierdziła co następuje:

1. DOCHODY

Uchwalony **budżet Gminy po stronie dochodów**, wynoszący na początek roku **23.365.509,08 zł**, został zmieniony uchwałami Rady Miejskiej oraz zarządzeniami Burmistrza i na koniec roku 2013 wyniósł **24.193.896,31 zł**, tj. uległ zwiększeniu o **828.387.23 zł**. **Wykonanie dochodów** w roku 2013 wyniosło **22.912.702 zł**, co stanowi **94,70%** rocznego planu po zmianach. **Wykonany budżet po stronie dochodów różnił się od pierwotnie planowanego o 1.281.194 zł.**

W porównaniu z rokiem ubiegłym dochody zmalały o 942.194,44 zł (wykonane ogółem dochody za 2013 rok to kwota 22 912 701,81 zł, zaś w roku poprzednim 23 854 896,25 zł)), na co największy wpływ miało przede wszystkim niskie wykonanie dochodów majątkowych. Wykonanie dochodów bieżących wyniosło 21 163 288,80 zł i było o 403 407,72 zł wyższe od pierwotnego planu uchwalonego na 2013 r. (101,94% wykonania w stosunku do planu z dnia 28.12.2012 r.). Wykonanie dochodów majątkowych wyniosło 1 749.413 zł i było o 856.215 zł niższe od pierwotnego planu uchwalonego na 2013 r. (67,14 % wykonania w stosunku do planu z dnia 28.12.2012 r.). Planowane dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 1 760 000 zł zrealizowano w kwocie 1 089 832 zł, tj. 61,92% planu.

Komisja Rewizyjna zwraca szczególną uwagę na sukcesywnie malejące dochody z tytułu opłaty eksploatacyjnej: w roku 2011 dochody z tego tytułu wyniosły 632 077 zł, w roku 2012 dochody z tego tytułu wyniosły 573 700 zł, a w 2013 roku 541 686 zł.

Analizując strukturę dochodów na uwagę zasługuje spadek dochodów majątkowych w stosunku do ubiegłego roku o ponad 50 %.

2. WYDATKI

Uchwalony budżet Gminy po stronie wydatków, wynoszący na początek roku 21 687 881,08 zł, został zmieniony uchwałami Rady Miejskiej oraz zarządzeniami Burmistrza i na koniec roku 2013 wyniósł 22 798 392,18 zł, tj. uległ zwiększeniu o 1 110 511,10 zł. **Wykonanie planów wydatków w roku 2013 wyniosło 21 341 441 zł, co stanowi 93,61% rocznego planu po zmianach. Wykonany budżet po stronie wydatków nieznacznie różnił się od pierwotnie planowanego, tj. o 346 440,08 zł.**

W porównaniu z rokiem ubiegłym wydatki zmalały o 1 635 331,3 zł. Komisja Rewizyjna zwraca uwagę na fakt, iż od kilku lat zmniejszają się wydatki Gminy Mieroszów- wydatki w 2013 roku były niższe w stosunku do roku 2011 o ponad 3 mln zł.

Wydatki bieżące w 2013 r. stanowiły 96 % wydatków ogółem (w 2011 r. udział wydatków bieżących w całości wydatków wyniósł 78,8%, zaś w 2012 – 88%). Komisja Rewizyjna zwraca uwagę, iż systematycznie zmniejsza się udział wydatków majątkowych w stosunku do wydatków ogółem. Udział wydatków bieżących z roku na rok stanowi coraz większy procent wydatków ogółem w Gminie Mieroszów. Wydatki majątkowe w 2013 r. stanowiły 4% wydatków ogółem, co oznacza 8% spadek w stosunku do roku 2012.

Na obsługę długu wydatkowano kwotę 1 814 964 zł, co stanowi 7,9 % wykonanych dochodów przy dopuszczalnej wysokości wskaźnika 15%.

Łączne zadłużenie Gminy Mieroszów z tytułu kredytów i pożyczek na koniec 2013 r. wyniosło 4 605 183zł, co stanowi 20,10 % wykonanych dochodów 2013 roku. Zobowiązania wymagalne na koniec roku nie wystąpiły.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 152 546,13 zł.

3. WYKONANIE WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH ZA 2013 r.

Wg uchwały budżetowej wydatki na inwestycje w 2013 r. miały wynieść 910 755 zł. Zadania inwestycyjne wykonane zostały na kwotę 841 630,52 zł, tj. o 69 124,48 zł mniej niż zakładała uchwała budżetowa. Komisja Rewizyjna zwraca uwagę na bardzo niski udział pozyskanych środków zewnętrznych na realizację inwestycji gminnych, tj. kwota 260 400 zł.

4. INFORMACJA O WYKONANIU PLANU FINANSOWEGO ZA 2013 r. (MCK)

Dotacja dla MCK została określona na poziomie 1 201 000 zł i nie uległa zmianie.

MCK zamknął rok 2013 ujemnym wynikiem finansowym w kwocie 82 926,42 zł.

Na koniec grudnia 2013 r.:

- należności wymagalne wyniosły 3 045,64 zł
- zobowiązania wymagalne wyniosły 29 348 zł.

Przychody (1 798 010,53 zł) kształtowały się następująco:

- dotacja: 1 201 000 zł
- przychody ze sprzedaży i inne: 433 198,78 zł

Rzeczywiste wydatki wyniosły 1 630 213,91 zł i były o 10 213,19 zł wyższe od planowanych.

W oparciu o powyższe ustalenia kontroli na podstawie art. 18a ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r. poz. 594 z późniejszymi zmianami) oraz art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, Komisja Rewizyjna w wyniku głosowania 3 „za”, 2 „przeciw”, pozytywnie opiniuje sprawozdanie finansowe i sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Mieroszów za 2013 r. i wnioskuje o udzielenie/nieudzielenie absolutorium Burmistrzowi Mieroszowa.

Na tym protokół zakończono i podpisano:

1. Justyna Pichowicz – przewodnicząca *Pichowicz*
2. Ryszard Sierakowski – wiceprzewodniczący *Ryszard Sierakowski*
3. Agnieszka Kozłowska *Kozłowska*
4. Katarzyna Wolska *Wolska*
5. Maria Chmielnicka *Chmielnicka*