



BRM.0012.1.3.2025

Protokół Komisji Rewizyjnej

z czynności kontrolnych przeprowadzonych w zakresie kontroli wykonania budżetu Gminy Mieroszów za 2024 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 2024 rok i przyjęcie opinii Komisji Rewizyjnej dot. wykonania budżetu Gminy za 2024 rok.

Data rozpoczęcia czynności kontrolnych : 5 maj 2025 r.

Data zakończenia czynności kontrolnych : 29 maj 2025 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 2024 rok została przeprowadzona na podstawie § 49 ust. 1, ust. 2 Statutu Gminy (Uchwała Nr XII/85/2019 Rady Miejskiej Mieroszowa z dnia 26 września 2019 r.), cyt.:

1. legalności,
2. gospodarności,
3. rzetelności,
4. celowości,
5. zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym,
6. wykonania budżetu Gminy,
7. gospodarki finansowej kontrolowanych podmiotów.

Jako dowody zostały wykorzystane w szczególności:

1. dokumenty
2. wyjaśnienia kontrolowanych.

KONTROLA WYKONANIA BUDŻETU GMINY MIEROSZÓW
ZA 2024 ROK

W oparciu o przedstawione sprawozdanie finansowe z wykonania budżetu Gminy Mieroszów za 2024 rok ustalono, że plan dochodów ogółem na 2024 rok na podstawie uchwały budżetowej Rady Miejskiej, wynosił **64.443.591,11 PLN**. Po zmianach dokonanych w trakcie roku budżetowego odpowiednimi uchwałami Rady Miejskiej i Zarządzeniami Burmistrza, według stanu na 31.12.2024 rok, planowane dochody ogółem wyniosły **70.170.131,96 PLN**, z czego **26.152.279,69 PLN** stanowiły dochody majątkowe.

W roku 2024 dochody budżetu Gminy Mieroszów ogółem zostały wykonane w wysokości **65.275.389,83 PLN**, w tym dochody majątkowe **22.256.091,02 PLN**.

Dochody za 2024 rok - plan oraz wykonanie, przedstawia poniższa tabela (w PLN):

Dochody	Plan na dzień 31.12.2024 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2024 r.	%
Dochody ogółem:	70.170.131,96	65.275.389,83	93,02
w tym:			
• bieżące	44.017.852,27	43.019.298,81	97,73
• majątkowe	26.152.279,69	22.256.091,02	85,10

Porównanie wykonania dochodów bieżących i majątkowych za latach 2022, 2023 i 2024 przedstawiają poniższe tabele:

Dochody bieżące (w PLN) w latach:		
2022	2023	2024
43.964.089,78	36.027.902,08	43.019.298,81

Dochody majątkowe (w PLN) w latach:		
2022	2023	2024
11.365.301,04	10.651.462,98	22.256.091,02

W 2024 roku wykonano dochody ogółem, na kwotę **65.275.389,83 PLN**. Suma tych dochodów, w porównaniu do sumy wykonanych dochodów w roku 2023 (t.j. **46.679.365,06 PLN**), jest wyższa o **18.596.024,77 PLN**. Odnotowuje się więc wzrost sumy ogółem wykonanych dochodów w 2024 roku, w stosunku do sumy wykonanych dochodów w roku 2023 roku o **39,83 %** W tym

wzrost wykonanych dochodów majątkowych o **108,94 %** oraz wzrost wykonania dochodów bieżących o **19,40 %**

Należy jednak zauważyć, że ten ubiegłoroczny wzrost jest niższy od planowanego poziomu dochodów, stanowiąc jego **93,02 %** założeń. Trzeba także odnotować spadek ubiegłorocznych dochodów bieżących, w stosunku do osiągniętego wykonania tej części dochodów w 2022 roku. Różnica ta wyniosła **2,14 %**

Najważniejsze źródła dochodów w 2024 roku, przedstawia poniższa tabela (w PLN):

Wyszczególnienie	Plan na 2024 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2024 r.	%
Dochody własne	17.850.008,91	16.473.779,07	92,29
Transfery z budżetu państwa	28.254.673,36	28.154.134,29	99,64
Środki zewnętrzne na dofinansowanie inwestycji gminnych	24.065.449,69	20.647.476,47	85,80

2. WYDATKI BUDŻETOWE

Plan wydatków ogółem na 2024 rok w oparciu o Uchwałę Budżetową Gminy Mieroszów wynosił 62.752.881,79 zł, z tego 23.940.004,00 zł stanowiły wydatki majątkowe. Natomiast po dokonanych zmianach na podstawie uchwał Rady Miejskiej Mieroszowa oraz zarządzeń Burmistrza Mieroszowa według stanu na dzień 31.12.2024 roku planowane wydatki ogółem to kwota **76.858.101,71 zł**, z tego **34.459.274,35 zł** to wydatki majątkowe. W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku wydatki ogółem zostały wykonane na kwotę **66.153.753,24 zł**, w tym wydatki majątkowe to kwota **26.088.242,70 zł**.

Kształtowanie się wydatków i rozchodów wg stanu na dzień 31.12.2024 r. w podstawowych grupach:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2024 rok	Wykonanie na dzień 31.12 2024 r.	%
1.	Wydatki ogółem	76.858.101,71	66.153.753,24	86,07
2.	Wydatki bieżące	42.398.827,36	40.065.510,54	94,50
3.	Wydatki majątkowe	34.459.274,35	26.088.242,70	75,71

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

Lp.	Dział	Kwota	% udziału w budżecie
1.	Oświata i wychowanie	24.416.578,74	36,91
2.	Rodzina	3.797.839,13	5,74
3.	Administracja publiczna	6.624.515,54	10,01
4.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4.711.709,41	7,12
5.	Gospodarka mieszkaniowa	5.864.476,67	8,86
6.	Pomoc społeczna	4.046.273,73	6,12
7.	Transport i łączność	12.029.311,24	18,18
8.	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1.698.114,45	2,57
9	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	952.685,68	1,44
10	Pozostałe (rolnictwo, dz.usługowa, urzędy naczelných organów władzy, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwo, obsługa długu, ochrona zdrowia, kultura fizyczna)	2.012.248,65	3,06

3. ZOBOWIĄZANIA i NALEŻNOŚCI

Wykaz zobowiązań jednostek budżetowych Gminy Mioszów według działów na dzień 31.12.2024 roku przedstawia poniższa tabela:

Dział	Nazwa	Zobowiązania ogółem	w tym wymagalne	
			powstałe w latach ubiegłych	powstałe w roku bieżącym
600	Transport i łączność	224.332,10	0	0
700	Gospodarka mieszkaniowa	71.239,74	0	0
710	Działalność usługowa	13.284,00	0	0
750	Administracja publiczna	498.459,82	0	0
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochr. p/pożarowa	77.148,97	0	0
801	Oświata i wychowanie	1.200.387,03	0	0

851	Ochrona zdrowia	10.610,21	0	0
852	Pomoc społeczna	92.859,86	0	0
855	Rodzina	68.608,79	0	0
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	405.003,01	0	0
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	594,86	0	0
	Ogółem	2.662.528,39	0	0

W analizowanym okresie nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Wykaz należności jednostek budżetowych gminy Mieroszów na dzień 31.12. 2024 rok:

Nazwa	Paragraf	Wartość
Podatek od nieruchomości	0310	1.214.822,68
Podatek rolny	0320	6.305,62
Podatek leśny	0330	64,00
Podatek od środków transportowych	0340	9.830,71
Podatek opłacany w formie karty podatkowej	0350	11.342,52
Oплата za gospodarowanie odpadami	0490	164.383,28
Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	0500	18.618,88
Wpływy z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste	0550	2.258,21
Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0570	3.375,00
Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne	0620	12.070,96
Wpływy z różnych opłat	0690	4.609,94
Dochody z majątku gminy (czynsz dzierżawny, najem)	0750	1.759.460,51
Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0760	2.096,77
Dochody ze świadczenia usług (woda, ścieki, pozostałe)	0830	527.699,09
Wpływy z pozostałych odsetek	0920	22.864,30

Wpływy z różnych dochodów	0970	3.055,99
Należne gminie wpływy z tytułu funduszu alimentacyjnego	2360	1.581.587,97
Pozostałe		1,67
OGÓŁEM:		5.344.447,70

Ogółem należności z tytułu dochodów Gminy Mieroszów na koniec 2024 roku wyniosły **5.620.316,15 zł**. Z czego należności wymagalne wyniosły: **5.344.447,70 zł**.

4. ZADANIA INWESTYCYJNE

Komisja Rewizyjna przyjrzała się informacjom zawartym w załączniku nr 4 do informacji z wykonania budżetu za 2024 r. w aspekcie realizacji wydatków majątkowych.

Wykonanie tych zadań na koniec 2024 roku wyniosło ogółem **26.088.242,70 zł**. Stanowiło to **75,70 %** środków zaplanowanych. W sumie ogólnej wydatków **6.234.880,25 zł** stanowiły środki własne, natomiast środki zewnętrzne wynosiły **19.853.362,45 zł**.

5. STAN MIENIA KOMUNALNEGO

Poniżej przedstawiona jest informacja o stanie mienia komunalnego na dzień 31 grudnia 2024 roku:

a) grunty na terenie Gminy Mieroszów (bez podziału własności)

Nazwa obrębu geodezyjnego	Całkowita powierzchnia obrębu	Użytek o największej powierzchni
Mieroszów 1	655,6823	R 261,6399
Mieroszów 2	375,8283	R 131,5052
Golińsk	820,4133	Ls 296,5998
Kowalowa	785,2192	Ls 612,1521
Łączna	729,7224	Ls 375,5030
Nowe Siodło	457,6281	R 167,2133
Różana	319,3025	R 131,9569
Rybnica Leśna	1253,0248	Ls 454,6251
Sokołowsko	769,4824	Ls 581,6461

Unisław Śląski	1429,1797	Ls 810,9126
Razem	7 595,483	

b) Gmina Microszów jest właścicielem 636,6097 ha gruntu

Lp	Rodzaj użytku	Powierzchnia w ha
1	Drogi	115,9257
2	Grunty pod wodami, rowy	7,9278
3	Nieużytki	3,1592
4	Pastwiska trwałe	156,2921
5	Grunty rolne zabudowane	2,1235
6	Grunty zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych	1,2204
7	Łąki trwałe	89,6834
8	Lasy	35,7177
9	Grunty zadrzewione i zakrzewione	1,2274
10	Grunty orne	140,9060
11	Tereny mieszkaniowe	18,4781
12	Inne tereny zabudowane	19,0350
13	Zurbanizowane tereny niezabudowane lub w trakcie zabudowy	8,0595
14	Tereny rekreacyjno-wypoczynkowe	20,1038
15	Tereny przemysłowe	12,5004
16	Tereny różne (Tr, Tp, S-PsIV)	4,2497
Razem		636,6097

c) użytkowanie wieczyste

Na dzień 31.12.2024 r. Gmina Mioszów posiada 44,4732 ha gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie oraz 3,2281 ha to grunty Skarbu Państwa oddane w użytkowanie wieczyste Gminie Mioszów

1	Rodzinne ogrody działkowe oddane w UW	13,7785 ha
2	Oddane w UW nie podlegające przekształceniu na podstawie ustawy	30,6938 ha
Razem		44,4732 ha

d) budynki mieszkalne

Na dzień 31.12.2024 r. Gmina Mioszów była właścicielem oraz współwłaścicielem 176 budynków mieszkalnych.

Budynki mieszkalne

1) Budynki mieszkalne będące własnością Gminy Mioszów: 18 w tym 2 budynki wycofane z eksploatacji z uwagi na ich zły stan techniczny.

2) Budynki mieszkalne będące własnością Wspólnot Mieszkaniowych, w których Gmina Mioszów jest współwłaścicielem: 158.

Lokale mieszkalne

Ogółem Gmina Mioszów na dzień 31.12.2024 r. w 176 budynkach posiadała 461 lokali mieszkalnych w tym:

- w 18 budynkach będących własnością Gminy Mioszów – 73 lokali (11 lokali w budynkach wycofanych z eksploatacji)
- w 158 budynkach będących własnością Wspólnot Mieszkaniowych - 388 lokali w 139 budynkach zarządzanych przez Zakład Gospodarki Komunalnej „Mioszów” Sp. z o. o. są 356 lokale oraz 32 lokale w 19 budynkach zarządzanych przez innych Zarządców.

e) sprzedaż mienia komunalnego

Lp.	Opis nieruchomości	Sprzedaż bezprzetargowa		Sprzedaż w przetargu	
		ilość	wartość	ilość	wartość
1	Lokal mieszkalny	15	307860,00	4	613580,00
2	Nieruchomość gruntowa bez zabudowań	-	-	8	520047,32

3	Nieruchomość gruntowa zabudowana budynkiem miesz/gosp.	-	-	1	35700,00
4	Lokal/budynek niemieszkalny (użytkowy, garaż)	-	-	1	27270,00
	Razem	15	307860,00	14	1196597,32

Łącznie Gmina Mieroszów sprzedała w 2024 roku 29 nieruchomości na kwotę: 1.504.457,32 zł.

6. WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mieroszów została przyjęta przez Radę Miejską Mieroszowa Uchwałą nr LXXVI/439/2023 z dnia 28 grudnia 2023 roku.

Prognozę tą przedstawiono w trzech załącznikach. Załącznik nr 1 to tabelaryczna prezentacja WPF obejmująca plan na lata 2024-2032. Załącznik Nr 2 przedstawia wykaz przedsięwzięć zaplanowanych do realizacji w budżecie w 2024 roku i w latach następnych. W załączniku Nr 3 zawarte są objaśnienia wartości przyjętych w WPF Gminy Mieroszów na lata 2024-2032.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mieroszów zawiera następujące wartości:

- 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 relacje opisaną wskaźnikiem obsługi zadłużenia oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

W prognozie finansowej Gminy Mieroszów na 2024 rok przyjęto prognozę kwoty dochodów na poziomie **64.443.591,11 zł**, w tym dochody bieżące **35.607.297,00 zł** oraz majątkowe **28.836.294,11 zł**. Wydatki przyjęto w wysokości **65.507.382,22 zł**, z tego na wydatki bieżące **33.465.212,80 zł** i wydatki majątkowe **32.042.169,42 zł**.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r. ustalone kwoty podlegały zmianom na podstawie uchwał podejmowanych przez Radę Miejską Mieroszowa oraz wydanych przez Burmistrza Mieroszowa zarządzeń.

Wykonanie dochodów na dzień 31 grudnia 2024 roku wynosi **65.275.389,83 zł**, co stanowi **93,02%** przewidywanych dochodów. Dochody bieżące wykonano w wysokości **43.019.298,81 zł** - **97,73%**, a dochody majątkowe w wysokości **22.256.091,02 zł** - **85,10%**.

W 2024 r. zrealizowano wydatki na poziomie **66.153.753,24 zł**, tj. **86,07%** wydatków planowanych. Wydatki bieżące to **40.065.510,54 zł**, co stanowi **94,50%** planu. Na wydatki majątkowe poniesiono nakłady w kwocie **26.088.242,70 zł**, tj. **75,71%** prognozy.

Deficyt budżetowy był planowany w wysokości **6.687.969,75** złotych. Ostatecznie wykonanie budżetu gminy w 2024 r., zamknęło się deficytem w wysokości **878.363,41 zł**, chociaż dużo bardziej niekorzystnie przedstawia się wzrost skumulowanego wyniku budżetowego (o czym dalej), aż o **372,03 %**

Przychody z tytułu kredytów i pożyczek 2024 r. zaplanowano w kwocie **8.600.000,00 zł**. W łącznej sumie przychodów czyli **9.689.389,07 zł**, uwzględnione są także następujące sumy:

- niewykorzystane środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w wysokości: **471.843,72 zł** oraz
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości: **617.545,35 zł**.

Rozchody budżetu zaplanowane na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. W 2024 roku przewidziano spłaty kredytów i pożyczek w wysokości **3.001.419,32 zł**.

Przedłożona Komisji Rewizyjnej Informacja o wykonaniu budżetu gminy w 2024 roku wskazuje, że na obsługę długu w tym roku budżetowym, wydatkowano **940.622,84 złotych**. Suma ta jest wyższa od porównywalnej sumy wydatków tego rodzaju w 2023 roku, o kwotę **234.465,44 zł**, czyli o **33,20 %**.

Jako przyczynę takiego wzrostu kosztów obsługi długu, podaje się rosnącą tendencją wzrostu stóp procentowych z tytułu spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek. Jednakże ustalenia komisji, wskazują na inny, dominujący czynnik takiego wzrostu. O tym w dalszej części konkluzji.

W toku badania danych przedstawionych zarówno w informacji z wykonania budżetu gminy za 2024 rok, jak też i przedłożonego sprawozdania finansowego (bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej), nasunęły się pewne uwagi i pytania.

Zostały one sformułowane przez komisję w 19 punktach i przedstawione następnie (w trybie roboczym) Panu Burmistrzowi, celem złożenia dodatkowych wyjaśnień i komentarzy. Dotyczyły one poszczególnych fragmentów informacji, dotyczących między innymi:

- zakresu wzrostu poziomu kredytowania wydatków budżetowych,
- relacji poziomu dochodów i wydatków w dziale oświata,
- poziomu wykonania dochodów majątkowych i bieżących (w tym z opłaty eksploatacyjnej, podatku leśnego, podatku od środków transportu),
- poziomu wydatków w sferze klęsk żywiołowych (między innymi w dziale transport - rozdz. klęski żywiołowe, wydatków na Radę Miejską, na promocję, na straże pożarne),
- wydatków na oświatę (w tym majątkowych i bieżących),
- relacji planów i wykonania wydatków na ochronę powietrza i klimat.

Szczegółowe zestawienie tych uwag wchodzi w skład kompletu materiałów informacyjnych, będących przedmiotem badania komisji.

Żądane wyjaśnienia został sprawnie i bez zwłoki, przedstawione komisji w formie pisemnej i stanowią one również element dowodowy podlegający opinii komisji.

Komisja przyjęła je do wiadomości.

Dzięki takiemu obrotowi sprawy, można było przejść do podsumowania i oceny przedłożonego kompletu danych.

Konkludując wyszczególnione powyżej zestawienia liczbowe i powiązane z nimi opisy, należy zwrócić uwagę na kontynuację pewnych niekorzystnych tendencji, a mianowicie:

- 1) niższe niż planowane wykonanie dochodów ogółem w całym 2024 roku, w wysokości 93,02 % założeń, zwłaszcza zaś niskie wykonanie dochodów majątkowych - na poziomie 85,10 % założeń;
- 2) arytmetycznie wykazany stopień wykonania dochodów zewnętrznych jedynie na poziomie 85,80 %; uzasadniany jest dodatkowymi wyjaśnieniami mówiącymi o tym, że: umowy (na dofinansowanie inwestycji) są zawierane na dany rok, zaś ich rozliczenie następuje po wydatkowaniu środków. Z kolei refundacja wydatków inwestycyjnych, następuje po zatwierdzeniu przez instytucje nadrzędne. Dopiero wówczas następuje wpływ środków, który często przesuwają się w czasie, nawet w następnym roku;
- 3) pogłębienie skumulowanego ujemnego wyniku operacyjnego budżetu (deficytu), również w stosunku do wyniku w poprzednim 2023 roku; w 2023 roku skumulowany wynik budżetu wynosił (-) 2.899.576,45 zł, gdy w ocenianym roku 2024 deficyt budżetowy (skumulowany wynik operacyjny) sięgnął poziomu (-) 10.787.471,05 złotych; w 2024 roku zanotowano również deficyt w obszarze majątkowym - w wysokości (-) 3.832.151,68 złotych, chociaż był on wyraźnie niższy niż w roku 2023 – kiedy wynosił on (-) 8.060.301 zł;
- 4) odnotowuje się niekorzystny wzrost zadłużenia budżetowego; skutkuje to koniecznością sięgania po środki pieniężne zewnętrzne (kredyty), zobrazowane w przedłożonym bilansie z wykonania budżetu; wskazuje on na długoterminowe zobowiązania finansowe w wysokości 17.475.440,80 złotych; zapadalność spłaty tych zobowiązań w następnych latach, istotnie obciąża rozchody finansowe budżetu;
- 5) wzrost kosztów obsługi zwiększonego zadłużenia; w **2023** roku koszty obsługi długu wynosiły **706.157 złotych**, natomiast w badanym **2024** roku wzrosły do poziomu **940.622,84 zł**;

Jako zasadniczą przyczynę tak istotnego wzrostu kosztów obsługi długu (z tytułu zaciągniętych kredytów) o **33,20 %** (patrz wyżej pkt 5), należy upatrywać w znacznym podwyższeniu zobowiązań kredytowych (o **8.600.000,00 złotych**). Już sam fakt pożyczania więcej kapitału, nawet przy stabilnym oprocentowaniu (cenie za użyczenie kapitału), musiał spowodować skutek w postaci wzrostu kosztów obsługi zadłużenia.

Sam wzrost oprocentowania natomiast, jeśli miał on miejsce, mógłby być jedynie niewielkim przyczynkiem do wzrostu kosztów obsługi akcji kredytowej. Zauważa się bowiem, że historycznie w 2024 roku, wykresy przebiegu poziomu WIBOR (czyli wysokości oprocentowania międzybankowego, co musiało mieć wpływ na oprocentowanie akcji kredytowych w poszczególnych bankach) zanotowały lekki spadek, a ich przebieg kształtował się dość stabilnie i płasko przez cały 2024 r. Podobna sytuacja miała miejsce w zakresie spadku wskaźnika cen w stosunku do punktu odniesienia jako bazy w poprzednim roku 2023.

Dlatego zawarte powyżej uwagi komisji oraz konkluzje odnoszące się do głównych parametrów liczbowych, obrazujących wykonanie budżetu w 2024 roku w najważniejszych jego aspektach (dochody, wydatki, przychody i rozchody, sposoby finansowania deficytu, etc.) mają swoje uzasadnienie i powinny być wzięte pod uwagę.

7. ANALIZA INFORMACJI O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO MCK ZA 2024 ROK

W oparciu o przedstawioną dokumentację przebiegu wykonania planu finansowego Mioszowskiego Centrum Kultury za 2024 rok, Komisja Rewizyjna dokonała oceny materiału i przedstawia poniżej syntetyczne zestawienie wyników finansowych.

PRZYCHODY OGÓŁEM – 1.901.71535 zł

w tym:

przychody ze sprzedaży i inne- 426.815,35 zł

dotacje od organizatora- 1.474.900,00 zł

Przychody- według planu finansowego na 2024 rok zaplanowano na kwotę 272.000,00 zł, wykonano 426.815,35 zł , co stanowi 156,9 %.

Dotacja – planowana kwota dotacji na rok 2024 wynosiła 1.474.900,00 zł, MCK otrzymało 1.474.900,00 zł, co stanowi 100 % planu.

Koszty- ogółem zaplanowano kwotę w wysokości 1.746.900,00 zł, wykonano w kwocie 1.898.548,45 zł, co stanowi 108.7% planu.

Wykaz przychodów w roku 2024

L.p.	Nazwa	Przychody planowane	Przychody ze sprzedaży	% wykonania
1.	Kultura	70 000,00 zł	150.814,78 zł	215,4
-	Imprezy i sekcje zainteresowań	40 000,00 zł	89.115,19 zł	222,8
-	Dom Kultury	30 000,00 zł	61.699,59 zł	205,7
2.	Biblioteka	0,00 zł	4.534,72 zł	-
3.	Kultura fizyczna	92 000,00 zł	107.969,95 zł	117,4
-	Imprezy i sekcje zainteresowań	90 000,00 zł	97.978,13 zł	108,9
-	Obiekt-hala sportowa, stadion, orlik	2 000,00 zł	9.991,82 zł	499,6

4.	Sala ul. Hoża	60 000,00 zł	70.302,55 zł	117,2
5.	Pomocniczo-gospodarczy	50 000,00 zł	76.850,71 zł	153,7
-	Hostel	50 000,00 zł	74.488,94 zł	149,0
-	Pozostałe przychody	0,00 zł	2.361,77 zł	-
6.	Projekt „Pod Jednym Dachem”	0,00	16.342,64 zł	-
	OGÓŁEM	272 000,00 zł	426.815,35 zł	156,9

Należności wymagalne to kwota **3.540,00 zł**.

Zobowiązania wymagalne to kwota **0,00 zł**.

W ocenie Komisji Rewizyjnej przedłożone przez Burmistrza sprawozdanie z wykonania budżetu zostało sporządzone w szczególności odpowiadającej uchwale budżetowej na 2024 rok.

Na podstawie rozpatrywanych materiałów źródłowych Komisja stwierdziła, że Burmistrz, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się co do zasady, elementami reguł celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Wykonanie dochodów realizowanych bezpośrednio przez Urząd Miasta ocenia się pozytywnie.

Komisja Rewizyjna, po rozpatrzeniu zestawu materiałów informacyjnych przedłożonych przez Burmistrza Mioszowa, obejmujących 2024 rok, w tym Informacji z wykonania budżetu Gminy Mioszów za 2024 rok, sprawozdania finansowego Gminy Mioszów na dzień 31.12.2024 rok, obejmującego bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową i zestawienie zmian w funduszu jednostki – wszystkie wg stanu na 31.12.2024 rok, a także sprawozdania z wykonania planu finansowego instytucji kultury i dodatkowych wyjaśnień przedłożonych w toku kontroli oraz po dokonaniu analizy i oceny zawartych danych w poszczególnych pozycjach sprawozdawczych i uwzględniając pozytywną opinię, wydaną przez Regionalną Izbę Obrachunkową w sprawie informacji z wykonania budżetu, postanowiła zaakceptować przedłożone sprawozdanie.

Na skutek powyższego Komisja Rewizyjna wyraziła pozytywną opinię o realizacji budżetu Gminy Mioszów w 2024 roku i postanawia wystąpić z wnioskiem do Rady Miejskiej Mioszowa o udzielenie absolutorium Burmistrzowi.

W głosowaniu jawnym wzięło udział 5 członków Komisji Rewizyjnej.

Za przyjęciem protokołu - oddano głosów 5

Przeciw - oddano głosów 0

Wstrzymujących się - oddano głosów 0

Protokół sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono Kierownikowi jednostki kontrolowanej oraz jeden 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. Kazimierz Radwański – Przewodniczący
2. Bogdan Sarnecki – Wiceprzewodniczący
3. Barbara Jankowska – Członek
4. Andrzej Morawski – Członek
5. Wiesław Wiełgus - Członek

Podpis (data) kierownika jednostki kontrolowanej

BURMISTRZ
Mieroszowa
Andrzej Lipiński