

PROTOKÓŁ

z przeprowadzonej kontroli przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy Morzeszczyn

w dniu 18 września 2018 roku.

Komisja w składzie :

1. **Marcinkowska Renata** - Przewodniczący komisji
2. **Szczygielska Helena** – członek komisji
3. **Raduńska Maria** – członek komisji
4. **Komosińska Urszula** - członek komisji

Tematem posiedzenia jest :

1. Analiza wykonania budżetu gminy za I półrocze 2018 roku.

Rada Gminy oraz Komisja Rewizyjna Rady Gminy Morzeszczyn w terminie otrzymali informację opisową z wykonania budżetu gminy za I półrocze 2018 roku wraz ze sprawozdaniami z wykonania przychodów i kosztów za I półrocze 2018 roku tj. Gminnej Biblioteki Publicznej i Gminnego Ośrodka Kultury w Morzeszczynie.

Analizując informację z wykonania budżetu na dzień 30.06.2018r. Komisja stwierdza :

Budżet gminy na rok 2018 uchwalony uchwałą Nr XXXI/210/2017 Rady Gminy Morzeszczyn z dnia 20 grudnia 2017 roku kształtował się następująco :

- dochody – 16.658.315,00 zł
- wydatki - 16.148.315,00 zł
- rozchody - 510.000,00 zł

Na dzień sporządzenia sprawozdania po zmianach przedstawiał się następująco :

- dochody - 17.473.223,40 zł plan dochodów zmieniano 10 razy o kwotę 814.908,40 zł.
- wydatki - 17.015.560,40 zł
- rozchody - 510.000,00 zł.

Wykonanie dochodów na dzień okresu sprawozdawczego wyniosło 9.426.483,31 zł, co stanowi 53,95% realizacji planu.

Dochody własne na plan 6.030.782,00 zł wykonano w kwocie 2.854.171,23 zł, co stanowi 47,33% realizacji. Struktura wykonania dochodów własnych do dochodów ogółem jest bardzo niska, wynosi zaledwie 30,28%. Na niższe wykonanie dochodów miały wpływ zaległości w podatkach, płatnościach za odpady komunalne oraz dochody za wodę i ścieki.

Dotacje z budżetu Państwa oraz subwencje wpływały zgodnie z przepisami prawa oraz harmonogramem realizowanych zadań.

Wydatki budżetu gminy na 2018 rok zaplanowano w wysokości 17.015.560,40 zł, wykonanie za I półrocze wynosiło 9.088.490,67 zł, co stanowi 53,41% realizacji.

Łączna kwota zobowiązań wynosiła 279.564,93 zł. Analizując wydatki na gospodarowanie odpadami komunalnymi zauważamy, że system się nie bilansuje, żeby terminowo zapłacić za wywóz i składowanie odpadów oraz koszty administracyjne gmina zaangażowała własne środki finansowe w kwocie 54.080,83 zł

Komisję Rewizyjną niepokoi fakt, że poziom zaplanowanych wydatków może być nie wystarczający do ich realizacji w II półroczu.

W okresie sprawozdawczym wykonane wydatki inwestycyjne na plan w kwocie 711.520,00 zł wynosiły 156.229,75 zł, co daje 21,96% realizacji.

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów oraz emisji obligacji na dzień 30.06.2018 roku wynosiły : ogółem **9.296.360,00 zł**.

Wieloletnią Prognozę Finansową wraz z wykazem przedsięwzięć do półrocza 2018 roku zmieniano dwukrotnie. Komisja zauważa, że pomimo starań dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań jest zbyt niski, aby można było zaplanować spłaty rat kredytowych wynikających z umów. W miesiącu sierpniu br. złożono do banków wnioski o zmianę harmonogramu rat kredytowych. Roczne wysokości spłat dostosowano do poziomu wskaźników wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Po przeanalizowaniu informacji opisowej z wykonania budżetu gminy za I półrocze 2018 roku oraz sprawozdań Gminnego Ośrodka Kultury i Gminnej Biblioteki Publicznej w Morzeszczynie, Komisja Rewizyjna Rady Gminy Morzeszczyn stwierdza, że realizacja wykonania budżetu przebiegała prawidłowo i zgodnie z założeniami.

Podpisy komisji :

1. *Marciniakowska Renata*
2. *Szczygiłowska Helena*
3. *Radzińska Anna*
4. *Komonide Ursula*

Morzeszczyn, dnia 18.09.2018r.