

Protokół Nr XXXVI/2014
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej odbytej
w dniu 28 kwietnia oraz 28 maja 2014r.

Posiedzenie komisji w dniu 28 kwietnia br. rozpoczęło się o godz. 12⁰⁰ i zakończyło o godz. 14⁰⁰
W posiedzeniu uczestniczyli wszyscy członkowie komisji /lista obecności stanowi zał. nr. 1/

Posiedzenie komisji w dniu 28 maja rozpoczęło się o godz. 11³⁰ i zakończyło o godz. 14⁰⁰.
W posiedzeniu uczestniczyli wszyscy członkowie komisji / lista obecności stanowi zał. nr. 2/

Posiedzeniu przewodniczył radny A. Gajewski - Przewodniczący komisji . Na wstępie powitał radnych. Stwierdził, że komisja posiada quorum zdolne do podejmowania opinii i wniosków.

Tematyka posiedzenia:

1. Analiza informacji Szkolnego Schroniska Młodzieżowego „Dąbrówka” w Prudniku.
2. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Prudnik za 2013r. oraz sprawozdania finansowego za 2013r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Prudnik na dzień 31 grudnia 2013r.
3. Zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu nt. sprawozdania z wykonania budżetu gminy Prudnik za 2013r.
4. Opracowanie wniosku komisji w sprawie absolutorium dla Burmistrza Prudnika za 2013r.

P k t . 1

Po analizie sprawozdania przedstawionego przez Dyrektora Schroniska Młodzieżowego „Dąbrówka” w Prudniku Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Prudniku stwierdziła, że nie budzi ono zastrzeżeń.

Komisja wystąpiła o dodatkowe informacje dot.:

- wydatków i dochodów za 2013 rok odrębnie dla SSM „Dąbrówka” oraz filii „U Króla Gór Opawskich”,
- wydatków dotyczących działu 854”Edukacja Opieka Wychowawcza”, rozdział 85417 „Szkolne Schronisko Młodzieżowe”, paragraf 4210 „Zakupy”.

jak również o wyjaśnienie kwestii, czy w 2013 roku były wykonywane prace gwarancyjne na obiektach SSM „Dąbrówka” oraz „U Króla Gór Opawskich”, jeżeli tak to czego dotyczyły i jakie firmy realizowały prace gwarancyjne.

W dniu 15.04.2014r. wpłynęło do komisji uzupełnienie sprawozdania, które uznano za wyczerpujące.

Dochody w 2013r. SSM w Prudniku wyniosły: 425 706,28 zł.

Wydatki za 2013r. SSM w Prudniku wyniosły : 673 797,65 zł.

Paragraf	Wyszczególnienie	SSM „Dąbrówka”	SSM „ U Króla Gór Opawskich”	RAZEM według ewidencji księgowej
3020	Nagrody i Wydatki inne niż osobowe	134,81	134,81	269,62
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	163 631,66	115 147,62	278 779,28
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	11 265,98	8 189,00	19 454,98
4110	Składki na ZUS	31438,80	22 059,84	53 498,64
4120	Składki na Fundusz pracy	3 892,86	2 705,00	6 597,86
4210	Zakupy	16 637,90	27 686,87 w tym opał 17 247,19	44 324,77
4220	Zakup art. żywnościowych	4 994,95	2 162,02	7 156,97
4260	Zakup energii	72 098,63	16 119,92	88 218,55
4280	Zakup usług medycznych	140,00	265,00	405,00
4300	Usługi pozostałe	85 919,16	40 300,95	126 220,11
4350	Internet	1 095,96	878,04	1 974,00
4370	Telefon	1 649,23	1 099,58	2 748,81
4410	Podróże służbowe	3 037,45	0,00	3 037,45
4430	Oplaty i składki różne	2 846,05	2 846,05	5 692,10
4440	Odpisy na ZFSS	4 983,00	4 983,00	9 966,00
4520	Oplata na rzecz budżetu jednostek samorządu terytorialnego	757,00	635,00	1 392,00
4530	Podatek VAT	12 005,76	12 005,75	24011,51
4700	Szkolenia pracowników	50,00		50,00
RAZEM		416 579,20	257 218,45	673 797,65

Ponadto Komisja zapoznała się z ujęciem w księgach rachunkowych gminy Prudnik w układzie budżetowym dochodów i wydatków Szkolnego Schroniska Młodzieżowego „ Dąbrówka” za 2013rok. W podsumowaniu Komisja Rewizyjna stwierdziła, że sprawozdanie merytoryczne i finansowe SSM „Dąbrówka” w Prudniku nie budzi zastrzeżeń.

P k t . 2

Budżet Gminy Prudnik na 2013 rok został przyjęty uchwałą Nr XXXVI/622/2012 Rady Miejskiej w Prudniku w dniu 21 grudnia 2012r. W trakcie roku budżetowego Rada Miejska podjęła 11 uchwał zmieniających budżet. Burmistrz stosownymi zarządzeniami dokonał 73 zmian.

Dokonane zmiany były podyktowane w większości zmianami wysokości dotacji celowych na zadania zlecone i własne, zmianami subwencji oraz dochodów własnych, jak również koniecznością uzupełnienia niedoboru dochodów na nowe, wprowadzone do budżetu zadania inwestycyjne.

I. Dochody i przychody kształtowały się następująco:

Plan : 77 280 610,00 zł z tego:

- dochody bieżące - 71 155 408,73 zł
- dochody majątkowe - 6 125 201,27 zł
- przychody - 48 000,00 zł

Plan dochodów i przychodów po zmianach wynosił : 80 915 830,60 zł z tego :

- dochody bieżące - 74 409 406,21 zł
- dochody majątkowe - 6 506 424,39 zł
- przychody - 7 879 929,25 zł

Wykonanie dochodów i przychodów wyniosło 78 409 020,39 zł co stanowi 96,90 % z tego :

- dochody bieżące - 71 987 290,60 zł - co stanowi 96,74 %
- dochody majątkowe - 6 421 729,79 zł - co stanowi 98,70 %
- przychody - 7 879 929,25 zł - co stanowi 100 %

Na przestrzeni 2013 roku :

- plan dochodów wzrósł o kwotę 3.635.220,60 zł,
- plan przychodów wzrósł o kwotę 7.831.929,25 zł,
- plan wydatków zwiększono o kwotę 5.341.893,85 zł,
- plan rozchodów zwiększono o kwotę 6.000.000,00 zł

Wykonanie dochodów w roku 2013 było większe niż w roku 2012 o kwotę 487.293,03 zł, tj. o 0,63%, z tego:

- dochody bieżące w roku 2013 wzrosły w stosunku do 2012 roku o kwotę 4.101.499,45 zł, co spowodowane było głównie wprowadzeniem opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi;
- dochody majątkowe w roku 2013 spadły w stosunku do 2012 roku o kwotę 3.614.206,42 zł, co spowodowane było głównie zakończeniem realizowanych zadań inwestycyjnych z dofinansowaniem środków zewnętrznych i tym samym niewystąpienie w 2013r. po stronie dochodów majątkowych dotacji celowych z udziałem środków europejskich.

Wykonanie przychodów w roku 2013 było mniejsze niż w roku 2012 o kwotę 231.415,70 zł, tj. o 2,85%

II. Wykonanie dochodów w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

- **010 Rolnictwo i łowiectwo** wyk. w 100,03% - otrzymano dotację z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami na zwrot producentom rolnym części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego

wykorzystywanego do produkcji rolnej w wysokości 549.971,05 zł. tj. 100% planu oraz dochody z najmu i dzierżawy obwodów łowieckich w wysokości 5.174,02 zł. tj. 103,32% planu.

- **150 Przetwórstwo przemysłowe (99,97%)** - dochody w wysokości 1.308.696,04zł tj. 99,97% planu, otrzymano z tytułu dofinansowania projektu związanego z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych pn. „Stworzenie Regionalnego Inkubatora Przedsiębiorczości w Prudniku”. Zadanie zrealizowano w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Opolskiego na lata 2007-2013. Z tytułu funkcjonowania inkubatorów wykonano dochody z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 34.654,23zł tj. 97,71% planu, z tytułu pozostałych odsetek w wysokości 817,54zł tj. 109,01% planu i wpływu z różnych dochodów w wysokości 54.342,39zł tj. 101,39% planu.

- **500 Handel (62,61%)** - dochody w wysokości 626.058,00zł tj. 62,61% planu, otrzymano w I półroczu 2013r. z tytułu dofinansowania projektu pn. „Przebudowa z rozbudową gminnego targowiska w Prudniku” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013. W związku z przedłużającą się kontrolą zakończonego zadania do końca roku nie wpłynęła pozostała część zaplanowanej kwoty.

- **600 Transport i łączność (100,32%)** - na zadanie pn. „III etap rewitalizacji infrastruktury śródmieścia Prudnika” realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Opolskiego na lata 2007-2013 otrzymano dotację celową w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w wysokości 427.369,18 zł. tj. 98,56% planu. Natomiast w ramach wspólnego wykonywania zadania pn. „Remont ul. Sowińskiego” Gmina tytułem partycypacji w w/w zadaniu pozyskała dodatkowe środki od Wspólnoty Mieszkaniowej ul. Sowińskiego 6 - 16 w wysokości 10.000,00 zł. tj. 100% planu.

Ponadto z tytułu wpływów z różnych opłat ze Strefy Płatnego Parkowania zrealizowano dochody w wysokości 403.179,08zł tj. 100,79% planu oraz z tytułu grzywien, mandatów i in. kar pieniężnych uzyskano dochody w wysokości 80.980,59zł. tj. 107,97% planu.

-**630 Turystyka (100,00%)** - zadanie pn. „Stworzenie regionalnej bazy turystyczno - noclegowej przedgórza „Gór Opawskich”” zrealizowano w 2011r. (rzeczowo i finansowo) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Opolskiego na lata 2007-2013. Zgodnie z umową o dofinansowanie Gminie Prudnik na powyższe zadanie przyznano dotację celową w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz dotację celową z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin. W 2013r. Gmina otrzymała płatność końcową dla projektu w kwocie 461.395,22zł. tj. 100% planu.

-700 Gospodarka mieszkaniowa (105,46%)

(Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości) dochody w łącznej wysokości 147.846,26zł zrealizowano w 98,56% planowanych wielkości.

Ustawowy termin wnoszenia opłat do dnia 31 marca każdego roku.

(Wpływy z różnych opłat- 40,31%) zrealizowano w wysokości 123,20zł;

(Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych - 82,25%) na zaplanowane 128.400,00zł wykonano dochody w wysokości 105.614,43zł.

(Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności 100,24%) na zaplanowane 40.761,14zł. wykonano dochody w wysokości 40.858,14zł.

(Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 63,77%)

1. W 2013 r. pozyskano dochody w wysokości 969.244,27zł z tytułu zbycia:

- 37 lokali mieszkalnych na rzecz ich najemców

- 4 lokali mieszkalnych w drodze przetargu (Prudnik, ul. Kwiatowa 2/3, ul. Morcinka 8/5, ul. Piastowska 27/3 i ul. Parkowa 8/1)

- 1 lokalu mieszkalnego w drodze rokowań (Prudnik, Plac Wolności 1/5)

- 1 lokalu użytkowego - garażu na rzecz najemcy

- 1 jednolokalowego budynku użytkowego - garażu na rzecz najemcy

Trzynastu najemców lokali mieszkalnych i 1 najemca lokalu użytkowego zrezygnowało z ich wykupu, ze względu na cenę lokalu, po przygotowaniu całej dokumentacji sprzedaży.

2. W roku 2013 zorganizowano przetargi m.in. na zbycie lokali użytkowych położonych w Prudniku przy ul. Batorego 2/3 i ul. Piastowskiej 50/1. W wyniku przeprowadzonych przetargów wyłoniono nabywców tych lokali. Ceny sprzedaży zostały uiszczone w roku 2013. Lokale zostały sprzedane umowami notarialnymi w roku 2014.

3. Nabywców nie znalazły następujące lokale, oferowane do sprzedaży w drodze przetargów:

e) lokal użytkowy, Prudnik, ul. Grunwaldzka 1/2

f) lokal użytkowy, Prudnik, ul. Traugutta 23/1

g) lokal mieszkalny, Prudnik, ul. Sobieskiego 6/3

h) lokal mieszkalny, Prudnik, ul. Piastowska 49/3

4. Ze sprzedaży zostały wycofane następujące lokale planowane do sprzedaży w 2013 roku:

e) lokal użytkowy Prudnik, ul. Krótka 3/1 (planowany dochód 100.000,00 zł)

f) lokal użytkowy Prudnik, ul. Krótka 8/1 (planowany dochód 100.000,00 zł) Działki, na których usytuowane są w/wymienione budynki zostały w części zagospodarowane przy pomocy środków finansowych zewnętrznych i sprzedaż lokali w tych budynkach mogłaby skutkować koniecznością zwrotu tych środków.

g) lokal mieszkalny Prudnik, ul. Rynek 25/2 (planowany dochód 120.000,00 zł) Zachodzi konieczność uprzedniego remontu elewacji budynku.

h) lokal mieszkalny Prudnik, ul. Rynek 19/8 (planowany dochód 80.000,00 zł). Lokal oddany w najem.

Zauważa się mniejsze zainteresowanie najemców lokali mieszkalnych ich nabyciem, ze względu na niższe bonifikaty niż w latach ubiegłych, jak również niewielkie jest zainteresowanie kupnem potencjalnych lokali przez nabywców.

(Dochody ze zbycia praw majątkowych 154,38%) w 2013 r. pozyskano dochody w wysokości

2.130.450,55zł z tytułu zbycia:

- nieruchomości zabudowanej w Prudniku przy ul. Ks. Skowrońskiego 7

- nieruchomości rolnej w Mieszkowicach - działka nr 414/2

- nieruchomości niezabudowanej w Prudniku przy ul. Asnyka - działka nr 828/3

- nieruchomości zabudowanej w Prudniku przy ul. Słowackiego 10

- nieruchomości zabudowanej w Prudniku przy ul. Kościuszki 59

- nieruchomości zabudowanej w Prudniku - działka nr 990/201 na rzecz Powiatu Prudnickiego

- nieruchomości niezabudowanej w Prudniku przy ul. Zwycięstwa - działka nr 2219/35

- nieruchomości niezabudowanej w Piorunkowicach - działka nr 4

- nieruchomości rolnej w Prudniku - działka nr 32/3

- nieruchomości niezabudowanej w Prudniku przy ul. Piastowskiej - działka nr 2600/379

- nieruchomości niezabudowanej w Prudniku przy ul. Piastowskiej - działka nr 2599/379, 1758/381 i 1759/381.

Nabywców nie znalazły następujące nieruchomości, oferowane do sprzedaży w drodze przetargów:

- nieruchomość zabudowana w Szybowicach nr 260A

- nieruchomość niezabudowana w Łące Prudnickiej - działka nr 326/2

- nieruchomość niezabudowana w Moszczance - działki nr 902/3, 902/5, 902/6

- nieruchomość niezabudowana w Prudniku, ul. Azaliowa - działka nr 878/3
- nieruchomość niezabudowana w Łące Prudnickiej - działka nr 332/6 (przetarg ograniczony)
- nieruchomość niezabudowana w Moszczance - działka 945/4 (przetarg ograniczony)
- nieruchomość zabudowana w Prudniku ul. Kochanowskiego 4
- nieruchomość niezabudowana w Prudniku ul. Staszica - działka nr 2798/12
- nieruchomość niezabudowana w Moszczance - działka nr 794/8
- nieruchomość niezabudowana w Prudniku - działka nr 2859/114
- nieruchomość niezabudowana w Łące Prudnickiej - działka nr 474
- nieruchomość zabudowana w Mieszkowicach nr 28 - działka nr 328/1 i 328/2

Pomimo zwiększonego zainteresowania nabyciem nieruchomości w II półroczu roku 2013 znaczna liczba nieruchomości nie znalazła nabywców.

Ponadto pozostałe odsetki zrealizowano w wysokości 2.882,97zł. co stanowi 183,87%.

- **710 Działalność usługowa (109,90%)** - dochody z wpływów z usług z cmentarza komunalnego, w tym z kolumbarium, na zaplanowane 85.000,00zł zrealizowano w wysokości 93.412,81 zł. tj. 109,90% planu.

- **750 Administracja publiczna (97,31%)** - na wynagrodzenia i pochodne na etaty pracowników realizujących zadania bieżące z zakresu administracji rządowej wpłynęła dotacja celowa w wysokości 255.120,00zł. tj. 100,00% planu. Z Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska - Rzeczpospolita Polska 2007-2013 na realizację projektów: pn. „Ochrona i Promocja Twórczości Ludowej oraz Rzemiosła Artystycznego Pogranicza Polsko - Czeskiego” wpłynęły środki europejskie w wysokości 4.334,98zł. i pn. „Odkrywamy pogranicze” wpłynęły środki europejskie w wysokości 39.467,63zł. i z budżetu państwa w wysokości 4.643,27zł.

Dochody: z najmu i dzierżawy składników majątkowych zrealizowano w wysokości 51.994,97zł. tj. 89,78% planowanej kwoty (likwidacja oddziału WUS w Prudniku, wpływy z różnych dochodów zrealizowano w wysokości 10.825,69 zł. (67,66% planu), wpływy z różnych opłat zrealizowano w wysokości 1.121,75zł. (560,88% planu); dochody gminy z tytułu realizacji zadań rządowych (za udostępnienie danych) zrealizowano w kwocie 168,95zł (104,87% planu).

- **751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej...** (100,00%) - dotacja celowa na zadania zlecone otrzymywana jest miesięcznie w 1/12 planowanej wysokości z przeznaczeniem na uaktualnianie rejestru spisu wyborców. W okresie sprawozdawczym otrzymano kwotę 4.914,00zł.

- **752 Obrona narodowa (100,00%)** - dochody w wysokości 3.000,00zł. wpłynęły do budżetu w zaplanowanej wysokości w ramach dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami.

- **754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (78,02%)** - w 2013r. wpływy z tytułu grzywien i mandatów nałożonych przez Straż Miejską wyniosły 15.580,95zł. tj. 77,90% planu. Dochody: z najmu i dzierżawy składników majątkowych zrealizowano w wysokości 229,92 (83% planu); wpływy z różnych dochodów wyniosły 36,21 zł. tj. 107,00% planu, dochody z pozostałych odsetek wyniosły 0,13zł. (poza planem).

- **756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych...** (94,29%) - dochody w łącznej kwocie 31.562.768,03zł w ramach wykonania poszczególnych tytułów w stosunku do zaplanowanych wielkości wahały się od 51,23% (wpływy z opłaty targowej) do 113,49% (podatek dochodowy od osób prawnych). Nie mniej do tytułów, z których do budżetu gminy wpłynęło najwięcej środków należy zaliczyć dochody z: podatku dochodowego od osób fizycznych - 12.830.873,00zł. tj. 98,46% planu; podatku od nieruchomości - 11.949.881,29zł. tj. 90,61% planu; podatku rolnego - 2.256.828,93zł. tj. 97,95% planu; wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw - 1.576.993,22zł. tj. 77,88% planu; wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów

alkoholowych -521.727,24zł. tj. 104,35% planu; podatku od czynności cywilnoprawnych - 505.422,10 zł. tj. 99,89% planu; podatku dochodowego od osób prawnych - 453.948,57zł. tj. 113,49% planu; wpływów z opłaty skarbowej - 439.740,58zł. tj. 95,60% planu; podatku od spadku i darowizn -413.460,60zł. tj. 102,09% planu; podatku od środków transportowych - 369.568,20zł. tj. 97,25% planu.

- **758 Różne rozliczenia (100,02%)** - w 2013r. wpłynęły subwencje ogólne z budżetu państwa w wysokości 20.324.432,00zł. tj. 100% planu. Gmina otrzymała środki na uzupełnienie dochodów gmin w wysokości 125.256,00zł. tj. 100% planu.

Wpływy z różnych dochodów, głównie z kar umownych naliczonych wykonawcom oraz z wypłat odszkodowań przez ubezpieczyciela, wyniosły 148.676,43zł. tj. 103,74% planu. Pozostałe odsetki zrealizowano w wysokości 10.308,97zł. tj. 85,28% planu. Z przyczyn niezależnych od Gminy nie wykonano wydatków nie wygasający z końcem 2012r. i do budżetu 2013r. wpłynęły dochody w wysokości 1.249,84zł. przewidziane na wydatki majątkowe i 68.121,50zł. przewidziane na wydatki bieżące. Z tytułu zwrotu wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w poprzednim roku budżetowym Gmina otrzymała z budżetu państwa dotację celową w wysokości 22.755,96zł. w części wydatków bieżących oraz 18.783,56zł. w części wydatków majątkowych. Z tytułu różnic kursowych zrealizowano dochody w wysokości 89,63zł, które w trakcie roku w całości przyjęto do planu dochodów.

- **801 Oświata i wychowanie (94,75%)** - w okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała dochody w ramach oświaty pozyskane: z wpływu z różnych opłat w wysokości 994,00zł. (103,54% planu); z najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 39.463,08zł. tj. 106,93% planu; z wpływów z usług w wysokości 1.420.346,99zł. tj. 94,27% planu; pozostałych odsetek w wysokości 16.329,42zł. tj. 86,85% planu; wpływów z różnych dochodów w wysokości 21.642,74zł. tj. 97,69% planu.

W 2013r. otrzymano środki w wysokości 16.680,00zł z dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 na zadanie realizowane w ramach: Comenius - Program Uczenie się przez całe życie, tj. 97,58% planu.

Natomiast na projekty realizowane w ramach POKL - „Równym krokiem” oraz „Indywidualizacja kształcenia w klasach I-III w Gminie Prudnik” otrzymano dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 w części środków unijnych w wysokości 153.982,22zł., tj. 88,97% planowanej kwoty oraz w części budżetu państwa w wysokości 38.466,89zł., tj. 91,95% planu. Zgodnie z zasadami finansowania projektu środki z budżetu państwa nie wykorzystane do końca roku podlegają zwrotowi.

W związku z dokonaniem podziału dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego gmina otrzymała dotację celową w wysokości 381.294,00zł. Natomiast w związku z rozliczeniem dotacji wg stanu dzieci na 30.09.2013r. zwrócono do budżetu państwa dotację w wysokości 6.326,14zł.

W związku z uczęszczaniem do przedszkoli niepublicznych dzieci z gminy Lubrza pozyskano dochody w wysokości 6.267,24zł.

W ramach środków na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin otrzymano środki w wysokości 4.064,70zł. tj. 100% planu na nagrody Kuratora Oświaty.

- **851 Ochrona zdrowia (99,93%)** - do budżetu gminy wpłynęła dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości 999,25zł, tj. 99,93% planu.

- **852 Pomoc społeczna (98,50%)** - do źródeł dochodów pozyskanych w tym dziale należy wskazać: dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej - 8.994.880,01 zł. tj. 97,84% planu; dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin - 4.619.300,71 zł. tj. 99,95% planu; wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego - 77.671,61 zł. tj.

97,09% planu; wpływy z różnych dochodów - 195.629,52zł. tj. 105,18% planu; wpływy z usług- 310.881,50zł. tj. 91,17% planu; dochody jednostki samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej - 32.309,05zł. tj. 102,02% planu; pozostałe odsetki 10.168,69zł. tj. 100,28% planu i odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem 17.795,76zł. tj. 98,87% planu; wpływy z różnych opłat - 26,40zł. tj. 66,00% planu; dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami - 341.193,99zł. tj. 100,00% planu.

- **854 Edukacyjna opieka wychowawcza (85,67%)** - w 2013 r. otrzymano dotacje celowe z budżetu państwa: - na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz in. zadań zleconych gminie ustawami w ramach Programu na rzecz społeczności romskiej na zadania pn. „Reporter szkolny informuje-warsztaty dziennikarskie” i „Bawmy się - piknik integracyjny” realizowane przez Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2 w Prudniku w wysokości 8.993,00zł. tj. 100,00% planu oraz - na realizację własnych zadań bieżących gmin na pomoc materialną dla uczniów, głównie na stypendia i zasiłki oraz wyprawkę szkolną, odpowiednio w wysokości 388.977,60zł. tj. 74,13% planu i 62.149,95zł. tj. 65,63% planu. Szkolne Schronisko Młodzieżowe w 2013r. zrealizowało wpływy z usług w wysokości 367.640,22zł. tj. 105,04% planu. Ponadto w ramach wpływów z różnych dochodów, w tym odzyskany podatek VAT za 2012r., wykonano dochody w wysokości 56.364,01 zł. tj. 104,96% planu; z tytułu pozostałych odsetek osiągnięto dochód w wysokości 902,05zł. tj. 90,21% planu oraz otrzymano darowiznę w wysokości 800,00zł. która w całości przyjęto do planu dochodów.

- **900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (98,93%)** - w okresie sprawozdawczym wpłynęły dochody: z tytułu kar pieniężnych od osób prawnych i in. jednostek organizacyjnych w wysokości 100.130,00zł. tj. 100,00% planu, opłaty produktowej w wysokości 6.420,66zł. tj. 191,91% planu; z wpływów różnych opłat w wysokości 262.756,040zł. tj. 97,32% planu; pozostałych odsetek w wysokości 138,87zł. tj. 92,58% planu i wpływów z różnych dochodów w wysokości 8.730,01zł. tj. 99,97% planu;

- **921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (100,00%)** - dochody z tytułu dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz in. zadań zleconych gminie ustawami, na zaplanowaną kwotę 45.965,00zł, wpłynęły do budżetu gminy w pełnej wysokości, z przeznaczeniem dla Prudnickiego Ośrodka Kultury realizującego w ramach Programu na rzecz społeczności romskiej zadania pn. "Działania instruktora promującego kulturę romską w regionie". Ponadto otrzymano dotację celową z Powiatu Prudnickiego na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumienia ze Starostwem Powiatowym dla Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej w kwocie 11.000,00zł tj. 100% planu.

- **926 Kultura fizyczna (159,03%)** - w ramach działu zrealizowano dochody z tytułu: najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 20.830,64zł. tj. 104,15% planu; wpływów z usług w wysokości 130.918,27zł. tj. 99,71% planu, wpływów ze sprzedaży składników majątkowych w wysokości 286,00zł. tj. 100% planu; pozostałych odsetek od środków na rachunku bankowym w wysokości 993,55zł. tj. 99,36 % planu; wpływów z różnych dochodów w wysokości 7.867,55zł. tj. 87,03% planu oraz poza planem wpłynęła dotacja z budżetu państwa na realizację inwestycji w wysokości 96.145,00zł. - Budowa kompleksu sportowego w Prudniku.

III. Plan wydatków po zmianach zamknął się kwotą 78.810.039,74zł, z przeznaczeniem na wydatki bieżące w wysokości 72.541.390,62zł tj. 92,05% wydatków ogółem i na wydatki majątkowe w wysokości 6.268.649,12zł tj.7,95% wydatków ogółem.

IV. Wykonanie wydatków wyniosło 74.725.396,02zł, tj. 94,82% planu, z czego kwota 68.734.873,82zł (91,98% wykonania) dotyczyła wydatków bieżących, a kwota 5.990.522,20zł (8,02% wykonania) wydatków majątkowych.

Wydatki na zadania zlecone były realizowane na bieżąco w miarę otrzymania środków Na zaplanowaną kwotę dotacji 10.403.247,07zł zrealizowano 10.205.036,30zł (98,09% planu). Zgodnie z przeprowadzoną analizą wydatków za 2013 rok wg działów najwięcej środków, tj. 46,27 milionów zł stanowiących 61,92% wykonania budżetu zostało wydatkowane w ramach :

- działu 801 - „Oświata i wychowanie” 27,17 mln. zł. tj. 36,35% wykonania budżetu,
 - działu 852 - „Pomoc społeczna” 19,10 mln. zł. tj. 25,56 % wykonania budżetu.
- Pozostała kwota w wysokości 28,46 mln. zł., stanowiąca 38,08% wykonania budżetu, została wykonana w pozostałych działach.

V. W budżecie Gminy Prudnik na realizację zadań remontowych w 2013r. wydatkowano 914.477,38 zł.

Do największych zadań remontowych należą:

- konserwacja i eksploatacja oświetlenia ulicznego - wydatkowano 406.690,28 zł
- remonty cząstkowe dróg gminnych - na które wydatkowano 149.999,12 zł,
- remont muru oporowego przy ul. Kwiatowej – 60.000,00 zł.
- remont ulicy Sowińskiego – 59.991,77 zł.
- remonty bieżące Urzędu Miejskiego na kwotę 45.715,83 zł,
- remonty szkół 41.978,54 zł.
- odtworzenie oraz konserwacja odwodnień i rowów gminnych – 29.406,73 zł,

VI. Plan wydatków inwestycyjnych opiewał w 2013r. na kwotę 6.268.649,12zł; w okresie sprawozdawczym wydatkowano 5.990.522,20zł, tj. 95,56 % planu.

Zrealizowano m.in następujące zadania inwestycyjne :

- Stworzenie Regionalnego Inkubatora Przedsiębiorczości - przebudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku byłego kina przy ul. Plac Wolności 6,
- III etap rewitalizacji infrastruktury śródmieścia Prudnika, zakres robót obejmował ul. Jagiellońską (od ul. Łukowej do ulicy Wąskiej),
- przebudowa z rozbudową gminnego targowiska w Prudniku,
- budowa windy 7 przystankowej przy budynku Środowiskowego Domu Samopomocy w Prudniku,
- dotacja dla Zarządu Budynków Komunalnych na realizację zadania pn. „Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania Domu Kultury w Prudniku,
- budowa kompleksu sportowego w Prudniku - przy ul. Jesionkowej,
- budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych,
- remont nawierzchni drogi gminnej ul. Broniewskiego,
- zakup programu do obsługi gospodarki odpadami.

VII. Realizacja przychodów

W 2013 roku zrealizowano przychody finansowe w kwocie 7.879.929,25zł, tj. 100% planu.

Przychody zrealizowane stanowią:

- zobowiązania z tytułu zaciągniętego kredytu konsolidacyjnego w Powiatowym Banku Spółdzielczym w Kędzierzynie Koźlu - Oddział w Polskiej Cerekwi w kwocie 6.000.000,00zł,
- wolne środki pozostałe z 2012 roku w kwocie 1.845.559,50zł.
- zwrot udzielonej w 2012r. pożyczki dla Powiatu Prudnickiego na realizację zadania pn. „Śląsk bez granic - nowa destynacja turystyczna” w kwocie 34.369,75 zł.

VIII. Realizacja rozchodów

W 2013 roku zrealizowano rozchody w kwocie 9.860.464,11 zł, tj. 100,00 % planu. Rozchody stanowią terminową spłatę kredytów zaciągniętych przez Gminę Prudnik w kwocie 3.860.464,11 zł oraz w ramach zaciągniętego kredytu konsolidacyjnego częściową spłatę 2 kredytów w kwocie 6.000.000,00zł.

IX. Zobowiązania finansowe gminy :

Na dzień 31 grudnia 2013 r. łączna kwota zadłużenia gminy wynosiła 32.110.115,47zł co stanowi 40,95% wykonanych dochodów budżetowych na 2013 r. i dotyczy:

- zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych w kwocie 31.883.693,00zł,
- umów sprzedaży, w których cena płatna jest w ratach, umów nienazwanych o terminie zapłaty dłuższym niż rok, związanych z finansowaniem usług, dostaw, robót budowlanych, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do umowy pożyczki w kwocie 39.409,50zł - z tytułu nabycia nieruchomości zabudowanej w Dębowcu - przysiółku Wieszczyzna, działka nr 44/2, mapa 1, obręb Dębowiec, od Województwa Opolskiego w 2007 r.

Zobowiązań wymagalnych z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 187.012,97zł, które dotyczą Zarządu Budynków Komunalnych w Prudniku.

W ocenie Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Prudniku sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Prudnik zostało opracowane w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej.

P k t . 3

Komisja zapoznała się z uchwałą nr 102/2014 z dnia 7 kwietnia 2014r. składu orzekającego RIO w Opolu nt. opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy Prudnik za 2013r. nie wnosząc uwag.

P k t . 4

1. Komisja Rewizyjna stwierdziła, że w roku 2013 nastąpił wzrost dochodów budżetu Gminy spowodowany głównie z tytułu nowo wprowadzonej w 2013r. opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.
2. Wykonanie dochodów i przychodów w roku 2013r. wyniosło 86 288 949,64 zł natomiast w roku 2012 wyniosło 86 033 072,31 zł co stanowi różnicę in plus 255 877,33 zł.
3. Na uwagę zasługuje fakt, że realizacja budżetu gminy za 2013 rok zamknęła się nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości 3 683 624,37 zł, która w całości została przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek.
4. W roku 2013 łączna kwota przeznaczona na pomoc społeczną wyniosła 19,10 mln. zł co stanowi 25,56% wykonanych dochodów, z tego 5,14 mln. zł z budżetu Gminy co stanowi 6,56% wykonanych dochodów.
5. Dochody w ramach działu 700 Gospodarka mieszkaniowa w roku 2013 zostały zrealizowane na poziomie 105,46% planu co świadczy o prawidłowym zaplanowaniu w budżecie Gminy tego Działu.
6. Dział 926 Kultura fizyczna zrealizowano na poziomie 159,03%, na co główny wpływ miała dotacja z Budżetu Państwa na realizację inwestycji „Budowa kompleksu sportowego w Prudniku” przy ul. Jesionkowej, która wpłynęła z Ministerstwa Sportu i Turystyki 27.12.2013 r.
7. Wydatki na inwestycje w roku 2013 wyniosły 5.990.522,20 zł natomiast w roku 2012 15.383.779,05 zł. co spowodowane jest zakończeniem rzeczowym i finansowym trzech dużych inwestycji realizowanych z udziałem środków zewnętrznych, środków europejskich; tj. „Stworzenie Regionalnego Inkubatora Przedsiębiorczości w Prudniku”, „Przebudowa z rozbudową gminnego targowiska w Prudniku” oraz „III etap rewitalizacji infrastruktury śródmieścia Prudnika”.
8. W 2013 roku Gmina Prudnik nie zaciągnęła kredytu i pożyczki na pokrycie planowanego deficytu budżetowego. Kredyt konsolidacyjny miał na celu dostosowanie możliwości spłaty istniejącego

zadłużenia do wskaźników określonych w ustawie o finansach publicznych i nie spowodował wzrostu zadłużenia Gminy.

Na podstawie analizy przedłożonego sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Prudnik za 2013r, informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Prudnik na dzień 31 grudnia 2013r. oraz po zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu nt. sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2013r. - Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Prudniku stwierdza, co następuje :

- przedstawione sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2013r. zostało sporządzone prawidłowo i nie budzi zastrzeżeń formalno – rachunkowych,
- merytoryczna realizacja budżetu nie budzi zastrzeżeń,
- sprawozdanie finansowe za 2013r. zostało sporządzone prawidłowo i nie budzi zastrzeżeń formalno - rachunkowych,
- informacja o stanie mienia gminy Prudnik wg stanu na dzień 31 grudnia 2013r. nie budzi zastrzeżeń.

Wobec powyższego Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Prudniku w pięcioosobowym składzie, po przeprowadzeniu głosowania jawnego: 4 głosami „za”, 1 „przeciw” – pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Prudnik za 2013r., sprawozdanie finansowe Gminy Prudnik za 2013r. oraz informację o stanie mienia komunalnego wg stanu na dzień 31 grudnia 2013r. wnioskując do Rady Miejskiej w Prudniku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Prudnika z wykonania budżetu Gminy Prudnik za rok 2013r.

W związku z wyczerpaniem porządku - Przewodniczący komisji zakomunikował zamknięcie posiedzenia, dziękując za udział.

Protokołowała
Anna Tomczyk

Przewodniczący Komisji

Andrzej Gajewski