

**Protokół Nr XX/2016
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej odbytego
w dniu 12 maja 2016 r. oraz 07 czerwca 2016 r.**

Posiedzenie komisji w dniu 12 maja 2016 r. rozpoczęło się o godz. 10⁰⁰ i zakończyło o godz. 13⁰⁰
W posiedzeniu uczestniczyli wszyscy członkowie komisji.
(lista obecności stanowi zał. nr 1)

Posiedzenie komisji w dniu 7 czerwca 2016 r. rozpoczęło się o godz. 08³⁰ i zakończyło o godz. 10⁰⁰
W posiedzeniu uczestniczyli wszyscy członkowie komisji.
(lista obecności stanowi zał. nr. 2)

Posiedzeniom 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 dotyczących realizacji zadania pn. „Budowa kompleksu sportowego w Prudniku
2. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Prudnik oraz wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2015 r., wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Prudnik na dzień 31 grudnia 2015 r. a także sprawozdania finansowego Gminy Prudnik za 2015 r.
3. Analiza informacji dotyczącej umorzeń, odroczeń należności podatkowych za 2015 rok.
4. Zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu nt. sprawozdania z wykonania budżetu gminy Prudnik za 2015 rok.
5. Uwagi końcowe oraz opracowanie wniosku komisji w sprawie absolutorium dla Burmistrza Prudnika za 2015 r.

Pkt. I.

Komisja Rewizyjna wystąpiła do Burmistrza z prośbą o przygotowanie informacji na temat realizacji zadania inwestorskiego pn. Budowa kompleksu sportowego w Prudniku. Do komisji wpłynęły informacje z wydziału Finansowego Urzędu Miejskiego w Prudniku oraz z Wydziału Inwestycji obejmujące kwestie związane z:

- ogłoszeniem przetargu na opracowanie dokumentacji projektowej (termin ogłoszenia i rozstrzygnięcia przetargu, ilość oferentów, cena, termin podpisania umowy, termin realizacji);
- przetargiem na wyłonienie wykonawcy robót (ogłoszenie przetargu na roboty, termin podpisania umowy, termin rozpoczęcia i zakończenia robót, roboty dodatkowe, terminowość realizacji zadań, specyfikacja istotnych warunków zamówienia);
- finansowaniem realizacji inwestycji (środki własne Gminy, środki zewnętrzne).

Uzyskane informacje uznano za wyczerpujące.

Analizie poddano cały okres trwania inwestycji – od momentu ogłoszenia przetargu na wyłonienie dokumentacji projektowej budowy kompleksu sportowego, który ogłoszony został 30 czerwca 2010 r., do chwili obecnej. Przedsięwzięcie pn. Budowa kompleksu sportowego w Prudniku realizowane jest w latach 2010 – 2018, dofinansowane w 33% (tj. kwota 3.587.500,00 zł) ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zgodnie z umową o dofinansowanie zawartą w dniu 18.11.2013 r.

W 2015 r. Gmina otrzymała dofinansowanie w kwocie 662 252,00 zł, natomiast środki własne Gminy poniesione na realizację zadania osiągnęły wysokość 1 368 969,49 zł. Łącznie wydatki poniesione na inwestycję w roku 2015 wyniosły 2 031 221,49 zł.

Poniesione wydatki pod względem celowości, gospodarności oraz prawidłowości ujęcia w sprawozdaniach budżetowych nie budzą zastrzeżeń.

Zakres wykonanych prac w analizowanym roku objął: wykonanie ścian fundamentowych części sali sportowej oraz izolacje ścian fundamentowych części sali sportowej. Zakończono roboty montażowe ścian żelbetowych podciągów belek i wieńców, a także roboty montażowe i murowe ścian zewnętrznych sali sportowej. Zakończono montaż płyt stropodachu zaplecza budynku i montaż blachy trapezowej jako konstrukcji nośnej pokrycia dachowego basenu i hali sportowej. Wykonano roboty murowe i montażowe ścian zewnętrznych części zaplecza, konstrukcję dachu części basenowej i sali sportowej oraz wykonano część konstrukcyjną stropodachu części zaplecza.

W celu kontroli działań związanych z inwestycją komisja odbyła spotkanie wyjazdowe na miejscu inwestycji w dniu 12 maja 2016 roku. Podczas kontroli nieprawidłowości nie stwierdzono.

Po dokładnej analizie informacji przedstawionych przez poszczególne wydziały Urzędu oraz po sprawdzeniu stanu faktycznego komisja stwierdziła, iż realizacja inwestycji nie budzi żadnych zastrzeżeń: dokumentacja jest kompletna, a zadanie realizowane jest terminowo.

Pkt. 2

Budżet Gminy Prudnik na 2015 rok został przyjęty uchwałą Nr IV/21/2014 Rady Miejskiej w Prudniku w dniu 19 grudnia 2014 r. W trakcie roku budżetowego Rada Miejska podjęła 13 uchwał zmieniających budżet. Burmistrz stosownymi zarządzeniami dokonał 71 zmian.

Dokonane zmiany były podyktowane w większości zmianami wysokości dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i na zadania własne gminy, 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 : 78 024 000,00 zł z tego:

- dochody bieżące - 74 015 511,00 zł
- dochody majątkowe - 4 008 489,00 zł
- przychody - 1 500 000,00 zł

Plan dochodów i przychodów po zmianach wyniósł : 84 148 997,43 zł z tego :

- dochody bieżące - 78 993 811,83 zł
- dochody majątkowe - 5 155 185,60 zł
- przychody - 4 208 657,04 zł

Wykonanie dochodów i przychodów wyniosło 80 989 801,98 zł, co stanowi 96,25 % z tego :

- dochody bieżące - 77 842 535,89 zł - co stanowi 98,54 %
- dochody majątkowe - 3 147 266,09 zł - co stanowi 61,05 %
- przychody - 4 208 657,04 zł - co stanowi 100 %

Na przestrzeni 2015 roku :

- plan dochodów wzrósł o kwotę 6 124 997,43 zł,
- plan przychodów wzrósł o kwotę 2 708 657,04 zł,
- plan wydatków zwiększono o kwotę 8 833 654,47 zł,
- plan rozchodów pozostał bez zmian.

Na 2015 rok zaplanowano dochody budżetowe w kwocie **84.148.997,43 zł**, z czego w 2015 r. wykonano w kwocie **80.989.801,98 zł tj. 96,25%** planu. Dochody w zakresie zadań własnych i powierzonych zaplanowano w kwocie **72.974.172,46 zł**, a zrealizowano w kwocie **69.889.079,05 zł**, co stanowi **95,77%** planu. Natomiast dochody (dotacje) na zadania zlecone zaplanowano na kwotę **11.174.824,97 zł**, a zrealizowano w kwocie **11.100.722,93zł**, tj. **99,34%** planu.

II. Wykonanie dochodów w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

- **010 Rolnictwo i łowiectwo (99,86%)** - otrzymano: dotację z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz in. zadań zleconych gminie ustawami na zwrot producentom rolnym części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego

wykorzystywanego do produkcji rolnej w wysokości 583.859,15 zł tj. 100% planu oraz dochody z najmu i dzierżawy obwodów łowieckich w wysokości 3.158,23 zł tj. 78,96% planu.

- **150 Przetwórstwo przemysłowe (114,95%)** - w ramach działu zrealizowano dochody bieżące z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych funkcjonujących inkubatorów przedsiębiorczości w wysokości 52.841,51 zł tj. 125,81% planu, dochody z tytułu pozostałych odsetek w wysokości 1.145,99 zł tj. 143,25% planu oraz wpływy z różnych dochodów (za media) w wysokości 92.919,40 zł tj. 109,32% planu.

- **600 Transport i łączność (100,00%)** – na projekt pn. „Przebudowa ulicy Strzeleckiej w Prudniku” zrealizowany w ramach Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych Etap II Bezpieczeństwo - Dostępność - Rozwój otrzymano dofinansowanie ze środków Budżetu Państwa w wysokości 279.169,46 zł tj. 100,00% oraz w ramach partycypacji w projekcie ze ZWiK środki w wysokości 40.000,00 zł tj. 100,00%

- **630 Turystyka (100,00%)** – dochody w wysokości 35.064,46 zł otrzymano w związku z zawartym porozumieniem z Województwem Opolskim na zadanie pn. „Opolskie kwitnące muzycznie III” realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Opolskiego na lata 2007-2013.

- **700 Gospodarka mieszkaniowa (36,60%)**

(Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości) dochody zrealizowano w wysokości 170.721,73 zł tj. 99,78% planowanych wielkości. Ustawowy termin wnoszenia opłat określono do dnia 31 marca każdego roku. *(Wpływy z różnych opłat)* zrealizowano w wysokości 92,80 zł. tj. 133,33% planu.

(Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych 104,00%) na zaplanowane 105.300,00 zł wykonano dochody w wysokości 109.514,92 zł.

(Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności 81,22%) na zaplanowane 40.000,00 zł wykonano dochody w wysokości 32.486,40 zł.

(Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 33,28%)

1. W 2015 r. pozyskano dochody w wysokości 166.412,87 zł z tytułu zbycia:

- 9 lokali mieszkalnych na rzecz ich najemców,

- 1 lokalu mieszkalnego w drodze przetargu (Prudnik, ul. Młyńska 42/9)

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

- Prudnik, ul. Sobieskiego 6, lokal mieszkalny nr 3
- Prudnik, ul. Traugutta 23, lokal użytkowy nr 1
- Wierzbiec nr 6, lokal użytkowy nr 1
- Prudnik, ul. Bolesława Chrobrego 11, lokal mieszkalny nr 3

Utrzymuje się małe zainteresowanie najemców lokali mieszkalnych nabyciem tych lokali. Brak jest również nabywców lokali przeznaczonych do sprzedaży w drodze przetargu.

(Dochody ze zbycia praw majątkowych 28,19%) dochody zrealizowano w wysokości 628.709,92zł.

3. W 2015 r. pozyskano m. in. dochody z tytułu zbycia:

- 1) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona przy ul. Soboty w Prudniku, oznaczona jako działka nr 23/10 o powierzchni 0,0020 ha.
- 2) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona przy ul. Kraszewskiego w Prudniku, oznaczona jako działka nr 1023/3 o pow. 0,0037 ha.

- 3) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona przy ul. Kraszewskiego w Prudniku, oznaczona jako działka nr 1024/3 o pow. 0,0038 ha.
- 4) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona w Łące Prudnickiej, oznaczona jako działka nr 489/3 pow. 0,0167 ha.
- 5) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona przy ul. Soboty w Prudniku, oznaczona jako działka nr 22/10 o pow. 0,0020 ha.
- 6) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona przy ul. Filipa Roboty w Prudniku, oznaczona jako działka nr 858/172 o powierzchni 0,1134 ha.
- 7) Nieruchomość niezabudowana położona w Łące Prudnickiej, oznaczona jako działki nr 489/4 i 490 o łącznej powierzchni 0,5943 ha.
- 8) Nieruchomość niezabudowana położona przy ul. Powstańców w Prudniku, oznaczona jako działka 2725/106 o pow. 0,0883 ha, oraz udział po ½ części w działkach 2727/106 i 2728/111 o łącznej pow. 0,0441 ha.
- 9) Nieruchomość niezabudowana dz. nr 469/4 pow. 1,1148 ha położona w Niemysłowicach
- 10) Nieruchomość niezabudowana dz. nr 292/1 pow. 0,1254 ha położona w Niemysłowicach
- 11) Nieruchomość niezabudowana położona przy ul. Ks. Skowrońskiego w Prudniku, oznaczona jako działka nr 2011/128 o pow. 0,0020 ha
- 12) Nieruchomość niezabudowana położona przy ul. Ks. Skowrońskiego w Prudniku, oznaczona jako działka nr 2012/128 o pow. 0,0020 ha
- 13) Nieruchomość niezabudowana położona przy ul. Ks. Skowrońskiego w Prudniku, oznaczona jako działka nr 2013/128 o pow. 0,0020 ha

4. Nabywców nie znalazły następujące nieruchomości oferowane do sprzedaży:

- 1) Nieruchomość zabudowana położona przy ul. Zamkowej w Prudniku, oznaczona na mapie nr 10 – obręb Prudnik - jako działki nr 1162/106, 1164/107, 1166/108 i 1686/105 o powierzchni 0,0648 ha.
- 2) Nieruchomość zabudowana położona przy ul. Armii Krajowej 16A w Prudniku, oznaczona na mapie nr 10 – obręb Prudnik – jako działka nr 1601/324 o powierzchni 0,0661 ha.
- 3) Nieruchomość niezabudowana położona przy ul. Zwycięstwa w Prudniku, oznaczona na mapie nr 19 - obręb Prudnik – jako działka nr 2219/9 o powierzchni 0,1383 ha.
- 4) Nieruchomość niezabudowana położona w Łące Prudnickiej, oznaczona na mapie nr 1 – obręb Łąka Prudnicka – jako działka nr 448/3 o powierzchni 0,1159 ha.
- 5) Nieruchomość niezabudowana położona w Łące Prudnickiej, oznaczona na mapie nr 1 – obręb Łąka Prudnicka – jako działka nr 448/4 o powierzchni 0,1375 ha.
- 6) Nieruchomość niezabudowana położona w Łące Prudnickiej, oznaczona na mapie nr 1 – obręb Łąka Prudnicka – jako działka nr 448/5 o powierzchni 0,1550 ha.
- 7) Nieruchomość niezabudowana położona w Łące Prudnickiej, oznaczona na mapie nr 1 – obręb Łąka Prudnicka – jako działka nr 448/6 o powierzchni 0,1683 ha.
- 8) Nieruchomość niezabudowana położona w Łące Prudnickiej, oznaczona na mapie nr 1 – obręb Łąka Prudnicka – jako działka nr 448/7 o powierzchni 0,1670 ha.
- 9) Nieruchomość niezabudowana położona w Łące Prudnickiej, oznaczona na mapie nr 1 – obręb Łąka Prudnicka – jako działka nr 448/8 o powierzchni 0,2532 ha.
- 10) Nieruchomość niezabudowana położona przy ul. Azaliowej w Prudniku, oznaczona na mapie nr 4 – obręb Prudnik – jako działka nr 878/3 o powierzchni 0,3302 ha.
- 11) Nieruchomość niezabudowana położona w Moszczance, oznaczona na mapie nr 12 – obręb Moszczanka – jako działki nr 902/6, 902/3 i 902/5 o łącznej powierzchni 0,5945 ha.
- 12) Nieruchomość niezabudowana położona w Rudziczce, oznaczona na mapie nr 2 – obręb Rudziczka – jako działka nr 166/4 o powierzchni 0,0145 ha.
- 13) Nieruchomość niezabudowana położona w Wierzbcu, oznaczona na mapie nr 2 – obręb Wierzbiec – jako działka nr 75/3 o powierzchni 0,2000 ha.
- 14) Nieruchomość niezabudowana położona przy ul. Włoskiej w Prudniku, oznaczona na mapie nr 5 – obręb Prudnik – jako działka nr 2829/3 o powierzchni 0,0074 ha.

- 15) Nieruchomość niezabudowana położona przy ul. Dębowej w Prudniku, oznaczona na mapie nr 4 – obręb Prudnik – jako działki nr 979/3 o powierzchni 0,0733 ha i nr 980/3 o powierzchni 0,0428 ha, o łącznej pow. 0,1161 ha
- 16) Nieruchomość niezabudowana położona przy ul. Dębowej w Prudniku, oznaczona na mapie nr 4 – obręb Prudnik – jako działki nr 982/3 o powierzchni 0,0732 ha i nr 981/3 o powierzchni 0,0289 ha, o łącznej pow. 0,1021 ha
- 17) Nieruchomość niezabudowana położona przy ul. Wańkowicza w Prudniku, oznaczona na mapie nr 5 – obręb Prudnik – jako działki nr 1177/235 o powierzchni 1,4130 ha i nr 713/232 o powierzchni 0,3890 ha, o łącznej pow. 1,8020 ha
- 18) Nieruchomość niezabudowana położona w Szybowicach, oznaczona na mapie nr 4- obręb Szybowice- jako działka nr 866 o powierzchni 1,0270 ha
- 19) Nieruchomość niezabudowana położona w Szybowicach, oznaczona na mapie nr 11- obręb Szybowice- jako działka nr 727/2 o powierzchni 0,1540 ha
- 20) Nieruchomość niezabudowana położona w Szybowicach, oznaczona na mapie nr 8- obręb Szybowice- jako działka nr 686 o powierzchni 0,0300 ha
- 21) Nieruchomość niezabudowana położona w Niemysłowicach, oznaczona na mapie nr 2- obręb Niemysłowice- jako działka nr 292/3 o powierzchni 0,2168 ha
- 22) Nieruchomość niezabudowana położona w Szybowicach, oznaczona na mapie nr 9- obręb Szybowice- jako działka nr 600/2 o powierzchni 0,4300 ha
- 23) Nieruchomość niezabudowana położona w Szybowicach, oznaczona na mapie nr 9- obręb Szybowice- jako działka nr 410 o powierzchni 0,4701 ha
- 24) Nieruchomość niezabudowana położona w Rudziczce, oznaczona na mapie nr 3- obręb Rudziczka- jako działka nr 601/2 o powierzchni 0,0223 ha

Wykonanie dochodów w 28,19% w stosunku do dochodów planowanych w całym 2015 r. jest wynikiem braku zainteresowania nabywców oferowanymi do sprzedaży nieruchomościami. (Pozostałe odsetki 96,61%) w okresie sprawozdawczym zrealizowano dochody w wysokości 11.593,71zł.

- **710 Działalność usługowa (103,48%)** - dochody z tytułu wpływów z usług z cmentarza komunalnego, w tym z kolumbarium, na zaplanowane 95.000,00 zł zrealizowano w wysokości 98.310,24 zł tj. 103,48% planu.

- **750 Administracja publiczna (97,44%)** - na wynagrodzenia i pochodne na etaty pracowników realizujących zadania bieżące z zakresu administracji rządowej wpłynęła dotacja celowa w wysokości 340.216,00 zł tj. 100,00% planu. Ponadto zrealizowano: dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych w kwocie 16.793,01 zł tj. 62,66% planu, wpływy z różnych opłat w kwocie 2.747,15 zł tj. 129,28% planu i dochody gminy z tytułu realizacji zadań rządowych - za udostępnienie danych osobowych w kwocie 111,60 zł tj. 55,80% planu. Zgodnie z planem zrealizowano pozostałe odsetki w kwocie 22,91 zł tj. 100,00% planu.

- **751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa (99,39%)** - dotacja celowa na zadania zlecone z przeznaczeniem na uaktualnianie rejestru spisu wyborców wpłynęła w pełnej wysokości tj. 4.827,00 zł. Ponadto w 2015 r. wpłynęły dotacje na sfinansowanie zadań związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem: wyborów Prezydenta RP - w wysokości 128.869,17 zł., Referendum Ogólnokrajowego - w wysokości 64.091,85 zł. oraz wyborów do Sejmu RP i Senatu RP - w wysokości 74.515,25 zł.

- **752 Obrona narodowa (100,00%)** - otrzymano dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości 2.000,00zł.

- **754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (97,75%)** - dochody uzyskane z wpływów z tytułu grzywien i mandatów nałożonych przez Straż Miejską wyniosły 19.627,69 zł tj. 98,14% planu, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych OSP wyniosły 225,60 zł tj. 81,33% planu, wpływy z różnych dochodów wyniosły 34,95 zł tj. 116,50% planu, wpływy z różnych opłat wyniosły 940,00 zł tj. 94,00% planu.

- **756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych (97,78%)** - w 2015r. do budżetu Gminy wpłynęły z tego działu dochody w wysokości 31.621.467,76zł. z poniższych tytułów:
- Podatek dochodowy od osób fizycznych 14 873 084,00 zł, tj. 100,87 % planu
 - Podatek od nieruchomości 11 737 035,71 zł, tj. 95,18% planu
 - Podatek rolny 1 894 391,88 zł, tj. 88,52 % planu
 - Podatek od czynności cywilnoprawnych 764 424,00 zł., tj. 114,56 % planu
 - Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 531 603,97 zł, tj. 100,22 % planu
 - Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw 511 408,01 zł, tj. 105,66 % planu
 - Podatek dochodowy od osób prawnych 337 469,42 zł, tj. 93,74 % planu
 - Podatek od środków transportowych 320 366,50 zł, tj. 98,57 % planu
 - Wpływy z opłaty skarbowej 317 585,79 zł, tj. 93,41% planu
 - Wpływy z opłaty eksploatacyjnej 104 466,40 zł, tj. 100,00 % planu
 - Podatek od spadków i darowizn 77 049,96 zł, tj. 64,21 % planu
 - Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 49 421,42 zł, tj. 80,36% planu
 - Wpływy z różnych opłat 25 687,27 zł, tj. 112,66 % planu
 - Podatek leśny 24 679,88 zł, tj. 104,89% planu
 - Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej 24 165,57 zł, tj. 42,77% planu
 - Wpływy z opłaty targowej 18 587,45 zł, tj. 103,26 % planu
 - Wpłaty z zysku przedsiębiorstw państwowych, jednoosobowych spółek Skarbu Państwa i spółek jst 10 000,00 zł, tj. 100,00 % planu
 - Pozostałe odsetki 40,53 zł tj. 81,06 % planu
- **758 Różne rozliczenia (99,98%)** - subwencje ogólne z budżetu państwa wpłynęły w wysokości 21.722.407,00 zł tj. 100,00% planu. Wpływy z różnych dochodów, głównie ze zwrotu podatku Vat, zwrot dotacji przedmiotowych oraz z wypłat odszkodowań przez ubezpieczyciela wyniosły 201.177,00zł tj. 99,64% planu. Pozostałe odsetki zrealizowano w wysokości 26.722,08 zł tj. 89,07% planu. Ponadto otrzymano dotację z tytułu zwrotu części wydatków bieżących wykonanych w ramach funduszu sołeckiego tj. 26.275,07 zł oraz wydatków majątkowych wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w wysokości 38.014,82 zł. Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego wyniosła 95.017,54 zł.
- **801 Oświata i wychowanie (97,95%)** - w okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała środki Opolskiego Kuratora Oświaty z okazji Dnia Edukacji Narodowej dla trzech nauczycieli za osiągnięcia w pracy dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej w wysokości 11.971,34 zł oraz dotacje celowe na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w wysokości 1.070.593,00 zł tj. 100,00% planu i na dofinansowanie zakupu książek niebędących podręcznikami, do bibliotek szkolnych "Książki naszych marzeń" w wysokości 10.410,00 zł. W ramach zadań zleconych otrzymano na sfinansowanie kosztu zakupu i na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub ćwiczeniowe dotację w wysokości 138.863,75 zł. Ponadto dochody w ramach oświaty pozyskano z: najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 31.070,12 zł tj. 154,11% planu; wpływów z usług w wysokości 1.590.551,99 zł tj. 96,08% planu; pozostałych odsetek w wysokości 14.493,24 zł tj. 108,16% planu; wpływów z różnych dochodów w wysokości 17.920,39 zł tj. 110,70% planu, wpływów z różnych opłat w wysokości 1.319,00 zł tj. 216,23% planu.
- **851 Ochrona zdrowia (95,56%)** – otrzymano w ramach zadań zleconych dotację celową z budżetu państwa na sfinansowanie kosztów wydawania decyzji przez gminę w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe w wysokości 2.881,00 zł, tj. 95,56 % planu

- **852 Pomoc społeczna (98,40%)** - do źródeł dochodów pozyskanych w tym dziale należy wskazać: dotacje celowe z zakresu administracji rządowej otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących – 9.745.839,76 zł tj. 99,37% planu oraz na realizację zadań majątkowych na zadanie pn. „Wykonanie ekspertyzy technicznej wraz z dokumentacją wykonawczą bezpieczeństwa przeciwpożarowego budynku ŚDS w Prudniku” – 14.760,00 zł tj. 98,40% planu; dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – 4.309.935,08 zł tj. 97,83% planu; wpływy z usług – 432.750,46zł tj. 86,69% planu; wpływy z różnych dochodów – 213.130,95 zł tj. 95,23% planu; wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego- 65.404,76 zł tj. 93,44% planu, dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 1.836,38 zł. tj. 108,02% planu; pozostałe odsetki 11.943,29 zł tj. 120,64% planu i odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem – 15.816,03 zł tj. 79,08% planu; wpływy z różnych opłat w wysokości 575,20 zł tj. 143,80% planu.

- **854 Edukacyjna opieka wychowawcza (90,92%)** - otrzymano środki w wysokości 4.888,00 zł tytułem refundacji kosztów transportu dzieci do Niemiec na udział w projekcie „Kinder ohne Grenzen”, otrzymano dotacje celowe z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin na pomoc materialną dla uczniów (głównie stypendia i zasiłki) w wysokości 368.665,48 zł tj. 76,81% planu oraz na dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2015r. "Wyprawka szkolna" w wysokości 30.616,97 zł tj. 76,54% planu. Szkolne Schronisko Młodzieżowe „Dąbrówka” w Prudniku zrealizowało wpływy z usług w wysokości 420.782,64 zł tj. 107,89% planu, wpływy z różnych dochodów - zwrot podatku VAT w wysokości 21.461,00 zł tj. 124,77% planu oraz osiągnęło dochód z tytułu pozostałych odsetek w wysokości 1.513,34 zł tj. 116,41% planu. Dochody na projekt realizowany na podstawie porozumień z organizacjami rządowymi w ramach „Programu integracji społeczności romskiej w Polsce na lata 2014-2020” wpłynęły w pełnej wysokości 8.046,00 zł.

- **900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (97,22%)** - w 2015r. wpłynęły dochody z tytułu: wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst – za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 3.567.336,92 zł tj. 99,09% planu, opłaty produktowej w wysokości 2.002,21 zł tj. 50,06% planu, wpływów z różnych opłat w wysokości 96.010,99 zł tj. 71,09% planu, odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłat w wysokości 1.415,86 zł. tj. 353,97% planu. Na realizację zadań majątkowych otrzymano: dotację z budżetu państwa w wysokości 940.711,27 zł tj. 94,07% planu na zadanie pn. „Dostosowanie dwóch hal poprodukcyjnych na potrzeby Inkubatora Przedsiębiorczości w Prudnik - etap I” oraz środki od Wspólnoty Mieszkaniowej przy ul. Nyskiej 3-5-7-9 w wysokości 10.000,00 zł tj. 100,00% planu na zadanie pn. "Urządzenie podwórka przy ul. Nyskiej w Prudniku".

- **921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (100,00%)** – otrzymano dochody z tytułu dotacji celowych otrzymanych z Powiatu Prudnickiego na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumienia ze Starostwem Powiatowym dla Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej w wysokości 12.000,00zł tj. 100% planu i dla Prudnickiego Ośrodka Kultury i Biblioteki Publicznej na organizację Dożynek Powiatowo - Gminnych na terenie Powiatu Prudnickiego w m. Niemysłowice w wysokości 8.000,00 zł tj. 100% planu. Ponadto wpłynęły dochody z tytułu dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w wysokości 29.670,00 zł. tj. 100,00% planu, na projekt realizowany przez POKiBP w ramach „Programu integracji społeczności romskiej w Polsce na lata 2014-2020”.

- **926 Kultura fizyczna (101,13%)** - w ramach działu zrealizowano dochody: z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 17.866,53 zł tj. 111,67% planu; wpływy z usług w wysokości 121.840,41 zł tj. 114,94 planu, pozostałych odsetek od środków na rachunku bankowym w wysokości 960,00 zł tj. 126,63% planu; wpływy z różnych dochodów w wysokości 29.860,57 zł tj. 100,14% planu, wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w wysokości 731,81 zł tj. 100,00% planu. Ponadto do budżetu gminy wpłynęły dotacje celowe z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin na zadanie pn. „Budowa kompleksu sportowego

w Prudniku” w wysokości 662.252,00zł tj. 100,00% planu oraz na zadanie pn. „Dostosowanie hali sportowej do rozgrywek I ligi koszykówki” w wysokości 239.000,00 zł tj. 97,55% planu.

Rozbieżności w procentowym wykonaniu planu dochodów m.in. z tytułu opłaty skarbowej, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatku od spadków i darowizn, opłaty targowej, podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej powstały przede wszystkim ze specyfiki danego dochodu wynikającego z terminów ustawowych, umownych. Wpływy do budżetu często uzależnione są od zaistnienia konkretnego zdarzenia czy wykonania czynności. Również informacje otrzymane od Ministra Finansów o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych mają charakter informacyjno-szacunkowy, gdyż w budżecie państwa planowane są na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja dochodów państwa, a tym samym gmin, może ulec zmianom, na które Minister Finansów nie ma wpływu. Gmina Prudnik w projekcie budżetu przyjęła wartości wskazane w piśmie od Ministra Finansów z dnia 13 października 2014 r. nr ST3/4820/16/2014 w sprawie informacji o planowanych na 2015 r. kwotach subwencji ogólnej: części wyrównawczej, części równoważącej i części oświatowej, oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 14.745.180,00 zł. Subwencje ogólne z budżetu państwa wpłynęły w pełnej wysokości natomiast udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych wpłynęły wyższe o kwotę 127.904,00 zł, tj. w wysokości 14.873.084,00 zł.

III. Realizacja wydatków budżetowych

Plan wydatków po zmianach zamknął się kwotą **86.357.654,47zł**, z przeznaczeniem na wydatki bieżące w wysokości **78.801.587,32zł** tj. 91,25% wydatków ogółem i na wydatki majątkowe w wysokości **7.556.067,15zł** tj. 8,75% wydatków ogółem.

Wykonanie wydatków wyniosło **81.328.520,95zł**, tj. 94,18% planu, z czego kwota **74.380.115,95zł** dotyczyła **wydatków bieżących**, a kwota **6.948.405,00zł** **wydatków majątkowych**.

Wydatki na zadania zlecone były realizowane na bieżąco w miarę otrzymywania środków. Na zaplanowaną kwotę dotacji 11.174.824,97zł w 2015 roku zrealizowano 11.100.722,93zł (99,34% planu). Zgodnie z przeprowadzoną analizą wydatków za 2015 roku wg działów najwięcej środków, tj. 48,31 mln zł stanowiących 59,40% wykonania budżetu (81,33 mln zł.) zostało wydatkowane w ramach :

- działu 801 – „Oświata i wychowanie” 28,25 mln zł. tj. 34,74% wykonania budżetu,
- działu 852 – „Pomoc społeczna” 20,06 mln zł. tj. 24,66 % wykonania budżetu.

Pozostała kwota w wysokości 33,02 mln zł., stanowiąca 40,60% wykonania budżetu, została wykonana w pozostałych działach.

IV. Remonty

W budżecie Gminy Prudnik na realizację zadań remontowych zaplanowano kwotę 1.187.687,29 zł, a zrealizowano kwotę 1.106.043,67 zł.

Do największych zadań remontowych należą m.in.:

- Remonty cząstkowe dróg gminnych – wydatkowana kwota 179 999,43 zł,
- Utrzymanie oznakowania poziomego i pionowego w m. Prudnik - wydatkowana kwota 44 938,10 zł,
- Remont dróg i chodników w ramach robót publicznych - wydatkowana kwota 169 987,49 zł,
- Remont nawierzchni mostku do ul. Wańkowicza oraz mostku przy ul. Mieszka I wraz z chodnikiem - wydatkowana kwota 19 999,71 zł,
- Remont drogi gminnej wewnętrznej w Moszczance - wydatkowana kwota 14 240,80 zł,
- Remonty ŚDS - wydatkowana kwota 204 716,87 zł
- Konserwacja i eksploatacja oświetlenia ulicznego - wydatkowana kwota 276 836,65 zł,
- Odtworzenie oraz konserwacja odwodnień oraz rowów gminnych wydatkowana kwota 23 591,78 zł,

V. Inwestycje

Plan wydatków inwestycyjnych opiewa w 2015 r. na kwotę 7.556.067,15 zł, w okresie sprawozdawczym wydatkowano 6.948.405,00 zł, tj. 91,96 % planu.

Do większych inwestycji zrealizowanych w 2015 roku należą między innymi:

- Przebudowa ulicy Strzeleckiej w Prudniku- wydatkowana kwota 559 044,92 zł
- IV etap rewitalizacji infrastruktury śródmieścia Prudnika - zagospodarowanie terenu (dokumentacja) - wydatkowana kwota 59 040,00 zł,
- Wykonanie dokumentacji projektowej ulic: Tuwima, Dębowej, Jaśminowej, Azaliowej, Kalinowej i Andersa - wydatkowana kwota 54 612,00 zł,
- Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania Domu Kultury w Prudniku - sala kinowa - wydatkowana kwota 498 743,63 zł,
- Nabycie działki nr 1001/160, mapa nr 6, obręb Prudnik - wydatkowana kwota 156 415,40 zł
- Nabycie nieruchomości w Prudniku przy ul. Nyskiej - działek nr 1975/140, 1998/140, 2002/140, 2600/140 - wydatkowana kwota 407 577,98 zł,
- Zakup samochodu pożarniczego -- wydatkowana kwota 65 227,77 zł,
- Termomodernizacja Publicznego Przedszkola nr 4 przy ZSP nr 2 w Prudniku - wydatkowana kwota 184 992,00 zł,
- Zakup linii sortowniczej do doczyszczania odpadów zebranych w sposób selektywny wydatkowana kwota 580 000,00 zł,
- Dostosowanie dwóch hal poprodukcyjnych na potrzeby Inkubatora Przedsiębiorczości w Prudniku - etap I- - wydatkowana kwota 1 175 889,09 zł,
- Ograniczenie antropopresji na różnorodność biologiczną, dziedzictwo kulturowe i historyczne - zrównoważony rozwój obszaru Gór Opawskich i Bramy Morawskiej - wydatkowana kwota 79 950,00 zł,
- Urządzenie podwórka przy ul. Nyskiej w Prudniku - - wydatkowana kwota 104 550,00 zł,
- Budowa kompleksu sportowego w Prudniku - - wydatkowana kwota 2 031 221,49 zł,
- Dostosowanie hali sportowej do rozgrywek I ligi koszykówki -wydatkowana kwota 464 260,53

VI. Realizacja przychodów budżetowych

W 2015 roku zrealizowano przychody finansowe w wysokości 4.208.657,04 zł tj. 100,0% planu. Przychody zrealizowane stanowią:

- wolne środki pozostałe z 2014 roku w wysokości 2.908.657,04 zł,.
- kredyt długoterminowy zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Leśnicy na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów w wysokości 1.300.000,00 zł.

VI. Realizacja rozchodów budżetowych

W 2015 roku zrealizowano rozchody w kwocie 2.000.000,00zł tj. 100,0 % planu. Rozchody stanowią terminową spłatę kredytów zaciągniętych przez Gminę.

VII. Zobowiązania finansowe gminy

Na dzień 31 grudnia 2015 r. łączna kwota zadłużenia gminy wynosiła 30.451.212,32 zł co stanowi 37,60 % wykonanych dochodów budżetowych na 2015 r. i dotyczyła:

- zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych w kwocie 30.228.693,00 zł,
- 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 13.136,50 zł:
 - nabycie nieruchomości zabudowanej w Dębowcu - przysiółku Wieszczyzna, działka nr 44/2, mapa 1, obręb Dębowiec, od Województwa Opolskiego w 2007 r.
- wymagalnych zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 209.382,82 zł, które dotyczą Zarządu Budynków Komunalnych w Prudniku. Podstawową przyczyną powstania zobowiązań wymagalnych w zakładzie budżetowym są opóźnienia w dokonywaniu opłat przez najemców. Problem ten corocznie się nasila, a zwłoka sięga powyżej 3 miesięcy. Na dzień 31 grudnia 2015r. należności od najemców za bieżący rok wynosiły 364.834,00 zł. Na wzrost zadłużenia lokatorów wpływa wzrost stawek opłat za media (śmieci, woda), których inkasentem jest ZBK i pogłębiające się zubożenie społeczeństwa, brak miejsc pracy i wiążący się z tym spadek dochodów stałych.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Dyrektora ZBK zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2015r. zostały w całości rozliczone do 11.02.2016r.

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

Pkt. 3.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Prudniku zapoznała się z dokumentem dotyczącym umorzeń należności podatkowych, z którego wynika, że w 2015 r. w zakresie podatków, udzielono następujących ulg podatkowych:

I. Osoby prawne (z przyczyn dotyczących ważnego interesu podatnika i interesu publicznego):

a) podatek od nieruchomości	
- umorzenia zaległego podatku	- 294 067,00 zł
- umorzenie odsetek	- 157,00 zł
- rozłożenia na raty. odroczenia terminów płatności	- 244 036,00 zł
b) podatek rolny	
- umorzenia zaległości podatkowych	- 0,00 zł
- rozłożenia na raty. odroczenia terminów płatności	- 0,00 zł
c) podatek od środków transportowych	
- umorzenia zaległego podatku	- 0,00 zł
- umorzenie odsetek	- 0,00 zł
- rozłożenia na raty, odroczenia terminów płatności	- 3 834,00 zł
- oraz odsetek w kwocie	- 114,00 zł

II. Osoby fizyczne (z przyczyn dotyczących ważnego interesu podatnika):

a) podatek od nieruchomości	
- umorzenia zaległego podatku	- 24 212,00 zł
- umorzenie odsetek	- 4 242,00 zł
- rozłożenia na raty. odroczenia terminów płatności	- 54 458,74 zł
b) podatek rolny	
- umorzenia zaległości podatkowych	- 3 475,77 zł
- umorzenie odsetek	- 45,00 zł
- rozłożenia na raty. odroczenie terminu płatności	- 579,06 zł
c) podatek od środków transportowych	
- umorzenie zaległości podatkowych	- 0,00 zł
- umorzenie odsetek	- 0,00 zł
- rozłożenia na raty, odroczenie terminu płatności	- 0,00 zł

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Prudniku po analizie przedstawionych dokumentów dot. umorzeń, odroczeń należności podatkowych za 2015 rok nie wniosła zastrzeżeń.

Pkt. 4.

Komisja zapoznała się z uchwałą nr 94/2016 z dnia 20 kwietnia 2016 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu nt. opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy Prudnik za rok 2015 nie wnosząc uwag.

Pkt. 5.

Uwagi końcowe:

- 1) Realizacja budżetu gminy za 2015 roku zamknęła się deficytem dochodów nad wydatkami w wysokości 338.718,97zł oraz nadwyżką przychodów nad rozchodami w wysokości 2.208.657,04zł. Łączna kwota 1.869.938,07zł stanowi wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy Prudnik wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.
- 2) Zgodnie z przeprowadzoną analizą wydatków za 2015 roku wg działów najwięcej środków, tj. 48,31 mln zł stanowiących 59,40% wykonania budżetu (81,33 mln zł.) zostało wydatkowane w ramach:
 - działu 801 – „Oświata i wychowanie” 28,25 mln zł. tj. 34,74% wykonania budżetu, dla porównania w 2014 roku 28,20 mln zł,
 - działu 852 – „Pomoc społeczna” 20,06 mln zł. tj. 24,66 % wykonania budżetu, dla porównania w 2014 roku 19,88 mln zł, wzrost o 0,18 mln zł.
- 3) Dochody w ramach działu 700 Gospodarka mieszkaniowa w roku 2015 zostały zrealizowane na

poziomie 36,60 % planu co świadczy o mniejszym w stosunku do lat poprzednich zainteresowaniu nabyciem nieruchomości przez potencjalnych nabywców.

4) Na dzień 31 grudnia 2015 r. łączna kwota zadłużenia gminy wynosiła 37,60 % wykonanych dochodów budżetowych na 2015 r.

5) Pomimo niskiej realizacji dochodów majątkowych sytuacja finansowa Gminy Prudnik w 2015 roku była dobra. Gmina posiadała płynność finansową zapewniającą terminową obsługę zaciąganych zobowiązań i równomierną realizację wydatków budżetowych.

Po analizie przedłożonych informacji Komisja Rewizyjna stwierdza, co następuje:

- przedstawione sprawozdanie w wykonania budżetu Gminy za rok 2015 zostało sporządzone prawidłowo i nie budzi zastrzeżeń formalno – rachunkowych,
- merytoryczna realizacja budżetu nie budzi zastrzeżeń,
- sprawozdanie finansowe za rok 2015 zostało sporządzone prawidłowo i nie budzi zastrzeżeń formalno – rachunkowych,
- informacja o stanie mienia Gminy Prudnik wg stanu na dzień 31 grudnia 2015 nie budzi zastrzeżeń.

Wobec powyższego Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Prudniku w 7 osobowym składzie, po przeprowadzeniu głosowania jawnego: **jednogłośnie 7 głosami „za”** pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Prudnik za 2015 rok oraz informację o stanie mienia komunalnego wg stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku, wnosząc do Rady Miejskiej w Prudniku o **udzielenie absolutorium** Burmistrzowi Prudnika z wykonania budżetu Gminy Prudnik za 2015 rok.

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

Protokół sporządziła:

Podinspektor

mgr inż. Joanna Chilińska

Przewodniczący Komisji

Andrzej Gajewski

