

Uchwała Nr 3/2017
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Prudniku
z dnia 5 czerwca 2017 r.

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Prudnika z wykonania budżetu Gminy Prudnik za rok 2016

Na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446, 1579, 1948, z 2017 r. poz. 730, 935) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, 1948, 1984, 2260, z 2017 r. poz. 191, 659, 933, 935) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Prudniku u c h w a l a, co następuje :

§ 1. Pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Prudnik za 2016 r., sprawozdanie finansowe oraz informację o stanie mienia komunalnego - zgodnie z załącznikiem do uchwały.

§ 2. Występuje do Rady Miejskiej w Prudniku z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Prudnika z wykonania budżetu Gminy Prudnik za 2016 r.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy członków komisji

1. Andrzej Gajewski

.....

2. Ryszard Czeczela

.....

3. Józef Czerniak

.....

4. Jan Odwrot

.....

5. Mieczysław Partyczny

.....

6. Tomasz Wiśła

.....

7. Zbigniew Zając

.....

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Prudniku rozpatrzyła:

1. Sprawozdanie Burmistrza Gminy Prudnik z wykonania budżetu Gminy za 2016 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu,
2. Sprawozdanie finansowe za rok 2016,
3. Informację o stanie mienia komunalnego,

a następnie stwierdziła, co następuje:

1. Budżet Gminy Prudnik na 2016 rok został przyjęty uchwałą Nr XIX/247/2015 Rady Miejskiej w Prudniku w dniu 18 grudnia 2015 r. Po uwzględnieniu zmian w ciągu roku budżet przewidywał realizację dochodów budżetowych w kwocie **99.014.014,59 zł**, z czego wykonano w kwocie **95.774.189,21 tj. 96,73%** planu. Dochody w zakresie zadań własnych i powierzonych zaplanowano w kwocie **76.104.843,17 zł**, a zrealizowano w kwocie **73.260.622,62 zł**, co stanowi **96,26 %** planu. Natomiast dochody (dotacje) na zadania zlecone zaplanowano na kwotę **22.909.171,42 zł**, a zrealizowano w kwocie **22.513.566,59 zł**, tj. **98,27 %** planu.
2. Uchwalony przez Radę Miejską w Prudniku plan wydatków budżetowych po zmianach zamknął się kwotą **99.848.952,66 zł**, z przeznaczeniem na wydatki bieżące w wysokości **89.696.148,98 zł** tj. **89,83 %** wydatków ogółem
Wykonanie wydatków wyniosło **95.237.025,44 zł**, tj. **95,38%** planu, z czego kwota **85.939.922,56 zł** dotyczyła **wydatków bieżących**.
3. Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie Gminy kwotę **10.152.803,68 zł**, tj. **10,17%** wydatków ogółem. W okresie sprawozdawczym wydatkowano **9.297.102,88 zł**, tj. **91,57 %** planu.
4. Wydatki na zadania zlecone były realizowane na bieżąco w miarę otrzymania środków w ramach poszczególnych działów. Na zaplanowaną kwotę dotacji **22.909.171,42 zł** w 2016 roku wydatkowano **22.463.942,59 zł**, tj. **98,06%** planu.
5. Realizacja budżetu gminy za 2016 roku zamknęła się nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości **537.163,77 zł** oraz nadwyżką przychodów nad rozchodami w wysokości **834.938,07 zł**.

6. Budżet Gminy zamknął się za 2016 rok wynikiem dodatnim w wysokości **1.372.101,84 zł**, co stanowi wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy Prudnik wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.
7. Ze środków z budżetu Gminy na koniec 2016 roku spłacono raty zaciągniętych kredytów w kwocie **3.005.000,00 zł**, tj. **100%** planu.
8. Zadłużenie Gminy na koniec 2016 roku z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych wyniosło kwotę **29.193.693,00 zł**. Spłata kredytów była terminowa, zgodnie z harmonogramem z poszczególnych umów.
9. Gmina na dzień 31 grudnia 2016 r. posiadała wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie **102.592,38 zł**, które dotyczyły Zarządu Budynków Komunalnych w Prudniku. Podstawową przyczyną powstania zobowiązań wymagalnych w zakładzie budżetowym są opóźnienia w dokonywaniu opłat przez najemców.
10. Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2016 rok wyniosły **767.853,28 zł**. Skutki udzielonych ulg i zwolnień za 2016 wyniosły **232.255,48 zł**. Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja Podatkowa obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły **495.829,00 zł**, z tego: z tytułu umorzeń zaległości podatkowych wyniosły **495.829,00 zł**, z tytułu rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności wyniosły **0,00 zł**. Łącznie skutki stanowią kwotę **1.495.937,76 zł**, tj. **5,0%** zrealizowanych dochodów podatkowych.
11. Burmistrz realizując zadania związane z wykonaniem budżetu kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.
12. Jak wynika z bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego:
- a) stan zobowiązań na dzień 31 grudnia 2016 wyniósł 6.128.036,72 zł,
 - b) stan należności na dzień 31 grudnia 2016 wyniósł:
 - długoterminowych: 71.200,00 zł
 - krótkoterminowych: 6.164.933,71 zł
13. Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu Burmistrza Prudnika z wykonania budżetu Gminy Prudnik za 2016 rok.
14. Stan mienia uległ zmianie w 2016 roku. Wartość mienia będącego własnością Gminy Prudnik, stanowiącego nieruchomości na koniec 2016 roku wyniosła **129.149.903,00 zł** (spadek w stosunku do roku 2015 o kwotę 767.541,00 zł) w tym:
- wartość gruntów **10.204.529,00 zł** (wzrost w stosunku do roku 2015 o kwotę 62.406,00 zł)

- wartość budynków **118.945.374,00 zł** (spadek w stosunku do roku 2015 o kwotę 829.947,00 zł).

15. Uwagi końcowe:

- 1) Realizacja budżetu gminy za 2016 roku zamknęła się nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości **537.163,77 zł** oraz nadwyżką przychodów nad rozchodami w wysokości **834.938,07 zł**. Łączna kwota **1.372.101,84 zł** 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 2016 roku wg działów najwięcej środków, tj. **60,99 mln zł** stanowiących **64,03 %** wykonania budżetu (95,24 mln zł) zostało wydatkowane w ramach :
 - działu 852 – „Pomoc społeczna” 31,89 mln zł, tj. 33,48 % wykonania budżetu, w tym kwota 10.293.340,00 zł wydatkowana z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa, związana z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci – Program 500+ (dla porównania w ramach działu 852 w 2015 roku 20,06 mln zł.).
 - działu 801 – „Oświata i wychowanie” 29,10 mln zł, tj. 30,55% wykonania budżetu, w tym subwencja oświatowa dla Gminy Prudnik 16,32 mln zł. (dla porównania w ramach działu 801 w 2015 roku 28,25 mln zł.)
- 3) Na inwestycje w 2016 roku **wydatkowano 9.297.102,88 zł, tj. 91,57 %** planu.
- 4) Dochody w ramach działu 700 - Gospodarka mieszkaniowa w roku 2016 zostały zrealizowane na poziomie 51,84 % planu.
- 5) Na dzień 31 grudnia 2016 r. łączna kwota zadłużenia gminy wynosiła **29.296.285,38 zł**, co stanowi 30,59 % wykonanych dochodów budżetowych za 2016 r.
- 6) 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 2016 zostało sporządzone prawidłowo i nie budzi zastrzeżeń formalno – rachunkowych,
- merytoryczna realizacja budżetu nie budzi zastrzeżeń,
- sprawozdanie finansowe za rok 2016 zostało sporządzone prawidłowo i nie budzi zastrzeżeń formalno – rachunkowych,

- informacja o stanie mienia Gminy Prudnik wg stanu na dzień 31 grudnia 2016 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 2016 rok oraz informację o stanie mienia komunalnego wg stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku, wnioskując do Rady Miejskiej w Prudniku o **udzielenie absolutorium** Burmistrzowi Prudnika z wykonania budżetu Gminy Prudnik za 2016 rok.