

**Protokół Nr XXXII/2017  
z posiedzeń Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej odbytych  
w dniach: 30 maja 2017 r. oraz 05 czerwca 2017 r.**

Posiedzenie komisji w dniu 30 maja 2017 r. rozpoczęło się o godz. 10<sup>00</sup> i zakończyło o godz. 12<sup>00</sup>

W posiedzeniu uczestniczyli wszyscy członkowie komisji.

*(lista obecności stanowi zał. nr 1)*

Posiedzenie komisji w dniu 5 czerwca 2017 r. rozpoczęło się o godz. 09<sup>00</sup> i zakończyło o godz. 10<sup>30</sup>

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:

- kosztów i dochodów SMM Dąbrówka w Prudniku w roku 2016 w rozdzieleniu na dwa obiekty: SMM „Dąbrówka” w Prudniku i w filii „U króla Gór Opawskich” w Wieszczyńie  
- szczegółowych wydatków poniesionych w roku 2016 dotyczących działu 854 „Edukacja Opieka Wychowawcza”, rozdział 85417 „Szkolne Schroniska Młodzieżowe”, paragrafy: 4210 „Zakupy”, 4300 „Usługi”, 4270 „Zakup usług remontowych” również w rozbiciu na dwa obiekty.

2. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Prudnik oraz wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2016 r., wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Prudnik na dzień 31 grudnia 2016 r. a także sprawozdania finansowego Gminy Prudnik za 2016 r.

3. Analiza informacji dotyczącej umorzeń, odroczeń należności podatkowych za 2016 rok.

4. Zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu nt. sprawozdania z wykonania budżetu gminy Prudnik za 2016 rok.

5. Uwagi końcowe oraz opracowanie wniosku komisji w sprawie absolutorium dla Burmistrza Prudnika za 2016 r.

**Pkt. I.**

Po analizie sprawozdanie przedstawionego przez Dyrektora Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Prudniku z filią w Wieszczyńie Komisja Rewizyjna stwierdziła, że nie budzi ono zastrzeżeń.

Komisja Rewizyjna wystąpiła do Dyrektora SSM w Prudniku z filią w Wieszczyńie B. Starzyk o uzupełnienie sprawozdania z dnia 15.03.2017 z działalności rzeczowej i finansowej za 2016 r., w tym promocji Gminy Prudnik i oferty turystycznej o następujące dane:

- koszty i dochody SMM Dąbrówka w Prudniku w roku 2016 w rozdzieleniu na dwa obiekty: SMM „Dąbrówka” w Prudniku i w filii „U króla Gór Opawskich” w Wieszczyńie  
- szczegółowe wydatki poniesione w roku 2016 dotyczących działu 854 „Edukacja Opieka Wychowawcza”, rozdział 85417 „Szkolne Schroniska Młodzieżowe”, paragrafy: 4210 „Zakupy”, 4300 „Usługi”, 4270 „Zakup usług remontowych” również w rozbiciu na dwa obiekty.

W dniu 12.04.2017 r. do komisji wpłynęło uzupełnienie sprawozdania. Uzyskane informacje uznano za wyczerpujące.

*/informacja stanowi załącznik nr 3 do protokołu/*

Ponadto Komisja zapoznała się z ujęciem w księgach rachunkowych Gminy Prudnik w układzie budżetowym dochodów i wydatków Szkolnego Schroniska Młodzieżowego za 2016 rok.

W podsumowaniu Komisja Rewizyjna stwierdziła, że sprawozdanie merytoryczne i finansowe SSM nie budzi zastrzeżeń.

## **Pkt. 2**

1. Budżet Gminy Prudnik na 2016 rok został przyjęty uchwałą Nr XIX/247/2015 Rady Miejskiej w Prudniku w dniu 18 grudnia 2015 r.

W trakcie roku budżetowego Rada Miejska podjęła 12 uchwał zmieniających budżet oraz 2 uchwały zmieniające uchwałę budżetową. Burmistrz stosownymi zarządzeniami dokonał 65 zmian.

Największy zakres zmian dotyczył strony dochodowej i wydatkowej budżetu. Stanowiły one pozycje zarówno zwiększające wielkości budżetowe jak i zmniejszające, co w znacznym stopniu spowodowane było 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: 78 761 000,00 zł z tego:

- dochody bieżące - 74 736 060,00 zł
- dochody majątkowe - 4 024 940,00 zł
- przychody - 1 970 000,00 zł

Plan dochodów i przychodów po zmianach wyniósł : 99 014 014,59 zł z tego :

- dochody bieżące - 92 180 908,98 zł
- dochody majątkowe - 6 833 105,61 zł
- przychody - 3 839 938,07 zł

Wykonanie dochodów i przychodów wyniosło 95 774 189,21 zł, co stanowi 96,73 % z tego :

- dochody bieżące - 90 463 557,58 zł - co stanowi 98,14 %
- dochody majątkowe - 5 310 631,63 zł - co stanowi 77,72 %
- przychody - 3 839 938,07 zł - co stanowi 100 %

Na przestrzeni 2016 roku :

- plan dochodów wzrósł o kwotę 20 253 014,59 zł,
- plan przychodów wzrósł o kwotę 1 869 938,07 zł,
- plan wydatków zwiększono o kwotę 22 122 952,66 zł,
- plan rozchodów pozostał bez zmian.

Na 2016 rok zaplanowano dochody budżetowe w kwocie **99.014.014,59 zł**, z czego w 2016 r. wykonano w kwocie **95.774.189,21 zł** 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.

### **II. Wykonanie dochodów w poszczególnych działach przedstawia się następująco:**

- **010 Rolnictwo i łowiectwo (99,81%)** - otrzymano: dotacje z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz in. zadań zleconych gminie ustawami

w tym: na zwrot producentom rolnym części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w wysokości 629.166,47 zł tj. 100,00% planu, na zadania wynikające z ustawy o przeciwdziałaniu narkomanii wpłynęła dotacja celowa w wysokości 4.636,80 tj. 99,95% planu; oraz wpływy z najmu i dzierżawy obwodów łowieckich w wysokości 2.765,89 zł tj. 69,15% planu.

- **150 Przetwórstwo przemysłowe (106,75%)** - w ramach działu zrealizowano dochody bieżące z wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych funkcjonujących inkubatorów przedsiębiorczości w wysokości 72.951,49 zł tj. 115,80% planu, z wpływów z tytułu pozostałych odsetek w wysokości 1.764,59zł tj. 135,74% planu oraz z wpływów z różnych dochodów (za media) w wysokości 98.753,06zł tj. 100,56% planu.

- **600 Transport i łączność (100,00%)** – w związku z podwyższeniem przez Instytucję Zarządzającą dofinansowania środków europejskich do poziomu 84,99% dla zadania pn. „III etap rewitalizacji infrastruktury śródmieścia Prudnika” zrealizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Opolskiego na lata 2007-2013 otrzymano dotację celową w wysokości 2.655.818,09 zł, tj. 100,00% planu. Z tytułu dofinansowania zadania pn. „Przebudowa i remont drogi lokalnej w miejscowości Rudziczka” od Wojewody Opolskiego w dniu 5.12.2016 r. wpłynęła dotacja w wysokości 546.325,84 zł, tj. 100,00% planu.

- **700 Gospodarka mieszkaniowa (51,84%)**

*Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności* - dochody zrealizowano w wysokości 78.011,29 zł tj. 99,99% planowanych wielkości.

*Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości* - dochody zrealizowano w wysokości 171.290,83 zł tj. 100,94% planowanych wielkości. Ustawowy termin wnoszenia opłat do dnia 31 marca każdego roku. W toku windykacja zaległości bieżących i z lat ubiegłych.

*Wpływy z różnych opłat* - dochody zrealizowano w wysokości 104,40 zł tj. 104,40% planowanych wielkości.

*Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych* 98,60% - na zaplanowane 115.000,00 zł wykonano dochody w wysokości 113.391,97 zł.

*Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności* 99,32% - na zaplanowane 1.564,00 zł wykonano dochody w wysokości 1.553,40 zł.

*Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości* 77,45% - na zaplanowane 295.000,00 zł wykonano dochody w wysokości 228.467,49 zł.

1. W 2016 r. pozyskano dochody m.in. z tytułu zbycia:

- 8 lokali mieszkalnych na rzecz ich najemców,
- 2 lokali mieszkalnych w drodze przetargu.

2. Nabywców nie znalazł lokal mieszkalny oferowany do sprzedaży w drodze przetargu:

– Prudnik, ul. Bolesława Chrobrego 11/6

- I przetarg 29.08.2016 r., cena wywoławcza 15.600,00 zł.
- II przetarg 28.11.2016 r., cena wywoławcza 14.000,00 zł.

*Wpływy ze zbycia praw majątkowych* 39,10% - dochody zrealizowano w wysokości 775.477,30 zł.

3. W 2016 r. pozyskano m. in. dochody z tytułu zbycia:

- 1) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona przy ul. Młyńskiej w Prudniku, oznaczona jako działka nr 2606/328 o powierzchni 0,0008 ha;
- 2) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona w rejonie ulicy Włoskiej w Prudniku, oznaczona jako działka nr 2829/3 o powierzchni 0,0074 ha;

- 3) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona w Prudniku przy ul. Powstańców Śląskich, oznaczona jako działka nr 2726/106 o pow. 0,1074 ha wraz z udziałem 1/2 części w działkach nr 2727/106 i 2728/111 o łącznej pow. 0,0441 ha;
- 4) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona w Moszczance, oznaczona jako działka 902/3 o pow. 0,2450 ha wraz z udziałem 1/3 części w działce nr 1370 o pow. 0,0741 ha;
- 5) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona w Moszczance, oznaczona jako działka 902/8 o pow. 0,1400 ha wraz z udziałem 1/3 części w działce nr 1370 o pow. 0,0741 ha;
- 6) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona w Moszczance, oznaczona jako działka 902/9 o pow. 0,1400 ha wraz z udziałem 1/3 części w działce nr 1370 o pow. 0,0741 ha;
- 7) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona w Szybowicach, oznaczona jako działka nr 410 mapa 9 – obręb Szybowice o pow. 0,4701 ha;
- 8) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona w Szybowicach, oznaczona jako działka nr 727/2 mapa 11 – obręb Szybowice o pow. 0,1540 ha;
- 9) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona w Rudziczce, oznaczona jako działka nr 601/2 mapa 3 – obręb Rudziczka o pow. 0,0223 ha;
- 10) Nieruchomość zabudowana garażem położona w Prudniku, oznaczona jako działka nr 2672/3, mapa 5 – obręb Prudnik o powierzchni 0,0020 ha;
- 11) Nieruchomość zabudowana garażem położona w Prudniku, oznaczona jako działka nr 2684/3 mapa 5 – obręb Prudnik o powierzchni 0,0020 ha;
- 12) Nieruchomość zabudowana garażem położona w Prudniku, oznaczona jako działka nr 2669/3 mapa 5 – obręb Prudnik o powierzchni 0,0019 ha;
- 13) Nieruchomość zabudowana garażem położona w Prudniku, oznaczona jako działka nr 2688/3 mapa 5 – obręb Prudnik o powierzchni 0,0019 ha;
- 14) Nieruchomość zabudowana garażem położona w Prudniku, oznaczona jako działka nr 2687/3 mapa 5 – obręb Prudnik o powierzchni 0,0019 ha;
- 15) Nieruchomość niezabudowana położona w Moszczance, oznaczona jako działka nr 963/2 o powierzchni 0,2731 ha, mapa nr 12- obręb Moszczanka;
- 16) Nieruchomość niezabudowana położona w Łące Prudnickiej, oznaczona jako działka nr 448/8 o powierzchni 0,2532 ha, mapa nr 1 – obręb Łąka Prudnicka;
- 17) Nieruchomość niezabudowana położona w Prudniku przy ul. Soboty, oznaczona jako działka nr 670/1 o powierzchni 0,2722 ha;
- 18) Nieruchomość niezabudowana położona w Prudniku przy ul. Gen. Andersa, oznaczona jako działka nr 2021/2018 o powierzchni 0,0200 ha;
- 19) Nieruchomość niezabudowana położona w Prudniku przy ul. Gen. Andersa, oznaczona jako działka nr 2020/2018 o powierzchni 0,0200 ha;
- 20) Nieruchomość niezabudowana położona w rejonie ul. Zwycięstwa, oznaczona jako działka nr 2219/37 o powierzchni 0,0089 ha, mapa nr 19 – obręb Prudnik;
- 21) Nieruchomość położona w Prudniku przy ul. Prężyńskiej oznaczona jako działka nr 2253/82 o pow. 0,3155 ha;
- 22) Nieruchomość położona w Prudniku przy ul. Prężyńskiej oznaczona jako działka nr 2861/82 o pow. 0,0312 ha;
- 23) Nieruchomość położona w Prudniku przy ul. Prężyńskiej oznaczona jako działka nr 2873/82 o pow. 0,0250 ha;
- 24) Nieruchomość położona w Prudniku przy ul. Prężyńskiej o pow. 0,9816 ha stanowiąca działki: nr 2254/82 o pow. 0,1280 ha, nr 2257/82 o pow. 0,0854 ha, nr 2330/82 o pow. 0,1886 ha, nr 2653/82 o pow. 0,5796 ha;

25) Nieruchomość zabudowana położona w Prudniku oznaczona jako dz. nr 762/84 o pow. 0,0412 ha mapa nr 1 – obręb Prudnik.

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 działka nr 1162/106, 1164/107,1166/108 i 1686/105 o powierzchni 0,0648 ha.
- 2) Nieruchomość zabudowana położona przy ul. Armii Krajowej 16 A 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 zabudowana położona przy ul. Piastowskiej w Prudniku, oznaczona na mapie nr 9 -obręb Prudnik-jako działka nr 2075/60 o powierzchni 0,0056 ha
- 10) Nieruchomość zabudowana położona w Moszczance (budynek po byłym Domu Kultury), oznaczona na mapie nr 11 - obręb Moszczanka - jako działka nr 752 o powierzchni 0,0940 ha
- 11) Nieruchomość niezabudowana położona w Prudniku przy ul. Dębowej, oznaczona na mapie nr 4 – Prudnik– jako działki nr 979/3 i 980/3 o łącznej powierzchni 0,1161 ha.
- 12) Nieruchomość niezabudowana położona w Prudniku przy ul. Dębowej, oznaczona na mapie nr 4 – Prudnik– jako działki nr 982/3 i 981/3 o łącznej powierzchni 0,1021 ha.
- 13) Nieruchomość niezabudowana, oznaczona na mapie nr 4 – obręb Szybowice - numerem pomiarowym 866 o powierzchni 1,0270 ha
- 14) Nieruchomość niezabudowana, oznaczona na mapie nr 8 – obręb Szybowice – numerem pomiarowym 686 o powierzchni 0,0300 ha
- 15) Nieruchomość niezabudowana, oznaczona na mapie nr 2 - obręb Niemysłowice numerem pomiarowym 292/3 o powierzchni 0,2168 ha
- 16) Nieruchomość niezabudowana, oznaczona na mapie nr 9 – obręb Szybowice - numerem pomiarowym 600/2 o powierzchni 0,4300 ha.
- 17) Nieruchomość zabudowana położona w Mieszkowicach oznaczona na mapie nr 4 – działki nr 328/1 o pow. 0,0200 ha, nr 328/2 o pow. 0,2600 ha, o łącznej powierzchni 0,2800 ha.
- 18) Nieruchomość zabudowana położona w Szybowicach, oznaczona na mapie nr 8 jako działka nr 471/2 o powierzchni 0,3762 ha.

Wykonanie dochodów w dziale 700, w rozdziale 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami 51,84% w stosunku do dochodów planowanych w całym 2016 roku jest wynikiem braku zainteresowania nabywców oferowanymi do sprzedaży nieruchomościami.

- **710 Działalność usługowa (96,54%)** - dochody z tytułu wpływów z usług z cmentarza komunalnego, w tym z kolumbarium, na zaplanowane 90.000,00 zł zrealizowano

w wysokości 86.857,52 zł tj. 96,51% planu. Na wynagrodzenia i pochodne na etaty pracownika realizującego zadania z zakresu opieki nad cmentarzami i grobami wpłynęła dotacja celowa w wysokości 818,00 zł tj. 100,00% planu.

- **750 Administracja publiczna (92,02%)** - Na wynagrodzenia i pochodne na etaty pracowników realizujących zadania bieżące z zakresu administracji rządowej wpłynęła dotacja celowa w wysokości 382.951,66 zł tj. 93,62% planu. Ponadto zrealizowano dochody bieżące: z wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych w kwocie 18.804,50zł, tj. 68,24% planu, z wpływów z różnych opłat w kwocie 20,00 zł, tj. 100,00% planu, z tytułu realizacji zadań rządowych - za udostępnienie danych osobowych w kwocie 97,65 zł, tj. 97,65% planu. Bez planu zrealizowano wpływy z pozostałych odsetek w wysokości 10,40 zł.

- **751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa (66,36%)** - otrzymano dotację celową na wynagrodzenia i pochodne na etaty pracowników realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej tj. na uaktualnianie rejestru spisu wyborców w wysokości 5.626,00 zł i dotację celową na zakup przezroczystych urn w wysokości 15.795,25 zł.

- **752 Obrona narodowa (100,00%)** - otrzymano dotację celową na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w wysokości 2.999,94 zł, tj. na akcję kurierską w wysokości 499,94 zł, na szkolenie obronne w wysokości 2.500,00 zł.

- **754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (72,81%)** - dochody uzyskane z wpływów: z tytułu grzywien i mandatów nałożonych przez Straż Miejską wyniosły 11.326,06zł tj. 56,63% planu, z najmu i dzierżawy składników majątkowych OSP wyniosły 56,40zł tj. 100,00% planu, z różnych dochodów wyniosły 12,32zł tj. 32,77% planu, z różnych opłat wyniosły 638,00zł tj. 63,80% planu. Ponadto gmina otrzymała dotację celową na wynagrodzenia i pochodne na etaty pracowników realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w wysokości 12.227,00zł tj. 100,00% planu.

- **756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych (98,96%)** - w 2016 r. do budżetu Gminy wpłynęły z tego działu dochody w wysokości 31.338.725,86 zł z poniższych tytułów:

- Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 15 989 724,00 zł, tj. 102,10 % planu
- Wpływy z podatku od nieruchomości 10 501 136,94 zł, tj. 95,70 % planu
- Wpływy z podatku rolnego 1 651 778,69 zł, tj. 86,94 % planu
- Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 516 768,46 zł, tj. 101,33 % planu
- Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych 586 914,41 zł, tj. 106,71 % planu
- Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw 461 990,60 zł, tj. 99,57 % planu
- Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych 416 832,35 zł, tj. 111,16 % planu
- Wpływy z podatku od spadków i darowizn 216 518,04 zł, tj. 91,91 % planu
- Wpływy z podatku od środków transportowych 327 385,45 zł, tj. 99,97 % planu
- Wpływy z opłaty skarbowej 310 534,57 zł, tj. 103,51 % planu
- Wpłaty z zysku przedsiębiorstw państwowych, jednoosobowych spółek Skarbu Państwa i spółek jst 120 000,00 zł, tj. 100,00% planu
- Wpływy z opłaty eksploatacyjnej 92 301,30 zł, tj. 87,91% planu
- Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 43 778,50 zł, tj. 114,32% planu
- Wpływy z podatku leśny 43 033,14 zł, tj. 105,73% planu
- Wpływy z różnych opłat 26 379,00 zł, tj. 108,56 % planu
- Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej 17 451,22 zł, tj. 67,12 % planu

- Wpływy z opłaty targowej 16 180,45 zł, tj. 95,18 % planu
- Wpływy z pozostałych odsetek 18,74 zł. tj. 37,48 % planu

- **758 Różne rozliczenia (95,54%)** - subwencje ogólne z budżetu państwa wpłynęły w wysokości 22.914.533,00 zł tj. 100,00% planu. Wpływy z różnych dochodów, głównie ze zwrotu podatku Vat, zwrot dotacji przedmiotowych oraz z wypłat odszkodowań przez ubezpieczyciela wyniosły 539.809,39 zł tj. 32,92% planu. Wpływy z pozostałych odsetek wyniosły 27.201,64zł tj. 104,62 % planu. Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego wyniosła 2.515,00 zł tj. 100,00% planu.

Ponadto otrzymano dotację z tytułu zwrotu części wydatków bieżących wykonanych w ramach funduszu sołeckiego tj. 31.425,11 zł oraz wydatków majątkowych wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w wysokości 38.478,93 zł.

- **801 Oświata i wychowanie (99,94%)** - w okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała dotację celową na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w wysokości 1.067.230,00 zł tj. 100,00% planu oraz dotację celową na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe w wysokości 152.265,71 zł tj. 93,64% planu. Dla nauczycieli za osiągnięcia w pracy dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej wpłynęły środki na nagrody Kuratora Oświaty oraz MEN w łącznej wysokości 35.065,96 zł. Ponadto dochody w ramach oświaty pozyskano z: wpływów z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w wysokości 256.816,89 zł tj. 97,61% planu; wpływów z opłat za korzystanie z wyżywienia w wysokości 509.665,15zł tj. 99,72% planu; wpływów z różnych opłat w wysokości 667.455,34 zł tj. 102,20% planu; wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 32.913,43 zł tj. 119,53% planu; wpływów z usług w wysokości 180.719,59zł tj. 99,04% planu, wpływów z pozostałych odsetek w wysokości 8.948,81 zł tj. 82,40% planu; wpływów z różnych dochodów w wysokości 7.595,47 zł tj. 103,44% planu.

- **851 Ochrona zdrowia (100,00%)** - w okresie sprawozdawczym wpłynęła dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości 3.015,00 zł, tj. 100,00 % planu.

- **852 Pomoc społeczna (98,49%)** - do źródeł dochodów pozyskanych w tym dziale należy wskazać: dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej – 11.011.542,76 zł tj. 99,66% planu; dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom, związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci – 10.293.340,00 zł tj. 99,40% planu; dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – 4.424.338,03 zł tj. 98,87% planu; wpływy z usług – 273.339,12 zł tj. 97,06% planu; wpływy z różnych dochodów – 215.480,69 zł tj. 102,32% planu; wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego- 60.922,54 zł, dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 1.984,89 zł. tj. 3,15% planu; wpływy z pozostałych odsetek 12.805,25 zł tj. 108,23% planu; odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem – 8.618,27 zł tj. 78,19% planu; wpływy z różnych opłat w wysokości 58,00 zł tj. 11,60% planu. W 2016 r. nie wpłynęła dotacja Wojewody Opolskiego na inwestycje z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami z przeznaczeniem na zadanie pn. „Dostosowanie budynku do wymogów przeciwpożarowych zgodnie z wykonaną ekspertyzą i dokumentacją techniczną” dotyczące budynku Środowiskowego Domu Samopomocy w wysokości 248.000,00 zł.

- **854 Edukacyjna opieka wychowawcza (94,36%)** - Gmina otrzymała dotację celową z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin na pomoc materialną dla uczniów (głównie stypendia i zasiłki) w wysokości 310.472,68 zł tj. 84,98% planu oraz na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom „Wyprawka szkolna” w wysokości 16.903,14 zł tj. 90,16% planu. Szkolne Schronisko Młodzieżowe zrealizowało wpływy z usług w wysokości 453.844,17 zł tj. 101,99% planu, wpływy z różnych dochodów w wysokości 8.212,00 zł tj. 97,65% planu, wpływy z tytułu pozostałych odsetek w wysokości 1.241,84 zł tj. 103,49% planu oraz otrzymało darowizny na organizację pikniku Uśmiech Dziecka na Dzień Dziecka w wysokości 450,00 zł. Natomiast na projekt realizowany przez Zespół Szkolno Przedszkolny Nr 2 w Prudniku na podstawie porozumień z organizacjami rządowymi w ramach „Programu integracji społeczności romskiej w Polsce na lata 2014-2020” otrzymano dotację celową z budżetu państwa w wysokości 12.600,00 zł tj. 100,00% planu.

- **900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (98,56%)** – w okresie sprawozdawczym wpłynęły dochody z tytułu: wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst – za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 3.555.964,31 zł tj. 98,50% planu, wpływów z opłaty produktowej w wysokości 1.553,34 zł tj. 28,24% planu, wpływów z różnych opłat (udział w opłatach za ochronę środowiska) w wysokości 80.011,65 zł tj. 100,01% planu, wpływów z różnych dochodów w wysokości 4.192,35 zł tj. 99,09% planu, wpływów z odsetek od nieterminowych wpłat w wysokości 2.818,48 zł tj. 112,74% planu. Na realizację zadania pn. „Rozwój infrastruktury przemysłowych terenów inwestycyjnych przy ul. Nyskiej w Prudniku – modernizacja dróg dojazdowych do hal produkcyjnych” Gmina Prudnik otrzymała dotacje od Marszałka Województwa Opolskiego w wysokości 300.000,00 zł tj. 100% planu. Natomiast na wspólne pokrycie kosztów opracowania dokumentu Studium Wykonalności przez Gminy Branice, Kietrz, Głuchołazy, Głubczyce oraz Powiat Głubczycki wpłynęły środki w ramach dotacji celowych odpowiednio w wysokości 8.000,00 zł i 2.000,00 zł tj. 100% planu.

- **921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (100,00%)** - w 2016 r. wpłynęły dochody z tytułu dotacji celowej otrzymanej z Powiatu Prudnickiego na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumienia ze Starostwem Powiatowym dla Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej w kwocie 12.000,00 zł tj. 100% planu oraz dochody z tytułu dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w kwocie 24.010,00 zł tj. 100,00% planu, na projekt realizowany przez Prudnicki Ośrodek Kultury i Biblioteki Publicznej w ramach „Programu integracji społeczności romskiej w Polsce na lata 2014-2020”.

- **926 Kultura fizyczna (102,27%)** - w ramach działu zrealizowano: wpływy z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 31.910,87 zł tj. 113,97% planu; wpływy z usług w wysokości 115.481,63 zł tj. 109,15% planu, wpływy z pozostałych odsetek od środków na rachunku bankowym w wysokości 1.014,05zł tj. 112,67% planu; wpływy z różnych dochodów (m.in. od sponsorów na organizację III Memoriału im. St. Szozdy) w wysokości 39.232,00 zł tj. 122,57% planu, wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w wysokości 55,58 zł tj. 100,00% planu. Ponadto wpłynęła darowizna z Banku Spółdzielczego w wysokości 2.000,00zł na nagrody w V Biegu Prudnickim i IV Prudnickim Maratonie MTB oraz wpłynęła dotacja celowa z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin na zadanie pn. „Budowa kompleksu sportowego w Prudniku” w kwocie 751.940,00 zł tj. 100,00% planu.

Różny wskaźnik wykonania planu dochodów z tytułu podatków i opłat m.in. z tytułu opłaty skarbowej, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatku od spadków i darowizn, opłaty targowej wynika przede wszystkim ze specyfiki danego dochodu tj. z terminów ustawowych,



umownych, a także wykonanie uzależnione jest 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 12 października 2015 r. nr ST3.4750.132.2015 w sprawie informacji o planowanych na 2016 r. kwot subwencji ogólnej: części wyrównawczej w wysokości 5.665.580,00 zł, części równoważącej w wysokości 875.132,00 zł i części oświatowej w wysokości 16.062.100,00 zł, oraz planowanej kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 15.660.909,00 zł. Zgodnie z decyzją Ministra Finansów, na sesjach Rady Miejskiej w Prudniku w dniu 31.03.2016 r., w dniu 30.11.2016 r. i w dniu 22.12.2016 r. dokonano zwiększenia planu części oświatowej subwencji ogólnej do kwoty 16.320.729,00 zł. Dodatkowo Gminie przyznano w wyniku podziału rezerwy subwencji ogólnej w 2016 r. środki na uzupełnienie dochodów gmin w wysokości 53.092,00 zł.

### **III. Realizacja wydatków budżetowych**

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

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

Wydatki na zadania zlecone są realizowane na bieżąco w miarę otrzymania środków w ramach poniższych działów. Na zaplanowaną kwotę dotacji 22.909.171,42 zł w 2016 r. wydatkowano 22.463.942,59 zł (98,06% planu).

Zgodnie z przeprowadzoną analizą wydatków za 2016 rok 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.
- działu 801 – „Oświata i wychowanie” 29,10 mln zł. tj. 30,55% wykonania budżetu,

Pozostała kwota w wysokości 34,25 mln zł., stanowiąca 35,97% wykonania budżetu, została wykonana w pozostałych działach.

### **IV. Remonty**

W budżecie Gminy Prudnik na realizację zadań remontowych zaplanowano kwotę 993.544,71zł.

Do największych zadań remontowych należą m.in.:

- 1) Remonty cząstkowe dróg gminnych - wydatkowana kwota - 149 986,22 zł
- 2) Utrzymanie oznakowania poziomego i pionowego w m. Prudnik – wydatkowana kwota - 33 849,60
- 3) Remont dróg i chodników w Gminie Prudnik - wydatkowana kwota - 169 138,51 zł
- 4) Konserwacja drogi wraz z remontem ogrodzenia przy Wiejskim Domu Kultury w Piorunkowicach – wydatkowana kwota - 49 995,91 zł,
- 5) Remonty bieżące Urzędu Miejskiego – wydatkowana kwota - 35 775,61 zł,
- 6) Remont ogrodzenia i część podwórka przy Publicznym Przedszkolu nr 4, wydatkowana kwota - 29 997,47 zł,
- 7) Konserwacja i eksploatacja oświetlenia ulicznego, wydatkowana kwota - 267 442,77 zł

## **V. Inwestycje**

Plan wydatków inwestycyjnych po zmianach opiewał w 2016 r. na kwotę 10.152.803,68 zł, w okresie sprawozdawczym wydatkowano 9.297.102,88 zł, tj. 91,57 % planu.

Do większych inwestycji zrealizowanych w 2016 roku należą między innymi:

- Powiat Prudnicki – Przebudowa obiektu mostowego w ciągu drogi powiatowej nr 16130 na ul. Nyskiej – wydatkowana kwota - 200 000,00 zł
- Przebudowa i remont drogi lokalnej w miejscowości Rudziczka – wydatkowana kwota 1 123 754,32 zł,
- Modernizacja drogi ul. Tuwima - wydatkowana kwota 451 875,44 zł,
- Stworzenie regionalnej bazy turystyczno – noclegowej przedgórza „Gór Opawskich” – wydatkowana kwota – 714 594,36 zł
- Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania Domu Kultury w Prudniku - sala kinowa - wydatkowana kwota 459 468,37 zł,
- Modernizacja dachu wraz z ociepleniem, odwodnieniem i izolacją budynku Publicznego Przedszkola nr 7 – wydatkowana kwota - 325 605,38 zł.
- Rozwój infrastruktury przemysłowych terenów inwestycyjnych przy ul. Nyskiej w Prudniku – wydatkowana kwota – 2 637 295,61 zł.
- Przebudowa kompleksu sportowego w Prudniku – wydatkowana kwota – 2 306 189,34 zł,
- Urządzenie placu zabaw przy ul. Ks. Skowrońskiego – wydatkowana kwota – 135 849,70 zł.

## **V. Realizacja przychodów budżetowych**

W 2016 roku zrealizowano przychody finansowe w kwocie 3.839.938,07 zł, tj. 100,00% planu. Przychody zrealizowane stanowią wolne środki pozostałe z 2015 roku w wysokości 1.869.938,07 zł oraz kredyt długoterminowy zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Prudniku na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów w wysokości 1.970.000,00zł.

## **VI. Realizacja rozchodów budżetowych**

W 2016 roku zrealizowano rozchody w kwocie 3.005.000,00zł tj. 100,00 % planu. Rozchody stanowią terminową spłatę kredytów zaciągniętych przez Gminę.

## **VII. Zobowiązania finansowe gminy**

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. i dotyczyła:

- zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych w kwocie 29.193.693,00 zł,
- wymagalnych zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 102.592,38 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 2016 r. należności od najemców za bieżący rok wynosiły 419.625,00 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. Proces windykacji należności został omówiony w części dot. Planu finansowego ZBK.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Dyrektora ZBK zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2016 roku zostały w całości rozliczone do dnia 20.01.2017 r.

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 2016 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	- 487 962,00 zł
- umorzenie odsetek	- 225,00 zł
- rozłożenia na raty. odroczenia terminów płatności	- 0,00 zł
- zwolnienia z Uchwały RM Nr LIX/913/2014 – de minimis –	174 316,00 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	- 0,00 zł
- oraz odsetek w kwocie	- 0,00 zł

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

a) podatek od nieruchomości	
- umorzenia zaległego podatku	- 4 414,00 zł
- umorzenie odsetek	- 299,00 zł
- rozłożenia na raty. odroczenia terminów płatności	- 2 396,72 zł
b) podatek rolny	
- umorzenia zaległości podatkowych	- 3 543,00 zł
- umorzenie odsetek	- 19,00 zł
- rozłożenia na raty. odroczenie terminu płatności	- 95,28 zł
c) podatek od środków transportowych	
- umorzenie zaległości podatkowych	- 0,00 zł
- umorzenie odsetek	- 0,00 zł
- rozłożenia na raty, odroczenie terminu płatności	- 750,00 zł

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Prudniku po analizie przedstawionych dokumentów dot. umorzeń, odroczeń należności podatkowych za 2016 rok nie wniosła zastrzeżeń.

#### **Pkt. 4.**

Komisja zapoznała się z uchwałą nr 117/2017 z dnia 28 kwietnia 2017 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu nt. opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy Prudnik za rok 2016 nie wnosząc uwag.

#### **Pkt. 5.**

##### **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) Dochody w ramach działu 700 Gospodarka mieszkaniowa w roku 2016 zostały zrealizowane na poziomie 51,84 % planu.

4) Na dzień 31 grudnia 2016 r. łączna kwota zadłużenia gminy wynosiła 29.296.285,38 zł, co stanowi 30,59 % wykonanych dochodów budżetowych na 2016 r.

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.

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

Protokołowała:

**Podinspektor**  
  
**mgr inż. Joanna Chilińska**

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Andrzej Gajewski

