

Protokół Nr XLIII/2018
z posiedzeń Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej odbytych
w dniach: 27 marca 2018 r. oraz 15 maja 2018 r.

Posiedzenie komisji w dniu 27 marca 2018 r. rozpoczęło się o godz. 11⁰⁰ i zakończyło o godz. 11³⁰

W posiedzeniu uczestniczyło 5 członków komisji.

Radni nieobecni: T. Wisła, Z. Zając.

(lista obecności stanowi zał. nr 1)

Posiedzenie komisji w dniu 15 maja 2018 r. rozpoczęło się o godz. 14⁰⁰ i zakończyło o godz. 15⁰⁰

W posiedzeniu uczestniczyło 5 członków komisji.

Radni nieobecni: J. Odwrot, Z. Zając.

(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 posiedzeń:

1. Analiza informacji dotyczących funkcjonowania inkubatorów przedsiębiorczości znajdujących się w Prudniku przy Placu Zamkowym 2 oraz na Placu Wolności 6.
2. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Prudnik oraz wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2017 r., wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Prudnik na dzień 31 grudnia 2017 r. a także sprawozdania finansowego Gminy Prudnik za 2017 r.
3. Analiza informacji dotyczącej umorzeń, odroczeń należności podatkowych za 2017 rok.
4. Zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu nt. sprawozdania z wykonania budżetu gminy Prudnik za 2017 rok.
5. Uwagi końcowe oraz opracowanie wniosku komisji w sprawie absolutorium dla Burmistrza Prudnika za 2017 r.

Pkt. 1.

Komisja Rewizyjna wystąpiła do Burmistrza Prudnika z prośbą o przygotowanie informacji, dotyczących funkcjonowania inkubatorów przedsiębiorczości znajdujących się w Prudniku przy Placu Zamkowym 2 oraz na Placu Wolności 6. Do komisji wpłynęła informacja przygotowana przez Kierownika Agencji Promocji i Rozwoju Gminy Prudnik Małgorzatę Halek – Malinowską, obejmująca:

- wydatki i dochody od powstania obiektów do dnia dzisiejszego - w rozbiu na dwa obiekty;
- podmioty korzystające z poszczególnych obiektów – ilość podmiotów i okres wynajmu;
- wolne lokale – terminy w których nie posiadały one najemców,
- ilość osób zatrudnionych w związku z obsługą inkubatorów.

Po dokonanej analizie w/w informacji Komisja Rewizyjna stwierdziła, że nie budzi ona zastrzeżeń.

/informacja stanowi załącznik nr 3 do protokołu/

Pkt. 2

Budżet Gminy Prudnik na 2017 rok został przyjęty uchwałą Nr XXXV/564/2016 Rady Miejskiej w Prudniku w dniu 22 grudnia 2016 r. zmieniony uchwałami Rady Miejskiej w

Prudniku Nr XXXVI/576/2017 z dnia 26 stycznia 2017r., Nr XXXVIII/600/2017 z dnia 28 lutego 2017 r. i Nr XLII/659/2017 z dnia 29 czerwca 2017 r.

W trakcie roku budżetowego Rada Miejska podjęła 12 uchwał zmieniających budżet oraz 3 uchwały zmieniające uchwałę budżetową. Burmistrz stosownymi zarządzeniami dokonał 76 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, zmianą 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: 98 064 500,00 zł z tego:

- dochody bieżące - 93.250.200,92 zł
- dochody majątkowe - 4.814.299,08 zł
- przychody - 3.100 000,00 zł

Plan dochodów i przychodów po zmianach wyniósł : 105 705 665,20 zł z tego :

- dochody bieżące - 100.838.336,58 zł
- dochody majątkowe - 4.867.328,62 zł
- przychody - 6.241.591,84 zł

Wykonanie dochodów i przychodów wyniosło 103.637.443,36 zł, co stanowi 98,04 % z tego:

- dochody bieżące - 100.064.331,03 zł - co stanowi 99,23 %
- dochody majątkowe - 3.573.112,33 zł - co stanowi 73,41 %
- przychody - 5.672.101,84 zł - co stanowi 90,88 %

Na przestrzeni 2017 roku plan:

- dochodów budżetu wzrósł o kwotę 7.641.165,20 zł,
 - przychodów wzrósł o kwotę 3.141.591,84 zł,
 - wydatków zwiększono o kwotę 10.782.757,04 zł,
- rozchodów pozostał bez zmian.

Na 2017 rok zaplanowano dochody budżetowe w kwocie **105.705.665,20 zł**, z czego w 2017 r. wykonano w kwocie **103.637.443,36 zł tj. 98,04%** planu. Dochody w zakresie zadań własnych i powierzonych zaplanowano w kwocie **78.219.162,99 zł**, a zrealizowano w kwocie **76.300.696,72 zł**, co stanowi **97,55%** planu. Natomiast dochody (dotacje) na zadania zlecone zaplanowano na kwotę **27.486.502,21 zł**, a zrealizowano w kwocie **27.336.746,64 zł, tj. 99,46%** planu.

II. Wykonanie dochodów w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

- **010 Rolnictwo i łowiectwo (99,06%)** - w 2017 r. otrzymano: dotację z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz in. zadań zleconych gminie ustawami, tj. na zwrot producentom rolnym części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w wysokości 627.091,92 zł tj. 100,00% planu, oraz wpływy z najmu i dzierżawy obwodów łowieckich w wysokości 1.656,92 zł tj. 55,23% planu. Nie wykorzystano przydzielonej dotacji celowej z budżetu państwa na wykonywanie przez Gminę Prudnik zadań z zakresu administracji rządowej wynikających z Ustawy z dnia 29.07.2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii w kwocie 4.600,00 zł na zadania dotyczące uprawy maku lub konopi włóknistych, m.in.: wydawanie zezwoleń, odmowy lub cofnięcie zezwoleń uprawy, nadzór nad uprawami lub nakaz zniszczenia upraw maku lub konopi włóknistych.

- 150 Przetwórstwo przemysłowe (86,69%) - w ramach działu zrealizowano dochody bieżące

z wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych funkcjonujących inkubatorów przedsiębiorczości w wysokości 96.906,23 zł tj. 96,91% planu, wpływów z tytułu pozostałych odsetek w wysokości 2.080,19 zł tj. 104,01% planu oraz wpływów z różnych dochodów (za media)

w wysokości 97.797,52 zł tj. 78,24% planu.

- 600 Transport i łączność (0,00%) – środki w wysokości 34.300,00 zł na realizację zadania pn. „IV etap rewitalizacji infrastruktury śródmieścia Prudnika” nie wpłynęły w związku z przesunięciem realizacji zadania na 2018 r.

- 700 Gospodarka mieszkaniowa (70,34%)

Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności - dochody zrealizowano w wysokości 25.803,89 zł tj. 99,25% planowanych wielkości.

Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości - dochody zrealizowano w wysokości 163.487,01 zł tj. 96,17% planowanych wielkości. Ustawowy termin wnoszenia opłat do dnia 31 marca każdego roku. W toku windykacja zaległości bieżących i z lat ubiegłych.

Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - dochody zrealizowano w wysokości 58,00 zł tj. 58,00% planowanych wielkości.

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych 103,39% - na zaplanowane 115.000,00 zł wykonano dochody w wysokości 118.896,32 zł.

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności 0,00% - na zaplanowane 1.500,00 zł w 2017 r. nie uzyskano dochodów.

Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 82,20% - na zaplanowane 313.000,00 zł wykonano dochody w wysokości 257.279,49 zł.

1. W 2017 r. pozyskano dochody m.in. z tytułu zbycia:

- 9 lokali mieszkalnych na rzecz ich najemców,

- 1 lokalu mieszkalnego w drodze przetargu.

2. W 2017 r. pięciu najemców zrezygnowało z wykupu wynajmowanych lokali mieszkalnych w końcowym etapie procedury wykupu.

Dochody ze zbycia praw majątkowych 63,14% - na zaplanowane 1.774.074,00 zł dochody zrealizowano w wysokości 1.120.069,91 zł.

3. W 2017 r. pozyskano m. in. dochody z tytułu zbycia:

1) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona przy ul. gen. Andersa w Prudniku, oznaczona jako działka nr 2034 o powierzchni 0,1099 ha.

2) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona przy ul. gen. Andersa w Prudniku, oznaczona jako działka nr 2033 o powierzchni 0,1108 ha.

3) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona przy ul. Dębowej w Prudniku, oznaczona jako działki nr 982/ i 981/3 o łącznej powierzchni 0,1021 ha.

4) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona w rejonie ul. gen. Andersa w Prudniku, oznaczona jako działka nr 2030/2018 o powierzchni 0,1097 ha.

5) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona w Łące Prudnickiej, oznaczona jako działka 448/7 pow. 0,1670 ha.

- 6) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona przy ul. Zwycięstwa w Prudniku, oznaczona jako działka 2219/9 o powierzchni 0,1383 ha.
- 7) Nieruchomość zabudowana położona w Moszczance, oznaczona jako działka nr 752, o powierzchni 0,0940 ha.
- 8) Nieruchomość zabudowana położona przy ul. Piastowskiej w Prudniku, oznaczona jako działka nr 2075/60 o powierzchni 0,0056 ha.
- 9) Nieruchomość zabudowana położona w Moszczance - udział wynoszący ½ części w nieruchomości, oznaczona jako działka nr 769/1 o powierzchni 0,1584 ha.
- 10) Nieruchomość zabudowana jednostanowiskowym budynkiem garażowym położona w Prudniku, oznaczona na mapie nr 9 jako działka nr 2081/2078 o powierzchni 0,0021 ha.
- 11) Nieruchomość zabudowana jednostanowiskowym budynkiem garażowym położona w Prudniku, oznaczona na mapie nr 9 jako działka nr 2080/2078 o powierzchni 0,0022 ha.
- 12) Nieruchomość zabudowana jednostanowiskowym budynkiem garażowym położona w Prudniku, oznaczona na mapie nr 9 jako działka nr 2079/2078 o powierzchni 0,0022 ha.
- 13) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona w Szybowicach, oznaczona jako działka nr 492/2 o powierzchni 0,1804 ha.
- 14) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona w Szybowicach, oznaczona jako działka 493/2 o powierzchni 0,2661 ha.
- 15) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona w Szybowicach, oznaczona jako działka 464/2 o powierzchni 0,1601 ha.
- 16) Nieruchomość niezabudowana położona w Prudniku, oznaczona jako działki nr: 2884/46, 2885/46 o powierzchni 0,5693 ha.
- 17) Nieruchomość zabudowana położona w Łące Prudnickiej- udział wynoszący ½ części w nieruchomości, oznaczona jako działka nr 496 k.m. 4 o powierzchni 0,0500 ha.
- 18) Nieruchomość zabudowana jednolokalowym budynkiem garażowym położona w Prudniku, oznaczona na mapie nr 2 jako działka nr 2603/41 o powierzchni 0,0035 ha.
- 19) Nieruchomość zabudowana jednolokalowym budynkiem garażowym położona w Prudniku, oznaczona na mapie nr 9 jako działka nr 883/99 o powierzchni 0,0019 ha.
- 20) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona przy ul. gen. Andersa w Prudniku, oznaczona jako działka nr 2036 o powierzchni 0,1072 ha.
- 21) Nieruchomość rolna niezabudowana położona w Moszczance, oznaczona jako działka 345/1 o powierzchni 1,6929 ha.
- 22) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona przy ul. gen. Andersa w Prudniku, oznaczona jako działka nr 2035 o powierzchni 0,1089 ha.
- 23) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona w Łące Prudnickiej, oznaczona jako działka 448/3 o powierzchni 0,1159 ha.
- 24) Nieruchomość niezabudowana położona w Prudniku przy ul. Ogrodowej, oznaczona jako działka nr 2090/10 o powierzchni 0,0398 ha.
- 25) Nieruchomość niezabudowana położona przy ul. Ogrodowej w Prudniku- udział 19/1000 części w działce nr 2089/10 o powierzchni 0,0351 ha.
- 26) Nieruchomość niezabudowana położona przy ul. Ogrodowej w Prudniku - udział 428/1000 części w działce nr 2089/10 o powierzchni 0,0351 ha.
- 27) Nieruchomość niezabudowana położona przy ul. Ogrodowej w Prudniku - udział 553/1000 części w działce nr 2089/10 o powierzchni 0,0351 ha.

4. Nabywców nie znalazły następujące nieruchomości oferowane do sprzedaży:

- 1) 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

- 2) Nieruchomość niezabudowana położona w Łące Prudnickiej, oznaczona na mapie nr 1 - obręb Łąka Prudnicka- jako działka nr 448/4 o powierzchni 0,1375 ha,
- 3) Nieruchomość niezabudowana położona w Łące Prudnickiej, oznaczona na mapie nr 1- obręb Łąka Prudnicka - jako działka nr 448/6 o powierzchni 0,1683 ha.
- 4) Nieruchomość niezabudowana położona w Prudniku przy ul. Dębowej, oznaczona na mapie nr 4 - obręb Prudnik - jako działki nr 979/3 i 980/3 o łącznej powierzchni 0,1161 ha.
- 5) Nieruchomość niezabudowana położona w Prudniku w rejonie ul. gen. Andersa, oznaczona na mapie nr 6 - obręb Prudnik – jako działka nr 2027/2018 o powierzchni 0,1084 ha.
- 6) Nieruchomość niezabudowana położona w Prudniku w rejonie ul. gen. Andersa, oznaczona na mapie nr 6-obręb Prudnik – jako działka nr 2028/2018 o powierzchni 0,1097 ha.
- 7) Nieruchomość niezabudowana położona w Prudniku w rejonie ul. gen. Andersa, oznaczona na mapie nr 6-obręb Prudnik – jako działka nr 2029/2018 o powierzchni 0,1097 ha.
- 8) Nieruchomość niezabudowana położona w Prudniku w rejonie ul. gen. Andersa, oznaczona na mapie nr 6-obręb Prudnik – jako działka nr 2031/2018 o powierzchni 0,1097 ha.
- 9) Nieruchomość niezabudowana położona w Prudniku w rejonie ul. gen. Andersa, oznaczona na mapie nr 6-obręb Prudnik – jako działka nr 2032/2018 o powierzchni 0,1084 ha.
- 10) Nieruchomość niezabudowana położona w Prudniku przy ul. Kolejowej, oznaczona na mapie nr 5-obręb Prudnik - numerami pomiarowymi 402,403 i 404 o łącznej powierzchni 0,0282 ha.
- 11) Nieruchomość zabudowana położona w Prudniku przy ul. Zamkowej, oznaczona na mapie nr 10-obręb Prudnik-numerami pomiarowymi 1166/105, 1162/106, 1164/107 i 1166/108 o łącznej powierzchni 0,0648 ha
- 12) Nieruchomość niezabudowana położona w Czyżowicach, oznaczona na mapie nr 4 – jako działka nr 449/2 o pow. 0,2350 ha.
- 13) Nieruchomość niezabudowana położona w Szybowicach , oznaczona na mapie nr 8 – jako działka nr 680/2 o pow. 0,1160 ha

Wykonanie dochodów w dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa w 2017 r. w stosunku do dochodów planowanych w całym 2017 roku wyniosło 70,34%, co świadczy o rosnącym zainteresowaniu nabywców oferowanymi do sprzedaży nieruchomościami, w stosunku do roku poprzedniego.

- **710 Działalność usługowa (88,07%)** - dochody z tytułu wpływów z usług z cmentarza komunalnego, w tym z kolumbarium, na zaplanowane 90.000,00zł zrealizowano w wysokości 79.260,06 zł tj. 88,07% planu.

- **750 Administracja publiczna (76,08%)** - na wynagrodzenia i pochodne na etaty pracowników realizujących zadania bieżące z zakresu administracji rządowej wpłynęła dotacja celowa w wysokości 324.368,73 zł tj. 97,38% planu. Ponadto zrealizowano dochody bieżące: z wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych w kwocie 38.943,06 zł tj.

102,54% planu, z wpływów z różnych opłat w kwocie 1.020,00 zł tj. 100,00% planu, wpływy z pozostałych odsetek w wysokości 962,84 zł tj. 105,81% planu, z wpływów z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 55,86 zł tj. 99,75% planu, z wpływów z różnych dochodów w kwocie 157,00 zł tj. 52,33% planu, z tytułu realizacji zadań rządowych - za udostępnienie danych osobowych w kwocie 49,60 zł tj. 49,60% planu. W 2017 r. nie wpłynęły środki z programu INTERREG V-A na zadanie „Wspólna promocja rozwoju turystyki na pograniczu polsko-czeskim” w wysokości 107.015,00 zł.

- **751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa (100,00%)** - Gmina Prudnik otrzymała dotację celową na pokrycie kosztów prowadzenia i aktualizowania rejestru spisu wyborców przez pracowników realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w wysokości 5.585,00 zł.

- **752 Obrona narodowa (100,00%)** - w 2017 r. otrzymano dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w wysokości 2.500,00 zł na szkolenie obronne.

- **754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (85,92%)** - w 2017 r. dochody uzyskane z wpływów: z tytułu grzywien i mandatów nałożonych przez Straż Miejską wyniosły 15.719,30 zł tj. 78,60% planu, z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień wyniosły 731,61 zł tj. 73,16% planu. Ponadto gmina otrzymała dotację celową na wynagrodzenia i pochodne na etaty pracowników realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej dotyczące obrony cywilnej w wysokości 12.111,21 zł tj. 98,92% planu.

- **756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych ... (100,49%)** - w 2017 r. do budżetu Gminy wpłynęły z tego działu dochody w wysokości 32.905.622,66 zł z poniższych tytułów:

- 1) Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 17.445.349,00 zł, tj. 102,23% planu,
- 2) Wpływy z podatku od nieruchomości 10.655.500,49 zł, tj. 98,66% planu,
- 3) Wpływy z podatku rolnego 1.609.053,87 zł, tj. 99,20% planu,
- 4) Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych 739.264,86 zł, tj. 101,97% planu,
- 5) Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 531.410,29 zł, tj. 100,10% planu,
- 6) Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych 403.574,47 zł, tj. 106,20% planu,
- 7) Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw 400.675,54 zł, tj. 86,35% planu,
- 8) Wpływy z podatku od środków transportowych 296.911,00 zł, tj. 86,06% planu,
- 9) Wpływy z opłaty skarbowej 329 870,15 zł, tj. 103,08% planu,
- 10) Wpłaty z zysku przedsiębiorstw państwowych, jednoosobowych spółek Skarbu Państwa i spółek jst 200.000,00 zł, tj. 100,00% planu,
- 11) Wpływy z opłaty eksploatacyjnej 119.259,60 zł, tj. 100,00% planu,
- 12) Wpływy z podatku od spadków i darowizn 48.284,00 zł, tj. 96,57% planu,
- 13) Wpływy z podatku leśnego 40.941,42 zł, tj. 99,49% planu,
- 14) Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 38.116,15 zł, tj. 107,67% planu,
- 15) Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 23.849,51 zł, tj. 104,12% planu,
- 16) Wpływy z opłaty targowej 13.322,95 zł, tj. 83,27% planu,
- 17) Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej 8.217,21 zł, tj. 117,39% planu,
- 18) Wpływy z różnych opłat 2.000,00 zł, tj. 100,00% planu,

19) Wpływy z pozostałych odsetek 22,15 zł, tj. 44,30% planu.

- **758 Różne rozliczenia (99,59%)** - subwencje ogólne z budżetu państwa wpłynęły w 2017 r. w wysokości 24.944.848,00 zł, tj. 100,00% planu. Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych, głównie ze zwrotu podatku Vat wyniosły 2.283.764,24 zł tj. 94,37% planu. Środki otrzymane w wyniku spadku po zmarłym w wysokości 59.928,87 zł oraz środki z tytułu kosztów upomnień w wysokości 23,20 zł wpłynęły w pełnej wysokości. Wpływy z kar i odszkodowań wynikających z umów wyniosły 38.985,89 zł tj. 255,17% planu. Wpływy z pozostałych odsetek wyniosły 28.348,97 zł, tj. 106,98% planu, wpływy z różnych dochodów wyniosły 87.009,81 zł tj. 96,68% planu. Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego wyniosła 56.248,00 zł.

W 2017 r. wpłynęły w pełnej wysokości dotacje celowe: bieżąca w wysokości 36.713,24 zł i inwestycyjna w wysokości 32.918,03 zł stanowiące zwrot części wydatków wykonanych przez gminę w ramach funduszu sołeckiego w 2016 roku.

- **801 Oświata i wychowanie (95,43%)** - w okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała dotację celową na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w wysokości 946.381,63 zł tj. 98,38% planu; dotację celową na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe w wysokości 259.959,51 zł tj. 82,49% planu oraz środki na nagrody Kuratorium Oświaty dla nauczyciela ZSP w Moszczance, nagrody MEN dla nauczyciela ZSP nr 2 w Prudniku oraz dyr. PG nr 1 w Prudniku w wysokości 21.694,12 zł.

Ponadto dochody w ramach oświaty pozyskano z: wpływów z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w wysokości 165.848,08 zł tj. 104,79% planu; wpływów z opłat za korzystanie z wyżywienia w wysokości 547.647,41 zł, tj. 93,65% planu; wpływów z różnych opłat w wysokości 639.479,60 zł, tj. 93,93% planu; wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 33.318,04 zł, tj. 133,90% planu; wpływów z usług w wysokości 158.447,09 zł, tj. 99,03% planu, wpływów z pozostałych odsetek w wysokości 10.167,13 zł, tj. 106,12% planu; wpływów z różnych dochodów w wysokości 5.044,68 zł, tj. 104,35% planu, wpływów z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 2.949,45 zł, tj. 99,98% planu, wpływów z tytułu kar i odszkodowań w wysokości 8.430,71 zł, tj. 100,00% planu, z opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń w wysokości 78,00 zł, tj. 100,00% planu.

- **851 Ochrona zdrowia (85,47%)** – 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 3.206,85zł, tj. 85,47% planu.

- **852 Pomoc społeczna (97,45%)** - do źródeł dochodów pozyskanych w tym dziale należy wskazać: dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zlecone gminom – 1.706.235,39 zł, tj. 99,39% planu; dotację celową Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego na inwestycje w ramach zadań zleconych pn. „Dostosowanie budynku do wymogów przeciwpożarowych zgodnie z wykonaną ekspertyzą i dokumentacją techniczną” w wysokości – 248.000,00 zł, tj. 100% planu; dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – 3.932.519,53 zł, tj. 99,77% planu; wpływy z usług – 163.997,16 zł, tj. 98,79% planu; wpływy z różnych dochodów – 117.235,55 zł tj. 74,67% planu; dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 2.721,21 zł, tj. 109,51% planu; wpływy z pozostałych odsetek –14.702,39 zł, tj. 102,89% planu; wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych w wysokości – 819,56 zł, tj. 99,98% planu; wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w wysokości – 219,07 zł, tj. 104,32% planu. W 2017 r. nie wpłynęły środki RPO WO na lata 2014-2020 na realizację zadania „Zwiększenie efektywności energetycznej nowej siedziby OPS w

Prudniku” w wysokości 101.168,50 zł.

- **854 Edukacyjna opieka wychowawcza (93,70%)** - w 2017 r. Gmina otrzymała dotacje celowe z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin: na pomoc materialną dla uczniów (głównie stypendia i zasiłki) w wysokości 230.921,44 zł, tj. 70,40% planu oraz na dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2017 r. - "Wyprawka szkolna" w wysokości 9.050,40 zł, tj. 46,46% planu; dotację z Polsko-Niemieckiej Współpracy Młodzieży na projekt Kinder ohne Grenzen dla Publicznego Gimnazjum nr 1 na pokrycie kosztów podróży uczestników projektu w wysokości 14.467,21 zł, tj. 145,40% planu. Szkolne Schronisko Młodzieżowe „Dąbrówka” w Prudniku zrealizowało wpływy z usług w wysokości 598.022,60 zł, tj. 107,54% planu, wpływy z tytułu pozostałych odsetek w wysokości 1.847,15 zł, tj. 103,48% planu, środki z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 901,47 zł, tj. 99,94% planu, wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w wysokości 620,26 zł, tj. 100,00% planu, wpływy z darowizn w wysokości 2.250,00 zł, tj. 180,00% planu, wpływy z różnych dochodów w wysokości 3.362,70 zł tj. 255,91% planu.

- **855 Rodzina (99,48%)** - w 2017 r. wpłynęły dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom w wysokości 9.753.588,07 zł, tj. 99,29% planu oraz dotacje związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci – 14.394.099,96 zł, tj. 100,00% planu. Ponadto uzyskano dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – 22.856,80 zł, tj. 100,00% planu; dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 72.781,92 zł, tj. 116,64% planu; wpływy z usług w wysokości 62.967,36 zł, tj. 56,73% planu; wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 16.173,98 zł, tj. 56,75% planu; odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem – 1.599,02 zł, tj. 21,18% planu; wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w wysokości 78,40 zł, tj. 111,36% planu. Poza planem wpłynęły dochody z tytułu pozostałych odsetek w wysokości 0,02 zł.

- **900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (89,16%)** - w 2017 r. wpłynęły dochody z tytułu: wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst – za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 3.592.228,99 zł, tj. 93,30% planu, wpływów z różnych opłat (udział w opłatach za ochronę środowiska) w wysokości 127.434,56 zł, tj. 100,00% planu, kary za wycinkę drzew w wysokości 60.112,79 zł, tj. 100,00% planu; wpływów z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w wysokości 10.643,52 zł, tj. 88,70% planu, wpływów z opłaty produktowej w wysokości 1.428,53 zł, tj. 174,02% planu, wpływów z różnych dochodów w wysokości 3.799,07 zł, tj. 105,19% planu, wpływów z odsetek od nieterminowych wpłat w wysokości 2.305,85 zł, tj. 38,43% planu. Ponadto Gmina Prudnik otrzymała środki na dofinansowanie zadania pn. „Unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Prudnik” z WFOŚiGW w Opolu w wysokości 27.425,40 zł, tj. 57,88% planu; dotacje w ramach RPO WO na lata 2014-2020 na realizację zadań pn.: „Ograniczenie antropopresji na różnorodność biologiczną, dziedzictwo kulturowe i historyczne - zrównoważony rozwój obszaru Gór Opawskich i Bramy Morawskiej” w wysokości 961.170,96 zł, tj. 74,48% planu oraz „Rozwój infrastruktury terenu inwestycyjnego przy ul. Przemysłowej w Prudniku” w wysokości 239.665,01 zł tj. 100,00% planu.

- **921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (100,00%)** – w 2017 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 pn. „Działalność instruktora promującego kulturę romską w regionie” realizowany przez Prudnicki Ośrodek Kultury i Biblioteki Publicznej w ramach „Programu integracji społeczności romskiej w Polsce na lata 2014-2020”.

- **926 Kultura fizyczna (89,58%)** - w ramach działu zrealizowano: wpływy z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 73.421,87 zł, tj. 109,60% planu; wpływy z usług w wysokości 109.085,72 zł, tj. 99,44% planu, wpływy z pozostałych odsetek od środków na rachunku bankowym w wysokości 1.236,95 zł, tj. 113,48% planu; wpływy z różnych dochodów w wysokości 27.866,52 zł, tj. 100,19% planu. Ponadto wpłynęła dotacja celowa z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin na zadanie pn. „Budowa kompleksu sportowego w Prudniku” w kwocie 713.626,08 zł, tj. 86,22% planu. Poza planem wpłynęły dochody ze sprzedaży składników majątkowych w wysokości 382,85 zł.

III. Realizacja wydatków budżetowych

Plan wydatków po zmianach zamknął się kwotą **108.132.257,04 zł**, z przeznaczeniem na wydatki bieżące w wysokości **98.414.500,96 zł**, tj. 91,01% wydatków ogółem i na wydatki majątkowe w wysokości **9.717.756,08 zł**, tj. 8,99% wydatków ogółem.

Wykonanie wydatków wyniosło **102.015.486,31 zł**, tj. 94,34% planu, z czego kwota **94.512.785,56 zł** dotyczyła wydatków bieżących, a kwota **7.502.700,75 zł** wydatków majątkowych.

Wydatki na zadania zlecone były realizowane na bieżąco w miarę otrzymania środków w ramach poniższych działów. Na zaplanowaną kwotę dotacji 27.486.502,21zł w 2017r. wydatkowano 27.336.746,64 zł, tj. 99,46% planu.

IV. Remonty

W budżecie Gminy Prudnik na realizację zadań remontowych zaplanowano kwotę 1.294.260,68 zł natomiast zrealizowano kwotę 1.204.481,45 zł.

Do największych zadań remontowych należą m.in.:

- 1) Konserwacja i eksploatacja oświetlenia ulicznego – wydatkowana kwota – 264.518,74 zł,
- 2) Remonty cząstkowe dróg gminnych – wydatkowana kwota – 149.626,13 zł,
- 3) Remont Środowiskowego Domu Samopomocy w Prudniku – wydatkowana kwota – 111.829,57 zł,
- 4) Remont dróg i chodników w Gminie Prudnik - wydatkowana kwota – 91.092,69 zł

V. Inwestycje

Plan wydatków inwestycyjnych po zmianach opiewa w 2017r. na kwotę 9.717.756,08 zł, w okresie sprawozdawczym wydatkowano 7.502.700,75 zł, tj. 77,21 % planu.

Do większych inwestycji zrealizowanych w 2017 roku należą między innymi:

- Powiat Prudnicki - Modernizacja drogi Niemysłowice – Szybowice – wydatkowana kwota – 200.000,00 zł,
- Zwiększenie efektywności energetycznej nowej siedziby OPS w Prudniku – wydatkowana kwota – 216.759,91 zł,
- Termomodernizacja Publicznego Przedszkola nr 3 – wydatkowana kwota – 780.117,43 zł,
- Termomodernizacja hali sportowej Publicznego Gimnazjum nr 1 – wydatkowana kwota – 200.932,61 zł,
- Dostosowanie budynku do wymogów przeciwpożarowych zgodnie z wykonaną ekspertyzą i dokumentacją techniczną – wydatkowana kwota – 248.000,00 zł,

- Ograniczenie antropopresji na różnorodność biologiczną, dziedzictwo kulturowe i historyczne – zrównoważony rozwój obszaru Gór Opawskich i Bramy Morawskiej – wydatkowana kwota – 1.528.891,47 zł,
- Rozwój infrastruktury terenu inwestycyjnego przy ul. Przemysłowej w Prudniku – wydatkowana kwota – 371.499,50 zł,
- Budowa kompleksu sportowego w Prudniku – wydatkowana kwota – 2.192.862,09 zł,
- Modernizacja basenu miejskiego przy ul. Zwycięstwa – wydatkowana kwota – 310.341,47 zł

V. Realizacja przychodów budżetowych

W 2017 roku zrealizowano przychody finansowe w kwocie 5.672.101,84 zł na zaplanowane w kwocie 6.241.591,84 zł, tj. 90,88% planu. Przychody zrealizowane stanowią wolne środki pozostałe z 2016 roku w wysokości 1.372.101,84 zł oraz środki z zaciągniętego kredytu długoterminowego w Banku Spółdzielczym „Bank Rolników” w Opolu w wysokości 4.300.000,00 zł.

W dniu 28 grudnia 2017 r. podpisano umowy pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu w wysokości 547.300,00 zł na realizację zadań inwestycyjnych pn. „Termomodernizacja Publicznego Przedszkola nr 3” w wysokości 289.000,00 zł oraz „Termomodernizacja hali sportowej Publicznego Gimnazjum nr 1” w wysokości 258.300,00 zł. Środki z pożyczek wpłyną na rachunek bankowy Gminy Prudnik w 2018 roku.

VI. Realizacja rozchodów budżetowych

W 2017 roku zrealizowano rozchody w kwocie 3.815.000,00 zł tj. 100,00 % planu. Rozchody stanowią terminową spłatę kredytów zaciągniętych przez Gminę Prudnik.

VII. Zobowiązania finansowe gminy

Na dzień 31 grudnia 2017 r. łączna kwota zadłużenia gminy wynosiła 29.948.839,58 zł co stanowi 28,90 % wykonanych dochodów budżetowych za 2017 r. i dotyczyła:

- zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych w kwocie 29.678.693,00 zł,
- wymagalnych zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 270.146,58 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 2 miesięcy. Proces windykacji należności został omówiony w części dot. Planu finansowego ZBK.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Dyrektora ZBK zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2017 r. zostały w całości rozliczone do 13.02.2018r.

Pkt. 3.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Prudniku zapoznała się z dokumentem dotyczącym umorzeń należności podatkowych, z którego wynika, że w 2017 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 | - | 493.361,00 zł |
| - umorzenie odsetek | - | 702,00 zł |
| - rozłożenia na raty. odroczenia terminów płatności | - | 0,00 zł |
| - zwolnienia z Uchwały RM Nr LIX/913/2014 – de minimis | - | 58.483,00 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	-	16.039,00 zł
- umorzenie odsetek	-	987,00 zł
- rozłożenia na raty, odroczenia terminów płatności	-	0,00 zł

b) podatek rolny

- umorzenia zaległości podatkowych	-	762,00 zł
- umorzenie odsetek	-	48,00 zł
- rozłożenia na raty, odroczenie terminu płatności	-	0,00 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 2017 rok nie wniosła zastrzeżeń.

Pkt. 4.

Komisja zapoznała się z uchwałą nr 129/2018 z dnia 26 kwietnia 2018 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu nt. opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy Prudnik za rok 2017 nie wnosząc uwag.

Pkt. 5.

Uwagi końcowe:

1) Realizacja budżetu gminy za 2017 roku zamknęła się nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości **1.621.957,05 zł** oraz nadwyżką przychodów nad rozchodami w wysokości **1.857.101,84zł**. Łączna kwota **3.479.058,89 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 2017 rok wg działów najwięcej środków, tj. 67,15 mln zł stanowiących 65,82% wykonania budżetu (102,02 mln zł.) zostało wydatkowane w ramach :

- działu 801 – „Oświata i wychowanie” 30,07 mln zł tj. 29,47 % wykonania budżetu,
- działu 855 – „Rodzina” 25,50 mln zł tj. 25,00 % wykonania budżetu,
- działu 852 – „Pomoc społeczna” 11,58 mln zł tj. 11,35% wykonania budżetu.

3) Na inwestycje w 2017 roku wydatkowano **7.502.700,75zł**, tj. **77,21%** planu.

4) Dochody w ramach działu 700 – „Gospodarka mieszkaniowa” w roku 2017 zostały zrealizowane w wysokości 1.693.499,81 zł, co stanowi **70,34 %** planu.

5) Na dzień 31 grudnia 2017 r. łączna kwota zadłużenia gminy wynosiła 29.948.839,58 zł co stanowi 28,90 % wykonanych dochodów budżetowych za 2017 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 2017 zostało sporządzone prawidłowo i nie budzi zastrzeżeń formalno – rachunkowych,
- merytoryczna realizacja budżetu nie budzi zastrzeżeń,
- sprawozdanie finansowe za rok 2017 zostało sporządzone prawidłowo i nie budzi zastrzeżeń formalno – rachunkowych,
- informacja o stanie mienia Gminy Prudnik wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 nie budzi zastrzeżeń.

Wobec powyższego Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Prudniku w 5 osobowym składzie, po przeprowadzeniu głosowania jawnego: **4 głosami „za” przy 1 głosie „wstrzymującym się”** pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Prudnik za 2017 rok oraz informację o stanie mienia komunalnego wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku, wnioskując do Rady Miejskiej w Prudniku o **udzielenie absolutorium** Burmistrzowi Prudnika z wykonania budżetu Gminy Prudnik za 2017 rok.

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

Protokołowała:

Inspektor
Anna Szkwarek
mgr Anna Szkwarek

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Andrzej Gajewski
Andrzej Gajewski