

Protokół Nr VI/2011
z posiedzeń Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Prudniku
odbytych w dniach 18 kwietnia oraz 17 i 24 maja 2011r.

Komisja obradowała posiadając quorum – listy obecności stanowią załączniki do protokołu. Posiedzenia komisji prowadził radny A. Gajewski Przewodniczący Komisji.

Ponadto w posiedzeniach uczestniczyli udzielając wyjaśnień : Skarbnik Gminy J. Zielińska, Naczelnik Wydziału Inwestycji Renata Heda oraz Jolanta Szablowska - Faron Kierownik referatu zamówień publicznych i pożytku publicznego.

Tematyka posiedzenia:

- Analiza sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Prudnik za 2010r. oraz sprawozdania finansowego.

Analizując sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Prudnik za 2010r. Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Prudniku, stwierdza, co następuje :
Budżet Gminy Prudnik został przyjęty uchwałą Nr XLVIII/734/2009 Rady Miejskiej w Prudniku w dniu 22 grudnia 2009 r.

I. Przyjęty plan dochodów i przychodów wynosił 105 673 040,00 zł w tym :

- dochody bieżące 58.221.377,42
- dochody majątkowe 20.905.443,58
- przychody 26 546 219,00

W trakcie roku stosownymi uchwałami Rady Miejskiej dokonano zmian w budżecie kształtując dochody i przychody w wysokości 100 078 171,73

- dochody bieżące 61.194.138,80
- dochody majątkowe 15.734.763,54
- przychody 23 149 269,39

Na zakończenie roku wykonanie dochodów i przychodów wyniosło - 92 784 402,96 zł tj. 92,71% w tym :

- dochody bieżące 60.466.352,05
- dochody majątkowe 11.519.391,52
- przychody 20 798 659,39

II. Przyjęty plan wydatków i rozchodów wynosił - 105 673 040,00 zł w tym :

- wydatki bieżące - 60.352.298,65
- wydatki majątkowe - 42.894.419,35
- rozchody - 2 426 322,00

Plan wydatków i rozchodów po zmianach w trakcie roku wynosił 100 078 171,73

- wydatki bieżące 65.258.843,47
- wydatki majątkowe 32.354.128,26
- rozchody 2 465 200,00

Na zakończenie roku wykonanie wydatków i rozchodów wyniosło 87 452 540,14 zł tj.87,38%

- wydatki bieżące - 61.838.259,29
- wydatki majątkowe 23.232.965,
- rozchody 2 381 315,00

W trakcie roku wielokrotnie dokonywano zmian w budżecie. 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 wprowadzone do budżetu nowe zadania inwestycyjne.

Na przestrzeni 2010 roku plan:

dochodów budżetu zmniejszono	o kwotę 2.197.918,66 zł,
przychodów zmniejszono	o kwotę 3.396.949,61 zł,
wydatków zmniejszono	o kwotę 5.633.746,27 zł,
rozchodów zwiększono	o kwotę 38.878,00 zł

Na 2010 rok zaplanowano dochody budżetowe w kwocie 76.928.902,34zł, a wykonano w kwocie 71.985.743,57zł tj. 93,57% planu. Dochody w zakresie zadań własnych zaplanowano w kwocie 66.920.679,34zł, a zrealizowano w kwocie 62.220.960,36zł, co stanowi 92,98% planu. Natomiast dochody (dotacje) na zadania zlecone i powierzone zaplanowano na kwotę 10.008.223,00zł, a zrealizowano w kwocie 9.764.783,21zł, tj. 97,57% planu.

Wykonanie dochodów w 2010 roku wzrosło o 13,31% w porównaniu do 2009r. głównie z pozyskanych dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich i środków na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, pozyskane z innych źródeł.

Procentowe wykonanie planu dochodów według źródeł pochodzenia za 2010r. przedstawia się następująco:

Źródło dochodów	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
1. Dochody własne	21 062 246,96	20 925 689,49	99,35
2. Udziały w podatkach stanowiące dochód budżetu państwa	10 180 000,00	10 363 734,15	101,80
3. Subwencje	18 943 954,00	18 943 954,00	100,00
4. Dochody z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	500 000,00	522 554,00	104,51
5. Dotacje i pozostałe środki na zadania własne	16 234 478,38	11 465 028,72	70,62
Razem dochody na zadania własne (Suma od 1 do 5)	66 920 679,34	62 220 960,36	92,98
6. Dotacje na zadania zlecone	9 973 223,00	9 729 783,21	97,56
7. Dotacje na zadania powierzone	35 000,00	35 000,00	100,00

Razem dochody (1:7)	76 928 902,34	71 985 743,57	93,57
----------------------------	----------------------	----------------------	--------------

Wykonanie dochodów w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział	Nazwa działu	Plan po zmianach	Wykonanie dochodów	% wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	456 273,00	456 272,07	100,00%
020	Leśnictwo	2 900,00	1 859,04	64,10%
150	Przetwórstwo przemysłowe	18 000,00	18 000,00	100,00%
600	Transport i łączność	2 376 114,00	1 308 612,84	55,07%
630	Turystyka	2 917 070,88	1 207 171,61	41,38%
700	Gospodarka mieszkaniowa	3 602 720,00	3 828 606,26	106,27%
710	Działalność usługowa	14 610,00	15 751,35	107,81%
750	Administracja publiczna	403 131,84	403 346,21	100,05%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	199 459,00	154 757,17	77,59%
752	Obrona narodowa	5 000,00	5 000,00	100,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	38 520,00	30 095,09	78,13%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	24 248 091,00	24 150 612,62	99,60%
758	Różne rozliczenia	19 526 171,07	19 530 062,60	100,02%
801	Oświata i wychowanie	2 102 470,29	2 019 765,71	96,07%
851	Ochrona zdrowia	750,00	750,00	100,00%
852	Pomoc społeczna	12 528 175,00	12 356 943,14	98,63%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	782 889,00	462 607,66	59,09%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 386 612,36	2 181 923,88	91,42%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 178 994,90	3 702 567,25	71,49%
926	Kultura fizyczna i sport	140 950,00	151 039,07	107,16%
x	Razem:	76 928 902,34	71 985 743,57	93,57%

Dochody ponad planowane wielkości zrealizowano w 5 działach , w 4 działach zrealizowano w zaplanowanych wielkościach , natomiast w 11 działach dochody zrealizowano poniżej zaplanowanych wielkości.

Realizacja wydatków

Plan wydatków po zmianach zamknął się kwotą 97.612.971,73zł, z przeznaczeniem na wydatki bieżące w wysokości 65.258.843,47zł (66,85% wydatków ogółem) i na wydatki majątkowe w wysokości 32.354.128,26zł (33,15% wydatków ogółem).

Wykonanie wydatków wyniosło 85.071.225,14zł, tj. 87,15% planu, z czego kwota 61.838.259,29zł (72,69% wydatków ogółem) dotyczyła wydatków bieżących, a kwota 23.232.965,85zł (27,31% wydatków ogółem) wydatków majątkowych.

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
Wydatki:	97.612.971,73	85.071.225,14	87,15
<i>Wydatki bieżące</i>	65.258.843,47	61.838.259,29	94,76
<i>Wydatki majątkowe</i>	32.354.128,26	23.232.965,85	71,81

Wydatki na zadania zlecone były realizowane na bieżąco w miarę otrzymania środków. Na zaplanowaną kwotę dotacji 9.973.223,00zł zrealizowano 9.729.783,21zł (97,56% planu). Zgodnie z decyzją Wojewody Opolskiego z dnia 17 grudnia 2010 r. zostały zablokowane środki przeznaczone na realizację świadczeń rodzinnych w rozdziale 85212 w wysokości 187.000,00 zł.

W 2010r. najwięcej środków zostało wydatkowane w ramach działów:

- 801 – „Oświata i wychowanie” 25,02 mln.zł. tj. 29,42% wykonania budżetu,
- 852 – „Pomoc społeczna” 15,92 mln.zł. tj. 18,71 % wykonania budżetu.
- 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 9,39 mln.zł tj. 11,04 % wykonania budżetu
- 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 7,62 mln.zł tj. 8,96 % wykonania budżetu

Remonty

W budżecie Gminy Prudnik na realizację zadań remontowych zaplanowano kwotę 2.598.399,77zł, natomiast wykonano na kwotę 2.311.630,64zł.

Plan i wykonanie zadań remontowych w poszczególnych działach za okres sprawozdawczy przedstawia poniższa tabela:

Do największych zadań remontowych należą m.in.:

- Remonty cząstkowe dróg gminnych - plan 350 000,00 wykonano 349 987,36
- Remont chodnika przy ul. Asnyka - plan 65 000,00 wykonano 64 997,16
- Remont drogi przy ul. Wandy - plan 55 000,00 wykonano 54 989,72
- Remont chodnika przy ul. Traugutta - plan 65 000,00 wyko 64 366,80
- Remont drogi wewnętrznej na terenie byłej jednostki wojskowej 129 034,39 wykonano 129 034,39
- Remont Gminnego Centrum Reagowania – plan 174 636,59 wykonano 174 636,59
- Remont remizy OSP w Rudziczce - plan 83 100 wykonano 83 039,89
- prace remontowe w ZSP w Rudziczce - plan 309 490,00 wykonano 270 940,00
- konserwacja i eksploatacja oświetlenia ulicznego – plan 441 166,05 wykonano 332 046,34
- remont mostku w Moszczance – plan 46 900,00 – wykonano 46 900,00

wymiana krzesełek oraz wiat sędziowskich na stadionie przy ul. Kolejowej – plan 46 300,00 – wykonano 46 250,52

Plan wydatków inwestycyjnych w 2010r. wynosił 32.354.128,26zł; w okresie sprawozdawczym wydatkowano 23.232.965,85zł, tj. 71,81 % planu.

Nie wykonanie planowanych wielkości dotyczyło w zasadzie wieloletnich zadań inwestycyjnych, na które pod koniec 2010r. podpisano aneksy dotyczące zmian harmonogramów rzeczowych z Wykonawcami, a w ślad za tym podpisano aneksy dotyczące zmian w harmonogramach finansowych z Instytucjami Zarządzającymi. Również dla nowych zadań termin ich rozpoczęcia przesunął się z uwagi na późniejsze niż planowano podpisanie umów o dofinansowanie co skutkowało późniejszym rozpoczęciem procedur przetargowych i w efekcie późniejszym rozpoczęciem rzeczowej realizacji zadań.

Do najważniejszych zadań inwestycyjnych należy m.in:

- przebudowa ul. Zwycięstwa – plan 1 190 924,15 wykonano 1 189 724,14
- III etap rewitalizacji infrastruktury śródmieścia Prudnika – plan 2 446 194,55 wykonano 401 877,42 (tj.16,30%) zadanie to jest wieloletnie przypadające na lata 2007 – 2012.Podpisano umowę na realizację do dnia 31.10.2012r.
- budowa drogi wew. łączącej ul. Piastowską z ul. Zamkową plan 221 073,22 taką też kwotę wydatkowano,
- budowa drogi wew. przy ul. Dąbrowskiego – plan 359 500,00 wykonano 310 528,20
- stworzenie regionalnej bazy turystyczno – noclegowej przedgórza „Gór Opawskich” – plan 7 130 000,00 wykonano – 4 776 791,25
- termomodernizację budynku Szkoły Pods. w Rudziczce – plan 329 841,45 – wykonano 327 503,47
- przebudowa i adaptacja pomieszczeń dla potrzeb oddziału żłobkowego w Przedszkolu nr 6 – plan 394 534 ,00 – wykonano 391 919,14
- budowa oświetlenia przy ul. Prężyńskiej (I etap) - plan 159 925,58 taką też kwotę wydatkowano,
- oprawa dostępności komunikacyjnej terenów inwestycyjnych podstrefy Prudnik - plan 808 000,00 wykonano – 806 351,11
- przebudowa WDK w Szybowicach – plan 801 000,00 wykonano 779 636,17
- przebudowa płyty boiska z rozbudową amfiteatru i zaplecza sanitarnego w Moszczance – plan 1 510 000,00 – wykonano 1 246 749,06

Realizacja przychodów

W 2010 roku zrealizowano przychody finansowe w kwocie 20.798.659,39zł, na zaplanowane 23.149.269,39zł. Łącznie planowane przychody wykonano w 89,85 % planu.

Przychody zrealizowane stanowią:

- wolne środki pozostałe z 2009 roku w wysokości 5.618.659,39zł
- zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych na realizację:

- zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i budżetu Państwa w wysokości 10.395.000,00zł
- zadań inwestycyjnych i remontowych w wysokości 4.785.000,00zł.

W 2010 roku skorzystano z zapisów w dwóch umowach kredytowych pozwalających na zaciągnięcie kredytów w niższej wysokości, odpowiednio o 10% i 20%.

W ramach budżetu Gminy Prudnik na 2010r. wydzielono środki na realizację planu zadań rzeczowych sołectw w kwocie 208.009,00 zł, w tym środki postawione do dyspozycji sołectw na podstawie Zarządzenia Nr 49/2005 Burmistrza Prudnika z dnia 14.03.2005 r. w sprawie zasad finansowania sołectw Gminy Prudnik w wysokości 63.110,00zł oraz środki Funduszu Sołectwa utworzonego zgodnie z ustawą z 2009r. (Dz. U. Nr 52, poz. 420) w wysokości 144.899,00zł.

Wykonanie w 2010 roku wyniosło: 203.010,46zł, tj. 97,60% zaplanowanych środków na wydatki, z tego: środki postawione do dyspozycji sołectw 59.235,56zł i środki Funduszu Sołectwa 143.774,90zł.

Realizacja rozchodów

W 2010 roku zrealizowano rozchody w kwocie 2.381.315,00zł, tj. 96,60 % planu. Rozchody stanowią terminową spłatę kredytów zaciągniętych przez Gminę w kwocie 2.065.200,00 zł oraz udzieloną pożyczkę dla Prudnickiego Ośrodka Kultury na prefinansowanie kosztów kwalifikowalnych pokrywanych ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w projekcie „Przebudowa Wiejskiego Domu Kultury w Szybowicach” w kwocie 316.115,00 zł.

Zobowiązania finansowe gminy

Na koniec 2010 r. łączna kwota zadłużenia gminy wynosiła 28.799.259,89zł co stanowi 40,01% wykonanych dochodów budżetowych w 2010 r. i dotyczy:

- zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych w kwocie 28.419.077,11zł
- wymagalnych zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 380.182,78zł, które dotyczą Zarządu Budynków Komunalnych w Prudniku. Wymagalne zobowiązania obniżyły się o 20,31% w stosunku do 31.12.2009r.

W ramach zadań publicznych zleconych w drodze konkursu do wykonania podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych i niedziałającym w celu osiągnięcia zysku Gmina Prudnik udzieliła:

I. dotacji celowych:

- na realizację zadań własnych gminy w zakresie kultury fizycznej i promocji sportu w wysokości 351.000,00zł - środki przekazano do 8 klubów sportowych.