

Protokół Nr XVII/2012  
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej odbytej  
w dniu 17 maja 2012r.

Posiedzenie komisji rozpoczęło się o godz. 10.00 i zakończyło o godz. 13.30  
W posiedzeniu uczestniczyli członkowie komisji - lista obecności stanowi zał. nr. 1

Posiedzeniu przewodniczył radny A. Gajewski - Przewodniczący komisji . Na wstępie powitał radnych. Stwierdził ,że komisja posiada quorum zdolne do podejmowania opinii i wniosków.

Przedstawił pisemne zrzeczenie się z funkcji radnego Pana Artura Kosmali.

W związku ze złożoną rezygnacją z funkcji radnego Pana Artura Kosmali komisja obradowała w składzie 4 osobowym.

Tematyka posiedzenia:

1. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Prudnik za 2011r. oraz sprawozdania finansowego za 2011r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego na dzień 31 grudnia 2011r.
2. Zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu nt. sprawozdania z wykonania budżetu gminy Prudnik za 2011r.
3. Wniosek komisji w sprawie absolutorium Burmistrza Prudnika za 2011r.

P k t . 1

I. Dochody kształtowały się następująco:

Plan : 95 303 115 zł z tego:

- dochody bieżące - 61.723.934,60 zł
- dochody majątkowe - 17.243.065,40 zł
- przychody - 16 336 115,00 zł

Plan po zmianach wynosił :93 776 463,25 zł z tego :

- dochody bieżące - 63 069 534,00 zł
- dochody majątkowe - 13 676 731,43 zł
- przychody - 17 030 197,82 zł

Wykonanie dochodów wyniosło 91 393 338,89 zł co stanowi 97,46 % z tego :

- dochody bieżące - 64 132 056,56 zł - co stanowi 101,69%
- dochody majątkowe - 12 854 059,15 zł - co stanowi 93,99 %
- przychody - 14 407 223,18 zł co stanowi 84,60%

II. Realizacja wydatków przebiegała następująco :

Plan 95 303 115,00 zł z tego :

- wydatki bieżące - 62.478.435,11 zł
- wydatki majątkowe - 29.371.479,89 zł
- rozchody - 3 453 200,00 zł

Plan wydatków po zmianach wynosił : 93 776 463,25 zł

- wydatki bieżące - 65.749.766,99 zł
- wydatki majątkowe 24.573.496,26 zł
- rozchody 3 453 200,00 zł

Wykonanie wydatków na koniec roku się kształtowało w wys. 88 808 108,94 zł – tj.94,70% z tego :

- wydatki bieżące - 62.618.145,94 zł tj.95,24%
- wydatki majątkowe - 22.794.402,64 zł tj. 92,76 %
- rozchody - 3 395 560,36 zł tj. 98,33 %

Na przestrzeni 2011 roku :

- plan dochodów budżetu zmniejszono o kwotę 2 220 734,57 zł,
  - plan przychodów wzrósł o kwotę 694 082,82 zł,
  - plan wydatków zmniejszono o kwotę 1.526.651,75 zł,
- rozchody pozostały bez zmian.

Wykonanie dochodów w 2011 r. wzrosło o 6,95% w porównaniu do 2010 r. głównie z pozyskanych dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich i środków na dofinansowanie własnych inwestycji gminy.

III. Wykonanie dochodów budżetowych według poszczególnych tytułów.

Paragraf	Tytuł dochodów (nazwa paragrafu)	plan po zmianach	wykonanie dochodów	% wykonania planu
0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	11 171 700,00	11 767 279,00	105,33
0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	300 000,00	383 887,90	127,96
0310	Podatek od nieruchomości	9 800 000,00	10 727 955,98	109,47
0320	Podatek rolny	810 000,00	848 539,49	104,76
0330	Podatek leśny	21 660,00	21 763,57	100,48
0340	Podatek od środków transportowych	302 150,00	313 641,99	103,80
0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	30 000,00	32 405,05	108,02
0360	Podatek od spadków i darowizn	100 000,00	134 603,08	134,60
0400	Wpływy z opłaty produktowej	3 548,58	5 412,09	152,51
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	450 000,00	491 565,99	109,24
0430	Wpływy z opłaty targowej	50 000,00	57 608,30	115,22
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	110 000,00	124 634,50	113,30
0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste	127 639,09	131 320,79	102,88

	nieruchomości			
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	510 000,00	533 897,63	104,69
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	35 000,00	42 234,84	120,67
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	567 000,00	574 633,30	101,35
0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	109 500,00	112 104,66	102,38
0690	Wpływy z różnych opłat	963 665,85	971 091,44	100,77
0730	Wpłaty z zysku przedsiębiorstw państwowych, jednoosobowych spółek Skarbu Państwa i spółek jednostek samorządu terytorialnego	320 000,00	320 000,00	100,00
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych SP, jst lub in. jedn. zal. do sfp oraz in. umów o podobnym charakterze	285 559,27	300 303,77	105,16
0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkownika wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	123 350,60	125 473,14	101,72
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkownika wieczystego nieruchomości	600 000,00	590 393,44	98,40
0780	Dochody ze zbycia praw majątkowych	491 416,65	930 048,01	189,26
0830	Wpływy z usług	1 852 264,00	1 594 014,30	86,06
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	824,41	929,41	112,74
0900	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur ...	6 779,23	9 848,82	145,28
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	80 290,50	89 249,40	111,16
0920	Pozostałe odsetki	94 170,07	106 248,16	112,83

0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	3 000,00	3 000,00	100,00
0970	Wpływy z różnych dochodów	303 330,95	346 596,42	114,26
0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z FA	70 000,00	77 748,67	111,07
1510	Różnice kursowe	4 190,84	8 663,89	206,73
2001-2009	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	117 092,22	117 092,22	100,00
2010	Dotacje celowe otrzym. z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu admin. rząd. oraz in. zadań zleconych gminie ustawami	9 748 156,00	9 564 249,94	98,11
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	4 299 563,14	3 855 064,94	89,66
2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst	17 000,00	17 000,00	100,00
2360	Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	35 100,00	39 893,04	113,66
2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	80 763,00	80 763,00	100,00
2700-2708	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów, samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	61 490,26	98 819,39	160,71
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	20 192 446,00	20 192 446,00	100,00
2990	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku	36 475,00	36 475,00	100,00

	budżetowego			
6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	9 533 675,79	8 410 682,86	88,22
6290-6298	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów, samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1 730 569,37	1 730 569,37	100,00
6310	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	50 000,00	48 000,00	96,00
6330-6339	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	1 133 486,96	1 004 555,27	88,63
6680	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	13 407,65	13 407,65	100,00
<b>Razem:</b>		<b>76 746 265,43</b>	<b>76 986 115,71</b>	<b>100,31</b>

#### IV. WYDATKI

Wykonanie wydatków wyniosło 85.412.548,58zł, tj. 94,56% planu, z tego kwota 62.618.145,94zł (95,24%) dotyczyła wydatków bieżących, a kwota 22.794.402,64zł (92,76%) wydatków majątkowych.

Wydatki na zadania zlecone były realizowane na bieżąco w miarę otrzymania środków. Na zaplanowaną kwotę dotacji 9.798.156,00zł zrealizowano 9.612.249,94zł (98,10% planu).

Zgodnie z decyzją Wojewody Opolskiego z dnia 19 grudnia 2011 r. i 20 grudnia 2011 r. zostały zablokowane środki dotacji celowej przeznaczone na realizację świadczeń rodzinnych w rozdziale 85212 w wysokości 179.466,00 zł oraz na realizację zasiłków stałych w rozdziale 85216 w wysokości 640,00 zł.

Zgodnie z przeprowadzoną analizą wydatków za 2011 rok wg działów najwięcej środków, tj. 42,51 mln.zł. stanowiących 49,77% wykonania budżetu (85,41 mln.zł.) zostało wydatkowane w ramach :

- działu 801 – „Oświata i wychowanie” 25,99 mln.zł. tj. 30,43% wykonania budżetu,
- działu 852 – „Pomoc społeczna” 16,52 mln.zł. tj. 19,34 % wykonania budżetu.

Pozostałe kwoty w wysokości 42,90 mln.zł., stanowiące 50,23% wykonania budżetu, zostały wykonane w pozostałych działach. Szczegółowe dane z zakresu wydatków wg działów, rozdziałów i paragrafów oraz rozchodów przedstawia Załącznik nr 3 do Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Prudnik za 2011r.

V. W budżecie Gminy Prudnik na realizację zadań remontowych wydatkowano kwotę 1.436.472,83zł

Do największych zadań remontowych należały:

- Remonty cząstkowe dróg gminnych na kwotę 199 974,00 zł
- Naprawa dróg osiedlowych na kwotę 64 994,10 zł
- Remont Gminnego Centrum Reagowania na kwotę 107 073,82 zł
- Odtworzenie oraz konserwacja odwodnień i rowów gminnych na kwotę 113 616,49 zł

Plan wydatków inwestycyjnych opiewał w 2011r. na kwotę 24.573.496,26 zł; wydatkowano kwotę 22.794.402,64 zł, tj. 92,76 % planu.

Zrealizowano m.in następujące zadania inwestycyjne :

- stworzenie bazy materialnej rozwoju ponadlokalnej oferty kulturowej przebudowa renesansowej rezydencji Hermanna Frankla w Prudniku - 6 006 467,59 zł
- III etap realizacji infrastruktury śródmieścia Prudnika - na kwotę 4 477 311,35 zł
- budowa drogi obwodowej osiedla Jesionowe Wzgórze - 1 436 671,35 zł
- budowa ul. Lwowskiej 222 030,68 zł
- stworzenie regionalnej bazy turystyczno – noclegowe przedgórza „Gór Opawskich” – 5 843 963,15 zł
- modernizację Publicznej Szkoły Podstawowej w Łące Prudnickiej - 167 737,07 zł
- modernizację Publicznego Przedszkola 1 w Prudniku – 108 790,87 zł
- modernizację Publicznego Przedszkola nr 4 w Prudniku – 91 020,00 zł
- przebudowa i remont części żłobkowej wraz z adaptacją pomieszczeń pietra dla potrzeb oddziału żłobkowego w budynku Publicznego Przedszkola nr 6 – 259 699,74 zł
- Opolska eSzkoła , szkołą ku przyszłości – 157 367,16 zł
- modernizacja mostku w Łące Prudnickiej – 114 655,80
- rewitalizacja zespołu zabytkowych budynków Muzeum Ziemi Prudnickiej – 249 699,80 zł
- termomodernizacja hali sportowej w Prudniku w ramach projektu – zwiększenie efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej Gminy Prudnik – 574 488,17 zł

## VI. Realizacja przychodów

W 2011 roku zrealizowano przychody w kwocie 14.407.223,18 zł, na zaplanowane 17.030.197,82 zł. Łącznie planowane przychody wykonano w 84,60 % planu. Przychody zrealizowane stanowią:

- wolne środki pozostałe z 2010 roku w kwocie 5.331.862,82 zł
- zobowiązanie z tytułu zaciągniętego kredytu długoterminowego w kwocie 9.015.000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Prudnik na 2011 rok.

## VII. Realizacja rozchodów

W 2011 roku zrealizowano rozchody w kwocie 3.395.560,36zł, na zaplanowane 3.453.200,00zł. Łącznie planowane rozchody wykonano w 98,33 % planu. Rozchody stanowią terminową spłatę kredytów zaciągniętych przez Gminę w kwocie 3.335.200,00zł oraz udzieloną pożyczkę dla Powiatu Prudnickiego na realizację zadania pn. „Śląsk bez granic - nowa destynacja turystyczna” w kwocie 60.360,36zł.

Zobowiązania finansowe gminy :

Na dzień 31 grudnia 2011 r. łączna kwota zadłużenia gminy wynosiła 34.912.703,61 zł co stanowi 45,35 % wykonanych dochodów budżetowych w 2011 r. i dotyczy:

- zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych w kwocie 34.098.877,11 zł
- umów sprzedaży, w których cena płatna jest w ratach, umów nienazwanych o terminie zapłaty dłuższym niż rok, związanych z finansowaniem usług, dostaw, robót budowlanych, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do umowy pożyczki w kwocie 813.826,50 zł:
- nabycie nieruchomości zabudowanej w Dębowcu - przysiółku Wieszczyzna, działka nr 44/2, mapa 1, obręb Dębowiec, od Województwa Opolskiego w 2007 r. – kwota 65.682,50 zł;
- umowa z EnergiąPro S.A. we Wrocławiu na świadczenie usługi oświetleniowej na terenie Gminy Prudnik - kwota 748.144,00 zł.

## VIII. Umorzenia

W 2011 roku na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa, decyzją Burmistrza dokonano umorzeń zaległości podatkowych na kwotę 25.199,00zł z tego w podatku rolnym - 808,00zł, w podatku od nieruchomości – 22.361,00zł, w podatku od środków transportowych -2.030,00zł. Burmistrz udzielając ulg i umorzeń kierował się ważnym interesem publicznym a także mając na względzie trudną sytuację ekonomiczną zarówno podmiotów gospodarczych jak i osób fizycznych.

Burmistrz Prudnika w 2011 roku korzystając z uprawnień nadanych Uchwałą Nr III/21/2010 Rady Miejskiej w Prudniku z dnia 29 grudnia 2010 r. w sprawie określenia szczegółowych zasad, sposobu i trybu umarzania, odraczania terminu spłaty lub rozkładania na raty spłaty należności pieniężnych mający charakter cywilnoprawny przypadających Gminie Prudnik lub jej jednostkom podległym, warunków dopuszczalności pomocy publicznej w przypadkach, w których ulga stanowić będzie pomoc publiczną, udzielił ulg z tytułu:

1) zaległości czynszowych:

- umorzenie odsetek dla 14 osób na kwotę 5.100,87zł,
- rozłożenie na raty należności głównej dla 19 osób na kwotę 40.366,06zł,

2) opłat za przedszkole:

- umorzenie dla 1 osoby na kwotę 288,00zł

3) kosztów procesu za eksmisję z lokalu użytkowego:

- umorzenie dla 1 osoby na kwotę 397,00zł

Łącznie udzielono ulg dla 35 osób na kwotę 46.151,93zł.

Przy podejmowaniu decyzji kierowano się sytuacją finansową wnioskodawców.

P k t . 2

Komisja zapoznała się z uchwałą nr 155/2012 z dnia 10 kwietnia 2012r. składu orzekającego RIO w Opolu nt. opinią o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy Prudnik za 2011r. nie wnosząc uwag.

P k t .3

Komisja dokonała analizy :

- sprawozdania z wykonania budżetu gminy Prudnik za 2011r.
- bilansu z wykonania budżetu Gminy Prudnik,
- sprawozdania z wykonania planu i kosztów samorządowego zakładu budżetowego za 2011r.
- informacji o przebiegu wykonania planu finansowego poszczególnych jednostek podległych gminie,
- zestawienie składników mienia komunalnego gminy Prudnik na dzień 31 grudnia 2011r.

Komisja Rewizyjna stwierdziła ,że Rada Miejska uchwalając budżet gminy Prudnik na 2011r. zaplanowała dochody ze sprzedaży mienia w wys. 1 700 000,00 zł . W trakcie roku budżetowego w związku ze spadkiem popytu na lokale użytkowe, mieszkalne i inne nieruchomości rada dokonała korekty budżetu zmniejszając dochody z tego tytułu na kwotę 491 416,65 zł. Na zakończenie roku budżetowego osiągnięto dochody z tytułu zbycia praw majątkowych na kwotę 930 048,01 - co stanowi 189,26% planu po zmianach.

W n i o s e k

Na podstawie analizy przedłożonego sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Prudnik za 2011r. informacji o stanie mienia komunalnego oraz



po zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu nt. wykonania budżetu Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Prudniku stwierdza, co następuje:

- przedstawione sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2011r. zostało sporządzone prawidłowo i nie budzi zastrzeżeń formalno – rachunkowych,
- merytoryczna realizacja budżetu nie budzi zastrzeżeń,
- sprawozdanie finansowe za 2011r. zostało sporządzone prawidłowo,
- sprawozdanie finansowe za 2011r. nie budzi zastrzeżeń formalno prawnych,
- informacja o stanie mienia gminy Prudnik wg. stanu na dzień 31 grudnia 2011r. nie budzi zastrzeżeń.

Wobec powyższego Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Prudniku w 4 osobowym składzie, po przeprowadzeniu głosowania jawnego: 4 głosami „za” – pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Prudnik za 2011r., sprawozdanie finansowe gminy Prudnik za 2011r. oraz informację o stanie mienia komunalnego wg. stanu na dzień 31 grudnia 2011r. wnioskując do Rady Miejskiej w Prudniku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Prudnika z wykonania budżetu Gminy Prudnik za rok 2011r.

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

Protokołowała  
Jolanta Wróblewska

Przewodniczący Komisji  
Andrzej Gajewski

