

Protokół nr III/2024

z posiedzeń odbytych w dniu 23.05.2024 r. oraz 27.05.2024 r.

Posiedzenie w dniu 23 maja 2024 r.

Obrady rozpoczęto 23 maja 2024 r. o godz. 08:00, a zakończono o godz. 08:50 tego samego dnia.

W posiedzeniu wzięło udział 7 członków.

Obecni:

1. Renata Heda
2. ~~Łukasz Karpowicz~~
3. Wiesław Kopterski
4. ~~Paweł Licznar~~
5. Mieczysław Partyczny
6. Witold Rygorowicz
7. Aneta Samotus
8. Bartosz Trytek
9. Andrzej Włosek
10. ~~Wiesław Zawisła~~

/lista obecności stanowi załącznik nr 2/

Obrady rozpoczęto 27 maja 2023 r. o godz. 12:30, a zakończono o godz. 13:17 tego samego dnia.

W posiedzeniu wzięło udział 10 członków.

Obecni:

1. Renata Heda
2. Łukasz Karpowicz
3. Wiesław Kopterski
4. Paweł Licznar
5. Mieczysław Partyczny
6. Witold Rygorowicz
7. Aneta Samotus
8. Bartosz Trytek
9. Andrzej Włosek
10. Wiesław Zawisła

/lista obecności stanowi załącznik nr 2/

Tematyka posiedzeń.

1. Otwarcie posiedzenia i stwierdzenie quorum.
2. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Prudnik oraz wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury za 2023 r., wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Prudnik na dzień 31 grudnia 2023 r., a także sprawozdania finansowego Gminy Prudnik za 2023 r.
3. Zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu nt. sprawozdania z wykonania budżetu gminy Prudnik za 2023 rok.
4. Uwagi końcowe oraz opracowanie wniosku komisji w sprawie absolutorium dla Burmistrza Prudnika za 2023 r.
5. Zamknięcie porządku obrad.

Pkt. 1

Posiedzeniom przewodniczył Przewodniczący Komisji Witold Rygorowicz. Na wstępie powitał radnych oraz zaproszonych gości. Stwierdził, że komisja posiada quorum zdolne do podejmowania opinii i wniosków.

W posiedzeniu komisji udział wzięli: Zastępca Naczelnika Wydziału Finansowo- Budżetowego Edyta Szewczyk.

Pkt. 2.

Komisja wnikliwie przeanalizowała sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Prudnik oraz wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury za 2023 r., wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Prudnik na dzień 31 grudnia 2023 r., a także sprawozdania finansowego Gminy Prudnik za 2023 r.

Budżet Gminy Prudnik na 2023 rok został przyjęty uchwałą Nr LXX/1115/2022 Rady Miejskiej w Prudniku z dnia 19 grudnia 2022 r.

1. Po uwzględnieniu zmian w ciągu roku budżet przewidywał realizację dochodów budżetowych w kwocie **142.420.781,62 zł**, z czego w 2023 r. wykonano dochody w kwocie **136.276.151,60 zł**, tj. **95,69%** planu. Dochody w zakresie zadań własnych i powierzonych zaplanowano w kwocie **124.453.902,22 zł**, a zrealizowano w kwocie **118.356.158,69 zł**, co stanowi **95,10%** planu. Natomiast dochody (dotacje) na zadania zlecone zaplanowano na kwotę **17.966.879,40 zł**, a zrealizowano w kwocie **17.919.992,91 zł**, tj. **99,74%** planu.

2. Uchwalony przez Radę Miejską w Prudniku plan wydatków budżetowych po zmianach zamknął się kwotą **158.513.595,88 zł**, z czego w 2023 r. wykonano w kwocie **145.541.762,10 zł**, tj. **91,82%** planu.

3. Wydatki bieżące zaplanowano w wysokości **138.955.842,54 zł** (tj. 87,66% wydatków ogółem), natomiast zrealizowano w kwocie **132.227.381,22 zł** tj. **95,16%** planu.

4. Na realizację wydatków majątkowych zaplanowano w budżecie Gminy kwotę **19.557.753,34zł** (tj. 12,34% wydatków ogółem), w 2023 r. wydatkowano **13.314.380,88 zł**, tj. **68,08%** planu.

5. Wydatki na zadania zlecone były realizowane na bieżąco w miarę otrzymania środków w ramach poszczególnych działań. Na zaplanowaną kwotę dotacji **17.966.879,40zł** w 2023r. wydatkowano **17.919.992,91 zł** tj. 99,74% planu.

6. Realizacja budżetu Gminy Prudnik za 2023 roku zamknęła się deficytem budżetowym w wysokości **-9.265.610,50 zł**.

7. Budżet Gminy Prudnik zamknął się za 2023 rok wynikiem dodatnim w wysokości **9.627.203,76 zł**. Kwota ta została pomniejszona o wynik na operacjach niekasowych w wysokości 1.512,59zł wynikający z ujemnych różnic kursowych. Łączna kwota **9.625.691,17 zł**, stanowi:

- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy Prudnik wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości **318.824,94 zł**,

- rozliczenie środków na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków Unii Europejskiej w wysokości **731,35 zł**,

- niewykorzystane środki wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych określonych w odrębnych ustawach w wysokości **9.306.134,88 zł**.

8. Ze środków z budżetu Gminy w 2023 roku spłacono raty zaciągniętych kredytów w kwocie **3.030.000,00zł** tj. **100,00%** planu.

9. Zadłużenie Gminy na koniec 2023 roku wyniosło **54.688.251,01 zł** tj. **40,13%** wykonanych dochodów budżetowych w 2023 r. i dotyczyło zaciągniętych kredytów -48.145.000,00zł, wyemitowanych papierów wartościowych -6.500.000,00zł, a także zobowiązań wymagalnych

w kwocie 43.251,01zł. Zobowiązania wymagalne nastąpiły w wyniku nabycia spadku po zmarłym mieszkańcu naszej gminy.

Splata kredytów była terminowa, zgodna z harmonogramem z poszczególnych umów.

10. Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2023 rok wyniosły **1.535.987,53 zł** z tytułu podatku od nieruchomości -1.346.638,68zł, podatku od środków transportowych - 189.348,85zł. Skutki udzielonych ulg i zwolnień za 2023 rok wyniosły **616.051,70 zł** i dotyczyły podatku od nieruchomości. Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja Podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły **1.678.597,61 zł** i dotyczyły umorzeń zaległości podatkowych z tytułu podatku rolnego - 331,88zł, podatku od nieruchomości -1.677.835,73zł oraz podatku leśnego -430,00zł. Łącznie skutki stanowią kwotę **3.830.636,84 zł**, tj. **10,44%** zrealizowanych dochodów podatkowych.

11. Burmistrz realizując zadania związane z wykonaniem budżetu kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

12. Jak wynika z bilansu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego:

a) stan zobowiązań na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniósł:

- długoterminowych: **0,00 zł**,

- krótkoterminowych: **9.148.842,80 zł**.

b) stan należności na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniósł:

- długoterminowych: **0,00 zł**,

- krótkoterminowych: **8.367.884,30 zł**.

13. Stan mienia uległ zmianie w 2023 roku. Wartość mienia będącego własnością Gminy Prudnik, stanowiącego nieruchomości na koniec 2023 roku wyniosła **172.123.728,00 zł** (wzrost w stosunku do roku 2022 o kwotę 10.874.172,00 zł) w tym:

- wartość gruntów **13.257.830,00 zł** (wzrost w stosunku do roku 2022 o kwotę 834.361,00 zł),

- wartość budynków **158.865.898,00 zł** (wzrost w stosunku do roku 2022 o kwotę 10.039.811,00 zł).

Członkowie Komisji przeanalizowali wykonanie dochodów w poszczególnych działach. Na zadane pytania odpowiedzi udzieliła Zastępca Naczelnika Wydziału Finansowo- Budżetowego Edyta Szewczyk.

Członkowie Komisji nie wnieśli zastrzeżeń.

Pkt. 3.

Komisja zapoznała się z uchwałą Nr S/84/2024 z dnia 25 kwietnia 2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Prudnik za rok 2023 nie wnosząc uwag.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie Burmistrza Prudnika z wykonania budżetu Gminy Prudnik za 2023 rok.

Pkt. 4.

Uwagi końcowe.

1) Realizacja budżetu gminy za 2023 roku zamknęła się deficytem budżetowym w wysokości **9.265.610,50zł** oraz nadwyżką przychodów nad rozchodami w wysokości **18.892.814,26 zł**, co stanowi łącznie nadwyżkę w wysokości **9.627.203,76 zł**. Kwota ta została pomniejszona o wynik na operacjach niekasowych w wysokości 1.512,59zł wynikający z ujemnych różnic kursowych. Łączna kwota **9.625.691,17 zł** stanowi wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy Prudnik wynikających z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w wysokości 318.824,94 zł, środki z rozliczeń unijnych w wysokości 731,35zł oraz niewykorzystane środki wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych określonych w odrębnych ustawach w wysokości 9.306.134,88 zł.

2) Zgodnie z przeprowadzoną analizą wydatków za 2023 roku wg działów najwięcej środków, tj. 111,07 mln zł stanowiących 76,32% wykonania budżetu (145,54 mln zł) zostało wydatkowane w ramach :

- działu 801 – „Oświata i wychowanie” 46,83 mln zł tj. 32,18% wykonania budżetu,
- działu 900 – „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” 19,08 mln zł tj. 13,11% wykonania budżetu,
- działu 855 – „Rodzina” 16,33 mln zł tj. 11,22% wykonania budżetu,
- działu 852 – „Pomoc społeczna” 15,87 mln zł tj. 10,91% wykonania budżetu,
- działu 750 - „Administracja publiczna” 12,96 mln zł tj. 8,90% wykonania budżetu .

Pozostała kwota w wysokości 34,47 mln zł, stanowiąca 23,68% wykonania budżetu, została wykonana w pozostałych działach.

3) Na wydatki majątkowe w 2023 roku wydatkowano **13.314.380,88zł**, tj. 68,08% planu, z tego na inwestycje i zakupy inwestycyjne wydatkowano **11.932.986,48zł**.

4) Dochody w ramach działu 700 – „Gospodarka mieszkaniowa” w roku 2023 zostały zrealizowane w wysokości 5.190.753,56zł, co stanowi 104,98% planu.

5) Na dzień 31 grudnia 2023 r. łączna kwota zadłużenia gminy wynosiła **54.688.251,01zł** co stanowi 40,13% wykonanych dochodów budżetowych za 2023 r. i dotyczy zaciągniętych kredytów długoterminowych, wyemitowanych obligacji -54.645.000,00zł oraz zobowiązań wymagalnych -43.251,01zł. Wydatki bieżące na obsługę długu tj. odsetki od zaciągniętych przez Gminę kredytów, koszty emisji papierów wartościowych wyniosły **3.878.489,16zł**.

6) Gmina zapewniła terminową obsługę zaciąganych zobowiązań i równomierną realizację wydatków budżetowych.

Po analizie przedłożonych informacji Komisja Rewizyjna stwierdza, co następuje:

- przedstawione sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za rok 2023 zostało sporządzone prawidłowo i nie budzi zastrzeżeń formalno-rachunkowych,
- merytoryczna realizacja budżetu nie budzi zastrzeżeń,
- sprawozdanie finansowe za rok 2023 zostało sporządzone prawidłowo i nie budzi zastrzeżeń formalno-rachunkowych,
- informacja o stanie mienia Gminy Prudnik wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku nie budzi zastrzeżeń.

Głosowano wniosek w sprawie:

Wniosek Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Prudnika.

Wyniki głosowania

ZA: 10, PRZECIW: 0, WSTRZYMUJĘ SIĘ: 0, BRAK GŁOSU: 0, NIEOBECNI: 0

Wyniki imienne:

ZA (10)

Renata Heda, Łukasz Karpowicz, Wiesław Kopterski, Paweł Licznar, Mieczysław Partyczny, Witold Rygorowicz, Aneta Samotus, Bartosz Trytek, Andrzej Włosek, Wiesław Zawisłak

Wobec powyższego Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Prudniku w osobowym składzie 10 obecnych, po przeprowadzeniu głosowania jawnego: **10 głosami „za”** pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Prudnik za 2023 rok oraz informację o stanie mienia komunalnego wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku, wnioskując do Rady Miejskiej w Prudniku o **udzielenie absolutorium** Burmistrzowi Prudnika z wykonania budżetu Gminy Prudnik za 2023 rok.

Pkt. 5.

Zamknięcie porządku obrad.

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

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Witold Rygorowicza

Przygotował(a): Joanna Chilińska

Przygotowano przy pomocy programu eSesja.pl