

**Protokół Nr IX/2019**  
**z posiedzeń Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej odbytych**  
**w dniach: 20 maja 2019 r. oraz 27 maja 2019 r.**

Posiedzenie komisji w dniu 20 maja 2019 r. rozpoczęło się o godz. 12<sup>00</sup> i zakończyło o godz. 12<sup>40</sup>

W posiedzeniu uczestniczyło 5 członków komisji.

*(lista obecności stanowi zał. nr 1)*

Posiedzenie komisji w dniu 27 maja 2019 r. rozpoczęło się o godz. 14<sup>00</sup> i zakończyło o godz. 15<sup>00</sup>

W posiedzeniu uczestniczyło 5 członków komisji.

*(lista obecności stanowi zał. nr 2)*

Posiedzeniom przewodniczył radny Josel Czerniak - Przewodniczący Komisji. Na wstępie powitał radnych. Stwierdził, że komisja posiada quorum zdolne do podejmowania opinii i wniosków.

**Tematyka posiedzeń:**

1. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Prudnik oraz wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury za 2018 r., wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Prudnik na dzień 31 grudnia 2018 r., a także sprawozdania finansowego Gminy Prudnik za 2018 r.
2. Analiza informacji dotyczącej umorzeń, odroczeń należności podatkowych za 2018 rok.
3. Zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu nt. sprawozdania z wykonania budżetu gminy Prudnik za 2018 rok.
4. Uwagi końcowe oraz opracowanie wniosku komisji w sprawie absolutorium dla Burmistrza Prudnika za 2018 r.

**Pkt. 1**

Budżet Gminy Prudnik na 2018 rok został przyjęty uchwałą Nr XLIX/748/2017 Rady Miejskiej w Prudniku w dniu 21 grudnia 2017 r. zmieniony uchwałą Rady Miejskiej w Prudniku Nr LIV/800/2018 z dnia 29 marca 2018 r.

W trakcie roku budżetowego Rada Miejska podjęła 14 uchwał zmieniających budżet oraz 1 uchwałę zmieniającą uchwałę budżetową. Burmistrz stosownymi zarządzeniami dokonał 83 zmiany.

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: 123 051 000,00 zł z tego:

- dochody bieżące - 98.730.592,70 zł
- dochody majątkowe - 11.185.913,30 zł
- przychody - 13.134.494,00 zł

Plan dochodów i przychodów po zmianach wyniósł : 132.513.630,16 zł z tego :

- dochody bieżące - 105.628.909,87 zł
- dochody majątkowe - 11.668.361,40 zł
- przychody - 15.216.358,89 zł

Wykonanie dochodów i przychodów wyniosło 129.548.522,04 zł, co stanowi 97,76% z tego:

- dochody bieżące - 105.245.622,50 zł - co stanowi 99,64 %
- dochody majątkowe - 9.086.540,65 zł - co stanowi 77,87 %
- przychody - 15.216.358,89 zł - co stanowi 100,00 %

Na przestrzeni 2018 roku plan:

- dochodów budżetu wzrósł o kwotę 7.380.765,27 zł,
  - przychodów wzrósł o kwotę 2.081.864,89 zł,
  - wydatków zwiększono o kwotę 9.462.630,16 zł,
- rozchodów pozostał bez zmian.

Na 2018 rok zaplanowano dochody budżetowe w kwocie **117.297.271,27 zł**, z czego w 2018 r. wykonano w kwocie **114.332.163,15 zł tj. 97,47%** planu. Dochody w zakresie zadań własnych i powierzonych zaplanowano w kwocie **89.416.542,69 zł**, a zrealizowano w kwocie **86.507.027,04 zł**, co stanowi **96,75%** planu. Natomiast dochody (dotacje) na zadania zlecone zaplanowano na kwotę **27.880.728,58 zł**, a zrealizowano w kwocie **27.825.136,11 zł, tj. 99,80%** planu.

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

- **010 Rolnictwo i łowiectwo (99,79%)** - w 2018 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 627.330,40 zł tj. 100,00% planu, oraz wpływy z najmu i dzierżawy obwodów łowieckich w wysokości 1.658,51 zł tj. 55,28% planu.

- **150 Przetwórstwo przemysłowe (97,09%)** - w ramach działu zrealizowano dochody bieżące z wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych funkcjonujących inkubatorów przedsiębiorczości w wysokości 119.886,31 zł tj. 104,25% planu, wpływów z tytułu pozostałych odsetek w wysokości 1.922,34 zł tj. 109,85% planu oraz wpływów z różnych dochodów (za media) w wysokości 98.299,14 zł tj. 89,36% planu.

- **600 Transport i łączność (75,96%)** – na realizację zadania pn. „IV etap rewitalizacji infrastruktury śródmieścia Prudnika” wpłynęły dotacje w wysokości 3.799.938,07 zł (76,01% planu), z tego ze środków europejskich w wysokości 3.238.750,75 zł, z budżetu państwa w wysokości 561.187,32 zł. Ponadto Gmina otrzymała dotację na projekt realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego WO na lata 2014-2020 pn. „Poprawa płynności ruchu w subregionie południowym poprzez budowę i przebudowę kluczowych dróg prowadzących do stref inwestycyjnych i granic państwa” w wysokości 9.520,20 zł, tj. 100,00% planu. Dochody z opłat przewoźników za wjazd na przystanek miejski oraz z tytułu dzierżaw obiektów wpłynęły w wysokości 24.425,48 zł, tj. 63,77% planu.

### **- 700 Gospodarka mieszkaniowa (58,23%)**

*Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności* - dochody zrealizowano w wysokości 88.767,18 zł tj. 105,68% planowanych wielkości.

*Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości* - dochody zrealizowano w wysokości 189.695,12 zł tj. 110,93% 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 150,80 zł tj. 88,71% planowanych wielkości.

*Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych* 103,01% - na zaplanowane

123.300,00 zł wykonano dochody w wysokości 127.012,54 zł.

*Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności 100,00%* - na zaplanowane 4.329,00 zł w 2018 r. uzyskano dochody w pełnej wysokości.

*Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 33,18%* - na zaplanowane 488.000,00 zł wykonano dochody w wysokości 161.941,06 zł.

1. W 2018 r. pozyskano dochody m.in. z tytułu zbycia:

- 10 lokali mieszkalnych w drodze bezprzetargowej,
- 1 lokalu mieszkalnego w drodze przetargu.

2. W 2018 r. dwa lokale mieszkalne oferowane do sprzedaży w drodze przetargu nie znalazły nabywców.

3. W 2018 r. brak sprzedaży lokali użytkowych.

*Wpływy ze zbycia praw majątkowych 51,03%* - na zaplanowane 1.855.040,00 zł dochody zrealizowano w wysokości 946.662,68 zł.

4. W 2018 r. pozyskano m. in. dochody z tytułu zbycia:

1) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona w Łące Prudnickiej, oznaczona jako działka nr 448/5 o powierzchni 0,1550 ha.

2) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona przy ul. Dębowej w Prudniku, oznaczona jako działki nr 963/3 i 964/3 o powierzchni 0,0987 ha.

3) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona przy ul. Dębowej w Prudniku, oznaczona jako działki nr 979/3 i 980/3 o łącznej powierzchni 0,1161 ha.

4) Nieruchomość zabudowana położona przy ul. Zamkowej 6, 8, 10, 12 w Prudniku, oznaczona jako działki nr 1162/106, 1164/107, 1166/108 i 1686/105 o powierzchni 0,0648 ha.

5) Nieruchomość zabudowana położona przy ul. Prężyńskiej w Prudniku, oznaczona jako działka 2909/2907 pow. 0,1305 ha.

6) Nieruchomość niezabudowana położona w Czyżowicach, oznaczona na mapie nr 4 – obręb Czyżowice jako działka 391/2 o powierzchni 0,1130 ha.

7) Nieruchomość położona w Prudniku przy ul. Nyskiej, zabudowana jednolokalowym budynkiem użytkowym – garażem, zabudowana oznaczona na mapie nr 9 – obręb Prudnik - jako działka nr 1045/75, o powierzchni 0,0024 ha. (Na poczet ceny nieruchomości została zaliczona wartość nakładów poniesionych na wybudowanie garażu przez poprzednika prawnego najemcy w kwocie 13.431,00 zł).

8) Nieruchomość położona w Prudniku przy ul. Wiejskiej, zabudowana jednolokalowym budynkiem użytkowym – garażem, oznaczona na mapie nr 11-obręb Prudnik- jako działka nr 1501/74 o powierzchni 0,0016 ha.(Na poczet ceny nieruchomości została zaliczona wartość nakładów poniesionych na wybudowanie garażu przez najemcę oraz jego poprzednika prawnego w udziale 23/32 części w kwocie 10.201,94 zł).

9) Nieruchomość położona w Prudniku przy ul. Alei Miłej, zabudowana jednolokalowym budynkiem użytkowym – garażem, oznaczona na mapie nr 11 – obręb Prudnik jako działka nr 1472/175 o powierzchni 0,0019 ha. (Na poczet ceny nieruchomości została zaliczona wartość nakładów poniesionych na wybudowanie garażu przez najemcę i poprzednika prawnego w kwocie 13.962,00 zł).

10) Nieruchomość położona w Prudniku przy ul. Młyńskiej, zabudowana jednolokalowym budynkiem użytkowym – garażem, oznaczona na mapie nr 10 – obręb Prudnik jako działka nr 1433/328 o powierzchni 0,0023ha. (Na poczet ceny nieruchomości została zaliczona wartość nakładów poniesionych na wybudowanie garażu przez poprzednika prawnego najemcy w kwocie 13.364,00 zł).

11) Nieruchomość zabudowana położona w Prudniku przy u. Jana Kazimierza 17, oznaczona w ewidencji gruntów i budynków na mapie nr 6 – obręb Prudnik - jako działka nr 1758/172 o powierzchni 0,0809 ha. (Oddanie gruntu w użytkowanie wieczyste z równoczesną sprzedażą nieruchomości budynkowych w drodze bezprzetargowej na rzecz dotychczasowego użytkownika wieczystego tej nieruchomości. Użytkowanie wieczyste wygasło z dniem 15.09.2011 r. ze względu na upływ okresu na jaki zostało ustanowione). Cena sprzedaży nieruchomości budynkowych po zaliczeniu na jej poczet wynagrodzenia za budynki, przysługującego dotychczasowemu użytkownikowi wieczystemu.

5. 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 w rejonie ul. gen. Andersa, oznaczona na mapie nr 6 - obręb Prudnik – jako działka nr 2027/2018 o powierzchni 0,1084 ha.
- 5) 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.
- 6) 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.
- 7) 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.
- 8) 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.
- 9) Nieruchomość zabudowana położona w Prudniku przy ul. Traugutta 27A, oznaczona na mapie nr 11 – obręb Prudnik- jako działki nr 709/166 i 1229/166 o łącznej powierzchni 0,0121 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 niezabudowana położona w Prudniku przy ul. Dębowej, oznaczona na mapie nr 4 – obręb Prudnik – numerami pomiarowymi 986/3, 985/3 i 984/3 o łącznej powierzchni 0,1063 ha.
- 12) Nieruchomość niezabudowana położona w Prudniku przy ul. Chrobrego, oznaczona na mapie nr 10 – obręb Prudnik- numerem pomiarowym 2609/13 o powierzchni 0,0144 ha.

W dniu 17 grudnia 2018 r. w przetargu ustnym nieograniczonym wyłoniono nabywcę nieruchomości niezabudowanej położonej w Wieszczyńcu – obręb Dębowiec, oznaczonej na mapie nr 1 jako działki nr 46/8 i 46/11, o łącznej powierzchni 0,3490 ha. Uzyskana cena nieruchomości – 154.910,00 zł brutto. Zapłata ceny i zawarcie notarialnej umowy sprzedaży nieruchomości nastąpiło w 2019 r.

Ponadto w kwietniu 2018 r. Wałbrzyskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej w Wałbrzychu został przekazany komplet dokumentów niezbędnych do ogłoszenia przetargu na sprzedaż nieruchomości położonej w Prudniku przy ul. Przemysłowej, oznaczonej na mapie nr 1, obręb Prudnik, jako działka nr 2837/82 o pow. 1,6100 ha. Cena wywoławcza tej nieruchomości wynosi 879.000,00 zł brutto (714.634,15 netto + VAT 164.365,85 zł). W 2018 r. przetarg nie został ogłoszony.

*Wpływy z pozostałych odsetek 102,36%* - w okresie sprawozdawczym zrealizowano dochody w wysokości 9.570,63 zł na zaplanowane 9.350,00 zł.

W ramach rozdziału 70095 – Pozostała działalność, planowane są dochody z czynszów od nieruchomości oddanych w zarządzanie oraz za media zgodnie z zawartymi umowami z ZUK Prudnik. W 2018 r. zrealizowano wpływy z najmu i dzierżawy w wysokości 240.595,84 zł, tj. 103,82% planu oraz poza planem zrealizowano wpływy z pozostałych odsetek w wysokości 14,49 zł.

- **710 Działalność usługowa (102,92%)** - dochody z tytułu wpływów z usług z cmentarza komunalnego, w tym z kolumbarium, na zaplanowane 210.000,00zł zrealizowano w wysokości 216.131,23 zł tj. 102,92% planu.

- **750 Administracja publiczna (91,59%)** - na wynagrodzenia i pochodne na etaty pracowników realizujących zadania bieżące z zakresu administracji rządowej wpłynęła dotacja celowa w wysokości 285.366,77 zł tj. 94,73% planu. Ponadto zrealizowano dochody bieżące: z wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych w kwocie 33.772,11 zł tj. 86,64% planu, z wpływów z różnych opłat w kwocie 311,20 zł tj. 103,73% planu, wpływy z pozostałych odsetek w wysokości 821,86 zł tj. 101,84% planu, z wpływów z różnych dochodów w kwocie 177,00 zł (88,50%), z tytułu realizacji zadań rządowych – za udostępnienie danych osobowych w kwocie 44,95 zł (44,95% planu). Uzyskano dochody ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 2.880,00 zł (100% planu). W IV kwartale 2018 r. wpłynęła dotacja z Programu INTERREG V-A za zrealizowane zadania pn. „Wspólna promocja rozwoju turystyki na pograniczu polsko-czeskim” w kwocie 80.567,08 zł oraz pn. „Niecodziennik! Prudnik mniej znany” w kwocie 46.374,47 zł.

- **751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa (94,67%)** – w okresie sprawozdawczym 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 5.581,99 zł. (100,00% planu) oraz na zadania związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw oraz wójtów, burmistrzów i prezydentów miast w 2018 r. w wysokości 321.056,14 zł (94,59% planu).

- **752 Obrona narodowa (100,00%)** – wpłynęła dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w wysokości 3.000,00 zł na szkolenie obronne.

- **754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (73,00%)** - dochody uzyskano z wpływów: z tytułu grzywien i mandatów nałożonych przez Straż Miejską w kwocie 10.514,19 zł tj. 52,57% planu, z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 510,40zł tj. 51,04% planu. Uzyskano dochody ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 3.700,00 zł (100,00% planu). Ponadto gmina otrzymała dotację celową na wynagrodzenia i pochodne etaty pracowników realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej dotyczące obrony cywilnej w wysokości 12.244,00 zł (100,00% planu).

- **756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych ... (101,31%)** - w 2018 r. do budżetu Gminy wpłynęły z tego działu dochody w wysokości 36.039.476,08 zł z poniższych tytułów:

- 1) Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 19.862.584,00 zł, tj. 103,04% planu,
- 2) Wpływy z podatku od nieruchomości 11.056.027,34 zł, tj. 99,50% planu,
- 3) Wpływy z podatku rolnego 1.609.052,68 zł, tj. 101,84% planu,
- 4) Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych 955.212,95 zł, tj. 101,62% planu,
- 5) Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 533.861,73 zł, tj. 99,97% planu,
- 6) Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych 550.398,81 zł, tj. 105,85% planu,
- 7) Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw 399.778,39 zł, tj. 83,46% planu,
- 8) Wpływy z podatku od środków transportowych 271.896,96 zł, tj. 84,97% planu,
- 9) Wpływy z opłaty skarbowej 316.574,24 zł, tj. 100,50% planu,
- 10) Wpływy z podatku od spadków i darowizn 209.282,05 zł, tj. 102,09% planu,
- 11) Wpływy z opłaty eksploatacyjnej 163.942,00 zł, tj. 100,00% planu,
- 12) Wpływy z podatku leśnego 41.691,50 zł, tj. 101,44% planu,
- 13) Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 23.914,11 zł, tj. 74,73% planu,
- 14) Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 21.991,51 zł, tj. 93,58% planu,
- 15) Wpływy z opłaty targowej 12.274,05 zł, tj. 87,67% planu,
- 16) Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej 9.867,28 zł, tj. 58,04% planu,
- 17) Wpływy z różnych opłat 1.000,00 zł, tj. 100,00% planu,
- 18) Wpływy z pozostałych odsetek 126,48 zł, tj. 197,01% planu.

- **758 Różne rozliczenia (99,98%)** - w 2018 r. wpłynęły w pełnej wysokości planu: subwencje ogólne z budżetu państwa w wysokości 26.957.491,00 zł, środki z rezerwy subwencji ogólnej na uzupełnienie dochodów gmin w wysokości 198.194,00 zł, dotacje Wojewody Opolskiego stanowiące zwrot części wydatków wykonanych przez gminę w 2017 r. w ramach Funduszu Sołeckiego w wysokości 67.884,83 zł oraz środki z tytułu kosztów upomnień w wysokości 23,20 zł.

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych, głównie ze zwrotu podatku VAT wyniosły 161.038,78 zł, tj. 46,01% planu. Wpływy z kar i odszkodowań wynikających z umów wyniosły 73.326,65 zł, tj. 118,78% planu. Wpływy z pozostałych odsetek wyniosły 57.649,53 zł, tj. 102,95% planu, wpływy z różnych dochodów, głównie ze zwrotu podatku VAT roku bieżącego wyniosły 886.920,65 zł, tj. 123,67% planu. Poza planem zrealizowano dochody z ustawowego dziedziczenia spadku po zmarłym mieszkańcu, którego ostatnie miejsce zamieszkania było na terenie naszej gminy w wysokości 1.350,00 zł.

Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego wyniosła 0,01 zł (100,00% planu).

- **801 Oświata i wychowanie (95,31%)** - w okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała dotację celową na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w wysokości 831.590,00 zł tj. 99,67% planu, dotację w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 32.000,00 zł, tj. 100,00% planu, środki ze Stowarzyszenia Przyjaciół Szkoły Otwarte Okno na dofinansowanie zadania pn. „Modernizacja placu zabaw przy ZSP w Moszczance” w wysokości 12.600,00 zł, tj. 100,00% planu. Nagrody Kuratora Oświaty z okazji Dnia Edukacji Narodowej za osiągnięcia w pracy dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej dla Dyrektora ZSP w Szybowicach, dwóch nauczycieli PG nr 1 w Prudniku wpłynęły w wysokości 12.166,80 zł, tj. 100,00% planu. Ponadto dochody w ramach oświaty

pozyskano z: wpływów za wydanie duplikatów świadectw w wysokości 186,00 zł, tj. 166,07% planu, wpływów z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w wysokości 174.657,48 zł tj. 87,84% planu; wpływów z opłat za korzystanie z wyżywienia w wysokości 576.043,48 zł, tj. 94,77% planu; wpływów z różnych opłat (głównie za wyżywienie w szkołach) w wysokości 686.397,62 zł, tj. 99,91% planu; wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 25.166,23 zł, tj. 138,50% planu; wpływów z usług w wysokości 84.196,84 zł, tj. 52,62% planu, wpływów z pozostałych odsetek w wysokości 9.014,25 zł, tj. 99,26% planu; wpływów z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 4.625,35 zł, tj. 99,01% planu, wpływów z tytułu kar i odszkodowań w wysokości 4.593,41 zł, tj. 273,29% planu, wpływów z różnych dochodów w wysokości 5.433,00 zł, tj. 110,88% planu,

- **851 Ochrona zdrowia (100,00%)** – w okresie sprawozdawczym wpłynęła w pełnej wysokości dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości 3.216,00zł.

- **852 Pomoc społeczna (99,35%)** - 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 – 1.948.175,08 zł, tj. 99,65% planu; dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – 3.581.069,45 zł, tj. 99,08% planu; wpływy z usług – 167.831,44 zł, tj. 101,10% planu; wpływy z różnych dochodów – 111.180,89 zł tj. 110,68% planu; wpływy z pozostałych odsetek –15.151,25 zł, tj. 103,07% planu; dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 3.066,25 zł, tj. 128,83% planu; wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych w wysokości – 1.129,64 zł, tj. 115,67% planu; wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w wysokości – 42,63zł, tj. 21,32% planu. Ponadto wpłynęły środki z RPO WO na lata 2014-2020 na realizację zadania „Zwiększenie efektywności energetycznej nowej siedziby OPS w Prudniku” w wysokości 973.750,82 zł, tj. 98,12% planu oraz dotacja na MODUŁ I utworzenie i/lub wyposażenie placówki „Senior+” w wysokości 124.825,00 zł, tj. 100,00% planu.

Decyzją Wojewody Opolskiego z dnia 21.12.2018 r. dokonano blokady nadwyżki środków dotacji celowej na zasiłki stałe w kwocie 5.000,00 zł.

- **854 Edukacyjna opieka wychowawcza (80,50% )** - w 2018 r. Gmina otrzymała dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin na dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2018r. - Wyprawka szkolna w wysokości 9.447,23zł tj. 61,65% planu oraz na pomoc materialną dla uczniów (głównie stypendia i zasiłki) w wysokości 196.243,22zł tj. 67,14% planu. Decyzją Wojewody Opolskiego z dnia 22.11.2018 r. dokonano blokady planu dotacji celowej na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów w kwocie 49.828,38zł. Ponadto wpłynęła dotacja z Polsko-Niemieckiej Współpracy Młodzieży za rozliczenie programu z 2017 r. w wysokości 7.850,00zł tj. 75,36% planu oraz dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na zadanie „Zielone płuca Sójczego Wzgórza w Prudniku” w wysokości 9.426,90zł tj. 98,81% planu. Szkolne Schronisko Młodzieżowe „Dąbrówka” w Prudniku zrealizowało wpływy z usług w wysokości 447.332,72zł tj. 85,21% planu, wpływy z tytułu najmu i dzierżaw w wysokości 39.151,35zł tj. 99,34% planu, wpływy z różnych dochodów w wysokości 13.158,24zł tj. 91,38% planu, wpływy z tytułu pozostałych odsetek w wysokości 1.850,33zł tj. 102,80% planu oraz wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 973,47zł tj. 100,00% planu. Poza planem wpłynęły dochody z tytułu kar i

odszkodowań w wysokości 6.424,23zł.

- **855 Rodzina (99,76%)** - w 2018 r. wpłynęły dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom w wysokości 10.634.600,92zł tj. 99,93% planu, dotacje związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci – 13.771.220,95zł tj. 100,00% planu oraz dotacje na zatrudnienie asystentów rodziny w ramach realizacji Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na 2018r. w wysokości 43.776,59zł tj. 99,47% planu. Ponadto uzyskano dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 100.634,10zł tj. 103,53% planu; z usług w wysokości 64.670,90zł tj. 64,21% planu; wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 44.202,53zł tj. 74,29% planu; wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w wysokości 127,60zł tj. 100,00% planu oraz wpływy z pozostałych odsetek w wysokości 1.563,27zł tj. 38,13% planu.

- **900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (94,74%)** - w 2018 r. wpłynęły dochody z tytułu: wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst – za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 3.649.954,85zł tj. 93,09% planu, wpływów z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w wysokości 9.368,21zł tj. 104,67% planu, wpływów z różnych opłat (udział w opłatach za ochronę środowiska) w wysokości 146.234,98zł tj. 100,00% planu, wpływów z opłaty produktowej w wysokości 1.056,65zł tj. 105,67% planu, wpływów z odsetek od nieterminowych wpłat w wysokości 2.276,86zł tj. 17,51% planu, wpływów z różnych dochodów w wysokości 3.760,17zł tj. 97,67% planu. Ponadto Gmina Prudnik otrzymała dotacje w ramach RPO WO na lata 2014-2020 na projekt w ramach działania 5.2 Poprawa gospodarowania odpadami komunalnymi pn. „Organizacja działań informacyjno-edukacyjnych związanych z gospodarką odpadami na terenie Gminy Prudnik” w wysokości 192.372,00zł tj. 92,49% planu, a także na realizację zadań majątkowych pn. „Ograniczenie antropopresji na różnorodność biologiczną, dziedzictwo kulturowe i historyczne - zrównoważony rozwój obszaru Gór Opawskich i Bramy Morawskiej” w wysokości 1.891.869,37zł tj. 100,00% planu oraz pn. „Ochrona bioróżnorodności w Subregionie Południowym w granicach gmin Nysa i Prudnik” w wysokości 385.552,82zł tj. 100,00% planu. Z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu wpłynęły środki na dofinansowanie zadania pn. „Unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Prudnik” w wysokości 21.809,77zł tj. 36,35% planu.

- **921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (99,77%)** – w 2018 r. wpłynęły w pełnej wysokości planu 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 12.000,00zł 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 13.320,00zł - dotacja przeznaczona jest na działania określone w art. 18 ustawy z dnia 6.01.2005 r. o mniejszościach narodowych i etnicznych oraz o języku regionalnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 823) adresowane do społeczności romskiej w związku z „Programem integracji społeczności romskiej w Polsce na lata 2014-2020” - projekt pn. „Działalność instruktora promującego kulturę romską w regionie” realizowany przez Prudnicki Ośrodek Kultury i Biblioteki Publicznej. Ponadto w ramach II edycji Marszałkowskiego Budżetu Obywatelskiego Województwa Opolskiego na zadanie pn. „Organizacja cyklu 9-ciu imprez integracyjnych na terenach wiejskich Gminy Prudnik” Gmina otrzymała dotację w wysokości 28.672,95zł tj. 99,56% planu.

- **926 Kultura fizyczna (90,57%)** - w ramach działu zrealizowano: wpływy z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 67.634,39zł tj. 118,44% planu; wpływy z



usług w wysokości 193.034,65zł tj. 105,48% planu, wpływy z pozostałych odsetek od środków na rachunku bankowym w wysokości 988,19zł tj. 109,80% planu; wpływy z odszkodowań w wysokości 20.608,58zł tj. 100,00% planu, wpływy ze sprzedaży składników majątkowych 686,70zł tj. 100% planu, wpływy z różnych dochodów w wysokości 31.257,73zł tj. 94,43% 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 745.803,30zł tj. 85,24% planu.

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

Plan wydatków po zmianach zamknął się kwotą **128.555.477,16zł**, z przeznaczeniem na wydatki bieżące w wysokości **104.655.209,69zł** tj. 81,41% wydatków ogółem i na wydatki majątkowe w wysokości **23.900.267,47zł** tj. 18,59% wydatków ogółem.

Wykonanie wydatków wyniosło **123.454.896,72zł**, tj. 96,03% planu, z czego kwota **100.205.278,97zł** dotyczyła **wydatków bieżących**, a kwota **23.249.617,75zł** wydatków **majątkowych**.

Wydatki na zadania zlecone były realizowane na bieżąco w miarę otrzymania środków w ramach poniższych działów. Na zaplanowaną kwotę dotacji 27.880.728,58 zł w 2018r. wydatkowano 27.825.136,11 zł, tj. 99,80% planu.

### **IV. Remonty**

W budżecie Gminy Prudnik na realizację zadań remontowych zaplanowano kwotę 1.637.305,45 zł, z czego zrealizowano kwotę 1.578.026,67 zł.

Do największych zadań remontowych należą m.in.:

- 1) Konserwacja i eksploatacja oświetlenia ulicznego – wydatkowana kwota – 273.381,26 zł,
- 2) Remont Środowiskowego Domu Samopomocy – wydatkowana kwota – 243.813,18 zł,
- 3) Remonty cząstkowe dróg gminnych – wydatkowana kwota – 149.948,98 zł,
- 4) Remonty dróg i chodników w Gminie Prudnik – wydatkowana kwota – 124.061,97 zł,
- 5) Remont elewacji parteru wraz z cokołem oraz naprawa schodów wejściowych do Ratusza – wydatkowana kwota – 100.020,60 zł,

### **V. Inwestycje**

Plan wydatków inwestycyjnych po zmianach opiewa w 2018r. na kwotę 23.900.267,47zł, w okresie sprawozdawczym wydatkowano 23.249.617,75zł, tj. 97,28 % planu.

Do większych inwestycji zrealizowanych w 2018 roku należą między innymi:

- IV etap rewitalizacji infrastruktury śródmieścia Prudnika – wydatkowana kwota – 7.458.727,60 zł,
- Budowa kompleksu sportowego w Prudniku – wydatkowana kwota – 3.059.076,09 zł,
- Zwiększenie efektywności energetycznej nowej siedziby OPS w Prudniku – wydatkowana kwota – 2.667.028,77 zł,
- Ograniczenie antropopresji na różnorodność biologiczną, dziedzictwo kulturowe i historyczne – zrównoważony rozwój obszaru Gór Opawskich i Bramy Morawskiej – wydatkowana kwota – 2.174.462,50 zł,
- Droga dojazdowa do kompleksu sportowego ul. Podgórna w Prudniku – wydatkowana kwota – 1.692.240,68 zł,
- Ochrona bioróżnorodności w Subregionie Południowym w granicach gmin Nysa i Prudnik – wydatkowana kwota – 1.097.820,24
- Przebudowa drogi we wsi Niemysłowice – wydatkowana kwota – 949.698,03 zł,

### **V. Realizacja przychodów budżetowych**

W 2018 roku zrealizowano przychody finansowe w kwocie 15.216.358,89zł tj. 100,00 %

planu, z tego:

- 3.479.058,89zł stanowiące wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.
- 547.300,00zł środki pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu zgodnie z umowami zawartymi w 2017r. na realizację zadań inwestycyjnych pn. „Termomodernizacja hali sportowej Publicznego Gimnazjum nr 1” w wysokości 258.300,00zł oraz pn. „Termomodernizacja Publicznego Przedszkola nr 3” w wysokości 289.000,00zł.
- 11.190.000,00zł kredyt długoterminowy z Banku Gospodarstwa Krajowego -Region Opolski.

#### **VI. Realizacja rozchodów budżetowych**

W 2018 roku zrealizowano rozchody w kwocie 3.958.153,00zł tj. 100,00 % planu. Rozchody stanowią terminową spłatę kredytów zaciągniętych przez Gminę.

#### **VII. Zobowiązania finansowe gminy**

Na dzień 31 grudnia 2018 r. łączna kwota zadłużenia gminy wynosiła 38.294.350,53 zł co stanowi 33,49% wykonanych dochodów budżetowych na 2018 r. i dotyczyła:

- zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie – 37.541.840,00zł,
- umów kupna/sprzedaży, których cena płatna jest w ratach w kwocie – 658.000,00zł,
- zobowiązań wymagalnych w kwocie 94.510,53zł.

Zobowiązania wymagalne niezawinione powstały w wyniku ujęcia w księgach w miesiącu grudniu 2018 r. protokołu spisu inwentarza po zmarłym mieszkańcu Gminy, po którym Gmina nabyła spadek. W dniu 11.01.2019 r. uregulowano długi spadkowe do wysokości stanu czynnego spadku.

#### **Pkt. 3.**

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Prudniku zapoznała się z dokumentem dotyczącym umorzeń należności podatkowych, z którego wynika, że w 2018 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                       | - | 286.302,00 zł |
| - umorzenie odsetek                                 | - | 625,00 zł     |
| - rozłożenia na raty. odroczenia terminów płatności | - | 0,00 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	-	15.156,00 zł
- umorzenie odsetek	-	80,00 zł
- rozłożenia na raty. odroczenia terminów płatności	-	0,00 zł
b) podatek rolny		
- umorzenia zaległości podatkowych	-	78,00 zł
- umorzenie odsetek	-	0,00 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 2018 rok nie wniosła zastrzeżeń.

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

Komisja zapoznała się z uchwałą nr 132/2019 z dnia 24 kwietnia 2019 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu nt. opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Prudnik za rok 2018 nie wnosząc uwag.

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

##### **Uwagi końcowe:**

1) Realizacja budżetu gminy za 2018 roku zamknęła się deficytem dochodów nad wydatkami w wysokości **9.122.733,57 zł** oraz nadwyżką przychodów nad rozchodami w wysokości **11.258.205,89zł**. Łączna kwota **2.135.472,32 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 2018 rok wg działów najwięcej środków, tj. **71,91 mln zł** stanowiących 58,25% wykonania budżetu (123,45 mln zł) zostało wydatkowane w ramach :

- działu 801 – „Oświata i wychowanie” 31,63 mln zł tj. 25,62% wykonania budżetu,
- działu 855 – „Rodzina” 26,00 mln zł tj. 21,06 % wykonania budżetu,
- działu 852 – „Pomoc społeczna” 14,28 mln zł tj. 11,57% wykonania budżetu.

3) Na inwestycje w 2018 roku wydatkowano **23.249.617,75zł**, tj. 97,28% planu.

4) Dochody w ramach działu 700 – „Gospodarka mieszkaniowa” w roku 2018 zostały zrealizowane w wysokości 1.768.739,34 zł, co stanowi 58,23 % planu.

5) Na dzień 31 grudnia 2018 r. łączna kwota zadłużenia gminy wynosiła 38.294.350,53zł co stanowi 33,49 % wykonanych dochodów budżetowych za 2018 r., w tym z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniosła 37.541.840,00zł.

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 z wykonania budżetu Gminy za rok 2018 zostało sporządzone prawidłowo i nie budzi zastrzeżeń formalno – rachunkowych,
- merytoryczna realizacja budżetu nie budzi zastrzeżeń,

- sprawozdanie finansowe za rok 2018 zostało sporządzone prawidłowo i nie budzi zastrzeżeń formalno – rachunkowych,
- informacja o stanie mienia Gminy Prudnik wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 nie budzi zastrzeżeń.

Wobec powyższego Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Prudniku w 5 osobowym składzie, po przeprowadzeniu głosowania jawnego: 5 głosami „za” pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Prudnik za 2018 rok oraz informację o stanie mienia komunalnego wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku, wnosząc do Rady Miejskiej w Prudniku o **udzielenie absolutorium** Burmistrzowi Prudnika z wykonania budżetu Gminy Prudnik za 2018 rok.

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

Protokołowała:

Wioleta Kosek

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Josel Czerniak