

**Protokół Nr XX/2020**  
**z posiedzeń Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej odbytych**  
**w dniach: 12 maja 2020 r. oraz 25 maja 2020 r.**

Posiedzenie komisji w dniu 12 maja 2020 r. rozpoczęło się o godz. 12<sup>00</sup> i zakończyło o godz. 12<sup>40</sup>

W posiedzeniu uczestniczyło 4 członków komisji.

Radny nieobecny: Stanisław Mięczakowski

*(lista obecności stanowi zał. nr 1)*

Posiedzenie komisji w dniu 25 maja 2020 r. rozpoczęło się o godz. 12<sup>00</sup> i zakończyło o godz. 13<sup>00</sup>

W posiedzeniu uczestniczyli wszyscy radni.

*(lista obecności stanowi zał. 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 2018 r., wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Prudnik na dzień 31 grudnia 2019 r., a także sprawozdania finansowego Gminy Prudnik za 2019 r.
3. Analiza informacji dotyczącej umorzeń, odroczeń należności podatkowych za 2019 rok.
4. Zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu nt. sprawozdania z wykonania budżetu gminy Prudnik za 2019 rok.
5. Informacja nt. inwestycji zrealizowanych w 2019 roku w ramach Funduszu Dróg Samorządowych
6. Uwagi końcowe oraz opracowanie wniosku komisji w sprawie absolutorium dla Burmistrza Prudnika za 2019 r.
7. Zamknięcie porządku obrad.

**Pkt. 1**

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

**Pkt. 2.**

Budżet Gminy Prudnik na 2019 rok został przyjęty uchwałą Nr IV/30/2018 Rady Miejskiej w Prudniku w dniu 27 grudnia 2018 r.

W trakcie roku budżetowego Rada Miejska podjęła 14 uchwał zmieniających budżet oraz 1 uchwałę zmieniającą uchwałę budżetową. Burmistrz stosownymi zarządzeniami dokonał 76 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, zmianami 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: 114 244 000,00 zł z tego:

- dochody bieżące - 104 532 581,64 zł
- dochody majątkowe - 9 711 148,36 zł

- przychody - 13 350 000,00 zł
- Plan dochodów po zmianach wyniósł : 129 027 000,35 zł z tego :
- dochody bieżące - 118 256 181,54 zł
- dochody majątkowe - 10 770 818,81 zł
- przychody - 15 485 472,32 zł
- Wykonanie dochodów i przychodów wyniosło 125 024 685,63 zł, co stanowi 96,90% z tego:
- dochody bieżące - 116 666 254,29 zł - co stanowi 98,66 %
- dochody majątkowe - 8 358 431,34 zł - co stanowi 77,60 %
- przychody - 14 485 472,32 zł - co stanowi 93,54 %

Na przestrzeni 2019 roku plan:  
 dochodów budżetu wzrósł o kwotę 14.783.000,35zł,  
 przychodów wzrósł o kwotę 2.135.472,32zł,  
 wydatków zwiększono o kwotę 16.918.472,67zł,  
 rozchodów pozostał bez zmian.

Na 2019 rok zaplanowano dochody budżetowe w kwocie **129.027.000,35zł**, z czego w 2019 r. wykonano w kwocie **125.024.685,63zł tj. 96,90%** planu. Dochody w zakresie zadań własnych i powierzonych zaplanowano w kwocie **95.700.869,14zł**, a zrealizowano w kwocie **91.816.649,12zł**, co stanowi **95,94%** planu. Natomiast dochody (dotacje) na zadania zlecone zaplanowano na kwotę **33.326.131,21zł**, a zrealizowano w kwocie **33.208.036,51zł**, tj. **99,65%** planu.

Wykonanie dochodów w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

- **010 Rolnictwo i leśnictwo (99,78%)** - w 2019 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 763.106,31zł tj. 99,94% planu oraz wpływy z najmu i dzierżawy obwodów łowieckich w wysokości 1.717,44zł tj. 57,25% planu.

- **150 Przetwórstwo przemysłowe (96,00%)** - w ramach działu zrealizowano dochody bieżące z wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych funkcjonujących inkubatorów przedsiębiorczości w wysokości 118.272,61zł tj. 98,56% planu, wpływów z tytułu pozostałych odsetek w wysokości 1.138,51zł tj. 75,90% planu, wpływów z odszkodowań w wysokości 488,00zł tj. 100% planu oraz wpływów z różnych dochodów (za media) w wysokości 102.799,84zł tj. 93,45% planu.

- **600 Transport i łączność (85,52%)** – łączne dochody zrealizowano na kwotę 5.167.694,74 zł, w tym na realizowane zadania pn.:

„IV etap rewitalizacji infrastruktury śródmieścia Prudnika” wpłynęły dotacje w wysokości 1.199.444,49zł tj. 100,00% planu, z tego ze środków europejskich w wysokości 1.032.759,21zł, z budżetu państwa w wysokości 166.685,28zł,

„Poprawa płynności ruchu w subregionie południowym poprzez budowę i przebudowę kluczowych dróg prowadzących do stref inwestycyjnych i granic państwa” wpłynęła dotacja w wysokości 720,00zł ze środków europejskich, tj. 0,08% planu,

„Budowa drogi od ul. Skowrońskiego do ul. Powstańców Śląskich w Prudniku” wpłynęła dotacja w wysokości 2.348.070,00zł, tj. 100,00% planu,

„Budowa drogi i kanalizacji deszczowej ul. Azaliowej i części ul. Akacyjowej” wpłynęła dotacja w wysokości 695.860,17zł, tj. 100,00% planu,

„Budowa drogi i kanalizacji deszczowej ul. Dębowej” wpłynęła dotacja w wysokości 568.260,00zł, tj. 100,00% planu,

„Budowa drogi i kanalizacji deszczowej ul. Jaśminowej” wpłynęła dotacja w wysokości 192.111,38zł, tj. 100,00% planu,

„Budowa drogi i kanalizacji deszczowej ul. Kalinowej” wpłynęła dotacja w wysokości 108.000,00zł, tj. 100,00% planu.

Dochody z opłat przewoźników za wjazd na dworzec autobusowy wpłynęły w wysokości 23.482,00zł tj. 78,27% planu, z tytułu dzierżaw obiektów na dworcu autobusowym w wysokości 31.656,13zł tj. 95,93% planu, natomiast wpływy z pozostałych odsetek wyniosły 90,57zł. tj. 90,57% planu

W 2019 roku nie wpłynęła dotacja na realizację zadania pn. „Poprawa płynności ruchu w subregionie południowym poprzez budowę i przebudowę kluczowych dróg prowadzących do stref inwestycyjnych i granic państwa” ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

#### **- 700 Gospodarka mieszkaniowa (68,40%)**

W ramach rozdziału 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami uzyskano n.w. wpływy:

*Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności* - dochody zrealizowano w wysokości 114.227,72 zł tj. 81,59% planowanych wielkości.

*Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości* - dochody zrealizowano w wysokości 120.750,90 zł tj. 89,45% planowanych wielkości. Od 1 stycznia 2019 r. użytkowanie wieczyste nieruchomości zajętych na cele mieszkaniowe przekształciło się w prawo własności. Gmina Prudnik jest w trakcie wykonywania czynności określonych ustawą dotyczących przekształcenia. W toku windykacja zaległości bieżących i z lat ubiegłych.

*Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień* - dochody zrealizowano w wysokości 197,20 zł tj. 65,73% planowanych wielkości.

*Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych* 101,19% - na zaplanowane 120.000,00 zł wykonano dochody w wysokości 121.427,21 zł.

*Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności* 136,26% - na zaplanowane 107.000,00 zł w 2019 r. uzyskano dochody w wysokości 145.797,91zł.

*Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości* 82,29% - na zaplanowane 340.000,00zł wykonano dochody w wysokości 279.779,60zł.

1. W 2019 r. pozyskano dochody m.in. z tytułu zbycia:

- 4 lokali mieszkalnych w drodze bezprzetargowej,
- 2 lokalu mieszkalnego w drodze przetargu.

2. W 2019 r. brak sprzedaży lokali użytkowych.

*Wpływy ze zbycia praw majątkowych* 45,18% - na zaplanowane 1.643.197,00zł dochody zrealizowano w wysokości 742.466,70zł.

4. W 2019 r. pozyskano m. in. dochody z tytułu zbycia:

1) Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona w Wieszczyńcu, oznaczona na mapie nr 1 – obręb Dębowiec jako działki nr 46/8 o powierzchni 0,0114 ha i nr 46/11 o powierzchni 0,3490 ha.

2) Nieruchomość gruntowa zabudowana jednolokalowym budynkiem użytkowym – garażem, położona w Prudniku przy ul. Piastowskiej, oznaczona na mapie nr 9 – obręb Prudnik jako działka nr 852/99 o powierzchni 0,0019 ha.

3) Nieruchomość gruntowa zabudowana jednolokalowym budynkiem użytkowym – garażem, położona w Prudniku przy ul. Kochanowskiego, oznaczona na mapie nr 11 – obręb Prudnik jako działka nr 1508/45 o powierzchni 0,0019 ha.

- 4) Nieruchomość gruntowa zabudowana jednolokalowym budynkiem użytkowym – garażem, położona w Prudniku przy ul. Wiejskiej, oznaczona na mapie nr 11 – obręb Prudnik jako działka nr 1502/74 o powierzchni 0,0018 ha.
- 5) Nieruchomość gruntowa zabudowana jednolokalowym budynkiem użytkowym – garażem, położona w Prudniku przy ul. Wiejskiej, oznaczona na mapie nr 11 – obręb Prudnik jako działka nr 1503/74 o powierzchni 0,0017 ha.
- 6) Nieruchomość niezabudowana, położona w Prudniku – rej. ul. Gen. Andersa – działka nr 2028/2018 o powierzchni 0,1097 ha
- 7) Nieruchomość niezabudowana, położona w Łące Prudnickiej – działka nr 448/6 o powierzchni 0,1683 ha
- 8) Nieruchomość niezabudowana, położona w Łące Prudnickiej – działka nr 448/4 o powierzchni 0,1375 ha
- 9) Nieruchomość niezabudowana, położona w Prudniku – rej. ul. Gen. Andersa – działka nr 2027/2018, o powierzchni 0,1084 ha
- 10) Nieruchomość niezabudowana, położona w Prudniku – rej. ul. Gen. Andersa – działka nr 2031/2018 o powierzchni 0,1097 ha
- 11) Nieruchomość niezabudowana, położona w Szybowicach – działka nr 686, o powierzchni 0,0300 ha
- 12) Nieruchomość niezabudowana, położona w Prudniku – rej. ul. Gen. Andersa – działka nr 2032/2018 o powierzchni 0,1084 ha
- 13) Nieruchomość niezabudowana, położona w Prudniku – rej. ul. Gen. Andersa - działka nr 2029/2018 o powierzchni 0,1097 ha
- 14) Nieruchomość niezabudowana położona w Prudniku – rej. ul. Przemysłowej – działka nr 2927/2924 o powierzchni 0,1818 ha wraz z udziałem  $\frac{1}{4}$  części w działce nr 2931/2924 o pow. 0,0446 ha

5. Nabywców nie znalazły następujące nieruchomości oferowane do sprzedaży:

- 1) Nieruchomość niezabudowana położona w Prudniku w rejonie ul. Przemysłowej, oznaczona na mapie nr 1-obręb Prudnik- jako działka nr 2926/2924 o powierzchni 0,1880 ha wraz z udziałem  $\frac{1}{4}$  części działki nr 2931/2924 o powierzchni 0,0446 ha.
- 2) Nieruchomość niezabudowana położona w Prudniku w rejonie ul. Przemysłowej, oznaczona na mapie nr 1-obręb Prudnik- jako działka nr 2928/2924 o powierzchni 0,1537 ha wraz z udziałem  $\frac{1}{4}$  części działki nr 2931/2924 o powierzchni 0,0446 ha.
- 3) Nieruchomość niezabudowana położona w Prudniku w rejonie ul. Przemysłowej, oznaczona na mapie nr 1-obręb Prudnik- jako działka nr 2929/2924 o powierzchni 0,1770 ha wraz z udziałem  $\frac{1}{4}$  części działki nr 2931/2924 o powierzchni 0,0446 ha.
- 4) Nieruchomość niezabudowana położona w Prudniku przy ulicy Adama Asnyka, oznaczona na mapie nr 4 – obręb Prudnik – jako działka nr 878/3 o powierzchni 0,3302 ha.
- 5) Nieruchomość niezabudowana położona w Rudziczce, oznaczona na mapie nr 3 – obręb Rudziczka – jako działka nr 595/2 o powierzchni 0,1060 ha.

*Wpływy z pozostałych odsetek 122,14%* - w okresie sprawozdawczym zrealizowano dochody w wysokości 20.666,82 zł na zaplanowane 16.920,00 zł.

*Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów 103,47%* - w okresie sprawozdawczym zrealizowano dochody w wysokości 31.040,24 zł na zaplanowane 30.000,00zł.

W ramach rozdziału 70095 - Pozostała działalność, planowane są dochody z czynszów od nieruchomości oddanych w zarządzenie oraz odsetek za nieterminowe wpłaty czynszów

zgodnie z zawartymi umowami z ZUK Prudnik. W 2019 r. zrealizowano wpływy z najmu i dzierżawy w wysokości 463.440,81zł tj. 103,06% planu oraz wpływy z pozostałych odsetek w wysokości 103,52zł tj. 103,52% planu.

- **710 Działalność usługowa (100,57%)** - dochody z tytułu wpływów z usług z cmentarza komunalnego, w tym z kolumbarium, na zaplanowane 210.000,00zł zrealizowano w wysokości 211.202,68zł tj. 100,57% planu.

- **750 Administracja publiczna (81,66%)** - z tytułu realizowanych projektów do budżetu Gminy Prudnik wpłynęły środki europejskie na zadanie pn. „Wzrost jakości usług administracyjnych w Dzierżoniowie, Kluczborku, Kędzierzynie-Koźlu, Namysłowie, Prudniku” realizowane przez Urząd Miejski w ramach Działania 2.18 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 na wydatki bieżące w wysokości 42.438,86zł tj. 99,22% planu i na wydatki majątkowe w wysokości 150.501,32zł tj. 100,00% planu;

Natomiast na zadania realizowane przez Agencję Promocji i Rozwoju Gminy Prudnik wpłynęły:

- z Programu INTERREG V-A na zadanie pn. „Promocja tradycji bożonarodzeniowych na pograniczu polsko-czeskim” środki unijne w kwocie 58.135,53zł, i środki z budżetu państwa w kwocie 3.547,69zł.

- ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego w ramach Planu Działania Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 na zadanie pn. „Promocja i upowszechnianie walorów terenów wiejskich Gminy Prudnik” w kwocie 7.490,00zł.

- z tytułu zrealizowanego w 2018 roku projektu pn. Promocja atrakcji turystycznych miast partnerskich Krnova i Prudnika środki z budżetu państwa w kwocie 5.160,70zł.

Ponadto w ramach działu zrealizowano dochody bieżące: dotacja celowa na wynagrodzenia i pochodne na etaty pracowników realizujących zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w wysokości 309.797,77zł tj. 95,61% planu, z wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych w kwocie 44.203,00zł tj. 102,09% planu, z wpływów z różnych opłat w kwocie 822,30zł tj. 102,79% planu, wpływów z pozostałych odsetek w wysokości 830,99zł tj. 102,59% planu, z wpływów rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 16.069,66zł tj. 99,86% planu, z wpływów z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 175,38zł. tj. 100% planu, z wpływów z różnych dochodów w kwocie 154,00zł tj. 77,00% planu, z tytułu realizacji zadań rządowych - za udostępnienie danych osobowych w kwocie 62,00zł tj. 62,00% planu.

- **751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa (99,96%)** - 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 5.549,00zł tj. 100,00% planu, dotację na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu w wysokości 128.835,09zł tj. 99,94% planu, dotację na sfinansowanie wydatków związanych z przekazaniem dokumentacji niearchiwalnej z wyborów samorządowych do Archiwum Państwowego w wysokości 700,00zł tj. 100% planu oraz dotację na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego w wysokości 127.556,68zł tj. 99,98% planu.

- **752 Obrona narodowa (100,00%)** – otrzymano dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w wysokości 2.300,00zł tj. 100,00% planu z przeznaczeniem na szkolenie obronne.

- **754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (95,47%)** - dochody uzyskane z wpływów: z tytułu grzywien i mandatów nałożonych przez Straż Miejską wyniosły 68.459,25zł tj. 97,80% planu, z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień wyniosły 730,80zł tj. 73,08% 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 10.483,00zł tj. 100,00% planu oraz dotację celową z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jsfp w wysokości 14.160,74zł tj. 84,29% planu.

**- 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych ... (99,09%)** - do budżetu Gminy wpłynęły z tego działu dochody w wysokości 37.813.190,25 zł z poniższych tytułów:

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	21 157 507,00	-	99,40	% planu
Wpływy z podatku od nieruchomości	11 583 125,78	-	98,58	% planu
Wpływy z podatku rolnego	1 672 593,53	-	98,97	% planu
Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	860 998,80	-	103,55	% planu
Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	546 318,98	-	100,24	% planu
Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	454 058,48	-	100,90	% planu
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	423 958,91	-	98,82	% planu
Wpływy z opłaty skarbowej	332 346,04	-	103,86	% planu
Wpływy z podatku od środków transportowych	243 979,92	-	77,45	% planu
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	251 164,00	-	100,00	% planu
Wpływy z podatku od spadków i darowizn	90 299,45	-	110,12	% planu
Wpłaty z zysku jednoosobowych spółek Skarbu Państwa lub spółek jednostek samorządu terytorialnego	88 154,52	-	100,00	% planu
Wpływy z podatku od leśnego	38 552,91	-	93,58	% planu
Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	20 366,72	-	91,33	% planu
Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	35 199,44	-	102,00	% planu
Wpływy z różnych opłat	5 000,00	-	50,00	% planu
Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	8 685,33	-	57,90	% planu
Wpływy z opłaty targowej	799,15	-	100,00	% planu
Wpływy z pozostałych odsetek	81,29	-	81,29	% planu

**- 758 Różne rozliczenia (99,60%)** - subwencje ogólne z budżetu państwa wpłynęły w wysokości 29.125.072,00zł tj. 100,00% planu. Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych, głównie ze zwrotu podatku Vat wyniosły 74.131,01zł tj. 60,52% planu. Wpływy z kar i odszkodowań wynikających z umów wyniosły 55.168,21zł tj. 117,80% planu. Wpływy z pozostałych odsetek wyniosły 660.551,48zł tj. 97,47% planu, wpływy z różnych dochodów, głównie ze zwrotu podatku Vat roku bieżącego wyniosły 178.201,93zł tj. 72,65% planu, wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień wyniosły 11,60zł tj. 23,20% planu, wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn wyniosły 366,47zł tj. 100,00% planu. Dotacje otrzymane z budżetu państwa z tytułu częściowego zwrotu wydatków poniesionych w ramach funduszu sołeckiego wpłynęły w wysokościach 36.381,44 zł - za zadania bieżące, 18.939,92zł - za zadania majątkowych, tj. 100,00% planu.

Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego wyniosła 185.641,69zł tj. 100,00% planu.  
Ponadto Gmina otrzymała z budżetu państwa 347.603,00zł. tytułem środków na uzupełnienie dochodów gmin.

- **801 Oświata i wychowanie (94,00%)** - w okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała dotację celową na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w wysokości 838.994,00zł tj. 100,00% planu, dotację na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe 158.963,19zł tj. 96,77% planu oraz dotację Ministra Edukacji Narodowej na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w kwocie 12.950,00zł tj. 100% planu - dotacja przeznaczona jest na rządowy Program integracji społeczności romskiej w Polsce na lata 2014-2020, projekt pn. „Działanie instruktora promującego kulturę romską w regionie” realizowany przez Prudnicki Ośrodek Kultury i Biblioteki Publicznej. Na wypłatę nagrody MEN wraz z pochodnymi na wynagrodzenia do budżetu wpłynęły środki w kwocie 8.789,25zł.

Ponadto dochody w ramach oświaty pozyskano z: wpływów za wydanie duplikatów świadectw w wysokości 52,00zł tj. 47,27% planu, wpływów z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w wysokości 185.701,45zł. tj. 88,01% planu; wpływów z opłat za korzystanie z wyżywienia w wysokości 617.513,52zł. tj. 89,37% planu; wpływów z różnych opłat (głównie za wyżywienie w szkołach) w wysokości 691.620,19zł tj. 95,06% planu; wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 28.884,25zł tj. 97,43% planu; wpływów z usług w wysokości 92.251,08zł. tj. 76,88% planu, wpływów z pozostałych odsetek w wysokości 8.351,94zł tj. 98,03% planu; wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 15.874,95zł tj. 87,50% planu, wpływów z tytułu kar i odszkodowań w wysokości 2.067,85zł tj. 86,52% planu, wpływów z różnych dochodów w wysokości 8.401,59zł tj. 111,65% 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 3.752,00zł.

- **852 Pomoc społeczna (95,80%)** - 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 – 2.033.852,46zł tj. 99,90% planu; dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – 3.461.686,54zł tj. 99,08% planu; wpływy z usług – 181.162,73zł tj. 50,49% planu; wpływy z różnych dochodów – 139.994,41zł tj. 101,46% planu; dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 3.858,68zł tj. 108,09% planu; wpływy z pozostałych odsetek 14.879,84zł tj. 100,54% planu; wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 4.040,55zł tj. 57,09% planu; wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w wysokości 164,86zł tj. 109,91% planu, otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej – 1.000,00zł tj. 100,00% planu oraz dotację celową z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 100.000,00zł. tj. 100% planu.

- **854 Edukacyjna opieka wychowawcza (93,90%)** - w okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała dotację celową z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin na pomoc materialną dla uczniów (głównie stypendia i zasiłki) w wysokości 167.531,24zł tj. 84,69% planu oraz na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2019 r. „Wyprawka szkolna” w wysokości 16.393,29zł. tj. 76,50% planu. Z Polsko-Niemieckiej Współpracy Młodzieży za rozliczenie programu realizowanego w 2017 r. wpłynęły środki w wysokości 2.566,00zł tj. 100,00%

planu. Szkolne Schronisko Młodzieżowe „Dąbrówka” w Prudniku zrealizowało wpływy z usług w wysokości 498.782,42zł tj. 99,76% planu, wpływy z tytułu najmu i dzierżaw w wysokości 29.163,21zł tj. 72,91% planu, wpływy z różnych dochodów w wysokości 13.465,80zł tj. 96,18% planu, wpływy z tytułu pozostałych odsetek w wysokości 2.844,99zł tj. 101,61% planu oraz wpływy z darowizn w wysokości 5.900,00zł tj. 100,00% planu.

- **855 Rodzina (99,48%)** - w 2019 r. wpłynęły dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom w wysokości 11.437.562,61zł tj. 99,17% planu, dotacje związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci w wysokości 18.125.578,40zł tj. 100,00% planu oraz dotacje celowe z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w wysokości 59.724,00zł. tj. 99,19% planu. Ponadto uzyskano dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 114.564,11zł tj. 101,38% planu; wpływów z usług w wysokości 66.162,06zł tj. 62,23% planu; wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 87.149,80zł tj. 84,16% planu; wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w wysokości 290,00zł tj. 79,23% planu oraz wpływy z pozostałych odsetek w wysokości 9.628,70zł tj. 69,77% planu.

- **900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (89,68%)** - w ramach działu wpłynęły dochody z tytułu: wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst – za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 5.353.302,53zł tj. 96,63% planu, wpływów z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w wysokości 9.343,77zł tj. 93,44% planu, wpływów z różnych opłat (udział w opłatach za ochronę środowiska) w wysokości 171.136,21zł tj. 99,96% planu, wpływów z odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat w wysokości 2.536,31zł tj. 16,91% planu, wpływów z opłaty produktowej w wysokości 1.045,13zł tj. 104,51% planu, wpływów z tytułu kar, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych w wysokości 1.300,00zł tj. 100,00% planu, wpływów z usług w wysokości 173,57zł tj. 100,00% planu, wpływów z różnych dochodów w wysokości 2.743,35zł. tj. 91,45% planu.

Ponadto Gmina Prudnik otrzymała dotację w ramach RPO WO na lata 2014-2020 na realizację zadania pn. „Ograniczenie antropopresji na różnorodność biologiczną, dziedzictwo kulturowe i historyczne - zrównoważony rozwój obszaru Gór Opawskich i Bramy Morawskiej” w wysokości 1.327.238,84zł tj. 68,08% planu oraz na zadanie pn. „Ochrona bioróżnorodności w Subregionie Południowym w granicach gmin Nysa i Prudnik” w wysokości 384.199,32zł tj. 99,77% planu.

Z WFOŚiGW w Opolu otrzymano środków na dofinansowanie zadania pn. „Unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Prudnik” w wysokości 43.607,30zł. tj. 72,68% planu.

- **921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (99,16%)** – do budżetu 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 wysokości 15.000,00zł tj. 100% planu oraz dotacja w ramach II edycji Marszałkowskiego Budżetu Obywatelskiego Województwa Opolskiego na zadanie „Organizacja cyklu 9-ciu imprez integracyjnych na terenach wiejskich Gminy Prudnik” w wysokości 54.783,78zł tj. 98,93% planu.

- **926 Kultura fizyczna (86,21%)** - w ramach działu zrealizowano: wpływy z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 55.945,18zł tj. 121,62% planu; wpływy z usług w wysokości 401.276,13zł tj. 81,73% planu, wpływy z pozostałych odsetek w wysokości 1.141,58zł tj. 120,17% planu, wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 1.356,52zł. (bez planu), wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w wysokości 4.272,00zł. tj. 100% planu oraz wpływy z różnych dochodów w wysokości



17.428,63zł tj. 86,07% planu. Natomiast z programu rozwoju małej infrastruktury sportowo-rekreacyjnej Otwarte Strefy Aktywności na dofinansowanie zadania pn. „Budowa Otwartej Strefy Aktywności w miejscowości Łąka Prudnicka” otrzymano środki w wysokości 25.000,00zł tj.100% planu.

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

Plan wydatków po zmianach zamknął się kwotą **141.333.012,67 zł**, z przeznaczeniem na wydatki bieżące w wysokości **119.338.431,84 zł** tj. 84,44% wydatków ogółem i na wydatki majątkowe w wysokości **21.994.580,83zł** tj. 15,56% wydatków ogółem. Wykonanie wydatków wyniosło **133.852.306,49 zł**, tj. 94,71% planu, z czego kwota **113.261.279,11zł** dotyczyła **wydatków bieżących**, a kwota **20.591.027,38 zł** **wydatków majątkowych**.

Wydatki na zadania zlecone realizowano na bieżąco w miarę otrzymania środków w ramach poniższych działów. Na zaplanowaną kwotę dotacji 33.326.131,21zł w 2019r. wydatkowano 33.208.036,51zł tj. 99,65% planu.

### **IV. Remonty**

W budżecie Gminy Prudnik na realizację zadań remontowych zaplanowano kwotę 1.899.593,76 zł z czego zrealizowano kwotę 1.804.788,96 zł.

Do największych zadań remontowych należą m.in.:

- 1) Remonty Środowiskowego Domu Samopomocy – wydatkowana kwota – 302 322,26 zł
- 2) Konserwacja i eksploatacja oświetlenia ulicznego – wydatkowana kwota – 295 575,76 zł
- 3) Remonty cząstkowe dróg gminnych – wydatkowana kwota – 149.970,57 zł,
- 4) Remonty drogi ul. Lwowskiej – wydatkowana kwota – 157 440,00 zł,
- 5) Remont elewacji parteru wraz z cokołem oraz naprawa schodów wejściowych do Ratusza – wydatkowana kwota – 106.203,90 zł,

### **V. Inwestycje**

Plan wydatków inwestycyjnych po zmianach w 2019r. opiewa na kwotę 21.994.580,83zł, w okresie sprawozdawczym wydatkowano 20.591.027,38 zł, tj. 93,62% planu.

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

W 2019 roku na zaplanowane w kwocie 15.485.472,32zł zrealizowano przychody finansowe w kwocie 14.485.472,32zł, z tego:

- kwota 2.135.472,32zł stanowiła wolne środki pozostałe z 2018 roku,
- kwota 12.350.000,00zł pochodziła z kredytu długoterminowego zaciągniętego w Banku Gospodarstwa Krajowego, zgodnie z umową z dnia 2.07.2019 r.

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

W 2019 roku zrealizowano rozchody w kwocie 3.179.460,00zł tj. 100,00 % planu. Rozchody stanowiły terminową spłatę kredytów zaciągniętych przez Gminę.

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

Na dzień 31 grudnia 2019 r. łączna kwota zadłużenia gminy wynosiła 46.763.380,00 zł co stanowi 37,40% wykonanych dochodów budżetowych na 2019 r. i dotyczyła:

- zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych w kwocie – 46.628.380,00zł,
- umów kupna/sprzedaży, których cena płatna jest w ratach w kwocie – 135.000,00 zł.

*/kserokopia sprawozdania stanowi załącznik nr 3 do protokołu/*

**Pkt. 3.**

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Prudniku zapoznała się z dokumentem dotyczącym umorzeń należności podatkowych, z którego wynika, że w 2019 r. w zakresie podatków, udzielono następujących ulg podatkowych:

*/pismo z prośbą o przygotowanie informacji stanowi załącznik nr 4/*

I. Osoby prawne (z przyczyn dotyczących ważnego interesu podatnika i interesu publicznego):

a) podatek od nieruchomości	
- umorzenia zaległego podatku	- 418 502,00 zł
- umorzenie odsetek	- 19 427,00 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	- 14 997,12 zł
- umorzenie odsetek	- 1 359,00 zł
- rozłożenia na raty. odroczenia terminów płatności	- 712,00 zł
b) podatek rolny	
- umorzenia zaległości podatkowych	- 273,24 zł
- umorzenie odsetek	- 0,00 zł
- rozłożenia na raty. odroczenie terminu płatności	- 0,00 zł
c) podatek od środków transportowych	
- umorzenie zaległości podatkowych	- 3 936,00 zł
- umorzenie odsetek	- 128,00 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 2019 rok nie wniosła zastrzeżeń.

*/informacja stanowi załącznik nr 5/*

**Pkt. 4.**

Komisja zapoznała się z uchwałą nr 147/2020 z dnia 15 kwietnia 2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu nt. opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Prudnik za rok 2019 nie wnosząc uwag.

*/uchwała stanowi załącznik nr 6/*

**Pkt. 5.**

Komisja Rewizyjna wystąpiła do Burmistrza z prośbą o przygotowanie informacji na temat inwestycji zrealizowanych w 2019 roku w ramach Funduszu Dróg Samorządowych dot.:

- zakresu zrealizowanych zadań,
- procedury przetargowej i zawartych umów,
- rozliczenia zrealizowanych zadań
- źródeł sfinansowania zadań.

*/pismo z prośbą o przygotowanie informacji stanowi załącznik nr 7/*

Do komisji wpłynęła informacja przygotowana przez Naczelnik Wydziału Zamówień Publicznych, Planowania Przestrzennego i Działalności Gospodarczej Jolanta Szablowska Faron obejmująca procedury przetargowe i zawarcie umów oraz informacja przygotowana przez Naczelnik Wydziału Inwestycji Renatę Hedę, obejmująca między innymi przebieg wykonania inwestycji.

Uzyskane informacje uznano za wyczerpujące. Realizacja inwestycji nie wzbudziła zastrzeżeń.

*/informacja stanowi załącznik nr 8 i 9/*

#### **Pkt. 6.**

##### **Uwagi końcowe.**

- 1) Realizacja budżetu gminy za 2019 roku zamknęła się deficytem dochodów nad wydatkami w wysokości **8.827.620,86 zł** oraz nadwyżką przychodów nad rozchodami w wysokości **11.306.012,32zł**. Łączna kwota **2.478.391,46 zł** stanowi wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy Prudnik wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, środki z rozliczeń unijnych oraz szczególnych zasad wykonywania budżetu określonych w odrębnych ustawach.
- 2) Zgodnie z przeprowadzoną analizą wydatków za 2019 rok wg działów najwięcej środków, tj. 92,21 mln zł stanowiących 68,89% wykonania budżetu (133,85 mln zł) zostało wydatkowane w ramach :
  - działu 801 – „Oświata i wychowanie” 35,82 mln zł tj. 26,76% wykonania budżetu,
  - działu 855 – „Rodzina” 31,47 mln zł tj. 23,51 % wykonania budżetu,
  - działu 900 – „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” 12,58 mln zł tj. 9,40% wykonania budżetu,
  - działu 852 – „Pomoc społeczna” 12,34 mln zł tj. 9,22% wykonania budżetu.
- 3) Na inwestycje w 2019 roku wydatkowano 20.591.027,38zł, tj. 93,62% planu.
- 4) Dochody w ramach działu 700 – „Gospodarka mieszkaniowa” w roku 2019 zostały zrealizowane w wysokości 2.039.898,63 zł, co stanowi 68,40 % planu.
- 5) Na dzień 31 grudnia 2019 r. łączna kwota zadłużenia gminy wynosiła 46.763.380,00zł co stanowi 37,40 % wykonanych dochodów budżetowych za 2019 r., w tym z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniosła 46.628.380,00zł.
- 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 2019 zostało sporządzone prawidłowo i nie budzi zastrzeżeń formalno – rachunkowych,
- merytoryczna realizacja budżetu nie budzi zastrzeżeń,
- sprawozdanie finansowe za rok 2019 zostało sporządzone prawidłowo i nie budzi zastrzeżeń formalno – rachunkowych,
- informacja o stanie mienia Gminy Prudnik wg stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku 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 2019 rok oraz informację o stanie mienia komunalnego wg stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku, wnioskując do Rady Miejskiej w Prudniku o **udzielenie absolutorium** Burmistrzowi Prudnika z wykonania budżetu Gminy Prudnik za 2019 rok.

**Ad. 7.**

**Zamknięcie posiedzenia.**

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

Protokołowała:

**Podinspektor**  
*mgr inż. Joanna Chilińska*

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

*Josef Czerniak*  
Josef Czerniak