

## **Protokół nr XLIII/2022** **Komisji Rewizyjnej**

Posiedzenie w dniu 9 maja 2022 r. oraz w dnia 18 maja 2022 r.

Obrady rozpoczęto 9 maja 2022 o godz. 14:30, a zakończono o godz. 15:30 tego samego dnia.

W posiedzeniu wzięło udział 4 członków.

Obecni:

1. Josel Czerniak
2. Andrzej Gajewski
3. Marcin Krasoń
4. Stanisław Mięczakowski
5. ~~Katarzyna Rożek~~

*/lista obecności stanowi załącznik nr 1/*

Obrady rozpoczęto 18 maja 2022 o godz. 12:30, a zakończono o godz. 14:00 tego samego dnia.

W posiedzeniu wzięło udział 4 członków.

Obecni:

1. Josel Czerniak
2. Andrzej Gajewski
3. Marcin Krasoń
4. Stanisław Mięczakowski
5. ~~Katarzyna Rożek~~

*/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 2021 r., wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Prudnik na dzień 31 grudnia 2021 r., a także sprawozdania finansowego Gminy Prudnik za 2021 r.
3. Analiza informacji dotyczącej umorzeń, odroczeń należności podatkowych za 2021 rok.
4. Zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu nt. sprawozdania z wykonania budżetu gminy Prudnik za 2021 rok.
5. Informacja dot. realizacji inwestycji: - pn. Przebudowa drogi ul. Grottgera w Prudniku oraz zadania pn. modernizacja drogi ul. Tysiąclecia w Prudniku.
6. Uwagi końcowe oraz opracowanie wniosku komisji w sprawie absolutorium dla Burmistrza Prudnika za 2021 r.
7. Zamknięcie porządku obrad.

### **Pkt. 1**

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

## **Pkt. 2.**

Komisja przeanalizowała sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Prudnik oraz wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury za 2021 r., wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Prudnik na dzień 31 grudnia 2021 r., a także sprawozdania finansowego Gminy Prudnik za 2021 r.

Budżet Gminy Prudnik na 2021 rok został przyjęty uchwałą Nr XXXIV/564/2020 Rady Miejskiej w Prudniku z dnia 18 grudnia 2020 roku. W trakcie roku budżetowego Rada Miejska podjęła 16 uchwał zmieniających budżet. Burmistrz stosownymi zarządzeniami dokonał 65 zmian.

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, a także jednorazową kwotą uzupełnienia subwencji jak również koniecznością uzupełnienia niedoboru dochodów na nowe, wprowadzone do budżetu zadania inwestycyjne.

### **I. Dochody i przychody kształtowały się następująco:**

Plan: 129 534 500,00 zł z tego:

- dochody bieżące - 120 933 011,00 zł
- dochody majątkowe - 8 601 488,9 zł
- przychody - 2 625 000,00 zł

Plan dochodów po zmianach wyniósł : 145 364 874,76 zł z tego :

- dochody bieżące - 126 939 205,82 zł
- dochody majątkowe - 18 425 668,94 zł
- przychody - 9 164 213,15 zł

Wykonanie dochodów i przychodów wyniosło 146 795 849,05 zł, co stanowi 100,98 % z tego:

- dochody bieżące - 132 525 773,38 zł - co stanowi 104,40 %
- dochody majątkowe - 14 270 075,67 zł - co stanowi 77,45 %
- przychody - 8 039 213,15 zł - co stanowi 87,72 %

Na przestrzeni 2021 roku plan:

dochodów zwiększono o kwotę 15.830.374,96zł,  
przychodów zwiększono o kwotę 6.539.213,15zł,  
wydatków zwiększono o kwotę 22.369.587,91zł,  
rozchodów pozostał bez zmian.

Na 2021 rok zaplanowano dochody budżetowe w kwocie **145.364.874,76 zł**, z czego wykonano w kwocie **146.795.849,05zł** tj. **100,98%** planu. Dochody w zakresie zadań własnych i powierzonych zaplanowano w kwocie **107.742.195,81zł**, a zrealizowano w kwocie **109.485.023,19zł**, co stanowi **101,62%** planu. Natomiast dochody (dotacje) na zadania zlecone zaplanowano na kwotę **37.622.678,95 zł**, a zrealizowano w kwocie **37.310.825,86 zł**, tj. **99,17%** planu.

Członkowie Komisji przeanalizowali wykonanie dochodów w poszczególnych działach. Nie wnieśli zastrzeżeń.

## **II. Realizacja wydatków budżetowych**

Plan wydatków po zmianach zamknął się kwotą **151.494.627,91 zł**, z przeznaczeniem na wydatki bieżące w wysokości **128.770.863,40 zł** tj. 85,00% wydatków ogółem i na wydatki majątkowe w wysokości **22.723.764,51 zł** tj. 15,00% wydatków ogółem.

Wykonanie wydatków wyniosło **132.324.036,19 zł**, tj. **87,35%** planu, z czego kwota **123.074.209,12zł** dotyczyła **wydatków bieżących**, a kwota **9.249.827,07 zł** **wydatków majątkowych**.

Zgodnie z przeprowadzoną analizą wydatków za 2021 rok, wg działów najwięcej środków, tj. 87,69 mln zł stanowiących 66,27% wykonania budżetu (132,32 mln zł) zostało wydatkowane w ramach:

- działu 801 – „Oświata i wychowanie” 38,77 mln zł tj. 29,30% wykonania budżetu,
- działu 855 – „Rodzina” 36,19 mln zł tj. 27,35 % wykonania budżetu,
- działu 852 – „Pomoc społeczna” 12,73 mln zł tj. 9,62% wykonania budżetu,

Pozostała kwota w wysokości 44,63 mln zł, stanowiąca 33,73% wykonania budżetu, została wykonana 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 oraz z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury za 2021 rok.

## **III. Remonty**

W budżecie Gminy Prudnik na realizację zadań remontowych zaplanowano kwotę 960.911,31zł, a zrealizowano kwotę 882.250,48 zł.

Do największych zadań remontowych należą m.in.:

- 1) Remonty cząstkowe dróg gminnych – wydatkowana kwota – 149 997,64 zł
- 2) Doraźne remonty dróg i chodników w Gminie Prudnik – wydatkowana kwota – 73 395,00 zł
- 3) Utrzymanie oznakowania poziomego i pionowego w m. Prudnik - wydatkowana kwota – 39 975,00 zł,
- 4) Konserwacja i eksploatacja oświetlenia ulicznego – wydatkowana kwota – 308 762,53 zł,
- 5) Bieżące remonty pomieszczeń biurowych w Urzędzie Miejskim w Prudniku – wydatkowana kwota – 48 947,60 zł

## **IV. Realizacja przychodów budżetowych**

W 2021 roku na zaplanowane w kwocie 9.164.213,15zł zrealizowano przychody finansowe w kwocie 8.039.213,15zł, tj. 87,72% planu. Przychody stanowią:

- 1) wolne środki pozostałe z 2020 roku w kwocie 2.268.632,09zł, 61
- 2) środki z zaciągniętego kredytu długoterminowego w Banku Spółdzielczym w Prudniku w kwocie 1.200.000,00zł
- 3) środki wynikające z rozliczenia:
  - dochodów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków nimi finansowanych za 2020 rok w kwocie 336.744,27zł;
  - dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatków nimi finansowanych za 2020 rok w kwocie 177.446,91zł;
  - dochodów z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 4.000.000,00zł na zadanie pn. „Przebudowa z rozbudową budynku przy ul. Tkackiej w Prudniku”;

- środków UE na realizację projektów pn. „Rodzinne więzi” w kwocie 1.811,47zł, pn. „Familijne LOWE” w kwocie 4.600,00zł oraz pn. „Pomoc w opiece i wychowaniu dziecka poprzez usługi placówek wsparcia dziennego w gminie Prudnik” w kwocie 49.978,41zł.

#### **V. Realizacja rozchodów budżetowych**

W 2021 roku zrealizowano rozchody w kwocie 3.034.460,00zł tj. 100,00 % planu. Rozchody stanowią terminową spłatę kredytów zaciągniętych przez Gminę.

#### **VI. Zobowiązania finansowe gminy**

Na dzień 31 grudnia 2021r. łączna kwota zadłużenia gminy wynosiła 48.508.442,94zł co stanowi 33,04% wykonanych dochodów budżetowych w 2021 r. i dotyczyła:

- zaciągniętych kredytów długoterminowych w wysokości 48.505.000,00zł;
- zobowiązań wymagalnych w wysokości 3.442,94zł.

Zobowiązanie wymagalne wynika z rozliczenia przejętego spadku po zmarłym mieszkańcu Gminy Prudnik i jego zadłużenia wobec ZUS w Częstochowie. Gmina zwróciła się do wierzyciela w przedmiocie uregulowania zobowiązania.

W miesiącu październiku 2021 r. Zarząd Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu umorzył Gminie 20% z dwóch udzielonych pożyczek w łącznej wysokości 109.460,00zł na zadania pn.:

- „Termomodernizacja hali sportowej Publicznego Gimnazjum nr 1” -51.660,00zł,
- „Termomodernizacja Publicznego Przedszkola nr 3” -57.800,00zł.

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

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Prudniku zapoznała się z dokumentem dotyczącym umorzeń należności podatkowych, z którego wynika, że w 2021 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                       | - | 420 646,77zł |
| - umorzenie odsetek                                 | - | 4 059,00 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                       | - | 58 178,86 zł |
| - umorzenie odsetek                                 | - | 2 551,00 zł  |
| - rozłożenia na raty. odroczenia terminów płatności | - | 767,25 zł    |

b) podatek rolny

- |  |   |           |
|--|---|-----------|
| - umorzenia zaległości podatkowych                 | - | 183,24 zł |
| - umorzenie odsetek                                | - | 43,00 zł  |
| - rozłożenia na raty. odroczenie terminu płatności | - | 4,75 zł   |

c) podatek od środków transportowych

- umorzenie zaległości podatkowych	-	1 400,00 zł
- umorzenie odsetek	-	0,00 zł
- rozłożenia na raty, odroczenie terminu płatności	-	1 335,00 zł

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Prudniku po analizie przedstawionych dokumentów dot. umorzeń, odroczeń należności podatkowych za 2021 rok nie wniosła zastrzeżeń.

*/informacja stanowi załącznik nr 3/*

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

Komisja zapoznała się z uchwałą nr 75/2022 z dnia 26 kwietnia 2022 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu nt. opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Prudnik za rok 2021 nie wnosząc uwag.

*/uchwała stanowi załącznik nr 4/*

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

Komisja Rewizyjna wystąpiła do Burmistrza z prośbą o przygotowanie informacji na temat inwestycji zrealizowanej w 2021 roku pn. inwestycji „**Przebudowa drogi ul. Grottgera w Prudniku oraz drogi ul. Tysiąclecia**” dot. w szczególności:

- zakresu realizacji zadania,
- procedury przetargowej i zawartych umów,
- rozliczenia zdania,
- źródeł sfinansowania zadania.

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

Do komisji wpłynęła informacja obejmująca procedury przetargowe i zawarcie umów oraz informacja, obejmująca między innymi przebieg wykonania inwestycji.

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

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

##### **Uwagi końcowe.**

1) Realizacja budżetu gminy za 2021 roku zamknęła się nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości 14.471.812,86zł oraz nadwyżką przychodów nad rozchodami w wysokości 5.004.753,15zł, co stanowi łącznie nadwyżkę w wysokości 19.476.566,01zł. Kwota ta została pomniejszona o wynik na operacjach niekasowych w wysokości 234,25zł wynikający z ujemnych różnic kursowych. Łączna kwota 19.476.331,76zł stanowi wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy Prudnik wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 7.720.092,58zł, środki z rozliczeń unijnych w wysokości 239.855,37zł oraz niewykorzystane środki wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych określonych w odrębnych ustawach w wysokości 11.516.383,81zł.

2) Zgodnie z przeprowadzoną analizą wydatków za 2021 rok, wg działów najwięcej środków, tj. 87,69 mln zł stanowiących 66,27% wykonania budżetu (132,32 mln zł) zostało wydatkowane w ramach:

- działu 801 – „Oświata i wychowanie” 38,77 mln zł tj. 29,30% wykonania budżetu,
- działu 855 – „Rodzina” 36,19 mln zł tj. 27,35 % wykonania budżetu,
- działu 852 – „Pomoc społeczna” 12,73 mln zł tj. 9,62% wykonania budżetu,

Pozostała kwota w wysokości 44,63 mln zł, stanowiąca 33,73% wykonania budżetu, została wykonana w pozostałych działach.

3) Na wydatki majątkowe w 2021 roku wydatkowano 9.249.827,07 zł, tj. 40,71% planu, z tego na inwestycje i zakupy inwestycyjne wydatkowano 5.249.927,07 zł.

4) Dochody w ramach działu 700 – „Gospodarka mieszkaniowa” w roku 2021 zostały zrealizowane w wysokości 6.590.704,61zł, co stanowi 70,36% planu.

5) Na dzień 31 grudnia 2021 r. łączna kwota zadłużenia gminy wynosiła 48.508.442,94zł co stanowi 33,04% wykonanych dochodów budżetowych za 2021 r., w tym z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 48.505.000,00zł. Wydatki bieżące na obsługę długu tj. odsetki od zaciągniętych przez Gminę kredytów i pożyczek wyniosły 649.289,32zł.

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 2021 zostało sporządzone prawidłowo i nie budzi zastrzeżeń formalno-rachunkowych,
- merytoryczna realizacja budżetu nie budzi zastrzeżeń,
- sprawozdanie finansowe za rok 2021 zostało sporządzone prawidłowo i nie budzi zastrzeżeń formalno-rachunkowych,
- informacja o stanie mienia Gminy Prudnik wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku nie budzi zastrzeżeń.

#### **Głosowano w sprawie:**

Zaopiniowania wykonania budżetu Gminy Prudnik za 2021 rok oraz informacji o stanie mienia komunalnego wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku

#### **Wyniki głosowania**

ZA: 3, PRZECIW: 0, WSTRZYMUJĘ SIĘ: 1, BRAK GŁOSU: 0, NIEOBECNI: 1

#### **Wyniki imienne:**

ZA (3)

Josel Czerniak, Andrzej Gajewski, Marcin Krasoń

WSTRZYMUJĘ SIĘ (1)

Stanisław Mięczakowski

NIEOBECNI (1)

Katarzyna Rożek

Wobec powyższego Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Prudniku, po przeprowadzeniu głosowania jawnego: 3 głosami „za” i 1 głosem „wstrzymującym się” pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Prudnik za 2021 rok oraz informację o stanie mienia komunalnego wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku, wnioskując do Rady Miejskiej w Prudniku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Prudnika z wykonania budżetu Gminy Prudnik za 2021 rok.

7. Zamknięcie porządku obrad.

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

**Przewodniczący Komisji Rewizyjnej**

**Josel Czerniak**

Przygotował(a): Joanna Chilińska

Przygotowano przy pomocy programu eSesja.pl