

SPRAWOZDANIE ROCZNE

z wykonania budżetu Gminy Prudnik oraz z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury za 2023 rok

Sprawozdanie zawiera:

Sprawozdanie opisowe

- | | |
|--|------------------|
| 1. Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu według działów | - załącznik nr 1 |
| 2. Sprawozdanie z wykonania dochodów i przychodów | - załącznik nr 2 |
| 3. Sprawozdanie z wykonania wydatków i rozchodów | - załącznik nr 3 |
| 4. Sprawozdanie z wykonania wydatków majątkowych | - załącznik nr 4 |
| 5. Sprawozdanie z wykonania dotacji udzielonych z budżetu | - załącznik nr 5 |
| 6. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury | - załącznik nr 6 |

**Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Prudnik
oraz z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury
za 2023 rok - sprawozdanie opisowe**

I. Informacje wstępne

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

Uchwalony budżet Gminy Prudnik i ustalony na jego podstawie, Zarządzeniem Nr 1/2023 Burmistrza Prudnika z dnia 2 stycznia 2023 r., plan finansowy budżetu Gminy Prudnik na 2023 rok podlegał w ciągu roku wielokrotnym zmianom. Stosowne zmiany wprowadzane były zgodnie z kompetencjami organów, tj. uchwałami Rady Miejskiej bądź zarządzeniami Burmistrza.

Tabela Plan i wykonanie budżetu Gminy Prudnik za 2023 r.

Wyszczególnienie	Plan	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
1	2	3	4	5
1. Dochody	133 203 891,80	142 420 781,62	136 276 151,60	95,69
<i>Dochody bieżące</i>	<i>110 776 533,44</i>	<i>130 140 383,19</i>	<i>125 523 667,69</i>	<i>96,45</i>
<i>Dochody majątkowe</i>	<i>22 427 358,36</i>	<i>12 280 398,43</i>	<i>10 752 483,91</i>	<i>87,56</i>
2. Przychody	14 328 108,20	19 122 814,26	21 922 814,26	114,64
Razem (1+2)	147 532 000,00	161 543 595,88	158 198 965,86	97,93
3. Wydatki	144 502 000,00	158 513 595,88	145 541 762,10	91,82
<i>Wydatki bieżące</i>	<i>115 612 365,76</i>	<i>138 955 842,54</i>	<i>132 227 381,22</i>	<i>95,16</i>
<i>Wydatki majątkowe</i>	<i>28 889 634,24</i>	<i>19 557 753,34</i>	<i>13 314 380,88</i>	<i>68,08</i>
4. Rozchody	3 030 000,00	3 030 000,00	3 030 000,00	100,00
Razem (3+4)	147 532 000,00	161 543 595,88	148 571 762,10	91,97

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.

Na przestrzeni 2023 roku plan:

dochodów zwiększono	o kwotę	9.216.889,82zł,
przychodów zwiększono	o kwotę	4.794.706,06zł,
wydatków zwiększono	o kwotę	14.011.595,88zł,
rozchodów pozostał bez zmian.		

Na dzień 31 grudnia 2023 r. deficyt budżetowy rozumiany jako różnica między dochodami, a wydatkami budżetu wyniósł 9.265.610,50zł, jego sfinansowanie pokryto przychodami z tytułu:

- 1) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 2.463.963,35zł,
- 2) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w wysokości 4.736.041,88zł,
- 3) kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym, emisji papierów wartościowych w wysokości 2.065.605,27zł.

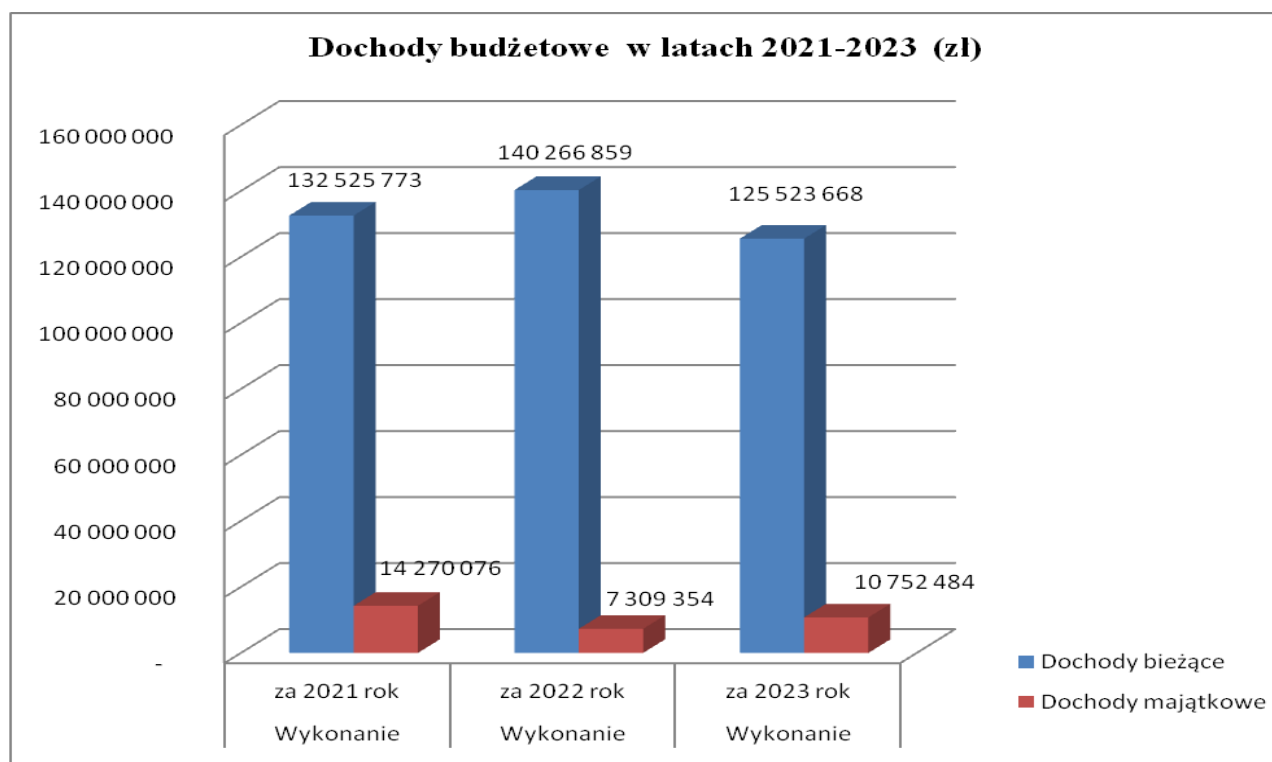
II. Realizacja dochodów budżetowych

Na 2023 rok zaplanowano dochody budżetowe w kwocie **142.420.781,62zł**, z czego w ciągu roku wykonano w kwocie **136.276.151,60zł**, tj. **95,69%** planu. Dochody w zakresie zadań własnych i powierzonych zaplanowano w kwocie **124.453.902,22zł**, a zrealizowano w kwocie **118.356.158,69zł**, co stanowi **95,10%** planu. Natomiast dochody (dotacje) na zadania zlecone zaplanowano na kwotę **17.966.879,40zł**, a zrealizowano w kwocie **17.919.992,91zł**, tj. **99,74%** planu.

Dynamikę wykonania dochodów bieżących i majątkowych w latach 2021-2023 przedstawia poniższa tabela:

w pełnych złotych

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2021 rok	Wykonanie za 2022 rok	Wykonanie za 2023 rok	Dynamika 2022/2021 (%)	Dynamika 2023/2022 (%)
Dochody bieżące	132 525 773	140 266 859	125 523 668	105,84	89,49
Dochody majątkowe	14 270 076	7 309 354	10 752 484	51,22	147,11



Dynamika dochodów bieżących w roku 2023 w odniesieniu do poprzedniego roku wynosi 89,49%. Wpływ na tę sytuację miało wykonanie w mniejszym stopniu dochodów bieżących takich jak m. in. podatek od nieruchomości czy podatek rolny oraz nieuwzględnienie dochodów, które w 2022r. stanowiły bardzo duży wpływ do budżetu np. wypłaty jednorazowego wsparcia dla gospodarstw domowych w kryzysie energetycznym, co stanowi kwotę blisko 9,86 mln zł, świadczenie wychowawcze 500+ to kwota 9,45 mln zł,

czy środki z Funduszu Pomocy dotyczące pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, co stanowi kwotę 3,19 mln zł. Z kolei dynamika dochodów majątkowych wynosi 147,11% w stosunku do roku 2022. Wyższe wykonanie dochodów majątkowych spowodowane jest głównie uzyskaniem dofinansowań na realizację zadań inwestycyjnych m. in. z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 2,09 mln zł czy z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie blisko 2,09 mln zł.

Wykonanie dochodów budżetowych według poszczególnych tytułów, źródeł pochodzenia oraz wg działów przedstawiają poniższe Zestawienia i wykresy:

Zestawienie wykonania budżetu dla dochodów za okres 2023-01-01 do 2023-12-31

Paragraf	Tytuł dochodów (nazwa paragrafu)	plan po zmianach	wykonanie dochodów	% wykonania planu
0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	18 853 989,00	18 853 989,00	100,00
0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	949 617,00	949 617,00	100,00
0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	250 000,00	174 012,43	69,60
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	15 063 000,00	12 945 649,95	85,94
0320	Wpływy z podatku rolnego	2 243 230,00	1 911 219,65	85,20
0330	Wpływy z podatku leśnego	55 540,00	62 925,98	113,30
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	223 450,00	215 943,65	96,64
0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	55 000,00	61 915,95	112,57
0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	140 000,00	118 218,00	84,44
0400	Wpływy z opłaty produktowej	500,00	0,00	0,00
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	350 000,00	317 388,95	90,68
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	268 972,00	268 972,00	100,00
0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	91 500,00	80 531,92	88,01
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	550 000,00	629 479,77	114,45
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	7 585 000,00	7 200 678,94	94,93

0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	1 115 000,00	1 112 694,32	99,79
0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	118 000,00	109 491,71	92,79
0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	30 000,00	10 599,66	35,33
0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	220,00	78,00	35,45
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	38 916,00	38 931,67	100,04
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	248 701,00	239 786,75	96,42
0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	1 178 235,00	1 053 566,16	89,42
0690	Wpływy z różnych opłat	1 303 548,00	1 072 338,51	82,26
0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1 098 491,00	1 190 351,74	108,36
0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	22 100,00	17 845,65	80,75
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1 222 200,00	1 228 511,56	100,52
0780	Wpływy ze zbycia praw majątkowych	661 973,00	832 653,86	125,78
0830	Wpływy z usług	2 009 116,35	2 248 467,37	111,91
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	9 225,00	9 355,08	101,41
0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	0,00	213,00	0,00
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	101 613,81	81 698,72	80,40
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 151 791,14	2 203 395,45	102,40
0940	Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych	389 076,00	355 538,54	91,38
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	51 959,99	52 713,05	101,45
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	11 106,60	11 106,60	100,00
0970	Wpływy z różnych dochodów	4 171 818,59	3 232 464,04	77,48
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	17 918 879,40	17 871 992,91	99,74

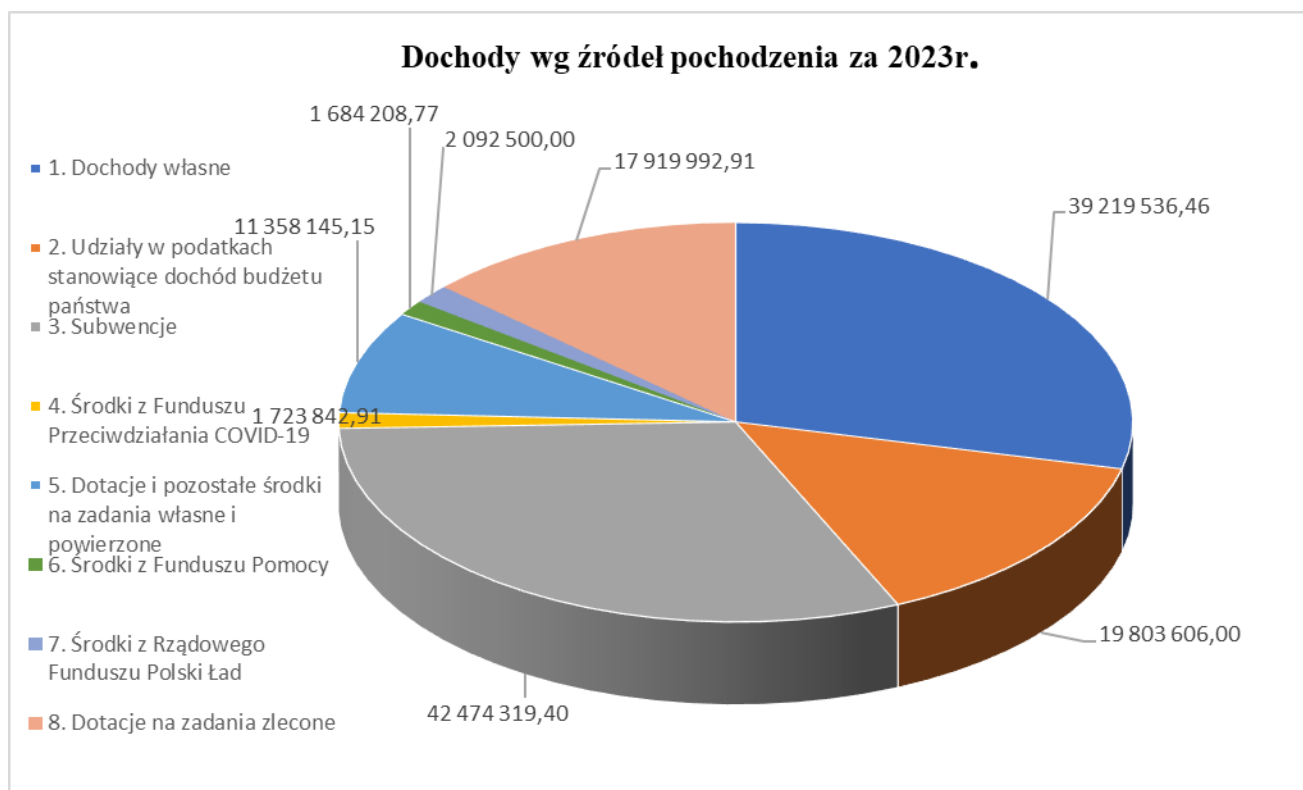
2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	21 000,00	21 000,00	100,00
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	4 825 046,61	4 635 931,55	96,08
2040	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa	30 365,00	23 648,44	77 88
2057-2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	831 843,97	589 221,99	70,83
2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci	48 000,00	48 000,00	100,00
2097	Dotacja celowa dla pozostałych jednostek sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	77 245,25	77 245,25	100,00
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	1 717 042,92	1 684 208,77	98,09
2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	404 450,40	342 448,51	84,67
2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst	24 600,00	24 599,99	100,00
2360	Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	119 103,00	113 351,82	95,17
2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	320 579,84	235 615,77	73,50
2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	25 252,48	25 130,70	99,52

2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów, (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	592 263,44	539 974,14	91,17
2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	13 000,00	12 999,97	100,00
2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	6 311 557,40	6 311 557,40	100,00
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	36 162 762,00	36 162 762,00	100,00
6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	1 381 394,40	1 381 394,40	100,00
6257-6260	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	4 652 132,07	2 951 349,40	63,44
6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	17 499,99	17 499,99	100,00
6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	2 089 162,44	2 089 162,44	100,00
6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	13 000,00	13 000,00	100,00
6320	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	60 000,00	60 000,00	100,00
6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	39 165,52	39 165,52	100,00
6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 092 500,00	2 092 500,00	100,00

6620	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2 600,00	2 600,00	0,00
6680	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	17 446,01	17 446,01	100,00
Razem:		142 420 781,62	136 276 151,60	95,69

Procentowe wykonanie planu dochodów według źródeł pochodzenia za 2023r. przedstawia się następująco:

Źródło dochodów	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
1. Dochody własne	42 945 832,49	39 219 536,46	91,32
2. Udziały w podatkach stanowiące dochód budżetu państwa	19 803 606,00	19 803 606,00	100,00
3. Subwencje	42 474 319,40	42 474 319,40	100,00
4. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	1 785 844,80	1 723 842,91	96,53
5. Dotacje i pozostałe środki na zadania własne i powierzone	13 634 756,61	11 358 145,15	83,30
6. Środki z Funduszu Pomocy	1 717 042,92	1 684 208,77	98,09
7. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład	2 092 500,00	2 092 500,00	100,00
Razem dochody na zadania własne (Suma od 1 do 7)	124 453 902,22	118 356 158,69	95,10
8. Dotacje na zadania zlecone	17 966 879,40	17 919 992,91	99,74
Razem dochody (1:8)	142 420 781,62	136 276 151,60	95,69



Wykonanie dochodów w poszczególnych działach wg stanu na 31.12.2023r. przedstawia się następująco:

Dział	Wyszczególnienie	DOCHODY		
		Plan po zmianach	Wykonanie za 2023 r.	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 260 427,18	1 260 549,06	100,01
600	Transport i łączność	5 572 718,06	4 823 169,82	86,55
700	Gospodarka mieszkaniowa	4 944 555,32	5 190 753,56	104,98
710	Działalność usługowa	210 000,00	245 706,10	117,00
750	Administracja publiczna	1 205 783,93	885 769,06	73,46
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	230 061,00	228 896,63	99,49
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	40 225,00	20 363,90	50,62
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	40 271 711,81	37 768 221,23	93,78

758	Różne rozliczenia	46 146 112,75	46 118 857,10	99,94
801	Oświata i wychowanie	4 479 235,16	4 308 185,70	96,18
851	Ochrona zdrowia	3 235,38	3 175,38	98,15
852	Pomoc społeczna	7 228 236,22	7 127 026,84	98,60
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	882 625,60	820 931,71	93,01
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	1 069 685,11	921 486,90	86,15
855	Rodzina	13 609 610,89	13 612 718,20	100,02
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	13 983 341,16	11 639 125,89	83,24
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	68 299,99	68 299,95	100,00
926	Kultura fizyczna	1 214 917,06	1 232 914,57	101,48
Razem zadania własne, zlecone i powierzone		142 420 781,62	136 276 151,60	95,69

- **010 Rolnictwo i łowiectwo (100,01%)** - w 2023r. otrzymano dotację z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, tj. na zwrot producentom rolnym części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w wysokości 1.253.627,18zł tj. 100,00% planu oraz wpływy z najmu i dzierżawy obwodów łowieckich w wysokości 6.921,88zł tj. 101,79% planu.

- **600 Transport i łączność (86,55%)** - w 2023 roku otrzymano dotację w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego 2014-2020 na zadanie pn. „Wdrożenie kompleksowej Strategii Niskoemisyjnej w Subregionie Południowym” w wysokości 1.446.298,61 zł tj. 87,52% planu oraz środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadania: pn. „Budowa wraz z przebudową części drogi w miejscowości Dębowiec” w wysokości 1.152.833,52 zł tj. 100,00% planu, pn. „Przebudowa drogi gminnej ulicy Asnyka w Prudniku” w wysokości 936.328,92 zł tj. 100,00% planu, pn. „Remont nawierzchni jezdni i chodników przy ul. Wybickiego w Prudniku” w wysokości 528.553,96 zł tj. 92,67% planu. Za zrealizowane zadanie pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 107374 O ulicy Nowej w Łące Prudnickiej” wpłynęły środki Europejskiego Funduszu Rolnego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w wysokości 309.929,00 zł tj. 100,00% planu. Na zorganizowanie bezpłatnego transportu na terenie gminy w dniu wyborów Gmina otrzymała środki w wysokości 2.900,00zł, tj. 96,67% planu.

Dochody z opłat Strefy Płatnego Parkowania wpłynęły w wysokości 410.462,37zł tj. 102,62% planu, wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień wpłynęły w wysokości 8.921,61zł tj. 122,21% planu. Dochody za funkcjonowanie dworca z opłat wpłynęły w wysokości 20.355,00zł tj. 113,08% planu natomiast pozostałe wpływy z usług, odsetek czy kar uzyskano w wysokości 6.586,83 zł.

- 700 Gospodarka mieszkaniowa (104,98%)

W ramach rozdziału 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami oraz rozdziału 70007 - Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy na zaplanowane 3.070.204,32zł zrealizowano dochody w wysokości 3.316.402,56zł tj. 108,02% planu.

W 2023 r. pozyskano dochody m.in. z tytułu zbycia lokali mieszkalnych

Lp.	Adres	Nr działki	Pow. lokalu mieszkalnego	Udział	Cena lokalu
1.	Prudnik, ul. Małachowskiego 1/6	1790/150 mapa 10, obręb Prudnik	62,77 m ²	235/1000	44.732,40 zł
2.	Prudnik, ul. Klasztorna 8/8	1500/93 mapa 10, obręb Prudnik	75,39 m ²	12/100	41.275,80 zł
3.	Prudnik, ul. Batorego 2/4	650/235 mapa 10, obręb Prudnik	89,09 m ²	122/1000	32.472,90 zł
4.	Prudnik, ul. Batorego 2/2	650/235 mapa 10, obręb Prudnik	85,45 m ²	118/1000	35.722,80 zł
5.	Prudnik, ul. Piastowska 34/4	1000/84 mapa 9, obręb Prudnik	56,40 m ²	11/100	20.709,00 zł
6.	Prudnik, Chrobrego 50/2	1872/8, mapa 10, obręb Prudnik	26,91 m ²	746/10000	14.996,40 zł
7.	Prudnik, ul. Młyńska 33/5	1109/175 mapa 11, obręb Prudnik	73,90 m ²	9/100	35.609,10 zł
8.	Prudnik, ul. Armii Krajowej 26/4	1731/318 mapa 10, obręb Prudnik	49,70 m ²	13/100	18.305,70 zł
9.	Prudnik, ul. Batorego 2/3	650/235 mapa 10, obręb Prudnik	110,69 m ²	152/1000	45.591,30 zł
10.	Prudnik, ul. Kwiatowa 2/4	1064/79 mapa 9, obręb Prudnik	54,29 m ²	149/1000	21.143,10 zł
11.	Prudnik, ul. Grottgera 3/1	2298/96 mapa 1, obręb Prudnik	45,80 m ²	176/1000	22.992,90 zł
12.	Prudnik, ul. Chrobrego 50/5	1872/8 mapa 1, obręb Prudnik	64,16 m ²	1779/10000	24.942,60 zł
13.	Prudnik, ul. Traugutta 41/8	806/173 mapa 11, obręb Prudnik	55,52 m ²	8/100	54.950,00 zł
14.	Prudnik, ul. Zamkowa 3/5	1103/175 mapa 10, obręb Prudnik	47,66 m ²	6/100	41.805,90 zł

15.	Prudnik, ul. Batorego 39/3	1124/9 mapa 11, obręb Prudnik	70,84 m ²	21/100	19.467,00 zł
16.	Prudnik, ul. Traugutta 25/3	1550/366 mapa 10, obręb Prudnik	56,96 m ²	9/100	27.459,60 zł
17.	Prudnik, ul. Młyńska 24/2	1619/342 mapa 10, obręb Prudnik	59,10 m ²	15/100	24.738,30 zł
18.	Prudnik, ul. Traugutta 25/4	1550/366 mapa 4, obręb Prudnik	28,75 m ²	4/100	18.734,40 zł
19.	Prudnik, ul. Sobieskiego 22/1	1656/231 mapa 10, obręb Prudnik	119,27 m ²	649/1000	20.723,60 zł
20.	Prudnik, ul. Traugutta 37/1	754/173 mapa 11, obręb Prudnik	80,29 m ²	13/100	23.522,60 zł
21.	Prudnik, ul. Traugutta 37/1a	754/173 mapa 11, obręb Prudnik	65,30 m ²	11/100	19.131,00 zł
22.	Prudnik, ul. Traugutta 25/13	1550/366 mapa 10, obręb Prudnik	55,00 m ²	9/100	21.664,20 zł
23.	Prudnik, ul. Piastowska 45/8	1105/147 mapa 9, obręb Prudnik	73,36 m ²	17/100	39.929,40 zł
24.	Prudnik, ul. Wąska 3/1	1463/249 mapa 10, obręb Prudnik	53,50 m ²	9/100	13.795,00 zł
25.	Prudnik ul. Wąska 3/8	1463/249 mapa 10, obręb Prudnik	83,50 m ²	14/100	25.502,20 zł
26.	Prudnik, ul. Armii Krajowej 6A/1	2584/349 mapa 10, obręb Prudnik	79,16m ²	335/1000	25.057,60 zł
27.	Prudnik, ul. Kochanowskiego 3/1a	944/51 mapa 11, obręb Prudnik	42,63m ²	14/100	67.370,00 zł
28.	Prudnik, ul. Traugutta 19/9	1504/363 mapa 11, obręb Prudnik	66,42 m ²	10/100	31.348,50 zł
29.	Prudnik, ul. Chrobrego 11/5	760/63 mapa 10, obręb Prudnik	64,80 m ²	14/100	39.800,00 zł
30.	Prudnik, ul. Piastowska 28/15 Spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	obręb Prudnik	42,30 m ²		125.000,00 zł
31.	Prudnik, ul. Klasztorna 16/2	1853/187, 1854/187 mapa 10, obręb Prudnik	65,92 m ²	82/1000	56.600,00 zł
32.	Prudnik, ul. Kopernika 1/6	1031/133 mapa 9, obręb Prudnik	88,34 m ²	518/100	50.636,10 zł
33.	Prudnik, ul. Młyńska 45,45A w klatce 45/2	1033/175 mapa 11, obręb Prudnik	60,31 m ²	12/100	46.560,00 zł
34.	Prudnik ul. Morcinka 19/5	721/87 mapa 11, obręb Prudnik	44,07 m ²	9/100	42.030,00 zł
35.	Prudnik ul. Młyńska 39/4	1032/175 mapa 11, obręb Prudnik	44,02 m ²	83/1000	34.710,00 zł

W 2023 r. pozyskano m. in. dochody z tytułu zbycia niżej wymienionych nieruchomości:

Lp.	Opis nieruchomości	Cena sprzedaży netto	Tryb sprzedaży/zbycia	Data sprzedaży
1.	Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona przy ul. Kalinowej w Prudniku, oznaczona jako działka nr 877/3, o powierzchni 0,0399 ha	81.520,00 zł	Przetarg ustny nieograniczony	01.03.2023 r.
2.	Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona w Prudniku, oznaczona na mapie nr 6 – obręb Prudnik jako działka nr 2143/2135 o powierzchni 0,1068 ha	116.150,00 zł	Przetarg ustny nieograniczony	20.04.2023 r.
3.	Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona w Prudniku, oznaczona na mapie nr 6 – obręb Prudnik jako działka nr 2144/2135 o powierzchni 0,1068 ha	116.150,00 zł	Przetarg ustny nieograniczony	28.04.2023 r.
4.	Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona w Łące Prudnickiej oznaczona na mapie nr 1 – obręb Łąka Prudnicka jako działka nr 364/1 o pow. 0,1237 ha i udział 1/3 w działce nr 364/4	85.300,00 zł	Przetarg ustny nieograniczony	15.06.2023 r.
5.	Nieruchomość gruntowa zabudowana położona w Prudniku, oznaczona na mapie nr 11 – obręb Prudnik jako działka nr 1498/74 o powierzchni 1,0029 ha	18.500,00 zł	Sprzedaż bezprzetargowa	05.07.2023 r.
6.	Nieruchomość gruntowa zabudowana położona w Prudniku, oznaczona na mapie nr 6 – obręb Prudnik jako działka nr 2049/191 o powierzchni 0,0386 ha	54.000,00 zł	Sprzedaż bezprzetargowa	22.06.2023 r.
7.	Nieruchomość gruntowa zabudowana położona w Szybowicach, oznaczona na mapie nr 8 – obręb Szybowice jako działka nr 471/2 o powierzchni 0,4682 ha	84.040,00 zł	Przetarg ustny nieograniczony	12.07.2023 r.
8.	Nieruchomość zabudowana położona w Prudniku na działce nr 2181/2180 o łącznej powierzchni 0,0225 ha	37.700,00 zł	Sprzedaż bezprzetargowa	19.07.2023 r.
9.	Sprzedaż udziału 1/6 w nieruchomości zabudowanej położonej w Łące Prudnickiej działka nr 421 o powierzchni 0,1600 ha	11.400,00 zł	Sprzedaż bezprzetargowa	03.08.2023 r.
10.	Nieruchomość zabudowana położona w Prudniku, działka nr 2883/20 o powierzchni 0,0040 ha	8.971,00 zł	Sprzedaż bezprzetargowa	31.07.2023 r.
11.	Nieruchomość zabudowana położona w Prudniku, działka nr 2884/20 o powierzchni 0,0040 ha	8.971,00 zł	Sprzedaż bezprzetargowa	31.07.2023 r.
12.	Nieruchomość niezabudowana położona w Łące Prudnickiej, działka nr 504/2, o pow. 0,1440 ha	76.000,00 zł	Przetarg ustny nieograniczony	16.10.2023 r.
13.	Nieruchomość niezabudowana położona w Łące Prudnickiej, działka nr 420/2, o pow. 0,0480 ha	35.000,00 zł	Przetarg ustny nieograniczony	23.10.2022 r.
14.	Nieruchomość niezabudowana położona w Niemysłowicach, działka nr 116/2 o pow. 0,1460 ha	72.000,00 zł	Przetarg ustny nieograniczony	23.10.2023 r.
16.	Nieruchomość niezabudowana położona w Czyżowice, działka nr 449/2 o pow. 0,2350 ha	20.810,00 zł	Przetarg ustny nieograniczony	21.12.2023 r.
17.	Nieruchomość niezabudowana położona w Prudniku działka nr 2200/2168 o pow. 0,0873 ha	122.210,00 zł	Przetarg ustny nieograniczony	27.12.2023 r.

Nabywców nie znalazły następujące nieruchomości oferowane do sprzedaży:

Lp.	Opis nieruchomości	Tryb sprzedaży	Data przetargu	Cena Wywoławcza netto
1.	Nieruchomość niezabudowana położona przy ul. Walerii Nabzdyk w Prudniku, oznaczona na mapie nr 6 – obręb Prudnik - jako działka nr 2154/2135 o pow. 0,1079 ha	Przetarg ustny nieograniczony	I – 01.03.2023 r. II – 31.05.2023 r. III – 06.09.2023 r.	93.495,93 zł
2.	Nieruchomość niezabudowana położona przy ul. Walerii Nabzdyk w Prudniku, oznaczona na mapie nr 6 – obręb Prudnik - jako działka nr 2155/2135 o pow. 0,1062 ha	Przetarg ustny nieograniczony	I – 01.03.2023 r. II – 31.05.2023 r. III – 06.09.2023 r.	93.495,93 zł
3.	Lokal mieszkalny nr 10 położony przy ul. Klasztornej 8 w Prudniku wraz z udziałem 10/100 części w działce oznaczonej na mapie nr 11 – obręb Prudnik - nr 1500/193 o pow. 0,0217 ha	Przetarg ustny nieograniczony	I – 29.03.2023 r. II – 20.06.2023 r. III – 18.10.2023 r. IV – 13.12.2023 r.	73.000,00 zł
4.	Nieruchomość niezabudowana położona przy ul. A. Asnyka w Prudniku, oznaczona na mapie nr 4 – obręb Prudnik - jako działka nr 878/3 o pow. 0,3302 ha	Przetarg ustny nieograniczony	I – 30.11.2022 r. II – 17.05.2023 r. I – 15.11.2023 r.	365.853,66 zł 372.032,52 zł
5.	Nieruchomość zabudowana położona w Łące Prudnickiej dz. nr 364/3 o pow. 0,1562 ha wraz z udziałem 1/3 w działce nr 364/4 o pow. 0,0484 ha	Przetarg ustny nieograniczony	I – 20.12.2022 r. II – 06.06.2023 r.	536.139,00 zł
6.	Nieruchomość niezabudowana położona w Łące Prudnickiej dz. nr 364/2 o pow. 0,1054 ha wraz z udziałem 1/3 w działce nr 364/4 o pow. 0,0484 ha	Przetarg ustny nieograniczony	I – 20.12.2022 r. II – 06.06.2023 r.	59.837,40 zł
7.	Nieruchomość zabudowana położona przy ul. Nyskiej 15 w Prudniku, dz. nr 1981/140 o pow. 0,1269 ha	Przetarg ustny nieograniczony	I – 24.05.2023 r.	447.000,00 zł
8.	Nieruchomość zabudowana położona w Moszczance, dz. nr 624/2, 624/3, 624/4, 624/5, 624/6, 624/7, 624/9, 624/10 o łącznej pow. 0,9160 ha	Przetarg ustny nieograniczony	I – 05.09.2023 r.	477.000,00 zł
9.	Działka niezabudowana położona w Prudniku przy ul. gen. Maczka oznaczona jako działka 2163/2162 o pow. 0,6588 ha	Przetarg ustny nieograniczony	I – 17.08.2023 r. II – 09.11.2023 r.	926.830,00 zł 768.780,49 zł
10.	Działka niezabudowana położona w Prudniku przy ul. gen. Maczka oznaczona nr 2164/2162 o pow. 0,6832 ha	Przetarg ustny nieograniczony	I – 17.08.2023 r. II – 09.11.2023 r.	960.976,00 zł 768.780,49 zł
11.	Lokal użytkowy nr 1 poł. Przy ul. Staszica 1 w Prudniku wraz z udziałem w działce nr 1425/22, m. 5, obręb Prudnik	Przetarg ustny nieograniczony	I – 04.10.2023 r.	376.000,00 zł
12.	Nieruchomość zabudowana położona w Mieszkowicach dz. 328/1, 328/2 o łącznej pow. 0,2800 ha	Przetarg ustny nieograniczony	I – 06.07.2023 r. II – 04.10.2023 r. III – 13.12.2023 r.	78.100,00 zł 62.500,00 zł 39.100,00 zł
13.	Nieruchomość niezabudowana położona w Szybowicach dz. 591/1 i 592/1 o łącznej pow. 0,7200 ha	Przetarg ustny nieograniczony	I – 18.10.2023 r.	283.252,03 zł
14.	Nieruchomość niezabudowana położona w Szybowicach dz. 692/4 o pow. 0,2372 ha	Przetarg ustny nieograniczony	I - 18.10.2023 r.	79.105,69 zł
15.	Nieruchomość niezabudowana położona w Szybowicach dz. 600/7 o pow. 0,3922 ha	Przetarg ustny nieograniczony	I - 18.10.2023 r.	145.528,46 zł

16.	Nieruchomość niezabudowana położona w Prudniku dz. 1469/130 o pow. 0,0770 ha	Przetarg ustny ograniczony	I – 15.11.2023 r.	23.252,03 zł
17.	Nieruchomość zabudowana położona w Miłowicach dz. 99 o pow. 0,9093 ha	Przetarg ustny nieograniczony	I – 13.12.2023 r.	256.910,57 zł
18.	Nieruchomość niezabudowana położona przy ul. Walerii Nabzdyk w Prudniku, oznaczona na mapie nr 6 – obręb Prudnik - jako działki nr 2159/156 i 2201/2168 o pow. 0,0882 ha	Przetarg ustny nieograniczony	I – 13.12.2023 r.	99.186,99 zł
19.	Nieruchomość niezabudowana położona przy ul. Walerii Nabzdyk w Prudniku, oznaczona na mapie nr 6 – obręb Prudnik - jako działka nr 2188/2168 o pow. 0,1098 ha	Przetarg ustny nieograniczony	I – 13.12.2023 r.	115.447,15 zł
20.	Nieruchomość niezabudowana położona przy ul. Walerii Nabzdyk w Prudniku, oznaczona na mapie nr 6 – obręb Prudnik - jako działka nr 2189/2168 o pow. 0,1065 ha	Przetarg ustny nieograniczony	I – 13.12.2023 r.	112.195,12 zł
21.	Nieruchomość zabudowana położona przy ul. Batorego 26 w Prudniku.	Przetarg ustny nieograniczony	I – 13.12.2023 r.	175.609,76 zł

Ponadto w ramach działu 700, Gmina otrzymała wsparcie Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa na objęcie przez Gminę Prudnik udziałów w istniejącej Społecznej Inicjatywie Mieszkaniowej pod nazwą SIM Opolskie Południe Sp. z o.o. z siedzibą w Prudniku w wysokości 1.381.394,40zł tj. 100,00% planu.

Dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020 na zadanie pn. „Likwidacja wysokoemisyjnych, indywidualnych źródeł ciepła w lokalach komunalnych gminy Prudnik” wpłynęło w wysokości 432.956,60zł tj. 100,00% planu.

Dotacja celowa w ramach programu wieloletniego "Programu integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030" na realizację zadania pn. „Poprawa sytuacji bytowej 8 rodzin romskich w Prudniku poprzez remont stolarki drzwiowej i okiennej lokali mieszkalnych oraz klatki schodowej” wpłynęła w pełnej wysokości 60.000,00zł.

- **710 Działalność usługowa (117,00%)** - dochody z tytułu wpływów z usług z cmentarza komunalnego, w tym z kolumbarium na zaplanowane 210.000,00zł zrealizowano w wysokości 245.706,10zł tj. 117,00% planu.

- **750 Administracja publiczna (73,46%)** - na wynagrodzenia i pochodne na etaty pracowników realizujących zadania bieżące z zakresu administracji rządowej wpłynęła dotacja celowa w wysokości 399.235,71zł tj. 95,58% planu.

W 2023r. zrealizowano dochody bieżące z wpływów: z najmu i dzierżawy składników majątkowych w kwocie 30.224,46zł tj. 86,29% planu, z pozostałych odsetek w wysokości 7.152,21zł tj. 111,70% planu, z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 3.488,34zł tj.

100,00% planu, z różnych opłat w kwocie 302,90zł tj. 201,93% planu, z różnych dochodów w kwocie 277,00zł tj. 138,50% planu oraz z tytułu realizacji zadań rządowych kwocie 66,65zł tj. 66,65% planu. W 2023r. za zrealizowane zadania przez Agencję Sportu i Promocji w ramach Funduszu Mikroprojektów w Euroregionie Pradziad Programu INTERREG V-A Republika Czeska – Polska wpłynęły dochody w wysokości 351.675,77zł tj. 54,49% planu. Za zrealizowanie zadanie pn. „Telemost do komunikacji i współpracy Bruntál - Prudnik” wpłynęła dotacja w wysokości 91.146,39zł tj. 94,94% planu. Za nadanie numeru PESEL obywatelowi Ukrainy wpłynęły środki z Funduszu Pomocy w wysokości 1.301,59zł. Dodatkowo Gmina Prudnik otrzymała dotację w wysokości 580,85zł za zrealizowane w 2021 r. zadanie „Zwiększenie efektywności energetycznej budynku Urzędu Miejskiego w Prudniku” w ramach projektu "Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Subregionu Południowego" - etap II. Ponadto dokonano zwrotu dotacji w wysokości 0,01zł otrzymanej na realizację projektu „Cyfrowa Gmina” zgodnie z umową o powierzenie grantu o nr 3128/1/2021 w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020.

- **751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa (99,49%)** - 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 5.282,00zł tj. 100,00% planu. Dodatkowo z Krajowego Biura Wyborczego wpłynęły dotacje na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 15 października 2023 r. w wysokości 222.388,00zł tj. 99,57% planu oraz na przygotowanie i przeprowadzenie referendum ogólnokrajowego w wysokości 1.226,63zł tj. 85,72% planu.

- **754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (50,62%)** - w 2023 r. dochody uzyskane z wpływów: z tytułu grzywien i mandatów nałożonych przez Straż Miejską wyniosły 10.583,66zł tj. 35,28% planu, z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień wyniosły 425,16zł tj. 42,52% planu. Ze sprzedaży składników majątkowych m.in. sprzedaży samochodu pożarniczego uzyskano kwotę 9.355,08zł.

- **756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych ... (93,78%)** - w 2023r. do budżetu Gminy wpłynęły z tego działu dochody w wysokości 37.768.221,23zł z poniższych tytułów:

Wyszczególnienie	kwota	% planu
Podatek dochodowy od osób fizycznych	18 853 989,00	100,00
Podatek od nieruchomości	12 945 649,95	85,94
Podatek rolny	1 911 219,65	85,20
Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 112 694,32	99,79
Podatek dochodowy od osób prawnych	949 617,00	100,00
Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	629 479,77	114,45
Opłata skarbową	317 388,95	90,68
Opłata eksploatacyjna	268 972,00	100,00
Podatek od środków transportowych	215 943,65	96,64
Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	174 012,43	69,60
Podatek od spadków i darowizn	118 218,00	84,44
Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	74 188,36	116,62
Podatek leśny	62 925,98	113,30
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	61 915,95	112,57
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	51 480,55	76,84
Wpływy z tytułów kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	19 210,05	94,63
Różne opłaty	1 017,00	33,90
Pozostałe odsetki	85,62	0,00
Opłata prolongacyjna	213,00	0,00

Wykonanie i dynamika największych pozycji dochodów Gminy Prudnik w latach 2021-2023
(bez subwencji i dotacji)

Wyszczególnienie	2021 rok	%	2022 rok	%	2023 rok	%	Dynamika	Dynamika
	Wykonanie	planu	Wykonanie	planu	Wykonanie	planu	2022/2021 (%)	2023/2022 (%)
Udziały w PIT	22 727 021,00	108,24	22 205 714,57	105,05	18 853 989,00	100,00	97,71	84,91
Podatek od nieruchomości	12 388 662,44	104,99	12 955 991,71	93,76	12 945 649,95	85,94	104,58	99,92
Podatek rolny	1 810 555,93	95,29	1 816 075,06	88,24	1 911 219,65	85,20	100,30	105,24
Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 281 411,78	117,54	1 097 056,24	98,39	1 112 694,32	99,79	85,61	101,43
Udziały w CIT	836 913,54	128,76	722 430,00	100,00	949 617,00	100,00	86,32	131,45

W związku ze zmianą ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w 2023 r. wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosiła 38,40% natomiast od osób prawnych 6,71%. Spadła dynamika udziałów w PIT i podatku od

nieruchomości w roku 2023 w stosunku do roku 2022 i osiągnęła poziom poniżej 100%, natomiast w pozostałych podatkach dla tego samego okresu odnotowała znaczny wzrost, tj. powyżej 100%.

Uszczuplenia dochodów podatkowych

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych, ulg, odroczeń i umorzeń na dzień 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Skutki obniżenia górnych stawek podatków	Skutki udzielonych ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych)	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja Podatkowa	
			Umorzenie zaległości podatkowych	Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru
Podatek od nieruchomości	1 346 638,68	616 051,70	1 677 835,73	0,00
Podatek rolny	0,00	0,00	331,88	0,00
Podatek leśny	0,00	0,00	430,00	0,00
Podatek od środków transportowych	189 348,85	0,00	0,00	0,00
OGÓLEM:	1 535 987,53	616 051,70	1 678 597,61	0,00

W 2023 r. zrealizowano 12 wniosków o umorzenie zaległości podatkowych, w tym 3 od osób fizycznych i 9 od osób prawnych. W odpowiedzi na wnioski Burmistrz wydał decyzje w sprawie umorzenia zaległości podatkowych w łącznej wysokości 1.677.265,00 zł, w tym: dla osób prawnych – na podatek od nieruchomości w kwocie 1.676.667,00 zł oraz 97.890,69 zł odsetek, podatek rolny na kwotę 168,00 zł, podatek leśny na kwotę 430,00 zł oraz osoby fizyczne na łączną kwotę 1.332,61 zł, w tym: - podatek od nieruchomości na kwotę 1.168,73zł oraz 350 zł odsetek, - podatek rolny na kwotę 163,88 zł oraz 57,00 zł odsetek.

- 758 Różne rozliczenia (99,94%) - subwencje ogólne z budżetu państwa wpłynęły w 2023r. w pełnej wysokości 36.162.762,00zł. Środki na uzupełnienie dochodów gmin wpłynęły w planowanej wysokości 6.311.557,40zł.

Gmina Prudnik do budżetu przyjęła wartości wskazane w piśmie od Ministra Finansów z dnia 13 października 2022r. nr ST3.4750.23.2022 w sprawie informacji o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, rocznej planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, a także rocznej planowanej wysokości wpłat gmin do budżetu państwa, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2023, tj. część wyrównawcza w wysokości 12.980.942,00zł, część

równoważąca w wysokości 690.937,00zł i część oświatowa w wysokości 22.445.116,00zł oraz planowane dochody z tytułu udziału gminy w PIT na 2023 r. w wysokości 18.853.989,00zł i CIT na 2023 r. w wysokości 949.617,00zł. Na sesji Rady Miejskiej w Prudniku w dniu 27.03.2023r. zgodnie z decyzją Ministra z dnia 17 lutego 2023r. nr ST3.4750.2.2023, dokonano zmniejszenia planu części oświatowej subwencji ogólnej o kwotę 63.531,00zł. Na kolejnych sesjach Rady Miejskiej w Prudniku dokonano zwiększenia planu oświatowej subwencji ogólnej:

- na zwiększony odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli w roku 2023 w wysokości 58.970,00zł wg decyzji Ministra Finansów z dnia 28 sierpnia 2023r. nr ST3.4751.2.8.2023.4g

- na dofinansowanie kosztów związanych z wypłatą odpraw dla nauczycieli zwalnianych w szkołach i placówkach oświatowych w trybie art. 20 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela albo przechodzących na emeryturę na podstawie art. 88 ustawy - Karta Nauczyciela w związku z art. 20 ww. ustawy w wysokości 50.328,00zł wg decyzji Ministra Finansów z dnia 24 listopada 2023 r. nr ST3.4751.2.17.2023.9g. Ostatecznie kwota subwencji oświatowej wyniosła 22.490.883,00zł. Ponadto decyzjami Ministra Finansów: z dnia 18 sierpnia 2023 r. nr ST3.4751.1.9.2023 przyznano dodatkową kwotę 5.945.459,00zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej natomiast z dnia 3 października 2023 r. nr ST3.4751.1.14.2023.g przyznano ze środków rezerwy subwencji ogólnej kwotę 366.098,40zł z przeznaczeniem na nagrodę specjalną z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej.

Dotacja stanowiąca zwrot części wydatków poniesionych przez gminy w ramach funduszu sołeckiego w 2022 roku wpłynęła w pełnej wysokości 33.557,86zł za zadania bieżące oraz 39.165,52zł za zadania majątkowe. Środki otrzymane z Funduszu Pomocy na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy wpłynęły w wysokości 1.086.099,00zł. Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych, głównie ze zwrotu podatku VAT wyniosły 235.020,59zł tj. 97,68% planu. Wpływy z pozostałych odsetek wyniosły 2.029.824,71zł tj. 101,93% planu, wpływy z różnych dochodów, głównie ze zwrotu podatku VAT roku bieżącego wyniosły 201.301,41zł tj. 77,01% planu, wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień wyniosły 16,00zł tj. 100,00% planu. Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego wyniosła 17.446,01zł tj. 100,00% planu.

- 801 Oświata i wychowanie (96,18%) - w okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała dotację celową na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w wysokości 993.342,00zł, dotację na realizację zadań wynikających z wieloletniego rządowego programu "Posiłek w szkole i w domu" na lata 2019-2023 (moduł 3), dotyczących wspierania organów prowadzących publiczne szkoły podstawowe w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki przez organizację stołówek i miejsc spożywania posiłków – dla ZSP w Moszczance - w wysokości 28.000,00zł, dotację z Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025 w wysokości 16.500,00zł oraz dotację na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe w wysokości 210.374,86zł tj. 97,60% planu. Dotacja za realizację zadania pn. „Remont ogólnodostępnego kompleksu sportowego przy Publicznej Szkole Podstawowej nr 3 w Prudniku” wpłynęła w wysokości 292.948,62zł. W 2023r. wpłynęły także nagrody Kuratora Opolskiego z okazji Dnia Edukacji Narodowej w uznaniu szczególnych zasług w pracy dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej dla nauczycieli ZSP w Rudziczce i ZSP w Szybowicach w wysokości 11.420,18zł.

Ponadto dochody w ramach oświaty pozyskano z wpływów: z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w wysokości 239.786,75zł tj. 96,42% planu; z opłat za korzystanie z wyżywienia w wysokości 1.053.566,16zł tj. 89,42% planu; z różnych opłat (głównie za wyżywienie w szkołach) w wysokości 984.862,12zł tj. 93,58% planu; z najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 17.342,76zł tj. 189,64% planu; z usług w wysokości 205.290,11zł tj. 137,31% planu; z pozostałych odsetek w wysokości 75.005,06zł tj. 106,59% planu; z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w wysokości 47.077,50zł tj. 100,00% planu; z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 22.141,01zł tj. 100,00% planu, z różnych dochodów w wysokości 110.450,57zł tj. 85,74% planu, z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów w wysokości 78,00zł tj. 35,45% planu.

- 851 Ochrona zdrowia (98,15%) – w okresie sprawozdawczym wpłynęła dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości 3.175,38zł.

- 852 Pomoc społeczna (98,60%) - 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 - 2.597.203,90zł tj. 99,24% planu; dotacje celowe

otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin - 3.492.572,89zł tj. 98,10% planu. Dodatkowo Gmina pozyskała dotację celową w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na realizację projektu pn. „Pomoc w opiece i wychowaniu dziecka poprzez usługi placówek wsparcia dziennego w gminie Prudnik” - 44.520,72zł, środki z Funduszu Pomocy dla obywateli Ukrainy na jednorazowe świadczenia 300zł, świadczenia rodzinne, zapewnienie posiłków czy pomoc psychologiczną - 108.132,02zł. Na rzecz realizacji Projektu „Solidarni z Ukrainą – pomoc migrantom wojennym w województwie opolskim” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego WO na lata 2014-2020 Gmina Prudnik otrzymała dotację w wysokości 77.245,25zł. Ponadto Gmina uzyskała wpływy z różnych dochodów - 252.827,79zł tj. 112,88% planu; wpływy z usług - 450.902,15zł tj. 97,33% planu; wpływy z pozostałych odsetek -62.446,39zł tj. 110,27% planu; wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych - 37.080,43zł tj. 82,50% planu; dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami - 2.337,93zł tj. 77,93% planu; wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów - 1.719,88zł tj. 100,00% planu; wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - 37,49zł (poza planem).

- 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej (93,01%) – w 2023r. uzyskano wpływy z usług w wysokości 853,60zł tj. 157,14% planu oraz otrzymano środki z Funduszu Pomocy m.in. na świadczenia dla osób fizycznych 40zł za uchodźca w wysokości 477.629,60zł tj. 100,00% planu i środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w wysokości 342.448,51zł tj. 84,67% planu z tego na wypłaty: dodatku węglowego -33.699,20zł, dodatku dla gospodarstw domowych z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła -6.120,00zł, z także dodatku elektrycznego -282.030,00zł, dodatku gazowy -20.599,31zł.

- 854 Edukacyjna opieka wychowawcza (86,15%) - w 2023r. Gmina otrzymała dotację celową z budżetu państwa na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów (głównie stypendia i zasiłki) w wysokości 71.958,80zł tj. 37,21% planu oraz na zakup podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom niepełnosprawnym w formie dofinansowania zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych w latach 2023-2025 w wysokości 23.648,44zł tj. 77,88% planu. Dotacja za realizację projektu pn. „Sieć inkubatorów przedsiębiorczości szkolnej” wpłynęła w pełnej wysokości 137.829,97zł. Wpłynęły również

dotacje z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu: na zadanie „I owad przyleci, gdy nie będzie śmieci II” w wysokości 35.054,49zł, na wykonanie pracowni edukacyjnej o tematyce OZE w ramach Programu Regionalnego Wsparcia Edukacji Ekologicznej pn. "Ekopracownia 2023" realizowanej przez ZSP w Rudziczce w wysokości 74.999,70zł oraz przez Zespół Szkół w Prudniku w wysokości 49.176,78zł. Ponadto wpłynęła darowizna Fundacji Mbanku na realizację X edycji programu grantowego „mPotęga” adresowanych dla uczniów klas 7-8 szkół podstawowych w wysokości 8.000,00zł. GZOiW pozyskał wpływy z tytułu odsetek od środków na rachunku bankowym w wysokości 651,03zł.

Szkolne Schronisko Młodzieżowe „Dąbrówka” w Prudniku zrealizowało wpływy z usług w wysokości 469.480,86zł tj. 111,44% planu, wpływy z tytułu najmu i dzierżaw w wysokości 21.971,14zł tj. 54,93% planu, wpływy z różnych dochodów w wysokości 19.828,28zł tj. 99,14% planu, wpływy z rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 1.889,69zł tj. 100,00% planu, wpływy z kar i odszkodowań wynikających z umów w planowanej wysokości 212,61zł, wpływy z tytułu pozostałych odsetek w wysokości 6.785,11zł tj. 104,39% planu.

- 855 Rodzina (100,02%) - w 2023r. wpłynęły dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom w wysokości 13.187.625,81zł tj. 99,98% planu oraz dotacje związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci w pełnej wysokości 48.000,00zł. Dofinansowanie w ramach programu „Asystent rodziny w 2023 r.” ze środków z Funduszu Pracy wpłynęło w wysokości 25.130,70zł. Ponadto uzyskano dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w wysokości 110.947,24zł tj. 95,64% planu, z usług w wysokości 192.577,00zł tj. 118,51% planu, wpływy z rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 39.173,83zł tj. 66,21% planu, wpływy z pozostałych odsetek w wysokości 9.231,62zł tj. 104,90% planu, wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień -32,0zł (poza planem).

- 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (83,24%) - w 2023r. wpłynęły dochody z tytułu wpływów: z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst – za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 6.718.381,02zł tj. 94,63% planu, z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w wysokości 10.001,36zł tj. 100,01% planu; z różnych opłat (udział w opłatach za ochronę środowiska) w wysokości 71.396,49zł tj. 31,04% planu; z rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 7.633,80zł tj. 100,00% planu, z różnych

dochodów głównie za zakup preferencyjny paliwa stałego - węgla dla gospodarstw domowych w wysokości 2.607.613,57zł tj. 74,57% planu; z kar i odszkodowań wynikających z umów w wysokości 30,75zł (poza planem), z odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat w wysokości 7.510,36zł tj. 19,76% planu i z pozostałych odsetek w wysokości 694,63zł tj. 99,23% planu.

Ponadto Gmina Prudnik otrzymała dotacje celowe od Powiatu Prudnickiego w wysokości 1.300,00zł i od Marszałka Województwa Opolskiego w wysokości 6.500,00zł dla każdego Sołectwa na zadania realizowane na podstawie umowy w ramach „Marszałkowskiej Inicjatywy Sołeckiej – Opolskie w latach 2023-2025” pn. „Zagospodarowanie terenu gminnego w Sołectwie Rudziczka” oraz „Doposażenie placu zabaw przy WDK w Czyżowicach”. Dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na program „Czyste powietrze” wpłynęła w wysokości 39.242,10zł tj. 76,05% planu oraz na realizację zadania pn. „Unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Prudnik w roku 2023” w wysokości 37.142,70zł tj. 62,42% planu. W 2023r. wpłynęła także dotacja na zadanie pn. „Likwidacja wysokoemisyjnych, indywidualnych źródeł ciepła w gminie Prudnik” w wysokości 31.379,11zł oraz środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na zadanie pn. „Kompleksowa modernizacja oświetlenia miejskiego w Prudniku” w pełnej wysokości 2.092.500,00zł.

- 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (100,00%) - w 2023r. wpłynęły w pełnych wysokościach 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 -22.000,00zł, dotacji celowej od Powiatu Prudnickiego - 1.299,99zł i od Marszałka Województwa Opolskiego -6.499,97zł na zadanie pn. „Zakup wyposażenia do Wiejskiego Domu Kultury w Łące Prudnickiej” realizowane na podstawie umowy w ramach „Marszałkowskiej Inicjatywy Sołeckiej – Opolskie w latach 2023-2025” oraz dotacji na Program wieloletni "Program integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030" -21.000,00zł. Dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu za zadanie pn. „Wymiana kotła centralnego ogrzewania w budynku przy ul. Nad Złotym Potokiem nr 68 w Łące Prudnickiej” wpłynęła w wysokości 17.499,99zł.

- 926 Kultura fizyczna (101,48%) - w ramach działu zrealizowano: wpływy z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 90.898,91zł tj. 112,22% planu; wpływy

z usług w wysokości 679.013,05zł tj. 113,17% planu, wpływy z pozostałych odsetek od środków na rachunku bankowym w wysokości 4.197,94zł tj. 113,46% planu, wpływy z rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 9.110,85zł tj. 99,03% planu, wpływy z otrzymanych darowizn w pełnej wysokości 1.000,00zł oraz wpływy z różnych dochodów w wysokości 39.905,26zł tj. 99,54%. Ponadto wpłynęła dotacja celowa od Powiatu Prudnickiego w wysokości 1.300,00zł i od Marszałka Województwa Opolskiego w wysokości 6.500,00zł na zadanie realizowane na podstawie umowy w ramach „Marszałkowskiej Inicjatywy Sołeckiej – Opolskie w latach 2023-2025” pn. „Zakup i montaż piłkochwytu na boisku sportowym we Wierzbcu”. Za zrealizowane zadania w ramach Funduszu Mikroprojektów w Euroregionie Pradziad Programu INTERREG V-A Republika Czeska – Polska wpłynęły dotacje w wysokości 72.689,28zł za zadanie pn. „Sportowe Pogranicze 2” oraz w wysokości 83.499,28zł za zadanie „Polsko-czeska liga koszykówki”. W 2023 r. Gmina otrzymała dofinansowanie w ramach Rządowego programu Modernizacja kompleksów sportowych „Moje Boisko – Orlik 2012” dotację w wysokości 244.800,00zł na remont nawierzchni boiska do piłki nożnej w kompleksie sportowym w Parku Miejskim w Prudniku.

Różny wskaźnik wykonania planu dochodów z tytułu podatków i opłat m.in. z tytułu opłaty skarbowej, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatku od spadków i darowizn wynika przede wszystkim ze specyfiki danego dochodu tj. z terminów ustawowych, umownych, a także wykonanie uzależnione jest od zaistnienia konkretnego zdarzenia czy wykonania czynności.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy

Na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych Gmina Prudnik otrzymała środki w łącznej wysokości 3.333.435,88zł i zrealizowała zadania w wysokości 1.341.310,65zł:

- | | |
|----------------------|--|
| 1) dochody bieżące | w kwocie 636.717,18zł, tj. 72,83% planu; |
| 2) dochody majątkowe | w kwocie 2.696.718,70zł, tj. 64,37% planu; |
| 3) wydatki bieżące | w kwocie 553.047,13zł tj. 93,95% planu, |
| 4) wydatki majątkowe | w kwocie 788.263,52zł, tj. 96,27% planu. |

III. Umorzenia, odroczenia, rozłożenia na raty

Burmistrz Prudnika w 2023 roku umorzył należności pieniężne czytelników względem Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej w Prudniku w wysokości 642,50zł na podstawie uprawnień nadanych Uchwałą Nr XLII/657/2017 Rady Miejskiej w Prudniku z dnia 29 czerwca 2017 r. w sprawie określenia szczegółowych zasad, sposobu i trybu umarzania, odraczania terminu spłaty lub rozkładania na raty płatności należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny przypadających Gminie Prudnik lub jej jednostkom organizacyjnym, warunków dopuszczalności pomocy publicznej w przypadkach, w których ulga stanowić będzie pomoc publiczną, wskazania organu uprawnionego do udzielania tych ulg oraz o niedochodzeniu należności o charakterze cywilnoprawnym przypadających Gminie Prudnik lub jej jednostkom organizacyjnym, zmienionej Uchwałą Nr XXXIV/568/2020 Rady Miejskiej w Prudniku z dnia 18 grudnia 2020 r.

IV. Rachunki dochodów wydzielonych samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty

W Gminie Prudnik w 2023 r. nie zostały utworzone rachunki dochodów wydzielonych samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo oświatowe.

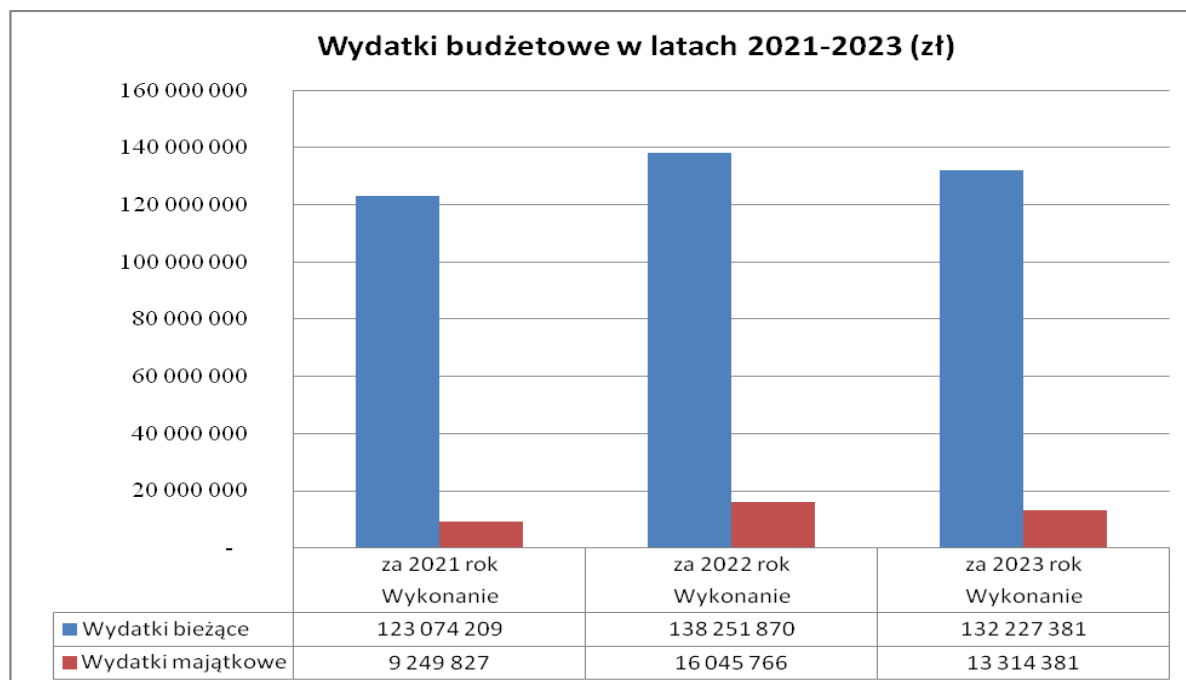
V. Realizacja wydatków budżetowych

Plan wydatków po zmianach zamknął się kwotą **158.513.595,88zł**, z przeznaczeniem na wydatki bieżące w wysokości **138.955.842,54zł** tj. 87,66% wydatków ogółem i na wydatki majątkowe w wysokości **19.557.753,34zł** tj. 12,34% wydatków ogółem.

Wykonanie wydatków wyniosło **145.541.762,10zł**, tj. 91,82% planu, z czego kwota **132.227.381,22zł** dotyczyła **wydatków bieżących**, a kwota **13.314.380,88zł** **wydatków majątkowych**.

w pełnych złotych

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Wykonanie	Dynamika	Dynamika
	za 2021 rok	za 2022 rok	za 2023 rok	2022/2021 (%)	2023/2022 (%)
Wydatki bieżące	123 074 209	138 251 870	132 227 381	112,33	95,64
Wydatki majątkowe	9 249 827	16 045 766	13 314 381	173,47	82,98



Dynamika wykonania wydatków bieżących w roku 2023 znacząco spadła w porównaniu do poprzedniego roku i wynosiła 95,64%, gdzie poprzednio wynosiła 112,33%. Tendencja ta jest pozytywna z uwagi na zachowanie reguły ostrożnościowej w przyszłości, aby dochody bieżące pokrywały wydatki bieżące. Dynamika wydatków majątkowych w 2023 roku wyniosła 82,98%, gdzie w poprzednim okresie wynosiła 173,47%, z uwagi na przeniesienie zakończenia znaczących zadań inwestycyjnych na rok 2024.

Tabela: Wydatki za 2023 r. wg działów

Dział	Wyszczególnienie	WYDATKI		
		Plan po zmianach	Wykonanie za 2023 r.	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 818 544,46	2 810 405,86	99,71
600	Transport i łączność	13 003 819,84	7 039 038,10	54,13
700	Gospodarka mieszkaniowa	3 160 017,01	2 963 208,07	93,77
710	Działalność usługowa	545 551,00	534 171,95	97,91
750	Administracja publiczna	13 949 245,54	12 955 146,21	92,87
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	230 061,00	228 896,63	99,49
752	Obrona narodowa	1 100,00	0,00	0,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 075 971,44	962 211,80	89,43

757	Obsługa długu publicznego	4 000 000,00	3 878 489,16	96,96
758	Różne rozliczenia	501 641,50	27 915,29	5,56
801	Oświata i wychowanie	48 219 515,51	46 833 725,58	97,13
851	Ochrona zdrowia	1 413 138,26	1 303 966,43	92,27
852	Pomoc społeczna	16 646 698,75	15 871 424,31	95,34
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 153 604,40	1 083 621,24	93,93
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	1 934 847,33	1 737 860,85	89,82
855	Rodzina	16 463 282,75	16 334 019,91	99,21
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	21 226 549,34	19 081 101,32	89,89
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 077 570,79	5 046 217,07	99,38
926	Kultura fizyczna	7 092 436,96	6 850 342,32	96,59
Razem zadania własne, zlecone i powierzone		158 513 595,88	145 541 762,10	91,82

Wydatki na zadania zlecone są realizowane na bieżąco w miarę otrzymania środków w ramach poniższych działów. Na zaplanowaną kwotę dotacji 17.966.879,40zł w 2023r. wydatkowano 17.919.992,91zł tj. 99,74% planu.

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
010 - Rolnictwo i łowiectwo	1 253 627,18	1 253 627,18	100,00
600 – Transport i łączność	3 000,00	2 900,00	96,67
750 - Administracja publiczna	417 685,00	399 235,71	95,58
751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	230 061,00	228 896,63	99,49
801 – Oświata i wychowanie	204 227,33	199 328,30	97,60
851 - Ochrona zdrowia	3 235,38	3 175,38	98,15
852 - Pomoc społeczna	2 617 154,24	2 597 203,90	99,24
855 - Rodzina	13 237 889,27	13 235 625,81	99,98
Razem	17 966 879,40	17 919 992,91	99,74

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. 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 2023 roku.

Wydatki rodzajowe

W ramach struktury wydatków tego samego rodzaju największą pozycję w wykonaniu budżetu za 2023r. stanowią:

- 1) § 4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników – 16,93%
- 2) § 4790 - Wynagrodzenia osobowe nauczycieli – 13,81%
- 3) § 3110 - Świadczenia społeczne – 11,08%
- 4) § 4300 – zakup usług pozostałych – 10,18%

W poniższej tabeli przedstawiono wszystkie zaplanowane wydatki wg klasyfikacji budżetowej (tego samego rodzaju) na 2023r., ich wartościowe wykonanie za 2023r. oraz procentowe wykonanie w stosunku do zaplanowanych wydatków na 2023r. Ostatnia (5) kolumna przedstawia udział poszczególnej kategorii wydatku w całkowitej kwocie wykonania. Poniżej w tabeli przedstawiono graficznie strukturę wydatków rodzajowych.

Zestawienie wykonania budżetu dla wydatków za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

Wydatek wg rodzaju § - Nazwa paragrafu	plan po zmianach	wykonanie	% wykonania planu	% udziału w wykonaniu
1	2	3	4	5
2310 - Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	85 300,00	85 283,38	99,98	0,06
2340 - Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	29 575,00	28 520,63	96,43	0,02
2360 - Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	1 093 800,00	1 087 882,09	99,46	0,75
2480 - Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	4 713 000,00	4 713 000,00	100,00	3,24
2540 - Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	647 002,60	615 793,60	95,18	0,42
2580 - Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	30 000,00	0,00	0,00	0,00
2590 - Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	2 670 649,25	2 516 530,83	94,23	1,73
2710 - Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	10 000,00	0,00	0,00	0,00
2800 - Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	80 000,00	80 000,00	100,00	0,05
2830 - Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	285 000,00	272 256,00	95,53	0,19
2850 - Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego	44 000,00	38 012,07	86,39	0,03
2910 - Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	94 200,00	66 763,30	70,87	0,05
2917 - Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	46 131,91	46 131,91	100,00	0,03

2919 - Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	62,47	62,47	100,00	0,00
2980 - Pozostałe rozliczenia z bankami	69 754,25	26 503,24	38,00	0,02
3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	495 820,75	460 391,55	92,85	0,32
3030 - Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	473 127,35	440 321,58	93,07	0,30
3040 – Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	296 023,00	295 236,00	99,73	0,20
3110 - Świadczenia społeczne	16 295 497,72	16 094 124,52	98,76	11,06
3240 - Stypendia dla uczniów	241 660,00	98 688,50	40,84	0,07
3260 – Inne formy pomocy dla uczniów	33 713,00	26 128,44	77,50	0,02
3280 - Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	472 000,00	472 000,00	100,00	0,32
3290 - Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	116 258,60	91 994,67	79,13	0,06
4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników	25 349 968,84	24 588 201,35	96,99	16,89
4017 - Wynagrodzenia osobowe pracowników	48 534,89	46 587,04	95,99	0,03
4019 - Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 300,00	2 034,00	88,42	0,00
4040 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 804 163,94	1 802 522,24	99,91	1,24
4047 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 238,02	6 983,42	84,77	0,00
4090 - Honoraria	4 080,00	4 055,72	99,40	0,00
4100 - Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	25 000,00	21 352,88	85,41	0,01
4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	9 186 522,40	8 916 495,59	97,06	6,13
4117 - Składki na ubezpieczenia społeczne	16 260,96	15 559,79	95,69	0,01
4119 - Składki na ubezpieczenia społeczne	1 499,10	1 496,62	99,83	0,00
4120 - Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	847 352,42	798 716,27	94,26	0,55
4127 - Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 897,81	1 761,06	92,79	0,00
4129 - Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	133,17	132,97	99,85	0,00
4130 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne	445 438,31	442 837,20	99,42	0,30
4150 - Dopłaty w spółkach prawa handlowego	1 318 050,00	1 317 747,91	99,98	0,91
4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	649 969,84	570 319,62	87,75	0,39
4177 - Wynagrodzenia bezosobowe	7 310,00	7 310,00	100,00	0,01
4179 - Wynagrodzenia bezosobowe	1 290,00	1 290,00	100,00	0,00
4190 - Nagrody konkursowe	117 517,00	113 945,85	96,96	0,08
4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	4 230 138,29	3 844 043,86	90,87	2,64
4217 - Zakup materiałów i wyposażenia	30 349,79	28 163,99	92,80	0,02
4219 - Zakup materiałów i wyposażenia	1 263,74	1 263,74	100,00	0,00
4220 - Zakup środków żywności	2 551 331,38	2 336 043,29	91,56	1,61
4227 - Zakup środków żywności	12 897,01	12 896,86	100,00	0,01
4240 - Zakup środków dydaktycznych i książek	634 781,53	622 120,37	98,01	0,43

4260 - Zakup energii	4 760 415,57	4 486 419,36	94,24	3,08
4270 - Zakup usług remontowych	3 338 958,88	3 203 377,22	95,94	2,20
4280 - Zakup usług zdrowotnych	66 094,58	53 939,00	81,61	0,04
4300 - Zakup usług pozostałych	16 685 118,10	14 915 689,41	89,40	10,25
4307 - Zakup usług pozostałych	101 858,93	81 091,67	79,61	0,06
4309 - Zakup usług pozostałych	21 343,02	20 969,78	98,25	0,01
4330 - Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	4 143 250,00	4 115 097,85	99,32	2,83
4350 - Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	504 949,13	436 467,41	86,44	0,30
4357 - Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	58 430,54	58 430,54	100,00	0,04
4360 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	115 688,73	99 906,89	86,36	0,07
4370 - Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	44 709,98	38 002,88	85,00	0,03
4377 - Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	199 950,77	199 950,77	100,00	0,14
4379 - Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	2 433,09	228,00	9,37	0,00
4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	119 705,00	118 956,50	99,37	0,08
4400 - Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	9 091,40	8 450,40	92,95	0,01
4410 - Podróże służbowe krajowe	96 219,56	87 619,39	91,06	0,06
4417 - Podróże służbowe krajowe	9 000,00	365,20	4,06	0,00
4420 - Podróże służbowe zagraniczne	3 000,00	1 051,96	35,07	0,00
4430 - Różne opłaty i składki	2 060 804,86	2 021 188,60	98,08	1,39
4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 161 962,28	2 150 675,81	99,48	1,48
4447 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	655,03	655,03	100,00	0,00
4480 - Podatek od nieruchomości	400 395,00	396 063,92	98,92	0,27
4500 - Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	840,00	840,00	100,00	0,00
4510 - Opłaty na rzecz budżetu państwa	72 694,73	69 463,50	95,56	0,05
4520 - Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	31 436,49	24 019,02	76,40	0,02
4530 - Podatek od towarów i usług (VAT)	924 629,00	297 922,51	32,22	0,20
4560 - Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	11 900,00	9 023,68	75,83	0,01
4580 – Pozostałe odsetki	443,00	443,00	100,00	0,00
4590 - Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	64 848,20	64 848,20	100,00	0,04
4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	62 964,33	40 526,30	64,36	0,03

4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	107 876,80	95 511,51	88,54	0,07
4710 - Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego	74 767,63	57 036,86	76,29	0,04
4717 - Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego	30,06	30,06	100,00	0,00
4719 - Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego	144,48	127,80	88,46	0,00
4740 - Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	287 065,04	204 064,46	71,09	0,14
4747 - Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	7 674,43	7 674,43	100,00	0,01
4750 - Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	350 699,00	291 751,83	83,19	0,20
4790 – Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	20 392 999,11	20 047 069,02	98,30	13,77
4797– Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	37 889,07	37 889,07	100,00	0,03
4799 – Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	6 686,27	6 686,27	100,00	0,00
4800- Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	1 429 960,62	1 425 784,12	99,71	0,98
4810 - Rezerwy	419 564,21	0,00	0,00	0,00
4840 - Honoraria, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne i wynagrodzenia bezosobowe wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	14 400,00	14 400,00	100,00	0,01
4850 - Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	119 787,50	87 039,07	72,66	0,06
4857 - Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1 566,29	1 566,29	100,00	0,00
4860 - Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	10 665,00	9 659,00	90,57	0,01
6010 – Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	1 381 394,40	1 381 394,40	100,00	0,95
6050 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6 168 013,13	5 689 806,15	92,25	3,91
6057 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	178 468,46	178 468,46	100,00	0,12
6058 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	593 277,00	562 742,00	94,85	0,39
6059 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 617 818,35	1 519 448,73	93,92	1,04
6060 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	14 230,60	14 189,76	99,71	0,01
6067 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	45 187,10	45 187,10	100,00	0,03
6100 - Wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	7 287 239,31	1 808 430,28	24,82	1,24
6170 - Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	20 000,00	20 000,00	100,00	0,01

6230 - Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	147 500,00	0,00	0,00	0,00
6370 - Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 092 500,00	2 092 500,00	100,00	1,44
6667 - Zwroty dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące wydatków majątkowych	1 865,96	1 865,96	100,00	0,00
6669 - Zwroty dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące wydatków majątkowych	348,04	348,04	100,00	0,00
6800 - Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	9 910,99	0,00	0,00	0,00
8090 - Koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje	79 261,00	66 928,18	84,44	0,05
8110 - Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jst kredytów i pożyczek	3 920 739,00	3 811 560,98	97,22	2,62
8550 - Różne rozliczenia finansowe	1 412,05	1 412,05	100,00	0,00
Razem:	158 513 595,88	145 541 762,10	91,82	100,00

Remonty

Dział	Nazwa działu	Plan po zmianach na 2023 r.	Wykonanie wydatków remontowych za 2023 r.	% wykonania planu	% udziału w wykonaniu
1	2	3	4	5	6
600	Transport i łączność	2 155 661,41	2 111 272,82	97,94	65,91
750	Administracja publiczna	120 444,00	114 228,73	94,84	3,56
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	24 619,64	12 299,98	49,96	0,38
801	Oświata i wychowanie	167 002,00	151 236,73	90,56	4,72
852	Pomoc społeczna	84 578,83	82 196,22	97,18	2,57
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	8 660,00	8 659,50	99,99	0,27
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	460 000,00	435 499,24	94,67	13,60
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	103 407,00	73 407,00	70,99	2,29
926	Kultura fizyczna	214 586,00	214 577,00	100,00	6,70
Razem:		3 338 958,88	3 203 377,22	95,94	100,00

W budżecie Gminy Prudnik na realizację zadań remontowych zaplanowano kwotę 3.338.958,88zł z czego zrealizowano kwotę 3.203.377,22zł. Plan zadań remontowych w poszczególnych działach i wykonanie za okres sprawozdawczy przedstawia poniższa tabela:

Do największych zadań remontowych należą m.in.:

Wyszczególnienie	Plan po zm.	Wykonanie	Opis
Remonty cząstkowe dróg gminnych	153 000,00	152 382,24	Wykonano remont nawierzchni bitumicznych mieszankami mineralno – asfaltowymi: - 350 m ² ubytków nawierzchni do 5m ² , - 436 m ² ubytków nawierzchni od 5m ² do 50m ² , - 431 m ² ubytków nawierzchni powyżej 50m ² .
Doraźne remont dróg i chodników w Gminie Prudnik	316 550,00	297 800,00	W ramach zadania wykonano remonty dróg i chodników w Gminie Prudnik m. in. konserwację części ul. Maczka w Prudniku, terenu przy ul. Ks. Skowrońskiego, terenu przy ul. Kwiatowej, drogi wewnętrznej i terenu przy ul. Miłej na wysokości szkoły, terenu przy ul. Grunwaldzkiej 19- 21 oraz 104-106, remont i regulację studzienek, remont nawierzchni z kostki granitowej okolice Rynku w Prudniku oraz okolice Parku Miejskiego w Prudniku, drogi wewnętrznej w Czyżowicach. Ponadto wykonano remont drogi dojazdowej do Cmentarza Komunalnego w Prudniku od strony ul. Dąbrowskiego, remonty nawierzchni asfaltowych na terenie Gminy Prudnik m.in: remont drogi - Szkoła Rudziczka, remont dróg gminnych w Prudniku, remont kładki pieszej w miejscowości Moszczanka.
Remont dróg gminnych ul. Szkolnej i ul. Staszica w Prudniku	714 084,94	713 600,85	W ramach zadania została wykonana nowa nawierzchnia jezdni i ciągów pieszo-rowerowych i chodników, nowe oznakowanie pionowe i poziome, dokonano wymiany oświetlenia w ciągu ul. Szkolnej i zainstalowano urządzenie do pomiaru prędkości. Zadanie realizowane w ramach Rządowego Fundusz Rozwoju Dróg.
Remont nawierzchni jezdni i chodników przy ul. Wybickiego w Prudniku	684 929,08	660 692,45	W ramach zadania dokonano wymiany nawierzchni jezdni i chodników, oznakowania pionowego oraz zamontowano tablicę pamiątkową. Zadanie realizowane w ramach Rządowego Fundusz Rozwoju Dróg.
Utrzymanie oznakowania poziomego i pionowego w m. Prudnik	60 000,00	59 999,99	W ramach zadania wykonano roboty obejmujące ręczne malowanie linii na skrzyżowaniach i przejściach dla pieszych farbą chlorokauczukową -597 m ² , wykonanie dodatkowego oznakowania -16 szt. słupków do znaków drogowych wraz z mocowaniami tablic, wyprostowanie tablic znaków i słupków drogowych -30 szt., wykonanie konserwacji chodników -5 m ² .
Utrzymanie wpustów ulicznych wraz z osadnikami i przykanalikami w gminie Prudnik	10 000,00	9 999,90	W ramach zadania wykonano czyszczenie sprzętem specjalistycznym wpustów ulicznych wraz z osadnikami i przykanalikami -200 szt. wraz z dokonaniem opłaty za składowanie nieczystości z oczyszczonych studzienek.

Remont drogi gminnej w Moszczance (działka nr 574) - II etap	138 401,44	138 401,44	W ramach zadania wykonano remont drogi wewnętrznej mieszanką mineralno-bitumiczną ok. 863 mb. Zadanie współfinansowane ze środków Funduszu Sołeckiego w kwocie 98.401,44zł.
Utwardzenie drogi transportu rolnego we wsi Szybowice	35 000,00	34 700,00	Wykonano bieżący remont dróg gminnych - dz. nr 1113/2, 1113/3, 1123/2 obręb Szybowice (około 1.130 mb) - wbudowano 100 ton mieszanki kamiennej otrzymanej w ramach umowy darowizny z Kopalni Odkrywkowej Surowców Drogowych S.A. Zadanie finansowane ze środków Funduszu Sołeckiego.
Remont drogi wewnętrznej w Piorunkowicach	23 695,95	23 695,95	Wykonano bieżący remont drogi gminnej wewnętrznej - około 210 mb mieszanką mineralno-bitumiczną. Zadanie współfinansowane ze środków Funduszu Sołeckiego w kwocie 17.909,36zł.
Modernizacja dróg transportu rolnego w Sołectwie Niemysłowice	20 000,00	20 000,00	W ramach zadania wykonano bieżący remont dróg gminnych ok. 646 mb - wbudowano 100 ton mieszanki kamiennej otrzymanej w ramach umowy darowizny z Kopalni Odkrywkowej Surowców Drogowych S.A. Zadanie finansowane ze środków Funduszu Sołeckiego.
Konserwacje m.in. windy, kserokopiarek, UPS	26 500,00	22 013,61	W ramach zadania dokonano napraw i konserwacji: kserokopiarek, drukarek -6.950,73zł; dźwigu osobowego - windy -5.387,40zł. Dokonano przeglądu i konserwacji urządzenia pomiarowego na kwotę 1.599,00zł. Ponadto w ramach zadania dokonano konserwacji systemu monitoringu wizyjnego -553,50zł, instalacji alarmowej budynku UM i Ratusza -4.500,00zł, telefonicznej sieci wewnętrzzakładowej i związanych z nią urządzeń - 1.476,00zł, gaśnic -520,29zł oraz przeglądu klimatyzatorów -1.026,69zł.
Konserwacje zegara	6 000,00	5 275,44	Dokonano napraw i konserwacji zegara na wieży Ratusza.
Bieżące remonty pomieszczeń biurowych w Urzędzie Miejskim w Prudniku	87 000,00	86 103,68	Malowanie, remonty pomieszczeń UM -15.733,54zł. Usunięcie awarii rynien i rur spustowych w budynku Ratusza -50.799,00zł, wymiana grzejników -18.095,14zł, naprawa instalacji elektrycznej UM -1.476,00zł.
Remonty OSP	19 000,00	9 141,40	W ramach zadania dokonano napraw samochodów pożarniczych w OSP Rudziczka -565,80zł i w OSP Mieszkowice -270,60zł. Wykonano przebudowę i remont układów pomiarowych w budynku w OSP Wierzbiec -4.305,00zł oraz modernizację instalacji elektrycznej w budynku remizy OSP Moszczanka -4.000,00zł.
Remonty szkół	35 000,00	34 150,00	W ramach zadania wykonano w ZSP nr 2 w Prudniku remont instalacji elektrycznej w sali w PSP nr 3 w Prudniku -24.150,00zł, a w ZSP w Szybowicach naprawy pokrycia dachowego z ułożeniem jednej warstwy papy nad kuchnią i jadalnią szkolną -10.000,00zł.

Remonty w placówkach oświatowych	52 002,00	37 086,73	W ramach zadania dokonywano bieżących napraw w szkołach podstawowych -10.363,56zł oraz w ramach kształcenia specjalnego -6.426,20zł, przedszkolach - 3.710,93zł oraz w ramach kształcenia specjalnego - 3.790,86zł, stołówkach -12.675,18zł i świetlicach szkolnych -120,00zł.
Remont łazienki przedszkolnej z dostosowaniem do potrzeb osób niepełnosprawnych w ZSP w Moszczance	80 000,00	80 000,00	Wykonano remont łazienki przedszkolnej w ZSP w Moszczance obejmujący wymianę instalacji elektrycznej wraz z oświetleniem, wymianę CO i instalacji wodno-kanalizacyjnej oraz wymianę okładzin z płytek ceramicznych, elementów wyposażenia i stolarkę drzwiową. Ponadto wykonano wentylację.
Remonty Środowiskowego Domu Samopomocy w Prudniku	74 578,83	74 578,83	W ramach zadania dokonywano bieżących napraw i konserwacji m.in. windy, samochodu służbowego, udroźnienia i naprawy rynien. Ponadto wyremontowano schody wejściowe do budynku ŚDS. Zadanie realizowane z dotacji Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu w ramach zadań zleconych.
Remonty OPS	10 000,00	7 617,39	W ramach zadania dokonywano bieżących napraw i konserwacji w Ośrodku Pomocy Społecznej.
Remonty w Szkolnym Schronisku Młodzieżowym „Dąbrówka”	8 660,00	8 659,50	W ramach zadania dokonywano bieżących napraw w Szkolnym Schronisku Młodzieżowym „Dąbrówka”.
Konserwacja i eksploatacja oświetlenia ulicznego	415 000,00	404 065,25	Koszt konserwacji i eksploatacji oświetlenia ulicznego będącego własnością Gminy Prudnik oraz koszt serwisu sieci i urządzeń oświetleniowych.
Odtworzenie oraz konserwacja odwodnień i rowów gminnych	30 000,00	21 499,99	W ramach zadania dokonano odmulenia rowu i przebudowy dwóch studzienek kanalizacyjnych - 10.499,99zł, konserwacji i czyszczenia rowów w m. Niemysłowice i Moszczanka -6.000,00zł, udroźnienia i odmulenia rowu na dz. Nr 336 i 337 oraz remontu przepustu w m. Wierzbiec -5.000,00zł.
Remont urządzeń małej infrastruktury	14 000,00	9 934,00	W ramach zadania dokonano remontu urządzeń w Parku Miejskim w Prudniku i przy ścieżce dydaktycznej przy ul. Poniatowskiego -8.700,00zł, wymiany rynien na wiacie rekreacyjnej przy Centrum Sportowym w Niemysłowicach -984,00zł, naprawy urządzenia siłowni zewnętrznej - 250,00zł.
Remont kuchni w WDK w Czyżowicach	60 000,00	60 000,00	W WDK Czyżowice wykonano roboty budowlano-instalacyjne, dostawę i montaż mebli oraz sprzętu kuchennego. Ponadto wykonano remont dojazdu do zaplecza kuchennego. Zadanie współfinansowane ze środków Funduszu Sołeckiego w kwocie 10.000,00zł.
Remont przepustu we wsi Czyżowice	13 407,00	13 407,00	W ramach zadania wykonano remont przepustu na dojeździe do boiska sportowego w Czyżowicach. Zadanie współfinansowane ze środków Funduszu Sołeckiego w kwocie 2.811,38zł.
Prace remontowe POK	30 000,00	0,00	Realizację zadania przesunięto na rok następny.

Remonty Agencji Sportu i Promocji w Prudniku	214 586,00	214 577,00	W ramach zadania dokonywano bieżących napraw obiektów i wyposażenia. Ponadto dokonano m.in. remontu: - hali Obuwnik przy ul. Łuczniczej, w tym m.in. przełożenie 45 m ² kostki brukowej przy hali -9.140,28zł, - stadionu sportowego przy ul. Włoskiej -13.599,97zł, - ścian i cokołu na budynku przy boisku sportowym w Moszczance -32.164,03zł, - Kompleksu Sportowego Sójka przy ul. Podgórznej, w tym m.in. serwisy i wymiany filtrów, odgrzybianie sekcji centrali wentylacyjnej, przeglądy pomp, kamer, generatora dwutlenku chloru na krytej pływalni, monitoringu - 47.834,16zł, - kąpieliska miejskiego przy ul. Zwycięstwa, w tym m.in. naprawę foli basenowej, sterownika i pompy, odkurzacza basenowego -83.592,81zł.
Pozostałe	7 563,64	3 994,58	Pozostałe drobne remonty, naprawy i konserwacje w jednostkach organizacyjnych Gminy
RAZEM	3 338 958,88	3 203 377,22	95,94%

Inwestycje

Plan wydatków inwestycyjnych po zmianach w 2023r. opiewa na kwotę 19.557.753,34zł, w okresie sprawozdawczym wydatkowano 13.314.380,88zł, tj. 68,08% planu.

Szczegółowe omówienie realizacji zadań majątkowych przedstawiono w załączniku nr 4 pn. „Sprawozdanie z wykonania wydatków majątkowych za 2023 rok” do Sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Prudnik oraz z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury za 2023 rok.

VI. Wydatki sfinansowane z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych

Z opłat wpływających do budżetu Gminy za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych pokrywane są wydatki ujęte w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii, Gminnym Programie przeciwdziałania przemocy w rodzinie oraz ochrony ofiar przemocy w rodzinie.

Dochody z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w 2023 r. wpłynęły w wysokości 629.479,77zł tj. 114,45% planu. Ponadto do gminy wpłynęła z części opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym tzw. opłata od małpek w wysokości 174.012,43zł tj. 69,60% planu. Kwota wynikająca z rozliczenia dochodów i wydatków nimi sfinansowanych za 2022 rok w wysokości 701.902,88zł zwiększyła plan

wydatków na 2023 rok. Łącznie plan po zmianach wydatków związanych z profilaktyką uzależnienia i współuzależnienia od alkoholu wynosi 1.501.902,88zł.

W 2023r. na w/w programy wydatkowano środki w wysokości **1.387.709,26zł** zgodnie z poniższym zestawieniem, tj. 92,40% planowanej kwoty na 2023 r.

Klasyfikacja budżetowa			Wyszczególnienie	Plan wydatków po zmianach	Wykonanie wydatków
Dział	Rozdział	Paragraf			
Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych				1 479 902,88	1 387 709,26
851			Ochrona zdrowia	1 385 902,88	1 298 991,05
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	1 385 902,88	1 298 991,05
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielona w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	150 000,00	150 000,00
			<i>Dotacja na realizację zadań własnych gminy w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi</i>	<i>150 000,00</i>	<i>150 000,00</i>
		2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	80 000,00	80 000,00
			<i>Dotacja na sfinansowanie działalności świetlic opiekuńczo – wychowawczych w placówkach WDK</i>	<i>80 000,00</i>	<i>80 000,00</i>
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	1 000,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 120,00	5 590,51
			<i>pozalekcyjne zajęcia sportowo-rekreacyjne oraz zajęcia w świetlicach opiekuńczo - wychowawczych</i>	<i>17 120,00</i>	<i>5 590,51</i>
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 020,00	670,46
			<i>pozalekcyjne zajęcia sportowo-rekreacyjne oraz zajęcia w świetlicach opiekuńczo - wychowawczych</i>	<i>3 020,00</i>	<i>670,46</i>
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	55 460,00	41 903,20
		4190	Nagrody konkursowe	39 243,00	36 730,20
		w tym	<i>Nagrody w zawodach sportowych, w grach terenowych</i>	<i>16 243,00</i>	<i>16 239,55</i>
			<i>Nagrody w ramach kampanii „Zachowaj Trzeźwy Umysł” oraz „Konkurs Mikołajkowy”</i>	<i>11 500,00</i>	<i>10 190,56</i>
			<i>Nagrody w konkursie wiedzy o bezpieczeństwie, teleturnieju piłki nożnej</i>	<i>11 500,00</i>	<i>10 300,09</i>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 685,00	5 736,45
		w tym m.in.	<i>zakup materiałów do prowadzenia zajęć pedagogiczno-edukacyjnych w świetlicach opiekuńczo-wychowawczych</i>		<i>4 552,02</i>
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	700,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	83 714,88	73 571,99
		w tym m.in.	<i>usługi pedagogiczno-edukacyjne w świetlicach opiekuńczo-wychowawczych</i>		<i>19 320,00</i>

			<i>Rajd Malucha</i>		27 000,00
			<i>Rodzinny Piknik pod hasłem „Legenda Dzikiego Zachodu” w Parku Miejskim w Prudniku oraz strefy aktywności dla dzieci podczas X Memoriału im. Stanisława Szozdy</i>		25 301,70
			przewóz uczniów na zajęcia sportowo-rekreacyjne	3 000,00	950,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	30 000,00	20 389,76
			<i>koszty wniosków sądowych</i>	30 000,00	20 389,76
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 600,00	2 600,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	200,00	19,35
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	66 660,00	36 279,13
			<i>pozalekcyjne zajęcia sportowo- rekreacyjne</i>	66 660,00	36 279,13
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	845 500,00	845 500,00
			<i>Przebudowa z rozbudową budynku przy ul. Tkackiej w Prudniku</i>	845 500,00	845 500,00
852			Pomoc społeczna	60 000,00	56 190,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	60 000,00	56 190,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	26 400,00	26 400,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	32 600,00	29 790,00
855			Rodzina	34 000,00	32 528,21
	85504		Wspieranie rodziny	34 000,00	32 528,21
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 000,00	5 916,67
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	417,24	417,24
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 105,03	1 090,68
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	157,23	155,18
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	22 020,00	21 060,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 266,50	2 266,50
		4220	Zakup środków żywności	1 078,00	1 077,94
		4300	Zakup usług pozostałych	956,00	544,00
Gminny Program Przeciwdziałania Narkomanii				22 000,00	0,00
851			Ochrona zdrowia	22 000,00	0,00
	85153		Zwalczanie narkomanii	22 000,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00	0,00
RAZEM WYDATKI NA PROGRAMY				1 501 902,88	1 387 709,26

Realizacja Programu jest nadzorowana przez Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych powołaną przez Burmistrza Prudnika.

Na terenie gminy Prudnik funkcjonuje 13 świetlic opiekuńczo – wychowawczych. Świetlice mieszczą się w:

- Zespole Szkolno – Przedszkolnym nr 1 w Prudniku - Domu Katolickim przy parafii Świętego Michała Archanioła w Prudniku,
- Spółdzielni Mieszkaniowej w Prudniku,
- Stowarzyszeniu „Kultury i Edukacji Romów” w Prudniku,
- Szkolnym Schronisku Młodzieżowym w Prudniku,
- Zespole Szkół w Prudniku - Wiejskim Domu Kultury w Łące Prudnickiej,
- Zespole Szkolno – Przedszkolnym w Moszczance,
- Zespole Szkolno – Przedszkolnym w Rudziczce,
- Wiejskim Domu Kultury w Czyżowicach,
- Wiejskim Domu Kultury w Mieszkowicach,
- Wiejskim Domu Kultury w Piorunkowicach,
- Zespole Szkolno – Przedszkolnym w Szybowicach,
- Wiejskim Domu Kultury w Wierzbcu,
- Publicznym Stowarzyszeniowym Przedszkolu w Niemysłowicach.

Nadzór merytoryczny nad świetlicami prowadzonymi przy placówkach oświatowych sprawuje Gminny Zarząd Oświaty i Wychowania w Prudniku.

VII. Fundusz Sołecki

W ramach budżetu Gminy Prudnik na 2023r. wydzielono środki na realizację planu zadań rzeczowych sołectw w kwocie **348.910,01zł**.

Środki Funduszu Sołectwa utworzonego zgodnie z ustawą z 21.02.2014 r. (Dz. U. poz. 301 z późn. zm.) na dzień 31.12.2023r. wykonano w kwocie **348.178,55zł** tj. 99,79% zaplanowanych środków na wydatki.

Na zadania realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego, a ustalone na zebraniach wiejskich Sołectw, dodatkowo przeznaczono kwotę 273.589,65zł.

Sołectwo Wys. środków	Klasyfikacja budżetowa	Nazwa zadania	Wykonanie		Wartość realizacji	Opis zadania
	Dział / Rozdział /§		Fundusz Sołecki	Środki Gminy		
Czyżowice – 24.811,38 zł	010/01095/ § 4300	Organizacja dożynek gminnych w Czyżowicach 8.000,00 zł (w tym FS - 8.000,00 zł, śr. gm. 0,00 zł)	8 000,00	0,00	8 000,00	Zgodnie z umową Prudnicki Ośrodek Kultury i Biblioteki Publicznej na terenie WDK w Czyżowicach w dniu 26 sierpnia 2023 r. zorganizował Dożynki Gminne.
	900/90004/ § 4300	Koszenie terenów gminnych w Sołectwie Czyżowice 3.120,00 zł (w tym FS -2.000,00 zł, śr. gm. -1.120,00 zł)	2 000,00	1 120,00	3 120,00	W ramach zadania koszono tereny gminne na terenie Sołectwa.
	921/92109/ § 4210	Zakup kuchenki gazowo - elektrycznej do WDK w Czyżowicach 2.000,00zł (w tym FS -2.000,00 zł, śr. gm. 0,00 zł)	2 000,00	0,00	2 000,00	W ramach zadania zakupiono kuchenkę gazowo - elektryczną AMICA. Z dniem 11.04.2023 r. kuchenkę przekazano do Prudnickiego Ośrodka Kultury i Biblioteki Publicznej w Prudniku do użytkowania w WDK Czyżowice.
	921/92109/ § 4270	Remont kuchni w WDK w Czyżowicach 60.000,00 zł (w tym FS - 10.000,00 zł, śr. gm. - 50.000,00 zł)	10 000,00	50 000,00	60 000,00	Zgodnie z umową z dnia 01.03.2023 r. wykonano roboty budowlano- montażowe oraz kupiono i zamontowano meble kuchenne i sprzęt. Ponadto w drugim etapie dokonano remontu dojazdu do zaplecza kuchennego.
	921/92109/ § 4270	Remont przepustu we wsi Czyżowice 13.407,00 zł (w tym FS -2.811,38 zł, śr. gm. -10.595,62 zł)	2 811,38	10 595,62	13 407,00	Dokonano remontu przepustu na dojeździe do boiska sportowego we wsi Czyżowice.
Dębowiec – 14.806,79 zł	010/01095/ § 4300	Organizacja dożynek wiejskich w Sołectwie Dębowiec 7.858,54 zł (w tym FS -7.858,54 zł, śr. gm. 0,00 zł)	7 858,54	0,00	7 858,54	Zgodnie z umową Prudnicki Ośrodek Kultury i Biblioteki Publicznej w Prudniku zorganizował w dniu 2 września 2023 r. na terenie Sołectwa Dębowiec Dożynki Wiejskie.
	900/90004/ § 4300	Koszenie terenów gminnych w Sołectwie Dębowiec 1.076,00 zł (w tym FS -500,00 zł, śr. gm. -576,00 zł)	500,00	576,00	1 076,00	W ramach zadania koszono tereny gminne na terenie Sołectwa.
	900/90095/ § 4210	Zakup lamp oświetleniowych do namiotów dla Sołectwa Dębowiec 1.106,79 zł (w tym FS -1.106,79 zł, śr. gm. 0,00 zł)	1 047,00	0,00	1 047,00	W ramach zadania kupiono trzy niezatapialne lampy kempingowe 540 lm Streamlight Siege D.

	900/90095/ § 4210	Zakup namiotów okolicznościowych dla Sołectwa Dębowiec 5.341,46 zł (w tym FS - 5.341,46 zł, śr. gm. 0,00 zł)	5 341,46	0,00	5 341,46	Zgodnie z zamówieniem GK-3050.2.1.2023 z dnia 20.06.2023 r. dokonano zakupu trzech namiotów ogrodowych automatycznych o wymiarach 3 m x 6 m.
Łąka Prudnicka – 50.022,94 zł	010/01095/ § 4300	Organizacja uroczystości wiejskich w Sołectwie Łąka Prudnicka 3.000,00 zł (w tym FS -3.000,00 zł, śr. gm. 0,00 zł)	3 000,00	0,00	3 000,00	W ramach zadania zorganizowano nw. uroczystości wiejskie: w dniu 4.03.2023 r. Dzień Kobiet -500zł, w dniu 1.04.2023 r. Warsztaty Wielkanocne -300zł. w dniu 1.06.2023 r. Dzień Dziecka -350zł, w dniu 2.09.2023r. Dożynki Wiejskie -1.200zł, w dniu 2.12.2023 r. Warsztaty Bożonarodzeniowe -300zł, a w dniu 6.12.2023 r. Mikołajki - 350zł.
	600/60017/ § 4300	Transport kruszywa kamiennego do remontu dróg gminnych wewnętrznych na terenie Sołectwa Łąka Prudnicka 1.000,00zł (w tym FS - 1.000,00 zł, śr. gm. 0,00 zł)	1 000,00	0,00	1 000,00	Transport 80 ton materiałów kamiennych z Kopalni Odkrywkowej w Dębowcu otrzymanych w ramach umowy darowizny.
	754/75412/ § 4210	Zakup motopompy dla OSP Łąka Prudnicka 5.570,00 zł (w tym FS - 5.500,00 zł, śr. gm. – 70,00 zł)	5 500,00	70,00	5 570,00	W dniu 01.02.2023 r. w ramach umowy GCR.IV.272.4.2023 dokonano zakupu motopompy pływającej NIAGARA 3 Max na kwotę 5.300.00 zł oraz zakupiono latarkę M-Fire Focus EX Atex na wyposażenie samochodu pożarniczego za kwotę 270,00 zł.
	754/75412/ § 4210	Zakup zestawu narzędziowego do ratowania mienia mieszkańców Sołectwa Łąka Prudnicka 6.215,00zł (w tym FS -6.000,00 zł, śr. gm. -215,00 zł)	6 000,00	215,00	6 215,00	Zgodnie z umową z dnia 1.02.2023r. dokonano zakupu zestawu narzędzi akumulatorowych DL X6105T Makita Combo 18V oraz DCE090ZX1, przecinarki do metalu i betonu Makita 2X18V dla OSP Łąka Prudnicka.
	900/90004/ § 4300	Koszenie terenów gminnych w Sołectwie Łąka Prudnicka 3440,00 zł (w tym FS -2.000,00 zł, śr. gm. -1.440,00 zł)	2 000,00	1 440,00	3 440,00	W ramach zadania koszone tereny gminne na terenie Sołectwa.
	900/90015/ § 6050	Uzupełnienie oświetlenia chodnika we wsi Łąka Prudnicka - II etap 58.671,00 zł (w tym FS - 31.500,00 zł, śr. gm. - 27.171,00 zł)	31 500,00	27 171,00	58 671,00	W ramach zadania wykonano 5 punktów świetlnych w ciągu ul. Głuchofaskiej w Łące Prudnickiej
	900/90095/ § 4210	Zakup materiałów do remontu urządzeń komunalnych na terenie Sołectwa Łąka Prudnicka 522,94 zł (w tym FS - 522,94 zł, śr. gm. 0,00 zł)	522,93	0,00	522,93	W ramach zadania 26.09.2023 r. zakupiono m. in. Drewnochron impregnat extra, farbę olejną brąz ciemny i czekoladowy.

	921/92109/ § 4210	Zakup materiałów papierniczych i środków czystości do WDK w Łące Prudnickiej 500,00 zł (w tym FS -500,00 zł, śr. gm. 0,00 zł)	500,00	0,00	500,00	W dniu 22.03.2023 r. dokonano zakupu artykułów papierniczych i środków czystości dla WDK w Łące Prudnickiej.
Mieszkowice – 30.063,79 zł	010/01095/ § 4300	Organizacja uroczystości wiejskich w Sołectwie Mieszkowice 5.000,00 zł (w tym FS -5.000,00 zł, śr. gm. 0,00 zł)	5 000,00	0,00	5 000,00	W ramach zadania w WDK w Mieszkowicach zorganizowano: w dniu 10.02.2023 r. Dzień Babci i Dziadka -600zł, w dniu 4.03.2023r. Dzień Kobiet - 400zł, w dniu 27.08.2023 r. Dożynki Wiejskie -2.500zł, a w dniu 6.12.2023 r. Mikołajki -1.500zł.
	010/01095/ § 4300	Akcja Lato w WDK Mieszkowice 1.000,00 zł (w tym FS -1.000,00 zł, śr. gm. 0,00 zł)	1 000,00	0,00	1 000,00	W dniach 24-27 sierpnia 2023 r. w Wiejskim Domu Kultury w Mieszkowicach zorganizowano dla dzieci Akcją Lato.
	600/60017/ § 6050	Przebudowa drogi gminnej w zakresie rozbudowy oświetlenia drogowego w Mieszkowicach 8.000,00zł (w tym FS - 8.000,00 zł, śr. gm. 0,00 zł)	8 000,00	0,00	8 000,00	Wykonano dokumentację projektową oświetlenia drogi wewnętrznej prowadzącej w kierunku cementarza.
	900/90004/ § 4300	Koszenie terenów gminnych w Sołectwie Mieszkowice 1.776,00 zł (w tym FS -1.200,00 zł, śr. gm. -576,00 zł)	1 200,00	576,00	1 776,00	W ramach zadania koszono tereny gminne na terenie Sołectwa.
	921/92109/ § 4210	Zakup namiotów dla Sołectwa Mieszkowice 10.500,00 zł (w tym FS - 10.500,00 zł, śr. gm. 0,00 zł)	10 146,34	0,00	10 146,34	W dniu 10.10.2023 r. dokonano zamówienia na zakup i dostawę jednego namiotu ekspresowego zielonego o wymiarach 3 m x 6 m i jednego namiotu imprezowego zielono- białego o wymiarach 6 m x 12 m. Namioty zgodnie z protokołem przekazano do Prudnickiego Ośrodka Kultury i Biblioteki Publicznej do użytkowania w Sołectwie Mieszkowice.
	921/92109 /§ 4210	Zakup wyposażenia do WDK Mieszkowice 4.363,79 zł (w tym FS - 4.363,79 zł, śr. gm. 0,00 zł)	4 363,79	0,00	4 363,79	Zgodnie z umową z dnia 2.11.2023r. zakupiono maszynę do popcornu 1600 W, maszynę do waty cukrowej wraz z pokrywą do urządzenia. Protokołem przekazania sprzęt o wartości 3.833,96 zł został przekazany do Prudnickiego Ośrodka Kultury i Biblioteki Publicznej do użytkowania w WDK Mieszkowice. Pozostałe środki w kwocie 529,83 zł przeznaczone na zakup w dniu 30.11.2023 r. drobnego wyposażenia.

Moszczanka – 50.022,94 zł	600/60017/ § 4270	Remont drogi gminnej w Moszczance (działka nr 574) - II etap 138.401,44 zł (w tym FS -40.000,00 zł, śr. gm. -98.401,44 zł)	40 000,00	98 401,44	138 401,44	Wykonano remont ok. 863 mb drogi gminnej wewnętrznej mieszanką mineralno-bitumiczną.
	600/60017/ § 4300	Transport kruszywa kamiennego do remontu dróg gminnych wewnętrznych na terenie Sołectwa Moszczanka 21.950,00 zł (w tym FS - 3.500,00 zł, śr. gm. - 18.450,00 zł)	3 500,00	18 450,00	21 950,00	Transport tłuczniwa kamiennego z Kopalni Odkrywkowej w Dębowcu. Ponadto w ramach zadania wykonano korytowanie i utwardzenie tłuczniem drogi gruntowej na odcinku 100 m – obręb Moszczanka, działka nr 846 i działki przyległe 845/5 i 843/4.
	754/75412/ § 4270	Modernizacja remizy OSP w Moszczance, w której znajduje się świetlica (etap II) 4.000,00 zł (w tym FS -4.000,00 zł, śr. gm. 0,00 zł)	4 000,00	0,00	4 000,00	Wykonano prace polegające na modernizacji instalacji elektrycznej w budynku remizy OSP zgodnie z umową nr GCR.III.272.7.2023 z dnia 1.03.2023 r. Dokonano wymiany rozdzielnic głównej, wykonano prace kontrolno-pomiarowe oraz sporządzono wymaganą dokumentację.
	900/90004/ § 4300	Koszenie terenów gminnych w Sołectwie Moszczanka 3.802,94 zł (w tym FS -2.522,94 zł, śr. gm. -1.280,00 zł)	2 522,94	1 280,00	3 802,94	W ramach zadania koszono tereny gminne na terenie Sołectwa.
Niemysłówce – 39.668,19 zł	010/01095/ § 4300	Organizacja uroczystości wiejskich w Sołectwie Niemysłówce 9.000,00 zł (w tym FS -9.000,00 zł, śr. gm. 0,00 zł)	9 000,00	0,00	9 000,00	W ramach zadania na terenie Wiejskiego Domu Kultury zorganizowano: w dniu 4.03.2023r. Dzień Kobiet - 500zł, w dniu 1.06.2023 r. na placu przy WDK Dzień Dziecka -1.000zł, w dniu 23.06.2023 r. Przywitanie Lata -500zł, w dniu 20.08.2023 r. w podzięcie za zebrane plony - Dożynki Wiejskie -1.200zł natomiast w dniu 25.11.2023 r. zabawę Andrzejkowo - Mikołajkową -5.800zł.
	010/01095/ § 4300	Spotkanie po latach mieszkańców z kresów wschodnich w Niemysłowicach 5.000,00zł (w tym FS - 5.000,00 zł, śr. gm. 0,00 zł)	5 000,00	0,00	5 000,00	W dniu 20 maja 2023 r. na terenie Wiejskiego Domu Kultury w Niemysłowicach zorganizowano spotkanie po latach mieszkańców z kresów wschodnich.
	600/60017/ § 4270	Modernizacja dróg transportu rolnego w Sołectwie Niemysłówce 20.000,00 zł (w tym FS - 20.000,00 zł, śr. gm. 0,00 zł)	20 000,00	0,00	20 000,00	W ramach zadania wykonano na ok. 646 mb remont dróg gminnych, wbudowano 100 ton mieszanki kamiennej z Kopalni Odkrywkowej w Dębowcu otrzymanej w ramach umowy darowizny.

	900/90004/ § 4300	Koszenie terenów gminnych w Sołectwie Niemysłowice 3.468,94 zł (w tym FS -2.668,19 zł, śr. gm. -800,00 zł)	2 668,19	800,00	3 468,19	W ramach zadania koszono tereny gminne na terenie Sołectwa.
	900/90095/ § 4270	Wymiana rynien na wiacie rekreacyjnej przy Centrum Sportowym w Niemysłowicach 1.000,00zł (w tym FS - 1.000,00 zł, śr. gm. 0,00 zł)	984,00	0,00	984,00	Dokonano wymiany rynien na wiacie rekreacyjnej.
	921/92109/ § 4210	Zakup artykułów papierniczych do WDK w Niemysłowicach 2.000,00 zł (w tym FS - 2.000,00 zł, śr. gm. 0,00 zł)	2 000,00	0,00	2 000,00	W ramach zadania w dniu 1.06.2023 r. zakupiono do użytkowania w Wiejskim Domu Kultury w Niemysłowicach m.in. gry planszowe wycinanki, bibuły, pędzle, farby, bloki, kredki, pisaki, plastelinę, modelinę, kleje, taśmy, tablicę korkową oraz pacholki i piłki nożne.
Piorunkowice – 20.409,36 zł	010/01095/ § 4300	Organizacja uroczystości wiejskich w Sołectwie Piorunkowice 2.000,00 zł (w tym FS -2.000,00 zł, śr. gm. 0,00 zł)	2 000,00	0,00	2 000,00	W ramach zadania na terenie Wiejskiego Domu Kultury w Piorunkowicach zorganizowano w dniu 3.09.2023 r. Dożynki Wiejskie - 800zł, a w dniu 6.12.2023 r. Mikołajki -1.200zł.
	600/60017/ § 4270	Remont drogi wewnętrznej w Piorunkowicach 23.695,95 zł (w tym FS - 17.909,36 zł, śr. gm. - 5.786,59 zł)	17 909,36	5 786,59	23 695,95	Dokonano remontu drogi gminnej wewnętrznej mieszanką mineralno-bitumiczną ok. 210 mb.
	900/90004/ § 4300	Koszenie terenów gminnych w Sołectwie Piorunkowice 788,00 zł (w tym FS -500,00 zł, śr. gm. -288,00 zł)	500,00	288,00	788,00	W ramach zadania koszono tereny gminne na terenie Sołectwa.
Rudziczka – 50.022,94 zł	010/01095/ § 4300	Organizacja uroczystości wiejskich w Sołectwie Rudziczka 5.000,00 zł (w tym FS -5.000,00 zł, śr. gm. 0,00 zł)	5 000,00	0,00	5 000,00	W ramach zadania zorganizowano w Wiejskim Domu Kultury w Rudziczce w dniu 17.02.2023 r. Zabawę karnawałową -1.000zł, w dniu 10.06.2023 r. doceniono orkiestrę dętą organizując jej członkom 75-lecie orkiestry - 1.000zł, w dniu 3.09.2023 r. Dożynki Wiejskie -2.000zł, w dniu 25.11.2023 r. Zabawę Andrzejkową -500zł, w dniu 6 grudnia Mikołajki - 500zł.
	754/75412/ § 4210	Zakup kompresora dla OSP Rudziczka 2.500,00 zł (w tym FS -2.500,00 zł, śr. gm. 0,00 zł)	2 500,00	0,00	2 500,00	W dniu 30.06.2023 r. zakupiono kompresor KD1472 dla OSP Rudziczka.

	754/75412/ § 4210	Zakup drzwi wejściowych i szafek do świetlicy wiejskiej, która znajduje się w budynku OSP w Rudziczce 3.000,00 zł (w tym FS -3.000,00 zł, śr. gm. 0,00 zł)	3 000,00	0,00	3 000,00	W ramach zadania zakupiono skrzydło drzwiowe wraz z ościeżnicą -600,00zł oraz dwa regały -2.400,00zł.
	754/75412/ § 4300	Zakup i montaż instalacji pneumatycznej w OSP Rudziczka 2.500,00 zł (w tym FS -2.500,00 zł, śr. gm. 0,00 zł)	2 500,00	0,00	2 500,00	W ramach zadania została wykonana instalacja pneumatyczna w dwóch boksach garażowych w OSP Rudziczka zgodnie z umową GCR-IV.727.15.2023 z dnia 05.07.2023 r.
	900/90004/ § 4300	Koszenie terenów gminnych w Sołectwie Rudziczka 2.806,94 zł (w tym FS -2.022,94 zł, śr. gm. -784,00 zł)	2 022,94	784,00	2 806,94	W ramach zadania koszono tereny gminne na terenie Sołectwa.
	900/90095/ § 4300	Zagospodarowanie terenu gminnego w Sołectwie Rudziczka 15.400,00 zł (w tym FS -5.000,00 zł, śr. gm. -10.400,00 zł)	5 000,00	10 400,00	15 400,00	W ramach zadania zgodnie z umową GK-V.032.11.2023 z dnia 16.05.2023 r. wykonano projekt zagospodarowania wraz z realizacją obejmującą przygotowanie podłoża do posadzenia drzew, wykonanie nasadzeń oraz ich kołkowanie, ułożenie agrotkaniny i wysypanie gresem. Umowa obejmuje także roczną gwarancję na nasadzenia i wykonane prace. Zadanie współfinansowane z budżetu Samorządu Województwa Opolskiego w ramach projektu Marszałkowska Inicjatywa Sołecka - Opolskie w latach 2023-2025 w kwocie 6.500zł, z Powiatu Prudnickiego w kwocie 1.300zł, ze środków Gminy Prudnik w kwocie 7.600zł.
	900/90095/ § 6050	Zagospodarowanie działki 757/2 w Rudziczce -III etap 30.000,00 zł (w tym FS -30.000,00 zł, śr. gm. 0,00 zł)	29 998,00	0,00	29 998,00	Kolejny etap zagospodarowania działek w miejscowości Rudziczka obejmujący wykonanie miejsc postojowych w obrębie Kościoła Parafialnego.
Szybowice – 50.022,94 zł	010/01095/ § 4300	Organizacja uroczystości wiejskich we wsi Szybowice 10.000,00 zł (w tym FS -10.000,00 zł, śr. gm. 0,00 zł)	10 000,00	0,00	10 000,00	W Wiejskim Domu Kultury w Szybowicach zorganizowano: w dniu 28.01.2023 r. "Opłatek emeryta i rencisty" -1.000zł, w dniu 8.03.2023 r. Dzień Kobiet - 1.000zł, w dniu 1.06.2023 r. Dzień Dziecka -1.200zł. w dniu 3.09.2023 r. Dożynki Wiejskie - 5.800zł natomiast w dniu 6.12.2023 r. na terenie WDK Mikołajki dla dzieci -1000zł.

	600/60017/ § 4270	Utwardzenie drogi transportu rolnego we wsi Szybowice 35.000,00 zł (w tym FS -35.000,00 zł, śr. gm. 0,00 zł)	34 700,00	0,00	34 700,00	Wykonano na ok. 646 mb bieżący remont dróg gminnych oraz wbudowano 100 ton mieszanki kamiennej otrzymanej w ramach umowy darowizny z Kopalni Odkrywkowej w Dębowcu.
	900/90004/ § 4300	Koszenie terenów gminnych we wsi Szybowice 7.582,94 zł (w tym FS -5.022,94 zł, śr. gm. -2.560,00 zł)	5 022,94	2 560,00	7 582,94	W ramach zadania koszono tereny gminne na terenie Sołectwa.
Wierzbiec – 19.058,74 zł	010/01095/ § 4300	Organizacja uroczystości wiejskich w Sołectwie Wierzbiec 3.558,74 zł (w tym FS -3.558,74 zł, śr. gm. 0,00 zł)	3 558,74	0,00	3 558,74	W dniu 19.08.2023 r. zorganizowano Dożynki Wiejskie -2.230,00 zł, w dniu 6.12.2023 r. Mikołajki - 1.328,74 zł.
	900/90004/ § 4300	Koszenie terenów gminnych w Sołectwie Wierzbiec 1.576,00 zł (w tym FS -1.000,00 zł, śr. gm. -576,00 zł)	1 000,00	576,00	1 576,00	W ramach zadania koszono tereny gminne na terenie Sołectwa.
	921/92109/ § 6050	Wykonanie dokumentacji projektowej na rozbudowę WDK we Wierzbcu 57.000,00 zł (w tym FS - 14.500,00 zł, śr. gm. - 42.500,00 zł)	14 500,00	42 500,00	57 000,00	W ramach umowy wykonano inwentaryzację budynku wraz z ekspertyzą techniczną. Umowa obejmuje wykonanie projektów: budowlanego, w tym projekt zagospodarowania terenu, architektoniczno-budowlany oraz techniczny. Wykonana będzie specyfikacja techniczna wykonania i odbioru robót, kosztorys inwestorski szczegółowy dla całego zakresu wykonywanych robót oraz przedmiar robót.
RAZEM – PLAN PO ZMIANACH 622.499,66zł (w tym FS -348.910,01zł, śr. gm. -273.589,65			348 178,55	273 589,65	621 768,20	

VIII. Plan i wykonanie pozostałych dotacji

Wykonanie dotacji udzielonych w 2023 roku dla jednostek sektora finansów publicznych i dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na kwotę 9.399.266,53 zł kształtowało się następująco:

- 1) dotacje podmiotowe – 7.845.324,43 zł, co stanowiło 97,69 % planu,
- 2) dotacje celowe – 1.553.942,10 zł, co stanowiło 88,23 % planu.

Dla **jednostek sektora finansów publicznych** zaplanowano:

I. dotacje podmiotowe na działalność statutową samorządowych instytucji kultury w wysokości 4.713.000,00zł. W 2023 r. przekazano w całości dotację, z tego dla: Prudnickiego Ośrodka Kultury i Biblioteki Publicznej w Prudniku –3.743.000,00zł (tj. dla: Prudnickiego Ośrodka Kultury – 2.180.800,00zł, Wiejskich Domów Kultury – 622.400,00zł, Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej – 939.800,00zł), Muzeum Ziemi Prudnickiej – 970.000,00zł.

II. dotacje celowe:

- na sfinansowanie działalności świetlic opiekuńczo-wychowawczych w placówkach WDK w wysokości 80.000,00zł, w 2023 r. przekazano środki w pełnej wysokości.

- na partycypację w kosztach utrzymania schroniska dla bezdomnych zwierząt w wysokości 85.300,00zł. Na podstawie przedłożonych faktur w okresie sprawozdawczym przekazano dla Gminy Nysa środki w wysokości 85.283,38zł.

- na zadanie pn. „Dostosowanie przestrzenie dla komunikacji osób z niepełnosprawnościami ruchowymi – budowa pochylni do alei spacerowej przy ul. Dąbrowskiego w Prudniku” w wysokości 10.000,00zł - w 2023 r. pomocy finansowej dla Powiatu Prudnickiego nie udzielono.

W ramach zadań publicznych zleconych do wykonania **podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych i niedziałającym w celu osiągnięcia zysku** Gmina Prudnik udzieliła:

I. dotacji podmiotowych dla:

- Publicznej Szkoły Podstawowej Stowarzyszenia Rozwoju i Promocji Wsi Łąka Prudnicka „Złoty Potok” w wysokości 2.343.138,93zł, w tym na kształcenie specjalne 185.295,77zł, na naukę języka niemieckiego 365.962,77zł oraz na nagrody KEN 18.725,88zł.

- Niepublicznego Przedszkola „Skrzat” w Prudniku w wysokości 615.793,60zł, w tym na kształcenie specjalne 373.955,49zł oraz na nagrody KEN 5.383,80zł.

- Publicznego Stowarzyszeniowego Przedszkola „Chatka Puchatka” w Niemysłowicach w wysokości 173.391,90zł w tym na nagrody KEN 1.345,95zł.

Dotacje przekazywano terminowo, zgodnie z ustawą.

II. dotacji celowych na realizację zadań własnych gminy:

- w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi na zaplanowane 150.000,00zł w 2023 r. przekazano środki w pełnej wysokości do 6 klubów sportowych.
- w zakresie dodatkowych zadań oświatowych ze środków Funduszu Pomocy na zaplanowane 29.575,00zł przekazano środki dla Publicznej Szkoły Podstawowej Stowarzyszenia Rozwoju i Promocji Wsi Łąka Prudnicka „Złoty Potok” w wysokości 28.520,63zł.
- w zakresie ochrony i promocji zdrowia na zaplanowane 2.000,00zł w 2023 r. przekazano dotację w wysokości 1.800,00zł dla PCK Opolskiego Oddziału Okręgowego PCK na zadanie pn. „Mieszkańcy Prudnika 65 lat w Honorowym Krwiodawstwie”.
- w zakresie pomocy społecznej zgodnie z umową z Caritas Diecezji Opolskiej udzielono dotację w pełnej wysokości 25.000,00zł z przeznaczeniem na opiekę pielęgniarską nad osobami chorymi, starszymi, niepełnosprawnymi w miejscu ich przebywania.
- w zakresie działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych na zaplanowane 113.800,00zł w 2023 r. przekazano środki w wysokości 109.806,84zł z tego:
 - 1) na prowadzenie Centrum Aktywności Lokalnej dla: Stowarzyszenia Uniwersytet Złotego Wieku „Pokolenia” -7.000,00zł, Prudnickiego Uniwersytetu Trzeciego Wieku -7.000,00zł, Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego Województwa Opolskiego -2.650,00zł, Polskiego Związku Niewidomych -5.900,00zł, Związku Emerytów, Rencistów i Inwalidów RP -18.000,00zł, PTTK Oddział Sudetów Wschodnich w wysokości 10.000,00zł, Chorągwi Opolskiej ZHP – Hufiec w kwocie 10.700,00zł, Stowarzyszenia Kultury i Edukacji Romów - 9.100,12zł, Stowarzyszenia Romów -3.600,00zł, Fundacji Llamerada -8.000,00zł;
 - 2) na VI Ogólnopolski Zjazd Nowosiólczan i Puźniczan dla Stowarzyszenia Wsi Niemysłowice „Bukowy Las” -5.000,00zł,
 - 3) na zadanie pn. „Prudnicka Diana twarzą Prudnika” dla Stowarzyszenia Przyjaciół LO im. Mickiewicza w Prudniku -10.000,00zł,
 - 4) na prowadzenie Centrum Integracji Lokalnej dla Koła Gospodyń Wiejskich Złoty Potok w Łące Prudnickiej -4.356,72zł,
 - 5) na organizowanie czasu wolnego dla dzieci i młodzieży w formie półkolonii dla Stowarzyszenia Kultury i Edukacji Romów -8.000,00zł,

6) na konkurs recytatorski wierszy Eichendorfa dla Towarzystwa Społeczno-Kulturalnego Niemców -500,00zł.

- w zakresie pozostałych zadań z polityki prorodzinnej na zaplanowane 285.000,00zł w 2023 r. przekazano środki w wysokości 272.256,00zł dla Niepublicznego Żłobka „Bajka” w Prudniku -173.664,00zł oraz dla Niepublicznego Żłobka „Skrzacak” w Prudniku - 98.592,00zł.

- w zakresie dofinansowania przedsięwzięć związanych z ochroną powietrza, udzielanych na podstawie Uchwały Nr XXXVI/629/2021 Rady Miejskiej w Prudniku z dnia 24.02.2021r., na zaplanowane w wysokości 30.000,00zł w 2023 r. nie udzielono dotacji na wymianę źródeł ogrzewania.

- w ramach Programu Priorytetowego „Ciepłe Mieszkania” ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na zaplanowane w wysokości 147.500,00zł w 2023 r. nie wypłacono dotacji.

- w zakresie kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego na zaplanowane 3.000,00zł w 2023 r. przekazano w pełnej wysokości środki dla Stowarzyszenia Odnowy Wsi Niemysłowice „Bukowy Las” na realizację zadania „Ocalić od zapomnienia” -1.000,00zł, dla Stowarzyszenia Miłośników Wsi Moszczanka na Wojewódzkie Obchody Dnia Flagi RP - 2.000,00zł.

- w zakresie kultury fizycznej i rozwoju sportu na zaplanowane 800.000,00zł w 2023 r. przekazano środki do 7 klubów sportowych i 1 stowarzyszenia w wysokości 798.275,25zł.

IX. Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi

Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi realizowane są na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz uchwały Nr XXXVI/625/2021 Rady Miejskiej w Prudniku z dnia 24 lutego 2021 r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i ustalenia stawki takiej opłaty oraz sposobu obliczania opłaty na terenie nieruchomości, na których w części zamieszkują mieszkańcy, a w części nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady komunalne, zmienionej Uchwałą Nr XL/666/2021 Rady Miejskiej w Prudniku z dnia 15 kwietnia 2021 r.

Ostatecznie plan i wykonanie za 2023 r. przedstawia poniższa tabela.

DOCHODY

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie dochodów	% wykonania
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 155 000,00	6 747 512,34	94,30
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	7 155 000,00	6 747 512,34	94,30
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	7 100 000,00	6 718 381,02	94,63
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	10 000,00	9 985,36	99,85
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	38 000,00	7 510,36	19,76
		0970	Wpływy z różnych dochodów	7 000,00	11 635,60	166,22

WYDATKI

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 569 511,27	7 252 407,39	84,63
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	8 569 511,27	7 252 407,39	84,63
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	430 0000,00	378 513,39	88,03
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	28 199,68	28 199,68	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	70 000,00	56 940,56	81,34
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9 000,00	7 541,42	83,79
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 000,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	7 961 361,27	6 779 730,88	85,16
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	150,00	125,00	83,33
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	439,00	21,95
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 800,32	917,46	50,96
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	0,00	0,00
			Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych - dokumentacja	50 000,00	0,00	0,00

Na podstawie art. 6r ust. 2 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2023 r. Gmina Prudnik pokryła koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, dotyczące:

- 1) odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych:
 - z nieruchomości zamieszkałych – 6.740.772,44zł;
- 2) tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych - 30.257,04zł;
- 3) obsługi administracyjnej systemu:
 - wynagrodzenia pracowników i składki od nich naliczane -472.112,51zł;
 - usługi pocztowe i telekomunikacyjne -8.826,40zł;
 - szkolenia pracowników -439,00zł.

Razem poniesiono wydatki w wysokości 7.252.407,39zł przy dochodach wykonanych w wysokości 6.747.512,34zł.

Kwota wynikająca z rozliczenia dochodów i wydatków nimi sfinansowanych za 2023 rok wyniosła -504.895,05zł. Różnica wynikająca z rozliczenia dochodów i wydatków nimi sfinansowanych za lata 2020-2022 w wysokości 1.414.511,27zł (2020r. -177.446,91zł, 2021r. -488.689,16zł, 2022r. 748.375,20zł) powiększona o kwotę z roku 2023 stanowi podstawę do zwiększenia planu wydatków związanych z gospodarką odpadami komunalnymi na 2024 rok o kwotę 909.616,22zł.

X. Dochody budżetu Gminy Prudnik m.in. z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatki związane z finansowaniem ochrony środowiska i gospodarki wodnej

Zgodnie z ustawą Prawo ochrony środowiska do zadań własnych gmin należy finansowanie ochrony środowiska w zakresie określonym w art. 400a ust. 1. Ponadto Gmina posiada udział z wpływów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska wg art. 402 ust. 4, 5 i 6. Dodatkowo Gmina uzyskała dotacje i środki na projekty związane z ochroną środowiska. Wpływy wynikające z ustawy, dotacje oraz wydatki na ochronę środowiska przedstawia poniższa tabela.

DOCHODY

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie dochodów	% wyk.
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 225 557,36	187 119,00	15,27
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	693 878,25	7 247,97	1,04
<i>Sprzedaż drewna</i>		0970	Wpływy z różnych dochodów	3 015,25	7 247,97	240,38
<i>Ochrona bioróżnorodności Parku Miejskiego i Cmentarza Komunalnego w Prudniku w ramach projektu pn. "Bioróżnorodność bogactwem Gminy Glucholazy, Gminy Nysa, Gminy Prudnik i Powiatu Prudnickiego"</i>		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	690 863,00	0,00	0,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	230 479,11	70 621,21	30,64
<i>Realizacja programu Czyste Powietrze na terenie Gminy Prudnik</i>		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	51 600,00	39 242,10	76,05
<i>Likwidacja wysokoemisyjnych, indywidualnych źródeł ciepła w gminie Prudnik</i>		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	31 379,11	31 379,11	100,00
<i>Program Priorytetowy "Ciepłe Mieszkanie" w Gminie Prudnik</i>		6260	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	147 500,00	0,00	0,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	230 700,00	72 107,12	31,26
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	16,00	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	230 000,00	71 396,49	31,04
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	700,00	694,63	99,23
	90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	500,00	0,00	0,00
		0400	Wpływy z opłaty produktowej	500,00	0,00	0,00

	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	70 000,00	37 142,70	53,06
<i>Unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Prudnik w roku 2022</i>	2460		Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	59 500,00	37 142,70	62,42
	2700		Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	10 500,00	0,00	0,00

WYDATKI

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie wydatków	% wyk.
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	958 015,87	644 731,45	67,30
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	500,00	0,00	0,00
<i>Akcja "Sprzątanie Świata"</i>		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	0,00	0,00
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	562 510,00	562 509,99	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	562 510,00	562 509,99	100,00
			<i>Utrzymanie terenów zieleni w gminie Prudnik</i>	<i>440 000,00</i>	<i>439 999,99</i>	<i>100,00</i>
			<i>Pielęgnacja i konserwacja drzewostanu</i>	<i>122 510,00</i>	<i>122 510,00</i>	<i>100,00</i>
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	275 505,87	41 520,02	15,07
<i>Dotacja na dofinansowanie przedsięwzięć związanych z ochroną powietrza, udzielana na podstawie Uchwały Nr XXXVI/629/2021 Rady Miejskiej w Prudniku z dnia 24.02.2021 r.</i>		2580	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	30 000,00	0,00	0,00
<i>Realizacja programu Czyste Powietrze na terenie Gminy Prudnik</i>		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	25 020,00	23 220,00	92,81
<i>Wdrożenie systemu zarządzania jakością powietrza w samorządach województwa opolskiego</i>		4047	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 000,00	3 745,40	74,91
<i>Realizacja programu Czyste Powietrze na terenie Gminy Prudnik</i>		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 315,24	3 987,20	92,40
<i>Wdrożenie systemu zarządzania jakością powietrza w samorządach województwa opolskiego</i>		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	900,00	640,46	71,16

<i>Realizacja programu Czyste Powietrze na terenie Gminy Prudnik</i>	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	489,79	372,89	76,13
<i>Wdrożenie systemu zarządzania jakością powietrza w samorządach województwa opolskiego</i>	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	150,00	91,76	61,17
<i>Realizacja programu Czyste Powietrze na terenie Gminy Prudnik</i>	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 541,59	1 700,75	66,92
	4300	Zakup usług pozostałych	42 500,45	7 125,06	16,76
		<i>Aktualizacja planu gospodarki niskoemisyjnej</i>	35 000,00	0,00	0,00
		<i>Realizacja programu Czyste Powietrze na terenie Gminy Prudnik</i>	7 500,45	7 125,06	95,00
<i>Wdrożenie systemu zarządzania jakością powietrza w samorządach województwa opolskiego</i>	4307	Zakup usług pozostałych	7 800,00	0,00	0,00
<i>Wdrożenie systemu zarządzania jakością powietrza w samorządach województwa opolskiego</i>	4417	Podróże służbowe krajowe	9 000,00	365,20	4,06
<i>Realizacja programu Czyste Powietrze na terenie Gminy Prudnik</i>	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	121,30	121,30	100,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	167,50	150,00	89,55
<i>Program Priorytetowy "Ciepłe Mieszkanie" w Gminie Prudnik</i>	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	147 500,00	0,00	0,00
	90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	76 000,00	38 924,70	51,22
	4300	Zakup usług pozostałych	76 000,00	38 924,70	51,22
		<i>Utylizacja padliny</i>	5 000,00	1 782,00	35,64
		<i>Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Prudnik</i>	66 000,00	37 142,70	56,28
		<i>Wykonanie sprawozdania z realizacji Programu usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Prudnik</i>	5 000,00	0,00	0,00
	90095	Pozostała działalność	43 500,00	1 776,74	4,08
<i>Edukacja ekologiczna</i>	4190	Nagrody konkursowe	1 000,00	500,00	50,00
<i>Pozostałe materiały i wyposażenie - edukacja ekologiczna</i>	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00	0,00
<i>Edukacja ekologiczna</i>	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	38 500,00	1 276,74	3,32

			<i>Program Ochrony Środowiska</i>	25 000,00	0,00	0,00
			<i>Przeprowadzenie pomiarów natężenia hałasu powodowanego przez pracę pompy ciepła</i>	2 000,00	0,00	0,00
			<i>Edukacja ekologiczna</i>	500,00	0,00	0,00
			<i>Wspomaganie systemów kontrolno-pomiarowych stanu środowiska. Dokumentacja stanu środowiska.</i>	2 000,00	0,00	0,00
			<i>Wykonanie badań popiołu pod kątem spalania odpadów</i>	8 000,00	602,70	7,53
			<i>Oplata abonamentowa</i>	1 000,00	674,04	67,40
<i>Edukacja ekologiczna - kursy, szkolenia, targi, sympozja, konferencje</i>	4700		Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	0,00	0,00

XI. Dochody z opłat za korzystanie przez operatorów i przewoźników z przystanków komunikacyjnych i wydatki związane z utrzymaniem przystanków

Kolejnym dochodem gminy pozyskiwanym na podstawie odrębnych ustaw są opłaty za korzystanie przez operatorów i przewoźników z dworca autobusowego. Gmina Prudnik pobiera opłaty na podstawie uchwały Nr LVI/827/2018 Rady Miejskiej w Prudniku z dnia 29 maja 2018 r. w sprawie ustalenia stawek opłat za korzystanie przez operatorów publicznego transportu zbiorowego i przewoźników drogowych z dworca, którego właścicielem jest Gmina Prudnik.

Ze względu na realizację inwestycji pn. „Wdrożenie kompleksowej Strategii Niskoemisyjnej w Subregionie Południowym” polegającej na przebudowie dworca autobusowego zlokalizowanego przy ul. Kościuszki 9 w Prudniku, w pierwszych miesiącach 2023 r. Gmina nie pobierała ww. opłat.

W 2023r. w dziale 600, rozdziale 60021 – Funkcjonowanie dworców i węzłów przesiadkowych uzyskano dochody w wysokości 26.941,83zł w tym z tytułu opłat za zatrzymanie środka transportu na dworcu w wysokości 20.355,00zł. Wydatki dotyczące utrzymania dworca poniesiono w wysokości 61.748,04zł.

XII. Środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz wydatki nimi finansowane

Gmina Prudnik ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych otrzymała środki w wysokości 10.156.000,00zł z czego wydatkowała w 2022 r. kwotę 68.760,69zł, a w 2023 r. kwotę 1.808.430,28zł. Pozostała kwota 8.278.809,03zł przewidziana jest do realizacji w 2024r.

W budżecie na 2023 rok przyjęto w planie przychodów środki RFIL, które wpłynęły w poprzednich latach na realizację niżej wymienionych zadań w wysokości 7.287.239,31zł.

Dział	Rozdział	§	Treść	Wydatki majątkowe – RFIL 2023 rok	
				Plan po zmianach	Wykonanie
010			Rolnictwo i łowiectwo	631 239,31	631 239,31
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	631 239,31	631 239,31
		6100	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	631 239,31	631 239,31
			Budowa lokalnej kanalizacji sanitarnej wraz z budową lokalnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Wierzbiec	631 239,31	631 239,31
600			Transport i łączność	5 456 000,00	0,00
	60016		Drogi publiczne gminne	5 456 000,00	0,00
		6100	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 456 000,00	0,00
			Budowa drogi ul. Działkowej Prudnik - Łąka Prudnicka	5 456 000,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 200 000,00	1 177 190,97
	90095		Pozostała działalność	1 200 000,00	1 177 190,97
		6100	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 200 000,00	1 177 190,97
			Przebudowa z rozbudową budynku przy ul. Tkackiej w Prudniku	1 200 000,00	1 177 190,97
RAZEM WYDATKI				7 287 239,31	1 808 430,28

W 2022r. ze środków RFIL wydatkowano kwotę 68.760,69zł w ramach zadania pn. „Budowa lokalnej kanalizacji sanitarnej wraz z budową lokalnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Wierzbiec” W 2023r. zadanie zostało zakończone i wydatkowano pozostałą kwotę środków z RFIL -631.239,31zł. Łącznie na ww. zadanie wykorzystano kwotę 700.000,00zł.

Dodatkowo w 2023r. na zadanie pn. „Przebudowa z rozbudową budynku przy ul. Tkackiej w Prudniku” ze środków RFIL poniesiono kwotę 1.177.190,97zł. W 2024 r. zaplanowano dalszą realizację zadania na kwotę 2.822.809,03zł.

XIII. Wykonanie planu finansowego środków z Funduszu Przeciwdziałania

COVID-19

W 2023 roku Gmina Prudnik realizowała poniższe zadania z wykorzystaniem środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na łączną planowaną kwotę 1.917.424,80zł wydatkowała kwotę 1.855.422,91zł, tj.:

- 1) w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa na objęcie udziałów w istniejącej Społecznej Inicjatywie Mieszkaniowej pod nazwą SIM Opolskie Południe Sp. z o.o. z siedzibą w Prudniku w wysokości 1.381.394,40zł. Gmina wniosła wkład pieniężny w pełnej wysokości na objęcie 27.627 udziałów po 50zł każdy oraz kwotę 44,40zł na kapitał zapasowy Spółki.
- 2) na realizację dodatku węglowego w wysokości 174.420,00zł, z czego wydatkowano kwotę 159.159,20zł.
- 3) na realizację dodatku dla gospodarstw domowych z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła w wysokości 13.260,00zł natomiast wydatkowano kwotę 12.240,00zł.
- 4) na dodatek elektryczny w wysokości 298.350,00zł z czego wydatkowano kwotę 282.030,00zł.
- 5) na dodatek gazowy – refundacja VAT dla paliw gazowych w wysokości 50.000,40zł z czego wydatkowano kwotę 20.599,31zł.

XIV. Środki na pomoc obywatelom Ukrainy w 2023 roku

W związku z działaniami wojennymi na terytorium Ukrainy, Gmina na pomoc obywatelom Ukrainy zaplanowała środki z Funduszu Pomocy, które na dzień 31.12.2023r. wyniosły 1.948.586,87zł. Środki są gromadzone na wydzielonym rachunku bankowym i wydatkowane zostały w kwocie 1.672.377,57zł tj. 85,83% planu.

Środki zaplanowano z przeznaczeniem na:

- 1) nadanie numeru PESEL w kwocie 1.301,59zł, wydatkowano w pełnej wysokości,

2) dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy w kwocie 1.317.642,95zł.

W 2023r. wydatkowano środki m.in. na dowożenie do szkół uczniów z Ukrainy, poniesiono koszty dodatkowej nauki języka polskiego, wypłacono dodatki pracownikom realizującym dodatkowe zadania związane z wyżywieniem uczniów, zatrudniono pomoc nauczyciela władającą językiem ukraińskim, zakupiono pomoce dydaktyczne dla uczniów z Ukrainy w łącznej kwocie 1.074.267,80zł,

3) świadczenia dla osób fizycznych 40zł za uchodźca wraz z kosztami obsługi w kwocie 477.632,00zł, z czego wydatkowano kwotę 477.629,60zł.

4) bezpłatne podręczniki, materiały edukacyjne lub ćwiczeniowe w kwocie 19.138,33zł, z czego wydatkowano kwotę 11.046,56zł,

5) zapewnienie posiłków dla dzieci i młodzieży w kwocie 10.600,00zł, z czego wydatkowano kwotę 7.831,00zł,

6) jednorazowe świadczenie 300zł w kwocie 8.262,00zł, wydatkowano w pełnej wysokości,

7) świadczenia rodzinne dla obywateli Ukrainy w kwocie 77.073,00zł, z czego wydatkowano kwotę 68.203,79zł,

8) pomoc psychologiczną w kwocie 14.400,00zł i wydatkowano w pełnej wysokości,

9) stypendia dla uczniów z Ukrainy w kwocie 10.912,00zł; w 2023 r. nie poniesiono wydatków,

10) zasiłki okresowe, zasiłki stałe dla obywateli Ukrainy i składki zdrowotne w kwocie 11.625,00zł, z czego wydatkowano kwotę 9.435,23zł.

Niewykorzystane środki zostały zwrócone na rachunek Wojewody Opolskiego, natomiast kwota 243.375,15zł na dodatkowe zadania oświatowe pozostała do wykorzystania w 2024 r.

Ponadto Gmina Prudnik w dalszym ciągu posiada specjalny rachunek pomocniczy, na który m.in. mieszkańcy Gminy Prudnik, mogą dokonywać wpłat na pomoc Ukrainie. Otrzymane darowizny w 2023r. zostały w pełni wykorzystane. Za pozostałą kwotę darowizn z 2022 r. wraz z uzyskanymi odsetkami bankowym w łącznej wysokości 1.522,38zł zakupiono 7 par rękawic strażackich.

XV. Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich

Na dzień 31 grudnia 2023 rok planowane nakłady na przedsięwzięcia ogółem wyniosły 91.654.881,81zł. Limit wydatków na 2023 r. wynosił 7.063.131,43zł natomiast wydatki poniesione na n/w przedsięwzięcia wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły 6.857.128,11zł z tego na wydatki bieżące w wysokości 11.488,55zł, na wydatki majątkowe w wysokości 6.845.639,56zł.

Gmina Prudnik realizuje w ramach wydatków bieżących n/w przedsięwzięcia:

1. „Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenów wiejskich położonych w gminie Prudnik”

Przedsięwzięcia realizowane w latach 2023-2024 przez Urząd Miejski w Prudniku.

– w 2023 r. nie poniesiono żadnych nakładów na realizację przedsięwzięć. Zadanie w trakcie opracowywania przez pracowników Urzędu Miejskiego w Prudniku.

Łączne nakłady finansowe projektów wynoszą 10.000,00zł.

2. „Realizacja programu Czyste powietrze na terenie Gminy Prudnik”

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2023-2024 przez Urząd Miejski w Prudniku. Zadanie realizowane na podstawie porozumienia z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu.

- w 2023 r. poniesiono wydatki w wysokości 11.488,55zł m.in. na wynagrodzenia osób prowadzących Punkt Czyste Powietrze, na zakupy materiałów na wyposażenie punktu, a także promocję programu na terenie Gminy.

Łączne nakłady finansowe projektu wynoszą 35.000,00zł.

W ramach wydatków majątkowych realizowano n/w przedsięwzięcia:

1. „Kompleksowa modernizacja oświetlenia miejskiego w Prudniku”

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2021-2024 przez Urząd Miejski w Prudniku.

Zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 4.185.000,00zł.

Przedmiotem umowy jest wykonanie programu funkcjonalno-użytkowego w zakresie: inwentaryzacji istniejącego oświetlenia ulicznego, wymiana 783 opraw świetlnych na oprawy energooszczędne, wymiana ok. 50 szt. słupów stalowych, budowa oświetlenia ok. 74 przejść dla

pieszych, przebudowa linii napowietrznej oświetlenia ulicznego na sieć kablową wraz z budową latarni oświetleniowych na ulicach: Powstańców Śląskich, Nyska, Batorego, Mickiewicza.

- w 2022 r. poniesiono wydatki w wysokości 48.954,00zł na dokumentację w ramach, której opracowany został program funkcjonalno-użytkowy, specyfikacja techniczna, przedmiar robót oraz kosztorys inwestorski. Ogłoszono przetarg publiczny i wyłoniono wykonawcę zadania.

- w 2023 r. poniesiono wydatki w wysokości 2.467.279,59zł na I etap robót budowlanych, nadzór inwestorski i zakup tablicy pamiątkowej.

Łączne nakłady finansowe projektu wynoszą 5.006.000,00zł, wykonanie w 2023r. w odniesieniu do całości zadania stanowi 49,29%.

2. „Modernizacja zdegradowanej infrastruktury mieszkaniowej”

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2022-2025 przez Urząd Miejski w Prudniku ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 5.000.000,00 zł.

- w 2022 r. nie poniesiono wydatków na realizację przedsięwzięcia.

- w 2023 r. poniesiono wydatki w wysokości 160.369,70zł na wykonanie dokumentacji projektowej, zakupiono dziennik budowy oraz tablicę pamiątkową.

Łączne nakłady finansowe projektu wynoszą 6.295.000,00zł, wykonanie w 2023r. w odniesieniu do całości zadania stanowi 2,55%.

3. „Modernizacja Wiejskiego Domu Kultury i Publicznego Przedszkola w Mieszkowicach”

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2022-2025 przez Urząd Miejski w Prudniku. Zadanie dofinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 1.799.280,00zł.

- w 2022r. nie poniesiono wydatków na realizację przedsięwzięcia.

- w 2023 r. poniesiono wydatki w wysokości 98.400,00zł na wykonanie dokumentacji projektowej.

Łączne nakłady finansowe projektu wynoszą 2.519.680,00zł, wykonanie w 2023r. w odniesieniu do całości zadania stanowi 3,91%.

4. „Przebudowa drogi gminnej ulicy Asnyka w Prudniku”

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2023-2024 przez Urząd Miejski w Prudniku.

– w 2023 r. poniesiono wydatki w wysokości 938.240,07zł na wymianę nawierzchni jezdni i chodników, ścieżkę pieszo-rowerową, zmodernizowanie oznakowania pionowego i poziomego

oraz zainstalowano urządzenie do pomiaru prędkości. Zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 936.328,92zł.

Łączne nakłady finansowe projektu wynoszą 1.190.500,82zł, wykonanie w 2023r. w odniesieniu do całości zadania stanowi 78,81%.

5. „Budowa wraz z przebudową części drogi w miejscowości Dębowiec”

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2023-2024 przez Urząd Miejski w Prudniku.

– w 2023 r. poniesiono wydatki w wysokości 1.154.821,42zł na wykonanie nowej nawierzchni jezdni i chodników, wykonanie kanalizacji odwodnienia pasa drogi. Zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 1.152.833,52zł.

Łączne nakłady finansowe projektu wynoszą 1.461.146,00zł, wykonanie w 2023r. w odniesieniu do całości zadania stanowi 79,04%.

6. „Modernizacja zespołu miejskich obiektów sportowych położonych przy ul. Kolejowej w Prudniku”

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2020-2025 przez Urząd Miejski w Prudniku. Inwestycja została zakwalifikowana do otrzymania promesy inwestycyjnej w kwocie 16.650.000,00zł z Rządowego Funduszu Polski Ład. Dodatkowo Gmina na zadanie pozyskała dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach Programu Sportowa Polska - Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej - Edycja 2023 w kwocie 3.500.000,00zł.

- w 2020 r. wykonano koncepcję przebudowy stadionu, wizualizacja 3D na kwotę 2.460,00zł.

- w 2021 r. poniesiono wydatki na kwotę 4.000,00zł za klasyfikację gruntów. Podpisano umowę na wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy Stadionu Miejskiego w Prudniku przy ulicy Kolejowej.

- w 2022r. realizowano prace dotyczące wykonania projektu budowlanego, projektu wykonawczego, przedmiaru robót kosztorysu inwestorskiego oraz specyfikacji technicznej, uzyskanie pozwolenia budowlanego dla zaprojektowanej inwestycji. Poniesione wydatki za 2022r. stanowiły kwotę 75.096,00zł.

- w 2023 r. poniesiono wydatki na kwotę 3.837,81zł na zakup dziennika budowy, dwóch tablic pamiątkowych oraz uiszczono opłaty administracyjne.

Łączne nakłady finansowe projektu wynoszą 29.632.281,00zł, dotychczasowe nakłady na zadanie w odniesieniu do całości zadania stanowi 0,29%.

7. „Przebudowa z rozbudową budynku przy ul. Tkackiej w Prudniku”

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2021-2024 przez Urząd Miejski w Prudniku ze środków własnych oraz z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 4.000.000,00zł.

- w 2021 r. nie poniesiono żadnych wydatków na realizację projektu. Umowę nr I-III.272.4.2021 z dnia 5.05.2021 r. na wykonanie dokumentacji projektowej ujęto w wykazie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego. Za jej realizację zapłacono w 2022r. kwotę 76.995,00zł.

- w 2022 r. poniesiono wydatki na aktualizację dokumentacji projektowej i kosztorysowej na kwotę 16.555,78zł.

- w 2023 r. poniesiono wydatki na kwotę 2.022.690,97zł. W marcu 2023 r. podpisano umowę na roboty budowlane oraz nadzór inwestorski. Trwają prace budowlane na obiekcie.

Łączne nakłady finansowe projektu wynoszą 8.708.550,78zł, dotychczasowe nakłady na zadanie w odniesieniu do całości zadania stanowi 24,30%.

8. „Program Priorytetowy "Ciepłe Mieszkanie" w Gminie Prudnik”

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2023-2025 przez Urząd Miejski w Prudniku. Zadanie realizowane na podstawie umowy o dofinansowanie z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu.

– w 2023 r. nie poniesiono żadnych nakładów na realizację przedsięwzięcia. Gmina zawarła pięć umów z beneficjentami natomiast wypłata dofinansowania przypada na rok 2024.

Łączne nakłady finansowe projektu wynoszą 462.500,00zł łącznie dla 20 beneficjentów końcowych.

9. „Renowacja zabytkowej kapliczki przy ul. Wiejskiej w Prudniku” – zadanie dofinansowane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 490.000,00zł.

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2023-2024 przez Urząd Miejski w Prudniku.

10. „Prace przy zabytku związane z remontem konserwatorskim elewacji kościoła pw. św. Anny w Niemysłowicach” – zadanie dofinansowane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 588.000,00zł.

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2023-2024 przez Urząd Miejski w Prudniku.

11. „Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie miasta Prudnik” – zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 6.175.000,00zł.

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2023-2025 przez Urząd Miejski w Prudniku.

12. „Przebudowa z rozbudową ciągu ulic Ogrodowej, Chrobrego i Kochanowskiego w Prudniku”

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2020-2024 przez Urząd Miejski w Prudniku. Przedmiotem inwestycji będzie przebudowa ciągu ulic: od drogi krajowej ul. Batorego poprzez ul. Kochanowskiego, Chrobrego i Ogrodową, do drogi powiatowej ul. Nyskiej w Prudniku. W zakresie będzie również wykonanie kompleksu parkingów dla obsługi Publicznego Przedszkola nr 7 oraz mieszkańców na zapleczu budynków przy ul. Chrobrego 43-49. Ponadto zostanie wykonany nowy odcinek drogi - włączenia do ul. Nyskiej przy istniejącym budynku portierni byłego Froteksu co bardzo poprawi warunki bezpieczeństwa przy włączaniu się do ruchu.

- w 2020 r. podpisano umowę na wykonanie dokumentacji projektowej na kwotę 130.380,00zł. W związku z koniecznością uzyskania zgody na odstąpienie od obowiązujących warunków technicznych i czasochłonnością ich uzyskania, termin zakończenia został przedłużony do dnia 30.06.2021 r. Zadanie ujęto w wykazie wydatków budżetu gminy, które nie wygasają z upływem roku budżetowego i w ramach tych środków poniesiono wydatki w wysokości 25.874,99zł.

- w 2021 r. poniesiono wydatki w kwocie 2.460,00zł na wykonanie wyceny – operatu szacunkowego na likwidację oświetlenia ulicznego zlokalizowanego na ul. Ogrodowej, Chrobrego i Kochanowskiego.

Termin wykonania dokumentacji wydłużono do 30 września 2022r. Głównym powodem tak długiego okresu opracowania dokumentacji projektowej była konieczność dokonania licznych podziałów działek oraz uzyskania odstępstwa od warunków technicznych.

- w 2022 r. dokonano płatności za wykonanie dokumentacji w kwocie 141.097,51zł.

– w 2023 r. nie poniesiono żadnych nakładów na realizację przedsięwzięcia. W dniu 27.11.2023r. podpisano umowę o dofinansowanie zadania ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na łączną kwotę 5.010.232,56zł.

Łączne nakłady finansowe projektu wynoszą 6.582.223,21zł, dotychczasowe nakłady na zadanie w odniesieniu do całości zadania stanowi 2,57%.

13. „Budowa infrastruktury technicznej strefy przemysłowej w Prudniku” – zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 14.700.000,00zł.

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2023-2025 przez Urząd Miejski w Prudniku.

14. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenach wiejskich Gminy Prudnik” – zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 2.450.000,00zł.

15. „Rewitalizacja przestrzeni publicznej śródmieścia Prudnika” – zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 1.800.000,00 zł.

16. „Renowacja 7 szt. zabytkowych łuków przyporowych zlokalizowanych na ul. Kościelnej oraz Sobieskiego w Prudniku” – zadanie dofinansowane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 490.000,00zł.

17. „Renowacja zabytkowego pomnika Świętego Nepomucena w Łące Prudnickiej” – zadanie dofinansowane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 147.000,00zł.

18. „Przebudowa drogi gminnej ul. Grunwaldzkiej w Prudniku”

19. „Rewitalizacja Placu Zamkowego w Prudniku”

20. „Rewitalizacja zespołu zabytkowych budynków Muzeum Ziemi Prudnickiej”

21. „Termomodernizacja budynku Hali Sportowej przy ul. Łuczniczej w Prudniku”

22. „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół w Prudniku”

23. „Termomodernizacja budynku Ratusza Miejskiego w Prudniku”

24. „Budowa drogi gminnej ul. Spokojnej w Prudniku”

25. „Budowa drogi gminnej ul. Maków w Prudniku”

Przedsięwzięcia w poz. 14 -25 planuje się realizować w latach 2023-2024 przez Urząd Miejski w Prudniku. Rozpoczęto procedury dotyczące przygotowania dokumentów niezbędnych do realizacji zadań i ogłaszania przetargów.

XVI. Realizacja przychodów budżetowych

W 2023 roku na zaplanowane w kwocie 19.122.814,26zł przychody finansowe zrealizowano w kwocie 21.922.814,26zł, tj. 114,64% planu. Przychody stanowią:

1) wolne środki pozostałe z 2022 roku w kwocie 2.463.963,35zł;

2) środki z tytułu emisji obligacji w kwocie 6.500.000,00zł. Agentem emisji jest PKO Bank Polski S.A.;

3) środki wynikające z rozliczenia:

- dochodów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków nimi finansowanych za 2022 rok w kwocie 701.902,88zł;

- dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatków nimi finansowanych za 2022 rok w kwocie 1.414.511,27zł,
- dochodów z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 10.087.239,31zł w tym na zadania pn. „Budowa drogi ul. Działkowej Prudnik - Łąka Prudnicka” w kwocie 5.456.000,00zł, pn. „Przebudowa z rozbudową budynku przy ul. Tkackiej w Prudniku” w kwocie 4.000.000,00zł, pn. „Budowa lokalnej kanalizacji sanitarnej wraz z budową lokalnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Wierzbiec” w kwocie 631.239,31zł;
- środków z Funduszu Pomocy w kwocie 231.543,95zł;
- środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację dodatku dla gospodarstw domowych z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła w kwocie 6.120,00zł oraz dodatku węglowego 125.460,00zł;
- środków UE na realizację projektów: pn. „Pomoc w opiece i wychowaniu dziecka poprzez usługi placówek wsparcia dziennego w gminie Prudnik” w kwocie 48.479,76zł, pn. „Cyfrowa Gmina” w kwocie 53.964,45zł, pn. „Przystosowanie podłoża pod powierzchnie antypoślizgowe oraz zakup i ułożenie powierzchni antypoślizgowej w ciągach komunikacyjnych pomieszczeń biurowych na parterze budynku Urzędu Miejskiego w Prudniku oraz zakup i montaż planów tyflograficznych” w kwocie 90.000,00zł, pn. „Solidarni z Ukrainą - pomoc migrantom wojennym w województwie opolskim” w kwocie 194.055,12zł oraz pn. „Wdrożenie systemu zarządzania jakością powietrza w samorządach województwa opolskiego” - Projekt LIFE w kwocie 5.574,17zł.

XVII. Realizacja rozchodów budżetowych

W 2023 roku zrealizowano rozchody w kwocie 3.030.000,00zł tj. 100,00% planu. Rozchody stanowią terminową i w części wcześniejszą spłatę rat kredytów zaciągniętych przez Gminę, celem zmniejszenia kosztów obsługi zadłużenia.

XVIII. Wykonanie planu finansowego samorządowych instytucji kultury

Prudnicki Ośrodek Kultury i Biblioteki Publicznej

Prudnickiemu Ośrodkowi Kultury i Biblioteki Publicznej na początku 2023r. Gmina Prudnik przyznała dotację podmiotową w wysokości 3.180.000,00zł, tj. dla:

- 1) Prudnickiego Ośrodka Kultury w wysokości 1.690.000,00zł,
- 2) Wiejskich Domów Kultury w wysokości 590.000,00zł,
- 3) Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej w wysokości 900.000,00zł, w tym na prowadzenie Powiatowej Biblioteki Publicznej w ramach dotacji Powiatu Prudnickiego w wysokości 20.000,00zł.

W trakcie roku zwiększono dotację podmiotową na działalność bieżącą dla:

- 1) Prudnickiego Ośrodka Kultury o kwotę 469.800,00zł
- 2) Wiejskich Domów Kultury o kwotę 32.400,00zł,
- 3) Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej o kwotę 39.800,00zł.

Pozyskano dodatkowo dotację celową Wojewody Opolskiego na realizację zadań programu wieloletniego „Program integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030” na zadanie pod nazwą „Działanie instruktora promującego kulturę romską w regionie”, w wysokości 21.000,00zł.

Ponadto w ciągu roku dla Wiejskich Domów Kultury przyznano dotację celową z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania problemów alkoholowych na sfinansowanie działalności świetlic opiekuńczo-wychowawczych na terenie Gminy Prudnik w kwocie 80.000,00zł. Dotację wykorzystano zgodnie z Uchwałą nr LXX/1122/2022 Rady Miejskiej w Prudniku z dnia 19 grudnia 2022r. w sprawie uchwalenia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Prudnik na rok 2023 ze zmianami. W ramach dotacji zorganizowano m.in. „Kulturalny Maraton Świętojański”, cykl warsztatów „Uff, że off – line”, a także cykl animacji dla seniorów pn. „Powróćmy jak za dawnych lat”.

Ostatecznie po zmianach dotacje dla Prudnickiego Ośrodka Kultury i Biblioteki Publicznej wyniosła 3.823.000,00zł; z tego dla:

- 1) Prudnickiego Ośrodka Kultury -2.180.800,00zł w tym: dotacja Wojewody Opolskiego - 21.000,00zł,
- 2) Wiejskich Domów Kultury -702.400,00zł, w tym dotacja celowa na działalność świetlic opiekuńczo-wychowawczych -80.000,00zł,
- 3) Miejskiej i Gminnej Bibliotece Publicznej -939.800,00zł w tym: dotacja Powiatu Prudnickiego -22.000,00zł.

Zgodnie z przedłożoną informacją Prudnicki Ośrodek Kultury i Biblioteki Publicznej w okresie sprawozdawczym osiągnął zaplanowane w pełnej wysokości przychody 4.665.601,68zł.

Gmina Prudnik w okresie 01.01. – 31.12.2023 r. przekazała do POKiBP środki w łącznej wysokości 3.823.000,00zł tj. 100,00% planu.

Rozchody przez POKiBP w okresie sprawozdawczym zrealizowano na kwotę 4.569.859,79zł, w tym z dotacji Gminy Prudnik na kwotę 3.822.976,19zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji celowej w wysokości 23,81zł zwrócono w 2024 r.

Wykonanie przychodów i rozchodów w ramach poszczególnych działalności Prudnickiego Ośrodka Kultury i Biblioteki Publicznej przedstawiono w załączniku nr 6 do Sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Prudnik oraz z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury za 2023 rok.

Na koniec okresu sprawozdawczego (31.12.2023r.) Prudnicki Ośrodek Kultury i Biblioteki

Publicznej posiadał należności w wysokości 18.173,47zł z tego:

- z tytułu dostaw i usług 5.564,65zł,
- z tytułu należności/zob. wobec pracowników 3.089,54zł,
- z tytułu należności/zob. wobec budżetu 7.595,05zł,
- z tytułu pozostałych zobowiązań 1.924,23zł.

W tym okresie zobowiązania wyniosły 181.523,41zł, z tego:

- z tytułu dostaw i usług 82.362,89zł,
- wobec budżetów (ZUS, US) 97.065,77zł,
- wobec pracowników 26,75zł,
- z tytułu pozostałych zobowiązań 2.068,00zł.

Na dzień sprawozdawczy instytucja nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

Muzeum Ziemi Prudnickiej

Gmina Prudnik na początku 2023r. przyznała dla Muzeum Ziemi Prudnickiej dotację podmiotową na działalność statutową w wysokości 880.000,00zł W trakcie roku zwiększono dotację podmiotową na działalność bieżącą o kwotę 90.000,00zł, tj. do kwoty 970.000,00zł.

Na dzień 31.12.2023r. przekazano z budżetu Gminy Prudnik dotację podmiotową w wysokości 970.000,00zł.

Dodatkowo, zgodnie z przedłożoną informacją, Muzeum Ziemi Prudnickiej osiągnęło przychody własne w wysokości 54.167,79zł z tytułu sprzedaży biletów wstępu i wydawnictw oraz odsetek bankowych. Środki za zrealizowane projekty wpłynęły w łącznej wysokości 237.239,35zł tj. pn. „Nieutracone bogactwo kulturowe polsko-czeskiego pogranicza” w kwocie 117.763,21zł, pn. „Wspólny wątek. Tkacka historia Rymanowa i Prudnika” w kwocie 119.476,14zł.

Łączne wykonanie przychodów na dzień 31.12.2023r. wyniosło 1.261.407,14zł.

W okresie sprawozdawczym rozchody zrealizowano w kwocie 1.003.233,62zł, w tym z dotacji Gminy Prudnik 970.000,00zł.

Wykonanie przychodów i rozchodów Muzeum Ziemi Prudnickiej przedstawiono w załączniku nr 6 do Sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Prudnik oraz z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury za 2023 rok.

Na koniec okresu sprawozdawczego Muzeum Ziemi Prudnickiej posiadało należności z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 399,86zł natomiast zobowiązania wynosiły 109.925,94zł, z tego:

- z tytułu dostaw i usług	12.297,77zł,
- wobec budżetu (ZUS, US, pracowników)	95.687,17zł,
- z tytułu pozostałych zobowiązań	1.941,00zł.

Na dzień sprawozdawczy instytucja nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

XIX. Zobowiązania finansowe gminy

Na dzień 31 grudnia 2023 r. kwota zadłużenia Gminy Prudnik wynosiła 54.688.251,01zł, tj. 40,13% wykonanych dochodów budżetowych w 2023 r. i dotyczyła kredytów i pożyczek - 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. Na dzień sporządzenia sprawozdania zobowiązania wobec banku zostały zapłacone. Trwa procedura ostatecznego rozliczenia z tego tytułu.

XX. Poręczenia i gwarancje

Burmistrz Prudnika udzielił w roku budżetowym 2023 poręczenia do łącznej kwoty 2.000.000,00zł dotyczącego kredytu udzielonego przez BGK zaciąganego przez Spółkę Gminną ZWiK Prudnik Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością celem finansowania realizacji zadania pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i tłocznej wraz z przyłączami w miejscowości Szybowice – ETAP IV”. Poręczenia udzielono do dnia 30 kwietnia 2031 roku. Spłata przez Spółkę następuje regularnie zgodnie z harmonogramem spłat kredytu. Na dzień 31 grudnia 2023r. saldo pozostałe do spłaty wynosi 1.977.528,00zł.

XXI. Informacje uzupełniające

Analiza wskaźnikowa

Dokonując analizy finansowej wyników osiągniętych przez Gminę Prudnik porównano określone wielkości budżetowe w poszczególnych okresach, zbadano trend zachodzących zmian, przeanalizowano kierunki polityki inwestycyjnej w odniesieniu do osiągniętych wskaźników oraz określono zdolność kredytową i płynność finansową jednostki. Zastosowana metoda obliczania wskaźników jest taka sama jak w latach poprzednich, jednak zmianie ulegają warunki w jakich funkcjonuje jednostka samorządowa w obszarze gospodarki lokalnej, w skali kraju i na świecie. Zdarzenia o charakterze nieprzewidywalnym takie jak, wystąpienie pandemii koronawirusa COVID-19, wojna na Ukrainie, spowodowały wysoką inflację, wzrost stóp procentowych, kryzys energetyczny, wzrost płacy minimalnej. Następuje nieporównywalny wzrost środków na realizację programów rządowych. Sytuacja ta powoduje, że wynik analizy nie jest miarodajny ze względu na zmieniające się warunki oraz transfery dodatkowych środków do redystrybucji tj. m.in. na dodatek węglowy, dodatek osłonowy, preferencyjny zakup paliwa stałego przez gospodarstwa domowe, co stanowi kwotę blisko 4 mln zł oraz środki z Funduszu Pomocy dotyczące wydatków na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy, na kwotę około 2 mln zł.

Udział dochodów budżetowych ogółem do liczby mieszkańców gminy

Podstawowym wskaźnikiem dochodowym jest stosunek dochodów budżetowych ogółem do liczby mieszkańców gminy, świadczący o stopniu zamożności mieszkańców gminy.

Tabela. Dochody ogółem na jednego mieszkańca gminy Prudnik za lata 2017-2023 (w zł)

Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Dochody ogółem	103 637 443	114 332 163	125 024 686	129 355 795	146 795 849	147 576 213	136 276 152
Liczba mieszkańców *	26 277	26 018	25 675	25 304	24 791	24 451	23 925
Wskaźnik	3 944	4 394	4 870	5 112	5 921	6 036	5 696

*osoby zameldowane na pobyt stały na terenie miasta i gminy Prudnik na podstawie Rejestru mieszkańców

W latach 2017-2022 w Gminie Prudnik wskaźnik ten wykazuje stałą tendencję wzrostową, przy jednoczesnym znacznym wzroście dochodów Gminy i spadkiem liczby mieszkańców. Rok 2023 przynosi zmianę tendencji zwykłej, z uwagi na spadek wykonania dochodów ogółem o 7,66%, w porównaniu do roku poprzedniego, a także spadek liczby osób zameldowanych na pobyt stały o 526 osób, co spowodowało analogicznie niższe dochody ogółem w przeliczeniu na jednego mieszkańca. Zgodnie z Analizą Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu z Realizacji budżetów jednostek samorządu terytorialnego województwa opolskiego za 2022 rok, w skali kraju wskaźnik dochodów per capita w gminach w przeliczeniu na 1 mieszkańca za 2022 rok wynosił 6.758zł, w województwie opolskim 6.250zł, natomiast w gminie Prudnik wynosił 6.036zł, co oznacza, że poziom dochodów w naszej gminie znajduje się nieznacznie poniżej średniej w województwie opolskim. Na niższy poziom wykonania dochodów Gminy Prudnik ogółem miały wpływ udzielane ulgi inwestycyjne w podatku od nieruchomości, ulgi inwestycyjne w podatku rolnym oraz zastosowanie umorzeń w podatku od nieruchomości, dla między innymi spółek gminnych z uwagi na ważny interes podatnika i interes publiczny. Łączna kwota udzielonych ulg i umorzeń w 2023 roku wynosi ponad 2 mln zł. Brak wpływu zaplanowanych dochodów na zadania inwestycyjne, na które poniesiono wydatki, dotyczy głównie projektów finansowanych ze środków europejskich. Środki te, częściowo stanowią refundację uprzednio poniesionych wydatków i wpływają do budżetu po rozliczeniu kosztów przedsięwzięcia. Ma to związek z etapem rozliczania perspektywy finansowej 2014-2020, który zakończy się w 2023 roku. Ponadto przedłużająca się procedura rozliczania projektów unijnych oraz kontrola

zadań realizowanych wspólnie z innymi gminami będącymi partnerami projektów, spowodowały, że nie nastąpił wpływ środków do budżetu w danym roku, a przez to uzyskano automatycznie mniejszy procent realizacji dochodów budżetowych. Liczbowo stanowi to około 2,96% całości dochodów, co przekłada się także na między innymi wyższy procent zadłużenia gminy w stosunku do dochodów tj. o 1,16%. Analiza i monitorowanie wykonania dochodów budżetu jest szczególnie ważne z uwagi na zapewnienie możliwości finansowych do spłaty zadłużenia, ale także realizację planów inwestycyjnych.

Udział wydatków budżetowych ogółem do liczby mieszkańców gminy oraz dynamika i ich struktura

Tabela. Wydatki ogółem na jednego mieszkańca Gminy Prudnik za lata 2017-2023 (w zł)

Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Wydatki Gminy	102 015 486	123 454 897	133 852 306	128 815 513	132 324 036	154 297 637	145 541 762
Liczba mieszkańców*	26 277	26 018	25 675	25 304	24 791	24 401	23 925
Wskaźnik	3 882	4 745	5 213	5 091	5 338	6 323	6 083

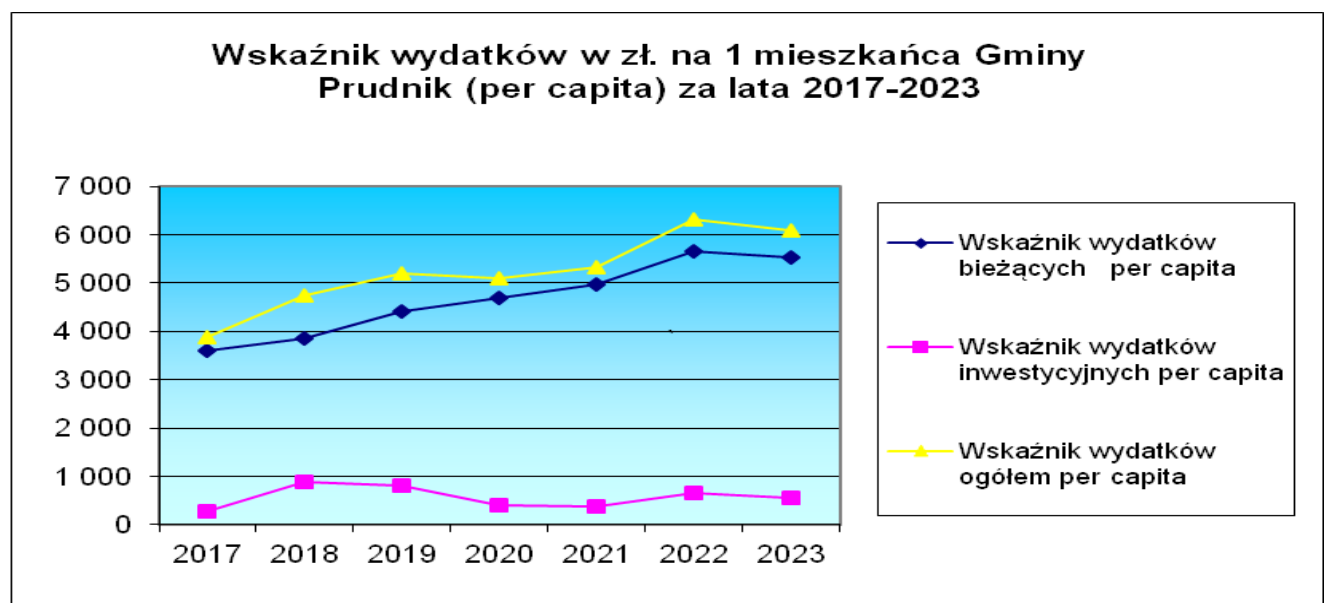
*osoby zameldowane na pobyt stały na terenie miasta i gminy Prudnik na podstawie Rejestru mieszkańców

Wskaźnik wydatków ogółem w przeliczeniu na jednego mieszkańca Gminy Prudnik w ostatnich latach naprzemiennie wykazuje tendencję wzrostową i spadkową, natomiast w 2023 roku nastąpił znaczny spadek wydatków ogółem o 6% w odniesieniu do roku poprzedniego i automatycznie spadek wartości wskaźnika o 3,8%. Zmniejszenie wydatków ogółem, w tym wydatków bieżących jest korzystną sytuacją z uwagi na czasowe preferencje w zakresie zasady zrównoważenia części bieżącej budżetu JST oraz limitu spłaty długu. Do 2025 r. wydłużono m.in. możliwość równoważenia wydatków bieżących wolnymi środkami, czyli nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu JST z lat ubiegłych. Takie rozwiązanie pozwoli JST na maksymalne wykorzystanie swojego potencjału inwestycyjnego i dalszy rozwój.

Wydatki budżetowe Gminy Prudnik w latach 2017-2023 w podziale na wydatki bieżące, wydatki majątkowe oraz wskaźniki w przeliczeniu na 1 mieszkańca przedstawia poniższa tabela i wykres.

Tabela. Wydatki Gminy Prudnik w latach 2017 – 2023 (w zł)

Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Wydatki bieżące budżetu	94 512 786	100 205 279	113 261 279	118 566 014	123 074 209	138 251 871	132 227 381
Wydatki inwestycyjne (majątkowe)	7 502 700	23 249 618	20 591 027	10 249 499	9 249 827	16 045 766	13 314 381
Ogółem wydatki budżetu	102 015 486	123 454 897	133 852 306	128 815 513	132 324 036	154 297 637	145 541 762
Liczba mieszkańców	26 277	26 018	25 675	25 304	24 791	24 401	23 925
Wskaźnik wydatków bieżących per capita	3 597	3 851	4 411	4 686	4 964	5 666	5 527
Wskaźnik wydatków majątkowych per capita	285	894	802	405	373	658	557
Wskaźnik wydatków ogółem per capita	3 882	4 745	5 213	5 091	5 338	6 323	6 083



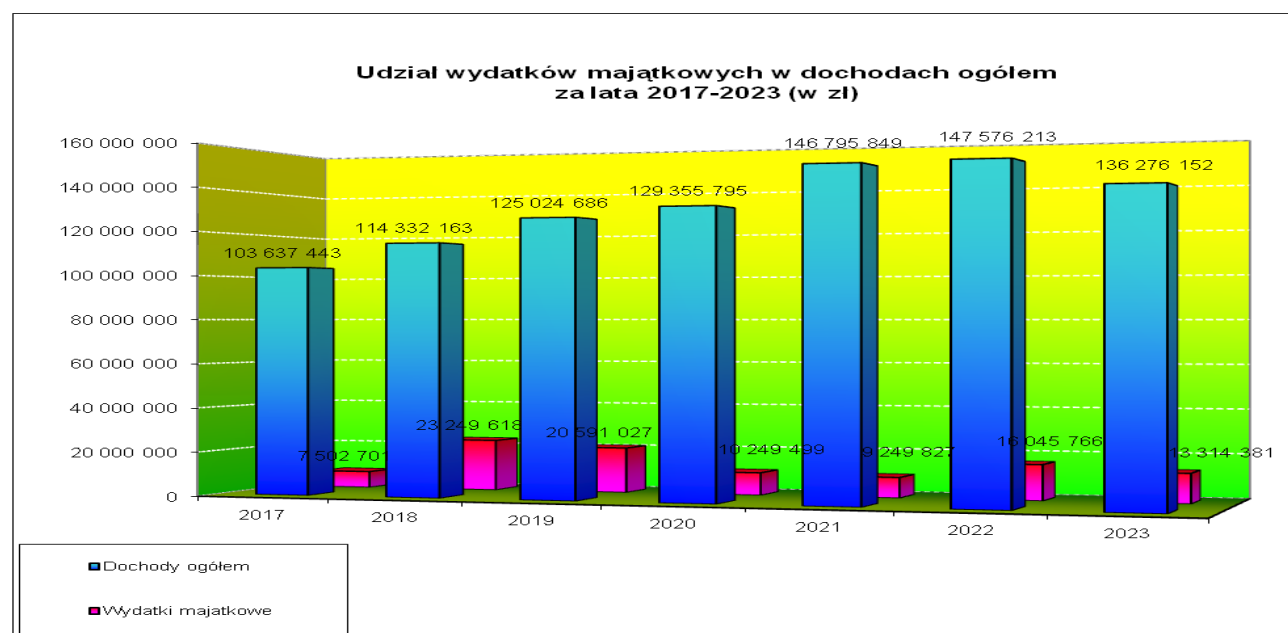
Z Analizy Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu za 2022 rok, w skali kraju wskaźnik wydatków majątkowych per capita w gminach w przeliczeniu na 1 mieszkańca za 2022 rok wynosił 1.257zł, w województwie opolskim 990zł, natomiast w gminie Prudnik wynosił 658zł, co oznacza, że poziom wykonania wydatków majątkowych w naszej gminie znajduje się poniżej średniej w kraju i w województwie opolskim. W roku 2023 wskaźnik ten jest niższy w porównaniu do poprzedniego roku o 18,1%, z uwagi na między innymi zakończenie niektórych zadań inwestycyjnych w roku następnym, a także przygotowanie się

do wykonania zaplanowanych inwestycji w 2024 roku na poziomie 57 mln zł. W ostatnim okresie na realizację zaplanowanych inwestycji uzyskano głównie dofinansowania z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych oraz z programów współfinansowanych ze środków UE. Realny wzrost zaplanowanych nakładów na środki trwałe w 2024 r i pozyskane dofinansowania, powinien przełożyć się na osiągnięcie rekordowej wysokości wydatków majątkowych w wysokości 32 % w odniesieniu do planowanych dochodów. Wpływ na rosnącą dynamikę inwestycji będzie miało polepszenie sytuacji gospodarczej, a w dłuższej perspektywie oczekiwany przez rynek spadający koszt kapitału. W najbliższych latach w skali kraju przewidywany jest wyraźny wzrost inwestycji publicznych.

Udział wydatków majątkowych w dochodach ogółem

Tabela. Udział wydatków majątkowych w dochodach ogółem za lata 2017-2023 (w zł)

Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Dochody ogółem	103 637 443	114 332 163	125 024 686	129 355 795	146 795 849	147 576 213	136 276 152
Wydatki majątkowe	7 502 701	23 249 618	20 591 027	10 249 499	9 249 827	16 045 766	13 314 381
Wskaźnik (%)	7,24	20,34	16,47	7,92	6,30	10,87	9,77



Udział wydatków majątkowych w dochodach ogółem jest wskaźnikiem, którego wysoki poziom jest oczekiwany przez mieszkańców gminy, ponieważ świadczy o jej rozwoju, o powstaniu inwestycji, które mogą spowodować w przyszłości wzrost dochodów własnych poprzez np.: nowe miejsca pracy, zatrzymanie odpływu mieszkańców, przyciągnięcie nowych osób zameldowanych na terenie gminy, a tym samym wzrasta atrakcyjność gminy z punktu widzenia potencjalnych inwestorów. W roku 2023 wskaźnik ten wyniósł 9,77% i jest niższy o 1,10% w porównaniu do roku ubiegłego. Wpływ na ten fakt ma przesunięcie wykonania znaczących inwestycji na rok następny, takich jak np.: „Budowa drogi ul. Działkowej Prudnik – Łąka Prudnicka”, „Przebudowa z rozbudową budynku przy ul. Tkackiej w Prudniku”.

Dokonując oceny kształtowania się wyniku budżetu w ujęciu historycznym poprzez analizę wykonania wybranych pozycji budżetu, przedstawiono poniżej poszczególne dane:

Tabela. Wybrane pozycje budżetu Gminy Prudnik wykonane w okresie 2018-2023 r. (zł)

Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Dochody ogółem:	114 332 163,15	125 024 685,63	129 355 795,07	146 795 849,05	147 576 213,18	136 276 151,60
Dochody bieżące	105 245 622,50	116 666 254,29	120 980 070,24	132 525 773,38	140 266 858,99	125 523 667,69
Dochody majątkowe	9 086 540,65	8 358 431,34	8 375 724,83	14 270 075,67	7 309 354,19	10 752 483,91
Przychody	1 133 478,00	344 822,00	2 346 651,65	8 039 213,15	25 176 331,76	21 922 814,26
Ogółem budżet	115 465 641,15	125 369 507,63	131 702 446,72	154 835 062,20	172 752 544,94	158 198 965,86
Wydatki ogółem:	123 454 896,72	133 852 306,49	128 815 513,38	132 324 036,19	154 297 636,70	145 541 762,10
Wydatki bieżące	100 205 278,97	113 261 279,11	118 566 014,48	123 074 209,12	138 251 870,34	132 227 381,22
Wydatki majątkowe	23 249 617,75	20 591 027,38	10 249 498,90	9 249 827,07	16 045 766,36	13 314 380,88
Rozchody	3 958 153,00	3 179 460,00	3 029 460,00	3 034 460,00	3 030 000,00	3 030 000,00
Ogółem budżet	127 413 049,72	137 031 766,49	131 844 973,38	135 358 496,19	157 327 636,70	148 571 762,10
Nadwyżka / Deficyt operacyjny	5 040 343,53	3 404 975,18	2 414 055,76	9 451 564,26	2 014 988,65	-6 703 713,53
Wynik budżetu Deficyt(-) Nadwyżka(+)	-9 122 733,57	-8 827 620,86	540 281,69	14 471 812,86	-6 721 423,52	-9 265 610,50

Deficyt budżetowy może pojawić się na skutek nierównomiernego tempa gromadzenia dochodów i dokonywania wydatków budżetowych.

Zgodnie z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wydatki bieżące jednostki samorządu terytorialnego nie mogą być wyższe niż dochody bieżące powiększone o nadwyżki budżetu z lat ubiegłych, wolne środki na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu oraz wynikających z rozliczenia środków unijnych i dotacji finansowanych z udziałem tych środków.

Oznacza to, co do zasady konieczność ograniczenia dopuszczalnego poziomu wydatków bieżących budżetu do wysokości możliwych do osiągnięcia dochodów bieżących.

Wskaźnik relacji wyniku (nadwyżki / deficytu) do dochodów stanowi jeden ze wskaźników wykorzystywanych w analizie kondycji finansowej jednostki.

Deficyt jednostki, który wynika między innymi z uzyskanych dofinansowań z programów inwestycyjnych jest pożądanym do momentu, kiedy wielkość i struktura zadłużenia mieści się w dopuszczalnych wskaźnikach i z taką sytuacją mamy do czynienia w Gminie Prudnik, zwłaszcza w dwóch ostatnich latach. Utrzymywanie się deficytu w dłuższym okresie może wpłynąć na wzrost zadłużenia, choć nie musi prowadzić do pogorszenia wiarygodności kredytowej jednostki. W tym celu racjonalne ponoszenie wydatków pozwala nam realizować wiele przedsięwzięć z zachowaniem reguły budżetowego rozsądku, aby poniesione wydatki obecnie, które mają faktyczne znaczenie dla rozwoju lokalnego, w przyszłości mogły wygenerować wyższe wpływy uzyskiwanych dochodów. W ten sposób podjęte działania powinny się przełożyć w przyszłości na możliwość wygenerowania przez Gminę nadwyżki operacyjnej.

Udział obsługi zadłużenia w dochodach ogółem

Relacje łącznej kwoty przypadającej w każdym roku budżetowym na spłatę rat kredytów i pożyczek, spłatę odsetek, wykup papierów wartościowych, spłatę rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego i potencjalną spłatę kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji do planowanych ogółem dochodów budżetu określa wskaźnik zadłużenia.

Wymogi ustawowe o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. dotyczące ograniczenia zadłużenia jst określają indywidualny wskaźnik zadłużenia wyrażony wzorem matematycznym, a także konieczność spełnienia relacji strony lewej i prawej dotyczącej zapasu do zaciągania zobowiązań. Wskaźnik spłaty zobowiązań w Gminie Prudnik określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych, zarówno w latach poprzednich jak i w roku bieżącym spełnia wszystkie warunki określone w tym artykule.

Poniżej przedstawiono analizę możliwości obsługi odsetek w ujęciu płynnościowym oraz w perspektywie kształtowania się relacji z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Tabela. Udział obsługi zadłużenia w dochodach ogółem za lata 2017-2023 (w zł).

Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Dochody ogółem	103 637 443	114 332 163	125 024 686	129 355 795	146 795 849	147 576 213	136 276 152
Obsługa zadłużenia (raty kapitałowe + odsetki)	4 544 800	4 863 654	4 269 796	3 838 063	3 683 749	5 898 010	6 908 489
Udział spłaty zadłużenia w dochodach w %	4,39	4,25	3,42	2,97	2,51	4,00	5,07

W roku 2023 następuje dalszy wzrost wskaźnika udziału obsługi zadłużenia w odniesieniu do dochodów ogółem z uwagi na utrzymujący się wysoki poziom stóp procentowych oraz niższe wykonane dochodów ogółem w porównaniu do roku ubiegłego o 7,66%. Wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań Gminy na koniec 2023 r. wyniósł 5,07% więc spełnia ustawowe wymogi.

Poziom zadłużenia gminy

Wskaźnik poziomu zadłużenia gminy przedstawia relację, która obrazuje udział zobowiązań ogółem jednostki samorządu terytorialnego w dochodach ogółem, czyli poziom zadłużenia gminy. Wzrost zobowiązań w stosunku do dochodów może prowadzić do usztywnienia budżetu. Jednostki sektora finansów publicznych są bowiem – zgodnie z art. 44 ustawy

o finansach publicznych - zobowiązane do dokonywania wydatków publicznych w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Wzrost zobowiązań może również wpływać negatywnie na zachowanie płynności finansowej jednostki.

Tabela. Zobowiązania budżetu z tytułu zadłużenia Gminy Prudnik w latach 2017-2023 (w zł).

Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Zadłużenie na początku roku	29 296 285	29 948 840	38 294 351	46 763 380	50 754 498	48 508 443	51 175 000
Nowe zobowiązania	4 300 000	11 737 300	12 350 000	6 850 000	1 200 000	5 700 000	
Papiery wartościowe							6 500 000
Spłata rat kapitałowych	3 815 000	3 958 153	3 179 460	3 029 460	3 034 460	3 030 000	3 030 000
Zobowiązania wymagalne	270 146	94 511		305 578	3 443		43 251
Zapłata zobowiązań wymagalnych					305 578	3 443	
Umowy sprzedaży, w których cena płatna jest w ratach		742 000	135 000,00				
Umorzenie pożyczek WFOŚiGW					109 460,00		
Zadłużenie na koniec roku (kredyty i pożyczki, papiery wartościowe)	29 948 839	38 294 350	46 763 380	50 754 498	48 508 443	51 175 000	54 688 251
Dochody ogółem	103 637 443	114 332 163	125 024 685	129 355 795	146 795 849	147 576 213	136 275 152
Ogółem zadłużenie na koniec roku / dochodów ogółem w %	28,9	33,49	37,40	39,24	33,04	34,68	40,13

W 2023 roku następuje wzrost wskaźnika zadłużenia w stosunku do dochodów ogółem o 5,45% w porównaniu do roku poprzedniego. Spowodowane to jest między innymi niższym wykonaniem dochodów bieżących i majątkowych o 4,31%, niż zaplanowane. Udzielone ulgi i umorzenia w podatku od nieruchomości, podatku rolnym, ulgi inwestycyjne, a także brak wpływu dochodów za zrealizowane zadania przez Gminę Prudnik z projektów finansowanych ze środków europejskich, liczbowo stanowi to około 2,96% całości dochodów. Przekłada się to, także na między innymi wyższy procent zadłużenia gminy w stosunku do dochodów tj. o 1,16%.

Gmina Prudnik w roku 2023 wyemitowała obligacje w łącznej liczbie 6 500 sztuk o wartości nominalnej 1.000 zł każda o łącznej wartości 6.500.000 zł. Obligacje komunalne są rozwiązaniem, które poprawia płynność finansową samorządu. Są one instrumentem równoważenia budżetu samorządu.

XXII. Podsumowanie

Dynamiczne tempo zmian jakie zachodzą w obecnych czasach wymusza szczególnie na samorządach szybkie reagowanie na zmieniające się warunki otoczenia gospodarczego i aktualizację planów, aby dostosować je do realiów.

Realizacja budżetu Gminy Prudnik za 2023 rok zamknęła się deficytem budżetowym w wysokości 9.265.610,50zł. Wpływ na tę sytuację miały wykonane w mniejszym stopniu niż zaplanowano dochody ogółem tj. 95,69% planu.

Z przeprowadzonych analiz Pisma Samorządu Terytorialnego „Wspólnota” dotyczącego rankingu: Sukces kadencji 2018-2023 zastosowano metodę obliczania wskaźników podobnie jak pięć lat temu, ale pojawiły się różnice związane z dostępnością danych jak i zmieniającą się wagą różnych elementów składowych rozwoju lokalnego. Końcowy wskaźnik sukcesu jest sumą czterech wskaźników częściowych. Odnotowano wzrost w pozycjach we wskaźnikach częściowych w porównaniu do poprzedniej kadencji: sukces finansowy o 50 pozycji (brane są pod uwagę m.in. skutki obniżek podatków lokalnych), sukces infrastrukturalny o 42 pozycje, sukces społeczny o 21 pozycji, natomiast spadek odnotowano w rankingu: sukces ekonomiczny o 12 pozycji, co przełożyło się na 257 pozycję w podsumowaniu sukcesu kadencji 2018-2023. Łączne podsumowanie kadencji w latach 2018-2023 wzrost o 4 pozycje w rankingu. Wyniki rankingu pokazują dziedziny nad którymi powinniśmy jeszcze pracować oraz te, w których odnotowaliśmy duży wzrost.

W 2023 roku Burmistrz w ramach nadanych przez Radę Miejską w Prudniku upoważnień:

- dokonywał przeniesień planowanych wydatków między rozdziałami i paragrafami w ramach danego działu klasyfikacji budżetowej, natomiast nie przekazał upoważnienia do dokonywania przeniesień planowanych wydatków innym jednostkom organizacyjnym gminy,
- dokonywał zmian w planie dochodów i wydatków, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, stosownie do art. 111 pkt 1 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa,
- udzielił poręczenia do kwoty 2.000.000,00zł kredytu udzielonego przez Bank Gospodarstwa Krajowego zaciąganego przez ZWiK Prudnik Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością.

- zaciągnął kredyt krótkoterminowy w kwocie 3.000.000,00zł na okres od lipca do grudnia 2023 r. na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu. Kredyt został spłacony w listopadzie 2023 roku.

W 2023 roku jednostki organizacyjne Gminy otrzymywały dotacje i środki na wydatki w terminach wynikających z obowiązujących przepisów i umów, w wielkościach umożliwiających terminową realizację zadań.

Sytuacja finansowa Gminy Prudnik w 2023 roku była stabilna. Ze względu na trwający konflikt zbrojny na terytorium Ukrainy zmagaliśmy się z wysokimi wydatkami bieżącymi, które bardzo trudno było obniżyć. Niedobór materiałów, wzrost cen, wyhamowanie inwestycji i odpływ ukraińskich pracowników to piętrzące się problemy w sektorze budownictwa od czasu inwazji Rosji na Ukrainę, co przekładało się na realizację inwestycji i rozstrzygnięcia przetargów. W 2023 roku kontynuowano nałożone na samorzady nowe zadania związane z zakupem preferencyjnym i sprzedażą węgla dla mieszkańców. W związku z wejściem w życie ustawy z dnia 27 października 2022 r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych, Gmina Prudnik rozpoczęła w 2022 r. zakup i sprzedaż węgla zgodnie z podpisaną umową z Polską Grupą Górniczą S.A. z siedzibą w Katowicach.

Gmina Prudnik zapewniła terminową obsługę zaciąganych zobowiązań i równomierną realizację wydatków budżetowych, w tym kontynuację ważnych i kluczowych dla gminy inwestycji.

Dobre zarządzanie gminą, wiąże się z jej rozwojem, a więc poprawą infrastruktury, a także innymi inwestycjami, które służą poprawie jakości życia i zaspokajania potrzeb lokalnej społeczności w zadaniach, za które odpowiedzialny jest samorząd. Związane to jest z odważną i odpowiedzialną polityką inwestycyjną i korzystaniem z zewnętrznych źródeł finansowania. Założenia polityki rządowej zakładają zmianę sposobu finansowania samorządów, co w przyszłości może przełożyć się na osiągnięcie wyższych dochodów przez Gminę Prudnik.