

BRM.0012.1.5.2023.MKT  
BRM.0012.5.4.2023.MKT

**Protokół nr 4/2023**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej oraz Komisji Rozwoju**  
**Gospodarczego i Budżetu**  
**Rady Miejskiej Ząbkowic Śląskich**  
**odbytego w dniu 20 kwietnia 2023 roku**  
**VIII kadencja**

**Godzina rozpoczęcia obrad:** 10:00

**Godzina zakończenia obrad:** 10:36

**Miejsce obrad:** sala konferencyjna Urzędu Miejskiego w Ząbkowicach Śląskich

**W Komisji udział wzięli:**

**Członkowie komisji Rewizyjnej:**

(lista obecności stanowi załącznik nr 1 do protokołu)

- |                                   |                          |
|-----------------------------------|--------------------------|
| 1. Szewczyk Irena                 | Przewodnicząca Komisji   |
| 2. Warzocha Piotr (obecny online) | Zastępca Przewodniczącej |
| 3. Sobala Błażej                  | Członek                  |
| 4. Wilczewski Arkadiusz           | Członek                  |
| 5. Gawęda Franciszek              | Członek                  |

**Członkowie Komisji Rozwoju Gospodarczego i Budżetu:**

(lista obecności stanowi załącznik nr 2 do protokołu)

- |                                   |                        |
|-----------------------------------|------------------------|
| 1. Wilczewski Arkadiusz           | Przewodniczący Komisji |
| 2. Sierka Dorota                  | Członek                |
| 3. Labok Janusz                   | Członek                |
| 4. Warzocha Piotr (obecny online) | Członek                |
| 5. Płachytko Stanisław            | Członek                |
| 6. Sobala Błażej                  | Członek                |
| 7. Cupiał Krzysztof               | Członek                |
| 8. Górski Jacek                   | Członek                |

Ponadto uczestniczyli: lista obecności stanowi załącznik nr 3 do protokołu.

**Ad. pkt. 1 i 2. Otwarcie posiedzenia i stwierdzenie kworum.**

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Irena Szewczyk otworzyła posiedzenie łączonych komisji i stwierdziła kworum dwóch komisji.

**Ad. pkt. 3. Przyjęcie porządku obrad.**

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Stwierdzenie prawomocności obrad.
3. Przyjęcie porządku obrad.
4. Analiza wykonania budżetu za 2022 rok.
5. Analiza realizacji inwestycji w 2022 roku.
6. Sprawy różne.
7. Zakończenie obrad.

Porządek został przyjęty przez Komisje.

#### **Ad. pkt. 4. Analiza wykonania budżetu za 2022 rok.**

Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Ząbkowice Śląskie za 2022 rok stanowi załącznik do protokołu.

**Burmistrz Ząbkowic Śląskich Marcin Orzeszek** podał, że sprawozdanie z wykonania budżetu za 2022 rok zostało złożone terminowo wraz z załącznikami wynikającymi z przepisów tj.: informacją dotyczącą mienia komunalnego oraz informacjami instytucji kultury. Powiedział, że sprawozdanie z wykonania budżetu za 2022 rok jest częścią całości czyli Raportu o stanie gminy, który jest obecnie przygotowywany i zostanie przedłożony komisją Rady Miejskiej. Poinformował, że informacje zawarte w sprawozdaniu są bardzo szczegółowo opisane, z podziałem na poszczególne działy, rozdziały, paragrafy wraz z wykresami, co sprawia, że sprawozdanie jest czytelne i przejrzyste.

Podał, że sprawozdanie przedstawi Skarbnik Gminy Beata Bedri.

**Skarbnik Gminy Beata Bedri** przedstawiła sprawozdanie z wykonania budżetu za 2022 rok. Sprawozdanie stanowi załącznik do protokołu.

#### **Wprowadzenie**

Budżet Gminy Ząbkowice Śląskie w 2022 roku uchwalony został uchwałą Rady Miejskiej Ząbkowic Śląskich nr LIV/360/2021 z dnia 17.12.2021 roku.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Ząbkowice Śląskie zostało sporządzone zgodnie z ustawą o finansach publicznych i obejmuje:

- informację opisową dotyczącą wykonania budżetu Gminy;
- informację liczbową - dane ze sprawozdawczości budżetowej w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej, w tej części zawarto m.in.:
- dochody i wydatki budżetu jednostki samorządu terytorialnego w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej;
- zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego;
- stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

## **Informacja opisowa dotycząca wykonania budżetu Gminy Ząbkowice Śląskie za 2022 rok**

### **PLANOWANIE BUDŻETU**

Budżet Gminy Ząbkowice Śląskie w 2022 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej Ząbkowic Śląskich nr LIV/360/2021 z dnia 17.12.2021 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 117 909 753,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 136 092 842,48 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 20 812 107,23 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 2 629 017,75 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 18 183 089,48 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Ząbkowice Śląskie na 2022 rok. Planowana na 2022 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W 2022 roku dokonano łącznie 34 zmian budżetu, z czego 18 uchwałami Rady Miejskiej Ząbkowic Śląskich i 16 zarządzeniami Burmistrza Ząbkowic Śląskich.

W wyniku wprowadzonych zmian w ciągu roku:

- plan dochodów wzrósł o 36 127 929,76 zł do kwoty 154 037 682,76 zł;
- plan wydatków wzrósł o 42 072 739,15 zł do kwoty 178 165 581,63 zł;
- plan przychodów wzrósł o 6 787 821,35 zł do kwoty 27 599 928,58 zł;
- plan rozchodów wzrósł o 843 011,96 zł do kwoty 3 472 029,71 zł.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku budżet Gminy Ząbkowice Śląskie zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 24 127 898,87 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów, a planem wydatków.

Deficyt został sfinansowany środkami pochodzącymi z:

- Kredytów i pożyczek w kwocie 13 729 660,52 zł;
- Wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 9 508 868,92 zł;
- Niewykorzystanych środków na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 126 740,76 zł.

Dochody budżetu Gminy w 2022 roku wyniosły 134 278 720,81 zł, a ich realizacja stanowiła 87.17.% planu wynoszącego 154 037 682,76 zł.

Przychody w 2022 roku zrealizowano w łącznej kwocie 30 028 874,30 zł (co stanowi 108,80% planu), w tym:

- kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych — 17 200 000,00 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych — 126 740,76 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych — 12 702 133,54

Rozchody w 2022 roku zrealizowano w łącznej kwocie 3 472 029, 72 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych — 3 453 029, 72 zł;
- Udzielone pożyczki — 19 000,00 zł.

**Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Irena Szewczyk** otworzyła dyskusję i podała, że po dokładnej analizie sprawozdania przedstawi swoje uwagi.

Dochody:

2022 – 134 278 720,81 zł – 87, 1 %

2021 – 124 433 298,64 zł – 96,84 %

Różnica ok. 9,5 % jednak patrząc na dochody wartościowo są wyższe o około 10 000 000 zł.

Wydatki:

2022 – 157 643 991 zł.– 88,48%

2021 – 128 319 070 zł.– 88,93 %

Różnica wartościowa prawie 20 000 000 zł.

Dochody bieżące:

2022 – 96,53 %

2021- 100,7 %

Dochody majątkowe:

2022 – 19 574 425 zł .– 55,56 %

2021 – 16 680 000 zł. – 77, 5%

Różnica 22 %. Podała, że spadek procentowy jest duży, jednak patrząc na wartość w 2022 roku dochody wzrosły o prawie 4 000 000 złotych.

Dochody majątkowe własne:

2022 – 3 667 203 zł – 55, 36 %

2021 - 4 428 000 zł.

Różnica około 1 000 000 zł.

Wydatki majątkowe:

36 377 660 zł. – 68,95 % (w planie ok. 53 000 000 zł.) zrealizowane w mniejszej kwocie o prawie 16 000 000 zł.

Zapytała jaka jest główna przyczyna nie zrealizowania wydatków w zaplanowanej kwocie.

Ponadto zwróciła uwagę na stronę 41 sprawozdania – podała, że brakuje jej tam wykonania, ponieważ bardzo uciążliwe jest szukanie kwot inwestycji.

Jako ostatnią uwagę podała, że wzrost zadłużenia gminy po roku 2022 to wzrost o 13 800 zł., co sprawia, że zadłużenie ogólne Gminy wynosi ok. 68 000 000 zł. Zapytała czy wzrost zadłużenia musiał być tak wysoki i o przyczyny takiego stanu.

**Burmistrz Ząbkowice Śląskich Marcin** w kwestii nie wykonania procentowego, a planowanego planu podał, że należy mieć świadomość tego, że od kilku lat gmina jest w trakcie trudności z funkcjonowaniem (covid, wojna w Ukrainie), a w IV kwartale 2022 roku upadła całkowicie sprzedaż nieruchomości, kiedy na początku roku 2022 sprzedaż była na bardzo wysokim poziomie, jednak wysokie stopy procentowe, ogromna inflacja – drogie materiały, wzrost kosztów pracy dało przełożenie na malejącą sprzedaż i na plan wykonania budżetu.

Powiedział, że w kwestii pozostałych środków przyczyną są przesunięcia zwrotów środków europejskich, czyli dochodów majątkowych wynikających z realizacji projektów, które między innymi są kontynuowane w 2023 roku (termomodernizacja placówek oświatowych, budowa inkubatora przedsiębiorczości).

W kwestii związanej z brakiem punktu WYKONANIE w zadaniach inwestycyjnych powiedział, że Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Irena Szewczyk ma rację i ta forma sprawozdania zostanie dopracowana o ten punkt, żeby na przyszłość nie szukać informacji w całym sprawozdaniu. Dodał, że w Raporcie o stanie gminy zadania inwestycyjne zostaną precyzyjnie pokazane. Powiedział, że zadań inwestycyjnych w 2022 roku wykonanych zostało bardzo dużo, co również przekłada się na wspomniane przez Przewodniczącą Komisji Rewizyjnej Irenę Szewczyk zadłużenie (wynika głównie z zadań inwestycyjnych).

Poinformował, że generalnie z dochodów bieżących Gmina nie jest w stanie realizować wydatków majątkowych i zadań majątkowych, ponieważ zadania majątkowe w dużym stopniu są realizowane ze sprzedaż, pozyskanych środków i kredytów. Podał, że przy tak rozbudowanej strukturze oświaty jak w Gminie Ząbkowice Śląskie, która jest bardzo kosztowna oraz obszary spraw pomocy społecznej, obszarze komunalnym – nie ma możliwości, żeby z gminnych środków inwestować bez pozyskania kredytów czy obligacji na realizację zadań inwestycyjnych.

Podał, że w 2023 roku będzie gorzej, ponieważ sytuacja finansowa w 2022 roku była trudna, a w 2023 roku jest bardzo trudna (między innymi – 8 miesiąc ogrzewania budynków użyteczności publicznej, generuje bardzo wysokie koszty).

**Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Irena Szewczyk** powiedział, że przygotowane sprawozdanie bardzo się jej podoba, jednak brakuje jej w tabeli Realizacja planu zadań inwestycyjnych w 2022 roku w Gminie Ząbkowice Śląskie punktu WYKONANIE.

Poinformowała, że w roku 2022 sprzedano działki budowlane pod zabudowę mieszkaniową w liczbie – 29, w 2021 roku- 23, w 2022 roku – 14, a ponadto podała, że w 2022 roku na oświatę wydano prawie 40 000 000 zł.

#### **Ad. pkt. 5. Analiza realizacji inwestycji w 2022 roku.**

Informacja stanowi załącznik do protokołu.

**Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Irena Szewczyk** podziękowała Kierownikowi Wydziału Infrastruktury i Gospodarki Przestrzennej Jarosławowi Trześnikowi za wcześniejsze przygotowanie informacji. Powiedziała, że w informacji brakuje jej zapisu w jakiej kwocie Gmina pozyskała środki zewnętrzne na daną inwestycję.

**Kierownik Wydziału Infrastruktury i Gospodarki Przestrzennej Jarosław Trzeźnia** uzupełnił informację:

**Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego poprzez przebudowę ulicy Kłodzkiej i Kamienieckiej-** dofinansowanie w kwocie – 3 563 250, 50 zł.

**„Przebudowa przejścia dla pieszych, ul. 1 Maja Ząbkowice Śląskie”** - dofinansowanie w kwocie – 47 881,42 zł

**„Przebudowa przejścia dla pieszych, ul. 1 Legnicka Ząbkowice Śląskie”** - dofinansowanie w kwocie – 47 881,42 zł.

**„Rozbudowa infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie Gminy Ząbkowice Śląskie”** ” - dofinansowanie w kwocie – 64 800 zł.

**„Śladami wspólnej średniowiecznej historii”** - dofinansowanie w kwocie – 1 945 388 zł.

**Rewitalizacja Ratusza Miejskiego w Ząbkowicach Śląskich** - dofinansowanie w kwocie – 5 500 000 zł.

**„Przebudowa boiska piłkarskiego wraz z infrastrukturą towarzyszącą”** - dofinansowanie w kwocie – 1 467 990 zł.

**Konserwacja rowu melioracyjnego Braszówka w miejscowości Pawłowice”** - dofinansowanie w kwocie – 27 895 zł.

**Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Irena Szewczyk** powiedziała, że część inwestycji zakończy się dopiero w 2023 roku.

#### **Ad. pkt. 6. Sprawy różne.**

**Przewodniczący Komisji Rozwoju Gospodarczego i Budżetu Arkadiusz Wilczewski** zwrócił się do Kierownika Wydziału Infrastruktury i Gospodarki Przestrzennej Jarosława Trzeźniaka z informacją o braku odwołania znaku ograniczenia prędkości do 30 km/h za progiem zwalniającym na ulicy Wrocławskiej, z czego wynika, że do skrzyżowania ulicy z drogą krajową nr 8 należy jechać z prędkością 30 km/h. Podał, że identyczna sytuacja występuje na ul. 1 Maja – 20 km/h przed progiem zwalniający i brak odwołania znaku, z czego wynika, że do budynku Poczty Polskiej należy poruszać się z prędkością 20 km/h.

**Kierownik Wydziału Infrastruktury i Gospodarki Przestrzennej Jarosław Trzeźnia** podał, że zaraz za starym szpitalem jest skrzyżowanie z drogą publiczną, koło starego szpitala, ul. Bonifratrów i odwołuje ograniczenie prędkości.

**Przewodniczący Komisji Rozwoju Gospodarczego i Budżetu Arkadiusz Wilczewski** powiedział, że jest nie oznaczone. Poprosił o rozważenie tego problemu.

**Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Irena Szewczyk** zapytała czy ławki po obu stronach ul. Wrocławskiej są gminne.

**Kierownik Wydziału Infrastruktury i Gospodarki Przestrzennej Jarosław Trzeźnia** odpowiedział, że nie. Poinformował, że ławki należą do powiatu.

**Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Irena Szewczyk** poprosiła o interwencje w tej sprawie, ponieważ ławki są w fatalnym stanie, a służą przede wszystkim osobom starszym do odpoczynku.

**Ad. pkt. 7. Zakończenie obrad.**

W związku z wyczerpaniem porządku obrad **Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Irena Szewczyk** zamknęła posiedzenie łączone Komisji Rewizyjnej oraz Komisji Rozwoju Gospodarczego i Budżetu.

Na tym protokół zakończono.

Przewodnicząca Komisji  
Rewizyjnej

(-) Irena Szewczyk

Przewodniczący Komisji  
Rozwoju Gospodarczego i Budżetu

(-) Arkadiusz Wilczewski