

Protokół nr 1/2024
z posiedzenia łączonych Komisji
Komisji Rewizyjnej
wraz z Komisją Rozwoju Gospodarczego i Budżetu
Rady Miejskiej Ząbkowic Śląskich
odbytego w dniu 20 maja 2024 roku
IX kadencja

Godzina rozpoczęcia obrad : 10:00 **Godzina zakończenia obrad: 11:10**
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 | Zastępca Przewodniczącej |
| 3. Wilczewski Arkadiusz | Członek |
| 4. Dominik Ewa | Członek |
| 5. Gancarz Dariusz | Członek |

Członkowie Komisji Rozwoju Gospodarczego i Budżetu:

(lista obecności stanowi załącznik nr 2 do protokołu)

- | | |
|-------------------------|--------------------------|
| 1. Wilczewski Arkadiusz | Przewodniczący Komisji |
| 6. Krzysztof Cupiał | Zastępca Przewodniczącej |
| 2. Sierka Dorota | Członek |
| 3. Warzocha Piotr | Członek |
| 4. Dominik Ewa | 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 stwierdziła kworum dwóch komisji.

Ad. pkt. 3. Przyjęcie porządku obrad.

Porządek obrad:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Stwierdzenie prawomocności obrad.
3. Przyjęcie porządku obrad.
4. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu za 2023 rok.
5. Analiza realizacji inwestycji w 2023 roku.
6. Analiza sprawozdania finansowego za rok 2023.
7. Sprawy różne.
8. Zakończenie obrad.

Porządek został przyjęty bez uwag. Obie Komisje przyjęły porządek obrad.

Ad. pkt. 4. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu za 2023 rok.

Skarbnik Gminy Beata Bedri przedstawiła analizę sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2023.

Budżet Gminy Ząbkowice Śląskie w 2023 roku uchwalony został uchwałą Rady Miasta i Gminy Ząbkowice Śląskie nr LXXV/467/2022 z dnia 16.12.2022 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.

Budżet Gminy zakładał:

uzyskanie dochodów w kwocie 123 519 698,00 zł;
realizację wydatków na poziomie 138 557 658,10 zł;
pozyskanie przychodów w kwocie 19 668 736,22 zł;
realizację rozchodów na poziomie 4 630 776,12 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 15 037 960,10 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Ząbkowice Śląskie na 2023 rok. Planowana na 2023 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W 2023 roku dokonano łącznie 32 zmian budżetu, z czego 16 uchwałami Rady Miasta i Gminy Ząbkowice Śląskie i 16 zarządzeniami Burmistrza Gminy Ząbkowice Śląskie, co przedstawia tabela na stronie 6.

W wyniku wprowadzonych zmian w ciągu roku:

plan dochodów wzrósł o 10 698 551,22 zł do kwoty 134 218 249,22 zł;
plan wydatków wzrósł o 18 335 883,84 zł do kwoty 156 893 541,94 zł;
plan przychodów wzrósł o 17 034 827,52 zł do kwoty 36 703 563,74 zł;
plan rozchodów wzrósł o 9 289 094,90 zł do kwoty 13 919 871,02 zł.
planowany deficyt wzrósł o 7 637 432,62zł do kwoty 22 675 292,72zł1

W uchwale budżetowej na dzień 1 stycznia 2023 roku dochody były zaplanowane 123 519 698,00 zł, a rok budżetowy na dzień 31.12.2023 r. został zakończony kwotą 134 218 249,22 zł, a wykonanie wyniosło 125 693 151,76 zł, co stanowi 93,64 %

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
Dochody	123 519 698,00	134 218 249,22	125 693 151,76	93,64%
Wydatki	138 557 658,10	156 893 541,94	150 650 088,39	96,02%
Wynik	-15 037 960,10	-22 675 292,72	-24 956 936,63	

Na dzień 31 grudnia 2023 roku budżet Gminy Ząbkowice Śląskie zamknął się deficytem budżetowym w kwocie 24 956 963,63zł stanowiącym różnicę między dochodami a wydatkami. Wykonanie deficytu o 2 281 643,91zł wyższego niż zaplanowano wynika z niższego wykonania dochodów z tytułu realizacji zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (środki unijne)

Deficyt został sfinansowany środkami pochodzącymi z:

Kredytów i pożyczek w kwocie 21 539 363,17 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 3 295 614,42 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 121 959,04 zł.

W celu realizacji wydatków, których termin zapłaty upływał w grudniu 2023 roku Gmina Ząbkowice Śląskie zaangażowała środki z subwencji oświatowej na 2024 rok w kwocie 671 037,70zł. Nie spowodowało to zagrożenia w przekazaniu środków gminnym placówkom oświatowym w styczniu 2024 roku. Wszystkie jednostki otrzymały środki w należnej wysokości. Gmina zabezpieczyła na ten cel kredyt w rachunku bieżącym na 2024 rok.

Dochody bieżące w 2023 roku zostały wykonane na poziomie 105 650 963,91 zł. Dochody majątkowe wykonanie 20 049 989, 68 zł.

Wydatki bieżące w 2023 roku zostały wykonane na poziomie 116 468 264,62 zł, tj. 98,40 % w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 118 360 712,59 zł.

Wydatki majątkowe Gminy Ząbkowice Śląskie w 2023 roku zostały wykonane na poziomie 33 937 148,16 zł, tj. w 88,07% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 38 532 829,35 zł. Wartości zrealizowanych w 2023 roku wydatków majątkowych według działów przedstawia tabela nr 10 (str. 54)

Przychody w 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 36 987 148,11zł, (co stanowi 100,77% planu), w tym:

kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych - 33 009 070,28 zł;

niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych - 405 534,41 zł;

wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych - 3 572 534,42 zł.

Rozchody w 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 10 798 525,23 zł (co stanowi 77,58% planu), w tym:

Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych - 10 521 605,23 zł;

Udzielone pożyczki - 276 920,00 zł.

Kwota zadłużenia na dzień 01.01.2024 roku to 53 491 648,23 zł.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Irena Szewczyk przedstawiła informację dotyczącą działań w roku 2023 porównując do roku 2022. Powiedziała, że rok 2023 był rokiem trudnym. Pierwsza sprawa dotyczy dochodów ogółem, porównując je z rokiem 2022, ogółem wzrosły procentowo o 6,5 pkt, ale wartościowo spadły o 8,5 miliona, dodała, że elementy, które miały wpływ na dochody, które Gmina uzyskała w wysokości 93 % i 64 % dotyczą one przede wszystkim gospodarki komunalnej i ochrony środowiska tu dochody nie zostały uzyskane dochody wysokości 3,5 miliona i gospodarka mieszkaniowa dochody nie zostały uzyskane w wysokości około 3 milionów z planem, który zamierzała zrealizować. Poinformowała, że jeżeli chodzi o dochody bieżące w porównaniu z 2022 rokiem są na tym samym poziomie procentowym, natomiast kwotowo jest to spadek o ponad 9 milionów, procentowo ten sam wskaźnik 96,53%, kwotowo jest ponad 114 milionów. Podała, że jeżeli chodzi o dochody majątkowe to procentowo w 2023 roku jest o 26%, a w roku 2022 był na poziomie 55%, dochody majątkowe własne wzrosły o 36,5 % w stosunku do roku 2022, dochody majątkowe własne były na poziomie 54,17%, a w roku 2023 wzrosły na poziomie 90,66 %, wartościowo jest do przodu o 17 milionów. Dodała, że jeżeli chodzi o wydatki ogółem na poziomie 96,2 % jest to wzrost o 7,5 pkt. w stosunku do roku 2022, wartość tych wydatków jest mniejsza o prawie 7 milionów, wśród wydatków różnica punktowa jest 2% wartościowo jest to około 3 miliony. Powiedziała, że dochody majątkowe własne zostały wykonane na wysokim poziomie w roku 2023 o 96,6 %. Sprzedaż jaka udało się zrealizować w roku 2023 plan wynosił 5 804 050 zł. wykonano na poziomie 5 261 835 zł. Dodała, że w roku 2023 udało się sprzedać 6 lokali mieszkalnych, działek budowlanych 20, 1 zabudowę wielorodzinną, 1 budynek garażowy, 3 lokale użytkowe, 1 działka przemysłowa. Poinformowała, że deficyt w 2023 roku wynosił ponad 23 miliony, a planowany wynosił 22 miliony. Powiedziała, że w roku 2022 i 2023 deficyt budżetowy miał wielki wpływ na zadłużenie Gminy, stan na 31.12.2023 roku zadłużenia Gminy wyniósł 91 266 919 zł. Dodała, że rozchody były planowane na kwotę 14 milionów, zostały zrealizowane na poziomie 77,58%, z czego wynika, że nie wszystkie kredyty zostały spłacone w kwocie ponad 3 miliony.

Następnie otworzyła dyskusję.

Przewodniczący Komisji Rozwoju Gospodarczego i Budżetu Arkadiusz Wilczewski powiedział, że przedstawione sprawozdanie stanowi już historię, która wskazuje co trzeba poprawić i zrobić. Co trzeba poprawić Zapytał o negatywną opinię od Regionalnej Izby Obrachunkowej i czy Gmina może się od niej odwołać.

Burmistrz Ząbkowic Śląskich Marcin Orzeszek powiedział, że sytuacja dotycząca roku 2023 była bardzo trudna. Dodał, że przez 14 lat kiedy jest Burmistrzem nie było tak trudnego roku. Rozpoczynając rok 2023 Gmina była optymistycznie nastawiona do programów inwestycyjnych oraz zmianami, co wiązało się z dużymi wydatkami. Dodał, że w roku 2023 bardzo wysoko wzrosły koszty funkcjonowania m.in. energia, paliwo, gaz. Oznajmił, że przy jednostkach publicznych jakimi zajmuje się Gmina wzrost opłat spowodował wysokie, dodatkowe wydatki, które było niemożliwością ograniczyć. Dodał, że jedynym ograniczeniem wydatków było niedogrzewanie świetlic wiejskich, które na co dzień nie były użytkowane. Powiedział, że Regionalna Izba Obrachunkowa wskazała m.in, że Gmina pożyczyła środki finansowe, aby zapłacić wszystkie faktury i zakończyć rok 2023. Powiedział, że wynagrodzenia dla nauczycieli zostały zapłacone w dniu 1 stycznia 2024 roku. Powiedział, że uwaga od Regionalnej Izby Obrachunkowej dotyczyła rozwiązania rezerwy 47 tys. z zarządzania kryzysowego. Powiedział, że suma ta przeznaczona została na wydatki Gminy. Dodał, że Regionalna Izba Obrachunkowa miała podstawy, aby wystawić negatywną opinię, a Gmina była tego świadoma. Powiedział, że dyscyplina finansów publicznych mówi o tym, że nie wolno przechodzić z środkami wymagalnymi. Dodał, że od wielu lat samorzady są niedofinansowane co powoduje brak środków na zamierzone zadania. Poinformował, że Gmina z budżetu państwa otrzymuje 50% środków finansowych na realizację zadań oświatowych, państwo przeznaczyło 2 miliony 30 tys. na wydatki oświatowe miesięcznie, a 4 miliony 337 tys. Gmina wydaje na oświatę miesięcznie, czyli z budżetu Gminy z podatków mieszkańców do realizacji zadań oświatowych Gmina dokłada 2 miliony 300 tys. miesięcznie. Dodał, że w roku 2023 były podwyżki dla członków oświaty, na którą Gmina otrzymała subwencję, lecz kwota nie pokrywała w pełni wydatków. Przelewy, które dokonuje się 5-tego każdego miesiąca na ZUS-y wydają się podobną kwotę jak na wynagrodzenia. Poinformował, że Ministerstwo Finansów podejmuje obecnie bardzo ważną dyskusję dotyczącą finansowania samorządów. Dodał, że Gmina ma otrzymywać proporcjonalnie bardzo duże udziały w podatku PIT i CIT naszych mieszkańców oraz firm. Oznajmił, że Gmina nie jest w stanie przy tak funkcjonującym systemie finansowania samorządów realizować bez deficytów i bez długów zadań gminnych.

Przewodniczący Komisji Rozwoju Gospodarczego i Budżetu Arkadiusz Wilczewski zapytał czy płacenie regularnie ZUS-ów przez cały rok, oraz jeżeli nie osiąga się dochodu to następuje zwrot opłat za ZUS?

Burmistrz Ząbkowic Śląskich Marcin Orzeszek odpowiedział, że Gmina takich zwrotów nie otrzymuje.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Irena Szewczyk powiedziała, że 1stycznia 2023 roku Gmina planowała wydatki jeżeli chodzi o oświatę w wysokości 35 milionów 145 tys. 122 zł., a plan na 31 grudzień wyniósł 52 miliony 887 tys. 578 zł., wydatki zostały zrealizowane bardzo wysoko na poziomie 96,2%.

Kierownik Wydziału Edukacji i Spraw Społecznych Ewa Figzał odpowiedziała, że tak duży wzrost wynika z podwyższenia kosztów bieżącego funkcjonowania placówek oświatowych, również wynika ze wzrostu płac i pochodnych tzw. brutto (koszty pracodawcy) oraz również z zadań inwestycyjnych ponieważ została zrobiona termomodernizacja w dwóch obiektach: Szkole Podstawowej nr 2, oraz w Przedszkolu Publicznym nr 5.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Irena Szewczyk zapytała o niespłacone kredyty i pożyczki.

Burmistrz Ząbkowic Śląskich Marcin Orzeszek odpowiedział, że niespłacone kredyty spowodowane są wzrostem kosztów w roku 2023. Dodał, że Gmina nie była w stanie zrealizować ich bieżącymi środkami finansowymi. Poinformował, że Gmina zawarła porozumienie z Bankiem Spółdzielczym, który udzielił kredytu, a niespłacone raty zostały przesunięte na kolejne lata.

Ad. pkt. 5. Analiza realizacji inwestycji w 2023 roku.

Informacja stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Irena Szewczyk zapytała o inwestycję pt. „Wypożycz i jedź”, dodała, że chciałaby wiedzieć gdzie można wypożyczyć i gdzie można jechać.

Burmistrz Ząbkowic Śląskich Marcin Orzeszek odpowiedział, że jest to projekt z dofinansowaniem unijnym, został wyremontowany obiekt pomieszczeń świetlicy w Szklarach, oraz zostały zakupione rowery, które będzie można od 21.06.2024 roku wypożyczyć bezpłatnie w Ząbkowickim Centrum Sportu i Rekreacji na basenie, gdzie niedaleko znajduje się Ząbkowicka Pętla Rowerowa. Dodał, że właścicielem jest Gmina Ząbkowice Śląskie, a rowerów do wypożyczenia jest na ten moment 6.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Irena Szewczyk zapytała o zadanie „Ciepłe mieszkanie w Gminie Ząbkowicach Śląskich” zaplanowane na ponad 2 miliony.

Burmistrz Ząbkowic Śląskich Marcin Orzeszek odpowiedział, że Gmina podpisała umowę z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska oraz na realizację tego projektu otrzymała dofinansowanie około 7 milionów zł. Poinformował, że Gmina Ząbkowice Śląskie była jednym z pierwszych, którzy podpisali taką umowę, realizacja środków wynika z liczby składanych wniosków przez mieszkańców. Dodał, że gdy mieszkańcy chcą wymienić piec, okna i drzwi składają wniosek do Gminy wnioskując o to do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska oraz o refundację kosztów.

Ad. pkt. 6. Analiza sprawozdania finansowego za rok 2023.

Skarbnik Gminy Beata Bedri na podstawie przedłożonych bilansów, które stanowią załącznik do protokołu przedstawiła Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2023 roku. W bilansie przedstawione są środki pieniężne jakie mieli na kontach Gminy, 2 163 176,33 zł. Omówiła przedłożone bilanse w formie tabeltek.

Ad. pkt. 7. Sprawy różne.

Przewodniczący Komisji Rozwoju Gospodarczego i Budżetu Arkadiusz Wilczewski zapytał o sprawy organizacyjne w urzędzie, czy zostało już ustalone kto zostanie nowym Zastępcem Burmistrza Ząbkowic Śląskich.

Burmistrz Ząbkowic Śląskich Marcin Orzeszek odpowiedział, że do końca miesiąca maja wszystkie zmiany i sprawy organizacyjne w urzędzie zostaną ogłoszone. Dodał, że został ogłoszony konkurs na Prezesa Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji „Delfin” termin składania ofert trwa do 31.05.2024 roku.

Wiceprzewodnicząca Rady Miejskiej Dorota Sierka zapytała na jakim etapie jest przebudowa ulicy Armii Krajowej.

Burmistrz Ząbkowic Śląskich Marcin Orzeszek odpowiedział, że Gmina wybrała wykonawcę z którym w najbliższych dniach ma podpisać umowę.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Irena Szewczyk powiedziała, że jest zadowolona z przebudowy na ulicy Głowackiego oraz, chodniki również są tam wymieniane. Dodała, aby podczas przebudowy pamiętać o osobach niepełnosprawnych oraz starszych, aby przejście było dostosowane do ich potrzeb.

Burmistrz Ząbkowic Śląskich Marcin Orzeszek nawiązał do uzupełnienia informacji o programie „Ciepłe mieszkanie” i poinformował, że zawarto 46 umów w tym programie. Poprosił Radnych, aby propagowali program „Ciepłe mieszkanie” wśród mieszkańców ponieważ nie wszystkie środki finansowe zostały na nie wykorzystane.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Irena Szewczyk zapytała o sytuację dotyczącą toalety publicznej.

Burmistrz Ząbkowic Śląskich Marcin Orzeszek odpowiedział, że został ogłoszony drugi przetarg, ponieważ po pierwszym przetargu firma wycofała się z postępowania.

Ad. pkt. 8. Zakończenie obrad.


W związku z wyczerpaniem porządku obrad **Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Irena Szewczyk** zamknęła posiedzenie łączonych 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

Protokół sporządziła:

Ewa Zub-Referent ds. obsługi Rady Miejskiej i jednostek pomocniczych