

Świebodzice, dnia 30.06.2020 r.

## OPINIA

### **Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Świebodzicach w sprawie wykonania budżetu za 2019 r. przez Burmistrza Miasta Świebodzice.**

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2020 r., poz. 713) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Świebodzicach

#### **opiniuje negatywnie**

przedłożone sprawozdanie i wykonanie budżetu za 2019 r. przez Burmistrza Miasta Świebodzice.

#### **Uzasadnienie**

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Świebodzicach zapoznała się z przedłożonym sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2019 r. W wyniku dokonanej analizy Komisja Rewizyjna stwierdziła, że przedłożone przez Burmistrza Miasta Świebodzice sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa. Przedstawione w sposób tabelaryczny i opisowy dane zamieszczone w sprawozdaniu wynikają z ewidencji księgowej i przebiegu wykonania budżetu. Sprawozdanie przedstawia wykonanie budżetu za 2019 r., informacje zawarte są w załącznikach od 1 do 13.

Do sprawozdania dołączono informację o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2019 r. Dodatkowo załączniki do sprawozdania z wykonania budżetu za 2019 r. stanowią sprawozdania z wykonania planów rzeczowo – finansowych jednostek i zakładów budżetowych za 2019 r. Dane zawarte w wymienionych dokumentach wynikają z ewidencji finansowej i są zgodne z podjętymi w tym zakresie uchwałami Rady Miejskiej w Świebodzicach.

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2019 r. w wielu pozycjach do paragrafów wynika z ewidencji księgowej oraz sporządzanych sprawozdań „Rb” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. oraz informacji o długu publicznym.

Przedłożone przez Burmistrza Miasta Świebodzice sprawozdanie z wykonania budżetu za 2019 r. zawiera objaśnienia, w których przedstawione są odchylenia od wykonania planowanych wielkości oraz wskazuje niektóre przyczyny ich powstania. W ocenie komisji nie wszystkie mają charakter obiektywny. W części opisowej wykazane zostały kwoty zaległości z tytułu podatków oraz zawarte informacje o ich windykacji. Przedłożone sprawozdanie spełnia wyłącznie warunki formalno – prawne do rozpatrzenia go przez Radę Miejską. Jednocześnie zdaniem komisji sprawozdanie pokazuje bardzo małą skuteczność i efektywność działań organu wykonawczego gminy – burmistrza.

Komisja zwraca uwagę na wyjątkowo niskie wykonanie dochodów własnych Gminy. Widoczne są rozbieżności między stanem planowanych dochodów na rok 2019 i wydatków zrealizowanych, to obciąża organ wykonawczy, ponieważ rozbieżności nie były wynikiem żadnych, obiektywnych uwarunkowań. Wykonanie dochodów na poziomie niższym niż 1/3 od planowanego, czyli 32,32% w dziale 900 - zrealizowano dotacje celowe w ramach programów finansowanych ze środków europejskich. Gmina w tym roku nie wykorzystwała

przyznanej dotacji unijnej w wysokości 742 227,00 zł na przebudowę budynku przy ul. Piłsudskiego 8 i promesy, dotacji celowej z rezerwy budżetu państwa w kwocie 785 000,00 zł na remont Szkoły Podstawowej nr 3. Świadczy to o małej aktywności i braku skuteczności Burmistrza Miasta.

Należy podkreślić, że gmina zaniechała wielu inwestycji. Stopień realizacji programów wieloletnich oraz programów i projektów z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz stopień realizacji przedsięwzięć stanowił 62,83% planu wydatków. Planowano je w wysokości 8 112 202,00zł, a wykonano je na poziomie 5 096 588,15 zł.

Wciąż problem stanowi wykonanie dochodów w kontekście zaległości podatkowych. Wykazane w sprawozdaniu Rb27S należności w dziale 756 wynoszą 6 067 461,69 zł, w tym zaległość, to kwota 3 441 126,10 zł. Świadczy to o małej dbałości Burmistrza przy dochodzeniu należności gminnych, a co za tym idzie możliwości realizacji innych, ważnych zadań gminy.

Realizacja dochodów wynosi ogółem 95,63% tj. 103 252 334,60 zł zamiast planowanych 107 974 737,00 zł w stosunku do planu rocznego, natomiast realizacja wydatków wynosi 90,35%, z tego wydatki bieżące 92 318 493,95 zł, a wydatki na zadania inwestycyjne i majątkowe 7 856 954,73 zł, a zatem wykonane w 56,58% (trzeba podkreślić, że niektóre zadania na poziomie 0% - tabela), a ich udział w wydatkach w ogóle jest niski i wyniósł 7,84%. W wyniku realizacji dochodów i wydatków budżet gminy zamknął się nadwyżką w wysokości 3 076 885,92 zł. W 2019r gmina zdecydowanie zwolniła tempo rozwoju i nie zrealizowała szeregu zadań, stąd brak planowanego deficytu w wysokości 2 895 200,00 zł.

Wykaz wybranych 10 zadań inwestycyjnych i wydatków majątkowych w 2019 r. o najniższym poziomie wykonania

| Dział,<br>Rozdział,<br>Paragraf | Nazwa zadania                                                                                                                                           | Plan na<br>2019r. | Realizacja<br>na<br>31.12.2019r. | %<br>wykonania |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------|----------------|
| 600, 60016,<br>6050             | Budowa małej obwodnicy w rejonie Osiedla Piastowskiego w Świebodzicach                                                                                  | 148 000,00        | 0,00                             | 0,00           |
| 600, 60017,<br>6050             | Budowa oświetlenia – ul. Droga Węglowa w Świebodzicach                                                                                                  | 135 000,00        | 0,00                             | 0,00           |
| 801,80101,<br>6050              | Wykonanie ogrodzenia przy Szkole Podstawowej nr 2                                                                                                       | 120 000,00        | 0,00                             | 0,00           |
| 852, 85295,<br>6057             | Przebudowa budynku przy ul. Piłsudskiego 8 w Świebodzicach w celu zwiększenia dostępu do usług reintegracji społecznej i zawodowej                      | 442 650,00        | 604,30                           | 0,14           |
| 852, 85295,<br>6059             | Przebudowa budynku przy ul. Piłsudskiego 8 w Świebodzicach w celu zwiększenia dostępu do usług reintegracji społecznej i zawodowej                      | 187 950,00        | 12 217,39                        | 6,50           |
| 926, 92601,<br>6050             | Budowa oświetlenia wraz z wymianą nawierzchni na boisku sportowym -- Osiedle Piastowskie, Świebodzice                                                   | 378 600,00        | 12 054,00                        | 3,18           |
| 600, 60016,<br>6050             | Budowa zatoki postojowej przy ul. Ofiar Oświęcimskich 56 w Świebodzicach                                                                                | 93 500,00         | 8 364,00                         | 8,95           |
| 600, 60016,<br>6050             | Budowa sieci oświetlenia drogowego przy ul. Królowej Elżbiety – działka nr 28/8                                                                         | 31 940,00         | 0,00                             | 0,00           |
| 900, 90095,<br>6050             | Rozwój funkcji zdrowotnych i rekreacyjnych w gminie Świebodzice poprzez tworzenie i odnowienie terenów zieloni w celu poprawy jakości życia mieszkańców | 1 930 500,00      | 405 982,01                       | 21,03          |
| 900, 90095,<br>6057             | Rozwój funkcji zdrowotnych i rekreacyjnych w gminie Świebodzice poprzez tworzenie i                                                                     | 2 440 700,00      | 415 187,59                       | 17,01          |

|     |                                                                     |              |            |       |
|-----|---------------------------------------------------------------------|--------------|------------|-------|
|     | odnowienie terenów zieloni w celu poprawy jakości życia mieszkańców |              |            |       |
| jw. | Powyższe zadania razem                                              | 5 908 840,00 | 854 409,29 | 14,46 |

Załącznik 3. do opiniowanego sprawozdania. Wykaz zadań inwestycyjnych i wydatków majątkowych

|           |       |               |              |       |
|-----------|-------|---------------|--------------|-------|
| wszystkie | razem | 13 885 880,00 | 7 856 954,73 | 56,58 |
|-----------|-------|---------------|--------------|-------|

Zadłużenie Gminy na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 14 374 147,48 zł. Z uwagi na ogólną sytuację finansową w samorządach, należy zaznaczyć, że nasza Gmina osiągnęła wyniki finansowe po stronie dochodów na przyzwoitym poziomie, jednak niedopuszczalne jest przede wszystkim rezygnowanie ze środków zewnętrznych i tak bardzo niski poziom realizacji planowanych wydatków na zadania inwestycyjne i wydatki majątkowe, co należy ocenić zdecydowanie negatywnie w kontekście nie wykonania planu.

Dlatego po dokonaniu szczegółowej analizy sprawozdania z wykonania budżetu za 2019 r. Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Świebodzicach pod względem celowości i gospodarności negatywnie ocenia jego wykonanie i wnosi o nie przyjęcie przedłożonego sprawozdania.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej – Łukasz Kwadrans.....

Zastępca Przewodniczącego Komisji – Marek Gąsior.....

Członkowie Komisji Rewizyjnej

- Sebastian Biały.....

- Sławomir Łukawski.....

- Adam Pofelski.....

- Adam Tobiasz.....

*Łukasz Kwadrans*

*Marek Gąsior*

*Sebastian Biały*

*Sławomir Łukawski*

*Adam Tobiasz*