

PR.0012.1.11.2024

**Rafał Piech
Prezydent Miasta
Siemianowice Śląskie**

**Opinia Komisji Finansowo-Budżetowej Rady Miasta Siemianowic Śląskich
projektu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025- 2040
oraz w sprawie projektu budżetu na 2025 rok**

Zgodnie z art. 238 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.) Prezydent Miasta Siemianowice Śląskie w dniu 15 listopada 2024 r. przedłożył projekt uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem Radzie Miasta Siemianowic Śląskich. Na podstawie uchwały nr 734/2010 Rady Miasta Siemianowic Śląskich z dnia 28 października 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej wraz ze zmianami, zgodnie z art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.) Komisja Finansowo – Budżetowa przedkłada Radzie Miasta Siemianowic Śląskich opinię końcową o projekcie uchwały budżetowej na rok 2025 przedstawionej przez Prezydenta Miasta oraz projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025-2040. Po szczegółowej analizie przedłożonego projektu budżetu miasta na rok 2025 oraz wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025-2040 Komisja Finansowo- Budżetowa pozytywnie z uwagami opiniuje projekt uchwały budżetowej na 2025 r. przedłożony przez Prezydenta Miasta Siemianowice Śląskie oraz projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2040.

UZASADNIENIE:

Komisja Finansowo– Budżetowa na posiedzeniach w dniach 25 listopada, 2, 11 oraz 13 grudnia 2024 r. dokonała analizy przedłożonych projektów projektu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025 -2040 oraz uchwały budżetowej na 2025 rok wraz z autopoprawkami.

Komisja Finansowo – Budżetowa po wysłuchaniu zaproszonych gości oraz szczegółowym zapoznaniu się z projektami w/w uchwał, opinią Komisji Rozwoju Miasta i Inwestycji, która stanowi integralną część opinii stwierdza co następuje:

- 1. Dochody budżetu miasta wynoszą 659 922 101,83 zł. w tym:**
 - dochody bieżące **556 281 240,82 zł.**
 - dochody majątkowe **103 640 861,01 zł.**
- 2. Wydatki budżetu miasta wynoszą 685 617 664,57 zł. w tym:**
 - wydatki bieżące **514 456 043,62 zł.**
 - wydatki majątkowe **171 161 620,95 zł.**

3. Planowany deficyt **25 695 562,74 zł.**
4. Planowane przychody budżetu miasta **30 995 562,74 zł.**
5. Planowane rozchody budżetu miasta **5 300 000,00 zł.**
6. Komisja z niepokojem odnotowuje, że zadłużenie miasta wynosi obecnie **158 300 000 zł**, co stanowi znaczące obciążenie dla budżetu. Planowane dalsze zobowiązania w postaci:
 - **Emisji obligacji komunalnych na kwotę 25 000 000 zł,**
 - **Krótkoterminowego kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 10 000 000 zł,**Zobowiązania te spowodują dalszy wzrost zadłużenia Miasta i mogą prowadzić do ograniczenia możliwości realizacji strategicznych inwestycji w przyszłości. Komisja zaleca opracowanie planu restrukturyzacji zadłużenia oraz wdrożenie wieloletniego programu naprawczego w celu ograniczenia ryzyka finansowego.
7. Planowane kwoty długu przedstawione w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2025 – 2040 spełniają wymogi art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.
8. Projekt budżetu miasta pod względem merytorycznym obejmuje możliwe do uzyskania dochody własne Miasta oraz wydatki na realizację obligatoryjnych zadań własnych jak też zadań zleconych.
9. Komisja Finansowo- Budżetowa na posiedzeniu w dniu 11 grudnia 2024 r. zapoznała się z opiniami Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach , w tym z pozytywną opinią do projektu budżetu, która jednak opatrzona została licznymi zastrzeżeniami.
10. Po analizie całości materiałów przedłożonych do zaopiniowania, Komisja Finansowo – Budżetowa stwierdza, że projekt uchwały budżetowej jest kompletny i został sporządzony w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej w zakresie dochodów i wydatków zgodnie z wymogami art. 212 i art. 214 ustawy o finansach publicznych. Materiały mu towarzyszące, pomimo licznych zastrzeżeń wskazanych w dalszej części niniejszej opinii, pozwalają na wydanie oceny pozytywnej w przedmiocie zamierzeń Prezydenta Miasta w zakresie realizacji zadań Miasta Siemianowice Śląskie.
11. Komisja Finansowo- Budżetowa, po przeprowadzeniu szczegółowej analizy projektu budżetu Miasta Siemianowice Śląskie na rok 2025 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025- 2040, a także zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej, przedstawia poniższe uwagi, analizy oraz zalecenia.

Wydatki w dziale 801 (oświata i wychowanie) zostały zaplanowane na kwotę **185 758 092,09 zł**, co wskazuje na niedoszacowanie względem rzeczywistych potrzeb. Stwierdzono rozbieżność w wysokości **9 429 619,10 zł** w porównaniu z wykonaniem budżetu za III kwartał 2024 roku. Komisja zwraca uwagę na:

- Niedopłatę składek ZUS przez placówki oświatowe na kwotę **8 000 000 zł**,
- Brak wdrożenia działań naprawczych, takich jak:
 - a) Konsolidacja placówek edukacyjnych,
 - b) Tworzenie Centrum Usług Wspólnych w oświacie,
 - c) Ograniczenie finansowania niepublicznych placówek.

Zaleca się przeprowadzenie kompleksowej analizy struktury wydatków oświatowych i wdrożenie rekomendowanych zmian systemowych.

Komisja zauważa poważne niedoszacowanie środków na działalność Szpitala Miejskiego, dla którego przewidziano w budżecie jedynie **5 000 000 zł**, podczas gdy w roku 2024 nakłady wyniosły około **11 000 000 zł**. Brak długoterminowej strategii zarządzania szpitalem oraz brak inicjatyw ze strony zarządu szpitala i rady nadzorczej budzi uzasadnione wątpliwości. Komisja rekomenduje:

- Przygotowanie strategii zarządzania w kontekście starzejącej się populacji oraz zmniejszającej się liczby urodzeń,
- Wypracowanie konkretnych działań mających na celu optymalizację kosztów szpitala oraz zwiększenie efektywności finansowej.

Planowane wydatki majątkowe na rok 2025 wynoszą **171 161 620,95 zł**, jednak ich realizacja stoi pod znakiem zapytania. Dotyczy to kluczowych projektów takich jak:

- Budowa hali sportowej przy ZSS,
- Przebudowa kina-teatru „Tęcza”,
- Adaptacja dawnego budynku gimnazjum nr 2.

Brak jest szczegółowych harmonogramów realizacji oraz projektów wykonawczych, co znacząco obniża wiarygodność tych planów. Komisja zaleca, aby priorytetowo traktować inwestycje o największym znaczeniu społecznym i gospodarczym.

Zaległości czynszowe w zasobach komunalnych wynoszą **35 860 000 zł**, co wskazuje na brak skutecznych działań egzekucyjnych. Dodatkowo obserwuje się remonty kamienic zamieszkałych przez osoby zalegające z opłatami, co prowadzi do demotywności lokatorów regularnie płacących czynsz. Komisja zaleca:

- Opracowanie programu restrukturyzacji zadłużenia lokatorskiego,
- Wprowadzenie systematycznych analiz demograficznych i społecznych w zasobach komunalnych.

Odnotowano spadek liczby składanych wniosków o dofinansowanie z funduszy europejskich oraz ich niską jakość. Komisja rekomenduje powołanie dedykowanego zespołu ds. pozyskiwania środków zewnętrznych oraz zwiększenie nakładów na szkolenia w tym zakresie.

Komisja zauważa brak długoterminowej strategii rozwoju miasta, co prowadzi do nieefektywnego zarządzania zasobami i inwestycjami. Należy opracować kompleksowy plan strategiczny, który uwzględni:

- Poprawę jakości życia mieszkańców,
- Inwestycje w nowoczesną infrastrukturę i budownictwo,
- Promocję zameldowań, aby zwiększyć wpływy podatkowe do budżetu.

Komisja Finansowo- Budżetowa wzywa do podjęcia działań naprawczych w następujących obszarach:

1. Redukcja zadłużenia miasta i opracowanie wieloletniego planu finansowego.
2. Optymalizacja wydatków na oświatę i ochronę zdrowia poprzez wprowadzenie systemowych reform.
3. Priorytetyzacja inwestycji strategicznych i realnych do realizacji.
4. Poprawa skuteczności w pozyskiwaniu funduszy unijnych.
5. Przygotowanie długoterminowej strategii rozwoju miasta.

Brak wdrożenia powyższych zaleceń może doprowadzić do dalszego pogorszenia sytuacji finansowej miasta oraz ograniczenia jego potencjału rozwojowego.

Biorąc powyższe pod uwagę Komisja Finansowo-Budżetowa postanowiła jak w sentencji.

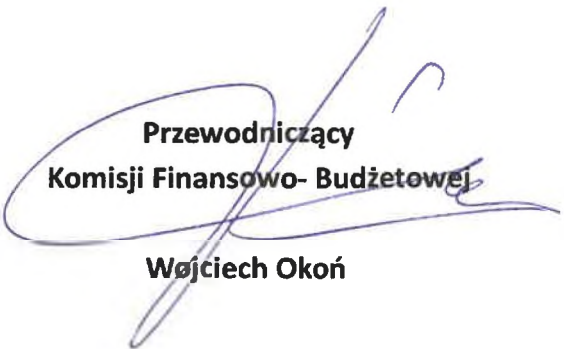
Głosowanie: za – 1, przeciw- 0 , wstrzymujących- 1.

-projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025-2040 wraz z autopoprawką

Głosowanie: za – 0, przeciw- 0, wstrzymujących- 2.

- projekt uchwały w sprawie uchwalenia budżetu miasta na 2025 rok wraz z autopoprawką

Głosowanie: za – 0, przeciw- 0, wstrzymujących- 2.



**Przewodniczący
Komisji Finansowo- Budżetowej**

Wojciech Okoń

Komisja Finansowo - Budżetowa
Rady Miasta Siemianowic Śląski

Opinia
Komisji Rozwoju Miasta i Inwestycji Rady Miasta
w sprawie projektu budżetu miasta na rok 2025

Komisja Rozwoju Miasta i Inwestycji na posiedzeniach w dniach 21 listopada oraz 27 listopada przeanalizowała projekt Wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025-2040 oraz projekt budżetu miasta Siemianowic Śląskich na 2025r. i wysłuchała zaproszonych gości.

Komisja zauważyła, że dochody miasta na rok w 2025 zostały zaplanowane na poziomie wyższym o 15,3 % w stosunku do stanu dochodów planowanych na rok bieżący, w kwocie 659 662 401,83 zł. Wydatki miasta na 2025 rok oszacowano na kwotę 684 396 204,57zł. Tym samym szacowany deficyt miasta wyniesie 24 733 802,74 zł. Deficyt w stosunku do roku bieżącego, który w zeszłorocznym projekcie szacowany był na kwotę 15 418 695,32, a według danych z informacji z wykonania budżetu za trzeci kwartał 2024 wzrósł do 26 133 020,67 zł, jest większy.

Znacząco niepokoi fakt, że przyszłoroczny deficyt planuje się pokryć z wyemitowania obligacji na kwotę 19 700 000,00 zł. oraz z niewykorzystanych wolnych środków, w kwocie 4 500 000,00 zł. Pozostała różnica to niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym wynikająca z rozliczeń dochodów i wydatków, związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 40 135,84zł. Ostatnią kwotą różnicy stanowią rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem tych środków w kwocie 493 666,90 zł

Dodatkowo miasto zamierza ustalić limit zobowiązań:

- emisji obligacji komunalnych w wysokości 25 000 000,00 zł
- krótkoterminowego kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 10 000 000,00zł

Dział 801 w planowanych wydatkach miasta na 2025 rok to kwota 185 758 092,09zł. Kwota ta jest o 9 429 619,10 zł wyższa od kwoty wynikającej z danych z informacji z wykonania budżetu za trzeci kwartał 2024. Niepokojący jest stosunek całościowej kwoty wydatków na oświatę w stosunku do planowanych wydatków inwestycyjnych w tym dziale, które planowane są na kwotę 35 819 197,71 zł, co stanowi 19,3 % wydatków w tym dziale.

Komisja kolejny raz zwraca uwagę na wysokie koszty utrzymania oświaty przez gminę wynikające z niewystarczającej ilości środków z budżetu państwa.

Dodatkowo należy zaznaczyć, że w projekcie budżetu są zapewnione środki w wysokości 8 000 000,00 zł na spłatę odroczonej płatności z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy (zaciągniętych prolongat) przez Dyrektorów Placówek Oświatowych wobec ZUS. Ponadto komisja powzięła informację o niedoszacowaniu wydatków w dziale 801 (oświata i wychowanie) w projekcie budżetu na rok 2025r.

Kolejny rok z rzędu dostrzegamy pogarszającą się sytuację spółki Szpital Miejski, wynikającą w dużej mierze z niewystarczającego finansowania jej działalności przez Narodowy Fundusz Zdrowia. Zabezpieczona w budżecie kwota 5 000 000 zł z pewnością jest kwotą niewystarczającą na pokrycie realnych potrzeb Szpitala. Mamy świadomość, że bez odpowiednich działań systemowych na poziomie krajowym w kolejnych latach kwoty, którymi miasto będzie musiało wspomagać działalność Szpitala będą coraz wyższe.

Ponadto Komisja zauważyła, że na likwidację nieekologicznych źródeł ogrzewania mamy jedynie kwotę 400 tys zł, co nie wystarcza na obsługę złożonych wniosków i konieczną wymianę nieekologicznych pieców.

Podobnie jak w latach poprzednich wyrażamy zadowolenie z kontynuacji inwestycji z zakresu termomodernizacji budynków w zasobach i na utrzymaniu gminy mających na celu zmniejszenie kosztów eksploatacyjnych w przyszłości oraz działań zmierzających do poprawy infrastruktury drogowej.

Duże wątpliwości stanowią również założenia wydatków majątkowych budżetu miasta na rok 2025. Wydatki te kształtują się ogółem na kwotę 169 930 091, 95zł. Jednak porównując ilość wykonanych zadań w roku 2024, istnieje duże prawdopodobieństwo, że większość inwestycji nie zostanie zrealizowanych.

Do największych projektów należą:

- budowa hali sportowej przy ZSS
- budowa boiska do hokeja na trawie przy ul. Olimpijskiej
- przebudowa kino – teatru „Tęcza”
- adaptacja dawnego budynku gimnazjum nr 2 przy ulicy Przyjaźni.

Powyższe projekty od lat czekają na realizację, biorąc pod uwagę bardzo trudną sytuację finansową miasta istnieją obawy, że po raz kolejny nie dojdzie do realizacji założonych celów.

Komisja dołącza również do opinii szereg uwag i zmian budżetowych, co stanowi osobny załącznik.

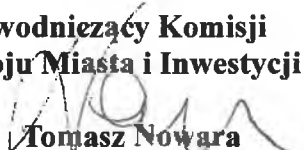
Komisja Rozwoju Miasta i Inwestycji wnioskuję o wykreślenie z wydatków majątkowych z działu 921 punkt: pozostała działalność (92195) „Przebudowa kino-teatr Tęcza – międzypokoleniowe centrum aktywności społecznej oraz przeznaczenie całej kwoty w wysokości 10 000 000,00zł na zmniejszenie wyemitowania obligacji z 25 000 000,00zł do kwoty 15 000 000,00zł.

Głosowanie: za – 2 , przeciw –1 , wstrzymało się –1 .

W związku z powyższym Komisja Rozwoju Miasta i Inwestycji nie jest w stanie wydać opinii bez uwzględnienia wyżej zaproponowanych zmian dla projektu budżetu miasta Siemianowic Śląskich na 2025 r. oraz projektu Wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025-2040

Głosowanie: za –2 , przeciw –0 , wstrzymało się – 2.

**Przewodniczący Komisji
Rozwoju Miasta i Inwestycji**


Tomasz Nowara

**Załącznik do opinii Komisji Rozwoju Miasta i Inwestycji Rady Miasta
w sprawie projektu budżetu miasta na rok 2025**

POPRAWKI DO WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH W BUDŻECIE NA 2025

WYKREŚLIĆ

Biuro Prasowe - 400 000

WYDZIAŁ ORGANIZACYJNY I ZARZĄDZANIE 750-75023

ZAKUP KLIMATYZACJI DO BUDYNKU UM- 150 000

WYDZIAŁ INFRASTRUKTURY DROGOWEJ 600-60015

**MODERNIZACJA CHODNIKA PRZY UL. MYSŁOWICKIEJ OD SKLEPU BIEDRONKA DO BUDYNKU
MYSŁOWICKA 15- 170 000**

**BUDOWA RONDA NA SKRZYŻOWANIU UL. NIEPÓDLEGŁOŚCI/WESTERPLATTE-DOKUMENTACJA
PROJEKTOWA- 200 000**

BUDOWA PARKINGU W DZIELNICY HUGO- 150 000

WYMIANA NAWIERZCHNI UL. POCZTOWA 400 000

WYMIANA NAWIERZCHNI PRZY UL. SIKORSKIEGO 2A-4G 75 000

WYDZIAŁ INFORMATYKI I CYBERBEZPIECZEŃSTWA 750-75023

ZAKUP SPRZĘTU OPROGRAMOWANIA DLA UM ETAP 3- Z 500 000 NA 200 000

WYDZIAŁ GOSPODARKI NIERUCHOMOŚCIAMI 700-70005

ZAKUP NIERUCHOMOŚCI DO ZASOBÓW GRUNTÓW GMINY UL. CMENTARNA – 50 000

MOSIR PSZCZELNIK 926-92601

MODERNIZACJA BASENU LETNIEGO W PARKU PSZCZELNIK-PROJEKT - 75 000

WYDZIAŁ INWESTYCJI

801-80101 BUDOWA BOISKA WIELOFUNKCYJNEGO PRZY UL 1 Maja- dokumentacja- 20 000

OBNIŻYĆ

801-80115 Modernizacja boiska przy ZSTiO MERITUM, SIEMIANOWICE UL. KATOWICKA 1

OBNIŻYĆ Z 850 000 NA 790 000.

801-80120- MODERNIZACJA WEJŚCIA DO II LO

OBNIŻYĆ Z 200 000 NA 100 000

90095-900 ZABUDOWA WIATY ŚMIETNIKOWEJ

OBNIŻYĆ Z 40 000 NA 20 000

II LO 801-80120

MODERNIZACJA ŁAZIENEK

OBNIŻYĆ Z 400 000 NA 200 000

ZSS 801-80101

OBNIŻYĆ ZE 105 000 NA 55 000

DODAĆ NOWE ZADANIA

BUDOWA SAMOOBŚŁUGOWEJ TOALETY NA RZĘCIE – 600 000

BUDOWA PARKINGU PRZY UL. WYZWOLENIA PUMAR 150 000

REMONT OGRODZENIA ZSOiZ 120 000

REMONT OGRODZENIA SP 13 100 000

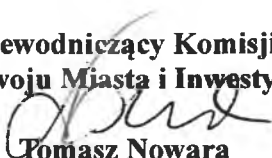
PRZEBUDOWA-ZMIANA ZATOKI AUTOBUSOWEJ PRZY UL DOMINA I BUDRYKA 150 000

BUDOWA TĘŻNI NA BYTKOWIE 400 000

ZWIĘKSZENIE DOTACJI DLA KLUBÓW SPORTOWYCH O 300 000

PRZEKAZANIE FUNDUSZY NA ZAKUP SAMOCHODU PRZEZ POLICJE 200 000

UTWORZENIE KLUBU SENIORA, DOM KULTURY W DZIELNICY PRZEŁAJKA 400 000

**Przewodniczący Komisji
Rozwoju Miasta i Inwestycji**

Tomasz Nowara