

Protokół Nr 11/19
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
odbytego w dniu 15 maja 2019 r.

Obecni:

- radni według listy obecności stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu,
- p. B. Chachuła – Skarbnik Miasta.

Porządek posiedzenia:

1. Przyjęcie protokołu z posiedzenia Komisji.
2. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Oświęcim za 2018 rok oraz sprawozdań rocznych z wykonania planów finansowych za 2018 rok Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego w Oświęcimiu, Oświęcimskiego Centrum Kultury w Oświęcimiu, Miejskiej Biblioteki Publicznej w Oświęcimiu, Muzeum Zamek w Oświęcimiu oraz Informacji o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego na dzień 31 grudnia 2018 r.
3. Analiza sprawozdania finansowego za 2018 rok.

Przebieg posiedzenia:

Ad. 1

Po zgłoszeniu uwag do protokołu Nr 10/19 z posiedzenia odbytego w dniu 6 maja 2019 r. przez radnego J. Adamaszka, Komisja postanowiła przyjąć protokół na następnym posiedzeniu.

Ad. 2

1.

Komisja analizując sprawozdanie z wykonania budżetu miasta za 2018 rok wysłuchała informacji Skarbnika Miasta, która stwierdziła, że Budżet Miasta Oświęcim na 2018 rok został uchwalony przez Radę Miasta w dniu 21 grudnia 2017 roku. W budżecie ustalono dochody i wydatki budżetu na poziomie:

- dochody	198.673.010,76 zł
- wydatki	214.673.010,76 zł
- w tym na zadania zlecone	27.295.491,00 zł
<i>z tego na:</i>	
- dochody majątkowe	20.372.092,28 zł
- dochody bieżące	178.300.918,48 zł
- wydatki majątkowe	48.548.858,09 zł
- wydatki bieżące	166.124.152,67 zł

planowany wynik wykonania budżetu:

deficyt budżetu 16.000.000,00 zł

W trakcie wykonywania budżetu za 2018 rok następowały zmiany dokonywane, zgodnie z kompetencjami i upoważnieniami, przez Radę Miasta i Prezydenta Miasta, w wyniku których ostateczne kwoty dochodów i wydatków po stronie planu budżetu miasta uległy zwiększeniu i na dzień 31.12.2018 r. wyniosły:

- po stronie dochodów 204.769.169,96 zł
- po stronie wydatków 223.502.886,62 zł
- w tym na zadania zlecone 30.977.921,83 zł

z tego na:

- dochody majątkowe 18.993.988,52 zł
- dochody bieżące 185.775.181,44 zł
- wydatki majątkowe 44.007.478,56 zł
- wydatki bieżące 179.495.408,06 zł

planowany wynik wykonania budżetu:

1. deficyt budżetu 18.733.716,66 zł

Wykonanie budżetu miasta na dzień 31.12.2018 r. zamknęło się kwotą:

- po stronie dochodów 200.427.031,91 zł, co stanowi 97,88 % planu,
- po stronie wydatków 216.540.789,04 zł, co stanowi 96,89 % planu,
- deficyt budżetu 16.113.757,13 zł.

Na realizację dochodów budżetu w kwocie 200.427.031,91 zł składają się wykonane:

- dochody majątkowe - kwota 17.037.279,12 zł, co stanowi 89,70 % planu,
z tego dotacje i środki na finansowanie zadań z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 - kwota 9.563.901,40 zł, co stanowi 83,16 % planu,
- dochody bieżące - kwota 183.389.752,79 zł, co stanowi 98,72 % planu,
w tym na zadania zlecone – kwota 30.844.086,55 zł, co stanowi 99,57 % planu,
z tego dotacje i środki na finansowanie zadań z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 - kwota 335.813,74 zł, co stanowi 98,77 % planu.

Niekorzystnie ukształtowało się wykonanie dochodów między innymi z tytułu:

- wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych CIT - udział gminy kwota 4.033.547,22 zł, tj. 86,95 % planu,

oraz ze źródeł dochodów majątkowych tj.:

- dotacji celowych 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 jst – kwota 9.161.553,55 zł, tj. 83,81 % planu.

Na wykonanie wydatków budżetowych w kwocie 216.540.789,04 zł składają się wykonane:

- wydatki na realizację zadań bieżących - kwota 172.899.065,11 zł, co stanowi 96,33 % planu,
w tym na zadania zlecone – kwota 30.844.086,55 zł, co stanowi 99,57 % planu,
z tego na:
- wydatki jednostek budżetowych – kwota 118.171.707,70 zł, co stanowi 95,08% planu:
wynagrodzenia i składki od nich naliczane – kwota 62.153.054,09 zł, co stanowi

- 95,50 % planu,
wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań – kwota 56.018.653,61 zł, co stanowi 94,62 % planu,
- dotacje na zadania bieżące – kwota 19.313.134,21 zł, co stanowi 99,49 % planu,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – kwota 33.233.599,86 zł, co stanowi 99,20 % planu,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – kwota 372.571,23 zł, co stanowi 93,98 % planu,
- obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego – kwota 1.808.052,11 zł, co stanowi 95,20 % planu,
- wydatki majątkowe - kwota 43.641.723,93 zł, co stanowi 99,17 % planu,
z tego na:
- inwestycje i zakupy inwestycyjne – kwota 43.641.723,93 zł, co stanowi 99,17 % planu, w tym programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – kwota 15.337.814,51 zł, co stanowi 98,68 % planu,
- wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego – kwota 0,00 zł, co stanowi 0 % planu.

W wyniku oszczędności w realizacji wydatków, budżet Miasta Oświęcim 2018 r. zamknął się deficytem w kwocie: 16.113.757,13 zł, czyli deficytem niższym o 13,99 % w stosunku do zaplanowanego.

Na koniec roku wystąpiły wolne środki w wysokości 2.619.959,53 zł.

Wykonana „nadwyżka operacyjna” rozumiana jako, różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, wyniosła 10.490.687,68 zł.

Ważne wskaźniki wg stanu na 31.12.2018 roku	
Liczba mieszkańców na dzień 31.12.2018 roku	- 36.652 osoby
Wykonane dochody budżetu miasta na 1 mieszkańca	- 5.468,38 zł
Udział dochodów własnych	- 69%
Wykonane inwestycje na 1 mieszkańca	- 1.190,71 zł
Zadłużenie na 1 mieszkańca	- 2.027,72 zł

**Sytuację finansową miasta w 2018 roku obrazuje syntetyczne zestawienie
przychodów i rozchodów budżetu**

Lp.	Treść	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianie	Wykonanie 2018 rok
I.	Przychody	21.000.000	23.559.514,25	23.559.514,25
1.	z wolnych środków	5.000.000	6.559.514,25	6.559.514,25
2.	emisja papierów wartościowych	16.000.000	17.000.000	17.000.000
II.	Dochody	198.673.010,76	204.769.169,96	200.427.031,91
III.	Razem przychody i dochody (I + II)	219.673.010,76	228.328.684,21	223.986.546,16
IV.	Rozchody	5.000.000	4.825.797,59	4.825.797,59
1.	spląty kredytów	1.900.000	1.900.000	1.900.000
2.	wykup papierów wartościowych	2.700.000	2.700.000	2.700.000
3.	splata pożyczki	400.000	225.797,59	225.797,59
V.	Wydatki	214.673.010,76	223.502.886,62	216.540.789,04
VI.	Razem rozchody i wydatki (IV + V)	219.673.010,76	228.328.684,21	221.366.586,63
VII.	Nadwyżka budżetu/Deficyt budżetu (II - V)	- 16.000.000	- 18.733.716,66	-16.113.757,13
VIII.	Wolne środki (III - VI)	-	-	2.619.959,53

Uzasadnienie:

I. Przychody:

W okresie sprawozdawczym wyemitowano obligacje na łączną kwotę 17.000.000 zł. Na kwotę tę złożyły się:

- wyemitowane obligacje na kwotę 14.000.000 zł na podstawie umowy z dnia 6 czerwca 2018 r. z Bankiem Gospodarstwa Krajowego w Warszawie Al. Jerozolimskie 7, 00-955 Warszawa,
- wyemitowane obligacje na kwotę 3.000.000 zł na podstawie umowy z dnia 12 grudnia 2018 r. z Bankiem Gospodarstwa Krajowego w Warszawie Al. Jerozolimskie 7, 00-955 Warszawa.

II. Rozchody:

W okresie sprawozdawczym spłacono kolejne raty kredytów, pożyczki i wykupiono obligacje

w wysokości 4.825.797,59 zł. Na kwotę tę złożyły się:

a) spłata kredytów długoterminowych zaciągniętych w Banku Gospodarstwa Krajowego oraz BRE Banku S.A. na kwotę:

- | | |
|--------------------------------------------------------|---------------|
| – kredyt 2 200 000 zł spłata rat w 2018 r. w wysokości | 400.000 zł, |
| – kredyt 2 600 000 zł spłata rat w 2018 r. w wysokości | 1.500.000 zł, |
| Razem | 1.900.000 zł, |

b) spłata pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej:

- | | |
|--------------------------------------------------|----------------|
| – pożyczka 0 zł spłata rat w 2018 r. w wysokości | 225.797,59 zł, |
|--------------------------------------------------|----------------|
- W IV kwartale 2018 r. nastąpiło umorzenie pożyczki w łącznej kwocie 331.449,40 zł, w tym do spłaty w 2018 r. 174.202,41 zł, a w 2019 r. 157.246,99 zł,

c) wykup obligacji komunalnych Miasta Oświęcim (agent emisji – Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie) na kwotę:

- | | |
|------------------------------------|---------------|
| – seria E w 2018 r. w wysokości | 1.500.000 zł, |
| – seria A 14 w 2018 r. w wysokości | 1.200.000 zł, |
| Razem | 2.700.000 zł. |

Stan zadłużenia Miasta Oświęcim na koniec 2018 roku wyniósł – 74.320.000 zł, w tym:

- z tytułu emisji obligacji komunalnych – 69.520.000 zł,
- z tytułu kredytów długoterminowych – 4.800.000 zł.

W stosunku do 31 grudnia 2017 roku zadłużenie miasta z tytułu kredytów długoterminowych i wyemitowanych papierów wartościowych wzrosło o 11.842.753,01 zł.

Następnie Skarbnik Miasta omówiła ogólnie poszczególne pozycje dochodów i wydatków oraz wspomniała o sprawozdaniach rocznych z wykonania planów finansowych za 2018 r. Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego w Oświęcimiu, Oświęcimskiego Centrum Kultury, Miejskiej Biblioteki Publicznej w Oświęcimiu, Muzeum Zamek w Oświęcimiu.

Skarbnik Miasta udzieliła wyjaśnień i odpowiedzi na pytania członków Komisji dot.:

- wpływy ze sprzedaży nieruchomości – radny J. Adamaszek,
- wpływy z najmu i dzierżawy lokali użytkowych – radny J. Adamaszek,
- środki finansowe dot. realizacji zadania „Rozwój terenów przykolejowych w Oświęcimiu

- budowa węzła przesiadkowego typu Park&Ride” – radny J. Adamaszek,
- dochody za wynajem sal lekcyjnych w szkołach podstawowych – radny. J. Stoch oraz radny J. Adamaszek,
- mechanizm podejmowania decyzji dot. wydatków na przykładzie planowanej budowy kładki zwanej „Mostem Duchów” oraz budowy hali sportowej przy Zespole Szkół nr 1 w Oświęcimiu – radny J. Adamaszek,
- wydatki Rad Osiedli – Rada Osiedla Zasole i Rada Osiedla Błonie – radna M. Madej,
- stan zadłużenia miasta Oświęcim – w jakiej perspektywie czasowej zadłużenie miasta będzie się zmniejszać – radny J. Adamaszek.

2.

Komisja przeanalizowała informację o stanie mienia Miasta Oświęcim na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz wysłuchała wyjaśnień przedstawionych przez Skarbnika Miasta.

Podstawą prawną sporządzenia informacji o stanie mienia Miasta Oświęcim jest art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

W myśl przepisów powyższej ustawy informacja zawiera:

1. dane dotyczące przysługujących miastu Oświęcim praw własności oraz dane o ich zmianach od dnia złożenia poprzedniej informacji (art. 267 ust. 1 pkt 3 lit. a i c ustawy),
2. dane dotyczące innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, o posiadaniu oraz dane o zmianach w stanie tych praw od dnia złożenia poprzedniej informacji (art. 267 ust. 1 pkt 3 lit. b i c ustawy),
3. dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz wykonywania posiadania „(art. 267 ust. 1 pkt 3 lit. d ustawy),
4. inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia Miasta Oświęcim (art. 267 ust. 1 pkt 3 lit e ustawy)

Sporządzona informacja obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku, tak aby zapewnić kompletność informacji o zdarzeniach, które miały miejsce od dnia sporządzenia i złożenia poprzedniej informacji.

Skarbnik Miasta omówiła pokrótce poszczególne zestawienia zawarte w informacji.

3.

Ponadto Skarbnik Miasta omówiła uchwałę Składu Orzekającego Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie Nr S.O.XV/423/39/19 z dnia 17 kwietnia 2019 roku

w sprawie zaopiniowania sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Oświęcim za 2018 rok.

Ad. 3

Komisja zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym za 2018 r. składającym się z następujących dokumentów:

- Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.
- Bilans jednostki budżetowej – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31-12-2018 r.
- Zestawienie zmian w funduszu jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31-12-2018 r.
- Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31-12-2018 r.
- Informacja dodatkowa – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31-12-2018 r.

Komisja nie wniosła uwag do przedłożonych dokumentów.

Na tym protokół zakończono.

Posiedzenie Komisji trwało od godz. 15³⁰ – 17⁰⁵.

Protokołowała:

M. Kowal

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej
Jacek Stoch