

Załącznik Nr 2
do protokołu Nr 12/19
Komisji Rewizyjnej
z dnia 20.05.2019 r.

Stanowisko

Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Oświęcim

z dnia 20 maja 2019 r.

Komisja Rewizyjna w składzie:

Przewodniczący: Jacek Stoch

Członkowie: Jan Adamaszek

Dariusz Grygoruk

Andrzej Jakubowski

Krzysztof Kuczek

Mariola Madej

przeprowadziła ocenę wykonania budżetu miasta Oświęcim za rok 2018, sprawozdania finansowego miasta Oświęcim za 2018 rok oraz informacji o stanie mienia komunalnego.

Opinia Komisji Rewizyjnej:

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Oświęcim działając w oparciu art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869), art. 18a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 506) oraz na podstawie § 18 pkt 1 Statutu Miasta Oświęcim opublikowanego w Dzienniku Urzędowym Województwa Małopolskiego poz. 6052 z dnia 12.09.2018 r. - po pozytywnym zaopiniowaniu sprawozdania z wykonania budżetu miasta Oświęcim za rok 2018, sprawozdania finansowego za 2018 rok oraz po zapoznaniu się z uchwałą Składu Orzekającego Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie Nr S.O.XV/423/39/19 z dnia 17 kwietnia 2019 r. w sprawie zaopiniowania sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Oświęcim za rok 2018, występuje do Rady Miasta Oświęcim z wnioskiem o udzielenie Prezydentowi Miasta Oświęcim absolutorium z tytułu wykonania budżetu miasta za rok 2018.

Uzasadnienie:

Przedłożone przez Prezydenta Miasta Oświęcim sprawozdania roczne nie wykazują rozbieżności ze sporządzonymi za okres 2018 roku sprawozdaniami budżetowymi.

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Oświęcim po dokładnym sprawdzeniu i analizie planu dochodów i wydatków budżetu miasta oraz jego realizacji stwierdza:

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
z tego na:	
- 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:

➤ **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.

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.

Prezydent Miasta Oświęcim w żadnym przypadku nie przekroczył uprawnień udzielonych mu przez Radę Miasta w zakresie dokonywania zmian w budżecie miasta w roku 2018.

Komisja Rewizyjna stwierdza prawidłowe wykonanie budżetu za 2018 r. Wszystkie zmiany po stronie dochodów i wydatków dokonywane były uchwałami Rady Miasta i Zarządzeniami Prezydenta Miasta – zgodnie z posiadanymi kompetencjami.

W trakcie realizacji budżetu nie stwierdzono naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna wnosi o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Oświęcim za wykonanie budżetu Miasta za 2018 r.

Członkowie Komisji:

1. Jan Adamaszek
2. Dariusz Grygoruk
3. Andrzej Jakubowski
4. Krzysztof Kuczek
5. Mariola Madej

ADAMASZEK Jan
Dariusz Grygoruk
Andrzej Jakubowski
Krzysztof Kuczek
Mariola Madej
Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej
Jacek Stoch