

Stanowisko Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Oświęcim
z dnia 20 maja 2020 r.

Komisja Rewizyjna w składzie:

Przewodniczący: Jacek Stoch
Członkowie: Andrzej Jakubowski
Krzysztof Kuczek
Elżbieta Kos
Mariola Madej

przeprowadziła ocenę wykonania budżetu miasta Oświęcim za rok 2019, sprawozdania finansowego miasta Oświęcim za 2019 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 z p. zm.), art. 18a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2020 r., poz. 713) 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 2019, sprawozdania finansowego za 2019 rok oraz po zapoznaniu się z uchwałą Składu Orzekającego Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie Nr S.O.XV/423/17/20 z dnia 6 kwietnia 2019 r. w sprawie zaopiniowania sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Oświęcim za rok 2019, występuje do Rady Miasta Oświęcim z wnioskiem o udzielenie Prezydentowi Miasta Oświęcim absolutorium z tytułu wykonania budżetu miasta za rok 2019.

Uzasadnienie:

Przedłożone przez Prezydenta Miasta Oświęcim sprawozdania roczne nie wykazują rozbieżności ze sporządzonymi za okres 2019 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 2019 rok został uchwalony przez Radę Miasta w dniu 30 stycznia 2019 roku. W budżecie ustalono dochody i wydatki budżetu na poziomie:

- dochody	205.426.226,59 zł
- wydatki	214.526.226,59 zł
- w tym na zadania zlecone	26.438.022,00 zł
<i>z tego na:</i>	
- dochody majątkowe	19.097.858,25 zł
- dochody bieżące	186.328.368,34 zł
- wydatki majątkowe	36.981.722,89 zł
- wydatki bieżące	177.544.503,70 zł

planowany wynik wykonania budżetu:

➤ deficyt budżetu	9.100.000,00 zł
--------------------------	------------------------

W trakcie wykonywania budżetu za 2019 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 31.12.2019 r. wyniosły:

- po stronie dochodów	223.046.041,90 zł
- po stronie wydatków	230.766.001,43 zł
- w tym na zadania zlecone	40.694.390,87 zł
<i>z tego na:</i>	
- dochody majątkowe	18.964.774,40 zł
- dochody bieżące	204.081.267,50 zł
- wydatki majątkowe	33.186.166,05 zł
- wydatki bieżące	197.579.835,38 zł

planowany wynik wykonania budżetu:

➤ deficyt budżetu	7.719.959,53 zł
--------------------------	------------------------

Wykonanie budżetu miasta na dzień 31.12.2019 r. zamknęło się kwotą:

- po stronie dochodów	221.098.741,07 zł , co stanowi	99,13 % planu,
- po stronie wydatków	223.190.191,32 zł , co stanowi	96,72 % planu,
➤ deficyt budżetu		2.091.450,25 zł.

Na realizację dochodów budżetu w kwocie **221.098.741,07 zł** składają się wykonane:

- dochody majątkowe - kwota **18.619.670,55 zł**, co stanowi 98,18 % 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 10.558.631,34 zł, co stanowi 95,06 % planu,

- dochody bieżące - kwota **202.479.070,52 zł**, co stanowi 99,21 % planu,
w tym na zadania zlecone – kwota 40.661.872,48 zł, co stanowi 99,92 % 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 985.886,95 zł, co stanowi 97,64 % planu.

Niekorzystnie ukształtowało się wykonanie dochodów z tytułu:

- wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych CIT - udział gminy kwota 1.626.363,72 zł, tj. 48,64 % 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 10.373.236,17 zł, tj. 95,08 % planu.

Na wykonanie wydatków budżetowych w kwocie **223.190.191,32 zł** składają się wykonane:

- wydatki na realizację zadań bieżących - kwota **190.389.474,37 zł**, co stanowi **96,36 %** planu,
w tym na zadania zlecone – kwota 40.661.872,48 zł, co stanowi 99,92 % planu,
z tego na:
 - wydatki jednostek budżetowych – kwota 123.941.280,64 zł, co stanowi 95,16% planu:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – kwota 65.178.856,13 zł, co stanowi 95,09 % planu,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań – kwota 58.762.424,51 zł, co stanowi 95,23 % planu,
 - dotacje na zadania bieżące – kwota 20.953.767,91 zł, co stanowi 99,27 % planu,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – kwota 42.682.150,06 zł, co stanowi 99,26 % planu,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – kwota 654.492,92 zł, co stanowi 61,80 % planu,
 - obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego – kwota 2.157.782,84 zł, co stanowi 99,71 % planu,
- wydatki majątkowe - kwota **32.800.716,95 zł**, co stanowi **98,84 %** planu,
z tego na:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – kwota 30.956.716,95 zł, co stanowi 98,77 % planu, w tym programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – kwota 12.792.619,38 zł, co stanowi 98,99 % planu,
- wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego – kwota 1.844.000,00 zł, co stanowi 100 % planu.

W wyniku oszczędności w realizacji wydatków, budżet Miasta Oświęcim 2019 r. zamknął się deficytem w kwocie: **2.091.450,25 zł**, czyli deficytem niższym o 72,91 % w stosunku do zaplanowanego.

Na koniec roku wystąpiły wolne środki w wysokości **4.628.509,28 zł**.

Wykonana „nadwyżka operacyjna” rozumiana jako, różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, wyniosła 12.089.596,15zł.

Stan zadłużenia Miasta Oświęcim na koniec 2019 roku wyniósł – **78.420.000 zł**, w tym:

- z tytułu emisji obligacji komunalnych – 75.420.000 zł,
- z tytułu kredytów długoterminowych – 3.000.000 zł.

W stosunku do 31 grudnia 2018 roku zadłużenie miasta z tytułu kredytów długoterminowych i wyemitowanych papierów wartościowych wzrosło o 4.100.000 zł.

Prezydent Miasta Oświęcim w żadnym przypadku nie przekroczył uprawnień udzielonych mu przez Radę Miasta w zakresie dokonywania zmian w budżecie miasta w roku 2019.

Komisja Rewizyjna stwierdza prawidłowe wykonanie budżetu za 2019 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 2019 r.

Członkowie Komisji:

1. Andrzej Jakubowski
2. Krzysztof Kuczek
3. Elżbieta Kos
4. Mariola Madej

.....

 Przewodniczący
 Komisji Rewizyjnej
 Jacek Stoch