

Protokół Nr 48/21
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
odbytego w dniu 20 września 2021 r.

Obecni:

- radni według listy obecności stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu.

Porządek posiedzenia:

1. Przyjęcie protokołu z posiedzenia Komisji.
2. Kontrola wykorzystania środków z budżetu miasta przeznaczonych na działalność Dziennego Domu Pomocy za okres styczeń 2020 r. - 31.03.2021 r. – ciąg dalszy.
3. Przyjęcie stanowiska w sprawie wykonania budżetu Miasta Oświęcim za I półrocze 2021 r.
4. Sprawy bieżące i wolne wnioski.

Przebieg posiedzenia:

Ad. 1

Komisja przez aklamację przyjęła protokół nr 47/21 z posiedzenia odbytego w dniu 6 września 2021 r.

Ad. 2

Kontynuując postępowanie kontrolne wykorzystania środków z budżetu miasta przeznaczonych na działalność Dziennego Domu Pomocy za okres styczeń 2020 r. - 31.03.2021 r. Komisja zapoznała się z odpowiedzią na wniosek z dnia 6 września 2021 r. Po krótkiej dyskusji Komisja postanowiła na następnym posiedzeniu przyjąć stanowisko w powyższej sprawie.

Ad. 3

Komisja w głosowaniu za – 4, przeciw – 0, wstrzym. – 0 przyjęła stanowisko dotyczące sprawozdania z wykonania budżetu miasta Oświęcim za I półrocze 2021 r., które zostanie przedłożone na sesji Rady w dniu 29 września 2021 r. o treści jak niżej:

Na podstawie § 18 pkt 3 Statutu Miasta Oświęcim Komisja dokonała analizy przebiegu realizacji

budżetu za I półrocze 2021 r.

W trakcie posiedzenia Komisja zapoznała się z pisemną informacją Prezydenta Miasta:

- o przebiegu wykonania budżetu miasta za I półrocze 2021 r.,
- o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Miasta Oświęcim, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć wieloletnich,
- o przebiegu wykonania planów finansowych Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego, Oświęcimskiego Centrum Kultury, Miejskiej Biblioteki Publicznej, Muzeum Zamek w Oświęcimiu za I półrocze 2021 uwzględniającą w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych,

oraz wysłuchała wyjaśnień Skarbnika Miasta i Naczelnika Wydziału Inwestycji Miejskich.

Budżet Miasta Oświęcim na 2021 rok został uchwalony przez Radę Miasta w dniu 21 grudnia 2020 roku. W budżecie ustalono dochody i wydatki budżetu na poziomie:

- dochody	233.540.502,57 zł
- wydatki	241.340.502,57 zł
- w tym na zadania zlecone	46.685.138,00 zł
- dochody majątkowe	17.922.610,20 zł
- dochody bieżące	215.617.892,37 zł
- wydatki majątkowe	33.782.417,57 zł
- wydatki bieżące	207.558.085,00 zł

planowany wynik wykonania budżetu:

➤ deficyt budżetu	7.800.000,00 zł
-------------------	------------------------

W trakcie wykonywania budżetu w I półroczu 2021 roku 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 zmianie i na dzień 30.06.2021 r. wyniosły:

- po stronie dochodów	231.916.998,63 zł
- po stronie wydatków	243.409.873,40 zł
- w tym na zadania zlecone	46.789.552,80 zł

z tego na:

- dochody majątkowe	19.925.804,44 zł
- dochody bieżące	211.991.194,19 zł
- wydatki majątkowe	36.829.399,74 zł
- wydatki bieżące	206.580.473,66 zł

planowany wynik wykonania budżetu:

➤ deficyt budżetu	11.492.874,77 zł
-------------------	-------------------------

Wykonanie budżetu miasta na dzień 30.06.2021 r. zamknęło się kwotą:

- po stronie dochodów	112.305.798,14 zł , co stanowi 48,42% planu,
- po stronie wydatków	107.190.126,25 zł , co stanowi 44,04% planu,
➤ nadwyżka budżetu	5.115.671,89 zł.

Na realizację dochodów budżetu w kwocie: 112.305.798,14 zł składają się wykonane:

- dochody majątkowe - kwota **4.228.998,34 zł**, co stanowi **21,22%** planu,
w tym na zadania zlecone – kwota 0,00 zł, co stanowi 0% 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 1.490.907,22 zł, co stanowi 42,88% planu,
- dochody bieżące - kwota **108.076.799,80 zł**, co stanowi **50,98%** planu,
w tym na zadania zlecone – kwota 24.478.528,43 zł, co stanowi 52,31% 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 74.907,00 zł, co stanowi 100% planu.

Na takie wykonanie dochodów w I półroczu wpłynęło osiągnięcie korzystnego wskaźnika wykonania dochodów, w szczególności na:

- wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych CIT - udział gminy kwota 4.818.112,19 zł, tj. 96,36% planu,
- wpływach z podatku od nieruchomości od osób fizycznych - kwota 3.958.876,04 zł, tj. 60,91% planu,
- subwencji ogólnej z budżetu państwa - kwota 15.006.764,00 zł, tj. 60,96% planu,
- wpływach z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – kwota 2.268.615,61 zł, tj. 100,00% planu,
- wpływach z dywidend – kwota 2.444.308,87 zł, tj. 70,47% planu,

- wpływach z podatku od czynności cywilnoprawnych - kwota 1.644.910,56 zł, tj. 86,57% planu,
- rekompensatach utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych - kwota 949.233,60 zł, tj. 100,00% planu,
- dotacjach celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) - kwota 2.517.627,14 zł, tj. 60,26% planu,

oraz ze źródeł dochodów majątkowych tj.:

- środkach otrzymanych z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych - kwota 1.574.680,00 zł, tj. 63,03% planu.

Niekorzystnie ukształtowało się wykonanie dochodów z tytułu:

- wpływów z podatku od nieruchomości od osób prawnych - kwota 11.447.265,51 zł, tj. 36,81% planu,
- wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw - kwota 2.790.083,49 zł, tj. 28,16% planu,
- wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości - kwota 1.056.530,79 zł, tj. 29,35% planu,
- wpływów z usług - kwota 1.313.363,39 zł, tj. 24,04% planu,
- wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych PIT - udział gminy kwota 20.216.236,00 zł, tj. 47,67% planu,
- wpływów z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej - kwota 84.500,00 zł, tj. 5,35% planu,

oraz ze źródeł dochodów majątkowych tj.:

- dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) - kwota 0,00 zł, tj. 0% planu,
- środków na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł - kwota 0,00 zł, tj. 0,00% planu.

Na wykonanie wydatków budżetowych w kwocie **107.190.126,25 zł** składają się wykonane:

- wydatki na realizację zadań bieżących - kwota **98.517.893,60 zł**, co stanowi **47,69%**

planu,

w tym na zadania zlecone – kwota 23.941.573,14 zł, co stanowi 51,17% planu,

z tego na:

- wydatki jednostek budżetowych – kwota 61.665.532,57 zł, co stanowi 45,05% planu:
wynagrodzenia i składki od nich naliczane – kwota 34.878.181,90 zł, co stanowi
47,48% planu,

wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań – kwota 26.787.350,67 zł, co
stanowi 42,25% planu,

- dotacje na zadania bieżące – kwota 11.220.495,35 zł, co stanowi 56,25% planu,

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – kwota 25.021.907,18 zł, co stanowi 51,68%
planu,

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1
pkt 2 i 3 – kwota 74.907,00 zł, co stanowi 100% planu,

- obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego – kwota 535.051,50 zł, co stanowi
42,20% planu,

- wydatki majątkowe - kwota **8.672.232,65 zł**, co stanowi **23,55%** planu,

z tego na:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – kwota 6.672.232,65 zł, co stanowi 19,72% planu,
w tym programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2
i 3 – kwota 3.000.583,08 zł, co stanowi 62,29% planu,
- wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego – kwota 2.000.000,00 zł, tj. 66,67%
planu.

Stan zadłużenia Miasta Oświęcim na koniec czerwca 2021 roku wyniósł – 77.370.000 zł,
w tym:

- z tytułu emisji obligacji komunalnych – 69.870.000,00 zł,
- z tytułu kredytów długoterminowych – 7.500.000,00 zł.

W stosunku do 31 grudnia 2020 roku zadłużenie miasta z tytułu kredytów długoterminowych
zmniejszyło się o kwotę 500.000 zł, natomiast z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych
zmniejszyło się o 500.000 zł – łącznie zadłużenie spadło o kwotę
1.000.000 zł.

Wykonana „nadwyżka operacyjna” rozumiana jako, różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, wyniosła 9.558.906,20 zł.

Komisja stwierdza, iż budżet Miasta w podstawowych wielkościach planu dochodów i wydatków realizowany jest poprawnie.

Ad. 4

Komisja ustaliła, że kolejne posiedzenie odbędzie się 18 października 2021 r. o godz. 15⁴⁰.

Na tym protokół zakończono.

Posiedzenie Komisji trwało od godz. 15⁴⁰–15⁵².

Protokołowała:

M. Kowal

Przewodnicząca
Komisji Rewizyjnej
Elżbieta Kos