

Protokół Nr 1/24
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
odbytego w dniu 13 maja 2024 r.

Obecni:

- radni według listy obecności stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu,
- p. B. Chachuła – Skarbnik Miasta,
- p. I. Sobanik – Naczelnik wydz. Inwestycji Miejskich.

Porządek posiedzenia:

1. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Oświęcim za 2023 rok.
2. Analiza sprawozdania finansowego za 2023 rok.
3. Wybór Wiceprzewodniczącego Komisji.
4. Ustalenie stałych terminów posiedzeń Komisji.

Przebieg posiedzenia:

Przewodniczący Komisji poinformował, że dla celów protokolarnych posiedzenia Komisji są nagrywane.

Komisja nie wniosła uwag do informacji.

Ad 1

Komisja analizując sprawozdanie z wykonania budżetu miasta za 2023 rok wysłuchała informacji Skarbnika Miasta, która stwierdziła, że Budżet Miasta Oświęcim na 2023 rok został uchwalony przez Radę Miasta w dniu 21 grudnia 2022 roku. W budżecie ustalono dochody i wydatki budżetu na poziomie:

- dochody	225.352.292,32 zł
- wydatki	237.352.292,32 zł
- w tym na zadania zlecone	14.342.297,00 zł
<i>z tego na:</i>	
- dochody majątkowe	19.176.117,92 zł
- dochody bieżące	206.176.174,40 zł
- wydatki majątkowe	30.127.764,80 zł

- wydatki bieżące	207.224.527,52 zł
planowany wynik wykonania budżetu:	
➤ deficyt budżetu	12.000.000,00 zł

W trakcie wykonywania budżetu za 2023 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 31.12.2023 r. wyniosły:

- po stronie dochodów	263.314.781,37 zł
- po stronie wydatków	268.674.981,52 zł
- w tym na zadania zlecone	15.738.532,09 zł
z tego na:	
- dochody majątkowe	29.671.193,26 zł
- dochody bieżące	233.643.588,11 zł
- wydatki majątkowe	34.618.177,16 zł
- wydatki bieżące	234.056.804,36 zł
planowany wynik wykonania budżetu:	
➤ deficyt budżetu	5.360.200,15 zł

Wykonanie budżetu miasta na dzień 31.12.2023 r. zamknęło się kwotą:

- po stronie dochodów	263.775.887,61 zł , co stanowi	100,18% planu,
- po stronie wydatków	259.180.562,52 zł , co stanowi	96,47% planu,
➤ nadwyżka budżetu		4.595.325,09 zł.

Na realizację dochodów budżetu w kwocie **263.775.887,61 zł** składają się wykonane:

- dochody majątkowe - kwota **29.777.900,62 zł**, co stanowi 100,36% 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 250.777,92 zł, co stanowi 99,10% planu,
- dochody bieżące - kwota **233.997.986,99 zł**, co stanowi 100,15% planu,
w tym na zadania zlecone – kwota 15.652.174,29 zł, co stanowi 99,45% 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 149.500,00 zł, co stanowi 99,67% planu.

Na takie wykonanie dochodów w 2023 roku wpłynęło osiągnięcie korzystnego wskaźnika

wykonania dochodów, w szczególności na:

- wpływów z różnych dochodów – kwota 8.098.600,13 zł, tj. 109,60% planu,
- wpływów z podatku od spadków i darowizn – kwota 956.330,64 zł, tj. 239,08 % planu,
- podatku od nieruchomości od osób prawnych – kwota 48.015.812,47 zł, tj. 101,58% planu.

Na poziomie niższym niż oczekiwano ukształtowało się wykonanie dochodów z tytułu:

- wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych – kwota 2.652.526,53 zł, tj. 88,42% planu,
- wpływów z usług – kwota 8.124.934,70 zł, tj. 92,59%,
- podatku od nieruchomości od osób fizycznych – kwota 7.645.317,90 zł, tj. 95,57% planu,
- dotacji celowych otrzymanych z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst – kwota 7.777.363,91 zł, tj. 94,87% planu.

Na wykonanie wydatków budżetowych w kwocie **259.180.562,52 zł** składają się wykonane:

- wydatki na realizację zadań bieżących - kwota **224.674.979,37 zł**, co stanowi **95,99%** planu,
w tym na zadania zlecone – kwota 15.652.174,29 zł, co stanowi 99,45% planu,
z tego na:
 - wydatki jednostek budżetowych – kwota 173.937.597,19 zł, co stanowi 95,10% planu:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – kwota 85.154.170,74 zł, co stanowi 95,88 % planu,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań – kwota 88.783.426,45 zł, co stanowi 94,36% planu,
 - dotacje na zadania bieżące – kwota 26.238.151,21 zł, co stanowi 99,70% planu,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – kwota 19.179.394,29 zł, co stanowi 98,36% planu,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – kwota 250.777,92 zł, co stanowi 99,10% planu,
 - obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego – kwota 5.069.058,76 zł, co stanowi 99,69% planu,
- wydatki majątkowe - kwota **34.505.583,15 zł**, co stanowi **99,67%** planu,
z tego na:
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne – kwota 34.355.583,15 zł, co stanowi 99,67%

planu, w tym programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – kwota 149.500,00 zł, co stanowi 99,67 % planu,
- wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego – kwota 150.000,00 zł, co stanowi 100% planu.

W wyniku oszczędności w realizacji wydatków, budżet Miasta Oświęcim 2023 r. zamknął się nadwyżką w kwocie: **4.595.325,09 zł**.

Na koniec roku wystąpiły wolne środki w wysokości **9.955.525,24 zł**.

Wykonana „nadwyżka operacyjna” rozumiana jako, różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, wyniosła 9.323.007,62 zł.

Ważne wskaźniki wg stanu na 31.12.2023 roku	
Liczba mieszkańców	- 36.048 osób
Wykonane dochody budżetu miasta na 1 mieszkańca	- 7.317,35 zł
Udział dochodów własnych	- 75%
Wykonane inwestycje na 1 mieszkańca	- 957,21
Zadłużenie na 1 mieszkańca	- 1.506,88 zł

**Sytuację finansową miasta w 2023 roku obrazuje syntetyczne zestawienie
przychodów i rozchodów budżetu**

Lp.	Treść	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianie	Wykonanie 2023 rok
I.	Przychody	20.400.000	13.760.200,15	13.760.200,15
1.	z wolnych środków	12.000.000	12.987.352,57	12.987.352,57
2.	zaciągnięte kredyty i pożyczki	8.400.000	-	-
3.	z niewykorzystanych środków pieniężnych	-	772.847,58	772.847,58
II.	Dochody	225.352.292,32	263.314.781,37	263.775.887,61
III.	Razem przychody i dochody (I + II)	245.752.292,32	277.074.981,52	277.536.087,76

IV.	Rozchody	8.400.000	8.400.000	8.400.000
1.	splaty kredytów	-	-	-
2.	wykup papierów wartościowych	8.400.000	8.400.000	8.400.000
V.	Wydatki	237.352.292,32	268.674.981,52	259.180.562,52
VI.	Razem rozchody i wydatki (IV + V)	245.752.292,32	277.074.981,52	267.580.562,52
VII.	Nadwyżka budżetu/Deficyt budżetu (II - V)	- 12.000.000	- 5.360.200,15	4.595.325,09
VIII.	Wolne środki (III - VI)	-	-	9.955.525,24

Uzasadnienie:

I. Przychody:

W okresie sprawozdawczym nie zaciągnięto kredytów ani nie wyemitowano obligacji.

II. Rozchody:

W okresie sprawozdawczym wykupiono obligacje w wysokości 8 400 000 zł, na kwotę tę złożyły się:

a) wykup obligacji komunalnych Miasta Oświęcim (agent emisji – Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie oraz Bank Polska Kasa Opieki S.A w Warszawie) na kwotę:

- seria J w 2023 r. w wysokości 4 600 000 zł,
- seria F 14 w 2023 r. w wysokości 1 700 000 zł,
- seria F 15 w 2023 r. w wysokości 200 000 zł,
- seria D 16 w 2023 r. w wysokości 100 000 zł,
- seria C 17 w 2023 r. w wysokości 100 000 zł,
- seria L 17 w 2023 r. w wysokości 500 000 zł,
- seria D 18 w 2023 r. w wysokości 700 000 zł,
- seria J 18 w 2023 r. w wysokości 500 000 zł,

Razem 8 400 000 zł.

Stan zadłużenia Miasta Oświęcim na koniec 2023 roku wyniósł – **54.320.000 zł**, w tym:

- z tytułu emisji obligacji komunalnych – 46.620.000 zł,
- z tytułu kredytów długoterminowych – 7.700.000 zł.

W stosunku do 31 grudnia 2022 roku zadłużenie miasta z tytułu kredytów długoterminowych pozostało bez zmian, natomiast z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych zmniejszyło

się o kwotę 8.400.000 zł.

Następnie Skarbnik Miasta omówiła ogólnie poszczególne pozycje dochodów i wydatków oraz wspomniała o sprawozdaniach rocznych z wykonania planów finansowych za 2023 r. Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego w Oświęcimiu, Oświęcimskiego Centrum Kultury, Miejskiej Biblioteki Publicznej w Oświęcimiu oraz Muzeum Zamek w Oświęcimiu.

Komisja przyjęła do wiadomości przedstawione sprawozdanie.

2.

Komisja zapoznała się z Uchwałą Nr S.O.I.423.9.2024 Składu Orzekającego Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie z dnia 23 kwietnia 2024 r. w sprawie zaopiniowania sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Oświęcim za 2023 rok.

3.

Komisja przeanalizowała informację o stanie mienia Miasta Oświęcim na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz wysłuchiwała 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 2023 roku do 31 grudnia 2023 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.

Komisja przyjęła do wiadomości przedstawioną Informację.

4.

Komisja zapoznała się z wykonaniem zadań inwestycyjnych zrealizowanych przez Wydział Inwestycji Miejskich. Przedłożone informacje Komisja przyjęła do wiadomości.

Ad 2

Komisja zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym za 2023 r. składającym się z następujących dokumentów:

- Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2023 r.
- Bilans jednostki budżetowej – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2023 r.
- Zestawienie zmian w funduszu jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2023 r.
- Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2023 r.
- Informacja dodatkowa – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2023 r.

Komisja przyjęła do wiadomości przedstawione sprawozdanie.

Ad 3

Przewodniczący Komisji zgłosił kandydaturę radnego J. Stocha na Wiceprzewodniczącego Komisji. Radny J. Stoch wyraził zgodę na kandydowanie.

Przewodniczący Komisji poddał pod głosowanie zgłoszoną kandydaturę.

Za – 5, przeciw – 0, wstrzym. – 0.

Przewodniczący Komisji stwierdził, że w wyniku głosowania Komisja wybrała radnego J. Stocha na Wiceprzewodniczącego Komisji.

Ad 4

Przewodniczący Komisji zaproponował, aby posiedzenia Komisji odbywały się w pierwszy i trzeci poniedziałek miesiąca o godz. 15⁴⁰.

Komisja w głosowaniu za – 5, przeciw – 0, wstrzym. - 0 zaakceptowała przedstawioną propozycję.

Na tym protokół zakończono.

Posiedzenie Komisji trwało od godz. 15²⁵ – 16⁰⁵.

Protokołowała:

M. Kowal

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej
Renata Góralczyk