

Stanowisko Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Oświęcim

z dnia 16 maja 2024 r.

Komisja Rewizyjna w składzie:

Przewodniczący: Ireneusz Góralczyk

Członkowie: Andrzej Jakubowski

Krzysztof Kuczek

Mariola Madej

Jacek Stoch

przeprowadziła ocenę wykonania budżetu miasta Oświęcim za rok 2023, sprawozdania finansowego miasta Oświęcim za 2023 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 2023 r., poz. 1270 z p. zm.), art. 18a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2024 r., poz. 609) 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 2023, sprawozdania finansowego za 2023 rok oraz po zapoznaniu 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 rok 2023, występuje do Rady Miasta Oświęcim z wnioskiem o udzielenie Prezydentowi Miasta Oświęcim absolutorium z tytułu wykonania budżetu miasta za rok 2023.

Uzasadnienie:

Przedłożone przez Prezydenta Miasta Oświęcim sprawozdania roczne nie wykazują rozbieżności ze sporządzonymi za okres 2023 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 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
<i>z tego na:</i>	
- 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.

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.


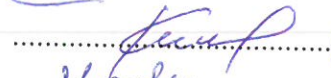
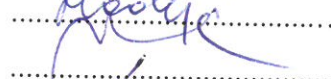

W stosunku do 31 grudnia 2022 roku zadłużenie miasta z tytułu kredytów długoterminowych pozostało bez zmian, natomiast z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych zmniejszyło się o kwotę 8.400.000 zł.

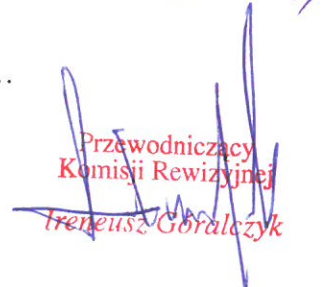
Prezydent Miasta Oświęcim w żadnym przypadku nie przekroczył uprawnień udzielonych mu przez Radę Miasta w zakresie dokonywania zmian w budżecie miasta w roku 2023.

Komisja Rewizyjna stwierdza prawidłowe wykonanie budżetu za 2023 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 2023 r.

Członkowie Komisji:

1. Andrzej Jakubowski
2. Krzysztof Kuczek
3. Mariola Madej
4. Jacek Stoch


.....

.....

.....

.....


Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej
Przemysław Goralezyk