

Stanowisko
Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Oświęcim
z dnia 21 maja 2018 r.

Komisja Rewizyjna w składzie:

Przewodniczący	- Michał Homa
Członkowie	- Janina Barcik
	- Stanisław Biernat
	- Andrzej Jakubowski
	- Renata Stoch

przeprowadziła ocenę wykonania budżetu miasta Oświęcim za rok 2017, sprawozdania finansowego miasta Oświęcim za 2017 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 2017 r., poz. 2077), art. 18a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1875 z późn. zm.) oraz na podstawie § 18 pkt 1 Statutu Miasta Oświęcim opublikowanego w Dzienniku Urzędowym Województwa Małopolskiego nr 241 z dnia 21.04.2008 r. - po pozytywnym zaopiniowaniu sprawozdania z wykonania budżetu miasta Oświęcim za rok 2017, sprawozdania finansowego za 2017 rok oraz po zapoznaniu się z uchwałą Składu Orzekającego Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie Nr S.O.XV/423/19/18 z dnia 23 kwietnia 2018 r. w sprawie zaopiniowania sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Oświęcim za rok 2017, występuje do Rady Miasta Oświęcim z wnioskiem o udzielenie Prezydentowi Miasta Oświęcim absolutorium z tytułu wykonania budżetu miasta za rok 2017.

Uzasadnienie:

Przedłożone przez Prezydenta Miasta Oświęcim sprawozdania roczne nie wykazują rozbieżności ze sporządzonymi za okres 2017 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 2017 rok został uchwalony przez Radę Miasta w dniu 21 grudnia 2016 roku. W budżecie ustalono dochody i wydatki budżetu na poziomie:

- dochody	191.467.517,44 zł
- wydatki	202.867.517,44 zł
- w tym na zadania zlecone	26.244.214,00 zł
z tego na:	
- dochody majątkowe	20.770.044,02 zł
- dochody bieżące	170.697.473,42 zł
- wydatki majątkowe	45.563.768,37 zł
- wydatki bieżące	157.303.749,07 zł

planowany wynik wykonania budżetu:

➤ deficyt budżetu	11.400.000,00 zł
--------------------------	-------------------------

W trakcie wykonywania budżetu za 2017 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 31.12.2017 r. wyniosły:

- po stronie dochodów	195.204.807,49 zł
- po stronie wydatków	212.911.867,38 zł
- w tym na zadania zlecone	30.422.260,48 zł
z tego na:	
- dochody majątkowe	11.174.175,22 zł
- dochody bieżące	184.030.632,27 zł
- wydatki majątkowe	45.299.242,00 zł
- wydatki bieżące	167.612.625,38 zł

planowany wynik wykonania budżetu:

➤ deficyt budżetu	17.707.059,89 zł
--------------------------	-------------------------

Wykonanie budżetu miasta na dzień 31.12.2017 r. zamknęło się kwotą:

- po stronie dochodów	195.294.421,89 zł , co stanowi	100,05 % planu,
- po stronie wydatków	206.441.967,53 zł , co stanowi	96,96 % planu,
➤ deficyt budżetu		11.147.545,64 zł.

Na realizację dochodów budżetu w kwocie **195.294.421,89 zł** składają się wykonane:

- dochody majątkowe - kwota **10.054.553,14 zł**, co stanowi 89,98 % 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 115.266,73 zł, co stanowi 7,98 % planu,
- dochody bieżące - kwota **185.239.868,75 zł**, co stanowi 100,66 % planu,
w tym na zadania zlecone - kwota 30.159.607,81 zł, co stanowi 99,14 % 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 223.654,06 zł, co stanowi 89,51 % planu.

Na takie wykonanie dochodów w 2017 roku wpłynęło osiągnięcie korzystnego wskaźnika wykonania dochodów, w szczególności na:

- podatku dochodowym od osób prawnych CIT – udział gminy – kwota 8.147.567,56 zł, tj. 136,47 % planu,
- wpływach z usług – kwota 2.951.122,97 zł, tj. 110,64 % planu.

Niekorzystnie ukształtowało się wykonanie 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 109.058,61 zł, tj. 7,66 % planu.

Na wykonanie wydatków budżetowych w kwocie **206.441.967,53 zł** składają się wykonanie:

- wydatki na realizację zadań bieżących - kwota **161.759.228,17 zł**, co stanowi **96,51 %** planu,
w tym na zadania zlecone – kwota 30.159.607,81 zł, co stanowi 99,14 % planu,
z tego na:
 - wydatki jednostek budżetowych – kwota 109.032.544,91 zł, co stanowi 95,45% planu:
wynagrodzenia i składki od nich naliczane – kwota 56.879.736,12 zł, co stanowi 95,72 % planu,
wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań – kwota 52.152.808,79 zł, co stanowi 95,16 % planu,
 - dotacje na zadania bieżące – kwota 17.717.415,29 zł, co stanowi 99,49 % planu,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – kwota 33.259.983,51 zł, co stanowi 98,51 % planu,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – kwota 247.696,14 zł, co stanowi 89,07 % planu,
 - obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego – kwota 1.501.588,32 zł, co stanowi 98,18 % planu,
- wydatki majątkowe - kwota **44.682.739,36 zł**, co stanowi **98,64 %** planu,
z tego na:
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne – kwota 43.682.739,36 zł, co stanowi 98,61 % planu, w tym programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – kwota 1.666.309,33 zł, co stanowi 76,61 % planu,
 - wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego – kwota 1.000.000,00 zł, co stanowi 100 % planu.

W wyniku oszczędności w realizacji wydatków i ponadplanowych dochodów, budżet Miasta Oświęcim 2017 r. zamknął się deficytem w kwocie: **11.147.545,64 zł**, czyli deficytem niższym o 37,04 % w stosunku do zaplanowanego.

Na koniec roku wystąpiły wolne środki w wysokości **6.559.514,25 zł**.

Wykonana „nadwyżka operacyjna” rozumiana jako, różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, wyniosła 23.480.640,58 zł.

Stan zadłużenia Miasta Oświęcim na koniec 2017 roku wyniósł – **62.477.246,99 zł**, w tym:

- z tytułu emisji obligacji komunalnych – 55.220.000,00 zł,
- z tytułu kredytów długoterminowych – 6.700.000,00 zł,
- z tytułu pożyczki – 557.246,99 zł.

W stosunku do 31 grudnia 2016 roku zadłużenie miasta z tytułu kredytów długoterminowych, wyemitowanych papierów wartościowych i pożyczki wzrosło o 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 2017.

Komisja Rewizyjna stwierdza prawidłowe wykonanie budżetu za 2017 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 2017 r.

Członkowie Komisji:

1. Janina Barcik
2. Stanisław Biernat
3. Andrzej Jakubowski
4. Renata Stoch

Janina Barcik
.....
Stanisław Biernat
.....
Andrzej Jakubowski
.....
Renata Stoch
.....

Michał Homa
Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej
Michał Homa