

OPINIA
Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Wisła
o wykonaniu budżetu Miasta Wisła za 2021 rok

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Wisła na posiedzeniu w dniu 13 czerwca 2022 roku analizowała: sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Miasta Wisła za rok 2021, sprawozdania roczne z wykonania planów finansowych instytucji kultury, informację o stanie mienia komunalnego wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach na ich temat oraz sprawozdanie finansowe.

Burmistrz Miasta Wisła zgodnie z art. 267 ust. 1 i art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 poz. 350 z późn. zm.) przedstawił Radzie Miasta Wisła w/w sprawozdania i informacje.

Komisja Rewizyjna po przeanalizowaniu sprawozdania opisowego z wykonania budżetu stwierdza, że budżet miasta na rok 2021 pierwotnie ustalono w wysokości: po stronie dochodów **68.530.000 zł**, a po stronie wydatków w kwocie **70.760.000 zł**. Różnica pomiędzy dochodami i wydatkami wynosiła **2.230.000 zł**, stanowiąc tzw. deficyt budżetowy. Po zmianach dokonanych w ciągu roku (na podstawie uchwał Rady Miasta Wisła i zarządzeń Burmistrza Miasta Wisła) budżet po stronie dochodów wynosił **87.250.000 zł**, a po stronie wydatków **87.820.000 zł**. Deficyt budżetowy, tj. różnicę pomiędzy planowanymi wydatkami a dochodami, w kwocie **570.000 zł** przewidywano pokryć z pożyczek Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach oraz w większej części z tzw. wolnych środków, tj. nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Dochody zostały wykonane w kwocie niższej niż planowane, tj. w kwocie **83.654.010,84 zł**, co stanowi **95,88%** planu. Wyższe od planowanych uzyskano dochody między innymi w działach: 010 (Rolnictwo i łowiectwo), 600 (Transport i łączność), 630 (Turystyka), 700 (Gospodarka mieszkaniowa), 710 (Działalność usługowa), 756 (Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem), 852 (Pomoc społeczna), 921 (Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego), natomiast brak bądź niższe od planowanych między innymi w działach: 750 (Administracja publiczna), 751 (Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa), 752 (Obrona narodowa), 754 (Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa), 801 (Oświata i wychowanie), 854 (Edukacyjna opieka wychowawcza), 855 (Rodzina), 900 (Gospodarka komunalna i ochrona środowiska), 926 (Kultura fizyczna).

Na realizację zadań majątkowych w budżecie gminy zaplanowano kwotę **25.108.101,58 zł**, a wykonano w kwocie **15.246.623,88 zł (60,72% planu)**. Na wydatki bieżące zaplanowano kwotę **62.711.898,42 zł**, a zrealizowano **56.125.556,08**, co stanowi **89,50%** wykonania tych wydatków.

Wynik wykonania budżetu miasta za rok 2021 jest dodatni i wynosi **12.281.830,88 zł**, oznaczając osiągnięcie nadwyżki zamiast planowanego deficytu, tj. korzystniej o **12.851.830,88 zł**.

Przychody budżetu zaplanowano w kwocie **4.549.059,89 zł**, a wykonano w kwocie **5.970.835,91 zł**. Rozchody budżetu zaplanowano w kwocie **3.979.059,89 zł**, a wykonano w kwocie **979.059,89 zł**.

Komisja Rewizyjna uznaje za uzasadnione wyjaśnienia Burmistrza Miasta Wiśla zawarte w sprawozdaniu, w szczególności w zakresie niewykonanych dochodów i wydatków.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z uwagami sformułowanymi przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Katowicach w jej opinii, przyjmując wyjaśnienia złożone przez Burmistrza Miasta Wiśla i Skarbnika Miasta Wiśla.

Rzeczywiste zadłużenie miasta na dzień 31.12.2021 roku wyniosło **23.793.042,10 zł**, czyli zmalało w ciągu roku o 2.235.368,38 zł. Stanowi ono aż 28,44% obciążenia dochodów ogółem roku 2021 i nie powoduje zagrożenia dla niewypłacalności miasta, niemniej wymaga monitorowania stanu realizacji bieżących dochodów własnych, tym bardziej w kontekście długookresowych skutków ekonomicznych dla gospodarki w związku z epidemią COVID-19 i spodziewaną stagflacją.

Komisja Rewizyjna nie wnosi uwag do polityki Burmistrza Miasta Wiśla w zakresie zarządzania długiem.

Po przeanalizowaniu sprawozdania finansowego jednostki Komisja Rewizyjna stwierdziła poziom aktywów i pasywów w kwocie **217.849.021,89 zł**, zysk netto w kwocie **46.392.086,68 zł** i fundusz w kwocie **209.797.388,29 zł**, nie dostrzegając zagrożenia dla funkcjonowania miasta.

Po rozpatrzeniu przedstawionych dokumentów, tj.:

- 1) sprawozdania Burmistrza Miasta Wiśla z wykonania budżetu Miasta Wiśla za rok 2021,
- 2) informacji o stanie mienia komunalnego Miasta Wiśla,
- 3) uchwały nr 4200/II/100/2022 I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach stanowiącej opinię o w/w dokumentach oraz
- 4) sprawozdania finansowego Miasta Wiśla za rok 2021,

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 13 czerwca 2022 roku przyjęła przedstawione sprawozdania i informacje oraz zaopiniowała je pozytywnie, w tym:

- 1) dochody i wydatki
Komisja Rewizyjna oceniła pozytywnie w głosowaniu: jednogłośnie 3 „za”.
- 2) przychody i rozchody
Komisja Rewizyjna oceniła pozytywnie w głosowaniu: jednogłośnie 3 „za”.
- 3) dysponowanie rezerwami budżetowymi
Komisja Rewizyjna oceniła pozytywnie w głosowaniu: jednogłośnie 3 „za”.
- 4) realizacja zadań inwestycyjnych
Komisja Rewizyjna oceniła pozytywnie w głosowaniu: jednogłośnie 3 „za”.
- 5) realizacja upoważnień oraz uprawnień do zaciągania zobowiązań
Komisja Rewizyjna oceniła pozytywnie

- w głosowaniu: jednogłośnie 3 „za”.
- 6) sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia komunalnego
Komisja Rewizyjna oceniła pozytywnie
w głosowaniu: jednogłośnie 3 „za”.
- 7) sprawozdanie finansowe
Komisja Rewizyjna oceniła pozytywnie
w głosowaniu: jednogłośnie 3 „za”.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie absolutorium dla Burmistrza Miasta Wisła za 2021 rok.

**Wniosek przyjęto na posiedzeniu w dniu 13 czerwca 2022 roku
w głosowaniu jawnym jednogłośnie 3 „za”.**

Zastępca Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej

Radny Roman Cieślak

