

**OPINIA**  
**Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Wiśla**  
**o wykonaniu budżetu Miasta Wiśla za 2019 rok**

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Wiśla na posiedzeniu w dniu 25 maja 2020 roku analizowała: sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Miasta Wiśla za rok 2019, 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 Wiśla 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 2019 poz. 869 z późn. zm.) przedstawił Radzie Miasta Wiśla w/w sprawozdania i informacje.

Komisja Rewizyjna po przeanalizowaniu sprawozdania opisowego z wykonania budżetu stwierdza, że budżet miasta na rok 2019 pierwotnie ustalono w wysokości: po stronie dochodów **63.320.000 zł**, a po stronie wydatków w kwocie **72.620.000 zł**. Różnica pomiędzy dochodami i wydatkami wynosiła **9.300.000 zł**. Po zmianach dokonanych w ciągu roku (na podstawie uchwał Rady Miasta Wiśla i zarządzeń Burmistrza Miasta Wiśla) budżet po stronie dochodów wynosił **58.246.364 zł**, a po stronie wydatków **74.446.364 zł**. Deficyt budżetowy, tj. różnicę pomiędzy planowanymi wydatkami a dochodami, w kwocie **16.200.000 zł** przewidywano pokryć z pożyczek Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach, z wolnych środków stanowiących środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych oraz w największej części ze sprzedaży papierów wartościowych (emisja obligacji komunalnych).

Dochody zostały wykonane w kwocie wyższej niż planowane, tj. w kwocie **58.830.436,46 zł**, co stanowi **101%** planu. Wyższe od planowanych uzyskano dochody między innymi w działach: 010 (Rolnictwo i łowiectwo), 600 (Transport i łączność), 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), 800 (Oświata i wychowanie), 852 (Pomoc społeczna), 900 (Gospodarka komunalna i ochrona środowiska), natomiast brak bądź niższe od planowanych m.in. w działach: 630 (Turystyka), 750 (Administracja publiczna), 751 (Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa), 752 (Obrona narodowa), 754 (Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa) i 854 (Edukacyjna opieka wychowawcza).

Na realizację zadań majątkowych w budżecie gminy zaplanowano kwotę **20.242.197,15 zł**, a wykonano w kwocie **19.867.791,36 PLN (98,15% planu)**. Na wydatki bieżące zaplanowano kwotę **54.204.166,85 zł**, a zrealizowano **50.532.135,39 zł**, co stanowi **93,23%** wykonania tych wydatków.

Przychody budżetu zaplanowano w kwocie **19.291.000 zł**, a wykonano w kwocie **15.276.000 zł**. Rozchody budżetu zaplanowano w kwocie **3.091.000 zł**, a wykonano w kwocie **1.791.000 zł**.

Wynik wykonania budżetu miasta za rok 2019 jest ujemny, wynosząc **minus 11.569.490,29 zł**, co oznacza osiągnięcie deficytu, niemniej wynik ten jest lepszy od zakładanego o **4.630.509,71 zł**.

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

Rzeczywiste zadłużenie miasta na dzień 31.12.2019 roku wyniosło **27.274.716,57 zł**, czyli wzrosło w ciągu roku o 11.150.647,57 zł. Stanowi ono aż 46,36% obciążenia dochodów ogółem roku 2019, lecz nie powoduje zagrożenia dla niewypłacalności miasta, niemniej wymaga monitorowania realizacji bieżących dochodów własnych, tym bardziej w kontekście skutków ekonomicznych dla gospodarki w związku z epidemią COVID-19.

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

Po przeanalizowaniu sprawozdania finansowego jednostki Komisja Rewizyjna stwierdziła poziom aktywów i pasywów w kwocie **209.377.460,74 zł**, zysk netto w kwocie **30.556.993,57 zł** i fundusz w kwocie **202.356.870,93 zł**, nie dostrzegając zagrożenia dla funkcjonowania miasta.

Po rozpatrzeniu przedstawionych dokumentów, tj.:

- 1) sprawozdania Burmistrza Miasta Wisła z wykonania budżetu Miasta Wisła za rok 2019,
- 2) informacji o stanie mienia komunalnego Miasta Wisła,
- 3) uchwały nr 4200/II/81/2020 I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach stanowiącej opinię o w/w dokumentach oraz
- 4) sprawozdania finansowego Miasta Wisła za rok 2019,

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 25 maja 2020 roku przyjęła przedstawione sprawozdania i informacje oraz zaopiniowała je pozytywnie:

- 1) dochody i wydatki  
Komisja Rewizyjna oceniła pozytywnie w głosowaniu jednogłośnie „za”.
- 2) przychody i rozchody  
Komisja Rewizyjna oceniła pozytywnie w głosowaniu jednogłośnie „za”.
- 3) dysponowanie rezerwami budżetowymi  
Komisja Rewizyjna oceniła pozytywnie w głosowaniu jednogłośnie „za”.
- 4) realizacja zadań inwestycyjnych  
Komisja Rewizyjna oceniła pozytywnie w głosowaniu jednogłośnie „za”.
- 5) realizacja upoważnień oraz uprawnień do zaciągania zobowiązań  
Komisja Rewizyjna oceniła pozytywnie w głosowaniu jednogłośnie „za”.
- 6) sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia komunalnego
- 7) Komisja Rewizyjna oceniła pozytywnie w głosowaniu jednogłośnie „za”.
- 8) sprawozdanie finansowe  
Komisja Rewizyjna oceniła pozytywnie w głosowaniu jednogłośnie „za”.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie absolutorium dla Burmistrza Miasta Wiśla za 2019 rok.

**Wniosek przyjęto na posiedzeniu w dniu 25 maja 2020 roku w głosowaniu jawnym: 4 „za” , 0 „przeciw” i 0 „wstrzymujący się”.**

Zastępca Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej

Radny Tadeusz Pilch

