

OPINIA
Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Wisła
o wykonaniu budżetu Miasta Wisła za 2023 rok

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Wisła na posiedzeniu w dniu 27 maja 2024 roku analizowała: sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Miasta Wisła za rok 2023, 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 2023 poz. 1270 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 2023 pierwotnie ustalono w wysokości: po stronie dochodów **80.600.000,00 zł**, a po stronie wydatków w kwocie **91.925.000,00 zł**. Różnica pomiędzy dochodami i wydatkami wynosiła **11.325.000,00 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 **89.511.968,57 zł**, a po stronie wydatków **95.641.968,57 zł**. Deficyt budżetowy, tj. różnicę pomiędzy planowanymi wydatkami a dochodami, w kwocie **6.130.000 zł** przewidywano pokryć niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 *Ustawy o finansach publicznych* i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, jak również wolnymi środkami jako nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego innych niż w/w, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Dochody zostały wykonane w kwocie niższej niż planowane, tj. w kwocie **74.645.508,29 zł**, co stanowi **83,39%** planu. Znacząco wyższe od planowanych uzyskano dochody między innymi w działach: 010 (Rolnictwo i łowiectwo) oraz 926 (Kultura fizyczna), natomiast brak bądź wyraźnie niższe od planowanych między innymi w działach: 600 (Transport i łączność), 630 (Turystyka), 900 (Gospodarka komunalna i ochrona środowiska) oraz 921 (Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego).

Na realizację zadań majątkowych w budżecie gminy zaplanowano kwotę **27.563.475,55 zł**, a wykonano w kwocie **25.984.338,94 zł** (**94,27%** planu). Na wydatki bieżące zaplanowano kwotę **68.078.493,02 zł**, a zrealizowano **59.788.161,10 zł**, co stanowi **87,82%** wykonania tych wydatków.

Wynik wykonania budżetu miasta za rok 2023 jest ujemny i wynosi **minus 11.126.991,75 zł**, oznaczając osiągnięcie deficytu, wyższego od planowanego o kwotę **4.996.991,75 zł**.

Przychody budżetu zaplanowano w kwocie **15.416.663,35 zł**, a wykonano w kwocie **15.076.655,19 zł**. Rozchody budżetu zaplanowano w kwocie **9.286.663,35 zł**, a wykonano w kwocie **1.956.534,00 zł**.

Komisja Rewizyjna uznaje za uzasadnione wyjaśnienia Burmistrza Miasta Wisła 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 Wisła i Skarbnika Miasta Wisła.

Rzeczywiste zadłużenie miasta na dzień 31.12.2023 roku wyniosło **21.113.309,19 zł**, czyli zmalało w ciągu roku o 1.396.534,00 zł. Stanowi ono aż 28,28% obciążenia dochodów ogółem roku 2023 i nie powoduje zagrożenia dla niewypłacalności miasta, niemniej wymaga monitorowania stanu realizacji bieżących dochodów własnych, tym bardziej w dobie wysokich stóp procentowych określonych przez Radę Polityki Pieniężnej oraz w kontekście konsekwencji ekonomicznych konfliktu zbrojnego na Ukrainie.

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 **263.542.157,12 zł**, zysk netto w kwocie **9.043.809,09 zł** i fundusz w kwocie **255.176.605,25 zł**, nie dostrzegając zagrożenia dla funkcjonowania miasta.

Po rozpatrzeniu przedstawionych dokumentów, tj.:

- 1) sprawozdania Burmistrza Miasta Wisła z wykonania budżetu Miasta Wisła za rok 2023,
- 2) informacji o stanie mienia komunalnego Miasta Wisła,
- 3) uchwały nr 4200/I/105/2024 I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach stanowiącej opinię o w/w dokumentach oraz
- 4) sprawozdania finansowego Miasta Wisła za rok 2023,

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 27 maja 2024 roku przyjęła przedstawione sprawozdania i informacje oraz zaopiniowała je pozytywnie, w tym:

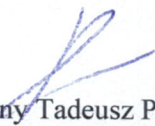
- 1) dochody i wydatki
Komisja Rewizyjna oceniła pozytywnie
w głosowaniu: 5 „za”, 0 „przeciw” i 0 „wstrzymujący się”.
- 2) przychody i rozchody
Komisja Rewizyjna oceniła pozytywnie
w głosowaniu: 5 „za”, 0 „przeciw” i 0 „wstrzymujący się”.
- 3) wykonanie deficytu budżetowego
Komisja Rewizyjna oceniła negatywnie
w głosowaniu: 1 „za” 2 „przeciw” i 2 „wstrzymujący się”.
- 4) dysponowanie rezerwami budżetowymi
Komisja Rewizyjna oceniła pozytywnie
w głosowaniu: 5 „za”, 0 „przeciw” i 0 „wstrzymujący się”.
- 5) realizacja zadań inwestycyjnych
Komisja Rewizyjna oceniła pozytywnie
w głosowaniu: 5 „za”, 0 „przeciw” i 0 „wstrzymujący się”.
- 6) realizacja upoważnień oraz uprawnień do zaciągania zobowiązań
Komisja Rewizyjna oceniła pozytywnie
w głosowaniu: 5 „za”, 0 „przeciw” i 0 „wstrzymujący się”.
- 7) sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia komunalnego
Komisja Rewizyjna oceniła pozytywnie

- w głosowaniu: 5 „za”, 0 „przeciw” i 0 „wstrzymujący się”.
- 8) sprawozdanie finansowe
Komisja Rewizyjna oceniła pozytywnie
w głosowaniu: 5 „za”, 0 „przeciw” i 0 „wstrzymujący się”.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie absolutorium dla Burmistrza Miasta Wisła za 2023 rok.

**Wniosek przyjęto na posiedzeniu w dniu 27 maja 2024 roku
w głosowaniu jawnym: 5 „za”, 0 „przeciw” i 0 „wstrzymujący się”.**

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej


Radny Tadeusz Pilch