

OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ

Rady Miasta Krynica Morska

z dnia 11.05.2023r.

w sprawie wykonania budżetu Miasta Krynica Morska za rok 2022.

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Renata Wielec – przewodnicząca,
2. Grzegorz Gliński – zastępca przewodniczącej,
3. Tomasz Kloska – członek komisji.

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Krynica Morska na podstawie analizy następujących dokumentów:

1. Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Miasta Krynica Morska za rok 2022,
2. Sprawozdania z wykonania planu finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej za rok 2022,
3. Roczego sprawozdania z działalności Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krynicy Morskiej za rok 2022,
4. Sprawozdania z wykorzystania środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na 31.12.2022r.
5. Sprawozdania z wykorzystania Funduszu Pomocy na 31.12.2022r.
6. Informacji o stanie mienia Jednostki Samorządu Terytorialnego za okres od 31.12.2021 r. do 31.12.2022 r.
7. Dokonanych kontroli własnych.
8. Uchwały Nr 064/g117/R/IV/23 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku z dnia 19 kwietnia 2023 r. w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Krynica Morska za 2022 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego z objaśnieniami.

Analizując sprawozdanie z wykonania budżetu Komisja Rewizyjna stwierdziła, co następuje:
Budżet na 2022 rok został uchwalony przez Radę Miejską w dniu 21.12.2021r. uchwałą nr XL/324/2021.

Dochody budżetu zaplanowano w wysokości 24 731 255,00 zł w tym: dochody bieżące w kwocie 16 461 129,00 zł raz dochody majątkowe w kwocie 8 270 126,00 zł.

Wydatki budżetu zaplanowano w wysokości 32 372 006,00 zł w tym : wydatki bieżące w kwocie 17 404 212,00 zł i wydatki majątkowe w kwocie 14 966 794,00 zł.

Deficyt zaplanowano na kwotę 7 640 751,00 zł. Jako źródło pokrycia deficytu zaplanowano nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych.

W 2022 roku w uchwalonym budżecie dokonano zmian, z tego:

1. 11 zmian dokonała Rada Miejska,
2. 43 zmian dokonał Burmistrz Miasta w granicach ustawowych upoważnień oraz upoważnień udzielonych przez Radę Miejską.

W wyniku dokonanych zmian na dzień 31 grudnia 2022 roku planowane dochody budżetowe wyniosły 34 303 088,76 zł, a planowane wydatki 40 432 776,76 zł. Deficyt budżetu zaplanowano w wysokości 6.129 688,00 zł.

Jako źródło pokrycia deficytu zaplanowano:

- nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w kwocie 4 864 690,00 zł
- przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie 1 264 998,00 zł

Dochody wykonano w wysokości 28 571 794,01, tj. w **83,29 %**, w tym:

1. dochody bieżące wykonano w wysokości 23 533 009,91 zł — **94,34%**,
2. dochody majątkowe wykonano w wysokości 5 038 784,10 zł — **53,84%**.

Wydatki wykonano w wysokości 31 020 884,35 zł – **76,72 %**, z tego:

1. wydatki bieżące wykonano w wysokości 21 738 393,54 zł — **86,42 %**,
2. wydatki majątkowe wykonano w wysokości 9 282 90,81 zł — **60,76 %**.

Z analizy wykonania budżetu wynikają następujące wnioski:

1. Największy udział w wykonaniu dochodów budżetu mają: a) podatek od nieruchomości — 4 733 227,40 zł to jest **16,57 %**, b) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych — 4 581 252,18 zł to jest **16,03%**, c) dotacje celowe na zadania własne z udziałem UE — 4 439 872,73 to jest **15,54 %**,
2. Największy udział w wykonaniu wydatków budżetowych mają następujące działy:
 - a) Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” — 5 441 809, 19 zł to jest **17,54%**
 - b) Dział 750 „Administracja publiczna” — 4 294 013,36 zł to jest **13,84%**,
 - c) Dział 630 „Turystyka” – 4 121 765, 80 zł to jest **13,29%**

3. Dochody wykonane budżetu w 2022 roku są wyższe o 9 776 428,38 zł od dochodów w 2021 (28 571 794,01 do 18.795.365,63 zł).
4. Wydatki budżetu w 2022 są wyższe o 12 168 237,59 zł od wydatków w 2021 (31 020 884,35 do 18.852.646,76 zł)
5. Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem wynosi **29,92%** i jest wyższy niż w roku ubiegłym (**17,42%**).
6. Rok budżetowy zamknął się deficytem w wysokości **2 449 090,34 zł**.

W 2022 roku zakończono inwestycje:

- „Budowa drogi gminnej ul. Zalewowej w Krynicy Morskiej.”,
- „Odprowadzenie wód opadowych z dróg gminnych do Zalewu Wiślanego”
- „Rozbudowa budynku OSP w Krynicy Morskiej wraz z infrastrukturą towarzyszącą”.

W roku 2023 kontynuowane są inwestycje:

„Pętla Żuławska – Rozbudowa portu jachtowego w Krynicy Morskiej” oraz „Modernizacja historycznego parku kuracyjnego z I poł. XIX wraz z budową fontanny oraz przyległych, historycznych ulic”. Obie inwestycje są współfinansowane z funduszy zewnętrznych.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w dniu 19 kwietnia 2023 roku uchwałą 064/g117/R/IV/23 pozytywnie zaopiniował sprawozdanie z wykonania budżetu za 2022 rok.

Komisja sporządzając opinię o wykonaniu budżetu opierała się również na przeprowadzonych kontrolach:

1. Kontrola w zakresie sposobu poboru oraz poziomu ściągalności opłaty miejscowej.
2. Kontrola rozliczeń wpływów i wydatków w dziale budżetowym 700 Gospodarka mieszkaniowa w zakresie budynków komunalnych w latach 2019, 2020, 2021.
3. Analiza sporów prawnych z udziałem Urzędu Miasta w okresie od 2014 do 2022.
4. Kontrola wydatkowania środków otrzymanych w ramach nagrody w konkursie Najbardziej Odporna Gmina.
5. Kontrola zawartych umów na zlecenie, wynagrodzeń i przyznawanych premii pracownikom UM od 01.01.2021r. do 30.06.2022r.

Na posiedzeniu w dniu 11.05.2023 r. komisja dokonała oceny wykonania budżetu gminy w 2022 roku pod względem legalności, celowości, gospodarności oraz rzetelności. Komisja nie wnosi zastrzeżeń do sprawozdania z wykonania budżetu.

Komisja Rewizyjna zwraca uwagę na fakt, że w trakcie roku mandat Burmistrza Krynicy Morskiej został wygaszony na podstawie wyroku Sądu Apelacyjnego w Gdańsku z dnia 28.04.2022r., na jego miejsce przez Prezesa Rady Ministrów został wyznaczony zastępca, a w dniu 29.07.2022 roku urząd objął obecnie sprawujący funkcję Burmistrz Miasta Krynica Morska, wybrany w przedterminowych wyborach.

Biorąc pod uwagę powyższe, komisja postanawia:

1. Ocenic wykonanie budżetu gminy w 2022 roku pozytywnie.
2. Złożyć wniosek o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Krynica Morska

podpisy:

Renata Wielec 

Grzegorz Gliński 

Tomasz Kloska .. 