

OPINIA

**Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Węgorzynie o wykonaniu budżetu
Gminy Węgorzyno za rok 2023**

Komisja Rewizyjna obecna na posiedzeniu 03.06.2024 r. w składzie:

1. Grażyna Kata – przewodniczący komisji
2. Bogusław Szyłowicz – zastępca przewodniczącego
3. Aurelia Wesołowska – członek
4. Ewelina Jankowska – członek

Pozytywnie opiniowała wykonanie budżetu Gminy za 2023 rok biorąc pod uwagę kryteria legalności, gospodarności i celowości działań organu wykonawczego gminy tj. Burmistrza Węgorzyna

Komisja stwierdza, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Miejską budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów w kwocie **47.276.463,64 zł**. Dochody wykonano w kwocie **44.509.255,43 zł**, co stanowi **94,15 %** planu, w tym planowane:
 - a) dochody bieżące na kwotę **35.037.313,90 zł**, wykonanie w kwocie **34.630.933,15 zł**, co stanowi **98,84 %**
 - b) dochody majątkowe na kwotę **12.239.149,74 zł**, wykonanie w kwocie **9.878.322,28 zł**, co stanowi **80,71 %**.
2. Uchwalony przez Radę Miejską plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę **63.208.738,76 zł**. Wydatki zrealizowano w kwocie **52.735.322,63 zł**, co stanowi **83,43 %** planu, w tym planowane:
 - a) wydatki bieżące na kwotę **35.080.632,60 zł**, wykonanie w kwocie **33.688.768,28 zł** tj. **96,03 %**.
 - b) wydatki majątkowe na kwotę **28.128.106,16 zł**, wykonanie w kwocie **19.046.554,35 zł** tj. **67,71 %**.
3. W uchwale budżetowej na 2023 rok wydatki majątkowe zaplanowano kwotę 22 897 981,13 zł. W ciągu roku budżetowego uchwałami Rady Miejskiej oraz Zarządzeniami Burmistrza zwiększone zostały nakłady na zadania inwestycyjne do wysokości 28.128.106,16 zł. Wykonanie wyniosło 19.046.554,35 zł tj. 67,71% planu po zmianach.
4. Środki pieniężne na rachunku bankowym na koniec roku 2023 wyniosły **8.080.644,95 zł**, w tym:
 - 1) środki na rachunku podstawowym gminy – 3.729.075,37 zł,
 - 2) środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – 3.873.151,77 zł,
 - 3) środki rekompensaty (transport publiczny) – 24.015,95 zł,
 - 4) środki niewykorzystanych dotacji 8.036,74 zł,
 - 5) środki dotyczące wydzielonego rachunku środków własnych BGK (PROW) 2.711,12 zł,
 - 6) subwencja oświatowa na 2024 rok – 443.654,00 zł.
5. Od dnia 01.01.2014 roku zadłużenie Gminy liczone jest według indywidualnego wskaźnika zadłużenia i dotyczy możliwości spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. **Gmina spełnia wskaźniki spłaty zobowiązań, czyli zachowana została relacja z art.243 ustawy o finansach publicznych.**
6. Na dzień 31 grudnia 2023 roku zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosiło **15.752.794,01 zł**, tj. **35,39 % wykonanych dochodów**.

Należności wymagalne Gminy na dzień 31.12.2023 r. wynoszą **6.463.388,10 zł**.

7. Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 11 272 115,92 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Węgorzyno na 2023 rok. Planowana na 2023 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody. Rok 2023 zakończył się deficytem budżetowym na poziomie 8.226.067,20 zł (różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi) przy planowanym deficycie na 01.01.2023 r. 11 272 115,92 zł.
8. Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Ponadto Komisja ustaliła, że:

- Gmina zachowała równowagę budżetową, a ponadto nie przekracza dopuszczalnego wskaźnika zadłużenia.
- Gmina realizowała programy, projekty oraz inne zadania inwestycyjne w celu poprawy warunków życia mieszkańców i rozwoju Gminy Węgorzyno.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Grażyna Kata

