

PROTOKÓŁ nr 2/2025

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Piwnicznej-Zdroju
w sprawie analizy wykonania budżetu za rok 2024 oraz WPF
wraz z wydaniem opinii dotyczącej absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2024

Komisja Rewizyjna pracowała w składzie:

Tomasz Ortyl - Przewodniczący

Wojciech Porębski – członek

Wiesław Keklak – członek

Data posiedzenia:

19 maja 2025 r.

Posiedzenie zgodne z planem pracy Komisji Rewizyjnej dla kwartału II:

„Analiza wykonania budżetu za rok 2024 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z wydaniem opinii dotyczącej absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2024.”

Cel:

Wydanie opinii dotyczącej wykonania budżetu za rok 2024 rok oraz sporządzenie wniosku w sprawie absolutorium dla Burmistrza.

Komisja Rewizyjna w składzie jak wyżej zebrała się w dniu 19 maja 2025 r. w siedzibie Urzędu Miejskiego w Piwnicznej-Zdroju i przeanalizowała następujące materiały:

- sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2024,
- informację o kształtowaniu się WPF w 2024 roku,
- informację o stanie mienia komunalnego,
- opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie wykonania budżetu.
- bilans z wykonania budżetu jst,
- bilans z wykonania budżetu jednostki budżetowej,
- rachunek zysków i strat jednostki,
- zestawienie zmian w funduszu,
- informację dodatkową,

Komisja Rewizyjna analizując treść otrzymanych materiałów ustaliła co następuje:

Budżet Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój na rok 2024 roku został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej nr LXIX/543/2024 z dnia 24 stycznia 2024 roku. Zakładał on następujące wielkości:

- uzyskanie dochodów w kwocie 78 848 218,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 87 554 539,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 10 603 820,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 897 499,00 zł.

W 2024 roku dokonano łącznie 52 zmian budżetu, z czego 11 uchwałami Rady Miejskiej Piwnicznej-Zdroju i 41 zarządzeniami Burmistrza Piwnicznej-Zdroju

W konsekwencji dokonano następujących zmian:

- plan dochodów zmalał o 7 428 487,46 zł do kwoty 71 419 730,54 zł;
- plan wydatków zmalał o 14 102 357,88 zł do kwoty 73 452 181,12 zł;
- plan przychodów zmalał o 2 182 776,77 zł do kwoty 8 421 043,23 zł;
- plan rozchodów wzrósł o 4 491 093,65 zł do kwoty 6 388 592,65 zł.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku budżet Miasta i Gminy w Piwnicznej-Zdroju zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 032 450,58 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

Dochody budżetu Miasta i Gminy w 2024 roku wyniosły 73 547 848,68 zł, a ich realizacja stanowiła 102,98% planu wynoszącego 71 419 730,54 zł. Realizację planu dochodów w 2024 roku przedstawia tabela poniżej.

	Plan na 31 grudnia 2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Wykonanie (w %)
Dochody bieżące	55 865 368,82	58 003 303,63	103,83%
Dochody majątkowe	15 554 361,72	15 544 545,05	99,94%
DOCHODY OGÓŁEM	71 419 730,54	73 547 848,68	102,98%

Wydatki budżetu Miasta i Gminy w 2024 roku wyniosły 68 786 521,14 zł, a ich realizacja wyniosła 93,65% planu wynoszącego 73 452 181,12 zł. Realizację planu wydatków w 2024 roku przedstawia tabela poniżej.

	Plan na 31 grudnia 2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Wykonanie (w %)
Wydatki bieżące	55 909 067,61	52 887 819,93	94,60%
Wydatki majątkowe	17 543 113,51	15 898 701,21	90,63%
WYDATKI OGÓŁEM	73 452 181,12	68 786 521,14	93,65%

Przychody w 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 8 421 043,23 zł, co stanowi 100,00% planu, w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 3 714 269,30 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 4 706 773,93 zł.

Rozchody w 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 6 388 592,65 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 1 897 499,00 zł;
- Inne cele – 4 491 093,65 zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania wymagalne. Stan długu Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój, zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z, wyniósł 14 382 900,00 zł, co stanowi 19,56% dochodów wykonanych.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Uchwale Nr S.O.II.423.4.2025 dnia 23 kwietnia 2025 r. zaopiniować pozytywnie przedłożone przez Burmistrza Piwnicznej-Zdroju sprawozdania z wykonania budżetu Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój za 2024 r. bez żadnych uwag.

Wnioski Komisji Rewizyjnej: brak wniosków

Opinia Komisji:

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Piwnicznej-Zdroju, po szczegółowym zapoznaniu się z przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój sprawozdaniem z wykonania budżetu za rok 2024, analizie dokumentów finansowych, sprawozdań merytorycznych oraz po przeprowadzeniu dyskusji i wymianie poglądów na temat realizacji dochodów i wydatków budżetowych, pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój za rok 2024.

Komisja stwierdza, że budżet został wykonany zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, a działania podejmowane przez Burmistrza miały na celu racjonalne i efektywne gospodarowanie środkami publicznymi. Realizacja zadań gminy przebiegała zgodnie z przyjętymi planami i uchwałami Rady Miejskiej, a poziom zrealizowanych dochodów oraz wykonanych wydatków świadczy o właściwym zarządzaniu finansami publicznymi.

W związku z powyższym, Komisja Rewizyjna wnosi do Rady Miejskiej w Piwnicznej-Zdroju o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy Piwniczna-Zdrój absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2024.

Opinię przyjęto jednogłośnie tj. 3 – za.

Data i miejsce podpisania protokołu:

19 maja 2025 r. Piwniczna-Zdrój

Podpisy członków Komisji:

Tomasz Ortyl

Wojciech Porębski

Wiesław Keklak