

RADA MIEJSKA
w Kłodzku

Kłodzko, 5 czerwca 2012 roku.
[Signature]

BR.I.0004.386.2012

Pan Piotr Brzostowicz
Przewodniczący Rady Miejskiej w Kłodzku

Zgodnie z § 80 ust. 3 Statutu Gminy Miasta Kłodzka (Dz. Urz. Woj. Doln. Z 2008r., Nr 326, poz. 4316) w załączeniu przesyłam opinię Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Kłodzku w sprawie wykonania budżetu Gminy Miejskiej Kłodzko za 2011 rok oraz wniosek o udzielenie absolutorium dla Burmistrza Miasta Kłodzka.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Stanisław Ferenc

*Stanisław
FERENC*

OPINIA
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Kłodzku
z dnia 5 czerwiec 2012 roku
w sprawie wykonania budżetu za 2011 rok
i udzielenia absolutorium dla Burmistrza Miasta Kłodzka .

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Kłodzku, w składzie:

1. **Stanisław Ferenc** - przewodniczący
2. Zdzisława Górską - wiceprzewodniczący
3. Armin Jarosz - członek
4. Grzegorz Wnuk - członek

po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu i Sprawozdaniem finansowym Gminy Miejskiej Kłodzko za 2011 rok oraz z informacją o stanie mienia wydaje następującą opinię :

I Uwagi ogólne

1. Budżet Gminy Miejskiej Kłodzko na 2011 rok został uchwalony Uchwałą Rady Miejskiej w Kłodzku Nr III/23/2010 z dnia 30 grudnia 2010 roku .Zgodnie z tą uchwałą:

- a) planowane dochody: **87 002 679,96 zł**
- b) planowane wydatki: **88 607 326,28 zł**
- c) deficyt: **1 604 646,32 zł**

Planowany deficyt miał być pokryty przychodami z wolnych środków.
W 2011 roku planowano spłacić 7 030 620,00 zł zaciągniętych wcześniej kredytów.

W stosunku do budżetu uchwalonego zgodnie z podjętymi Uchwałami Rady Miejskiej i Zarządzeniami Burmistrza Miasta Kłodzka, prognozowane dochody oraz wydatki zwiększyły się odpowiednio o kwotę 4 290 484,06 zł Po dokonanych zmianach planowany deficyt budżetowy nie uległ zmianie.

2. Po wprowadzeniu zmian do uchwały budżetowej budżet na 2011r. był następujący:

- a) **plan dochodów budżetowych: 91 293 164,02 zł**
- b) **plan wydatków budżetowych: 92 897 810,34 zł**
- c) **deficyt budżetowy : 1 604 646,32 zł**
- d) **przychody 8 635 266,32 zł**
- e) **rozchody : 7 030 620,00 zł**

3. Realizacja budżetu Gminy Miejskiej Kłodzko za 2011 rok – wykonanie na dzień 31.12.2011r.

- a) dochody budżetowe: 84 296 274,48 zł co stanowi 92,3 % planu
- b) wydatki budżetowe: 84 822 567,56 zł co stanowi 91,3 % planu

4. Na koniec 2011 roku budżet Gminy Miejskiej Kłodzko zamknął się deficytem niższym niż planowano i wyniósł 526 320,08 zł. Wartość ta jest zgodna z niedoborem wykonania budżetu wykazany w sprawozdaniu finansowym - bilansie z wykonania budżetu sporządzonego na dzień 31.12.2011 r.

-11 - 609
H.

II Ogólna ocena realizacji budżetu w 2011 roku przez Gminę Miejską w Kłodzku.

A/ Realizacja dochodów

1. Dynamika dochodów budżetowych ogółem w stosunku do roku poprzedniego wyniosła 110,3 %
2. Wskaźnik wykonania dochodów w 2011 roku w stosunku do prognozowanych wynosi 92,3% (96,9 % w stosunku do planu pierwotnego).
3. Najwyższy wskaźnik ogółu wykonania dochodów gminy stanowią **dochody własne – 60,0 %** i są wyższe o 14,1% niż w roku 2010
4. Najniższe wykonanie stanowią **środki na dofinansowanie z innych źródeł - 49,1%** wpływy ze środków Unii Europejskiej są uzależnione od harmonogramu realizacji danego projektu- nie zrealizowane dochody zostaną wykonane w 2012 roku.
5. Struktura poszczególnych dochodów budżetowych wg źródeł ogółem za 2011 rok przedstawia się następująco:
 - dochody własne - 60,0%, co daje kwotę 50 597 382,08 zł
 - subwencja – 16,0%, co daje kwotę 13 653 024,00 zł
 - dotacje celowe i inne źródła - 24,0%, co daje kwotę 20 045 841,40 zł
6. W dochodach własnych udział poszczególnych składników jest następujący :
 - udziały w podatkach budżetu państwa- 34,48%,co daje kwotę 17 445 796,72 zł
 - wpływ z mienia – 18,51%, co daje kwotę 9 365 606,74 zł
 - podatki i opłaty lokalne- 25,15%,co daje kwotę 12 723 694,27 zł
 - pozostałe dochody - 15,41%,co daje kwotę 7 798 429,47 zł
 - podatki i opłaty pobierane przez Urząd Skarbowy – 6,45 %, co daje kwotę 3 263 854,88 zł
- 7.Struktura wykonania dochodów w 2011 roku przedstawia się następująco:
 - Dochody od osób prawnych, fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej– 34 638 566,38 zł
 - Różne rozliczenia – 15 013 042,97 zł
 - Gospodarka mieszkaniowa – 9 203 654,92 zł
 - Pomoc społeczna – 9 101 348,35 zł
 - Oświata i wychowania – 1 941 455,42 zł
 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska –5 597 664,89 zł
 - Administracja publiczna – 4 179 580,19 zł
 - Edukacja, opieka, wychowanie – 347 640,70 zł
 - Transport i łączność – 1 148 166,41 zł
 - Działalność usługowa – 184 924,30 zł
 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 78 730,00 zł
 - Rolnictwo i leśnictwo – 63 191,44 zł
 - Turystyka – 1 396 780,47 zł
 - Kultura fizyczna i sport – 1 302 654,66 zł
 - Urzędy naczelnich .org. wł. państw,..kontr. i ochr. prawa i sądownictwa.- 51 065,81 zł
 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 47 380,57 zł
 - Obrona cywilna - 400,00 zł

Dochody własne gminy wykonano w wysokości **50 597 382,08** co stanowi 105,3% planu.

Handwritten signature and initials in blue ink.

W wykonaniu dochodów należy zwrócić uwagę na najniższe procentowe wykonanie planu środków na dofinansowanie z innych źródeł to jest 49,1%. Z wyjaśnień wynika, że spowodowane to jest przede wszystkim przesunięciem harmonogramów realizacji zadań oraz opóźnieniem w przekazywaniu zwrotów środków.

B/ Realizacja wydatków

1. Wydatki budżetu w 2011 roku zostały wykonane w 91,3% planu.
2. Wykonanie wydatków w 2011 roku przedstawia się następująco :
 - a) wydatki bieżące :
 - wynagrodzenia i pochodne - 28 559 231,55 zł co stanowi 98,2% planu
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań -17 406 541,82 zł co stanowi 88,2% planu
 - dotacje - 7 768 143,40 zł co stanowi 94,9% planu
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych -10 110 420,66 zł co stanowi 95,3% planu
 - wydatki na programy finans. z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p – 2 555 358,37 zł co stanowi 87,3% planu
 - wydatki na obsługę długu - 3 129 719,12 zł co stanowi 99,8% planu
 - b) wydatki majątkowe - 15 293 152,64 zł co stanowi 79,6% planu
3. Struktura procentowa wydatków :
 - wydatki bieżące stanowią - 82,0 %
 - wydatki majątkowe stanowią- 18,0 %
4. Struktura poniesionych wydatków w roku 2011 przedstawia się następująco:

- Oświata i wychowanie –	27 487 691,29 zł
- Pomoc społeczna –	11 947 631,60 zł
- Administracja publiczna –	8 719 444,89 zł
- Gospodarska mieszkaniowa--	5 887 980,00 zł
- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska –	17 161 496,27 zł
- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego -	5 326 240,59 zł
- Obsługa długu publicznego -	3 129 719,12 zł
- Transport i łączność –	434 751,43 zł
- Kultura fizyczna i sport –	428 434,37 zł
- Edukacja , opieka ,wychowanie –	1 368 153,96 zł
- Turystyka -	979 494,69 zł
- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p/pożarowa –	1 028 086,19 zł
- Działalność usługowa –	169 036,22 zł
- Ochrona zdrowia –	567 490,60 zł
- Rolnictwo i łowiectwo –	66 441,85 zł
- Dochody od osób prawnych, fizycznych i od innych -	25 267,68 zł
- Urzędy –	51 065,81 zł
- Różne rozliczenia -	43 741,00 zł
- Obrona cywilna -	400,00 zł

Komisja w żadnym przypadku nie stwierdziła przekroczenia planu wydatków. Wydatki były realizowane zgodnie z planem oraz w miarę uzyskiwanych dochodów. Na uwagę zasługuje fakt, iż na 30 zadań majątkowych 26 zostało zrealizowanych i zakończonych, 1 w trakcie realizacji, 1 zakończone częściowo, 1 będzie realizowane w 2012 roku natomiast od realizacji 1 odstąpiono.

III. Sytuacja finansowa budżetu Gminy Miejskiej Kłodzko na koniec 2011 roku :

1. Stan zadłużenia z tytułu kredytów wynosi : **48 626 238,14** zł na 31.12.2011r. wartość ta jest zgodna z wysokością zobowiązań finansowych wykazanych w bilansie z wykonania budżetu sporządzonego na 31.12.2011 r. Stan zadłużenia po odjęciu kredytów na zadania unijne wynosi: 47 189 583,43 zł co stanowi 55,98 % wykonanych dochodów.

Splata rat od kredytów bez odsetek wynosi: 7 030 619,89 zł

Obsługa zadłużenia wynosi: 3 129 719,12 zł

Razem 10 160 339,01 zł co stanowi 12,05 % wykonanych dochodów (bez wyłączeń)

2. Na koniec roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne

IV. Kierunki działań w celu poprawy sytuacji finansowej gminy :

Mimo prawidłowego wykonania budżetu w 2011 roku Gmina Miejska Kłodzko musi dołożyć większych starań w kierunku:

1. Ukończenia rozpoczętych zadań realizowanych w latach poprzednich z dofinansowania ze środków UE celem odzyskania wydatkowanych środków na te zadania.
2. Zmniejszenia zadłużenia gminy.

V. WNIOSKI KOŃCOWE :

1. Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z przedstawionymi dokumentami i ich przeanalizowaniu **pozytywnie ocenia wykonanie budżetu Gminy Miejskiej Kłodzko za 2011 rok.**
2. **Budżet został wykonany zgodnie z uchwalonym budżetem na 2011 r.**
3. Komisja Rewizyjna składa wniosek do Rady Gminy Miejskiej Kłodzko o **udzielenie absolutorium dla Burmistrza Miasta Kłodzka.**

Opinię wraz z wnioskami końcowymi przyjęto następującym stosunkiem głosów : **3** za , **0** przeciw, **0** wstrzymało się od głosu, przy obecności **3** członków Komisji.

Na tym opinię zakończono i podpisano :



Wniosek
Komisji Rewizyjnej do Rady Miasta w Kłodzku

w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Kłodzka

Zgodnie z art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. Nr 142, poz. 1591) Komisja Rewizyjna po pozytywnym zaopiniowaniu wykonania budżetu gminy za rok 2011 przez Burmistrza Miasta Kłodzka, wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Kłodzka.



Uzasadnienie

Komisja rewizyjna Rady Miejskiej w Kłodzku po analizie:

- sprawozdania finansowego Gminy Miejskiej Kłodzko za 2011 rok,
- sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Kłodzko za 2011 rok wraz z opinią RIO o tym sprawozdaniu,
- informacji o stanie mienia gminy,

oraz po wydaniu w dniu 5 czerwca 2012 roku pozytywnej oceny z wykonania budżetu za rok 2011 **wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Kłodzka.**

Komisja Rewizyjna:

1. Pan Stanisław Ferenc – Przewodniczący Komisji.....
2. Pani Zdzisława Górka – Z-ca Przewodniczącego Komisji.....
3. Pan Armin Jarosz – Członek Komisji.....
4. Pan Grzegorz Wnuk – Członek Komisji.....