

**RADA MIEJSKA
w Kłodzku**

*Radni - sesja
Komisja Budżetu*

24.05.2019
Kłodzko, dnia 23... maja 2019 roku.

BR.I.0005.345.2019.



Sz. P. Elżbieta Żytyńska

Przewodnicząca Rady Miejskiej w Kłodzku

Zgodnie z § 40 Statutu Gminy Miasta Kłodzka (Dz. Urz. Woj. Doln. z 2018r., poz. 5380) w załączeniu przekazuję opinię Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Kłodzku w sprawie wykonania budżetu Gminy Miejskiej Kłodzko za 2018 rok oraz wnioszek o udzielenie absolutorium dla Burmistrza Miasta Kłodzka.

Otrzymują:

1. Pan **Michał Piszko**
Burmistrz Miasta Kłodzka.
2. A/a

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Mieczysław Krombach

Opinia Komisji rewizyjnej Rady Miejskiej w Kłodzku w sprawie absolutorium dla Burmistrza Miasta Kłodzko w przedmiocie udzielenia absolutorium z wykonania budżetu za rok 2018

z dnia 15 maja 2019 roku

Komisja rewizyjna Rady Miejskiej w Kłodzku w składzie:

1. Mieczysław Krombach – przewodniczący
2. Aneta Łosiewicz – zastępca przewodniczącego
3. Piotr Bryła – członek komisji
4. Stanisław Bartczak – członek komisji
5. Zdzisław Kucharek – członek komisji

rozpatrzyła:

1. Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2018 r. składające się z:
 - bilansu z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Kłodzko zamykającego się sumą bilansową 4 387 924,78 zł, wykazującego deficyt budżetu w kwocie 1 770 988,65 zł,
 - łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych zamykającego się sumą bilansową 273 425 588,15 zł,
 - łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, wykazującego zysk netto w kwocie 23 355 078,94 zł,
 - łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
 - łącznej informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych,
2. Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Kłodzko za rok 2018,
3. Informację o stanie mienia Gminy Miejskiej Kłodzko.

Po rozpatrzeniu sprawozdań, zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej z wykonania budżetu gminy za rok 2018 oraz wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Skarbnika, komisja rewizyjna stwierdza:

Budżet Gminy Miejskiej Kłodzko na 2018 rok został uchwalony Uchwałą Rady Miejskiej w Kłodzku Nr L/370/2017 z dnia 21 grudnia 2017 roku. Ostatecznie po wprowadzeniu zmian w planie budżetu na 2018 rok, dane przedstawiały się następująco:

Lp	Pozycja budżetu	Plan 2018	Wykonanie 2018	Wskaźnik
1	2	3	4	5
1	dochody	116 766 548,40	116 772 955,86	100,01%
2	wydatki	121 155 611,98	118 543 944,51	97,8%
3	dochody bieżące	101 630 891,75	102 922 482,31	101,27%
4	dochody majątkowe	15 135 656,65	13 850 473,55	91,51%

Lp	Pozycja budżetu	Plan 2018	Wykonanie 2018	Wskaźnik
1	2	3	4	5
5	wydatki majątkowe	27 965 406,01	27 597 034,29	98,7%
6	wydatki bieżące	93 190 205,97	90 946 910,22	97,6%
7	zadłużenie	---	27 294 926,85	---

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 116 766 548,40 zł. Dochody wykonano w kwocie 116 772 955,86 zł, co stanowiło 100,01 % planu, w tym planowane dochody własne w kwocie 57 253 447,00 zł, wykonanie w kwocie 57 727 953,67 zł, co stanowi 100,8 % planu. . Dochody bieżące w porównaniu do roku 2017 wzrosły o 5,9 %. W roku sprawozdawczym realizacja dochodów majątkowych wyniosła 91,5% planu.
2. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 121 155 611,98 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 118 543 944,51 zł, co stanowi 97,84 % ogółu planu.
3. Na wydatki majątkowe zaplanowano w budżecie Gminy kwotę 27 965 406,01 zł. Wydatkowano kwotę 27 597 034,29 zł, co stanowiło 23,3 % wydatków ogółem. Istotnym źródłem w roku 2018 były środki zewnętrzne (przede wszystkim środki unijne, oraz dotacje rządowe i dotacja z powiatu kłodzkiego).
4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 93 190 205,97 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 90 946 910,22 zł, co stanowi 97,6 % planu. Jest to wynik trwających nadal (począwszy od roku 2015) działań mających na celu ograniczenie wydatków bieżących.
5. Ze środków budżetu Gminy w 2018 roku spłacono raty zaciągniętych kredytów w kwocie 6 116 916,88 zł (tj. 100 % planu).
6. Zadłużenie Gminy na koniec 2018 roku z tytułu zaciągniętych kredytów wyniosło kwotę 22 429 035,88 zł, z tytułu umowy leasingu kwotę 4 865 890,97 zł. Łącznie zadłużenie gminy na koniec 2018 roku wyniosło 27 294 926,85 zł, co stanowi 23,37 % wykonanych dochodów.
Spadek zadłużenia niesie za sobą pozytywne skutki w postaci niższych kosztów obsługi tego zadłużenia.
7. Gmina na 31 grudnia 2018 roku nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2018 roku z tytułu np.: dostaw towarów i usług, składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, a także wynikających z ustaw i orzeczeń sądu, udzielonych poręczeń i gwarancji.
8. Burmistrz, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

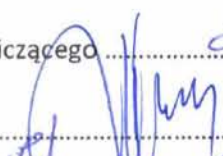
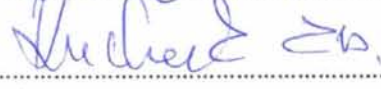
Komisja Rewizyjna oceniając wykonanie budżetu Gminy Miejskiej Kłodzko za 2018 rok uwzględniła również następujące elementy:

- zgodność wykonania finansowego oraz sprawozdania z wykonania budżetu z zasadami prawidłowej księgowości i rachunkowości,
- zgodność informacji o stanie mienia miasta z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej,
- niewystępowania przekroczeń wydatków budżetowych, które mogłyby być podstawą do wszczęcia postępowania o naruszenie dyscypliny budżetowej,
- działania Burmistrza Miasta Kłodzka w zakresie udzielonych upoważnień.

Rozpatrując wykonanie budżetu gminy miejskiej Kłodzko za rok 2018 za pozytywne zjawisko uznać należy zrealizowane dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 64,17 % planu. Wysoki wskaźnik udziału dochodów własnych gminy w dochodach ogółem, świadczy o wysokim stopniu samodzielności gminy. Zdaniem komisji prowadzona polityka finansowa zmierza w dobrym kierunku : zaplanowane wydatki i dochody wykonane są w przeważającej większości w granicach lub ponad 100%, spada zadłużenie gminy, oszczędności w wydatkach bieżących zwiększają możliwości inwestycyjne gminy, a sytuacja i wiarygodność finansowa gminy miejskiej Kłodzko uległa znacznej poprawie w stosunku do lat ubiegłych. Ponadto uzyskanie w wielu przypadkach realizacji dochodów i wydatków w kwocie planu finansowego świadczy o bieżącym analizowaniu sytuacji finansowej gminy.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy za 2018 rok i wystąpienia do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi.

Za komisję rewizyjną Rady Miejskiej w Kłodzku:

1. Mieczysław Krombach – przewodniczący 
2. Aneta Łosiewicz – zastępca przewodniczącego 
3. Piotr Bryła – członek komisji 
4. Stanisław Bartczak – członek komisji 
5. Zdzisław Kucharek – członek komisji 

Wniosek
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Kłodzku z dnia 15. maja 2019 r.
o udzielenie absolutorium dla Burmistrza Miasta Kłodzka za rok 2018

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 24 maja 2018 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 506) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Kłodzku pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Gminy Miejskiej Kłodzko za rok 2018 i wnosi do Rady Miejskiej w Kłodzku o udzielenie Burmistrzowi Miasta Kłodzka absolutorium za 2018 rok.

Uzasadnienie

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z rocznego wykonania budżetu miasta Kłodzka i sprawozdaniem rocznym z wykonania planu finansowego instytucji kultury za rok 2018, informacją o stanie mienia tejże gminy Kłodzko oraz opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu o przedłożonym sprawozdaniu Burmistrza Miasta Kłodzka z wykonania budżetu miasta Kłodzka, jak również po wysłuchaniu wyjaśnień o przedłożonych dokumentach, komisja rewizyjna wnosi o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Kłodzka za rok 2018.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

Za udzieleniem absolutorium: 5.....głosów

Przeciwko udzieleniu absolutorium: 0.....głosów

Wstrzymujących się: 1.....głosów.

Mieczysław Krombach

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Kłodzku

Pani **Aneta Łosiewicz** –z-ca przewodniczącego komisji.....

Pan **Stanisław Bartzak** – członek komisji.....

Pan **Piotr Bryła**– członek komisji.....

Pan **Zbigniew Kucharek**– członek komisji.....