

**RADA MIEJSKA
w Kłodzku**

BR.I.0005.255...2020.

**RADA MIEJSKA
w Kłodzku**

Wpł. 18-06-2020

Nr 263

zał.

Decyzja - pozytywna
Kom. Budżetowa / 18.06.2020
Kłodzko, dnia 17 czerwca 2020 roku.

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 przekazuje opinię Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Kłodzku w sprawie wykonania budżetu Gminy Miejskiej Kłodzko za 2019 rok oraz wniosek o udzielenie absolutorium dla Burmistrza Miasta Kłodzka.

Otrzymują:

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

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Mieczysław Krombach
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 2019

z dnia 17.06 2020 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 31.12.2019 r. składające się z:
 - bilansu z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Kłodzko zamykającego się sumą bilansową 9 841 835,06 zł, wykazującego nadwyżkę budżetu w kwocie 4 152 739,72 zł,
 - łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych zamykającego się sumą bilansową 291 998 218,65 zł,
 - łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, wykazującego zysk netto w kwocie 16 628 635,78 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 2019,
3. Informację o stanie mienia Gminy Miejskiej Kłodzko.

Po rozpatrzeniu sprawozdań, zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej z wykonania budżetu gminy za rok 2019 oraz wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Skarbnika, komisja rewizyjna stwierdza:

Budżet Gminy Miejskiej Kłodzko na 2019 rok został uchwalony Uchwałą Rady Miejskiej w Kłodzku Nr III/21/2018 z dnia 19 grudnia 2018 roku. Ostatecznie po wprowadzeniu zmian w planie budżetu na 2019 rok, dane przedstawiały się następująco:

Lp	Pozycja budżetu	Plan 2019	Wykonanie 2019	Wskaźnik
1	2	3	4	5
1	dochody	120 091 235,06	121 738 319,37	101,37 %
2	wydatki	123 821 694,93	117 585 579,65	94,96 %
3	<i>dochody bieżące</i>	<i>110 338 024,55</i>	<i>111 452 626,83</i>	101,01 %
4	<i>dochody majątkowe</i>	<i>9 753 210,51</i>	<i>10 285 692,54</i>	105,46 %

Lp	Pozycja budżetu	Plan 2019	Wykonanie 2019	Wskaźnik
1	2	3	4	5
5	wydatki majątkowe	18 322 415,30	17 050 341,73	93,06 %
6	wydatki bieżące	105 499 279,63	100 535 237,92	95,29 %
7	zadłużenie	--	27 626 633,50	--

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 120 091 235,06 zł. Dochody wykonano w kwocie 121 738 319,37 zł, co stanowiło 101,37 % planu, w tym planowane dochody własne w kwocie 58 146 593,00 zł, wykonanie w kwocie 59 640 612,47 zł, co stanowi 102,6 % planu. . Dochody bieżące w porównaniu do roku 2018 wzrosły o 1,01 %. W roku sprawozdawczym realizacja dochodów majątkowych wyniosła 105,46 % planu.

2. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 123 821 694,93 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 117 585 579,65 zł, co stanowi 94,96 % ogółu planu.

3. Na wydatki majątkowe zaplanowano w budżecie Gminy kwotę 18 322 415,30 zł. Wydatkowano kwotę 17 050 341,73 zł, co stanowiło 14,5 % wydatków ogółem. Istotnym źródłem w roku 2019 były środki zewnętrzne (przede wszystkim środki unijne i dotacje rządowe).

4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 105 499 279,63 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 100 535 237,92 zł, co stanowi 93,06 % planu. Jest to wynik trwających nadal (począwszy od roku 2015) działań mających na celu ograniczenie wydatków bieżących.

5. Ze środków budżetu Gminy w 2019 roku spłacono raty zaciągniętych kredytów w kwocie 6 383 109,08 zł (tj. 100 % planu).

6. Zadłużenie Gminy na koniec 2019 roku z tytułu zaciągniętych kredytów wyniosło kwotę 23 474 968,20 zł, z tytułu umowy leasingu kwotę 4 151 665,30 zł. Łącznie zadłużenie gminy na koniec 2019 roku wyniosło 27 626 633,50 zł, co stanowi 22,69 % wykonanych dochodów.

Spadek zadłużenia niesie za sobą pozytywne skutki w postaci niższych kosztów obsługi tego zadłużenia.

7. Budżet Gminy zamknął się w 2019 roku nadwyżką w wysokości 4 152 739,72 zł przy planowanym deficycie w wysokości 3 730 459,87 zł.

8. Gmina na 31 grudnia 2019 roku nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2019 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.

9. 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 2019 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 powstępowania o naruszenie dyscypliny budżetowej,
- działania Burmistrza Miasta Kłodzka w zakresie udzielonych upoważnień.

Rozpatrując wykonanie budżetu gminy miejskiej Kłodzko za rok 2019 za pozytywne zjawisko należy uznać:

- utrzymujący się wysoki wskaźnik udziału dochodów własnych gminy w dochodach ogółem, który świadczy o wysokim stopniu samodzielności gminy,
- umiejętność wypracowania nadwyżki operacyjnej pomimo znaczącego wzrostu wydatków bieżących będącego wynikiem m.in. wzrostu wynagrodzeń, cen energii i pozostałych usług.

Zdaniem komisji prowadzona polityka finansowa nadal jest prawidłowo ukierunkowana: zaplanowane dochody wykonane są w przeważającej większości w granicach lub ponad 100%, oszczędności w wydatkach bieżących zwiększają możliwości inwestycyjne gminy, spada zadłużenie 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 monitorowaniu sytuacji finansowej gminy i prowadzeniu racjonalnej gospodarki finansowej.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy za 2019 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. Zbigniew Kucharek – członek komisji

Wniosek

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Kłodzku z dnia 17 czerwca 2020 roku.

o udzielenie absolutorium dla Burmistrza Miasta Kłodzka za rok 2019.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 24 maja 2018 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 713) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Kłodzku pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Gminy Miejskiej Kłodzko za rok 2019 i wnosi do Rady Miejskiej w Kłodzku o udzielenie Burmistrzowi Miasta Kłodzka absolutorium za 2019 rok.

Uzasadnienie

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z rocznego wykonania budżetu miasta Kłodzka i sprawozdaniu rocznym z wykonania planu finansowego instytucji kultury za rok 2019, 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 2019.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

Za udzieleniem absolutorium:.....4.....głosów.

Przeciwko udzieleniu absolutorium:.....1.....głosów.

Wstrzymujących się:.....0.....głosów.

Mieczysław Krombach

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Pani **Aneta Łosiewicz** – zastępca przewodniczącego komisji.....Łosiewicz.....

Pan **Stanisław Bartczak** – członek komisji.....Bartczak.....

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

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