

RADA MIEJSKA  
w Kłodzku

Kłodzko, dnia 26 maja 2021 roku.

WO-BR.0004.1.2021.

**Regionalna Izba Obrachunkowa  
we Wrocławiu  
Zespół w Wałbrzychu  
Al. Wyzwolenia 20  
58-300 Wałbrzych**

Radni - sesja  
Komisja Budżetu  
28.05.2021

Zgodnie z § 40 Statutu Gminy Miasta Kłodzka (Dz. Urz. Woj. Doln. z 2018r., poz. 5380) w załączeniu przesyłam opinię Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Kłodzku w sprawie wykonania budżetu Gminy Miejskiej Kłodzko za 2020 rok oraz wnioszek o udzielenie absolutorium dla Burmistrza Miasta Kłodzka.

Otrzymują:

1. Regionalna Izba Obrachunkowa  
we Wrocławiu  
Zespół w Wałbrzychu  
Al. Wyzwolenia 20  
58-300 Wałbrzych.
2. a/a

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Mieczysław Krombach

Przewodnicząca Rady Miejskiej

Elżbieta Żytyńska

**Opinia Komisji rewizyjnej Rady Miejskiej w Kłodzku w sprawie absolutorium dla Burmistrza Miasta  
Kłodzko w przedmiocie udzielenia absolutorium z wykonania budżetu za rok 2020  
z dnia 26 maja 2021 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. Zbigniew Kucharek – członek komisji

rozpatrzyła:

- 1) Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2020 r. składające się z:
  - bilansu z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Kłodzko zamykającego się sumą bilansową 19 528 344,18 zł, wykazującego nadwyżkę budżetu w kwocie 4 646 973,42 zł,
  - łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych zamykającego się sumą bilansową 301 918 988,49 zł,
  - łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, wykazującego zysk netto w kwocie 23 376 128,44 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 2020,
- 3) Informację o stanie mienia Gminy Miejskiej Kłodzko.

Po rozpatrzeniu ww. sprawozdań, zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej z wykonania budżetu gminy za rok 2020 oraz wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Skarbnika, komisja rewizyjna stwierdza, co następuje:

Budżet Gminy Miejskiej Kłodzko na 2020 rok został uchwalony Uchwałą Rady Miejskiej w Kłodzku Nr XV/112/2019 z dnia 19 grudnia 2019 roku. Ostatecznie po wprowadzeniu zmian w planie budżetu na 2020 rok, dane przedstawiały się następująco:

Lp	Pozycja budżetu	Plan 2020	Wykonanie 2020	Wskaźnik
1	2	3	4	5
1	<b>dochody</b>	<b>130 066 599,37</b>	<b>132 374 546,29</b>	101,77 %
2	<b>wydatki</b>	<b>136 243 458,25</b>	<b>127 727 572,87</b>	93,75 %
3	<i>dochody bieżące</i>	<i>117 870 441,60</i>	<i>117 464 757,49</i>	99,66 %
4	<i>dochody majątkowe</i>	<i>12 196 157,77</i>	<i>14 909 788,80</i>	122,25 %



Lp	Pozycja budżetu	Plan 2020	Wykonanie 2020	Wskaźnik
1	2	3	4	5
5	wydatki majątkowe	20 953 770,21	17 085 988,40	81,54 %
6	wydatki bieżące	115 289 688,04	110 641 584,47	95,97 %
7	zadłużenie	--	31 409 278,49	--

1. Uchwalony przez Radę Miejską budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 130 066 599,37 zł. W porównaniu do roku poprzedniego dochody wzrosły o 8,7 %. Uzyskano dochody w kwocie 132 374 546,29 zł, co stanowiło 101,77 % planu, w tym planowane dochody własne po zmianach w kwocie 57 983 357,48 zł, wykonanie w kwocie 59 013 036,44 zł, co stanowi 101,8 % planu. Wskaźnik dochodów bieżących w porównaniu do roku 2019 spadł o 1,35 %. W porównaniu do roku poprzedniego również odnotowano spadek dochodów własnych. Główną przyczyną tych spadków jest trwająca pandemia COVID-19. W roku sprawozdawczym realizacja dochodów majątkowych wyniosła 122,25 % planu.
2. Uchwalony przez Radę Miejską plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 136 243 458,25 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 127 727 572,87 zł, co stanowi 93,75 % ogółu planu.
3. Na wydatki majątkowe zaplanowano w budżecie Gminy kwotę 20 953 770,21 zł. Wydatkowano kwotę 17 085 988,40 zł, co stanowiło 13,38 % wydatków ogółem.
4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 115 289 688,04 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 110 641 584,47 zł, co stanowi 95,97 % planu. Jest to wynik trwających nadal (począwszy od roku 2015) działań mających na celu ograniczenie wydatków bieżących.
5. Ze środków budżetu Gminy w 2020 roku spłacono raty zaciągniętych kredytów w kwocie 5 351 182,80 zł (tj. 100 % planu).
6. Zadłużenie Gminy na koniec 2020 roku z tytułu zaciągniętych kredytów wyniosło 28 023 221,58 zł, z tytułu umowy leasingu kwotę 3 386 056,91 zł. Łącznie zadłużenie gminy na koniec 2020 roku wyniosło 31 409 278,49 zł, co stanowi 23,73 % wykonanych dochodów. Spadek zadłużenia niesie za sobą pozytywne skutki w postaci niższych kosztów obsługi tego zadłużenia. Wydatki z tego tytułu wyniosły zaledwie 330 666,43 zł.
7. Budżet Gminy zamknął się w 2020 roku nadwyżką w wysokości 4 646 973,42 zł przy planowanym deficycie w wysokości 6 176 858,88 zł.
8. Gmina na 31 grudnia 2020 roku nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2020 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 2020 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 2020 należy pamiętać, że był to rok trwającej pandemii COVID – 19. Pomimo jednak tej trudnej sytuacji rok 2020 w naszym mieście był bogaty w zrealizowane przedsięwzięcia w zakresie dróg publicznych, gospodarki mieszkaniowej, bezpieczeństwa, oświaty, ochrony zdrowia, gospodarki komunalnej, ochrony środowiska, dziedzictwa kulturowego i sportu. Za pozytywne zjawisko należy uznać również umiejętność wypracowania nadwyżki budżetowej przy planowanym deficycie. Na fakt ten na pewno ogromny wpływ miało wydatkowanie środków w sposób oszczędny i celowy. Nie można pominąć także ważnego aspektu jakim jest wynik operacyjny budżetu, który przy planowanej wielkości dodatniej 2 580 753,56 zł osiągnął poziom 6 823 173,02 zł, pomimo znaczącego wzrostu wynagrodzeń, cen energii i pozostałych usług.

Zdaniem komisji prowadzona polityka finansowa jest prawidłowo ukierunkowana; tzn. zaplanowane dochody zostały wykonane w 100% lub w przeważającej większości w granicach budżetu. Oszczędności w wydatkach bieżących zwiększają możliwości inwestycyjne gminy. 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 ww. fakty dają podstawę do pozytywnego zaopiniowania realizacji budżetu Gminy za 2020 rok i wystąpienia do Rady Miejskiej 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 26 maja.....2021 roku.

### o udzielenie absolutorium dla Burmistrza Miasta Kłodzka za rok 2020.

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 2020 i wnosi do Rady Miejskiej w Kłodzku o udzielenie Burmistrzowi Miasta Kłodzka absolutorium za 2020 rok.

### Uzasadnienie

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z rocznego wykonania budżetu miasta Kłodzka i sprawozdaniu rocznym z wykonania planu finansowego instytucji kultury za rok 2020, 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 2020.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

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

Przeciwko udzieleniu absolutorium:.....0.....głosów.

Wstrzymujących się:.....1.....głosów.

**Mieczysław Krombach**

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Pani **Aneta Łosiewicz** – zastępca przewodniczącego komisji.....[signature].....

Pan **Stanisław Bartczak** – członek komisji.....[signature].....

Pan **Piotr Bryła** – członek komisji.....[signature].....

Pan **Zbigniew Kucharek** – członek komisji.....[signature].....