

**RADA MIEJSKA
w Kłodzku**

Kłodzko, dnia 25.05.....2022 roku.

WO-BR.I.0005...A.....2022.

*Rodni-sesja
Komisja Budżetu
26.05.2022r.*

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 2021 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 2021
z dnia 29.05. 2022 roku**

Komisja rewizyjna Rady Miejskiej w Kłodzku w składzie:

1. Mieczysław Krombach – przewodniczący
2. Iwona Sobczyk - zastępca przewodniczącego
3. Aneta Łosiewicz – członek komisji
4. Piotr Bryła – członek komisji
5. Stanisław Bartczak – członek komisji
6. Zbigniew Kucharek – członek komisji

rozpatrzyła:

1. Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2021 r. składające się z:
 - bilansu z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Kłodzko zamykającego się sumą bilansową 31 224 481,41 zł, wykazującego nadwyżkę budżetu w kwocie 6 948 311,72 zł,
 - łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych zamykającego się sumą bilansową 299 210 971,18 zł,
 - łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, wykazującego zysk netto w kwocie 22 258 102,98 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 2021,
3. Informację o stanie mienia Gminy Miejskiej Kłodzko.

Po rozpatrzeniu sprawozdań, zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej z wykonania budżetu gminy za rok 2021 oraz wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Skarbnika, komisja rewizyjna stwierdza:

Budżet Gminy Miejskiej Kłodzko na 2021 rok został uchwalony Uchwałą Rady Miejskiej w Kłodzku Nr XXVII/235/2020 z dnia 22 grudnia 2020 roku. Ostatecznie po wprowadzeniu zmian w planie budżetu na 2021 rok, dane przedstawiały się następująco:

Lp	Pozycja budżetu	Plan 2021	Wykonanie 2021	Wskaźnik
1	2	3	4	5
1	dochody	138 979 924,06	147 175 865,45	105,90 %
2	wydatki	146 405 872,24	140 227 553,73	95,8 %
3	dochody bieżące	128 338 115,25	128 871 160,80	100,42 %

Lp	Pozycja budżetu	Plan 2021	Wykonanie 2021	Wskaźnik
1	2	3	4	5
5	wydatki majątkowe	22 314 893,56	20 949 781,52	93,90 %
6	wydatki bieżące	124 090 978,68	119 277 772,21	96,10 %
7	zadłużenie	--	35 170 915,39	--

1. Uchwalony przez Radę Miejską w Kłodzku budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 138 979 924,06 zł. W porównaniu do roku poprzedniego dochody ogółem osiągnęły wzrost o 11,2 %. Dochody wykonano w kwocie 147 175 865,45 zł, co stanowiło 105,90 % planu, w tym planowane dochody własne po zmianach w kwocie 66 099 971,46 zł, wykonanie w kwocie 67 408 350,51 zł, co stanowi 101,98 % planu. W porównaniu do roku poprzedniego odnotowano wzrost dochodów własnych o ponad 8 mln zł. W roku sprawozdawczym realizacja dochodów majątkowych wyniosła 172,01 % planu.

2. Uchwalony przez Radę Miejską w Kłodzku plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 146 405 872,24 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 140 227 553,73 zł, co stanowi 95,8 % ogółu planu.

3. Na wydatki majątkowe zaplanowano w budżecie Gminy Miejskiej Kłodzko kwotę 22 314 893,56 zł. Wydatkowano kwotę 20 949 781,52 zł, co stanowiło 13,38 % wydatków ogółem.

4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 124 090 978,68 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 119 277 772,21 zł, co stanowi 96,1 % planu. Jest to wynik trwających nadal (począwszy od roku 2015) działań mających na celu ograniczenie wydatków bieżących.

5. Ze środków budżetu Gminy Miejskiej Kłodzko w 2021 roku spłacono raty zaciągniętych kredytów w kwocie 4 110 660,00 zł (tj. 100 % planu).

6. Zadłużenie Gminy Miejskiej Kłodzko na koniec 2021 roku z tytułu zaciągniętych kredytów wyniosło 32 585 585,02 zł, natomiast z tytułu umowy leasingu kwotę 2 585 330,37 zł. Łącznie zadłużenie gminy na koniec 2021 roku wyniosło 35 170 915,39 zł, co stanowi 23,90 % wykonanych dochodów.

Spadek zadłużenia niesie za sobą pozytywne skutki w postaci niższych kosztów obsługi tego zadłużenia. Wydatki z tego tytułu wyniosły zaledwie 308 566,59 zł. Koszty obsługi zadłużenia były więc niższe o 22 099,84 zł w porównaniu do roku 2020.

7. Budżet Gminy Miejskiej Kłodzko zamknął się w 2021 roku nadwyżką w wysokości 6 948 311,72 zł przy planowanym deficycie w wysokości 7 425 948,18 zł.

8. Gmina Miejska Kłodzko na 31 grudnia 2021 roku nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2021 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 2021 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 2021 należy pamiętać, że był to rok nadal trwającej pandemii COVID – 19. Pomimo jednak tej trudnej sytuacji rok 2021 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 4 247 136,57 zł osiągnął poziom 9 593 388,59 zł, pomimo znaczącego 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, 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.

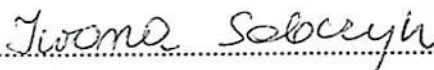
Zdaniem Komisji Rewizyjnej powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy Miejskiej Kłodzko za 2021 rok i wystąpienia do Rady Miejskiej w Kłodzku z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi.

Komisja rewizyjna Rady Miejskiej w Kłodzku:

1. Mieczysław Krombach – przewodniczący



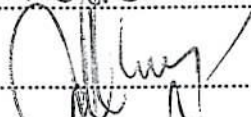
2. Iwona Sobczyk - zastępca przewodniczącego.....



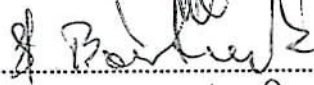
3. Aneta Łosiewicz – członek komisji



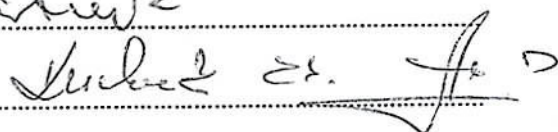
4. Piotr Bryła – członek komisji



5. Stanisław Bartczak – członek komisji



6. Zbigniew Kucharek – członek komisji



Wniosek

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Kłodzku z dnia 25.05......2022 roku.

o udzielenie absolutorium dla Burmistrza Miasta Kłodzka za rok 2021.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 24 maja 2018 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Kłodzku pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Gminy Miejskiej Kłodzko za rok 2021 i wnosi do Rady Miejskiej w Kłodzku o udzielenie Burmistrzowi Miasta Kłodzka absolutorium za 2021rok.

Uzasadnienie

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z rocznego wykonania budżetu miasta Kłodzka i sprawozdaniem rocznym z wykonania planu finansowego instytucji kultury za rok 2021, 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 2021.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

Za udzieleniem absolutorium:.....6.....głosów.

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

Wstrzymujących się:.....0.....głosów.

Mieczysław Krombach

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Pani **Iwona Sobczyk** – zastępca przewodniczącego komisji.....Iwona Sobczyk.....

Pani **Aneta Łosiewicz** – członek komisji.....Aneta Łosiewicz.....

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

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

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