

Wpł **23 -05- 2023**

0002. LXI sesja RM

Opinia Komisji rewizyjnej Rady Miejskiej w Kłodzku w sprawie absolutorium dla Burmistrza Miasta Kłodzko w przedmiocie udzielenia absolutorium z wykonania budżetu za rok 2022

Raodni - sesja Komisja Budżetu
24.05.2023r.

z dnia 16 maja 2023 roku

Komisja rewizyjna Rady Miejskiej w Kłodzku w składzie:

1. Mieczysław Krombach – przewodniczący
2. Iwona Sobczyk - wiceprzewodnicząca
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 31.12.2022 r. składające się z:
 - bilansu z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Kłodzko zamykającego się sumą bilansową 31 409 191,37 zł, wykazującego deficyt budżetu w kwocie 2 179 026,03 zł,
 - łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych zamykającego się sumą bilansową 305 064 915,18 zł,
 - łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, wykazującego zysk netto w kwocie 18 352 483,96 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 2022,
3. Informację o stanie mienia Gminy Miejskiej Kłodzko.

Po rozpatrzeniu sprawozdań, zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej z wykonania budżetu gminy za rok 2022 oraz wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Skarbnika, komisja rewizyjna stwierdza:

Budżet Gminy Miejskiej Kłodzko na 2022 rok został uchwalony Uchwałą Rady Miejskiej w Kłodzku Nr XXXVII/361/2021 z dnia 22 grudnia 2021 roku. Ostatecznie po wprowadzeniu zmian w planie budżetu na 2022 rok, dane przedstawiały się następująco:

Lp	Pozycja budżetu	Plan 2022	Wykonanie 2022	Wskaźnik
1	2	3	4	5
1	dochody	142 514 294,82	141 316 333,82	99,16 %
2	wydatki	148 428 665,75	143 495 359,85	96,7 %
3	<i>dochody bieżące</i>	<i>132 936 588,16</i>	<i>132 339 182,70</i>	99,55 %

Lp	Pozycja budżetu	Plan 2022	Wykonanie 2022	Wskaźnik
1	2	3	4	5
4	<i>dochody majątkowe</i>	9 577 706,66	8 977 151,12	93,73 %
5	<i>wydatki majątkowe</i>	17 180 250,52	16 571 933,13	96,50 %
6	<i>wydatki bieżące</i>	131 248 415,23	126 923 426,72	96,70 %
7	zadłużenie	--	36 364 089,51	--

1. Uchwalony przez Radę Miejską w Kłodzku budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 142 514 294,82 zł. Dochody ogółem wykonano w kwocie 141 316 333,82 zł, co stanowiło 99,16 % planu, w tym planowane dochody własne po zmianach w kwocie 70 317 587,45 zł, wykonanie w kwocie 71 052 664,10 zł, co stanowi 101,05 % planu. W porównaniu do roku poprzedniego odnotowano wzrost dochodów własnych o 3 644 313,59 zł, (dla porównania w roku 2021 w stosunku do roku 2020 była to kwota ponad 8 mln zł.) W roku sprawozdawczym realizacja dochodów majątkowych wyniosła 93,73 % planu.

2. Uchwalony przez Radę Miejską w Kłodzku plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 148 428 665,75 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 143 495 359,85 zł, co stanowi 96,7 % ogółu planu.

3. Na wydatki majątkowe zaplanowano w budżecie Gminy Miejskiej Kłodzko kwotę 17 180 250,52 zł. Wydatkowano kwotę 16 571 933,13 zł, co stanowiło 11,55 % wydatków ogółem.

4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 131 248 415,23 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 126 923 426,72 zł, co stanowi 96,7 % planu. Jest to wynik trwających nadal (począwszy od roku 2015) działań mających na celu ograniczenie wydatków bieżących. Jednakże ze względu na skokowy wzrost inflacji, dynamiczne podwyżki cen mediów, czy stóp procentowych, spowodowało, że możliwość redukcji wydatków bieżących jest znacznie ograniczona.

5. Ze środków budżetu Gminy Miejskiej Kłodzko w 2022 roku spłacono raty zaciągniętych kredytów w kwocie 5 014 403,44 zł (tj. 100 % planu).

6. Zadłużenie Gminy Miejskiej Kłodzko na koniec 2022 roku z tytułu zaciągniętych kredytów wyniosło 34 571 181,58 zł, natomiast z tytułu umowy leasingu kwotę 1 792 907,93 zł. Łącznie zadłużenie gminy na koniec 2022 roku wyniosło 36 364 089,51 zł, co stanowi 25,73 % wykonanych dochodów.

W roku 2022 znacząco wzrosły koszty obsługi długu, w roku 2021 była to kwota 308 566,59 zł, natomiast rok 2022 zamknął się kwotą 1 848 089,87 zł (wzrost o 1 539 523,28 zł).

7. Budżet Gminy Miejskiej Kłodzko zamknął się w 2022 roku deficytem w wysokości 2 179 026,03 zł przy planowanym deficycie w wysokości 5 914 370,93 zł.

8. Gmina Miejska Kłodzko na 31 grudnia 2022 roku nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2022 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 2022 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 2022 należy pamiętać, że był to rok będący pokłosem pandemii. Pomimo osłabienia finansowego i trudnej sytuacji, rok 2022 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 zapewne umiejętność wydatkowanie środków w sposób oszczędny i celowy. Nie można pominąć także ważnego aspektu jakim jest wynik operacyjny budżetu, który przy planowanej wielkości dodatniej 1 688 172,93 zł osiągnął poziom 5 415 755,98 zł, pomimo znaczącego wzrostu wynagrodzeń, cen energii, kosztów obsługi długu i pozostałych usług.

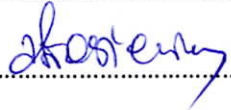
Zdaniem komisji prowadzona polityka finansowa nadal jest prawidłowo ukierunkowana: zaplanowane dochody wykonane są w przeważającej większości w granicach lub ponad 100%, oszczędności w wydatkach bieżących zwiększają możliwości inwestycyjne gminy, sytuacja i wiarygodność finansowa Gminy Miejskiej Kłodzko 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 2022 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 – wiceprzewodnicząca

3. Aneta Łosiewicz – członek komisji 

4. Piotr Bryła – członek komisji

5. Stanisław Bartczak – członek komisji 

6. Zbigniew Kucharek – członek komisji 