

**Stanowisko Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Gorlice w sprawie wykonania budżetu  
Miasta Gorlice za rok 2015**

**wraz z**

**Wnioskiem Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Gorlice w sprawie absolutorium dla  
Burmistrza Miasta Gorlice  
z tytułu wykonania budżetu za 2015 rok**

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Gorlice, działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r. poz. 1515 z późn. zm.) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), po uprzednim rozpatrzeniu:

1. sprawozdania finansowego za rok 2015,
2. sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Gorlice za 2015 rok,
3. opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Gorlice za 2015 rok, Uchwała Nr SO.X.423/33/16 z 4 kwietnia 2016 r.,
4. informacji o stanie mienia komunalnego Miasta Gorlice na dzień 31.12.2015 r.;  
a także po zapoznaniu się z:
5. wyjaśnieniami p. Krystyny Tokarskiej – Skarbnika Miasta złożonymi na posiedzeniu Komisji w dniu 20.05.2015 r.,
6. analizą struktury dochodów i wydatków budżetu miasta w latach 2011-2015 sporządzoną przez panią Skarbnik Miasta na prośbę Komisji,
7. pisemnej informacji dotyczącej zakupów i instalacji sprzętu komputerowego w 2015 roku podpisaną przez Zastępcę Burmistrza p. Łukasza Bałajewicza,
8. pozytywną opinią Komisji Budżetu i Finansów Rady Miasta Gorlice,

oraz w oparciu o przeprowadzone kontrole przez Komisję Rewizyjną w zakresie ustalonym przez Radę Miasta.

**postanawia**

**pozytywnie zaopiniować wykonanie budżetu Miasta Gorlice za 2015 rok i wystąpić do  
Rady Miasta Gorlice z wnioskiem o udzielenie Burmistrzowi Miasta Gorlice  
absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2015 rok**

**UZASADNIENIE**

- I. Dochody budżetu zaplanowane na koniec 2015 roku w wysokości 81.449.476,07 zł zostały zrealizowane w kwocie 80.406.923,04 zł, co stanowi 98,7% planu, z czego dochody bieżące zostały wykonane w wysokości 73.668.380,94 zł, tj. 102,7% planu a dochody majątkowe na plan 9.720.057,00 zł wykonano w kwocie 6.738.552,10 zł, tj. 69,3% planu.

Na poziomie wyższym od planu zrealizowano między innymi dochody:

- z podatku od nieruchomości osób prawnych o 664 tys. zł,
- z podatku od nieruchomości od osób fizycznych o 336 tys. zł,
- z udziału miasta w podatku dochodowym od osób fizycznych o 646 tys. zł,
- dochody z odsetek o 79 tys. zł,
- z podatku od czynności cywilnoprawnych o 218 tys. zł.

Niższe dochody niż plan zakładał dotyczy:

- opłaty skarbowej o 248 tys. zł,
- dzierżawy lokali użytkowych i gruntów o 58 tys. zł,
- grzywnien za parkowanie i nakładanych przez Straż Miejską o 61 tys. zł,
- dotacji ze środków UE na wykonanie planu niskiej emisji o 41 tys. zł.

Dochody majątkowe zostały zrealizowane na poziomie niższym od planu po zmianach o 2.981.504,90 zł, przy czym plan początkowy zakładał dochody jeszcze wyższe o ponad 2 mln zł. Przyczyny to kolejny rok braku sprzedaży działek w Strefie Ekonomicznej oraz brak sprzedaży działek w Małastowie i Moszczenicy.

Należności Miasta na koniec roku wyniosły 23.159.838,57 zł i były wyższe od poprzedniego roku o 11,73%, w tym zaległości wzrosły w stosunku do 2014 roku o 10,95% i wyniosły 16.516.092,94 zł.

Wzrost zaległości niezmiennie od lat dotyczy głównie podatku od nieruchomości po upadłej Rafinerii „Glimar”.

- II. Wydatki Miasta w 2015 roku zostały wykonane w kwocie 89.715.317,02 zł, tj. na poziomie 94,8% planu, z tego wydatki bieżące wyniosły 65.505.899,95 zł, co stanowi 95,5% planu.

Wydatki majątkowe na plan 26.082.217,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 24.209.417,07 zł, tj. w 92,8% planu i stanowiły 27% wydatków ogółem. Największe wydatki z budżetu zostały przeznaczone na inwestycję związaną z budową północnego obejścia Gorlic, które wyniosły 11.204.999,49 zł.

Niższe wykonanie wydatków bieżących dotyczy między innymi braku pełnej realizacji zadań oraz uzyskanych oszczędności z zakresu:

- gospodarki gruntami i nieruchomościami o 71 tys. zł,
- pomocy społecznej o 1.101 tys. zł,
- oświaty o 333 tys. zł,
- obsługi długu publicznego o 346 tys. zł,
- gospodarki komunalnej o 370 tys. zł.

- III. Przychody budżetu zostały wykonane w 88,5 % planu i wyniosły 14.873.698,37 zł, z tego pożyczki i kredyty 10.771.106,00 zł, co stanowi 84,3% planu.
- IV. Rozchody budżetu wyniosły 3.559.656,00 zł, tj. 98,8% planu, z czego spłata zaciągniętych pożyczek i kredytów wyniosła 3.494.656,00 zł.
- V. Deficyt budżetu wyniósł 9.308.383,98 zł, tj. 70,5% planu.

## ***Stan zadłużenia miasta***

Zadłużenia miasta na koniec 2015 roku wynosi 36.789.707,30 zł i stanowi 45,8%. Wzrost zadłużenia jest głównie związany z realizacją budowy obejścia Gorlic. Na obsługę długu, to jest na spłatę rat i odsetek przeznaczona została kwota 4.228.649,37 zł, co stanowiło 5,0% wykonanych dochodów.

Obecne zadłużenie miasta jest wyższe niż w ostatnich latach. Na koniec 2012 roku zadłużenie wynosiło 32.390.099 zł. Najwyższy przyrost zadłużenia w 2012 roku w stosunku do 2011 r. wyniósł 14.859.832 zł. Najwięcej na obsługę długu miasto przeznaczyło w 2013 roku – kwota wyniosła 6.101.572,65 zł

## ***Stan mienia komunalnego***

Wartość mienia komunalnego Miasta Gorlice według danych na dzień 31.12.2015 r. wynosi netto 293.566.625 zł, z czego 71% to rzeczowy majątek trwały – 210.339.408 zł. Rok do roku jest to wzrost o ponad 11,8 mln zł, w tym rzeczowego majątku trwałego o 8,5 mln zł.

## ***Podsumowanie***

Przedstawione przez Burmistrza sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Gorlice za 2015 rok i informacja o stanie mienia komunalnego Miasta Gorlice na dzień 31.12.2015 r., przedstawiają w sposób czytelny i przejrzysty faktyczne wykonanie budżetu miasta i stan mienia komunalnego.

Wszystkie dane liczbowe ujęte w dokumencie jakim jest sprawozdanie z wykonania budżetu, które podlega zatwierdzeniu wynikają z ksiąg rachunkowych, uchwał Rady Miasta i zarządzeń Burmistrza zostały zweryfikowane przez regionalną Izbę Obrachunkową.

W podsumowaniu należy zwrócić uwagę na realne zadłużenie miasta, które na koniec roku wyniosło 36.789.707,30 zł, co wynika głównie z realizacji inwestycji związanej z budową północnego obejścia Gorlic. Rada Miasta Gorlice podjęła jednogłośnie uchwałę w tej sprawie mając świadomość tak znaczącego wzrostu zadłużenia. Tak duże zadłużenie skutkuje koniecznością przeznaczenia w przyszłych latach dużych kwot na spłatę i obsługę długu. Przy dużych dochodach stosunkowo wysoki dług nie jest zbyt uciążliwy. Niestety dochody Miasta Gorlice nie są zbyt wysokie.

Jak wynika z analizy struktury dochodów z wykonania za lata 2011-2015, sporządzonej na wniosek Komisji Rewizyjnej przez P. Krystynę Tokarską – Skarbnika Miasta, w ostatnich dwóch latach następuje spadek dochodów własnych. Rok 2015 to kolejny rok w którym nie sprzedano działek w Strefie Ekonomicznej, nie sprzedano też działek w Małastowie.

Po stronie wydatków sporządzona analiza wykazała stały wzrost wydatków na administrację publiczną, w 2011 roku stanowiły one 9,94% wydatków bieżących a w 2015 r. było to 11,82%. To samo dotyczy wydatków na oświatę i wychowanie. W 2011 roku było 33,65% wydatków bieżących a w 2015 r. to 37,20%. W 2011 roku wydatki na oświatę i wychowanie wynosiły 21.260.864,98 zł a subwencja oświatowa 13.481 tys. zł, w 2015 roku

było to odpowiednio 24.371.292,36 zł i 14.514 tys. zł. Przy czym ogólna ilość uczniów uczących się w szkołach podstawowych i gimnazjach w 2015 roku w stosunku do 2012 roku zmniejszyła się o 86 uczniów.

Przedstawiając te dane Komisja Rewizyjna pragnie zwrócić uwagę na konieczność wzmoczonych i wielokierunkowych działań, które zapewnią wzrost dochodów w przyszłych latach a z drugiej strony bardzo oszczędnego gospodarowania w dysponowaniu środków na wydatki. W związku z dużymi środkami przeznaczonymi na zakup i instalację sprzętu komputerowego z opóźnieniami w jego wdrożeniu Komisja prosiła o pisemne wyjaśnienie tego stanu rzeczy Komisja przyjęła złożone wyjaśnienia.

**Zwracając uwagę na powyższe, Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie absolutorium dla Burmistrza Miasta z tytułu wykonania budżetu Miasta Gorlice za rok 2015.**

*Przewodniczący*

*Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Gorlice*



*Czesław GEBAROWSKI*

Gorlice, 2016-06-08