

Stanowisko Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Gorlice w sprawie wykonania budżetu Miasta Gorlice za rok 2017

wraz z

Wnioskiem Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Gorlice w sprawie absolutorium dla Burmistrza Miasta Gorlice z tytułu wykonania budżetu za 2017 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Gorlice, działając na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 994 z późn. zm.) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.), po uprzednim rozpatrzeniu:

1. sprawozdania finansowego za rok 2017,
2. sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Gorlice za 2017 rok,
3. opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Gorlice za 2017 rok, Uchwała Nr SO.X/423/28/18 z 16 kwietnia 2018 r.,
4. informacji o stanie mienia komunalnego Miasta Gorlice na dzień 31.12. 2017 r.;

a także po zapoznaniu się z wyjaśnieniami p. Edyty Szilder – Skarbnika Miasta złożonymi na posiedzeniu Komisji w dniu 17 maja 2018 r.

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

postanawia

pozytywnie zaopiniować wykonanie budżetu Miasta Gorlice za 2017 rok i wystąpić do Rady Miasta Gorlice z wnioskiem o udzielenie Burmistrzowi Miasta Gorlice absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2017 rok.

UZASADNIENIE

- I. Dochody budżetu zaplanowane na koniec 2017 roku w wysokości 103 571 935,76 zł zostały zrealizowane w kwocie 102 105 492,02 zł, co stanowi 98,6 % planu, z czego dochody bieżące zostały wykonane w wysokości 98 413 972,85 zł, tj. 101,6 % planu, a dochody majątkowe na plan 6 664 076,00 zł wykonano w kwocie 3 691 519,17 zł, tj. 55,4 % planu.

Na poziomie wyższym od planu zrealizowano między innymi dochody z:

- podatków lokalnych i opłat o ponad 742 tys. zł,
- udziałów w podatku PIT i CIT o ponad 452 tys. zł.

W 2017 roku nastąpił wzrost dochodów bieżących w porównaniu do wykonania za 2016 rok. Wskaźnik wzrostu wynosi 7,7 % i wynika ze zrealizowania na dobrym poziomie

dochodów własnych oraz wzrostu dotacji celowych z budżetu państwa.

Dochody majątkowe zostały zrealizowane na poziomie niższym od planu o ponad 2 973 tys. zł. Brak sprzedaży przez kolejny rok działek w Strefie Ekonomicznej został w dużej mierze zrekompensowany wykonaniem dochodów bieżących ponad zakładany plan.

Należności Miasta na koniec roku wyniosły 28 617 776,11 zł i były wyższe od poprzedniego roku o 9,6 %, w tym zaległości wzrosły w stosunku do 2016 roku o 8,1 % i wyniosły 19 886 590,12 zł.

Wzrost zaległości niezmiennie od lat dotyczy głównie podatku od nieruchomości po upadłej Rafinerii – zobowiązania Rafinerii oraz nabywców jej majątku stanowią aż 94,4 % kwoty zaległości.

- II. Wydatki Miasta w 2017 roku zostały wykonane w kwocie 102 969 239,54 zł, tj. na poziomie 94,8 % planu, z tego wydatki bieżące wyniosły 89 607 957,35 zł, co stanowi 97,4 % planu.

Wydatki majątkowe na plan 16 570 422 zł zostały zrealizowane w wysokości 13 361 282,19 zł, tj. w 80,6 % planu i stanowiły 13 % wydatków ogółem.

Niższe wykonanie wydatków majątkowych wynika z przesunięcia na kolejny rok zadań „Budowa kompleksu rekreacyjnego wzmacniającego ofertę turystyczną Powiatu Gorlickiego” oraz „Budowa cmentarza komunalnego przy ul. Dukielskiej”.

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

- administracji publicznej o 176 tys. zł,
- pomocy społecznej o 965 tys. zł,
- oświaty o 316 tys. zł,
- gospodarki komunalnej o 140 tys. zł,
- nierozdysponowanych rezerw budżetu o 312 tys. zł.

- III. W 2017 roku ostateczna kwota deficytu wyniosła 864 tys. zł. przy planowanym 5 028 tys. zł.

- IV. Bilans budżetu miasta:

1. Wynik budżetu miasta narastająco na 31.12. 2016 r. (deficyt): - 29 533 399,33 zł.
2. Deficyt za 2017 r: -863 747,52 zł.
3. Wynik – deficyt budżetu na 31.12. 2017 r. -30 397 146,85 zł.

Stan zadłużenia miasta

Zadłużenie miasta na koniec 2017 roku wynosi 34 599 914,46 zł. W ciągu roku dokonano spłat kredytów i pożyczek w wysokości 4 733 890,38 zł, zaciągnięto kredyt w wysokości 6 892 000 zł oraz uzyskano umorzenie pożyczki w kwocie 101 597,46 zł.

Stan mienia komunalnego

Wartość mienia komunalnego Miasta Gorlice według danych na dzień 31.12. 2017 r. wynosi netto 306 380 112 zł, z czego 69 % to rzeczowy majątek trwały – 212 081 812 zł.

Przyrost wartości majątku w stosunku do stanu okresu poprzedniego wynosi 2,9 %, co oznacza wzrost wartości netto majątku o ponad 8,6 mln zł. Największy wzrost majątku tj. o 3,2 mln zł odnotowano w pozycji rzeczowy majątek trwały oraz w majątku obrotowym o 5,1 mln zł.

Podsumowanie

Przedstawione przez Burmistrza sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Gorlice za 2017 rok i informacja o stanie mienia komunalnego Miasta Gorlice na dzień 31.12. 2017 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.

Wykonanie wydatków bieżących w 97,4 % oraz dochodów bieżących ponad zakładany plan, pozwoliło na wypracowanie wysokiej nadwyżki operacyjnej w kwocie 8 806 tys. zł. Zadłużenie Miasta w stosunku do 2016 roku wzrosło o 2 056 tys. zł.

**Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie absolutorium dla Burmistrza Miasta Gorlice
z tytułu wykonania budżetu Miasta Gorlice za rok 2017.**

**Z-ca Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej
Rady Miasta Gorlice**

Augustyn MRÓZ