

Projekt

z dnia 10 czerwca 2022 r.

Zatwierdzony przez .....**PRZEWODNICZĄCY RADY**

  
mgr Grzegorz Luberda

**UCHWAŁA NR .....  
RADY MIASTA NOWY TARG**

z dnia ..... 2022 r.

**w sprawie absolutorium dla Burmistrza Miasta Nowy Targ za rok 2021.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 271 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym Miasta Nowy Targ za rok 2021, sprawozdaniem Burmistrza Miasta Nowy Targ z wykonania budżetu za rok 2021, opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie dotyczącą sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2021, informacją o stanie mienia Miasta Nowy Targ, a także po zapoznaniu się ze stanowiskiem wynikającym z wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Nowy Targ dotyczącego absolutorium za rok 2021

Rada Miasta Nowy Targ uchwała, co następuje:

**§ 1.**

Udziela się Burmistrzowi Miasta Nowy Targ absolutorium z tytułu wykonania budżetu Miasta Nowy Targ za rok 2021.

**§ 2.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Wniosek**  
**Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Nowy Targ w sprawie udzielenia**  
**absolutorium Burmistrzowi Miasta Nowy Targ za 2021 rok z tytułu**  
**wykonania budżetu.**

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym Komisja Rewizyjna Rady Miasta Nowy Targ w składzie:

1. Sokół Danuta – przewodnicząca komisji
2. Groń Bożena – wiceprzewodnicząca komisji
3. Drąg-Iłęda Stefania – członek komisji
4. Fatla Szymon – członek komisji
5. Pawlikowska Ewa – członek komisji
6. Wójcik Katarzyna – członek komisji

po pozytywnym zaopiniowaniu wykonania budżetu gminy za rok 2021 wnioskuję o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Nowy Targ Panu Grzegorzowi Watycha z tytułu wykonania budżetu za 2021 r.

W załączeniu opinia Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu Miasta Nowy Targ za 2021 r.

Nowy Targ, dnia 8. czerwiec 2022 r.

Wniosek przegłosowano:

za: 5...

przeciw: 0...

wstrzymujących się: 1...

Komisja Rewizyjna w składzie:

Przewodnicząca ..... Danuta Sokół

komisji Danuta Sokół

Wiceprzewodnicząca ..... Bożena Groń

komisji Bożena Groń

Członkowie ..... Stefania Drąg-Iłęda

Stefania Drąg-Iłęda

..... Szymon Fatla

Szymon Fatla

..... Ewa Pawlikowska

..... Katarzyna Wójcik

Katarzyna Wójcik

## OPINIA

### Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Nowy Targ z wykonaniu budżetu Miasta Nowy Targ za 2021 rok

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Nowy Targ w składzie:

1. Danuta Sokół - przewodniczący Komisji
2. Bożena Gron - z-ca przewodniczącego
3. Stefania Iłęda-Drąg - członek
4. Szymon Fatla - członek
5. Ewa Pawlikowska - członek
6. Katarzyna Wójcik - członek

Działając na podstawie art.18a ust.3 ustawy z 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym, art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz § 95 ust.3 Statutu Miasta Nowy Targ:

**pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Miasta Nowy Targ za 2021 rok**

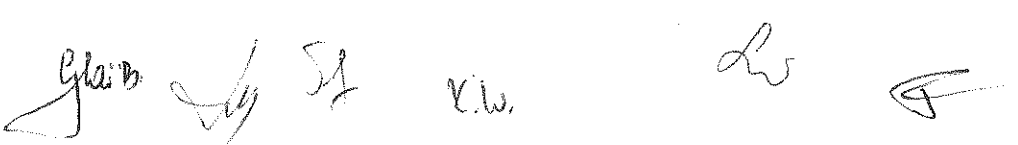
#### Uzasadnienie:

Komisja Rewizyjna przeprowadziła spotkania w dniach 09, 10 maja 2022 r. oraz 8 czerwca 2022 r. podczas których analizowała sprawozdania roczne z wykonania budżetu za 2021 rok, przedłożone przez Burmistrza Miasta Nowy Targ - Grzegorza Watychę.

W posiedzeniach komisji uczestniczyli: Burmistrz Miasta Nowy Targ Pan Grzegorz Watycha, Skarbnik Miasta – Ewa Bobek, Naczelnik Gospodarki Nieruchomościami i Spraw Lokalowych – Paweł Maczek, Naczelnik Wydziału Funduszy Pomocowych i Inwestycji - Wilhelmina Schab, Naczelnik Wydziału Rozwoju i Urbanistyki – Wojciech Watycha oraz Kierownik Referatu ds. Drogownictwa i Transportu – Marcin Dziadkowiec.

Komisja Rewizyjna uwzględniając zasady gospodarności i celowości w zakresie realizacji budżetu oraz rzetelności przedłożonej dokumentacji i prezentacji wykonania budżetu dokonała analizy następujących dokumentów:

- a) Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Nowy Targ za 2021 rok wraz z załącznikami,
- b) Informacja o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego za okres sprawozdawczy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
- c) Sprawozdanie finansowe miasta Nowy Targ, na które składają się:



- bilans z wykonania budżetu sporządzony na dzień 31.12.2021 r. zamykający się na koniec okresu sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 36.838.130,35zł,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021 r. zamykający się zyskiem netto w kwocie 49.507.335,91 zł,
- zestawienie zmian w funduszu jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych i zakładów budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2021 r. zamykające się kwotą funduszu jednostki na koniec okresu w wysokości 397.514.252,30zł,
- bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2021 r. zamykający się na koniec roku sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 410.854.239,45 zł.

Ponadto Komisja zapoznała się z:

- a) Uchwałą Nr SO.XVI.423.6.2022 Składu Orzekającego Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie z dnia 29 kwietnia 2022 r. w sprawie zaopiniowania sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Nowy Targ za 2021 r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego,
- b) wyjaśnieniami udzielanymi przez Skarbnika Miasta oraz Naczelników Urzędu Miasta.

**W oparciu o powyższe stwierdza się:**

#### **Dane ogólne**

Budżet Miasta na 2021 rok został przyjęty uchwałą Nr XXVI/294/2020 Rady Miasta Nowy Targ z dnia 28 grudnia 2020 r. Przed zmianami planowana kwota dochodów ogółem wynosiła 181 900 000,00 zł, a kwota wydatków 204 650 000,00 zł. Po uwzględnieniu dziesięciu zmian w ciągu roku dokonanych przez Radę Miasta Nowy Targ i czterdziestu dwóch zmian dokonanych Zarządzeniami Burmistrza Miasta Nowy Targ, ostatecznie plan dochodów zamknął się kwotą 201 987 702,09 zł, a plan wydatków kwotą 200 078 160,09 zł.

Dochody ogółem zostały zrealizowane w kwocie 206 162 283,51 zł, co stanowi 102,07% planu, w tym dochody bieżące zrealizowano w kwocie 185 371 384,47 zł (91,77% planu), a dochody majątkowe zrealizowano w kwocie 20 790 899,04 zł (102,93% % planu).

Plan dochodów uległ zwiększeniu w stosunku do planu pierwotnego o 20,00 mln zł, od założonego planu, w tym:

- plan dochodów własnych uległ zwiększeniu o 2,6 mln zł (głównie z tytułu podatków i opłat lokalnych)
- plan dotacji na realizację zadań rządowych zleconych do realizacji miastu Nowy Targ uległ zwiększeniu o prawie 2,1 mln zł, w głównej mierze wzrost dotyczył środków

przeznaczonych na realizację programu „Rodzina 500+” oraz na inne zadania rządowe związane z pomocą społeczną,

- plan dotacji celowych z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych uległ zwiększeniu o 0,5 mln zł (głównie na zadania w zakresie pomocy społecznej )
- plan dotacji pozostałych wzrósł o prawie 4,2 mln zł (głównie środki na uzupełnienie dochodów gmin)
- plan środków z funduszy celowych wzrósł o 10,4 mln zł ( środki otrzymane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych)
- plan subwencji uległ zwiększeniu o 122 tys zł..

Plan wydatków na koniec roku wynosił 200 078 160,09 zł i uległ zmniejszeniu w stosunku do planu pierwotnego o kwotę 4,6 mln zł, tj. o 2,2 % . Wydatki ogółem zostały zrealizowane w kwocie 188 213 079,89 zł, tj. 94,07% planu po zmianach. Wydatki bieżące zamknęły się kwotą 158 917 892,95 zł. Największą pozycję wydatków bieżących stanowią wynagrodzenia. Dużym obciążeniem finansowym budżetu są dotacje przekazane dla miejskich jednostek organizacyjnych oraz dla pozostałych podmiotów realizujących zadania publiczne. Jest to kwota 16,2 mln zł.

### **Wydatki inwestycyjne**

Udział wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem w 2021 r. wyniósł 15,6%, a kwota wydatków inwestycyjnych to ponad 29 mln zł. Inwestycje w 100% sfinansowane zostały ze środków własnych (w tym tzw. wolnych środków pozostających z rozliczenia roku 2020 r.) i bezzwrotnych środków pozyskanych ze źródeł zewnętrznych. W 2021r nie było potrzeby zaciągnięcia nowych kredytów i pożyczek. Nadal był wysoki poziom wydatków inwestycyjnych finansowanych ze środków własnych i zewnętrznych.

W 2021 r. do największych zadań inwestycyjnych należały: przebudowa Miejskiego Ośrodka Kultury (15,2 mln zł), budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (5 mln zł), budowa parkingu przy ul. Kościuszki (1,2 mln zł), budowa i przebudowa dróg (2,1 mln zł), inwestycje w infrastrukturę turystyczną i rekreacyjną (1 mln zł), program wymiany pieców i instalacji odnawialnych źródeł energii (1,2 mln zł)

### **Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące stanowiły 84,4% wydatków ogółem i zamknęły kwotą 159 mln zł. Największą pozycję wydatków bieżących stanowią wynagrodzenia i pochodne pracowników jednostek

Główny Kierownik  
E.W.

SK

budżetowych, jest to kwota 52,6 mln zł, co stanowi 28% całkowitych wydatków. Dominującą pozycję w tej grupie wydatków stanowią wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli oraz innych osób zatrudnionych w oświacie – łącznie 33,3 mln zł, co stanowi 623,3% całkowitych wydatków na wynagrodzenia wraz z pochodnymi we wszystkich miejskich jednostkach budżetowych. Ogółem wydatki na wynagrodzenia wzrosły w stosunku do roku 2021 o 6,5%, tj. o kwotę 3,2 mln zł i jest to związane w największej mierze ze wzrostem wynagrodzeń nauczycieli i wychowawców.

### **Zadłużenie miasta**

Zadłużenie miasta na 31.12.2021 r. zamknęło się kwotą 17.965.000,00 zł w tym:

- z tytułu zaciągniętych kredytów i emitowanych obligacji kwota 17.100.000,00 zł
- z tytułu zaciągniętych pożyczek z Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie 865 000,00 zł.

Zadłużenie to związane jest z realizowanymi w ostatnich latach inwestycjami.

Odsetki od kredytów i pożyczek zamknęły się na koniec 2021r kwotą 258.287,00 zł były niższe o 158 tys od zeszłego roku. Ponadto miasto otrzymało dopłaty do odsetek płaconych od kredytu zaciągniętego na wkład własny do projektu dofinansowanego ze środków Unii Europejskiej z Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie .

Z tytułu tych dopłat do budżetu miasta wpłynęła kwota 26.649, 00 zł.

Szczegółowe zestawienie zobowiązań gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wg stanu na dzień 31.12.2021 r. przedstawia się następująco:

- obligacje komunalne wyemitowane w 2013 r. z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego w 2013 r. deficytu budżetowego oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, których nabywcą został BANK PEKAO S.A. – kwota do wykupu 6 000 000 zł,
- kredyt zaciągnięty w 2014 r. w Banku PEKAO SA na pokrycie planowanego w 2014 r. deficytu budżetowego na sfinansowanie zadania inwestycyjnego "Rozbudowa i modernizacja obiektów sportowych w ramach programu rewitalizacji" - kwota do spłaty 1.000.000,00 zł
- kredyt zaciągnięty w 2015 roku w ING Bank Śląski SA na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów kwota do spłaty 3.700.000,00 zł
- kredyt zaciągnięty w 2020 roku w Bank Spółdzielczy Ziemi Górskich KARPATIA na pokrycie planowanego w 2020 r. deficytu budżetowego, tj. na sfinansowanie zadań inwestycyjnych tj.: wkład własny na realizację projektów dofinansowanych ze środków z Unii Europejskiej do kwoty 3 mln zł, oraz pozostałe zadania inwestycyjne do kwoty 5 mln zł - kwota do spłaty 6.400.000 zł,



- pożyczka zaciągnięta w 2017 roku w WFOŚiGW w Krakowie na dofinansowanie zakupu samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Nowym Targu – kwota do spłaty 90.000 zł,
- pożyczka zaciągnięta w 2017 roku w WFOŚiGW w Krakowie na dofinansowanie docieplenia ścian i stropów, wymianę stolarki okiennej i drzwiowej w Przedszkolu Nr 2 – kwota do spłaty 90.000 zł,
- pożyczka zaciągnięta w 2018 roku w WFOŚiGW w Krakowie na dofinansowanie zakupu zamiatarko-polewaczki w celu wykonywania działań na rzecz ochrony środowiska i gospodarki wodnej – kwota do spłaty 495.000 zł,
- pożyczka zaciągnięta w 2019 roku w WFOŚiGW w Krakowie na dofinansowanie na docieplenie ścian i stropów, wymiana stolarki okiennej i drzwiowej w budynku przy Miejskiej Hali Lodowej w Nowym Targu – kwota do spłaty 280.000 zł.

#### **Stan mienia komunalnego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

Gmina Miasto Nowy Targ na dzień 31 grudnia 2021 roku dysponuje nieruchomościami zabudowanymi i nie zabudowanymi o łącznej powierzchni **422 ha 05 a 91 m<sup>2</sup>**, z czego do 391 ha 18 a 73 m<sup>2</sup> posiada uregulowane prawo własności, a w stosunku do dalszych 30 ha 87 a 18 m<sup>2</sup> prowadzi się postępowanie komunalizacyjne. Postępowanie komunalizacyjne dotyczy w szczególności ulic miejskich.

Mając na uwadze zadania gminy zgromadzono w zasobie nieruchomości grunty o pow. 35,6 ha przeznaczone pod zabudowę w szczególności:

- zabudowę przemysłową - 19 ha (głównie w rejonie terenów b/NZPS i byłej Centralnej Ciepłowni oraz w terenach przeznaczonych na składowisko odpadów komunalnych jako współwłasność kilku gmin),
- projektowany cmentarz komunalny - 6,3 ha,
- zabudowę handlowo/usługową - 6,9 ha,
- zabudowę mieszkaniową - 3,4 ha.

Gmina w swoich zasobach posiada również inne grunty nie przeznaczone pod zabudowę, w tym:

- tereny leśne - 26,50 ha,
- tereny rolne - 16,8 ha (w tym ogrody działkowe 5,3 ha).

Na dzień 31 grudnia 2021 roku wartość rynkową posiadanych przez Gminę Miasta Nowego Targu nieruchomości szacuje się na kwotę 314 mln zł.

W 2021 roku nabyto teren o łącznej powierzchni 2,22 ha, natomiast zbyto nieruchomości o łącznej powierzchni 0,6442 ha .

Miasto Nowy Targ jest właścicielem 263 lokali mieszkalnych (jako współwłaściciel 29

Główny  
Sł. kw.

kw.

komunalnych bloków wielomieszkańczych, w których funkcjonuje „wspólnota mieszkaniowa”, 9 lokali mieszkalnych w zasobach spółdzielczych) oraz 18 lokali mieszkalnych w innych budynkach. Łączna powierzchnia użytkowa posiadanych lokali mieszkalnych razem z 68 lokalami socjalnymi wynosi 14 134 m<sup>2</sup>. W okresie sprawozdawczym sprzedano najemcom 11 lokali mieszkalnych o łącznej powierzchni użytkowej 470,12 m<sup>2</sup>.

### **Wnioski Komisji Rewizyjnej do wykonania budżetu za rok 2021**

1. Przedłożone przez Burmistrza Miasta Nowy Targ sprawozdanie z wykonania budżetu miasta za 2021 r. spełnia wymogi art. 267 ust. 1 pkt 1 i ust. 2 oraz art. 269 ustawy o finansach publicznych.
2. Dochody budżetu zostały wykonane na wysokim poziomie – 102,07% założonego planu.
3. Wydatki budżetowe wykonane na kwotę 188.213.079,89 zł tj.94,07% planu po zmianach. Wydatki bieżące zamknęły się kwotą 158 917 892,95 zł tj.84,44% planu, tj. o 11,9 mln zł mniej niż zakładano przy czym zrealizowane wydatki bieżące były niższe o 9,4 mln zł od planu a wydatki majątkowe o 2,5 mln zł od planu. Nie stwierdzono przypadków przekroczenia założonego planu, nie stwierdzono również przypadków istotnego nie wykonania zaplanowanych zadań. Udział wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem w 2021r wyniósł 15,6% a kwota wydatków inwestycyjnych to ponad 29 mln zł. Pozytywnie ocenia się fakt realizacji wysokich nakładów inwestycyjnych z wykorzystaniem prawie wyłącznie środków pochodzących z pozyskanych dotacji i środków własnych.
4. Budżet miasta zamknął się nadwyżką operacyjną w kwocie ponad 26 mln zł.
5. Zadłużenie miasta spadło z kwoty 29 mln zł do kwoty 17.965.000,00 zł . Sytuację finansową Miasta znacząco poprawiły środki, które przekazane były z budżetu państwa w kwocie prawie 23 mln zł na realizację zadań inwestycyjnych oraz rekompensatę utraconych dochodów. Sytuacja finansowa była na bieżąco analizowana i w trakcie roku budżetowego dostosowywano budżet do pojawiających się potrzeb.
6. Komisja po dokonaniu analizy sprawozdania z wykonania budżetu i sprawozdania finansowego stwierdza, że Burmistrz Miasta Nowy Targ dbał w roku 2021 o pozyskiwanie dochodów, a wydatki realizował w sposób oszczędny i celowy.
7. W oparciu o rozpatrywane materiały źródłowe, wyjaśnienia Burmistrza Miasta, Skarbnika Miasta oraz Naczelników Urzędu Miasta, Komisja stwierdziła, że Burmistrz Miasta realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.
8. Wyżej wymienione argumenty pozwalają Komisji Rewizyjnej pozytywnie zaopiniować wykonanie budżetu Miasta Nowy Targ za 2021 r.





9. Mając powyższe na uwadze Komisja Rewizyjna wyraziła pozytywną opinię o realizacji budżetu Miasta Nowy Targ za 2021 r. i postanawia wystąpić z wnioskiem do Rady Miasta Nowy Targ o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Nowy Targ.

Nowy Targ, dnia 08 czerwiec 2022 r.


Opinię przegłosowano:

za: 4

przeciw: 0

wstrzymujących się: 2

Komisja Rewizyjna w składzie:

Przewodnicząca ..... 

komisji Danuta Sokół

Wiceprzewodnicząca ..... 

komisji Bożena Groń

Członkowie ..... 

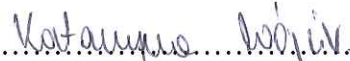
Stefania Drag-Ięda

..... 

Szymon Fatla

..... 

Ewa Pawlikowska

..... 

Katarzyna Wójcik