

Łomża, dnia 29 maja 2015 r.

Komisja Rewizyjna
Rady Miejskiej Łomży

BRM.0012.7.2015

Pan

Bernadeta Krynicka
Przewodnicząca
Rady Miejskiej Łomży

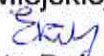
Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się ze:

- 1) sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2014 rok;
- 2) sprawozdaniem finansowym;
- 3) informacją o stanie mienia Miasta;
- 4) opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku;

na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 poz. 594; zm. poz. 645 i poz. 1318; z 2014 poz.379 i 1072) przekazuje:

1. opinię w sprawie sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu miasta Łomży za 2014 rok z uzasadnieniem,
2. wniosek w sprawie udzielenia absolutorium.

Jednocześnie Komisja stwierdza, że zostały spełnione wymogi art. 18a ust.2 wyżej wymienionej ustawy, a wniosek w sprawie udzielenia absolutorium został przyjęty w wyniku głosowania 10 głosami za, przy braku przeciwnych i wstrzymujących.

Przewodnicząca
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej Łomży

Elżbieta Rabczyńska

Załączniki - 2

Łomża, dnia 29 maja 2015 r.

BRM.0002.10.2015

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Białymstoku
Zespół w Łomży

Informuję, że Komisja Rewizyjna zapoznała się ze:

- 1) sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2014 rok;
 - 2) sprawozdaniem finansowym;
 - 3) informacją o stanie mienia Miasta i
-
- 1) zaopiniowała pozytywnie sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu miasta Łomży na 2014 rok,
 - 2) wystąpiła z wnioskiem o udzielenie absolutorium z tego tytułu Prezydentowi Miasta Łomża.

Wobec powyższego na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym /tekst jednolity: Dz. U. z 2013 poz. 594; zm. poz. 645 i poz. 1318, z 2014 poz. 379 i poz1072/ proszę o zaopiniowanie tego wniosku.

Jednocześnie stwierdzam, że skład Komisji odpowiada wymogom art. 18a ust.2 ustawy o samorządzie gminnym, a wniosek o udzielenie absolutorium został przyjęty przez Komisję 10 głosami za, przy braku przeciwnych i wstrzymujących.

Ponadto informuje, że zgodnie z Planem Pracy Rady sesja „absolutoryjna” planowana jest na dzień 24 czerwca 2015 r.

W załączeniu przesyłam opinię Komisji Rewizyjnej wraz z wnioskiem w sprawie absolutorium.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej Łomży

Bernadeta Krynicka

REGIONALNA
IZBA OBRACHUNKOWA
w Białymstoku
Zespół w Łomży
Wpłynęło dn. 29.05.15
Imier
ausilurbin

Załączniki - 2

Opinia

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Łomży

z dnia 28 maja 2015 roku

w sprawie sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu miasta Łomży za 2014 rok

Opinia została wypracowywana na 2 posiedzeniach Komisji Rewizyjnej. Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 14 maja 2015 r. zapoznała się z opiniami merytorycznych Komisji Rady Miejskiej i stwierdziła, że wszystkie opinie Komisji pozytywnie oceniły wykonanie budżetu miasta za 2014 rok. Ponadto na posiedzeniu w dniu 14 maja 2015 r. Komisja analizowała również informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego za 2014 r. oraz informację o przebiegu wykonania planu finansowego jednostek kultury za 2014 r.

Budżet miasta Łomża na 2014 rok został uchwalony w dniu 30 grudnia 2013 r. Uchwałą Nr 400/XLVII/13 Rady Miejskiej Łomży i przewidywał:

- dochody budżetowe **295.612.784 zł.**
- wydatki budżetowe **309.347.659 zł.**

W okresie 2014 roku wielkość pierwotnie uchwalonego budżetu uległa zmianie i na dzień 31 grudnia 2014 r. wyniosła:

- dochody budżetowe **305.439.790 zł.**
- wydatki budżetowe **327.406.576 zł.**

Planowany budżet miasta został:

- zwiększony po stronie dochodów o kwotę 9.827.006 zł. co stanowi 3,32 % w stosunku do pierwotnie przyjętej wielkości,
- zwiększony po stronie wydatków o kwotę 18.058.917 zł. co stanowi 5,84 % w stosunku do pierwotnie uchwalonego planu.

Na zmianę planowanego budżetu po stronie dochodów budżetowych miały wpływ:

1. Dochody własne które uległy zwiększeniu na łączną kwotę 6.051.173 zł. w tym:
 - a) w gminie zwiększyły się o kwotę 5.492.069 zł.,
 - b) w powiecie zwiększyły się o kwotę 559.104 zł.
2. Subwencje które uległy zmniejszeniu ogółem o kwotę 785.490 zł. w tym:
 - a) dla gminy zwiększenie o kwotę 743.914 zł.,
 - b) dla powiatu zmniejszenie o kwotę 1.529.404 zł.,
3. Dotacje które uległy zwiększeniu o kwotę 6.530.368 zł. w tym:
 - a) dla gminy zwiększenie na kwotę 4.509.269 zł.,
 - b) dla powiatu zwiększenie o kwotę 2.021.099 zł.
4. Środki z Unii Europejskiej, które uległy zmniejszeniu o kwotę 1.969.045 zł. w tym:
 - a) dla gminy zwiększenie o kwotę 1.759.372 zł.,
 - b) dla powiatu zmniejszenie o kwotę 3.728.417 zł.

Jak wynika z powyższych wielkości zmiany w roku dotyczyły głównie:

zwiększenia dochodów własnych, dotacji celowych w zakresie opieki społecznej, oświaty (stypendia i zasiłki szkolne), działalności Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej oraz dotacji celowych otrzymanych na realizację zadań współfinansowanych ze środków UE.

Zmian wielkości budżetu miasta w 2014 roku dokonano łącznie na podstawie 21 Zarządzeń Prezydenta Miasta oraz 14 Uchwał Rady Miejskiej.

Dochody budżetu miasta za 2014 r zostały wykonane w kwocie 310.985.876,15 zł., co stanowi 101,82 % wykonania przyjętej po zmianach wielkości planu budżetu.

W strukturze dochodów budżetu miasta za 2014 r. dochody bieżące stanowią 80,20% dochodów ogółem, a dochody majątkowe stanowią 19,80 % wykonania dochodów ogółem. Wykonane dochody bieżące stanowią 101,04% planu na 31.12.2014 oraz 104,09% planowanych dochodów na 1 stycznia 2014 r..

Z powyższego zestawienia wynika, że dominujące pozycje w strukturze dochodów budżetu miasta stanowią dochody własne oraz subwencje.

Dochody własne wpłynęły w kwocie 124.624.779,99 zł tj. 103,19% planu. Udział dochodów własnych w dochodach ogółem stanowi 40,08 % wykonania dochodów ogółem za 2014 r.

Subwencje w 2014 r wpłynęły w kwocie 98.714.534 zł. Udział subwencji w uzyskanych dochodach ogółem stanowi 31,74 % wykonania dochodów ogółem.

Dotacje wpłynęły w kwocie 38.538.786,84 zł. Udział dochodów z tytułu dotacji w dochodach ogółem stanowi 12,39 % wykonania dochodów ogółem za 2014 r.

Środki na dofinansowanie zadań z udziałem Unii Europejskiej wpłynęły w kwocie 49.107.775,32 zł tj. w 103,96 % wykonania planu.

Dochody budżetu miasta wykonane na dzień 31.12.2014 roku stanowią 101,82 % dochodów planowanych na koniec okresu.

Największy udział w strukturze dochodów budżetowych mają dochody własne – 40,08 %; następnie subwencje – 31,74 %, środki na zadania realizowane z UE 15,79 % oraz dotacje celowe – 12,39 %. W porównaniu do wykonania dochodów budżetowych na dzień 31.12.2013 r. udział środków z UE wzrósł o 26 105 745,91 zł co stanowi 6,85%, dochodów własnych zwiększył się o kwotowo o 14 525 214,45 zł, natomiast zmniejszył się udział o 0,53%, udział subwencji jest niższy o 1 516 896,00 zł co stanowi 5,58 % i dotacji o 3 272 410,41 zł. co stanowi 0,74%.

Uchwalony pierwotnie plan wydatków budżetowych na 2014r. w kwocie 309 347 659 zł po dokonanych zmianach w trakcie roku na dzień 31 grudnia 2014r. osiągnął poziom 327 406 576 zł.

Ogólnie plan wydatków na koniec 2014 roku zwiększył się o 18 058 917 zł, tj. 5,84%. Plan wydatków bieżących zwiększył się o 4,27 %, zaś wydatków majątkowych o 10,37 %. Plan środków na zadania zlecone zwiększył się łącznie o 8,9 %. Zmiana planu wydatków na dzień 31.12.2014 r. w stosunku do planu z dnia 01.01.2014r. przedstawia się następująco:

Wprowadzone zmiany planu w wydatkach budżetowych spowodowały zmiany w ich strukturze, tj. zmniejszył się udział wydatków bieżących z 74,23% do 73,13% a zwiększył udział wydatków inwestycyjnych z 25,77% do 26,87%. Wzrósł udział

wydatków zleconych w wydatkach ogółem z 7,03% do 7,24%.

Planowane wydatki budżetowe po zmianach na dzień 31 grudnia 2014 r. zrealizowane zostały w 97,54%, tj. w kwocie 319 353 469,35 zł.

W porównaniu do roku 2013 realne wykonanie było większe o 41 864 212,54 zł, tj. o 15,09%. W 2013 roku wydatki bieżące wykonano w kwocie 226 433 199,47 zł, w 2014 w kwocie 233 421 387,35 zł, zaś wydatki majątkowe odpowiednio w kwocie 51 056 057,34 zł i 85 932 082,00 zł. Z powyższego wynika, że wydatki bieżące w stosunku do roku poprzedniego wzrosły o 3,09%, zaś wydatki inwestycyjne zwiększyły się o 68,30%.

Uchwałą nr 401/XLVII/13 z dnia 30 grudnia 2013 r. Rada Miejska Łomży określiła wielkość wydatków niewygasających budżetu miasta w 2013 r na łączną kwotę 7 934 281 zł , w tym wydatki inwestycyjne na kwotę 7 803 791 zł złotych oraz bieżące na kwotę 130 490 złotych.

W okresie I półrocza 2014 roku poniesione nakłady inwestycyjne na łączną kwotę 4 826 542,10 zł co stanowi 60,83% planu wydatków niewygasających. Kwota 2 967 686,31 złotych niewykorzystanych środków z tych wydatków do 30.06.2014 r została przekazana na dochody budżetu miasta na 2014 r .Strona wydatkowa budżetu miasta została zwiększona o kwotę 2 967 686,31 złotych na realizację zobowiązań, które nie zostały zakończone w ramach wydatków niewygasających.

W zakresie realizacji planów finansowych zadań rządowych i zleconych z administracji rządowej, budżet miasta na 01.01.2014 r. zakładał plan dochodów i wydatków w wysokości 21 760 933,00 zł (jest to kwota wyższa o 1 011 482,00 zł w porównaniu do roku 2013).

W trakcie roku 2014 dokonano zmian w planowanej wielkości dotacji celowych, w wyniku których zwiększono je o 1 936 064,00 zł, z tego na zadania zlecone powiatu zwiększono o 620 936,00 zł do kwoty 7 404 136,00 zł, zaś na zadania zlecone gminy o 1 315 128,00 zł do kwoty 16 292 861,00 zł. W porównaniu do 2013 r. plan dotacji na zadania zlecone na dzień 31.12.2014 r. był większy o 811 018,00 zł i wynosił 23 696 997,00 zł.

Uchwalony budżet na 2014 roku określa przychody i rozchody samorządowych zakładów budżetowych na kwotę 35 008 076 złotych. W ramach osiągniętych przychodów założono wpływy z tytułu dotacji przedmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w kwocie 5 750 000 złotych, co stanowi 16,42 % przychodów ogółem.

Wykonanie przychodów wynosi 34 706 162,32 zł, co stanowi 99,14 % planu, natomiast wykonanie rozchodów wynosi 34 295 639,04 zł, co stanowi 97,96 % planu. Przekazana dotacja w kwocie 5 750 000,00 zł stanowi 16,57 % osiągniętych przychodów ogółem.

Budżet miasta realizowany był w granicach określonych przez podjęte uchwały Rady Miejskiej oraz zgodnie z zarządzeniami Prezydenta Miasta Łomża. Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Łomża za 2014 r. przedstawia sposób i zakres realizacji poszczególnych zadań publicznych.

Uzyskane dochody za 2014 r. wynoszą 310.985.876,15 i są one wyższe od dochodów uzyskanych w 2013 r. o 42.386.474,77, co stanowi wzrost o 15,8%.

Dochody bieżące w kwocie 249.420.467,90 wzrosły w stosunku do 2013 r. o kwotę 10.794.618,53, co stanowi wzrost o 4,5%.

Dochody majątkowe w kwocie 61.565.408,25 wzrosły w stosunku do 2013 r. o kwotę 31.591.856,24, czyli o 105,4%.

Wydatki Miasta za 2014 r. wyniosły 319.353.469,35 i są one wyższe od wydatków poniesionych w 2013 r. o 41.864.212,54. Jest to wzrost o 15,1%.

Wydatki bieżące wyniosły 233.421.387,35, w stosunku do wykonania 2013 r. jest to wzrost o kwotę 6.988.187,88, co stanowi wzrost o 3,1%.

Wydatki majątkowe wyniosły 85.932.082,00, w stosunku do wykonania 2013 r. wzrost o kwotę 34.876.024,66, co stanowi wzrost o 68,3%.

Dynamika wzrostu dochodów wynosi 15,8% i jest ona wyższa od dynamiki wzrostu wydatków, która wynosi 15,1%.

Deficyt planowany na 2014 r. wynosił 21.966.786,00. Dzięki pozyskaniu dodatkowego dofinansowania do zadań realizowanych przy udziale środków z Unii Europejskiej wykonany deficyt budżetu za 2014 r. wyniósł 8.367.593,20. Odnosząc do deficytu za 2013 r., który wynosił 8.889.855,43 oraz deficytu za 2012 r. w wysokości 10.435.713,32 należy stwierdzić, że jest to kolejny rok spadku poziomu deficytu o 5,9 % w stosunku do deficytu za 2013 r. oraz o 61,9 % w stosunku do deficytu planowanego na 2014 r. (przy jednoczesnym wzroście nakładów na wydatki majątkowe).

Za 2014 r. uzyskane dochody bieżące były wyższe od poniesionych wydatków bieżących o kwotę 15.999.080,55. Nadwyżka operacyjna za 2014 r. jest wyższa od nadwyżki operacyjnej za 2013 r. o 31,2 %.

Zadłużenie budżetu Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2014 r. wynosi 111.533.601,97. W stosunku do planu na dzień 1.01.2014 r. poziom zadłużenia uległ obniżeniu o 5.329.025,00. W stosunku do uzyskanych dochodów zadłużenie stanowi 35,9 %.

Wydatki na obsługę długu publicznego zostały obniżone w trakcie roku z kwoty 4.853.606,00 (plan na 1.01.2014 r.) do kwoty 3.924.736,14 (wykonanie na dzień 31.12.2014 r.), co stanowi 80,9% planu.

Rozchody zrealizowane w 2014 r. wyniosły 8.802.780,00 i przeznaczone zostały na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. W 2014 r. dokonano wcześniejszej spłaty rat kredytów przypadających na 2015 i 2016 r. w kwocie 2.670.560,00.

W wyniku głosowania Komisja Rewizyjna 10 głosami za, przy braku głosów przeciwnych i wstrzymujących pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu miasta Łomża za 2014 rok.

Przewodnicząca
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej Łomży


Elżbieta Rabczyńska

WNIOSEK
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Łomży
z dnia 28 maja 2015 roku

w sprawie udzielenia absolutorium Prezydentowi Miasta Łomży za 2014 rok

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Łomży w składzie:

- | | |
|---------------------------------|--------------------------------------|
| 1. Elżbieta Rabczyńska | - Przewodnicząca Komisji |
| 2. Tadeusz Zaremba | - Z-ca Przewodniczącej Komisji |
| 3. Maciej Andrzej Borysewicz | - Członek |
| 4. Witold Władysław Chłudziński | - Członek – nieobecny na posiedzeniu |
| 5. Dariusz Domasiewicz | - Członek |
| 6. Hanka Gałązka | - Członek – nieobecna na posiedzeniu |
| 7. Anna Maria Godlewska | - Członek |
| 8. Wiesław Tadeusz Grzymała | - Członek – nieobecny na posiedzeniu |
| 9. Marianna Jóskowiak | - Członek – nieobecna na posiedzeniu |
| 10. Łukasz Kacprowski | - Członek – nieobecny na posiedzeniu |
| 11. Wanda Mężyńska | - Członek |
| 12. Janusz Sławomir Mieczkowski | - Członek |
| 13. Stanisław Oszkinis | - Członek |
| 14. Jan Olszewski | - Członek |
| 15. Edyta Śledziwska | - Członek |

Działając na podstawie art. 18a ust. 2 pkt 4, art.18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym tekst jednolity: Dz. U. z 2013 poz. 594; zm. poz. 645 i poz. 1318; z 2014 r. poz. 379 i poz. 1072) przedkłada Radzie Miejskiej Łomży następujący wniosek:

§ 1


Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Łomży pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu miasta Łomży za 2014 rok i wnioskuje o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Łomża za 2014 rok.

§ 2

Uzasadnieniem wniosku jest opinia Komisji Rewizyjnej stanowiąca załącznik do wniosku.

§ 3

Wniosek w sprawie udzielenia absolutorium podlega zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Białymstoku Zespół w Łomży.

Przewodnicząca
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej Łomży

Elżbieta Rabczyńska

**Uchwała Nr
Rady Miejskiej Łomży
z dnia 24 czerwca 2015 r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2014 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 poz. 594; zm. poz. 645 i poz. 1318, z 2014 poz. 379 i poz. 1072) oraz art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami), Rada Miejska Łomży uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu miasta Łomży za 2014 rok.

§ 2

Niniejszą uchwałę przekazuje się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku Zespół w Łomży.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca
Rady Miejskiej Łomży

Bernadeta Krynicka

RADCA PRAWNY
Mieczysław Jagielak

**Uchwała Nr
Rady Miejskiej Łomży
z dnia 24 czerwca 2015 r.**

**w sprawie udzielenia Prezydentowi Miasta absolutorium z tytułu wykonania
budżetu za 2014 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i art. 28a ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2013 poz. 594; zm. poz. 645 i poz. 1318, z 2014 poz. 379 i poz. 1072) oraz art. 271 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 ze zmianami), po zapoznaniu się:

- 1) ze sprawozdaniem z wykonania budżetu na 2014 rok;
- 2) z sprawozdaniem finansowym;
- 3) z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku.;
- 4) z informacją o stanie mienia Miasta;
- 5) ze stanowiskiem Komisji Rewizyjnej,

Rada Miejska Łomży uchwała, co następuje:

§ 1

Udziela Prezydentowi Miasta absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2014.

§ 2

Niniejszą uchwałę przekazuje się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku Zespół w Łomży.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca
Rady Miejskiej Łomży

Bernadeta Krynicka

RADCA PRAWNY
Mieczysław Jagielak