

Protokół nr 7/15
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
w dniu 28 maja 2015 r.

Na ogólną liczbę 15 członków w posiedzeniu uczestniczyło 10, zgodnie z listą obecności.

W posiedzeniu nie uczestniczyli radni:

1. Witold Chłudziński
2. Hanka Gałązka
3. Wiesław Grzymała
4. Marianna Jóskowiak
5. Łukasz Kacprowski

Ponadto w posiedzeniu uczestniczyły osoby zgodnie z listą obecności

Porządek posiedzenia:

1. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia.
2. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu miasta Łomży za 2014 rok /druk nr 69/, oraz sprawozdania finansowego za 2014 rok /druk nr 92/. Wypracowanie stanowiska w sprawie sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu miasta Łomży za 2013 rok z uzasadnieniem oraz wniosku w sprawie absolutorium.
3. Analiza realizacji projektów współfinansowanych ze środków Funduszy Europejskich i innych zewnętrznych za okres czterech kwartałów 2014 roku /druk 93/.
4. Sprawy różne.

Przebieg posiedzenia:

Posiedzenie Komisji otworzyła i obradom przewodniczyła Pani Elżbieta Rabczyńska - Przewodnicząca Komisji. Przedstawiła następnie proponowany porządek posiedzenia.

Komisja nie zgłosiła uwag i jednogłośnie przyjęła porządek jak wyżej.

Ad. 1

Przewodnicząca poprosiła o uwagi do Protokołu Nr 6/15 z dnia 14 maja 2015 r.

Członkowie Komisji nie zgłosili uwag do Protokołu i przyjęli go jednogłośnie 10 głosami za, przy braku przeciwnych i wstrzymujących.

Ad. 2

Przewodnicząca wprowadzając do tematu zwróciła uwagę, że radni otrzymali sprawozdania z wykonania budżetu miasta Łomży za 2014 rok, oraz sprawozdania finansowego za 2014 rok i na temat ten dyskutowali na poprzednim posiedzeniu. Na zapytania radnych odpowiadali Prezydent Miasta i Skarbnik Miasta. Poprosiła więc o dalsze uwagi i zapytania.

Członkowie Komisji nie zgłosili uwag do sprawozdania z wykonania budżetu miasta Łomży za 2014 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym za 2014 rok.

W związku z powyższym Przewodnicząca poddała pod głosowanie, kto jest za pozytywnym przyjęciem sprawozdania z wykonania budżetu miasta Łomży za 2014 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym za 2014 rok.

Członkowie Komisji w wyniku głosowania 10 głosami za, przy braku głosach przeciwnych i wstrzymujących pozytywnie ocenili sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Łomży za 2014 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym za 2014 rok.

Ad. 3

Przewodnicząca wprowadzając do tematu stwierdziła, że w związku z przyjęciem sprawozdania z wykonania budżetu miasta Łomży za 2014 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym za 2014 rok podda pod głosowanie wnioski o udzielenie Prezydentowi absolutorium za 2014 rok.

W związku z powyższym poddała pod głosowanie, kto jest za wystąpieniem do Rady z wnioskiem o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Łomża za 2014 rok.

Komisja w wyniku głosowania 10 głosami za, przy braku przeciwnych i wstrzymujących wystąpi do Rady z wnioskiem o udzielenie absolutorium Prezydentowi za 2014 rok.

Ad. 4

Przewodnicząca wprowadzając do tematu zwróciła uwagę, że radni otrzymali informację o realizacji projektów współfinansowanych ze środków Funduszy Europejskich i innych zewnętrznych za okres czterech kwartałów 2014 roku zgodnie z drukiem 93. Prosi więc o uwagi i zapytania.

Członkowie Komisji nie zgłosili uwag i po dokonaniu analizy przedłożony materiał przyjęli do wiadomości.

Ad. 4

W sprawach różnych problemów radni nie zgłosili.
Na tym posiedzenie Komisji zakończono.

Przewodnicząca Komisji

Elżbieta Rabczyńska

Protokołowała:

D. Śleszyńska

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 Chludziński | - 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

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