

Protokół nr 16/16
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
w dniu 9 czerwca 2016 r.

Na ogólną liczbę 15 członków w posiedzeniu uczestniczyło 12, zgodnie z listą obecności.

W posiedzeniu nie uczestniczyli radni:

1. Marianna Jóskowiak
2. Edyta Śledziwska
3. Tadeusz Zaremba

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 2015 rok /druk nr 338/, oraz sprawozdania finansowego za 2015 rok /druk nr 367/ Wypracowanie stanowiska w sprawie sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu miasta Łomży za 2015 rok z uzasadnieniem oraz wniosku w sprawie absolutorium.
3. 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 15/16.

Członkowie Komisji nie zgłosili uwag do Protokołu i przyjęli.

Ad. 2

Przewodnicząca wprowadzając do tematu zwróciła uwagę, że radni otrzymali sprawozdania z wykonania budżetu miasta Łomży za 2015 rok, oraz sprawozdania finansowego za 2015 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.

W związku z brakiem głosów w dyskusji zwróciła uwagę, że dochody i wydatki miasta w ciągu roku 2015 uległy zmianie na podstawie 25 Zarządzeń Prezydenta Miasta oraz 13 Uchwał Rady Miejskiej, należy więc przyjąć, że na każdej sesji

dokonywano zmian w budżecie miasta. Dochody ogółem zrealizowano w 98,36%, natomiast wydatki ogółem zrealizowano w 95,60%. Jeżeli chodzi o dochody na jednego mieszkańca, to kształtują się na poziomie 4.289 zł, natomiast wydatki na poziomie 4.573 zł. Podkreśliła, że budżet na 2015 rok był budżetem przygotowanych przez Prezydenta Czerniawskiego, ponieważ obecny Prezydent na naniesienie korekt miał w zasadzie tylko 30 dni, nie mniej jednak w świetle przepisów i ciągłości zdarzeń jest to budżet obecnego Prezydenta i obecny Prezydent wspólnie z Radą musiał ten budżet realizować, z zachowaniem wskaźników i przepisów ustawy o finansach publicznych. Podkreśliła, że zadłużenie miasta na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosi ogółem 128 917 639,70 zł, w tym: z tytułu długoterminowych kredytów i pożyczek 115 533 601,97 zł co stanowi 43,61 %, wykonanych dochodów ogółem, z tytułu zakupu na raty nieruchomości w kwocie 300 000,00 zł, z tytułu zobowiązań niewymagalnych 13 084 037,73 zł, z tego w jednostkach budżetowych na łączną kwotę 9 649 657,41 zł, w zakładach budżetowych 3 434 380,32 zł. Zauważyła, że jest zauważalny w stosunku do 2014 roku spadek zobowiązań niewymagalnych o 13,1% tj. o kwotę 1.713.475,72 zł. Zadłużenie Miasta wzrosło w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o 2 586 171,96 zł, tj. o 2,04%, z tym, że zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek oraz zakupu nieruchomości na raty w 2015 r. w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego wzrosły o 4 300 000,00 zł, natomiast zmniejszyły się zobowiązania niewymagalne o kwotę 1 713 475,72 zł. Podkreśliła, że jest ważne, co może nie powtórzyć się w roku bieżącym, to planowane po zmianach wydatki na obsługę długu wykonano w 93,8%. Wydatki na obsługę długu zmniejszyły się w porównaniu do 2014 roku o 21,4%, ale jest to wynikiem przede wszystkim utrzymującej się na niskim poziomie stawce WIBOR. Zauważyła, że ważnym jest uruchomienie w grudniu, a nie jak pierwotnie planowano w sierpniu, ostatniej transzy kredytu oraz dokonanie jednorazowej wcześniejszej spłaty rat kapitałowych spowodowało oszczędności w wysokości ok. 104 000,00 zł, wydatków na ten cel. Dodała, że biorąc pod uwagę opinie RIO, opinie komisji merytorycznych Rady należy stwierdzić, że sytuacja finansowa budżetu Miasta Łomża jest stabilna, nie mniej jednak wymagająca dalszych działań zmierzających do obniżenia wydatków bieżących. Następnie poprosiła o uwagi i zapytanie.

Członkowie Komisji nie zgłosili uwag do sprawozdania z wykonania budżetu miasta Łomży za 2015 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym za 2015 rok.

W związku z powyższym Przewodnicząca poddała pod głosowanie, kto jest za pozytywnym przyjęciem sprawozdania z wykonania budżetu miasta Łomży za 2015 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym za 2015 rok.

Członkowie Komisji w wyniku głosowania 9 głosami za, przy 2 głosach przeciwnych i 1 wstrzymującym pozytywnie ocenili sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Łomży za 2015 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym za 2015 rok.

Przewodnicząca wprowadzając do tematu stwierdziła, że w związku z przyjęciem sprawozdania z wykonania budżetu miasta Łomży za 2015 rok wraz ze

sprawozdaniem finansowym za 2015 rok podda pod głosowanie wnioski o udzielenie Prezydentowi absolutorium za 2015 rok.

W związku z powyższym poddała pod głosowanie, kto jest za wystąpieniem do Rady z wnioskiem o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Łomża za 2015 rok.

Komisja w wyniku głosowania 9 głosami za, przy 2 przeciwnych i 1 wstrzymującym wystąpi do Rady z wnioskiem o udzielenie absolutorium Prezydentowi za 2015 rok.

Ad. 3

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 09 maja 2016 roku

w sprawie sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu
miasta Łomży za 2015 rok

Opinia została wypracowywana na 2 posiedzeniach Komisji Rewizyjnej. Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 18 maja 2016 r. zapoznała się z opiniami merytorycznych Komisji Rady Miejskiej i stwierdziła, że wszystkie opinie Komisji pozytywnie oceniły wykonanie budżetu miasta za 2015 rok. Ponadto na posiedzeniu w dniu 18 maja 2016 r. Komisja analizowała również informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego za 2015 r. oraz informację o przebiegu wykonania planu finansowego jednostek kultury za 2015 r.

Budżet miasta Łomża na 2015 rok został uchwalony w dniu 21 stycznia 2015 r. Uchwałą Nr 17/V/15 Rady Miejskiej Łomży i przewidywał:

- dochody **297 571 791,00 zł.,**
- wydatki **310 512 149,00 zł.,**

W trakcie 2015 roku wielkość pierwotnie uchwalonego budżetu uległa zmianie i na dzień 31 grudnia 2015 r. wyniosła:

- dochody **269 313 408,00 zł.,**
- wydatki **287 094 084,00 zł.,**

W trakcie roku planowany budżet miasta został:

- zmniejszony po stronie dochodów o kwotę 28 258 383,00 zł., co stanowi 9,50 % w stosunku do pierwotnie przyjętej wielkości,
- zmniejszony po stronie wydatków o kwotę 23 418 065,00 zł., co stanowi 7,54 % 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 227 275,00 zł. w tym:

- a) w gminie zmniejszyły się o kwotę 601 104,00 zł.,
- b) w powiecie zwiększyły się o kwotę 828 379,00 zł.,**

2. Subwencje które uległy zwiększeniu ogółem o kwotę 514 950,00 zł., w tym:

- a) dla gminy zmniejszyły się o kwotę 190 115,00 zł.,
- b) dla powiatu zwiększyły się o kwotę 705 065,00 zł.,

3. Dotacje które uległy zwiększeniu o kwotę 4 717 369,00 zł. w tym:

- a) dla gminy zwiększyły się o kwotę 3 880 280,00 zł.,
- b) dla powiatu zwiększyły się o kwotę 837 089,00 zł.,

4. Środki z Unii Europejskiej, które uległy zmniejszeniu o kwotę 33 717 977,00 zł., w tym:

- a) dla gminy zmniejszyły się o kwotę 5 452 226,00 zł.,
- b) dla powiatu zmniejszyły się o kwotę 28 265 751,00 zł.,

Jak wynika z powyższych wielkości zmiany w 2015 roku dotyczyły głównie: zwiększenia dochodów własnych, subwencji, dotacji celowych w zakresie opieki społecznej, oświaty (stypendia i zasiłki szkolne), działalności Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej oraz zmniejszenia planu dotacji celowych otrzymanych na realizację zadań współfinansowanych ze środków UE.

Zmian wielkości budżetu miasta w 2015 roku dokonano łącznie na podstawie 25 Zarządzeń Prezydenta Miasta oraz 13 Uchwał Rady Miejskiej.

Realizacja budżetu Miasta Łomża w 2015 r., w większości działów przebiegała zgodnie z planem. Dochody ogółem zrealizowano w 98,36%, natomiast wydatki ogółem zrealizowano

w 95,60%. Wykonanie budżetu za 2015 roku, zamknęło się deficytem w kwocie 9 569 032,90 zł, który został pokryty środkami pochodzącymi z kredytów w kwocie 4 000 000,00 zł, oraz wolnymi środkami jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Miasta, wynikającymi z rozliczeń z lat ubiegłych, w kwocie 5 569 032,90 zł.

Planowane dochody bieżące zrealizowano w 99,73% i stanowią one 95,95% wykonanych dochodów ogółem, natomiast **planowane wydatki bieżące** zrealizowano w 96,93% i stanowią 85,77% wykonanych wydatków ogółem.

Dominujące pozycje w strukturze dochodów budżetu miasta mają dochody własne oraz subwencje i dotacje. Udział subwencji w budżecie za 2015r. w porównaniu do analogicznego okresu 2014 r., zwiększył się o kwotę 1 600 119,00 zł. Udział dochodów własnych w ogólnej strukturze budżetu na koniec 2015 r, w stosunku do analogicznego okresu 2014 r. zmniejszył się o kwotę 3 675 532,09 zł. Procentowo w strukturze całego budżetu jest większy o 5,58 %.

Dominujące pozycje w strukturze wydatków budżetu miasta za 2015r. mają wydatki na oświatę i edukacyjną opiekę wychowawczą 47,52%, następnie pomoc społeczną 14,19%, transport i łączność 8,49%, administrację publiczną 6,06% i gospodarkę komunalną 5,52%. (str.71).

Nadwyżka operacyjna (dochody bieżące – wydatki bieżące) na dzień 31 grudnia 2015 roku, wynosi 18 778 046,62 zł, zatem została zachowana relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych. W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego notujemy wzrost nadwyżki operacyjnej o 17,37%, świadczy to o racjonalnym i oszczędnym wydatkowaniu środków. Należy nadmienić, że nadwyżka operacyjna osiągnięta za 2015 rok, jest najwyższą nadwyżką od co najmniej 5 lat. Zawdzięczamy to podjętym działaniom racjonalizującym wydatkowanie środków z budżetu Miasta. Utrzymanie tej relacji oraz dążenie do jej zwiększenia jest niezbędne w celu poprawy indywidualnego wskaźnika poziomu zadłużenia (art. 243 ustawy o finansach publicznych).

Planowane dochody majątkowe zrealizowano w 74,20% i stanowią 4,05% dochodów wykonanych ogółem. **Planowane wydatki majątkowe zostały** zrealizowane w 88,33%, stanowią 14,23% wydatków wykonanych ogółem. Wydatki majątkowe w kwocie ogółem 39 063 838,88 zł, sfinansowano: dochodami majątkowymi (sprzedaż mienia oraz dotacje na inwestycje) w kwocie 10 716 759,36 zł, kredytem w kwocie 4 000 000,00 zł, nadwyżką operacyjną (dochody bieżące-wydatki bieżące) w kwocie 18 778 046,62 zł, wolnymi środkami z lat ubiegłych w kwocie 5 569 032,90 zł.

Planowane wydatki, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2015 wynoszą ogółem kwotę 8 449 429,00zł. Wydatki niewygasające dotyczą 29 zadań, w tym 4 zadania bieżące i 25 zadań inwestycyjnych.

Należności i środki pieniężne na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą ogółem 33 443 702,56 zł., w tym: środki pieniężne na rachunkach w bankach i kasach 19 383 009,10 zł, należności ogółem 14 060 693,46 zł., z tego należności wymagalne 12 799 005,89 zł. (najwyższa kwota w dziale Pomoc społeczna 6 283 159,61 zł, z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego, oraz w dziale Podatki i opłaty lokalne 4 577 789,92 zł, głównie z tytułu podatku od nieruchomości osób prawnych) należności niewymagalne 1 261 687,56 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy ogółem wynoszą 2 845 798,00 zł, skutki udzielonych ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) 75 108,00 zł, umorzenia zaległości podatkowych 17 822,00 zł, rozłożenia na raty oraz odroczenia terminu płatności 87 184,00 zł. W 2015 roku dla 13 podatników umorzono zaległości podatkowe wraz z odsetkami oraz dla 4 podatników zaległości podatkowe wraz z odsetkami za zwłokę rozłożono na raty.

Planowane rozchody na 2015 rok, w kwocie ogółem 6 279 777,49 zł, wykonano w 100%.

Zadłużenie Miasta na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosi ogółem 128 917 639,70 zł, w tym: z tytułu długoterminowych kredytów i pożyczek 115 533 601,97 zł i stanowi 43,61 %, wykonanych dochodów ogółem, z tytułu zakupu na raty nieruchomości w kwocie 300 000,00 zł, z tytułu zobowiązań niewymagalnych 13 084 037,73 zł, z tego w jednostkach budżetowych na łączną kwotę 9 649 657,41 zł, w zakładach budżetowych 3 434 380,32 zł. W stosunku do 2014 roku nastąpił spadek zobowiązań niewymagalnych o 13,1% tj. o kwotę 1.713.475,72 zł. Zadłużenie Miasta wzrosło w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o 2 586 171,96 zł, tj. o 2,04%, z tym, że zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek oraz zakupu nieruchomości na raty w 2015 r. w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego wzrosły o 4 300 000,00 zł, natomiast zmniejszyły się zobowiązania niewymagalne o kwotę 1 713 475,72 zł.

Planowane po zmianach wydatki na obsługę długu wykonano w 93,83,%. Wydatki na obsługę długu zmniejszyły się w porównaniu do 2014 roku o 21,45%, jest to wynikiem przede wszystkim utrzymującej się na niskim poziomie stawce WIBOR. Poza tym uruchomienie w grudniu, a nie jak pierwotnie planowano w sierpniu, ostatniej transzy kredytu oraz dokonanie jednorazowej wcześniejszej spłaty rat kapitałowych spowodowało oszczędności w wysokości ok. 104 000,00 zł, wydatków na ten cel.

Reasumując należy stwierdzić, że sytuacja finansowa budżetu Miasta Łomża jest stabilna, nie mniej jednak wymagająca dalszych działań zmierzających do obniżenia wydatków bieżących.

W wyniku głosowania Komisja Rewizyjna 9 głosami za, przy 2 głosach przeciwnych i 1 wstrzymującym pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu miasta Łomża za 2015 rok.

Przewodnicząca
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej Łomży

Elżbieta Rabczyńska

WNIOSEK
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Łomży
z dnia 09 maja 2016 roku

w sprawie udzielenia absolutorium Prezydentowi Miasta Łomży
za 2015 rok

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Łomży w składzie:

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

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 2016 poz. 446) 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 2015 rok i wnioskuje o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Łomża za 2015 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 09 maja 2016 r.

Komisja Rewizyjna
Rady Miejskiej Łomży

BRM.0012.16.2016

Pan
Wiesław Tadeusz Grzymała
Przewodniczący
Rady Miejskiej Łomży

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się ze:

- 1) sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2015 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 2016 poz. 446) przekazuje:

1. opinię w sprawie sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu miasta Łomży za 2015 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 9 głosami za, przy 2 przeciwnych i 1 wstrzymujący.

Przewodnicząca
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej Łomży

Elżbieta Rabczyńska

Załączniki - 2