

Protokół nr 18/20
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
w dniu 04 czerwca 2020 r.

Na ogólną liczbę 6 członków w posiedzeniu uczestniczyło 6, zgodnie z listą obecności.

Porządek posiedzenia:

1. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia.
2. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2019 wraz ze sprawozdaniem finansowym za rok 2019, informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego za 2019 r. oraz informacją o przebiegu wykonania planu finansowego jednostek kultury za 2019 r. (druki nr 383, 384, 385, 427)
3. Przyjęcie treści opinii w sprawie sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu miasta Łomży za 2019 rok oraz wniosku w sprawie udzielenia absolutorium Prezydentowi Miasta Łomża za 2019 rok.
4. Sprawy różne.

Przebieg posiedzenia:

Posiedzenie Komisji otworzył i obradom przewodniczył Pan Stanisław Oszkinis - Przewodniczący Komisji. Przedstawił następnie proponowany porządek posiedzenia. Komisja nie zgłosiła uwag i jednogłośnie przyjęła porządek jak wyżej.

Ad. 1

Przewodniczący poprosił o uwagi do protokołu z poprzedniego posiedzenia. Komisja uwag nie zgłosiła i protokół przyjęła.

Ad. 2

Przewodniczący wprowadzając do tematu zwrócił uwagę, że Komisja sprawozdaniem zajmowała się już na poprzednim posiedzeniu. Zapoznała się również z opinią RIO.

Dodał, że w dniu dzisiejszym Komisja będzie kontynuowała prace nad sprawozdaniem. Zwrócił uwagę, że radni otrzymali jeszcze sprawozdanie finansowe za 2019 rok oraz opinie merytorycznych Komisji, które są pozytywne, ponadto w posiedzeniu uczestniczą Przewodniczący merytorycznych komisji, jeżeli zachodzi potrzeba mogą przedstawić opinie, jeżeli nie, to otwiera dyskusję. W związku z brakiem głosów zamknął dyskusję.

Stwierdził następnie, że wynik dyskusji pozwala poddać pod głosowanie, pozytywną ocenę wykonania budżetu. W związku z powyższym poddaje pod głosowanie kto z członków Komisji jest za pozytywną oceną sprawozdania z wykonania budżetu miasta Łomży za 2019 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym za 2019 rok.

Komisja w wyniku głosowania 4 głosami za, przy braku przeciwnych i 2 wstrzymujących pozytywnie oceniła sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Łomży za 2019 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym za 2019 rok.

W związku z przyjęciem sprawozdania z wykonania budżetu miasta Łomży za 2019 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym za 2019 rok poddał pod głosowanie, kto jest za wystąpieniem do Rady z wnioskiem o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Łomża za 2019 rok.

Komisja w wyniku głosowania 4 głosami za, przy braku przeciwnych i 2 wstrzymujących przyjęła wniosek w sprawie wystąpienia do Rady o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Łomża za 2019 rok

Ad. 3

Przewodniczący kontynuując realizację porządku zwrócił uwagę, że członkowie komisji otrzymali projekt opinii i wniosku, prosi więc o zapoznanie się i zgłoszenie uwag.

Członkowie komisji nie zgłosili uwag.

Przewodniczący poddał pod głosowanie, kto z członków Komisji Rewizyjnej jest za przyjęciem proponowanej opinii w sprawie sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu miasta Łomży za 2019 rok

Komisja w wyniku głosowania 4 głosami za, przy braku przeciwnych i 2 wstrzymujących przyjęła proponowaną treść opinii.

Następnie, poddał pod głosowanie, kto jest za przyjęciem proponowanej treści wniosku w sprawie absolutorium

Komisja w wyniku głosowania 4 głosami za, przy braku przeciwnych i 2 wstrzymujących przyjęła proponowaną treść wniosku.

Ad. 4

W sprawach różnych radny Andrzej Podsiadło poruszył problem inwestycji MPWiK, która dotyczy Wspólnoty Gruntowej tj. chce zbudować kanał istniejący. Wspólnota 5 lat temu otrzymała decyzję o rozbudowie i w ślad za tym wystąpiła do MPWiK o wykup gruntu, który jest potrzebny zarówno podczas realizacji tej inwestycji, jak również w trakcie eksploatacji. MPWiK przez 5 lat nie reagował, w chwili obecnej jest wykonawcą, chce realizować i Wspólnota non stop jest „atakowana” przez dyrekcję MPWiK, aby firma zewnętrzna została wpuszczona na ten teren. Zauważył, że jest to teren bogaty przyrodniczo, ponadto Wspólnota od kilkadziesiąt lat w ramach dobrej współpracy, która polega na tym, że MPWiK korzysta z tego, natomiast ze strony MPWiK Wspólnota ma same problemy, jako przykład podał wylewy. Dodał, że Wspólnota obecnie proponuje MPWiK w ramach współpracy te same warunki, tj. wykupienie tego gruntu, który jest potrzebny do przeprowadzenia inwestycji, a w przyszłości będzie potrzebny do obsługi tego kanału. Dyrekcja MPWiK upiera się, że nie ma środków na wykup terenu. Zauważył, że cała inwestycja potrwa ponad 2 miesiące, a więc grunt ok. 1 ha zostanie zniszczony. Prosi, aby Prezydent zainteresował się tematem.

Prezydent Mariusz Chrzanowski odpowiadając poinformował, że Prezes MPWiK informował go o tym, że ma spotkać się z przedstawicielami Wspólnoty Pulwy, aby temat omówić. Wyników spotkania nie znał i dziękuje radnemu za głos. Proponuje, aby spotkali się wspólnie w Urzędzie, on zaprosi Prezesa, a radny uczestniczy z

członkami Zarządu Wspólnoty. Proponuje, aby po zakończeniu spotkania wspólnie ustalili termin, spotkają się i spróbują problem rozwiązać.

Radna Hanka Gałązka zabierając głos poinformowała Prezydenta, że mieszkańcy zgłaszają problem z rejestracją pojazdów, rejestracją kolejki, telefony nie odpowiadają.

Prezydent Mariusz Chrzanowski odpowiadając stwierdził, że temat zna, rozmawiał na ten temat z Sekretarzem Miasta. Okazuje się, że jest inny sygnał, niż ten, jaki powinien być w przypadku prowadzenia rozmowy, cały czas jest sygnał ciągły. Zwrócił uwagę, że problem jest wynikiem panującej w ostatnich miesiącach sytuacji. W chwili obecnej Urząd otworzył się i pojawił się problem. Rozmawiał ze Skarbnikiem Miasta i będzie zatrudniona jeszcze jedna osoba do pomocy, w chwili obecnej pracuje bowiem dwie osoby.

Tamara Małachowska – Sekretarz Miasta uzupełniając wypowiedź Prezydenta dodała, że po raz pierwszy dowiedziała się, że sygnał „zajętości” jest nieprawidłowy, powinien być przerywany, a jest ciągły. Rozmawiała na ten temat z informatykami, znają ten problem i prosiła, aby w trybie pilnym zostało to zmienione. Dodała, że zwykle sprawami rejestracji pojazdów zajmuje się 5 urzędników. W chwili obecnej 3 osoby są na zwolnieniach, pracuje więc tylko 2. W chwili obecnej Prezydent wyraził zgodę na zatrudnienie jednej osoby na zastępstwo, w chwili obecnej skarbnik wyraziła zgodę na zatrudnienie na zastępstwo jeszcze jednej osoby, ale to trochę potrwa zanim pracownicy ci będą w pełni mogli obsługiwać interesantów. Proces wdrożenia pracowników trwa pewien czas.

Na tym posiedzenie Komisji zakończono.

Przewodniczący Komisji

Stanisław Oszkinis

Protokołowała:

D. Śleszyńska

Opinia
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Łomży
z dnia 04 czerwca 2020 roku

**w sprawie sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu
miasta Łomży za 2019 rok**

Opinia została wypracowywana na 2 posiedzeniach Komisji Rewizyjnej. Na posiedzeniu w dniu 21 maja 2020 r. Komisja analizowała sprawozdanie z wykonania budżetu za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego za 2019 r. oraz informacją o przebiegu wykonania planu finansowego jednostek kultury za 2019r. Zapoznała się również z opinią RIO. Na posiedzeniu w dniu 04 czerwca 2020 r. Komisja Rewizyjna analizowała sprawozdanie finansowe za 2019 rok, oraz zapoznała się z opiniami merytorycznych Komisji Rady Miejskiej i stwierdziła, że wszystkie opinie Komisji pozytywnie oceniły wykonanie budżetu miasta za 2019 rok.

Po analizie materiałów i dyskusji Komisja stwierdziła, że budżet miasta Łomża na 2019 rok, uchwalony w dniu 16 stycznia 2019 r. Uchwałą Nr 35/V/19 Rady Miejskiej Łomży i przewidywał:

- dochody ogółem 369 422 575,00 zł., w tym:
 - bieżące 339 562 187,00zł,
 - majątkowe 29 860 388,00zł, z tego
 - ze sprzedaży majątku 9 289 366,00 zł.
- wydatki ogółem 368 796 595,00 zł. w tym:
 - bieżące 315 966 146,00 zł,
 - majątkowe 52 830 449,00 zł.
- planowaną nadwyżkę budżetu w kwocie 625 980,00 zł.
- planowaną nadwyżkę operacyjną (różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) w kwocie 23 596 041,00 zł.
- przychody budżetu z tytułu zaciągnięcia kredytu w kwocie 10 000 000,00 zł,
- rozchody budżetu, czyli spłaty rat kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych w kwocie 10 625 980,00 zł.

W trakcie roku wielkość budżetu miasta na 2019 roku uległa zmianie na podstawie 31 Zarządzeń Prezydenta Miasta oraz 12 Uchwał Rady Miejskiej i wyniosła:

- dochody w kwocie ogółem 424 088 041,00 zł., w tym:
 - bieżące 377 024 495,00 zł,
 - majątkowe 47 063 546,00 zł, z tego
 - ze sprzedaży majątku 5 642 346,00 zł.
- wydatki w kwocie ogółem 447 376 391,00 zł., w tym:
 - bieżące 364 705 904,00 zł,
 - majątkowe 82 670 484,00 zł.
- planowany deficyt budżetu w kwocie (-23 288 350,00 zł)
- planowaną nadwyżkę operacyjną (różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) w kwocie 12 318 588,00 zł.
- przychody budżetu z tytułu zaciągnięcia kredytu w kwocie 10 000 000,00 zł,
- rozchody budżetu, czyli spłaty rat kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych w kwocie 10 625 980,00 zł.

Komisja stwierdziła, że ostatecznie planowany budżet miasta został zwiększony po stronie dochodów o kwotę 54 665 466,00zł., co stanowi 14,80 % w stosunku do pierwotnie

przyjętej wielkości.

Na zmianę planowanego budżetu po stronie dochodów budżetowych miały wpływ:

1. Dochody własne, które uległy zwiększeniu na łączną kwotę 9 132 817,00 zł.
2. Subwencje, które uległy zwiększeniu ogółem o kwotę 6 627 699,00 zł,
3. Dotacje, które uległy zwiększeniu o kwotę 38 133 533,00 zł.
4. Środki z Unii Europejskiej, które uległy zwiększeniu o kwotę 771 417,00 zł.

Planowane dochody ogółem zrealizowano w 100,05%.

Wykonanie dochodów ogółem za 2019 r. w stosunku do analogicznego okresu 2018 r. zwiększyło się o 37 570 304,24 zł. z tym, że wykonanie dochodów bieżących wzrosło o 34 338 138,11 zł, a wykonanie dochodów majątkowych o 3 232 166,13 zł.

Natomiast po stronie wydatków budżet został zwiększony o kwotę 78 579 796,00 zł., co stanowi 21,31 % w stosunku do pierwotnie uchwalonego planu.

Plan wydatków bieżących zwiększył się o 15,43 %, zaś wydatków majątkowych o 56,48 %. Plan środków na zadania zlecone zwiększył się łącznie o 32,21 %, w tym na wydatki bieżące o 32,25% a wydatki inwestycyjne o 24,22%.

Wprowadzone zmiany planu wydatków budżetowych spowodowały zmiany w ich strukturze, tj. zmniejszył się udział wydatków bieżących z 85,67 % do 81,52 %, a zwiększył udział wydatków inwestycyjnych z 14,33 % do 18,48%. Wzrósł udział wydatków zleconych w wydatkach ogółem z 18,01 % do 19,63%.

Planowane wydatki ogółem zrealizowano w 92,27%.

W porównaniu do roku 2018 realne wykonanie wydatków ogółem było większe o 5 093 643,09zł, tj. o 1,25%. Wydatki bieżące w stosunku do roku poprzedniego wzrosły o 9,16%, zaś wydatki inwestycyjne spadły o 40,71%. Niższe wykonanie wydatków majątkowych wynika głównie z późnego rozstrzygnięcia konkursów na dofinansowanie, w związku z tym realizacja planowanych zadań przesunęła się na rok 2020.

Komisja stwierdziła, że w połowie działań wydatki zostały zrealizowane w ponad 95% w stosunku do zaplanowanych. Realizacja budżetu Miasta Łomża w 2019 r., w większości działań przebiegała zgodnie z planem. Z analizy zmian planu w trakcie roku wynika, że było to spowodowane głównie zwiększeniem lub wprowadzeniem do budżetu miasta nowych środków z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych i własnych (wzrost dotacji celowych o 21,5 mln zł), środków z UE oraz wprowadzeniem wolnych środków z 2019 r. Wykonanie planu wydatków bieżących bliskie jest 97%.

Natomiast plan wydatków inwestycyjnych został zwiększony o 29 840 035 zł, głównie ze względu na wprowadzenie nowych zadań w zakresie budowy i modernizacji ulic, w związku z pozyskaniem dofinansowania z Funduszu Dróg Samorządowych oraz zadania pn. „Zrównoważona mobilność miejska w Łomży”. Z analizy planowanych wydatków majątkowych wynika, że większość z nich zrealizowano zgodnie z planem, nie mniej jednak z różnych powodów, nie zależnych od władz miasta, nastąpiło przesunięcie niektórych zadań do realizacji na kolejne lata. W ramach wydatków, które nie wygasają z upływem 2019 roku przewidziano do realizacji 21 zadań na łączną kwotę 5 318 411 zł.

Komisja stwierdziła również, że wykonanie budżetu za 2019 rok, zamknęło się nadwyżką budżetową w kwocie 11 496 273,43 zł., przy planowanym deficycie w kwocie (-23 288 350,00 zł). Planowana po zmianach nadwyżka operacyjna, czyli różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w kwocie 12 318 588 zł, na dzień 31 grudnia 2019 roku, wyniosła 25 046 454,18 zł, czyli jest ponad dwukrotnie wyższa. Została zatem zachowana relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych. W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego notujemy wzrost nadwyżki operacyjnej o 4 744 388,56 zł, co świadczy o konsekwentnej polityce finansowej miasta. W 2019 roku wysokość nadwyżki

operacyjnej w dużej mierze jest wynikiem, wyższych wpływów dochodów bieżących i racjonalnego gospodarowania środkami.

Wolne środki obliczone za rok sprawozdawczy, o których mowa w art. 217 ust. 2, pkt 6 i 8 ustawy o finansach publicznych, wynoszą 24 784 671,83 zł. Najwyższa kwota z tego to otrzymane w miesiącu listopadzie i grudniu środki w formie zaliczki z Funduszu Dróg Samorządowych na realizację inwestycji drogowych 12 915 418,00 zł oraz 8 604 511,00 zł to otrzymane i nie wydatkowane do końca 2019 roku zaliczki na realizację projektów z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej.

Należności na koniec okresu sprawozdawczego ogółem wynoszą 17 716 625,76 zł, w tym zaległości 13 928 993,38 zł, z tego najwyższe to: należności od dłużników alimentacyjnych (8 693 349,01 zł) oraz z tytułu podatków i opłat lokalnych w kwocie 6 485 136,38zł z tego 3,4mln zł to należności od 3 dłużników będących w upadłości.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą 4 065 955 zł, zaś skutki udzielonych ulg i zwolnień 29 839 zł. W okresie 2019 r. umorzono zaległości podatkowe na kwotę ogółem 10 337 zł, natomiast na koniec okresu sprawozdawczego nie odnotowano ulg z tytułu rozłożenia na raty bądź odroczenia terminu płatności.

Zobowiązania niewymagalne na koniec 2019 roku wynoszą ogółem 113 729 134,81 zł, z tego najwyższa kwota 97 516 277,46 zł, wynika z wydanych decyzji na świadczenia dla rodzin z terminem płatności w 2020 i 2021 roku oraz naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne (13-stka) wraz z pochodnymi czyli ZUS i podatek w kwocie ogółem 10 975 821,30 zł. Poza tym zobowiązania wynikające głównie z faktur za dostawę energii elektrycznej, ciepłej i wody wynoszą 1 910 551,05zł i odszkodowanie z tytułu niedoszacowania dotacji za lata ubiegłe (2009-2012) na rzecz „EDUKATORA” w kwocie 1 200 000,00 zł.

Planowane rozchody na 2019 rok, w kwocie ogółem 10 625 979,82 zł, wykonano w 100%. W I kwartale dokonano spłat jednorazowo wszystkich rat kapitałowych kredytów przypadających na 2019 rok. Wcześniejsza spłata wpłynęła na zmniejszenie wydatków na obsługę zadłużenia. Nie zrealizowano natomiast planowanych przychodów z tytułu kredytów w kwocie 10 000 000 zł, dzięki czemu zadłużenia Miasta w stosunku do roku poprzedniego zmniejszyło się o 10 625 979,82 zł, a nie jak pierwotnie planowano o 625 979,82 zł. Należy tu zauważyć, że po raz pierwszy od wielu lat, miasto planowało obniżenie zadłużenia i wywiązało się z planu w dużo większym stopniu niż zakładano. Zadłużenie Miasta z tytułu kredytów długoterminowych na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi 136 899 605,15 zł i stanowi 36,26% wykonanych dochodów ogółem. Planowane wydatki na obsługę długu, wykonano w kwocie 3 568 902,33 zł, tj. w 99,83%. W stosunku do roku 2018 r. koszty na obsługę długu wzrosły o 545 590,90 zł.

Po analizie przedłożonych dokumentów należy stwierdzić, że wskaźniki ekonomiczne budżetu miasta są dobre, a sytuacja budżetu Miasta Łomża jest stabilna.

Biorąc powyższe pod uwagę, Komisja Rewizyjna w wyniku głosowania; 4 głosami za, przy braku przeciwnych i 2 wstrzymujących pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu miasta Łomża za 2019 rok.

Przewodniczący Komisji

Stanisław Oszkinis

WNIOSEK
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Łomży
z dnia 04 czerwca 2020 roku

w sprawie udzielenia absolutorium Prezydentowi Miasta Łomża
za 2019 rok

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Łomży w składzie:

- | | |
|-----------------------------|---------------------------------|
| 1. Stanisław Oszkinis | - Przewodniczący Komisji |
| 2. Hanka Gałązka | - Z-ca Przewodniczącego Komisji |
| 3. Marek Dworakowski | - Członek |
| 4. Wiesław Tadeusz Grzymała | - Członek |
| 5. Andrzej Podsiadło | - Członek |
| 6. Piotr Serdyński | - 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 2020, poz. 713) 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 2019 rok i wnioskuje o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Łomża za 2019 rok.

§ 2

Uzasadnieniem wniosku jest opinia Komisji Rewizyjnej stanowiąca załącznik do wniosku.

§ 3

Wniosek w sprawie udzielenia/nieudzielenia absolutorium podlega zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Białymstoku.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej Łomży

Stanisław Oszkinis