

Protokół nr 25/21
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
w dniu 20 maja 2021 r.

Na ogólną liczbę 7 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 2020, rocznego sprawozdania finansowego za 2020 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego za 2020 r. oraz informacją o przebiegu wykonania planu finansowego jednostek kultury za 2020 r. (druki nr 579, 610, 611, 647)
3. Zaopiniowanie informacji o realizacji uchwał podjętych przez Radę w I kwartale 2021 r. (druk 631).
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 przypomniał, że Komisja sprawozdaniem zajmowała się już na poprzednim posiedzeniu. Zapoznała się również z opinią RIO. W dniu dzisiejszym będzie więc kontynuowała prace nad sprawozdaniem.

Dodał, że radni otrzymali również sprawozdanie finansowe za 2020 rok oraz opinie merytorycznych Komisji, które są pozytywne. Zauważył, że w posiedzeniu uczestniczą Przewodniczący merytorycznych komisji, jeżeli zachodzi potrzeba mogą przedstawić opinie, następnie otworzył dyskusję.

Głosów w dyskusji nie zgłoszono.

W związku z brakiem głosów w dyskusji Przewodniczący zauważył, że wynik dyskusji pozwala poddać pod głosowanie, pozytywną ocenę wykonania budżetu. W związku z powyższym poddał pod głosowanie, kto z członków Komisji jest za pozytywną oceną sprawozdania z wykonania budżetu miasta Łomży za 2020 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym za 2020 rok.

W wyniku głosowania 4 głosami za, przy braku przeciwnych i 2 wstrzymujących Komisja pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Łomży za 2020 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym za 2020 rok.

W związku z przyjęciem sprawozdania z wykonania budżetu miasta Łomży za 2020 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym za 2020 rok Przewodniczący poddał pod głosowanie, kto jest za wystąpieniem do Rady z wnioskiem o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Łomża za 2020 rok.

W wyniku głosowania 4 głosami za, przy braku przeciwnych i 2 wstrzymujących Komisja wystąpi do Rady z wnioskiem o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Łomża za 2020 rok.

Kontynuując Przewodniczący zwrócił się do członków Komisji z zapytaniem, czy Komisja jest za tym, aby odbyć jeszcze jedno posiedzenie na początku czerwca, czy w dniu dzisiejszym Komisja przyjmie treść opinii i wniosku do Rady. Jeżeli radni wyrażą zgodę na przyjęcie wniosku i opinii w dniu dzisiejszym, propozycje treści dokumentów zostaną rozdane.

Radni wyrazili zgodę, w związku z powyższym członkom Komisji została przekazana propozycja treści opinii i wniosku.

Po zapoznaniu się z treścią i nie zgłoszeniu uwag Przewodniczący poddał pod głosowanie treść opinii w sprawie realizacji budżetu.

Komisja w wyniku głosowania 4 głosami za, przy braku przeciwnych i 1 wstrzymujący przyjęła zaproponowaną treść opinii w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu miasta Łomży za 2020 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym za 2020 rok.

Następnie Przewodniczący poddał pod głosowanie treść wniosku w sprawie absolutorium.

Komisja w wyniku głosowania 4 głosami za, przy braku przeciwnych i 1 wstrzymujący przyjęła zaproponowaną treść wniosku w sprawie udzielenia absolutorium Prezydentowi Miasta Łomża za 2020 rok..

Ad. 3

Przewodniczący wprowadzając do tematu zwrócił uwagę, że radni materiały otrzymali, prosi więc o zapytania i sugestie.

Członkowie Komisji uwag do przedłożonego materiału nie zgłosili. Komisja 6 głosami za, przy braku przeciwnych i wstrzymujących przedłożoną informację o realizacji uchwał podjętych przez Radę w I kwartale 2021 roku przyjęła.

Ad. 4

W sprawach różnych nie zgłoszono żadnych problemów.
Na tym posiedzenie Komisji zakończono.

Przewodniczący Komisji

Stanisław Oszkinis

Protokołowała:

D. Śleszyńska

Opinia
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Łomży
z dnia 20 maja 2021 roku

**w sprawie sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu
miasta Łomży za 2020 rok**

Opinia została wypracowywana na 2 posiedzeniach Komisji Rewizyjnej. Na posiedzeniu w dniu 22 kwietnia 2021 r. Komisja analizowała sprawozdanie z wykonania budżetu za 2020 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego za 2020 r. oraz informacją o przebiegu wykonania planu finansowego jednostek kultury za 2020 r. Zapoznała się również z opinią RIO. Na posiedzeniu w dniu 20 maja 2021 r. Komisja Rewizyjna analizowała sprawozdanie finansowe za 2020 rok, oraz zapoznała się z opiniami merytorycznych Komisji Rady Miejskiej i stwierdziła, że wszystkie opinie Komisji pozytywnie oceniły wykonanie budżetu miasta za 2020 rok.

Po analizie materiałów i dyskusji Komisja stwierdziła, że budżet miasta Łomża na 2020 rok, uchwalony w dniu 18 grudnia 2019 r. Uchwałą Nr 205/XVIII/19 Rady Miejskiej Łomży i przewidywał:

- dochody 419 186 443,00 zł.,
- wydatki 443 547 124,00 zł.

Zmian wielkości budżetu miasta w 2020 roku dokonano łącznie na podstawie 30 Zarządzeń Prezydenta Miasta oraz 12 Uchwał Rady Miejskiej.

Wielkość pierwotnie uchwalonego budżetu uległa zmianie i na dzień 31.12.2020 r. wyniosła:

- dochody 454 995 053,00 zł.,
- wydatki 503 764 839,00 zł.

Planowany budżet miasta został:

- zwiększony po stronie dochodów o kwotę 35 808 610,00 zł., co stanowi 8,54 % w stosunku do pierwotnie przyjętej wielkości,
- zwiększony po stronie wydatków o kwotę 60 217 715,00 zł., co stanowi 13,58 % 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 5 241 861,00 zł. w tym:
 - a) w gminie zwiększyły się o kwotę 5 218 294,00 zł.,
 - b) w powiecie zmniejszyły się o kwotę 23 567,00 zł.,
2. Subwencje które uległy zwiększeniu ogółem o kwotę 3 736 364,00 zł. w tym:
 - a) dla gminy zmniejszyły się o kwotę 1 067 314,00 zł.,
 - b) dla powiatu zwiększyły się o kwotę 4 803 678,00 zł.,
3. Dotacje które uległy zwiększeniu o kwotę 24 243 644,00 zł. w tym:
 - a) dla gminy zwiększyły się o kwotę 22 257 504,00 zł.,
 - b) dla powiatu zwiększyły się o kwotę 1 986 140,00 zł.,
4. Środki z Unii Europejskiej, które uległy zwiększeniu o kwotę 2 586 741,00 zł., w tym:
 - a) dla gminy zwiększyły się o kwotę 2 893 384,00 zł.,
 - b) dla powiatu zmniejszyły się o kwotę 306 643,00 zł.,

Zmiany w 2020 roku dotyczyły głównie zwiększenia w zakresie dotacji, dochodów własnych, subwencji i zadań z udziałem UE.

Realizacja budżetu Miasta Łomża w 2020 r., w większości działów przebiegała zgodnie z planem. Dochody ogółem zrealizowano w 101,65%, natomiast wydatki ogółem zrealizowano w 96,65%. Wykonanie budżetu za 2020 rok, zamknęło się deficytem budżetowym w kwocie - 24 403 640,74 zł.)

Planowane dochody bieżące zrealizowano w 99,77% i stanowią one 87,38% wykonanych dochodów ogółem. W budżecie za 2020 r. w porównaniu do analogicznego okresu 2019 r. w pozycji wykonanie, zwiększył się udział subwencji o kwotę 9 755 016,00 zł, udział dochodów własnych o 2 828 387,09 zł. Zwiększył się również udział środków unijnych o 0,04% i dotacji celowych o 2,76%.

Wykonanie dochodów ogółem za 2020 r. w stosunku do wykonania za 2019 r. zwiększyło się o 38 194 269,85 zł z tym, że wykonanie dochodów bieżących wzrosło o 26 553 085,68 zł a wykonanie dochodów majątkowych o 11 641 184,17 zł.

Planowane dochody majątkowe zrealizowano w 116,91% i stanowią one 12,62% dochodów wykonanych ogółem. Z wykonania dochodów majątkowych wynika, że zostały one wykonane w większym zakresie niż planowano. Wyższe wykonanie dochodów spowodowane jest wpływem w grudniu 2020r środków z Funduszu Dróg Samorządowych oraz z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na realizację inwestycji drogowych przewidzianych do realizacji w 2021 roku.

Plan wydatków ogółem na koniec 2020 roku, został zwiększony o 60 217 715 zł tj. o 13,58%. Plan wydatków bieżących zwiększył się o 8,78%, zaś wydatków majątkowych o 35,97%. Plan środków na zadania zlecone zwiększył się łącznie o 13,16%, w tym na wydatki bieżące o 13,01% a wydatki inwestycyjne o 38,98%.

Planowane wydatki bieżące zostały zrealizowane w 97,47% i stanowią 79,53% wykonanych wydatków ogółem.

Planowane wydatki majątkowe zostały zrealizowane w 93,59% i stanowią 20,47% wydatków wykonanych ogółem. W roku bieżącym zaplanowano do realizacji 80 zadań inwestycyjnych, w tym 14 w ramach wydatków niewygasających z 2019 roku. Z analizy planowanych wydatków majątkowych wynika, że większość z nich zrealizowano zgodnie z planem. Na realizację 26 zadań o największych nakładach finansowych, miasto pozyskało dofinansowanie m.in. z Funduszu Dróg Samorządowych, Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, PFRON, z Ministerstwa Sportu i Turystyki, Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego ze środków RPO.

W porównaniu do analogicznego okresu 2019 roku, realne wykonanie wydatków ogółem jest wyższe aż 74 094 184,02 zł w tym, wydatki bieżące wzrosły o 34 692 553,62zł, tj. o 9,84%, zaś wydatki inwestycyjne są wyższe aż o 65,39% tj. o 39 401 630,40 zł. W 2020 roku odnotowano najwyższe nakłady inwestycyjne na przestrzeni co najmniej 10 ostatnich lat.

Planowana po zmianach nadwyżka operacyjna w kwocie 7 802.898,00 zł, na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 16 906 986,24 zł, czyli jest ponad dwukrotnie wyższa. Została więc zachowana relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Należności na koniec okresu sprawozdawczego ogółem wynoszą 18 504 447,43 zł, w tym zaległości 14 413 260,14 zł, z tego najwyższa kwota z tytułu należności od dłużników alimentacyjnych (9 126 947,89 zł, w tym należności wymagalne 9 093 866,15 zł). Następną największą pozycją są należności z podatków i opłat lokalnych (6 793 310,84 zł, w tym zaległości 4 384 289,29 zł) bardzo trudne do wyegzekwowania. Sytuacja nie zmieniła się, Miasto nadal ma duży problem z wyegzekwowaniem powyższych zaległości, w tym z tytułu

podatku od nieruchomości od dłużników będących w upadłości, na kwotę ogółem ponad 3,4mln.zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą 4 669 019,00 zł, zaś skutki udzielonych ulg i zwolnień 388 345,70 zł, z tego:

- kwota 224 296,00 zł stanowi zwolnienie z tytułu podjętych przez Radę Miejską pakietu uchwał dla przedsiębiorców czyli pomocy de minimis oraz regionalnej pomocy inwestycyjnej,
- kwota 164 049,70 zł to skutki wynikające z podjętych uchwał Rady Miejskiej w bieżącym roku w sprawie metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i ustalenia wysokości tej opłaty. W okresie sprawozdawczym umorzono zaległości podatkowe na kwotę ogółem 21 484,11 zł, natomiast rozłożono na raty bądź odroczone terminy płatności na kwotę ogółem 184 029,56 zł.

Planowane rozchody na 2020 rok w kwocie ogółem 10 849 699,84 zł, wykonano w 100%. W I kwartale dokonano jednorazowej spłaty wszystkich rat kapitałowych kredytów, przypadających na 2020 rok. Zadłużenie Miasta z tytułu kredytów długoterminowych na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 161 049 905,31 zł i stanowi 34,82%, wykonanych dochodów ogółem. Późniejsze uruchomienie kredytu pozwoliło na zmniejszenie wydatków na obsługę długu. Planowane wydatki po zmianach na obsługę długu, wykonano w 92,81%, a wynoszą 2.229 825,64 zł i są niższe od tych wykonanych na dzień 31.12.2019 r. aż o 1 339 076,69 zł i są najniższe od co najmniej 10 lat. Jest to wynikiem obniżeniu stóp procentowych przez Radę Polityki Pieniężnej. Pozostałe zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 55 023 666,35 zł. Są to zobowiązania niewymagalne i głównie wynikające z wydanych decyzji na wypłatę świadczeń z zakresu pomocy społecznej i rodziny (40 377 131,32 zł) oraz z tytułu naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego i pochodnych od wynagrodzeń wobec ZUS i Urzędu skarbowego, z terminem płatności do końca I kw. roku następnego.

Rok 2020 był rokiem specyficznym z powodu wystąpienia epidemii wirusa SARS Cov-2. Szacując jej wpływ na stan finansów miasta należy stwierdzić, że niektóre pozycje budżetu po stronie dochodów uległy zmniejszeniu. Znacząco spadły wpływy z podatku PIT o 2,88% w stosunku do pierwotnego planu. Z kolei z podatku CIT, który płacą większe przedsiębiorstwa, zanotowano wzrost wstępnie planowanego dochodu o 283 977,74 zł. Najniższe dochody uzyskano też z tytułu wpływów z biletów komunikacji miejskiej, zaledwie 37,89% pierwotnego planu, czyli o 1,5 mln zł mniej. Zmniejszeniu uległy również wpływy z opłaty targowej – ok. 0,1 mln zł. Planowane wpływy z Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji oraz przedszkoli (bilety wstępu, opłaty za przedszkola), szacowane są na kwotę mniejszą ogółem o 1,2 mln zł.

Pakiety pomocowe przygotowane przez Miasto dla przedsiębiorców odczuwających najsilniej skutki kryzysu tj. zwolnienie z podatku, obniżenie czynszu dla firm, rozłożenie na raty sprawiły, że do kasy miejskiej wpłynęło mniej środków, niż założono w pierwotnym budżecie miasta na 2020 rok o 247 276 zł. Wzrosły nieplanowane wydatki m.in. związane z zakupem środków antybakteryjnych czy brakującego sprzętu do placówek medycznych. Wprowadzone przez władze państwowe tarcze antykryzysowe, tylko w niewielkiej części zrekompensowały samorządom utracone dochody bieżące, dlatego też nadwyżka operacyjna za 2020 rok jest niższa od tej wykonanej w latach poprzednich i tak w stosunku do 2019 roku jest ona niższa o 8 139 467,94 zł.

Po analizie przedłożonych dokumentów należy stwierdzić, że pomimo bardzo trudnego okresu z jakim borykano się w 2020 roku, dzięki bieżącej i rozważnej reakcji władz miasta na sytuację spowodowaną wybuchem epidemii oraz dzięki pracy na rzecz pozyskania

zewnętrznych środków na realizację planowanych przedsięwzięć i właściwej polityce społeczno-gospodarczej miasta, 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 2020 rok.

Przewodniczący Komisji

Stanisław Oszkinis

WNIOSEK
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Łomży
z dnia 20 maja 2021 roku

w sprawie udzielenia absolutorium Prezydentowi Miasta Łomża
za 2020 rok

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Łomży w składzie:

- | | |
|-----------------------------|---------------------------------|
| 1. Stanisław Oszkinis | - Przewodniczący Komisji |
| 2. Hanka Gałązka | - Z-ca Przewodniczącego Komisji |
| 3. Marek Dworakowski | - Członek - nieobecny |
| 4. Wiesław Tadeusz Grzymała | - Członek |
| 5. Andrzej Podsiadło | - Członek |
| 6. Zbigniew Prosiński | - Członek |
| 7. 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, 1378) 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 2020 rok i wnioskuje o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Łomża za 2020 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.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej Łomży

Stanisław Oszkinis

Opinia
Komisji Rewizyjnej
z dnia 20 maja 2021 r.

w sprawie Informacji o realizacji uchwał Rady Miejskiej podjętych w I kwartale 2021 r.
/druk nr 631/

Komisja Rewizyjna Informację o realizacji uchwał Rady Miejskiej podjętych w I kwartale 2021 r. /druk nr 631/ analizowała na posiedzeniu w dniu 20 maja 2021 r. i po analizie przedłożony materiał zaopiniowała 6 głosami za, jednogłośnie pozytywnie oraz wnosi do Wysokiej Rady o jego przyjęcie.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

Stanisław Oszkinis