

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Białymstoku
Zespół w Łomży

Informuję, że Komisja Rewizyjna zapoznała się ze:

- 1) sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2016 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 2016 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 2016 poz. 446; zm. poz.1579; z 2017 r. poz. 730/ 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 6 głosami za, przy 2 przeciwnych i 1 wstrzymującym.

Ponadto informuję, że sesja „absolutoryjna” planowana jest na dzień 28 czerwca 2017 r.

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

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej Łomży
Wiesław Tomasz Grzymala



REGIONALNA
IZBA OBRACHUNKOWA
w Białymstoku
Zespół w Łomży
Wniosek da. 12.06.2017

Załączniki - 2



Łomża, dnia 09 czerwca 2017 r.

Komisja Rewizyjna
Rady Miejskiej Łomży

BRM.0012.28.2017

Pan

Wiesław Tadeusz Grzymała
Przewodniczący
Rady Miejskiej Łomży

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się ze:

- 1) sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2016 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 ze zmianami) przekazuje:

1. opinię w sprawie sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu miasta Łomży za 2016 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 6 głosami za, przy 2 przeciwnych i 1 wstrzymującym.

Przewodnicząca
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej Łomży


Elżbieta Rabczyńska

Załączniki - 2

Opinia
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Łomży
z dnia 08 czerwca 2017 roku

**w sprawie sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu
miasta Łomży za 2016 rok**

Opinia została wypracowywana na 2 posiedzeniach Komisji Rewizyjnej. Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 18 maja 2017 r. zapoznała się z opiniami merytorycznych Komisji Rady Miejskiej i stwierdziła, że wszystkie opinie Komisji pozytywnie oceniły wykonanie budżetu miasta za 2016 rok. Ponadto na posiedzeniu w dniu 18 maja 2017 r. Komisja analizowała również informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego za 2016 r. oraz informację o przebiegu wykonania planu finansowego jednostek kultury za 2016 r.

Budżet miasta Łomża na 2016 rok został uchwalony w dniu 29 grudnia 2015 r. Uchwałą Nr 158/XX/15 Rady Miejskiej Łomży i przewidywał:

- dochody **278 006 098,00 zł.**,
- wydatki **292 462 052,00 zł.**

W 2016 roku wielkość pierwotnie uchwalonego budżetu uległa zmianie i na dzień 31.12.2016 r. wyniosła:

- dochody **324 895 035,00 zł.**,
- wydatki **336 283 088,00 zł.**

Planowany budżet miasta został:

- zwiększony po stronie dochodów o kwotę 46 888 937 zł., co stanowi 16,87 % w stosunku do pierwotnie przyjętej wielkości,
- zwiększony po stronie wydatków o kwotę 43 821 036 zł., co stanowi 14,98 % 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 4 421 213 zł. w tym:

- a) w gminie zwiększyły się o kwotę 3 764 636 zł.,
- b) w powiecie zwiększyły się o kwotę 656 577 zł.,

2. Subwencje które uległy zmniejszeniu ogółem o kwotę 1 050 631 zł., w tym :

- a) dla gminy zmniejszyły się o kwotę 303 455 zł.,
- b) dla powiatu zmniejszyły się o kwotę 747 176 zł.,

3. Dotacje które uległy zwiększeniu o kwotę 37 298 512 zł. w tym :

- a) dla gminy zwiększyły się o kwotę 36 118 714 zł.,
- b) dla powiatu zmniejszyły się o kwotę 1 179 798 zł.,

4. Środki z Unii Europejskiej, które uległy zwiększeniu o kwotę 6 219 843 zł., w tym:

- a) dla gminy zmniejszyły się o kwotę 4 154 557 zł.,
- b) dla powiatu zwiększyły się o kwotę 10 374 400 zł.,

Z przedłożonych materiałów wynika, że wielkości zmian w 2016 roku dotyczyły głównie: zwiększenia dotacji celowych w zakresie opieki społecznej (program Rodzina 500 +), oświaty (stypendia i zasiłki szkolne), dotacji celowych otrzymanych na realizację zadań współfinansowanych ze środków UE, głównie refundacji poniesionych wydatków w latach ubiegłych, dochodów własnych oraz zmniejszenia planu subwencji.

Zmian wielkości budżetu miasta w 2016 r. roku dokonano łącznie na podstawie 12 Uchwał Rady Miejskiej oraz 24 Zarządzeń Prezydenta Miasta.

Realizacja budżetu Miasta Łomża w 2016 r. w większości działów przebiegała zgodnie z planem. Dochody ogółem zrealizowano w 99,47%, natomiast wydatki ogółem w 95,58%. Wykonanie budżetu za 2016 rok, po raz pierwszy od wielu lat zamknęło się nadwyżką budżetową w kwocie 1 770 937,96 zł.

Planowane dochody bieżące zrealizowano w 100,88% i stanowią one 95,36% wykonanych dochodów ogółem, natomiast planowane wydatki bieżące zrealizowano w 97,40% i stanowią 84,61% wykonanych wydatków ogółem. Dominujące pozycje w strukturze dochodów budżetu miasta mają odpowiednio; dochody własne, subwencje, dotacje i środki z budżetu UE. Udział subwencji w budżecie za 2016r w porównaniu do analogicznego okresu 2015r w pozycji wykonanie, zmniejszył się o kwotę 176 094,00zł Udział dochodów własnych w ogólnej strukturze budżetu w stosunku do analogicznego okresu 2015r. zwiększył o kwotę 10 479 865,86 zł. Udział dotacji zwiększył się o 8,55% zaś udział środków unijnych zwiększył się o 3,33%.

Reasumując wykonanie dochodów ogółem za 2016 rok, w stosunku do 2015 r. zwiększyło się o 58 285 523,49 zł, w tym wykonanie dochodów bieżących wzrosło o 54 016 992,10 zł, a majątkowych o 4 268 531 ,39 zł.

Planowane dochody majątkowe zrealizowano w 77,29% i stanowią one 4,65% dochodów wykonanych ogółem. Z analizy wykonania dochodów majątkowych wynika, że największy wpływ na ich niewykonanie w zaplanowanej wysokości miała dotacja na przebudowę układu komunikacyjnego w Łomży w ciągu drogi krajowej nr 63 w kwocie ok 3.600 tys zł, (wpływ przesunięto na II kw. 2017 r. Planowane wydatki majątkowe zostały zrealizowane w 86,69%, stanowią 15,39% wydatków wykonanych ogółem. Niska realizacja niektórych zadań wiąże się w zasadzie z dwóch powodów, po pierwsze z przedłużającymi się procedurami rozpatrywania wniosków o dofinansowanie i wydłużającymi się procesami opracowania dokumentacji projektowych. Planowane wydatki majątkowe w trakcie roku zwiększono o ok. 4mln.zł, głównie na inwestycje drogowe. W porównaniu z analogicznym okresem 2015 roku, wydatki majątkowe wykonano na poziomie wyższym o 10 403 322,64 zł, tj. o 26,63%. W 2016 roku najwyższe nakłady inwestycyjne poniesiono na budowę/przebudowę dróg/ulic, wydatkowano ok. 26 mln zł, na poprawę infrastruktury w Oświacie, ponad 9 mln zł, na gospodarkę mieszkaniową ogółem ponad 8 mln zł. Znaczące wydatki poniesiono również na realizację inwestycji w obszarze Kultury i ochrony dziedzictwa narodowego, ponad 2mln zł, na realizację inwestycji z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska wydano ok 1,5 mln zł, zaś w dziale Pomocy społecznej prawie 1 mln zł. W 2016 roku realizowano ogółem 129 zadań inwestycyjnych, z czego 27 zadań (głównie dokumentacje projektowe) będzie kontynuowana i rozliczona w okresie do 30 czerwca 2017 roku, w ramach wydatków niewygasających.

Nadwyżka operacyjna (dochody bieżące – wydatki bieżące) na koniec 2016 roku, wynosi 36 252 808,73 zł, i jest najwyższą jaką Miasto uzyskało od wielu lat. Została zachowana relacja, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych. W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego, zanotowano wzrost nadwyżki operacyjnej, aż o 93,06%. Spowodowane to jest, w dużej mierze niespodziewanym wpływem środków z budżetu Unii Europejskiej, z tytułu refundacji poniesionych wydatków na realizację projektów w latach ubiegłych (9 709 987,00 zł). Nie mniej jednak, pomniejszając nadwyżkę o niespodziewane wpływy i tak jest ona wyższa od tej uzyskanej w 2015 r. o 41,35% tj. o 7 764 775,11 zł. Tak wysoka nadwyżka świadczy o racjonalnym i oszczędnym wydatkowaniu środków.

Należności na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą ogółem 14 301 817,84 zł, w tym zaległości 12 184 314,84 zł., z tego najwyższa kwota to należności od dłużników alimentacyjnych (6 577 956,73 zł, w całości wymagalne i bardzo trudne do wyegzekwowania). Następną bardzo dużą pozycją są należności z tytułu podatków i opłat lokalnych (5 946 856,91 zł, w tym zaległości 4 653 409,90 zł). Miasto nadal ma duży problem z wyegzekwowaniem zaległości z tytułu podatku od nieruchomości od dłużników będących w upadłości, na kwotę ogółem ponad 3,6 mln zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy ogółem wynoszą 2 880 128,00 zł., skutki udzielonych ulg i zwolnień 95 565,00 zł., natomiast umorzenia zaległości podatkowych 16 127 zł. Skutki z tytułu rozłożenia na raty bądź odroczenia terminu płatności wynoszą ogółem 8 829 zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego Miasto nie posiada zobowiązań wymagalnych. Zobowiązania niewymagalne wynoszą ogółem 14 648 838,56 zł., w tym zobowiązania zakładów budżetowych 3 633 204,41 zł. Zobowiązania niewymagalne wynikają głównie z tytułu naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz bieżących zobowiązań za dostawę energii i usług.

Planowane rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów, na 2016 rok, w kwocie ogółem 7 329 155,30 zł, wykonano w 100% już w miesiącu styczniu 2016 roku. Zadłużenie Miasta na dzień 31 grudnia 2016 roku, z tytułu kredytów wynosi 118 203 601,97 zł i stanowi 36,57% wykonanych dochodów ogółem. W 2016 roku, planowany wstępnie kredyt został zaciągnięty ostatecznie w zaledwie 45,9% i uruchomiony dopiero w miesiącu grudniu, co przełożyło się na obniżenie wydatków na obsługę długu. Zadłużenie Miasta w stosunku do 2015 roku wzrosło o 2 670 000 zł, stosunkowo o najniższą kwotę na przestrzeni kilku lat.

Planowane wydatki na obsługę długu wykonano w 96,4%, a wynoszą 2 985 371,52 zł i są niższe od tych wykonanych na koniec 2015 roku o 110 360,91 zł, i najniższe od wielu lat, pomimo wyższego zadłużenia. Niższe wydatki na obsługę zadłużenia korzystnie wpłynęły na dopuszczalny poziom indywidualnego wskaźnika zadłużenia.

Priorytety wynikające z założeń polityki społeczno-gospodarczej Miasta Łomża na 2016 rok, we wszystkich obszarach tematycznych zrealizowano bądź przygotowano do realizacji przygotowując dokumentacje projektowe, czy też wnioski aplikacyjne o środki na ich realizację. Wszystkie zadania, ustawowo nałożone na Miasto były realizowane w sposób racjonalny i oszczędny. W zakresie polityki finansowej Miasta, przyjęte priorytety na 2016 rok

zostały osiągnięte zarówno w zakresie dochodów i wydatków budżetu jak i w zakresie obsługi zadłużenia i generowania nadwyżki operacyjnej. Wskaźniki uległy znacznej poprawie w stosunku do roku ubiegłego, zatem sytuacja budżetu miasta jest jak najbardziej stabilna.

Biorąc powyższe pod uwagę, Komisja Rewizyjna w wyniku głosowania; 6 głosami za, przy 2 głosach przeciwnych i 1 wstrzymującym pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu miasta Łomża za 2016 rok.

Przewodnicząca
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej Łomży


Elżbieta Rabczyńska

WNIOSEK
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Łomży
z dnia 08 czerwca 2017 roku

w sprawie udzielenia absolutorium Prezydentowi Miasta Łomża za 2016 rok

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Łomży w składzie:

- | | |
|---------------------------------|--------------------------------|
| 1. Elżbieta Rabczyńska | - Przewodnicząca Komisji |
| 2. Łukasz Kacprowski | - Z-ca Przewodniczącej Komisji |
| 3. Maciej Andrzej Borysewicz | - Członek |
| 4. Witold Władysław Chłudziński | - Członek |
| 5. Dariusz Domasiewicz | - Członek - nieobecny |
| 6. Hanka Gałązka | - Członek - nieobecna |
| 7. Anna Maria Godlewska | - Członek |
| 8. Marianna Jóskowiak | - Członek |
| 9. Wanda Mężyńska | - Członek |
| 10. Jan Olszewski | - Członek - nieobecny |
| 11. Stanisław Oszkinis | - Członek |
| 12. Zbigniew Prosiński | - Członek |
| 13. Edyta Śledziwska | - Członek - nieobecna |

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 ze zmianami) 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 2016 rok i wnioskuje o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Łomża za 2016 rok.

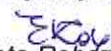
§ 2

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 28 czerwca 2017 r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2016 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 poz. 446; zm. poz.1579; z 2017 r. poz. 730) 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 uchwała, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu miasta Łomży za 2016 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.

Przewodniczący
Rady Miejskiej Łomży

Wiesław Tadeusz Grzymała

RADCA PRAWNY
Mieczysław Jagielak

**Uchwała Nr
Rady Miejskiej Łomży
z dnia 28 czerwca 2017 r.**

**w sprawie udzielenia Prezydentowi Miasta absolutorium z tytułu wykonania
budżetu za 2016 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 2016 poz. 446; zm. poz.1579; z 2017 r. poz. 730) 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 2016 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 Łomża absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2016.

§ 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.

Przewodniczący
Rady Miejskiej Łomży

Wiesław Tadeusz Grzymała