

Protokół nr 28/17
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
w dniu 8 czerwca 2017 r.

Na ogólną liczbę 13 członków w posiedzeniu uczestniczyło 9, zgodnie z listą obecności.

W posiedzeniu nie uczestniczyli radni:

1. Dariusz Domasiewicz
2. Hanka Gałązka
3. Jan Olszewski
4. Edyta Śledziwska

Przebieg posiedzenia:

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

Komisja nie zgłosiła uwag i przyjęła następujący porządek.

1. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia.
2. Analiza realizacji zadań realizowanych przez MPGKiM w zakresie wywozu nieczystości /przedsiębiorstw, budownictwo wielorodzinne i domy jednorodzinne za okres I kwartału 2017 r. /druk 625/.
3. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu miasta Łomży za 2016 rok /druk nr 592/, oraz rocznego sprawozdania finansowego za 2016 rok /druk nr 615/. Wypracowanie stanowiska w sprawie sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu miasta Łomży za 2016 rok z uzasadnieniem oraz wniosku w sprawie absolutorium.
4. Sprawy różne.

Ad. 1

Przewodnicząca poprosiła o uwagi do Protokołu Nr 27/17. Członkowie Komisji nie zgłosili uwag do Protokołu i przyjęli go.

Ad. 2

Przewodnicząca wprowadzając do tematu zwróciła uwagę, że realizacja tego punktu wynika z planu pracy Komisji. Zaważyła, że radni materiały otrzymali, prosi więc o uwagi i zapytania.

Radny Witold Chłudziński zabierając głos zwrócił uwagę, że temat był poruszany na posiedzeniu Komisji Gospodarki Komunalnej podczas dyskusji dotyczącej wywozu nieczystości z terenu miasta i już wówczas było wiadomo, ponieważ przetarg nie został rozstrzygnięty, a Dyrektor MPGKiM mówił, że wywóz będzie po kosztach własnych. Podkreślił, że MPGKiM w związku z nie rozstrzygnięciem przetargu zostało postawione przed faktem dokonanym i miało 3 dni,

aby wywieźć śmieci. Uważa, że z tego zadania firma wywiązała się. Jeżeli zaś chodzi o koszty, to związane one były z tym, że firma musiała wynająć śmieciarki, ponadto koszty firmy, która później wygrała przetarg są dużo mniejsze, niż MPGKiM. Uważa więc, że nie ma nad czym dyskutować, chyba, że radni mają zastrzeżenia do przedłożonej informacji.

Przewodnicząca zabierając głos w dyskusji stwierdziła, że zastrzeżeń nie ma, ale ma uwagi. Zauważyła, że miesięczny koszt wywozu nieczystości jest na poziomie 172.590 zł, a wynika to z analizy przedłożonej przez Dyrektora, natomiast wcześniej podawana radnym kwota oscylowała wokół 160 tys. zł, nie można więc tak łatwo usprawiedliwić Dyrektora, ponieważ jest doświadczonym dyrektorem, wiedział jaki posiada sprzęt. Jako radna czuje się więc rozczarowana, ponieważ podczas posiedzenia Komisji Gospodarki Komunalnej nie było mowy, że trzeba wynająć śmieciarki, a te śmieciarki to dosyć wysoki koszt. Podkreśliła, że nie ma pretensji, ponieważ skoro trzeba było, to trzeba było, ale nie zdziwiłaby się, gdyby to powiedział nowicjusz, ale, że powiedział to doświadczony dyrektor, była zdziwiona, że nie poinformował radnych o brakach i że będzie miał problemy. Uważa więc, że w przyszłości należy ważyć słowa, składając deklaracje.

Radny Zbigniew Prosiński odnosząc się do wypowiedzi Przewodniczącej prosi, aby ta zauważyła, że MPGKiM bardzo dawno wywoziło śmieci, a od tego czasu wiele się zmieniło, rynek zmienił się bardzo, ponadto ekipa, która wywozi jest nowa i nie zna tak miasta. Z pewnością w chwili obecnej koszty byłyby dużo niższe, ponieważ ekipa zna już miasta, a znalezienie śmietnika, czy też nieruchomości zajmuje dużo czasu, a to z kolei wpływa na koszty. Dodał, że państwowej firmie trudno konkurować z podmiotami komercyjnymi, bo tam są inne narzuty na płace, kwestie socjalne itd. Podkreślił następnie, że różnica 10 tys. zł miesięcznie nie stanowi olbrzymiego kosztu.

Radni więcej uwag nie zgłosili, Komisja dokonała analizy realizacji zadań realizowanych przez MPGKiM w zakresie wywozu nieczystości /przedsiębiorstw, budownictwo wielorodzinne i domy jednorodzinne za okres I kwartału 2017 r.

Ad. 3

Przewodnicząca wprowadzając do tematu zwróciła uwagę, że radni otrzymali sprawozdania z wykonania budżetu miasta Łomży za 2016 rok, oraz sprawozdania finansowego za 2016 rok i na temat ten dyskutowali na poprzednim posiedzeniu. Dodała, że Komisja 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., jak również opinią RIO. Poprosiła więc o dalsze pytania i uwagi.

Członkowie Komisji nie zgłosili uwag do sprawozdania z wykonania budżetu miasta Łomży za 2016 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym za 2016 rok.

Poprosiła więc o uwagi do zaproponowanej treści opinii i wniosku. Komisja uwag nie zgłosiła.

W związku z powyższym Przewodnicząca poddała pod głosowanie, kto jest za pozytywnym przyjęciem sprawozdania z wykonania budżetu miasta Łomży za 2016 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym za 2016 rok.

Członkowie Komisji w wyniku głosowania 6 głosami za, przy 2 głosach przeciwnych i 1 wstrzymującym pozytywnie ocenili sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Łomży za 2016 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym za 2016 rok.

Przewodnicząca stwierdziła, że w związku z przyjęciem sprawozdania z wykonania budżetu miasta Łomży za 2016 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym za 2016 rok podda pod głosowanie wnioski o udzielenie Prezydentowi absolutorium za 2016 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 6 głosami za, przy 2 przeciwnych i 1 wstrzymującym wystąpi do Rady z wnioskiem o udzielenie absolutorium Prezydentowi za 2016 rok.

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 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 przelożyło 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 Chludziński | - 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 Śledziewska | - 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