

DRUK Nr 893

Łomża, dnia 25 maja 2022 r.

Komisja Rewizyjna
Rady Miejskiej Łomży

BRM.0012.1.35.2022

Pani

Alicja Konopka
Przewodnicząca
Rady Miejskiej Łomży

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się ze:

- 1) sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2021 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 (t. j.: Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 583) przekazuje:

- 1) opinię w sprawie sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu miasta Łomży za 2021 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 4 głosami za, przy 1 przeciwnym i 2 wstrzymujących.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej Łomży


Stanisław Oszkinis

Załączniki - 2

Opinia
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Łomży
z dnia 25 maja 2022 roku

**w sprawie sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu
miasta Łomży za 2021 rok**

Opinia została wypracowywana na 3 posiedzeniach Komisji Rewizyjnej. Na posiedzeniu w dniu 21 kwietnia 2021 r. Komisja analizowała sprawozdanie z wykonania budżetu za 2021 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego za 2021 r. oraz informacją o przebiegu wykonania planu finansowego jednostek kultury za 2021 r. Zapoznała się również z opinią RIO. Na posiedzeniu w dniu 19 maja 2022 r. Komisja Rewizyjna analizowała sprawozdanie finansowe za 2021 rok, oraz zapoznała się z opiniami merytorycznych Komisji Rady Miejskiej i stwierdziła, że Komisje: Edukacji i Kultury oraz Rodziny, Sportu i Zdrowia pozytywnie oceniły wykonanie budżetu miasta za 2021 rok, natomiast Komisja Gospodarki Komunalnej, Rozwoju i Przedsiębiorczości nie zajęła stanowiska.

Po analizie materiałów i dyskusji Komisja stwierdziła, że budżet miasta Łomża na 2021 rok, uchwalony w dniu 16 grudnia 2020 r. Uchwałą Nr 329/XXXII/20 Rady Miejskiej Łomży przewidywał:

- dochody 444 290 812,00 zł.,
- wydatki 459 746 906,00 zł.

Zmian wielkości budżetu miasta w 2021 roku dokonano łącznie na podstawie 29 Zarządzeń Prezydenta Miasta oraz 13 Uchwał Rady Miejskiej.

Pierwotnie uchwalony budżet uległ więc zmianie i na dzień 31.12.2021 r. wyniósł:

- dochody 443 005 777,00 zł.,
- wydatki 473 366 165,00 zł.

Planowany budżet miasta został:

- zmniejszony po stronie dochodów o kwotę 8 714 965,00 zł., co stanowi 1,96 % w stosunku do pierwotnie przyjętej wielkości,
- zwiększony po stronie wydatków o kwotę 13 619 259,00 zł., co stanowi 2,96 % 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 7 266 302,00 zł. w tym:
 - a) w gminie zwiększyły się o kwotę 5 910 767,00 zł.,
 - b) w powiecie zwiększyły się o kwotę 1 355 535,00 zł.,
2. Subwencje które uległy zwiększeniu ogółem o kwotę 9 334 837,00 zł. w tym :
 - a) dla gminy zwiększyły się o kwotę 6 347 002,00 zł.,
 - b) dla powiatu zwiększyły się o kwotę 2 987 835,00 zł.,
3. Dotacje które uległy zmniejszeniu o kwotę 12 738 561,00 zł. w tym :
 - a) dla gminy zmniejszyły się o kwotę 11 220 952,00 zł.,
 - b) dla powiatu zmniejszyły się o kwotę 1 517 609,00 zł.,
4. Środki z Unii Europejskiej, które uległy zmniejszeniu o kwotę 5 147 613,00 zł., w tym:
 - a) dla gminy zmniejszyły się o kwotę 8 426 734,00 zł.,
 - b) dla powiatu zwiększyły się o kwotę 3 279 121,00 zł.

Dochody budżetu miasta w 2021 r. zostały wykonane w kwocie 461 667 311,06 zł, co stanowi 104,21 % wykonania przyjętej po zmianach wielkości planu budżetu.

W strukturze dochodów budżetu miasta za 2021 r. dochody bieżące stanowią 94,94 %

dochodów ogółem, a dochody majątkowe 5,06 %. Dochody bieżące zostały wykonane w 103,24 %, a dochody majątkowe w 126,45 %.

Realizacja budżetu przebiegła planowo, dochody w zakresie dochodów własnych, subwencji i dotacji na 31 grudnia 2021 r. wykonane zostały proporcjonalnie do przyjętego planu. Dokonywane były analizy wysokości wykonania dochodów i w uzasadnionych przypadkach dokonywane korekty planu.

W 2021 r., pomimo funkcjonowania w warunkach pandemii Covid-19, wykonanie dochodów przebiegło planowo chociaż niezbędne były zmniejszenia planu w przypadku zagrożenia niewykonania lub zwiększenia gdy podpisywano umowy na dofinansowanie ze środków zewnętrznych lub wpływy były wyższe niż pierwotnie zaplanowano.

Uchwalony pierwotnie plan wydatków budżetowych na 2021 r. w kwocie 459 746 906 zł po dokonanych w trakcie roku zmianach na dzień 31 grudnia 2021 r. osiągnął poziom 473 366 165 zł.

Ogólnie plan wydatków na koniec 2021 roku został zwiększony o 13 619 259 zł, tj. 2,96 %. Plan wydatków bieżących zwiększył się o 7,81 %, zaś wydatków majątkowych zmniejszony o 23,04 %. Plan środków na zadania zlecone zwiększył się łącznie o 1,15 %.

Wprowadzone zmiany planu wydatków budżetowych spowodowały zmiany w ich strukturze, tj. zwiększył się udział wydatków bieżących z 84,29 % do 88,26%, a zmniejszył udział wydatków inwestycyjnych z 15,71 % do 11,74%. Spadł udział wydatków zleconych w wydatkach ogółem z 21,42 % do 21,04%.

Planowane wydatki budżetowe po zmianach na dzień 31 grudnia 2021r. zrealizowane zostały w 94,45%, tj. w kwocie 447 077 353,39 zł.

Plan wydatków ogółem na koniec 2021 roku, został zwiększony o 13 619 259,00 zł tj. o 2,96%. Plan wydatków bieżących zwiększył się o 7,81%, zaś wydatków majątkowych zmniejszył się o 23,04%. Plan środków na zadania zlecone zwiększył się łącznie o 1,15% (w całości bieżące).

Planowane wydatki bieżące zostały zrealizowane w 96,82% i stanowią 90,47% wykonanych wydatków ogółem. Z analizy wydatków bieżących wynika, że wykonanie w większości działów oscyluje w granicach 100%. Znaczący wzrost planu wydatków bieżących w stosunku do planu na dzień 01.01.2021 r. na łączną kwotę 30 262 168,00 zł wystąpił głównie w działach: 801- „Oświata i wychowanie”, 854 – „Edukacyjna opieka wychowawcza” w sumie o 27 052 969 zł.

Planowane wydatki majątkowe zostały zrealizowane w 76,62% i stanowią 9,53% wydatków wykonanych ogółem.

W 2021 roku zaplanowano do realizacji ok. 100 zadań inwestycyjnych, w tym 10 w ramach wydatków niewygasających z 2020 roku. Z analizy planowanych wydatków majątkowych wynika, że większość z nich zrealizowano zgodnie z planem.

Na realizację większości zadań miasto pozyskało dofinansowanie.

W porównaniu do analogicznego okresu 2020 roku, realne wykonanie wydatków ogółem jest niższe o 39 821 111,59 zł, w tym wydatki bieżące wzrosły o 17 244 893,74zł, tj. o 4,45%, zaś wydatki inwestycyjne są niższe aż o 57,26% tj. o 57 066 005,33 zł.

Planowana po zmianach nadwyżka operacyjna w kwocie 6 755 908,00zł, na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosi 33 825 765,42 zł, czyli jest wyższa,. Została więc zachowana relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych. Po rozliczeniu budżetu za 2021 rok pozostały miastu wolne środki w kwocie ogółem 45 309 535,92 zł.

Należności na koniec okresu sprawozdawczego ogółem wynoszą 17 185 893,70 zł, w tym zaległości 14 250 148,91 zł. 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 3,1mln.zł, co stanowi 92,98% salda zaległości z tego tytułu.

Po analizie przedłożonych dokumentów należy stwierdzić, że pomimo bardzo trudnego okresu z jakim borykano się w 2021 roku, dzięki bieżącej i rozważnej reakcji władz miasta na sytuację spowodowaną epidemią 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 3 wstrzymujących pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu miasta Łomża za 2021 rok.

Przewodniczący Komisji


Stanisław Oszkiniś

WNIOSEK
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Łomży
z dnia 25 maja 2022 roku

**w sprawie udzielenia absolutorium Prezydentowi Miasta Łomża
za 2021 rok**

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Łomży w składzie:

- | | |
|-----------------------------|---------------------------------|
| 1. Stanisław Oszkinis | - Przewodniczący Komisji |
| 2. Hanka Gałązka | - Z-ca Przewodniczącego Komisji |
| 3. Dariusz Domasiewicz | - Członek |
| 4. Marek Dworakowski | - Członek |
| 5. Wiesław Tadeusz Grzymała | - Członek |
| 6. Andrzej Podsiadło | - Członek |
| 7. Zbigniew Prosiński | - Członek |
| 8. Piotr Serdyński | - 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 2022, poz. . 559, 583) 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 2021 rok i wnioskuje o **udzielenie** absolutorium Prezydentowi Miasta Łomża za 2021 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



UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ ŁOMŻY

z dnia 22 czerwca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 poz. 559, 583, 1005) oraz art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz.U. z 2021 poz. 305, 1236, 1535, 1773, 1927, 1981, 2054 i 2270 oraz z 2022 r. poz. 583), Rada Miejska Łomży uchwala, co następuje:

- § 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu miasta Łomży za 2021 rok.
- § 2. Niniejszą uchwałę przekazuje się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku.
- § 3. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta.
- § 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY
Mieczysław Jagiela

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ ŁOMŻY

z dnia 22 czerwca 2022 r.

w sprawie udzielenia Prezydentowi Miasta absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2021 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i art. 28a ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 poz.559, 583, 1005) oraz art. 271 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 poz. 305, 1236, 1535, 1773, 1927, 1981, 2054 i 2270 oraz z 2022 r. poz. 583), po zapoznaniu się:

- 1) ze sprawozdaniem z wykonania budżetu na 2021 rok;
- 2) ze 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 uchwala, co następuje:

§ 1. Udziela Prezydentowi Miasta Łomża absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2021.

§ 2. Niniejszą uchwałę przekazuje się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


RADCA PRAWNY
Mieczysław Jagielak