

**Protokół nr 35/22**  
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej  
w dniu 25 maja 2022 r.

Na ogólną liczbę 8 członków w posiedzeniu uczestniczyło 8, zgodnie z listą obecności.

Porządek posiedzenia:

1. Analiza i wypracowanie stanowiska w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu i sprawozdaniem finansowym za rok 2021, wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego za 2021 r. oraz informacją o przebiegu wykonania planu finansowego jednostek kultury za 2021 r. oraz absolutorium (druki nr 842, 843, 844, 889).
2. 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 wprowadzając do tematu przypomniał, że Komisja sprawozdaniem zajmowała się już na poprzednim posiedzeniu. W dniu dzisiejszym będzie więc kontynuowała prace nad sprawozdaniem.

Elżbieta Parzych – Skarbnik Miasta zabierając głos poinformowała, że inwestycja została zakończona i będzie można zdjąć tę kwotę. Zobowiązanie zostało wykonane.

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 2021 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym za 2021 rok.

W wyniku głosowania 4 głosami za, przy braku przeciwnych i 3 wstrzymujących Komisja pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Łomży za 2021 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym za 2021 rok.

W związku z przyjęciem sprawozdania z wykonania budżetu miasta Łomży za 2021 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym za 2021 rok Przewodniczący poddał pod głosowanie, kto jest za wystąpieniem do Rady z wnioskiem o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Łomża za 2021 rok.

W wyniku głosowania 4 głosami za, przy 1 przeciwnym i 2 wstrzymujących Komisja wystąpi do Rady z wnioskiem o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Łomża za 2021 rok.

Kontynuując Przewodniczący zwrócił się do członków Komisji z zapytaniem, o uwagi do treści opinii w sprawie realizacji budżetu i wniosku w sprawie absolutorium.

Komisja uwag nie zgłosiła i przyjęła zaproponowaną treść opinii w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu miasta Łomży za 2021 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym za 2021 rok oraz treść wniosku w sprawie udzielenia absolutorium Prezydentowi Miasta Łomża za 2021 rok..

Ad. 2

W sprawach różnych nie zgłoszono uwag.  
Na tym posiedzenie Komisji zakończono.

Przewodniczący Komisji

Stanisław Oszkinis

Protokołowała:

D. Śleszyńska

**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 zmniejszył 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 Oszkinis

**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**