Druk BRM nr **88/2023**

Projekt z dnia 1 czerwca 2023 r.

**UCHWAŁA NR**

**RADY MIEJSKIEJ W ŁODZI**

**z dnia**

**w sprawie absolutorium dla Prezydenta Miasta Łodzi za 2022 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 2023 r., poz. 40 i 572) oraz art. 271 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2414 oraz Dz.U. z 2023 r. poz. 412, 497 i 658), Rada Miejska w Łodzi

**uchwala, co następuje:**

§1. Po zapoznaniu się i rozpatrzeniu sprawozdania Prezydenta Miasta Łodzi z wykonania budżetu za rok 2022, sprawozdania finansowego za rok 2022, zapoznaniu się ze sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego miasta Łodzi za rok 2022, opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi o sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2022, informacją o stanie mienia komunalnego za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r., stanowiskiem Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Łodzi oraz opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi na temat wniosku Komisji Rewizyjnej w sprawie absolutorium, Rada Miejska w Łodzi udziela Prezydentowi Miasta Łodzi absolutorium z tytułu wykonania budżetu Miasta za 2022 rok.

§2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§3. Uzasadnieniem do uchwały jest opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Łodzi w sprawie wykonania budżetu Miasta za 2022 rok.

 **Przewodniczący**

 **Rady Miejskiej w Łodzi**

**Marcin GOŁASZEWSKI**

Projektodawca:

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Łodzi

Przewodniczący Komisji

 Kamil Jeziorski

**Załącznik**

**do uchwały Nr……………**

**Rady Miejskiej w Łodzi**

**z dnia ……………..**

**OPINIA**

**Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Łodzi**

**z dnia 6 czerwca 2023 r.**

**dotycząca wykonania budżetu Miasta Łodzi za 2022 rok.**

*Działając zgodnie z art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 i 572) oraz art. 270 ust. 3 i art. 271 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2414 oraz Dz.U. z 2023 r. poz. 412, 497 i 658) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Łodzi podczas posiedzeń w dniach 20 kwietnia, 27 kwietnia, 18 i 19 maja oraz 1 i 6 czerwca 2023 r. rozpatrzyła sprawozdanie finansowe miasta Łodzi za 2022 rok, sprawozdanie Prezydenta Miasta Łodzi z wykonania budżetu miasta Łodzi za rok 2022 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej, informacją o stanie mienia komunalnego za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego miasta Łodzi za 2022 r., porównała z wynikami kontroli budżetu, jakich dokonała w ciągu roku, z pisemnymi opiniami wszystkich przedmiotowych Komisji Rady Miejskiej zawartych w protokole posiedzenia Komisji Rewizyjnej, a także wysłuchała wyjaśnień Skarbnika Miasta Łodzi oraz Dyrektorów Wydziałów Urzędu Miasta Łodzi i Jednostek Organizacyjnych Miasta,*

**----------------------------------------------------------------------------------------------------**

***a następnie stwierdziła, co następuje:***

1. Uchwalony przez Radę Miejską w Łodzi budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie **5.693.479.419,32** zł. Dochody wykonano w kwocie **5.412.555.853,49** zł, co stanowiło **95,07** % planu, w tym planowane dochody własne na kwotę **4.899.225.484,25** zł, wykonanie w kwocie **4.655.218.593.36** zł co stanowi **95,02** % planu.

Nominalnie dochody wykonane ogółem w 2022 roku były wyższe w porównaniu do roku 2021 o kwotę **58.572.676,03** zł i wyniosły **101,09%** wykonania 2021 roku. Dochody bieżące zmniejszyły się o kwotę **57.463,99** zł i wyniosły **99,99**% wykonania 2021 roku. Dochody majątkowe były wyższe o **58.630.140,02** zł, osiągając poziom **115,59**% wykonania roku 2021.

1. Uchwalony przez Radę Miejską w Łodzi plan wydatków budżetowych ogółem po zmianach dokonanych w ciągu roku stanowił kwotę **6.358.131.201,32** zł. Wydatki zrealizowano w kwocie **5.956.639.144,42** zł, co stanowi **93,69**% planu, w tym planowane wydatki na zadania własne na kwotę **5.563.729.316,48** zł, wykonane w kwocie **5.204.281.414,58** zł, co stanowi **93,54** % planu.
2. Porównując do wykonania 2021 roku, dynamika wydatków ogółem wyniosła **113,94**%, nominalnie wydatki te były wyższe o **728.702.010,56** zł.
3. Na realizację wydatków majątkowych zaplanowano w budżecie Miasta kwotę **1.355.450.210,00** zł, co stanowiło **21,32**% kwoty planowanych wydatków ogółem. Wydatkowano kwotę **1.144.746.506,00** zł. Wydatki majątkowe stanowiły **19,22**% wydatków ogółem. Wykonanie wydatków majątkowych stanowi **84,46%** planu. W porównaniu z rokiem 2021 wydatki majątkowe były wyższe o kwotę **358.933.483,07** zł, stanowiąc **145,68**% wykonania roku 2021.
4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę **5.002.680.991,32** zł, zrealizowano te wydatki w kwocie **4.811.892.638,42** zł, co stanowi **96,19** % planu. W kwocie wydatków **4.060.830.779,60** zł stanowiły zrealizowane wydatki bieżące na zadania własne, **737.906.235,15** zł wydatki na zadania zlecone, wydatki na porozumienia **13.155.623,67** zł.
5. Na 2022 rok zaplanowano nadwyżkę operacyjną w wysokości **136.563.803,00** zł Poziom zrealizowanych dochodów bieżących oraz wydatków bieżących ukształtował ostatecznie na dzień 31.12.2022 r. nadwyżkę operacyjną w wysokości **165.880.183,69** zł, co stanowi **121,47** % kwoty planowanej.
6. Z zaplanowanej na 2022 rok kwoty przychodów, wynoszącej **947.214.443,00**zł zrealizowano **1.052.651.528,62** zł, w tym: emisja obligacji komunalnych w wysokości **472.794.000,00** zł. Pozostałą kwotę przychodów stanowiły wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających
z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie **544.190.627,97** zł, oraz niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające
z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków
w wysokości **35.125.963,65** zł a także spłaty udzielonych pożyczek w kwocie **200.000,00** zł. oraz z prywatyzacji majątku miasta w kwocie **340.937,00** zł.
7. Planowany deficyt budżetu miasta na koniec 2022 roku został określony w wysokości **664.651.782,00** zł.
8. Budżet miasta zamknął się za rok 2022 nadwyżką wydatków nad dochodami w wysokości **544.083.290,93** zł.
9. Z ogólnej kwoty rozchodów zrealizowanych w 2022 r. w wysokości **282.562.660,09** zł spłacono raty zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie **189.782.660,09** zł oraz dokonano wykupu obligacji w kwocie **92.780.000,00** zł, wykonując plan w tym zakresie w 100,0%.
10. Kwota długu na koniec 2022 roku wyniosła **3.936.582.410,33** zł z tego: z tytułu kredytów **1.861.115.930,98** zł, pożyczek **3.594.598,18** zł, emisji obligacji **1.708.012.000,00** zł, z tytułu umów wsparcia w wysokości **363.665.640,00** zł oraz wystąpiły zobowiązania wymagalne dotyczące depozytów mających charakter gwarancji należytego wykonania zobowiązań w wysokości **194.241,17** zł. W porównaniu z końcem 2021 roku dług nominalny Miasta zwiększył się o **142.696.530,06** zł, tj. o **3,76**%. Zadłużenie na jednego mieszkańca zwiększyło się
z kwoty **5.680** zł do kwoty **5.953** zł\*.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej decyzje dotyczące zaciągania przyszłych zobowiązań, a także wydatków, należy w dalszym ciągu ściśle wiązać z bieżącą oceną sytuacji finansowej Miasta.

1. Skutki obniżenia górnych stawek podatku od środków transportowych za 2022 rok wyniosły **4.093.933,00** zł. Skutki udzielonych ulg, umorzeń, zwolnień z podatków od nieruchomości i środków transportowych za 2022 rok wyniosły **9.436.464,00** zł, natomiast skutki ulg, dotyczących pozostałych podatków i opłat oraz odsetek od nieterminowych płatności, wyniosły **2.854.074,00** zł. Łącznie stanowi to kwotę **16.384.471,00** zł, tj. **0,30%** zrealizowanych dochodów ogółem.
2. W ramach planu finansowego wydzielonego rachunku Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych zaplanowano wydatki w wysokości **5.153.225,00** zł, które zostały zrealizowane w wysokości **4.810.754,59** zł co stanowi **93,35%** planu. Źródłem pokrycia wydatków były przychody z lat ubiegłych.
3. Komisja Rewizyjna widzi potrzebę bieżącego monitorowania sytuacji finansowej spółek w których Miasto posiada udziały, w kontekście ich wpływu na gospodarkę finansową Miasta. Na dopłaty do tych spółek oraz na wniesienie wkładu pieniężnego na podwyższenie kapitału zakładowego i objęcie udziałów w 2022 r. Miasto wydatkowało łącznie **94.544.057,73** zł.
4. Komisja Rewizyjna zwraca uwagę na stale utrzymującą się znaczną różnicę pomiędzy wysokością subwencji oświatowej a realnymi kosztami prowadzenia działalności w placówkach oświatowych na terenie miasta. Różnica ta znacząco wpływa na ogólne wyniki finansowe miasta. Z tego powodu Komisja Rewizyjna widzi potrzebę podjęcia działań, w tym zmian ustawowych, których skutkiem będzie podział subwencji oświatowej przez Ministra Finansów w sposób realnie odzwierciedlający koszty działań oświatowych w Łodzi.
5. Komisja Rewizyjna stoi na stanowisku, iż budżet Miasta w roku 2022 był realizowany w sposób celowy, gospodarny i oszczędny pomimo najwyższego od kilkudziesięciu lat poziomu inflacji oraz trudnych uwarunkowań spowodowanych wojną rosyjsko-ukraińską.
6. Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia również utrzymanie przez S&P Global Ratings dla Miasta Łodzi po raz kolejny oceny BBB+ z prognozą stabilną Łodzi, pomimo najwyższego od kilkudziesięciu lat poziomu inflacji oraz reperkusji wojny rosyjsko-ukraińskiej.

*\*/ zadłużenie na 1 mieszkańca liczone wg liczby mieszkańców Łodzi na 31.12.2022 r. tj. 661.329 osoby*

**Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu:**

1. Sprawozdania finansowego miasta Łodzi za 2022 rok,

2. Sprawozdania z wykonania budżetu Miasta za rok 2022,

3. Informacji o stanie mienia komunalnego za okres 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.,

4. Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego miasta Łodzi za 2022 r.,

przyjęła powyższą opinię w głosowaniu:

 **„za” – 5 głosów,**

 **„przeciw” - 1 głos,**

 **„wstrzymujący się” – 1 głos.**

Przewodniczący Komisji

 Kamil Jeziorski