

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W ŁODZI
z dnia**

w sprawie absolutorium dla Prezydenta Miasta Łodzi za 2017 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 2017 r. poz. 1875 i 2232 oraz z 2018 r. poz. 130) oraz art. 271 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz. 2077 oraz z 2018 r. poz. 62), Rada Miejska w Łodzi

uchwała, co następuje:

- §1. Po zapoznaniu się i rozpatrzeniu sprawozdania Prezydenta Miasta Łodzi z wykonania budżetu za rok 2017, sprawozdania finansowego za rok 2017, zapoznaniu się ze sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego miasta Łodzi za rok 2017, opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi o sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2017, informacją o stanie mienia komunalnego za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 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 2017 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 za 2017 rok.

**Przewodniczący
Rady Miejskiej w Łodzi**

Tomasz KACPRZAK

Projektodawca:
Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Łodzi

PRZEWODNICZĄCY
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Łodzi
Lukasz Magin
Lukasz Magin

Projekt zgodny z przepisami prawa
opiniuje pozytywnie
pod względem formalno-prawnym

RADCA PRAWNY
Łd-M-1638
Lukasz Gajewski
Lukasz Gajewski

**Załącznik
do uchwały Nr.....
Rady Miejskiej w Łodzi
z dnia**

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Łodzi

z dnia 24 maja 2018 r.

dotycząca wykonania budżetu Miasta Łodzi za 2017 rok.

Działając zgodnie z art. 18 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 i 2232, z 2018 r. poz. 130) 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 2017 r. poz. 2077 oraz z 2018 r. poz. 62), na podstawie Sprawozdania Prezydenta Miasta Łodzi z wykonania budżetu Miasta Łodzi za rok 2017, Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Łodzi na posiedzeniach w dniach 19 kwietnia, 26 kwietnia, 10 maja i 24 maja 2018 r. rozpatrzyła sprawozdanie finansowe miasta Łodzi za 2017 rok, sprawozdanie Prezydenta Miasta Łodzi z wykonania budżetu Miasta za 2017 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej, informacją o stanie mienia komunalnego za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r., sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego miasta Łodzi za 2017 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, z uwzględnieniem pisemnych wyjaśnień przygotowanych na prośbę Komisji

a następnie stwierdziła, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Miejską w Łodzi budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 3.960.072.435,44 zł. Dochody wykonano w kwocie 3.896.588.758,76 zł, co stanowiło 98,4 % planu, w tym planowane dochody własne na kwotę 3.408.978.320,95 zł, wykonanie w kwocie 3.347.742.243,76 zł, co stanowi 98,2 % planu.

Nominalnie dochody wykonane ogółem w 2017 roku były niższe w porównaniu do roku 2016 o kwotę 11.868.251,68 zł i wyniosły 99,7% wykonania 2016 roku. Dochody bieżące wzrosły o kwotę 232.271.924,66 zł i wyniosły 106,7% wykonania 2016 roku. Dochody majątkowe zrealizowano w wysokości 176.973.549,83 zł, osiągając poziom 80,3% planu.

2. Uchwalony przez Radę Miejską w Łodzi plan wydatków budżetowych ogółem po zmianach dokonanych w ciągu roku stanowił kwotę 4.128.990.436,44 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 3.941.746.169,11 zł, co stanowi 95,5 % planu, w tym planowane wydatki na zadania własne na kwotę 3.581.253.297,95 zł, wykonanie w kwocie 3.396.597.458,96 zł, co stanowi 94,8 % planu.
3. Porównując do wykonania 2016 roku, dynamika wydatków ogółem wyniosła 102,6%, nominalnie wydatki te były wyższe o 101.351.721,70 zł.
4. Na realizację wydatków majątkowych zaplanowano w budżecie Miasta kwotę 608.771.551 zł, co stanowiło 14,7% kwoty planowanych wydatków ogółem. Wydatkowano kwotę 495.759.501,20 zł. Wydatki majątkowe stanowiły 12,6% wydatków ogółem. Wykonanie wydatków majątkowych stanowi 81,4% planu. W porównaniu z rokiem 2016 wydatki majątkowe były niższe o kwotę 138.078.598,01 zł, stanowiąc 78,2% wykonania roku 2016. Powyższy stan rzeczy wynika z rozpoczęcia procesów inwestycyjnych w ramach nowej perspektywy finansowej UE (do 2020 roku).
5. Na zadania współfinansowane z unijnych funduszy pomocowych wydatkowano kwotę 43.960.322,63 zł, co stanowi 47,3% planu. Z tego względu Komisja Rewizyjna - podobnie jak Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi - widzi potrzebę aktualizacji harmonogramów zadań majątkowych, szczególnie w przypadku następujących projektów: budowa ul. Nowowęglowej, rozbudowa ul. Rokicińskiej, EC-1 Łódź – Miasto Kultury i rewitalizacja obszarowa centrum Łodzi. Powyższy stan rzeczy wynika z rozpoczęcia procesów inwestycyjnych w ramach nowej perspektywy finansowej UE (do 2020 roku).
6. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 3.520.218.885,44 zł, zrealizowano te wydatki w kwocie 3.445.986.667,91 zł, co stanowi 97,9 % planu. W kwocie wydatków 2.901.050.777,76 zł stanowiły zrealizowane wydatki na zadania własne, 538.080.260,46 zł wydatki na zadania zlecone, wydatki na porozumienia 6.855.629,69 zł.

7. Na 2017 rok zaplanowano nadwyżkę operacyjną w wysokości 219.562.442 zł. Poziom zrealizowanych dochodów bieżących oraz wydatków bieżących ukształtował ostatecznie na dzień 31.12.2017 r. nadwyżkę operacyjną w wysokości 273.628.541,02 zł, co stanowi 124,6 % kwoty planowanej.
8. Z zaplanowanej na 2017 rok kwoty przychodów, wynoszącej 475.781.573 zł, zrealizowano 463.096.684,96 zł, w tym kredyty w wysokości 250.000.000 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 213.096.684,96 zł, a dobra sytuacja finansowa miasta pozwoliła na nieuruchamianie planowanych kredytów i pożyczek w łącznej wysokości 36.212.657 zł.
9. Planowany deficyt budżetu miasta na koniec 2017 r. wynosił 168.918.001 zł. Źródło sfinansowania planowanego deficytu stanowiły przychody z kredytów i pożyczek w kwocie 73.577.543 zł oraz wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 95.340.458 zł.
10. Budżet miasta zamknął się za rok 2017 deficytem w wysokości 45.157.410,35 zł, a więc na poziomie 26,7% zaplanowanego deficytu w budżecie po zmianach i stanowił 1,2% wykonanych dochodów ogółem.
11. Z ogólnej kwoty rozchodów zrealizowanych w 2017 r. w wysokości 306.530.847,05 zł spłacono raty zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 124.766.563,05 zł oraz dokonano wykupu obligacji w kwocie 181.764.284 zł, wykonując plan w tym zakresie w 99,9%.
12. Zadłużenie Miasta na koniec 2017 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz emisji obligacji komunalnych z terminem spłaty w 2018 r. i latach następnych wyniosło 2.685.260.159,34 zł, co stanowiło 68,9% w odniesieniu do wykonanych dochodów. W porównaniu z końcem 2016 r. dług nominalny Miasta zmniejszył się o 60.660.764,25 zł, tj. o 2,2 % (kolejny rok z rzędu). Zadłużenie na jednego mieszkańca zmniejszyło się z kwoty 3.942 zł do kwoty 3.870 zł* (kolejny rok z rzędu). Mimo to Komisja Rewizyjna podziela stanowisko Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi, że dług Miasta pozostaje na wysokim poziomie, a jego obsługa w kolejnych latach będzie stanowić duże wyzwanie dla gminnych budżetów. Z tego względu zarówno Prezydent Miasta Łodzi, jak i Rada Miejska w Łodzi, podejmując decyzję o zaciąganiu nowych zobowiązań w zakresie

wydatków majątkowych, powinni ściśle i rzetelnie monitorować bieżącą sytuację finansową Miasta.

13. Komisja Rewizyjna - podobnie jak Skład Orzekający RIO opiniujący wykonanie budżetu za 2017 roku – widzi potrzebę dodatkowej analizy sytuacji finansowej spółek kapitałowych z udziałem Gminy Miasto Łódź. W ramach samych dopłat do działalności tych podmiotów Miasto wydatkowało w 2017 roku 31.668.315,53 zł. Dodatkowo w ramach wydatków majątkowych związanych z wniesieniem wkładu pieniężnego na podniesienie kapitału zakładowego oraz objęcie udziałów w tych spółkach Miasto zaangażowało kwotę w wysokości 94.408.940 zł.
14. Zobowiązania wymagalne Miasta wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku nie wystąpiły.
15. Skutki obniżenia górnych stawek podatków od nieruchomości i środków transportowych za 2017 rok wyniosły 3.129.784,31 zł. Skutki udzielonych ulg, umorzeń, zwolnień z podatków od nieruchomości i środków transportowych za 2017 rok wyniosły 4.402.630,91 zł. Natomiast skutki ulg, dotyczących pozostałych podatków i opłat oraz odsetek od nieterminowych płatności, wyniosły 1.948.659,27 zł. Łącznie stanowi to kwotę 9.481.074,49 zł, tj. 0,2 % zrealizowanych dochodów ogółem.

PRZEWODNICZĄCY
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Łodzi
Łukasz Magin

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu:

1. Sprawozdania finansowego miasta Łodzi za 2017 rok,
2. Sprawozdania z wykonania budżetu Miasta za 2017 rok,
3. Informacji o stanie mienia komunalnego za okres 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.,
4. Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego miasta Łodzi za 2017 r.,

przyjęła powyższą opinię w głosowaniu:

„za” – 6 głosów

„przeciw” - 3 głosy

„wstrzymujących się” – 0 głosów

PRZEWODNICĄCY
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Łodzi
Lukasz Magin
Łukasz Magin