

## **Protokół Nr 25/17**

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej, które odbyło się dnia 16.05.2016 r. o godz. 9.00 w sali nr 32 Urzędu Miejskiego w Pabianicach, ul. Zamkowa 16.

Lista obecności radnych Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Pabianicach stanowi załącznik Nr 1 do protokołu.

Radni zostali skutecznie powiadomieni o Komisji.

Komisję prowadził Wiceprzewodniczący Komisji Rewizyjnej Pan Robert Dudkiewicz.

### **PORZĄDEK OBRAD:**

1. Przyjęcie proponowanego porządku obrad.
2. Przyjęcie protokołu Nr 24/17 z dnia 28.03.2017 r.
3. Analiza sprawozdania finansowego i sprawozdania z wykonania budżetu miasta Pabianic za 2016 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.
4. Sprawy różne.

#### **Ad.1**

dot. informacji nt. przyjęcia porządku obrad.

Wiceprzewodniczący Komisji Rewizyjnej Pan Robert Dudkiewicz (dalej: Wiceprzewodniczący Komisji) poinformował, że do przedstawionego porządku obrad nie wniesiono żadnych uwag, w związku tym uważa porządek obrad za przyjęty.

#### **Ad.2**

Wiceprzewodniczący Komisji poinformował, że nie zgłoszono żadnych uwag do treści wyłożonego protokołu Nr 24/17 z dnia 28.03.2017 r. w związku z tym uważa protokół za przyjęty.

#### **Ad.3**

Wiceprzewodniczący Komisji powiedział, że Komisja zapozna się ze sprawozdaniem finansowym i sprawozdaniem z wykonania budżetu miasta Pabianic za 2016 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Zastępca Skarbnika Miasta Katarzyna Muszyńska przedstawiła sprawozdanie finansowe Gminy Miejskiej Pabianice za rok 2016 (zał. nr 2). Sporządzone jest ono w oparciu o ustawę o rachunkowości i rozporządzenie, składa się z czterech dokumentów:

- 1) bilans budżetu jst tzw. organu finansowego,
- 2) zbiorczy bilans jednostek i zakładów budżetowych,
- 3) zbiorczy zestawienie zmian funduszy jednostek i zakładów budżetowych,
- 4) bilans budżetowych, zbiorczy rachunek zysków i strat jednostek i zakładów budżetowych.

Ad. 1) w niektórych pozycjach odzwierciedlenie wykonania sprawozdania z wykonania budżetu, sprawozdanie finansowe budżetu zamknęło się kwotą 14.448.466,31 zł jeśli chodzi o środki finansowe na rachunku bankowym, zobowiązania finansowe, dotyczące wyemitowanych obligacji do końca 2016r., zaciągniętych pożyczek kredytów na przestrzeni lat, po dokonaniu wszystkich spłat od dnia 31 grudnia 2016r. zobowiązania kształtują się na poziomie 24.326.000,32 zł i wynik z wykonania budżetu 3.810.034,92 zł. To są dane jednostki samorządu terytorialnego, która rozlicza się metodą kasową.

Ad 2, 3, 4) zestawienie zbiorcze zarówno urzędu miejskiego jako jednostki aparatu pomocniczego prezydenta, jak i wszystkich podległych jednostek budżetowych – szkoły , przedszkola, SDŚ, Schronisko, MCPS i zakłady budżetowe: ZGM i ZDiZM (nazwa do końca 2016r.). jeśli chodzi o te trzy sprawozdania trudno się odnosić, bo jst nie jest nastawiona na zysk, a na zaspokajanie potrzeb mieszkańców, trudno analizować kwestie wyniku finansowego na koniec 2016r. Te sprawozdania są zbiorową informacją ze wszystkich sprawozdań, natomiast przy składaniu zbiorczych zestawień do 31 marca 2017 do RIO, obejmuje ona niezbędne wyłączenia: w zakresie bilansu dokonujemy wyłączeń należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami, wchodzącymi w skład tej konsolidacji, w rachunku zysków i strat wyłączamy przychody i koszty, a w zestawieniu zmian funduszy wyłączamy informację dotyczącą nieodpłatnie otrzymanych i przekazanych środków trwałych i w 2016r. takich wyłączeń dokonaliśmy na kwotę 12.237.000,00 zł (przekazane nakłady inwestycyjne, bądź środki trwale przekazane z urzędu miejskiego do podległych jednostek organizacyjnych bądź też w drugą stronę.). Szczegóły opisane w poszczególnych zestawieniach, proszę o pytania.

Skarbnik Miasta Pabianic Anna Łosiak (*dalej: Skarbnik Miasta*) omówiła sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Pabianic za rok 2016 (zał. nr 3). Materiał został przekazany do Rady Miejskiej i RIO w ustawowym terminie tj. do 31 marca 2017r.

W sprawozdaniu jest wszystko dokładnie opisane (str. 1-5).

Dochody budżetu wykonane zostały w stosunku do założeń planowych w 98,95 % tj. kwota 216.414.003,78 zł, w tym dochody bieżące własne 166.401.388,94 zł, dochody zlecone (w tym 500+) 42.804.811,84 zł, dochody majątkowe 7.207.803,00 zł. Dochodów bieżące (własne i zlecone) nie wykonano do złożeń planowych, wykonane zostały w wysokości

209.206.200,78 zł, brak do planu kwoty 1.568.627,15 zł, dochody majątkowe zrealizowaliśmy bardzo dobrze tj. w wysokości 7.207.803 zł i tu przekroczenie do planu o kwotę 987.223,90 zł (str. 2 i 3 sprawozdania).

Wydatki budżetowe zostały wykonane w 97,21 % co stanowiło kwotę 220.224.038,70 zł. Skarbnik się cieszy, kiedy wydatki są niewykonane, to są oszczędności, poza tym dobrze to robi wskaźnikowi z art. 243. Trzeba zaznaczyć, że wydatki na poziomie 97 % zabezpieczyło wszystkie potrzeby Miasta Pabianice czyli zadania ustawowe wykonane bez zagrożeń, środki oszczędnie potraktowane, zwracano uwagę na wydatki.

W tej kwocie wydatki bieżące własne wykonano w wysokości 161.257.391,60 zł, zlecone 42.804.811,84 zł, majątkowe 16.161.835,26 zł z tego wydatki niewygasające 884.953,88 zł. Wydatki bieżące łącznie (zlecone i własne) to kwota 204.062.203,44 zł (nie wykorzystano zaplanowanych środków w wysokości 6.223.443,49 zł), natomiast do wykonania planu wydatków majątkowych zabrakło 3.839.743,41 zł. Łączne niewykonanie wydatków było po stronie wydatków 10.063.186,00 zł. Budżet 2016r. zamknął się ostatecznie deficytem, ale w pierwszym kwartale obowiązywały nas jeszcze reguły wynikające z planu naprawczego, więc samodzielny budżet był realizowany faktycznie przez 3 kwartały 2016r., co ma znaczenie na wykonanie. W kwietniu była nowelizacja budżetu i wówczas deficyt wynosił ponad 13 mln zł, czyli wydatki majątkowe były wyższe niż dochody majątkowe i dochody wynikające z wyniku budżetowego o 13.291.818,57 zł., więc jeśli deficyt wykonany na poziomie 3.810.034,92 zł to można uznać, że dobrze się ukształtowało wykonanie 2016r. (str. 5 sprawozdania).

W 2016 budżet został zbilansowany wolnymi środkami z 2015r. w wysokości 4.579.184,10 zł oraz wyemitowaliśmy obligacje komunalne w wysokości 12 mln zł.

Zadłużenie miasta na dzień 31 grudnia 2016r. wynosiło 26.310.098,00 (12,15% w stosunku do dochodów budżetu (str. 81 sprawozdania). Wskaźnik wyjściowy na 2016r. w skali jednorocznej planowany był na poziomie 2,12 %, po wykonaniu budżetu ukształtował się na poziomie 4,64%, oznacza to, że w 2017r. będzie korzystniejszy.

To w dużym skrócie, proszę o pytania.

Na chwilę obecną nie ma jeszcze opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej, ponoć jutro.

Radna Małgorzata Biegajło: co złożyło się na niewykonanie wydatków bieżących?

Skarbnik Miasta: wskazała, że tabela na str. 2 sprawozdania obrazuje realizację planu dochodów w poszczególnych działach budżetu, na str. 3 sprawozdania wymieniono w jakich działach zanotowano największe

niewykonanie dochodów, przy czym dane dotyczą kwot ponad 50 tysięcy zł), następnie wymieniła te niewykonania:

710 - 60.490,30 zł — niższe niż planowany wpływ z usług Miejskiego Zakładu Pogrzebowego,

750 - 66.375,38 zł — niewykonane wpływy z mandatów od osób fizycznych niższe wpłaty PSM z tytułu oświetlenia ulic na terenie osiedli mieszkaniowych,

756 - 2.576.146,56 zł (per saldo) w tym:

- zwiększenia 1.288.544,84 zł,

- zmniejszenia 3.864.691,40 zł z tego m. in.:

podatek od nieruchomości osoby prawne — 1.145.633,68 zł

podatek od spadków i darowizn — 244.131,98 zł

wpływy z opłaty targowej — 52.162,90

wpływy z opłaty parkingowej — 339.738,61 zł

wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych CIT — 1.711.663,44 zł

odsetki od nieterminowych wpłat z podatków i opłat — 235.195,55 zł,

854 - 72.733,10 zł - zwroty dotacji celowej do ŁUW do wysokości wykonanych wydatków, przeznaczonej na pomoc materialną dla uczniów.

Bardziej szczegółowo opisane jest to w poszczególnych rozdziałach w dochodach realizowanych przez wydziały.

Wydatki – na str. 3 i 4 sprawozdania tabela obrazująca realizację planu wydatków w poszczególnych działach budżetu, szczegółowo realizacje w poszczególnych wydziałach.

Radny Zbigniew Grabarz: jeśli chodzi o CIT, mniejsze wpływy bo biznes pada, jeśli chodzi o opłaty targowe, dużo pustych miejsc, rynek umiera.

Wiceprzewodniczący Komisji: zgadzam się, tendencja zamierania prywatnej przedsiębiorczości w tym mieście trwa od lat i się pogłębia.

Radny Zbigniew Grabarz: Instytut Papieski wyliczył, że na jedno miejsce w markecie prace w okolicy traci 5-8 osób.

Skarbnik Miasta: tendencję spadkową od dłuższego czasu widać najlepiej po niewykonanym podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) w stosunku do planu, tendencja niekorzystna, duża liczba podmiotów gospodarczych które zalegają z podatkami, nierytmicznie płacą, wnioskowaliśmy o upadłość w stosunku do 1 firmy, aby przerwać narastanie tego podatku

Radny Zbigniew Grabarz: czy firma, która przejęła budynki po byłym „Pamoteksie” jest wypłacalna, czy to już jest unormowane?

Skarbnik Miasta: chyba tak, sprawdzę. W Pabianicach jest bardzo dużo budynków przemysłowych, nie ma chętnych na ich najem, to jest problem, który może narastać.

Więcej pytań nie było.

Radny Zbigniew Grabarz złożył wniosek o krótką przerwę.

Wiceprzewodniczący wznowił obrady.

#### **Ad.4**

Spraw różnych nie było.

Na tym Wiceprzewodniczący zamknął posiedzenie Komisji o godz. 9,40.

Załączniki ujęte w protokóle są do wglądu w Biurze Rady Miejskiej.

Posiedzenie protokołowała:

Posiedzeniu przewodniczył:

**Magdalena Witkowska**

**Robert Dudkiewicz**