

Protokół Nr 29/23

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej, które odbyło się dnia 25.05.2023 r. o godz. 9.00 - online

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

Radni zostali skutecznie powiadomieni o Komisji.

Komisję prowadził Przewodniczący Komisji Rewizyjnej – Dariusz Cymerman.

PORZĄDEK OBRAD:

1. Informacja nt. przyjęcia porządku obrad.
2. Informacja nt. przyjęcia protokołu Nr 28/23 z dnia 30.03.2023 r.
3. Analiza sprawozdania finansowego i sprawozdania z wykonania budżetu miasta Pabianic za 2022 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.
4. Przedstawienie Uchwały Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi w sprawie opinii o sprawozdaniu Prezydenta Miasta Pabianic z wykonania budżetu miasta Pabianic za 2022 rok.
5. Zapoznanie z opiniami Komisji Rady Miejskiej w Pabianicach dot. wykonania budżetu miasta Pabianic za 2022 rok.
6. Przedstawienie i przyjęcie opinii oraz wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Pabianicach w sprawie udzielenia Prezydentowi Miasta absolutorium z tytułu wykonania budżetu miasta Pabianic za 2022 rok.
7. Sprawy różne.

Ad.1.

dot. Informacji nt. przyjęcia porządku obrad.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman przywitał wszystkich uczestników posiedzenia online, odczytał listę obecności członków Komisji. Wszyscy radni byli obecni. Poinformował, że do przedstawionego porządku obrad nie wniesiono żadnych uwag, w związku z tym uważa porządek obrad za przyjęty.

Ad.2.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman poinformował, że nie zgłoszono żadnych uwag do treści wyłożonego protokołu Nr 28/23 z dnia 30.03.2023 r. w związku z tym uważa protokół za przyjęty.

Ad.3.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman powiedział, że Komisja zapozna się ze sprawozdaniem finansowym i sprawozdaniem z wykonania budżetu miasta Pabianic za 2022 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Naczelnik Wydziału Księgowości Budżetowej Ewelina Dobrosik omówiła sprawozdanie finansowe Gminy Miejskiej Pabianice za rok 2022. (Zał. Nr 2) Sprawozdanie finansowe Gminy Miejskiej Pabianice sporządzono zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi, które obowiązują jednostkę samorządu terytorialnego tj. rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Sprawozdanie finansowe jest przygotowywane w oparciu o ustawę o rachunkowości i przepisy szczególne. Jednostka samorządu terytorialnego nie jest nastawiona na zysk a na zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym. Sprawozdanie finansowe zostało złożone do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi w dniu 26 kwietnia 2023 r. Obejmuje ono 5 dokumentów finansowych wykazujących dane ksiąg rachunkowych, w tym majątek trwały po uwzględnieniu odpisów amortyzacyjnych, stan należności i zobowiązań po uwzględnieniu odpisów aktualizujących. I tak: Bilans z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Pabianice jako jednostki samorządu terytorialnego, zamykający się po stronie Aktywów i Pasywów kwotą 79.871.439,69 zł. Ten bilans odzwierciedla sprawozdanie z wykonania budżetu. Zbiorcze sprawozdanie zestawiające wszystkie samorządowe jednostki budżetowe tj. Urząd Miejski w Pabianicach, szkoły podstawowe, przedszkola miejskie, Żłobek Miejski, Środowiskowy Dom Samopomocy, Miejskie Centrum Pomocy Społecznej, Miejski Zakład Pogrzebowy, Schronisko dla Zwierząt, Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji, Zarząd Dróg Miejskich oraz samorządowy zakład budżetowy: Zakład Gospodarki Mieszkaniowej. Sprawozdanie składa się z: Łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, który po stronie Aktywów i Pasywów wykazuje po dokonanych wyłączeniach obroty na koniec 2022 r. w łącznej wysokości 823.225.675,54 zł. Dokonano wyłączeń po stronie aktywów i pasywów w kwocie 1.062.928,71 zł. Łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego wykazujące na bilans otwarcia 2022 r. poziom 568.939.024,40 zł, które po uwzględnieniu wyniku finansowego za analizowany rok w kwocie łącznej 88.592.935,10 zł, wykazuje wielkość na BZ 772.850.988,79 zł. Uwzględniono wyłączenia w kwocie 6.108.505,66 zł. Łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego. Po wyłączeniach transakcji zakupu i sprzedaży między jednostkami oraz zakładem budżetowym, które to za 2022 rok wyniosły 3.448.637,51 zł przychody netto z działalności podstawowej zamknęły się kwotą 385.936.933,04 zł. Zysk z działalności podstawowej na koniec 2022 roku osiągnął poziom 80.869.503,51 zł. Po uwzględnieniu przychodów i kosztów operacyjnych oraz przychodów i kosztów finansowych, a także podatku dochodowego w wysokości 100.207,00 zł zysk netto zamknął się kwotą 88.592.935,10 zł. Następnym dokumentem jest Informacja dodatkowa, która ma za zadanie przede wszystkim uzupełnić określone w rozporządzeniu z góry pozycje sprawozdawcze jak również może zawierać inne dane, które jednostka uważa za konieczne, aby w sposób prawidłowy przedstawić jej sytuację finansową. W roku 2018 Prezydent Miasta Pabianic wydał w formie zarządzenia stosowne wytyczne dla podległych jednostek organizacyjnych, które obowiązywały również w roku 2022. Wszystkie jednostki w sposób jednolity wykazywały operacje gospodarcze w pozycjach sprawozdania oraz wszystkie stosowały te same zasady metod wyceny aktywów i pasywów.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman zapytał o część związaną z bilansem - zauważalnie wzrosły Aktywa w zakresie Urządzeń technicznych i maszyn do kwoty 5.241.870,81 zł przy zaplanowanych w wysokości 1.995.759,56 zł, jednocześnie zmalały Aktywa około 40 % w zakresie Środków transportu do kwoty 8.020.798 zł przy zaplanowanej 13.695.579,44 zł.

Naczelnik Ewelina Dobrosik odpowiedziała, że pozycja - Urządzeń technicznych i maszyn obejmuje grupę IV, V i VI klasyfikacji środków trwałych, w 2022 roku nastąpił wzrost o ponad 3 mln zł, wynika to m.in. z zakupu maszyn i urządzeń w projekcie „Modernizacja urządzeń komunikacji miejskiej w Pabianicach” i w szczególności dotyczy to wszelkich urządzeń w ramach Inteligentnego Systemu Komunikacyjnego, który obejmował m.in. ściany wizyjne, stacje dyspozytorskie, serwerownie, tablice informacyjne znajdujące się na przystankach, ponadto nastąpiła rozbudowa monitoringu miejskiego. Natomiast spadek ze Środków transportu spowodowany jest tym, że dane w bilansie ujmowane są w kwocie netto, czyli jest to wartość brutto pomniejszona o dokonywane w ciągu roku w opisie amortyzacyjnym. W przypadku środków transportu w mieście Pabianice głównym składnikiem są autobusy posiadane z projektu „Modernizacja urządzeń komunikacji miejskiej w Pabianicach”, gdzie stopa amortyzacji rocznej wynosiła 20%. Tak więc co roku dokonywane są odpisy od tych autobusów łącznie na kwotę 500.000.000 zł, dlatego też ta wartość tak się zmniejsza.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman powiedział, że zwiększyły się również Aktywa - Należności krótkoterminowe około 5 mln zł.

Naczelnik Ewelina Dobrosik powiedziała, że na ten wzrost miały wpływ dwie sytuacje. Do Pozostałych należności wchodziły aporty dokonywane do spółek. W 2022 roku dokonany został aport do Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego, Zakładu Wodociągu i Kanalizacji, pod koniec roku te aporty nie zostały potwierdzone wpisem w KRS-e. Wpisy te zostały dokonane dla MZK w dniu 3 lutego 2023 roku oraz 11 kwietnia 2023 roku dla ZWiK. W związku z tym w 2023 roku zmniejszą się te należności, a zwiększą się udziały posiadane przez Miasto Pabianice. Drugim elementem jaki ma wpływ na Pozostałe należności jest znaczny wzrost należności w Miejskim Centrum Pomocy Społecznej z tytułu wypłaconego funduszu alimentacyjnego, który wynosi ponad 2 mln zł.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman zapytał w zakresie rachunku zysku i strat, z jednej strony spadły przychody podstawowej działalności, natomiast z drugiej strony wzrosły koszty tej działalności głównie poprzez koszty pracownicze oraz usługi obce, sytuacja na rynku jest coraz cięższa i należy to monitorować. Zapytał o znaczny wzrost przychodów finansowych z odsetek z 2 mln zł do ponad 9 mln zł.

Skarbnik Miasta Katarzyna Muszyńska powiedziała, że w przychodach Urzędu Miejskiego ewidencjonowane są również środki, które mają wpływ na rachunek budżetu. W tych przychodach jest wzrost głównie związany z odsetkami od środków na rachunkach bankowych, które Gmina zbiera na realizację wydatków inwestycyjnych w naszych dużych projektach inwestycyjnych. Na koniec 2022 roku była duża kwota środków, która będzie służyła zabezpieczeniu wydatków w 2023 roku. Te środki pozostały jeszcze z 2021 roku w wysokości ponad 90 mln zł. Należy zwrócić uwagę, że do końca 2021 roku rachunki

bankowe co do zasady były oprocentowane na zero procent, natomiast w 2022 roku była możliwość poszukiwania dodatkowych dochodów na realizację naszych wydatków i było już oprocentowanie w styczniu – 1,74%, a w grudniu 6,26% - 6,31%, dokonywane były lokaty w innych bankach m.in. w Banku Gospodarstwa Krajowego, Banku Millennium, stąd była możliwość zebrania dodatkowy dochodów w roku poprzednim na ponad 5 mln zł od środków na rachunkach bankowych.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman poprosił o omówienie sprawozdania z wykonania budżetu miasta Pabianic za rok 2022.

Skarbnik Miasta Katarzyna Muszyńska omówiła sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Pabianic za rok 2022. (Załącznik Nr 3) Materiał został przekazany do Rady Miejskiej i RIO w ustawowym terminie. Budżet Miasta Pabianic 2022r. wykonany został po stronie dochodów ogółem w 100,11% a po stronie wydatków ogółem w 94,38%. W liczbach wyniki te przedstawiają się następująco: Dochody ogółem wykonano w wysokości: 379.174.749,72 zł. Wydatki ogółem wykonano w wysokości: 403.436.319,31 zł. Realizując budżet zachowano regułę wynikającą z art. 242 uoip i wykonano nadwyżkę operacyjną stanowiącą różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w wysokości 26.335.041,97 stanowiącą 8,09% dochodów bieżących. Kwotowo: Dochody bieżące wyniosły: 325.467.994,82 zł. Wydatki bieżące wyniosły: 299.132.952,85 zł. To z kolei jako jeden z czynników miało wpływ na wykonanie wyższego wskaźnika jednorocznego, który pierwotnie zaplanowano na poziomie 1,78% a w rezultacie osiągnięto wskaźnik na poziomie 12,45%. szacowane wykonanie było na poziomie 9,89%. Budżet zamknął się deficytem w wysokości (-) 24.261.569,59 zł, a nie jak planowano wg uchwały budżetowej deficytem (-) 65.046.807,57 zł . Po zmianach (-) 48.703.420,03. W roku budżetowym 2022 miasto nie zaciągało nowych zobowiązań, nie wyemitowało planowanych na początku roku obligacji plan w wysokości był 8.000.000 zł. Samodzielnie ze środków własnych sfinansowaliśmy planowane wkłady do realizowanych projektów oraz spłatę planowanych na rok 2022 rozchodów budżetu w wysokości 2.032.000 zł. Zobowiązania dłużne zmalały w stosunku do 2021 roku o spłatę rozchodów. Zadłużenie Miasta Pabianice na koniec 2022 wyniosło 71.388.000 zł co stanowi 18,83% dochodów wykonanych ogółem przy limicie zobowiązań do 60% w wysokości 227.504.850 zł. Obsługa długu wyniosła: 3.880.135,31 zł. W 2022 roku zaplanowano uzyskanie dochodów z odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w wysokości 4.210.000 zł. Natomiast wykonano w wysokości 5.056.722 czyli w 120,11%. Pozyskane środki przeznaczone na zadania inwestycyjne realizowane w 2022. Dochody majątkowe w łącznej wysokości zrealizowano na poziomie 53.706.754,90 zł co w stosunku do planu w wysokości 52.442.886,39 zł stanowiło wykonanie na poziomie 102,41%. Plan dochodów majątkowych z tytułu pozyskanych środków z UE i BP na realizację zadań inwestycyjnych wynosił 37.351.900,56 zł a wykonanie osiągnęliśmy na poziomie 37.718.879,97zł więc 100,98 %. Wydatki majątkowe wykonano w wysokości 104.303.366,46 zł realizując założony plan w 91,56%. W celu zbilansowania budżetu zaangażowano wolne środki pozostałe na r-ku bankowym z 2021 oraz w części niewykorzystane środki na realizację projektów oraz programów profilaktycznych w kwocie łącznej 50.735.420,03 zł. Natomiast faktyczne wykonanie po stronie przychodów wyniosło kwotę 98.461.604,65 zł, z czego wolne środki 61.902.483,34, nadwyżka z lat ubiegłych 27.062.228,67 zł oraz niewykorzystane środki pieniężne wynikające z rozliczeń projektów czy też tzw. środków znaczonych wynikających ze szczególnych ustaw 9.496.892,64 zł. Wykazano zobowiązania wymagalne w kwocie 7.387 zł – nie dokonanie wpłaty na PFRON w terminie do 20 grudnia 2022r. Najważniejsze informacje o stanie mienia komunalnego to: Miasto na

koniec 2022 roku obejmuje 578,8384 ha powierzchni o wartości bilansowej 159.685.359,89 zł. W stosunku do 2021 roku mamy wzrost w ha gruntu o 0,4305. Wartość inwentarzowa majątku gminy brutto wynosi 425.165.658 zł. Wzrost wartości w stosunku do poprzedniego roku o 22.462.558 zł. Miasto posiada: udziały w spółkach - Eko Region 384 udziały o wartości 1.920.000 zł (po 5.000). MZK 19.454 udziały o wartości 9.727.000 (po 500 zł), w trakcie roku podwyższaliśmy kapitał zakładowy o 760.000. Tej zmiany w KRS dokonano w dn. 3.02.2023. Poz zm. będzie 10.487.000 – 20.974 udziałów. ZWIK 11.792 udziałów o wartości 117.920.000 zł (po 10.000 zł) w trakcie roku podwyższyliśmy kapitał zakładowy o kwotę 2.110.235,97 zł poprzez utworzenie 211 udziałów. Tej zmiany w KRS dokonano w dn. 11 kwietnia 2023. Po zm. kapitał będzie wynosi 120.030.000 zł – 12.003 udziały. Taki stan będzie miał odzwierciedlenie w stanie mienia komunalnego ale na koniec 2023 r. ZEC 3.541 udziały o wartości 35.410.000 zł (po 10.000 zł) PCM 1.399.098 udziałów o wartości 69.954.900 zł (po 50 zł) SIM 60.000 udziałów o wartości 3.000.000 zł (po 50 zł) Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa Łódzkie. Miasto uzyskało w 2022 roku dochody z majątku w łącznej wysokości 15.073.716,20 zł (sprzedaż dzierżawa, najem, przekształcenie, użytkowanie wieczyste, trwałe zarząd). RIO Uchwałą Składu Orzekającego Nr I/50/2023 z dnia 18 maja 2023 roku zaopiniowała pozytywnie sprawozdanie Prezydenta z wykonania budżetu za rok 2022 bez uwag.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman powiedział, że budżet zamknął się deficytem w wysokości (-) 24.261.569,59 zł przy planowanym deficycie (po zmianach) w kwocie (-) 48.703.420,03 zł. Na takie wykonanie wpływ miała przede wszystkim mniejsza realizacja - oszczędności po stronie wydatkowej poniżej założonego planu roku 2022 o 5,62%, w mniejszym zakresie realizacja wykonania niektórych pozycji dochodów ponad plan. Nie bez znaczenia pozostają posiadane w dyspozycji wolne środki z 2021 r., o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 u.o.f.p. w kwocie 61.902.483,34 zł, nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 u.o.f.p. w kwocie 27.062.228,67 zł, niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi sfinansowanymi, związanymi ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 333.662,30 zł oraz niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikające 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 9.163.230,34 zł. Miasto nie osiągnęło założonego deficytu głównie z uwagi na przesunięcia w latach i brak części realizacji założonych w budżecie wydatków w ramach wkładów własnych na projekty realizowane z dofinansowaniem z UE. Te wydatki celem wykonania założonych w umowie o dofinansowanie terminów będą miały wpływ na realizację budżetów lat następnych. Dochody ogółem budżetu Miasta ustalono: pierwotnie na kwotę: 342.403.526,91 zł, po zmianach na kwotę: 378.748.259,15 zł, wykonano dochody w kwocie: 379.174.749,72 zł, co stanowi: 100,11% . Dochody bieżące wykonano w wysokości niższej do założonego planu o kwotę persaldem 837.377,94 zł. Wydatki ogółem budżetu Miasta ustalono: pierwotnie na kwotę: 407.450.334,48 zł, po zmianach na kwotę: 427.451.679,18 zł, zrealizowano wydatki w kwocie: 403.436.319,31 zł, co stanowi: 94,38% planu, w tym: wydatki bieżące własne: 227.563.740,13 zł, w tym wydatki niewygasające: 29.520,00 zł i wydatki niewygasające majątkowe: 144.720,00 zł. Wydatki bieżące wykonane zostały natomiast poniżej założeń planowanych o kwotę 14.405.604,24 zł. Zapytał o wydatki niewygasające.

Skarbnik Miasta Katarzyna Muszyńska powiedziała, że co do zasady wydatki wygasają z końcem roku ale są z tego pewne wyłączenia, jeśli są podpisane umowy i są wynikiem przeprowadzonego postępowania zamówienia publiczne, jeżeli wykonawca zgłasza brak możliwości realizacji tego zadania do końca roku to można ująć takie wydatki w wykazie wydatków niewygasających z terminem ich realizacji nie później niż 30 czerwca kolejnego roku budżetowego. Tutaj one charakteryzują się tym, że pomimo tego, że nie zostały wykorzystane wydatki, wykonawca nie został jeszcze opłacony, to te wydatki zwiększają wykonanie budżetu tego roku, w którym ujęte zostały w tym wykazie, czyli w roku 2022 wykonania budżetu są zwiększone wydatki o kwotę 174.240.000,00 zł o te wydatki ujęte w tym wykazie. Na to składają się dwie pozycje, po pierwsze są wydatki bieżące to są wydatki, które będą zrealizowane w 2023 roku w ramach budżetu roku 2022 w Wydziale Spraw Społecznych i Gospodarczych tj. kwota 29.520,00 zł. Podpisana była umowa w roku 2022 – opracowanie dokumentu Strategia Rozwoju Miasta Pabianic na lata 2023 – 2030. Z uwagi na przedłożoną realizację badań przeprowadzenia diagnozy sytuacji społecznej, gospodarczej i przestrzennej Miasta Pabianic opracowanie Strategii wymaga przedłużenia terminu zamówienia publicznego, w związku z tym wydział złożył wniosek o zabezpieczenie środków jako wydatki niewygasające z terminem ich wykorzystania do 30 czerwca 2023 roku. Druga sytuacja wydatków majątkowych to kwota 144.720,00 zł, te środki dotyczą w całości dotacji celowej dla Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej. Takie dotacje są przekazywane z Wydziału Inwestycji. Umowa z wykonawcą została podpisana, ale ZGM złożył taki wniosek dot. dobudowy i regulacji przewodów kominowych dymowych i wentylacyjnych oraz montaż i regulację instalacji odgromowej . Pan Dyrektor wystąpił z wnioskiem o przedłużenie wykorzystania tych środków do 30 czerwca 2023 roku.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman powiedział, że w poprzednich latach duże znaczenie miała epidemia wirusa COVID. Z uzyskanych informacji wynika, że dużo mniejsze znaczenie niż w roku 2020 a później 2021 dla realizacji budżetu roku 2022 miała sytuacja ogólnokrajowa związana z wybuchem pandemii COVID-19 w marcu 2020 r. Natomiast bardzo duży wpływ na samorządowe finansowe w 2022 roku miał kryzys związany z wojną na Ukrainie, przede wszystkim galopująca inflacja, wzrosty cen usług, zakupu materiałów, energii, gazu oraz podwyżki minimalnego wynagrodzenia za pracę ciągnącej za sobą roszczenia wszystkich grup pracowników i kosztów obsługi długu – co jeszcze bardziej determinowało Miasto do oszczędności. Zapytał o kryzys uchodźcy na Ukrainie, który pociągnął za sobą również konieczność uruchomienia rezerwy na zarządzanie kryzysowe.

Skarbnik Miasta Katarzyna Muszyńska powiedziała, że na wydatki związane z kryzysem uchodźczym ze środków własnych Miasto przeznaczyło 634.202,55 zł.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman powiedział, że niewątpliwie negatywne znaczenie dla realizacji budżetu roku 2022 miało uszczuplenie dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych. Otrzymana kwota to 68.034.877 zł. Po wprowadzeniu zmian w systemie podatkowym w kraju przekazany przez MF plan był o 10 mln mniejszy niż wykonanie roku 2021 przy wykonywanych w latach wcześniejszych corocznych wzrostach i szacowanych wpływach na poziomie sięgającym 90 mln zł. Skarbnik Miasta Katarzyna Muszyńska powiedziała, że dopiero na koniec roku przekazano dodatkowe środki w kwocie 9.400.400 zł, jako niewielka jednorazowa kwota uzupełniająca bez gwarancji jej otrzymania w latach następnych.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman powiedział, że zadłużenie miasta na dzień 31.12.2022 r. wyniosło 71.395.387,00 zł i stanowiło 18,83 % dochodów wykonanych ogółem. Wskaźnik jednoroczny z art. 243 u.o.f.p. wykonany został na poziomie 12,45% , wyższym niż planowany na koniec III kwartału 2022 wg szacowanego wykonania za cały rok (tj. 9,89%). Na początku 2022 roku zakładano jego wykonanie na poziomie 1,78%. Nie bez znaczenia pozostają posiadane w dyspozycji wolne środki z 2021 r., o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 u.o.f.p. w kwocie 61.902.483,34 zł, nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 u.o.f.p. w kwocie 27.062.228,67 zł, niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi sfinansowanymi, związanymi ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 333.662,30 zł oraz niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikające 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 9.163.230,34 zł. Miasto nie zaciągnęło nowych zobowiązań w roku 2022. Tytuły zobowiązań dłużnych na dzień 31.12.2022 r. wynoszą łącznie 71.388.000,00 zł z tego całą wartość stanowią papiery wartościowe. Zobowiązania dłużne zmniejszyły się w stosunku do 2022 r. o kwotę 2.032.000,00 zł. Zapytał o zobowiązania wymagalne w kwocie 7.387,00 zł.

Skarbnik Miasta Katarzyna Muszyńska powiedziała, że na dzień 31.12.2022 r. jednostka posiadała zobowiązania wymagalne w kwocie 7.387,00 zł z tytułu niezapłaconych w terminie składek wobec PFRON. Zobowiązanie uregulowane zostało w dniu 5 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman powiedział, że wg stanu na dzień 31.12.2022 r. w Zakładzie Gospodarki Mieszkaniowej występują zaległości czynszowe w kwocie: 13.661.078,48 zł, w tym zaległości mieszkalne w kwocie: 12.797.553,05 zł i zaległości niemieszkalne w kwocie: 863.525,43 zł. W stosunku do roku 2021 stwierdza się wzrost zaległości o 686.221,23 zł. Łącznie należności wymagalne zakładu wynoszą 13.730.978,58zł. Rosnące należności stanowią zagrożenie dla prawidłowego funkcjonowania Zakładu. Brak przychodów wpływa na wysokość dofinansowania zakładu przez Miasto. Wysokość zadłużenia najemców, jest wynikiem głównie zubożenia mieszkańców oraz prawnie ograniczonego zakresu możliwości windykacji należności. Dlatego sytuacja finansowa ZGM winna być na bieżąco monitorowana. Istotne jest, że pomimo problemów, o których mowa wyżej, na 31.12.2022 r. nie odnotowano zobowiązań wymagalnych a stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego osiągnął wartość dodatnią w kwocie 66.344,41 zł.

Skarbnik Miasta Katarzyna Muszyńska dodała, że pozytywną informacją jest to, że ten stan środków osiągnął wartość dodatnią, ale należy zadać sobie pytanie jakim to jest kosztem – coraz mniej jest remontowane, nie budowane są nowe lokale, sytuacja finansowa dokumentacji była należyta, ale nie zmienia to faktu, że nie rozwijana jest ta dziedzina w naszym mieście, nasze zasoby przez cały czas ubożeją, przekazywana dotacja jest w zasadzie na wynagrodzenia i bieżące naprawy ale nie ma dodatkowych środków aby ten zasób był coraz lepszy.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman powiedział, że analizując wydatki roku 2022 dotyczące zakupu usług przewozowych tylko z tytułu realizacji umowy z MZK zauważa się ich zwiększenie z kwoty 12.896.991,04 zł w 2021 r. do 14.448.711,04 zł (zwiększenie

o 1.551.720,00 zł). Miasto ponosi również koszty związane z przewozami pasażerskimi realizowanymi w oparciu o porozumienia międzygminne. W roku 2022 wydatki wyniosły tutaj 1.634.347,83 zł. Miasto dopłaciło w 2022 roku ze środków własnych i pochodzących z wpływów z gmin ościennych (1.760.372,56 zł) do komunikacji 11.066.427,70 zł. Więcej niż w poprzednim roku o 1.941.625,90 zł, głównie ze względu na wzrost cen paliw i wynagrodzeń. Dochody z tytułu sprzedaży biletów zrealizowano w wysokości 3.256.258,61 zł w stosunku do planu 3.000.000,00 zł., czyli w 108,54%. Wydatki na komunikację miejską pochłaniają znaczną część środków budżetowych. Należy monitorować ich wysokość zwłaszcza w odniesieniu do wpływów z tytułu dochodów ze sprzedaży biletów i dopłat do usług przewozowych na podstawie zawartych porozumień z ościennymi gminami, które to w 2022 r. wyniosły łącznie 5.016.631,17 zł tj. więcej niż w 2021 roku o kwotę 1.293.385,90 zł. W odniesieniu do systemu gospodarowania odpadami komunalnymi zwraca się uwagę, iż stawki opłaty w 2022 roku uległy zmianie. Kwota dochodów planowanych w tej pozycji wyniosła 21.100.000,00 zł., z czego wykonano 22.494.166,70 zł. Natomiast wydatki zaplanowane na poziomie równym dochodom wykonano w wysokości 19.176.380,57 zł. System gospodarowania odpadami zamknął się nadwyżką w wysokości (+) 3.317.786,13 zł., co ma wpływ na wysokość wypracowanej przez Miasto nadwyżki operacyjnej. Środki które nie zostały wykorzystane w poprzednim roku budżetowym gmina wykorzystuje na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. Dochody i wydatki w systemie wymagają ciągłego monitorowania tak, aby zebrane środki wystarczyły na pokrycie w całości realizowanych wydatków. W roku 2022, podobnie jak w latach poprzednich zauważalny jest wzrost przeznaczanych środków budżetowych na działania związane z pomocą społeczną i opieką wychowawczą. Przy wykonywaniu budżetu 2022 r. kierowano się zasadą celowości, legalności, rzetelności w gospodarowaniu środkami publicznymi. Prezydent Miasta Pabianic przestrzegają dyscypliny finansów publicznych.

Wobec braku pytań, Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman zamknął procedowanie tego punktu porządku obrad.

Ad.4.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman dodał, że Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi rozpatrzył pozytywnie bez uwag sprawozdanie Prezydenta Miasta Pabianic z wykonania budżetu za 2022 rok, które zostały szeroko omówione przez Panią Skarbnik Miasta – Uchwała Nr I/25/2023 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 18 maja 2023 roku (Zał. Nr 4)

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman zapytał, czy są pytania w związku z powyższą Uchwałą.

Wobec braku pytań, Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman zamknął procedowanie tego punktu porządku obrad.

Ad.5.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman poinformował, że członkowie Komisji otrzymali drogą e-mailową opinie: Komisji Budżetu i Finansów, Komisji Oświaty i Spraw Społecznych, Komisji Zarządzania Mieniem Komunalnym, Komisji Gospodarki Komunalnej i Inwestycji, Komisji Spraw Społecznych dot. wykonania budżetu miasta Pabianic za 2022 rok. (Zał. Nr 5)

Wobec braku pytań, Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman zamknął procedowanie tego punktu porządku obrad.

Ad.6.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman powiedział, że został przekazany drogą elektroniczną projekt opinii Komisji Rewizyjnej dot. sprawozdania z wykonania budżetu miasta Pabianic za 2022 rok. (Załącznik Nr 6). Zapytał, czy są uwagi.

Wobec braku pytań, Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman poddał pod głosowanie wniosek w sprawie przyjęcia sprawozdania Prezydenta Miasta Pabianic z wykonania budżetu miasta Pabianic za 2022 rok.

Głosowanie jawne imienne – Załącznik Nr 7

Głosowanie: za - 4, przeciw - 0, wstrzymało się – 1. Komisja przyjęła wniosek.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman poddał pod głosowanie wniosek w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego za 2022 rok.

Głosowanie jawne imienne – Załącznik Nr 8

Głosowanie: za - 5, przeciw - 0, wstrzymało się – 0. Komisja przyjęła wniosek.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman poddał pod głosowanie wniosek w sprawie udzielenia absolutorium dla Prezydenta Miasta Pabianic za 2022 rok.

Głosowanie jawne imienne – Załącznik Nr 9

Głosowanie: za - 4, przeciw - 0, wstrzymało się – 1. Komisja przyjęła wniosek.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman poddał pod głosowanie wniosek w sprawie przyjęcia opinii Komisji Rewizyjnej w sprawie wykonania budżetu miasta Pabianic za 2022 rok.

Głosowanie jawne imienne – Załącznik Nr 10

Głosowanie: za - 4, przeciw - 0, wstrzymało się – 1. Komisja przyjęła wniosek.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman przeczytał wniosek Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia Prezydentowi Miasta Pabianic absolutorium z tytułu wykonania budżetu Gminy Miejskiej Pabianice w 2022 r. (Załącznik Nr 11) Zapytał, czy są uwagi.

Wobec braku uwag, Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman poddał pod głosowanie wniosek do Rady Miejskiej w sprawie udzielenia absolutorium Prezydentowi Miasta Pabianic wraz z integralną częścią, którą jest przedstawiona opinia.

Głosowanie jawne imienne – Załącznik Nr 12

Głosowanie: za - 4, przeciw - 0, wstrzymało się – 1. Przyjęto.

Wobec braku zgłoszeń, Przewodniczący Komisji podziękował zebranych za udział w pracach związanych z procedurą absolutorijną.

Ad.7.

Przewodniczący Komisji Dariusz Cymerman poprosił członków Komisji o przybycie do Biura Rady w celu podpisania przygotowanych dokumentów tj. opinię i wniosek Komisji Rewizyjnej dot. sprawozdania z wykonania budżetu miasta Pabianic za 2022 rok.

Wobec zrealizowania porządku obrad, prowadzący zamknął posiedzenie Komisji o godz. 10.30.

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

Posiedzenie protokółowała:

Agnieszka Michel

Posiedzeniu przewodniczył:

Dariusz Cymerman