

Protokół Nr 1/24

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej, które odbyło się dnia 3 czerwca 2024 r. o godz. 13.00 w sali nr 4 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 Przewodniczący Komisji Rewizyjnej – Aleksander Wójtowicz.

PORZĄDEK OBRAD:

1. Informacja nt. przyjęcia porządku obrad.
2. Wybór Wiceprzewodniczącego Komisji.
3. Analiza sprawozdania finansowego i sprawozdania z wykonania budżetu miasta Pabianic za 2023 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 2023 rok.
5. Zapoznanie z opiniami Komisji Rady Miejskiej w Pabianicach dot. wykonania budżetu miasta Pabianic za 2023 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 2023 rok.
7. Sprawy różne.

Ad.1.

Przewodniczący Komisji Aleksander Wójtowicz poinformował, że do przedstawionego porządku obrad nie wniesiono żadnych uwag, w związku tym uważa porządek obrad za przyjęty.

Ad.2.

Radny Gracjan Majewski zaproponował kandydaturę radnego Tadeusza Gęsa na funkcję Wiceprzewodniczącego Komisji Rewizyjnej.

Radny Tadeusz Gęs wyraził zgodę.

Wobec braku dalszych propozycji Przewodniczący Komisji Aleksander Wójtowicz zaproponował głosowanie za powyższą kandydaturą.

Głosowanie: za kandydaturą - 6, przeciw - 0, wstrzymało się - 0.

Radny Tadeusz Gęs został wybrana na Wiceprzewodniczącym Komisji Rewizyjnej.

Ad.3.

Przewodniczący Komisji Aleksander Wójtowicz powiedział, że Komisja zapozna się ze sprawozdaniem finansowym i sprawozdaniem z wykonania budżetu miasta Pabianic za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Skarbnik Miasta Katarzyna Muszyńska omówiła sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Pabianic za rok 2023. (Zał. Nr 3) Materiał został przekazany do Rady Miejskiej i RIO w ustawowym terminie. Budżet Miasta Pabianic 2023r. wykonany został po stronie dochodów ogółem w 94,59% a po stronie wydatków ogółem w 96,56%. W liczbach wyniki te przedstawiają się następująco: Dochody ogółem wykonano w wysokości: 345.224.898,59 zł. Wydatki ogółem wykonano w wysokości: 376.961.773,40 zł. Realizując budżet zachowano regułę wynikającą z art. 242 uofp i wykonano nadwyżkę operacyjną stanowiącą różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w wysokości 21.636.769,65 stanowiącą 6,83% dochodów bieżących. Udało się to dzięki rekompensacie udziałów w wysokości 30.122.406,95 zł. Kwotowo: Dochody bieżące wyniosły: 316.710.255,50 zł. Wydatki bieżące wyniosły: 295.073.485,85 zł To z kolei jako jeden z czynników miało wpływ na wykonanie wyższego wskaźnika jednorocznego, który pierwotnie zaplanowano na poziomie (-)1,26% a w rezultacie osiągnięto wskaźnik na poziomie 10,97%. szacowane wykonanie było na poziomie 7,47%. Budżet zamknął się deficytem w wysokości (-) 31.736.874,81 zł a nie jak planowano wg uchwały budżetowej deficytem (-) 30.635.113,86 zł . Po zmianach (-) 25.430.384,29. W roku budżetowym 2023 miasto nie zaciągało żadnych nowych zobowiązań dłużnych. Samodzielnie ze środków własnych pozostałych na r-ku bankowym - sfinansowaliśmy planowane wkłady do realizowanych projektów oraz spłatę planowanych na rok 2023 rozchodów budżetu w wysokości 2.132.000z ł. Zobowiązania dłużne zmalały w stosunku do 2022 roku o spłatę rozchodów. Zadłużenie Miasta Pabianice na koniec 2023 wyniosło 69.256.000 zł co stanowi 20,06% dochodów wykonanych ogółem przy limicie zobowiązań do 60% w wysokości 207.134.939 zł. Obsługa długu wyniosła: 5.697.844 zł. W 2023 roku zaplanowano uzyskanie dochodów z odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w wysokości 5.750.000. Natomiast wykonano w wysokości 6.151.598,54 zł czyli w 106,98%. Pozyskane środki przeznaczono na zadania inwestycyjne realizowane w 2023. Dochody majątkowe łącznie zrealizowano w wysokości 28.514.643,09 zł co w stosunku do planu w wysokości 47.784.491,39 zł stanowiło wykonanie na poziomie 59,67%. Brakująca kwota wykonania to ponad 19 mln, które z rozliczeń projektów UE winny wpłynąć na konto w bieżącym roku. Plan dochodów majątkowych z tytułu pozyskanych z UE i BP na realizację zadań inwestycyjnych wynosił 27.504.703,89 zł a wykonanie osiągnęliśmy na poziomie 7.875.367,46 zł więc 28,63 %. Dużą pozycję stanowiły w dochodach majątkowych środki z RFPŁ RFIL, RFRM prawie 13 mln zł (12.990.000 zł) Wydatki majątkowe wykonano w wysokości 81.888.287,55 zł realizując założony plan w 98,34%. W celu zbilansowania budżetu zaangażowano wolne środki pozostałe na r-ku bankowym z 2022 oraz w części niewykorzystane środki na realizację projektów finansowanych z Unii oraz programów profilaktycznych w kwocie łącznej 27.562.384,29 zł. Natomiast faktyczne wykonanie po stronie przychodów wyniosło kwotę 72.168.035,06 zł, z czego wolne środki 31.938.552,31 zł, 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 13.167.254,08 zł. RIO Uchwałą Składu Orzekającego Nr I/46/2024 z dnia 6.05.2024 roku zaopiniowała pozytywnie sprawozdanie Prezydenta z wykonania budżetu za rok 2023. Wykazano zobowiązania wymagalne w kwocie 381,24 zł – wypłata z tytułu wynagrodzenia.- przelew 22.01.2024. Najważniejsze informacje o stanie mienia komunalnego to: Miasto na koniec 2023 roku obejmuje 579,4005 ha powierzchni o wartości bilansowej 160.758.028,21 zł. W stosunku do 2022 roku mamy wzrost w ha gruntu o 0,5621. Wartość inwentarzowa majątku gminy brutto wynosi 655.365.246 zł. Wzrost wartości w stosunku do poprzedniego roku o 230.199.688 zł. Miasto posiada: udziały w spółkach - Eko Region 384 udziały o wartości 1.920.000 (po 5.000), MZK 22.063 udziały o wartości 11.031.500 (po 500 zł), ZWIK 12.053 udziałów o wartości 120.530.000 (po 10.000 zł), ZEC 3.541 udziały o wartości 35.410.000 (po 10.000 zł), PCM 1.399.098 udziałów o wartości 69.954.900 zł (po 50 zł). W trakcie roku przekazaliśmy na podwyższenie kapitału

zakładowego kwotę 2.000.000 zł na utworzenie 40.000 nowych udziałów. Tej zmiany w KRS dokonano w dniu 23.01.2024 r. Taki stan będzie miał odzwierciedlenie w stanie mienia komunalnego na koniec 2024 r. SIM 60.000 udziałów o wartości 3.000.000 zł (po 50 zł) Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa Łódzkie w trakcie roku przekazaliśmy na podwyższenie kapitału zakładowego kwotę 2.702.500 zł na utworzenie 54.050 nowych udziałów. Po zm. kapitał będzie wynosił 5.702.500 – 114.050 udziały. Taki stan będzie miał odzwierciedlenie w stanie mienia komunalnego ale na koniec 2024 r. Miasto uzyskało w 2023 roku dochody z majątku w łącznej wysokości 17.629.612,54 zł (sprzedaż dzierżawa, najem, przekształcenie, użytkowanie wieczyste, trwałe zarząd).

Przewodniczący Komisji Aleksander Wójtowicz poprosił o omówienie sprawozdanie finansowe Gminy Miejskiej Pabianice za rok 2023.

Naczelnik Wydziału Księgowości Budżetowej Ewelina Dobrosik omówiła sprawozdanie finansowe Gminy Miejskiej Pabianice za rok 2023. (Zał. Nr 3) 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 30 kwietnia 2024 r. Obejmuje ono 5 dokumentów finansowych wykazujących dane ksiąg rachunkowych, w tym majątek trwałe po uwzględnieniu odpisów amortyzacyjnych, stan należności i zobowiązań po uwzględnieniu odpisów aktualizujących. I tak: 1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Pabianice jako jednostki samorządu terytorialnego, zamykający się po stronie Aktywów i Pasywów kwotą 62.028.326,98 zł. Ten bilans odzwierciedla sprawozdanie z wykonania budżetu. 2. 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: 2.1. 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 2023 r. w łącznej wysokości 883.270.349,14 zł. Dokonano wyłączeń po stronie aktywów i pasywów w kwocie 393.570,66 zł. 2.2. Łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego wykazujące na bilans otwarcia 2023 r. poziom 684.258.053,69 zł, które po uwzględnieniu wyniku finansowego za analizowany rok w kwocie łącznej 64.285.559,25 zł, wykazuje wielkość na BZ 837.556.263,79 zł. Uwzględniono wyłączenia w kwocie 15.692.039,69 zł. 2.3. 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 2023 rok wyniosły 3.627.932,74 zł przychody netto z działalności podstawowej zamknęły się kwotą 355.281.193,84 zł. Zysk z działalności podstawowej na koniec 2023 roku osiągnął poziom 58.867.269,01 zł. Po uwzględnieniu przychodów i kosztów operacyjnych oraz przychodów

i kosztów finansowych, a także podatku dochodowego w wysokości 6.912,00 zł zysk netto zamknął się kwotą 64.285.559,25 zł. 2.4. Następnym dokumentem jest Informacja dodatkowa, która ma za zadanie przede wszystkim uzupełnić określone z góry w rozporządzeniu 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 2023. Wszystkie jednostki w sposób jednolity wykazywały operacje gospodarcze w pozycjach sprawozdania oraz wszystkie stosowały te same zasady metod wyceny aktywów i pasywów.

Wobec braku pytań, Przewodniczący Komisji Aleksander Wójtowicz zamknął procedowanie tego punktu porządku obrad.

Ad.4.

Przewodniczący Komisji Aleksander Wójtowicz dodał, że Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi rozpatrzył pozytywnie bez uwag sprawozdanie Prezydenta Miasta Pabianic z wykonania budżetu za 2023 rok, które zostały szeroko omówione przez Panią Skarbnik Miasta – Uchwała Nr I/46/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 6 maja 2024 roku (Zał. Nr 4)

Przewodniczący Komisji Aleksander Wójtowicz zapytał, czy są pytania w związku z powyższą Uchwałą.

Wobec braku pytań, Przewodniczący Komisji Aleksander Wójtowicz zamknął procedowanie tego punktu porządku obrad.

Ad.5.

Przewodniczący Komisji Aleksander Wójtowicz poinformował, że członkowie Komisji otrzymali drogą e-mailową opinie: Komisji Budżetu i Finansów, Komisji Oświaty, Kultury i Sportu, Komisji Zarządzania Mieniem Komunalnym, Komisji Gospodarki Komunalnej i Inwestycji, Komisji Spraw Społecznych, Komisji Urbanistyki oraz Komisji Ochrony Środowiska i Adaptacji do Zmian Klimatycznych dot. wykonania budżetu miasta Pabianic za 2023 rok. (Zał. Nr 5)

Wobec braku pytań, Przewodniczący Komisji Aleksander Wójtowicz zamknął procedowanie tego punktu porządku obrad.

Ad.6.

Przewodniczący Komisji Aleksander Wójtowicz powiedział, że został przekazany drogą elektroniczną projekt opinii Komisji Rewizyjnej dot. sprawozdania z wykonania budżetu miasta Pabianic za 2023 rok. (Zał. Nr 6). Zapytał, czy są uwagi.

Wobec braku pytań, Przewodniczący Komisji Aleksander Wójtowicz poddał pod głosowanie wniosek w sprawie przyjęcia sprawozdania Prezydenta Miasta Pabianic z wykonania budżetu miasta Pabianic za 2023 rok.

Głosowanie: za - 5, przeciw - 0, wstrzymało się – 1. Komisja przyjęła wniosek.

Przewodniczący Komisji Aleksander Wójtowicz poddał pod głosowanie wniosek w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego za 2023 rok.

Głosowanie: za - 5, przeciw - 0, wstrzymało się – 1. Komisja przyjęła wniosek.

Przewodniczący Komisji Aleksander Wójtowicz poddał pod głosowanie wniosek w sprawie udzielenia absolutorium dla Prezydenta Miasta Pabianic za 2023 rok.

Głosowanie: za - 5, przeciw - 0, wstrzymało się – 1. Komisja przyjęła wniosek.

Przewodniczący Komisji Aleksander Wójtowicz przeczytał wniosek Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia Prezydentowi Miasta Pabianic absolutorium z tytułu wykonania budżetu Gminy Miejskiej Pabianice w 2022 r. (Załącznik Nr 7) Zapytał, czy są uwagi.

Wobec braku uwag, Przewodniczący Komisji Aleksander Wójtowicz poddał pod głosowanie wniosek do Rady Miejskiej w sprawie udzielenia absolutorium Prezydentowi Miasta Pabianic wraz z integralną częścią, którą jest przedstawiona opinia Komisji Rewizyjnej z analizy sprawozdania Prezydenta Miasta Pabianic z wykonania budżetu Miasta Pabianic za 2023r.

Głosowanie: za – 6, przeciw - 0, wstrzymało się – 0. Przyjęto.

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

Ad.7.

Przewodniczący Komisji Aleksander Wójtowicz poprosił członków Komisji o podpisanie przygotowanych dokumentów tj. opinię i wniosek Komisji Rewizyjnej dot. sprawozdania z wykonania budżetu miasta Pabianic za 2023 rok.

Spraw różnych nie wniesiono.

Wobec zrealizowania porządku obrad, prowadzący zamknął posiedzenie Komisji o godz. 13.40.

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

Posiedzenie protokółowała:

AGNIESZKA MICHEL

Posiedzeniu przewodniczył:

ALEKSANDER WÓJTOWICZ