

Protokół nr 14/V/2020
posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Łodzi
z dnia 27 maja 2020 r.
POSIEDZENIE ON-LINE

I. Obecność na posiedzeniu.

stan Komisji - 8 radnych,

obecnych - 8 radnych.

oraz zaproszeni goście.

Listy obecności stanowią **załącznik nr 1 i 2** do niniejszego protokołu.

Zaproszenie dla radnych na posiedzenie stanowi załącznik nr **3** do niniejszego protokołu.

Zaproszenie dla gości na posiedzenie stanowi załącznik nr **4** do niniejszego protokołu.

II. Proponowany porządek posiedzenia:

1. Przyjęcie protokołu nr 12/IV/2020 posiedzenia z dn. 29 kwietnia 2020 r. oraz protokołu nr 13/V/2020 posiedzenia z dn. 6 maja 2020 r.
2. Zapoznanie się z opiniami o wykonaniu budżetu za 2019 r. przygotowanymi przez wszystkie Komisje Rady Miejskiej w Łodzi.
3. Informacja o stanie mienia komunalnego za okres 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r. – **druk nr 74/2020.**
4. Zapoznanie się ze sprawozdaniem Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania sprawozdania finansowego Miasta Łodzi.
5. Przyjęcie kierunkowego stanowiska w sprawie absolutorium dla Prezydenta Miasta Łodzi za rok 2019 – wybór radnego referenta, który przygotowuje projekt opinii Komisji.
6. Sprawy różne i wolne wnioski.

III. Przebieg posiedzenia i ustalenia.

Przewodniczący Komisji pan Bartłomiej Dyba – Bojarski stwierdził na wstępie, iż łączy się z nim wystarczająca ilość radnych, członków Komisji, aby można było rozpocząć obrady. Pan Przewodniczący otworzył w związku z tym posiedzenie Komisji.

Pan Przewodniczący zaproponował następnie zdjęcie z porządku obrad punktu 1: przyjęcie protokołu nr 12/IV/2020 posiedzenia z dn. 29 kwietnia 2020 r. oraz protokołu nr 13/V/2020 posiedzenia z dn. 6 maja 2020 r.

Dotychczasowe punkty 2 – 6 otrzymałyby wówczas numer: 1 – 5.

Zebrani zaakceptowali tę propozycję, przyjmując jednomyślnie porządek posiedzenia.

Ad. 1. Zapoznanie się z opiniami o wykonaniu budżetu za 2019 r. przygotowanymi przez wszystkie Komisje Rady Miejskiej w Łodzi.

Przewodniczący Komisji pan Bartłomiej Dyba – Bojarski powiedział: „w Radzie Miejskiej działa 18 Komisji – z czego 16 Komisji przyjęło pozytywną opinię w sprawie wykonania budżetu. Dwie Komisje nie opiniowały Sprawozdania z wykonania budżetu – były to: Komisja Statutowa oraz Komisja Skarg, Wniosków i Petycji. Czy ktoś z Państwa Radnych chciałby uzyskać informację na temat stosunku głosów oddanych w sprawie wykonania budżetu w poszczególnych Komisjach? Nie dostrzegam, więc dziękuję – wobec powyższego, przechodzimy do następnego punktu porządku obrad.”

Ad. 2. Informacja o stanie mienia komunalnego za okres 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r. – druk nr 74/2020.

Zastępca Dyrektora Wydziału Księgowości UMŁ w Departamencie Finansów Publicznych pan Krzysztof Malecha powiedział: „Informacja została sporządzona na podstawie danych, uzyskanych od jednostek organizacyjnych Miasta Łodzi, za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. Dane w Informacji o stanie mienia komunalnego zostały zestawione w układzie tabelarycznym, co jest przewidziane w zarządzeniu Prezydenta Miasta Łodzi. Dane są weryfikowalne i weryfikowane z bilansami, składanymi przez poszczególne jednostki. Tabele te są zestawione w podobnym układzie, jak dane załączane do bilansu. W Informacji zostały wykazane grunty, które nie są ujęte w ewidencji księgowej, a ich wartość jest określana szacunkowo przez Łódzki Ośrodek Geodezji – w roku bieżącym przyjęto średnią cenę za 1 m² gruntu pod terenami mieszkaniowymi w wysokości 146 zł, a dla pozostałych gruntów – w wysokości 185 zł. W okresie poprzednim cena wynosiła odpowiednio: 166 zł i 231 zł – przypominam, to jest wartość oceniana szacunkowo przez Łódzki Ośrodek Geodezji, w oparciu o inne transakcje. Wartość brutto majątku ogółem Miasta nadzień 31 grudnia 2019 r. wyniosła 23 484 130 714 zł – i stanowi to zmniejszenie o 6,15 % w stosunku do stanu na początku roku. Jeżeli chodzi natomiast o wartość majątku wynikającą czysto z ewidencji księgowej, bez tej wartości szacunkowej gruntu, ocenianej przez ŁOG, to wtedy wartość majątku wynosi na koniec roku 17 605 881 947 zł i w stosunku do stanu na początku roku zmniejszyła się o 0,60 %. Wartość majątku brutto z ewidencji księgowej przypadająca na jednego mieszkańca, wynosi na dzień 31 grudnia 2019 r.

25 789,40 zł – i stanowi to przyrost majątku o 0,13 % w stosunku do wartości na początku roku, kiedy na dzień 1 stycznia 2019 r. ta wartość wynosiła, na jednego mieszkańca, 25 755,09 zł – czyli, nastąpiło zwiększenie o 34,31 zł, w skali roku. Zmiany w stanie i wartości majątku nastąpiły na skutek przyrostu, z tytułu corocznego przeznaczania w budżecie środków finansowych na zadania inwestycyjne, spadków i darowizn, zakupów, zamian nieruchomości. Zmniejszenia natomiast następowały z tytułu sprzedaży majątku, likwidacji zużytego majątku, odpisów w ciężar funduszu nakładów bez efektu ekonomicznego, stwierdzonych niedoborów, odpisów aktualizacyjnych wartość udziałów w spółkach, jak i likwidacji spółek – w szczególności Camerimage Łódź Center Sp. z o. o., o wartości ok. 6 mln zł oraz Rosyjski Dom Handlowy Sp. z o. o., o wartości ponad 0,02 mln zł. Zwiększenie z tytułu nabycia udziałów w spółkach nastąpiło na kwotę przekraczającą 188 mln zł – z tego w największym stopniu MPK – Łódź Sp. z o. o., gdzie kwota wynosiła ponad 108 mln zł, Łódzka Spółka Infrastrukturalna – ponad 45 mln zł zwiększenia, z tytułu nabycia udziałów w Spółce Port Lotniczy Łódź im. Władysława Reymonta – ok. 16 mln zł, a w Miejskim Ogrodzie Zoologicznym Sp. z o. o. – ok. 11 mln zł. Dywidendy wpłacone przez spółki na dochody budżetu wyniosły 17 380 030 zł. Największy udział w tych kwotach ma dywidenda wniesiona przez Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o., w wysokości 9 300 000 zł, Łódzką Spółkę Infrastrukturalną – 6 500 000 zł oraz przez Grupową Oczyszczalnię Ścieków Sp. z o. o. – 1 420 000 zł. Miasto czerpało z części majątku dochody, w szczególności z wieczystego użytkowania wpływy wyniosły w 2019 r. ponad 77 mln zł, z tytułu sprzedaży majątku – ponad 84 mln zł, z dzierżawy – ok. 41 mln zł, z czynszów z lokali komunalnych – ponad 183 mln zł. Dziękuję.”

Przewodniczący Komisji pan Bartłomiej Dyba – Bojarski powiedział: „dziękuję bardzo. Czy ktoś z Państwa Radnych ma pytania w związku z tą Informacją? Nie słyszę – dziękuję Panie Dyrektorze, przechodzimy do następnego punktu porządku obrad.”

Ad. 3. Zapoznanie się ze sprawozdaniem Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania sprawozdania finansowego Miasta Łodzi.

Biegły Rewident pani Grażyna Bamber powiedziała: „drugi rok badam Państwa sprawozdanie finansowe. Jest to sprawozdanie łączne – wynikające ze sprawozdań finansowych wszystkich jednostek budżetowych. Moje sprawozdanie z badania zawiera opinię, która nie jest zmodyfikowana, co oznacza, że uznajemy, że Państwa łączne sprawozdanie finansowe za 2019 r. zostało – opinia bez modyfikacji oznacza, że sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej, finansowej Miasta Łodzi, na dzień bilansowy 31 grudnia 2019 r. i jego wynik finansowy na dzień bilansowy oraz jest zgodny z przyjętymi zasadami rachunkowości i ustawą o rachunkowości. Sprawozdanie to zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie jest również zgodne co do formy i treści z innymi przepisami prawa oraz Statutem Miasta Łodzi. W sprawozdaniu tym łączny bilans, obejmujący bilanse wszystkich jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego – i majątek Miasta, wykazany w tym bilansie, wynosi 12 906 442 422,91 zł. Analogicznie do bilansu, został sporządzony łączny rachunek zysków i strat, obejmujący rachunki zysków i strat wszystkich jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego – i ten rachunek wykazuje zysk netto, w wysokości 569 257 325,20 zł. Łączne zestawienie zmian funduszu, wynikających z zestawień zmian funduszu jednostek budżetowych i zakładu budżetowego, wykazuje zmniejszenie tego

funduszu w wysokości 535 231 821,85 zł. Sprawozdanie finansowe Miasta Łodzi obejmuje również bilans wykonania budżetu Miasta Łodzi, sporządzony na dzień bilansowy 31 grudnia 2019 r. – i wykazuje ono sumę bilansową, w wysokości 368 709 772,12 zł. Bilans wykonania budżetu został pozytywnie zaopiniowany przez Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej, uchwałą nr I/36/2020, w dniu 8 maja br. – i opinia jest pozytywna, z uwagami dotyczącymi jednostek zależnych od Miasta. Bilans wykonania budżetu, w porównaniu do roku poprzedniego, uległ zwiększeniu o kwotę 85 114 tys. zł, co stanowi około 30 %. Na majątek wykazany w tym bilansie składają się głównie środki pieniężne, których wzrost nastąpił o 84 277,7 tys. zł, tj. wzrost o 33,8 %. Ten wzrost wynika głównie z przyrostu zobowiązań finansowych Miasta – zobowiązania te wzrosły o 258 006,9 tys. zł i to jest wzrost o 9,4 %.

Bilans jednostki samorządu terytorialnego Miasta Łodzi – suma bilansowa uległa zmniejszeniu, o kwotę 480 668,4 tys. zł, co stanowi 3,6 %. Zmniejszenie majątku Miasta wynika głównie z pozycji bilansu A21.1.1 dotyczących gruntów stanowiących własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazanych innym jednostkom. Zmniejszenie tych gruntów, w użytkowaniu wieczystym, w ciągu roku, od 2019 r. wynosiło 921 525,2 tys. zł, tj. mamy tu spadek o 19,2 %. Ta pozycja wynika z wejścia w życie od 2019 r. ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. dotyczącej przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności. I to jest główna pozycja, która spowodowała obniżenie wartości majątku Miasta Łodzi. W ślad za tym, w pasywach bilansu w tym zakresie nastąpiło obniżenie funduszu jednostki – po uwzględnieniu innych pozycji, fundusz jednostki w ciągu 2019 r. zmniejszył się o 535 231,8 tys. zł, tj. o 4,2 %, czyli jest to dość wysoki spadek. \

Rachunek zysków i strat Miasta Łodzi wykazuje zysk netto w kwocie 569 257,3 tys. zł – w porównaniu do roku poprzedniego nastąpił wzrost zysku netto, o 101 679,8 tys. zł, tj. o 21,7 %. Na wzrost zysku netto wpływ ma głównie przyrost przychodów z tytułu dochodów budżetowych – tutaj wartość tych przychodów w roku 2019 wyniosła 4 433 595 082,66 zł, jest to wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 410 959,3 tys. zł, tj. o 10,2 %. Koszty działalności podstawowej wyniosły 3 810 558 351,03 zł. I nastąpił przyrost tych kosztów, w stosunku do roku poprzedniego, o 368 258 tys. zł – jest to wzrost o 10,7 %. W wyniku tego, że wartościowo przyrost przychodów był wyższy niż przyrost kosztów, dlatego mamy również przyrost zysku netto. Zestawienie zmian funduszy – jak już wspomniałam, wynikają one głównie z obniżenia wartości gruntów w wieczystym użytkowaniu Miasta, z tytułu przekształcenia.

Jeżeli mieliby Państwo jeszcze pytania, to bardzo proszę. Ja starałam się, oprócz treści w moim sprawozdaniu, przedstawić informacje o sytuacji majątkowej i finansowej, że sytuację tę należy ocenić pozytywnie.”

Przewodniczący Komisji pan Bartłomiej Dyba – Bojarski powiedział: „dziękuję bardzo. Czy ktoś z Państwa Radnych ma pytania? Nie dostrzegam – dziękuję bardzo Pani Biegłej, przechodzimy do kolejnego punktu porządku obrad.”

Ad. 4. Przyjęcie kierunkowego stanowiska w sprawie absolutorium dla Prezydenta Miasta Łodzi za rok 2019 – wybór radnego referenta, który przygotowuje projekt opinii Komisji.

Przewodniczący Komisji pan Bartłomiej Dyba – Bojarski powiedział: „poddam pod głosowanie przyjęcie stanowiska – proponuję, by głos „za,” był głosem za pozytywną

opinią, głos „przeciw” natomiast będzie głosem za negatywną opinią. W przypadku głosu za pozytywną opinią, proponuję, żeby referentem i osobą przygotowującą projekt opinii Komisji był Pan Radny Deptuła, natomiast w przypadku głosowania za negatywną opinią, autorem projektu opinii będę ja.

Powiem krótko, że będę głosował przeciwko udzieleniu absolutorium dla Prezydenta Miasta Łodzi ze względu na niewykonanie budżetu w zakresie wydatków majątkowych w sposób rażący – tam są wykonania na poziomie 50 – 60 %, a co za tym idzie, również dochodów majątkowych w tym zakresie, bo w jeszcze mniejszym stopniu one zostały faktycznie wykonane. Dotyczy to również środków na rewitalizację, która jest jakby sztandarowym projektem naszego Miasta i dotyczy to również środków pozyskiwanych z funduszy unijnych. Wydaje się, że niezależnie od tego, jaka będzie opinia Komisji, to na temat tego, w jaki sposób zostały wykonane wydatki inwestycyjne, jaka jest skala ich niewykonania, wypadałoby, żeby znalazło to odzwierciedlenie w opinii Komisji – żebyśmy na to zwrócili uwagę. Podobnie sytuacja, która kosztuje nas bardzo dużo co roku, czyli sytuacja w miejskich spółkach – na to zwracała uwagę Regionalna Izba Obrachunkowa w swoim wystąpieniu i w swoim podsumowaniu wykonania budżetu, również powinniśmy na to zwrócić uwagę. I rzecz trzecia – mimo podjętych działań, nadal mamy kłopoty ze ściągalnością niektórych podatków. Może trzeba zaproponować, żeby jednak zwiększyć nakłady na te służby, które się nimi zajmują – np. na Biuro Egzekucji Administracyjnej i Windykacji. To samo jest w przypadku Zarządu Lokali Miejskich, gdzie ewidentnie podjęto rozsądne i słuszne działania, a mimo to, na ten moment ta ściągalność się jeszcze nie poprawiła, więc może takie bardziej też alternatywnych metod ściągania tych długów należy poszukać.

To tyle, jeżeli chodzi o uzasadnienie mojego stanowiska – czy ktoś z Państwa Radnych chce zabrać w tej sprawie głos?”

Wiceprzewodniczący Komisji pan Kamil Deptuła powiedział: „jeśli Pan Przewodniczący pozwoli to ja się również wypowiem. Ja oczywiście będę głosował „za” i będę zachęcał również Koleżanki i Kolegów Radnych, aby właśnie zagłosowali za udzieleniem absolutorium dla Prezydenta Miasta Łodzi i wydali pozytywną opinię w zakresie wykonania budżetu. Musimy sobie uzmysłowić – oczywiście my to wszystko wiemy, ale zawsze skupiamy się na szczegółach, które wyglądają różnie, natomiast umyka nam podstawowy fakt, że mówimy o budżecie, który oscyluje wokół kwoty prawie 5 miliardów złotych. Jeżeli spojrzymy na te główne wskaźniki, to można powiedzieć, że one są na standardowym poziomie, czyli np. dochody własne zostały wykonane w zakresie ponad 90 % planu, dochody majątkowe na poziomie 75 – 80 % wykonania za 2018 r. – więc generalnie nie zauważam w wykonaniu budżetu za 2019 r. takich uchybień, problemów i niedomagań w zakresie tego wykonania, żebyśmy mogli mówić o negatywnej ocenie. Oczywiście, przy budżecie rzędu prawie 5 miliardów złotych mogą zdarzyć się różnego rodzaju potknięcia i niepełne wykonania, co jest oczywiste przy tak dużej skali przedsięwzięcia, jakim jest Miasto Łódź. I oczywiście te rzeczy należałoby wskazać w opinii, jako coś, nad czym należałoby pracować i zwrócić uwagę w kolejnych latach, wprowadzić jakieś rozwiązania, które pozwoliłyby nie mieć z podobnymi sytuacjami w latach następnych do czynienia – natomiast to nie zmienia faktu, że opinia, moim zdaniem, powinna być pozytywna. Dziękuję bardzo.”

Przewodniczący Komisji pan Bartłomiej Dyba – Bojarski powiedział: „dziękuję bardzo. Liczę na to, że wypracujemy wspólne stanowisko w sensie treści tej opinii – że w samym uzasadnieniu uda się przedstawić te najważniejsze rzeczy.

Pewne dane, które uważam, że są niepokojące, powinny się jednak w tym dokumencie znaleźć – i mam nadzieję, że uda nam się tu wypracować jakiś consensus.

Czy ktoś z Państwa Radnych chce jeszcze zabrać głos? Nie słyszę, w związku z czym przystępujemy do głosowania.”

Za przyjęciem propozycji, by Komisja pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Miasta Łodzi za rok 2019 głosowało **5 radnych**, **przeciw** głos oddały **2 osoby**, **1 członek Komisji wstrzymał się** od głosu.

Komisja oceniła więc pozytywnie wykonanie budżetu Miasta Łodzi za rok 2019 – ustalono ponadto, iż projekt opinii w sprawie wykonanie budżetu przygotowuje Wiceprzewodniczący Komisji pan radny Kamil Deptuła.

Ad. 5. Sprawy różne i wolne wnioski.

Przewodniczący Komisji pan Bartłomiej Dyba – Bojarski poinformował zebranych, że do Komisji wpłynęła uchwała Nr I/36/2020 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 8 maja br. w sprawie opinii dotyczącej informacji z przebiegu wykonania budżetu Miasta Łodzi za rok 2019.

Skarbnik Miasta Łodzi pan Krzysztof Mączkowski odnosząc się do powyższej kwestii, powiedział: „opinia oczywiście jest pozytywna – ja nie będę się odnosił do poprawności formalno – rachunkowej tych dokumentów, które zostały przeanalizowane przez Regionalną Izbę Obrachunkową, one są poprawne z punktu widzenia przepisów prawa. Oczywiście składaliśmy w trakcie badania pewne wyjaśnienia do tych pierwotnie złożonych dokumentów, były dwie erraty w tym zakresie. Jeżeli chodzi o uwagi, to Regionalna Izba Obrachunkowa zwróciła uwagę na płaćności z tytułu dochodów, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – czyli to, o czym też była mowa podczas prac Komisji, że księgowano je na istniejących kontaktach z tytułu użytkowania wieczystego. Ta sprawa jest prostowana – te wyjaśnienia zostały przyjęte przez Regionalną Izbę Obrachunkową. Regionalna Izba Obrachunkowa również zwraca uwagę na realizację przedsięwzięć majątkowych, w szczególności tych, które są dofinansowane ze środków Unii Europejskiej – i zwraca uwagę, iż w szczególności te przedsięwzięcia muszą być na bieżąco monitorowane i te terminy i harmonogramy powinny być realizowane w sposób terminowy, zgodnie z przyjętymi założeniami. Kolejna sprawa, to jest kwestia wzrostu należności wymagalnych, że te należności w stosunku do zeszłego roku wzrastają o 6,9 %. I dwie ostatnie kwestie, to jest kwestia bieżącego monitorowania sytuacji spółek miejskich – Regionalna Izba Obrachunkowa, jak co roku, zwraca uwagę na dopłaty i pokrywania strat w tych podmiotach, zwraca również uwagę na konieczność monitorowania sytuacji podmiotów medycznych. I to są chyba te główne te elementy, które są ujęte w tym uzasadnieniu – dziękuję.”

Przewodniczący Komisji pan Bartłomiej Dyba – Bojarski powiedział: „dziękuję Panie Skarbniku. Zachęcam do zapoznania się z tą uchwałą – otrzymali ją Państwo Radni drogą mailową. I tylko zwrócę uwagę, że realizacja dochodów majątkowych, to jest zaledwie 38 % planu. Ale być może przy okazji tych poprawek będziemy nad tą sprawą dodatkowo dyskutować.

I druga sprawa – wpłynęło do Komisji zestawienie Wydziału Budżetu przedstawiające wykonanie dochodów i wydatków budżetu Miasta Łodzi za 3 m-ce 2020 r. – również otrzymali je Państwo Radni drogą mailową. I wpłynęły liczne wyjaśnienia od jednostek

organizacyjnych Miasta, stanowiące odpowiedź na nasze pytania. Jeżeli ktoś z Państwa Radnych będzie czuł się nieusatysfakcjonowany wyjaśnieniami udzielonymi na piśmie przez poszczególne jednostki, to mam prośbę, żeby Państwo kierowali te pytania w czasie najbliższych dwóch posiedzeń Komisji – bo przypomnę, że możemy uzyskać te informacje również przed sesją, na której będziemy przyjmowali absolutorium i wówczas się do nich odnieść.”

Ustalono ponadto, że kolejne posiedzenia Komisji Rewizyjnej przeprowadzone zostaną:

- w dniu 1 czerwca br., początek – godz. 11.45, w Dużej Sali Obrad Rady Miejskiej w Łodzi
 - w formie stacjonarnej;
- oraz w dniu 5 czerwca br., początek – godz. 9.00, w formie zdalnej.

Na tym posiedzenie zakończono.

Protokół sporządził

Marek Wasielewski

Przewodniczący Komisji

Kamil Deptuła