

Protokół Nr 47/V/2023
posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Łodzi
z dnia 18 i 19 maja 2023 r.

I. Obecność na posiedzeniu.

18 maja 2021 r.

stan Komisji - 8 radnych
obecnych - 3 radnych
nieobecnych - 5 radnych
oraz zaproszeni goście.

19 maja 2021 r.

stan Komisji - 8 radnych
obecnych - 7 radnych
nieobecny - 1 radny
oraz zaproszeni goście.

Listy obecności stanowią **załącznik nr 1 – 4** do niniejszego protokołu

Zaproszenie dla radnych stanowi **załącznik nr 5 i 6** do niniejszego protokołu.

Zaproszenie dla gości stanowi **załącznik nr 7 i 8** do niniejszego protokołu.

II. Posiedzeniu Komisji przewodniczył:

Przewodniczący Komisji radny p. Kamil Jeziorski.

III. Proponowany porządek posiedzenia:

1. Przyjęcie porządku posiedzenia.
2. Przyjęcie protokołu nr 45/IV/2023 posiedzenia z dnia 20 kwietnia 2023 r.
3. Zapoznanie się z opiniami o wykonaniu budżetu przygotowanymi przez wszystkie Komisje Rady Miejskiej.
4. Informacja o stanie mienia komunalnego za okres 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.
5. Zapoznanie się ze sprawozdaniem Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania sprawozdania finansowego miasta Łodzi.
6. Przyjęcie kierunkowego stanowiska w sprawie absolutorium dla Prezydenta Miasta Łodzi za rok 2022 – wybór radnego referenta, który przygotuje projekt opinii Komisji.

7. Sprawy różne i wolne wnioski.

III. Przebieg posiedzenia i ustalenia.

18 maja 2021 r.

Przewodniczący Komisji pan Kamil Jeziorski powitał obecnych na sali obrad radnych oraz zaproszonych gości. Na podstawie listy obecności pan Przewodniczący stwierdził brak quorum niezbędne do prowadzenia obrad i podejmowania prawomocnych uchwał i opinii. Pan Przewodniczący odroczył w związku z tym posiedzenie Komisji do dnia 19 maja br. – ustalono, że obrady zostaną wznowione o godz. 10.30.

19 maja 2021 r.

Przewodniczący Komisji pan Kamil Jeziorski wznawiając obrady powitał obecnych na sali obrad radnych oraz zaproszonych gości. Na podstawie listy obecności pan Przewodniczący stwierdził quorum niezbędne do prowadzenia obrad i podejmowania prawomocnych uchwał i opinii.

Ad. 1. Przyjęcie porządku posiedzenia.

Komisja przyjęła porządek posiedzenia w drodze aklamacji.

Ad. 2. Przyjęcie protokołu nr 45/IV/2023 posiedzenia z dnia 20 kwietnia 2023 r.

Przewodniczący Komisji pan Kamil Jeziorski poddał protokół pod głosowanie.

Komisja w głosowaniu przy **4** głosach „za,” **braku** głosów „przeciw” i **braku** głosów „wstrzymujących się” przyjęła ten protokół.

Ad. 3. Zapoznanie się z opiniami o wykonaniu budżetu przygotowanymi przez wszystkie Komisje Rady Miejskiej.

Przewodniczący Komisji pan Kamil Jeziorski: „zostało do Państwa przesłane drogą mailową zestawienie opinii Komisji dotyczących wykonania budżetu miasta Łodzi za 2022 rok (**załącznik nr 9** do niniejszego protokołu). Mamy tutaj w dwóch Komisjach – w Komisji Inwentaryzacyjnej 2 głosy były za pozytywnym zaopiniowaniem Sprawozdania z wykonania budżetu Miasta, 2 głosy były „przeciw,” 3 osoby wstrzymały się od głosu, czyli Komisja nie wydała opinii. I jeszcze w jednej Komisji nie mamy opinii – chodzi o Komisję Skarg, Wniosków i Petycji, która w ogóle nie opiniuje Sprawozdania.

Czy ktoś z Państwa chciałby zabrać głos na temat kwestii związanych z tymi opiniami? Nie widzę – w związku z czym możemy przejść do punktu kolejnego.”

Ad. 4. Informacja o stanie mienia komunalnego za okres 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.

Zastępca Dyrektora Wydziału Księgowości UMŁ w Departamencie Finansów

Publicznych pan Krzysztof Malecha „Szanowni Państwo Radni, majątek Miasta wykazany w Informacji o stanie mienia komunalnego za rok 2022, na przestrzeni 2022 r. wzrósł wartościowo o kwotę przeszło 1 mld zł. Na początku 2022 r. kwota majątku Miasta opiewała na kwotę 32 908 406 631 zł, natomiast na dzień 31 grudnia 2022 r. wartość majątku wzrosła do kwoty 33 960 144 247 zł – czyli wzrost wartości majątku w ciągu 2022 r. wyniósł 1 051 737 616 zł (ponad 3 % w skali roku). Jeżeli chodzi o wyliczenie wartości majątku Miasta, przypadającego na jednego mieszkańca wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r., wartość majątku liczona po wartości brutto wyniosła 51 351 zł, w przeliczeniu na jednego mieszkańca, co oznacza, że wzrost wartości majątku przypadającego na jednego mieszkańca Miasta wzrósł w przeciągu roku 2022 o 2 081 zł (ponad 4 % w skali roku). Jeżeli chodzi o zmiany wartości majątku, które złożyły się na taki wzrost, występowały jak zwykle w ciągu roku zarówno zwiększenia wartości majątku, jak i zmniejszenia jego wartości. Jeżeli chodzi o zwiększenia, to mamy np. nabycie na kwotę 36 mln zł gruntów przez ZIM oraz o ponad 11 mln zł wzrosła wartość majątku w wyniku przeprowadzanych modernizacji budynków na Księżym Młynie. Kwota 36 mln zł – również modernizacja Pałacu Poznańskiego. W innych jednostkach, chociażby wzrost wartości majątku w Miejskim Zespole Żłobków. Jeżeli chodzi natomiast o zadania realizowane przez Wydziały Urzędu Miasta Łodzi, to duży wzrost wartości majątku wystąpił chociażby w związku z realizacją projektu unijnego: Gospodarka ściekowa faza III w Łodzi – tutaj był wzrost w 2022 r. o ponad 58 mln zł. Jeżeli chodzi o zmniejszenia wartości majątku Miasta – były one skutkiem, po pierwsze, sprzedaży tego majątku, a po drugie, likwidacji zużytego majątku, środków trwałych, sprzętu komputerowego, który już został wycofany z użytkowania ze względu na to, że jego czas minął. Jeżeli chodzi o zwiększenie wartości majątku z tytułu nabycia udziałów w spółkach, to w roku 2022 wzrost ten nastąpił tutaj o ponad 195 mln zł, z czego w największym stopniu wzrost wartości majątku z tytułu nabycia udziałów w spółkach dotyczył Spółki MPK – Łódź (120 mln zł), Miejskiego Ogrodu Zoologicznego (ponad 28 mln zł) oraz Portu Lotniczego Łódź im. Władysława Reymonta (ponad 20 mln zł). Jeżeli chodzi o dywidendy – dywidenda została wpłacona do budżetu Miasta przez Spółkę Łódzki Rynek Hurtowy ZJAZDOWA, wyniosła ona 196 960 zł. Dochody, które zostały osiągnięte przez Miasto bezpośrednio z majątku, czyli dochody z majątku Miasta osiągnięte w 2022 r., w największym stopniu wynikały z wieczystego użytkowania

(ponad 60 mln zł), sprzedaży majątku (ponad 165 mln zł), dzierżawy składników majątku (ok. 49 mln zł) oraz opłat czynszowych z lokali komunalnych (ok. 197 mln zł).

To są takie najważniejsze informacje dotyczące majątku Miasta i zmian wartości tego majątku w roku 2022. Dziękuję.”

Przewodniczący Komisji pan Kamil Jeziorski: „dziękuję bardzo. Czy ktoś z Państwa Radnych chciałby zadać pytania? Ja również nie mam pytań. W związku z tym przechodzimy do punktu kolejnego.”

Ad. 5. Zapoznanie się ze sprawozdaniem Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania sprawozdania finansowego miasta Łodzi (załącznik nr 10 do niniejszego protokołu).

Skarbnik Miasta Łodzi pan Krzysztof Mączkowski: „Szanowni Państwo, badania przeprowadzała firma POL-TAX 2 Spółka z o. o., kluczowym Biegłym Rewidentem była Pani Grażyna Bamber i to sprawozdanie Państwo otrzymali.”

Przewodniczący Komisji pan Kamil Jeziorski: „bardzo proszę – oddaję głos Pani Rewident.”

Biegły Rewident pani Grażyna Bamber: „powiem Państwu kilka słów na temat przebiegu badania – przystępując do badania określamy istotność, która nam pozwala na wyznaczenie jednostek do badania. Ta istotność została ustalona na poziomie 2 % sumy bilansowej Miasta i wynosiła ona 562 956 tys. zł. Tę istotność obniżamy do 70 % - jest to tzw. istotność wykonawcza, żeby uwzględnić ewentualne inne wielkości, które nie zmieściłyby się w tej istotności ogólnej. Ta istotność wykonawcza wynosiła u nas 394 069 tys. zł. Tzw. nieznaczące kwoty, które z uwagi na wpływ na sprawozdanie finansowe są nieistotne, jest to kwota 19 703 tys. zł. W ramach tej istotności szukaliśmy błędów. Podejście do badania łącznego sprawozdania finansowego określiliśmy poprzez istotne obszary tego sprawozdania. Z naszych programów, które uwzględniają właśnie te poziomy istotności, zostały wybrane do badania następujące obszary – pierwszy, to są grunty. I tutaj, badaniami w tym obszarze objęliśmy 130 jednostek budżetowych i te jednostki zapewniały nam 98 % wartości tej pozycji w bilansie. Drugi obszar, który badaliśmy, są to budynki, lokale i obiekty – tutaj badaniem objęliśmy 28 jednostek i one zapewniły nam 91 % wartości bilansowych tej pozycji. Trzecim obszarem były środki trwałe w budowie, czyli inwestycje – tutaj badaliśmy jedną jednostkę, Dom Pomocy Społecznej w Łodzi i on zapewnił 86 % wartości w bilansie. Czwarta pozycja, są to udziały i akcje – i tutaj badana była również jedna jednostka: Urząd Miasta Łodzi. Pozostałe należności – również jedna jednostka: Zespół Szkół Samochodowych – i to zapewniło 66 % sumy bilansowej. Największy ilościowo obszar, który badaliśmy, to jest fundusz... (zapis nieczytelny) i tutaj wybrane zostały 230 jednostek, co zapewniło 99 % wartości z bilansu.

W zakresie przychodów z tytułu dochodów budżetowych, badaniem objęto dwie jednostki, które nam zapewniły 94 % wartości tych przychodów – i tutaj badane były te obszary w Urzędzie Miasta Łodzi i w Zarządzie Lokali Miejskich. Ponadto, badany był jeszcze obszar usług obcych – i tutaj były badane również dwie jednostki (Łódzki Zakład Usług Komunalnych i Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej), co zapewniło 82 % wartości rachunku zysków i strat. I jeszcze badany był obszar pozostałych obciążeń – tu była badana jedna jednostka: Przedszkole Miejskie nr 22 i to nam zapewniło 95 % wartości w bilansie. W badaniu uczestniczyło kilka zespołów, każdy zebrał odpowiednie dokumenty, przewidziane naszymi procedurami co do poszczególnych obszarów. Wszystkie stwierdzone, nieistotne nawet błędy, zostały skorygowane w ostatecznych wersjach sprawozdań jednostek budżetowych. Nasza opinia o sprawozdaniu nie zawiera modyfikacji – potwierdzamy, że sprawozdanie to sporządzone zostało właściwie i przedstawia jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Miasta, jest zgodne z obowiązującymi Miasto przepisami prawa i statutem oraz że zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych jednostek budżetowych. Sprawozdanie Miasta łączne było natomiast zsumowane również przy użyciu programu komputerowego. Jako firma audytorska i biegli rewidenci – inne osoby, które uczestniczyły w badaniu, były w stosunku do jednostki niezależne, stosowne oświadczenia zostały złożone w firmie audytorskiej.”

Przewodniczący Komisji pan Kamil Jeziorski: „dziękuję. Czy ktoś z Państwa Radnych chciałby zabrać głos? Nie widzę, wobec tego dziękuję za Pani obecność na posiedzeniu. Możemy przejść do kolejnego punktu.”

Ad. 6 Przyjęcie kierunkowego stanowiska w sprawie absolutorium dla Prezydenta Miasta Łodzi za rok 2022 – wybór radnego referenta, który przygotowuje projekt opinii Komisji.

Przewodniczący Komisji pan Kamil Jeziorski: „Pan Radny Deptuła – bardzo proszę.”

Pan radny Kamil Deptuła: „Panie Przewodniczący, wydaje mi się, że w wyniku analiz, które przeprowadzaliśmy przez ostatnie tygodnie jako Komisja Rewizyjna, również tutaj w wyniku tych analiz przeprowadzonych przez Biegłego Rewidenta, ale również przez naszą Komisję – myślę, że można śmiało postawić tezę, iż finanse Miasta są w dobrych rękach. To jest oczywiście moja teza, ale mam nadzieję, że Komisja przychyli się do niej – że środki miejskie były wydatkowane w sposób rzeczowy, gospodarny i po prostu właściwy. Dlatego, ja bym proponował kierunkowo przyjąć stanowisko, udzielające absolutorium dla Prezydenta Miasta Łodzi za rok 2022. Jako referenta zgłaszam siebie – dziękuję.”

Przewodniczący Komisji pan Kamil Jeziorski poddał zgłoszone wnioski pod głosowanie.

Za przyjęciem kierunkowego stanowiska Komisji w sprawie udzielenia absolutorium dla Prezydenta Miasta Łodzi za rok 2022 głos oddało **6 radnych, przeciw** głosowała **1 osoba, nikt** też nie **wstrzymał się** od głosu.

Komisja przyjęła więc to stanowisko.

Za wyborem pana radnego Kamila Deptuły na referenta, który przygotowuje projekt opinii Komisji w sprawie wykonania budżetu Miasta za rok 2022 głosowało **6 radnych, przeciw** nie głosował **nikt, 1 członek Komisji wstrzymał się** od głosu.

Ustalono zatem, iż referentem przygotowującym projekt opinii Komisji będzie pan radny Kamil Deptuła.

Ad. 7 Sprawy różne i wolne wnioski.

Przewodniczący Komisji pan Kamil Jeziorski przedstawił zebrany pisma, skierowane w ostatnim czasie do Komisji

1. Zestawienie obiektów na terenie Łodzi, które mają zostać wyposażone w instalację fotowoltaiczną.
2. Zestawienie przedstawiające realizację dochodów i wydatków budżetu miasta Łodzi za 3 miesiące 2023 r.

Nie zgłoszono uwag do treści powyższych dokumentów.

Przewodniczący Komisji pan Kamil Jeziorski przypomniał na koniec, iż najbliższe posiedzenie Komisji Rewizyjnej zaplanowane zostało na dzień 1 czerwca br. (początek – godz. 10.30).

Na tym posiedzenie zakończono.

Protokół sporządził

Marek Wasielewski

Przewodniczący Komisji

Kamil Jeziorski