

**Protokół z posiedzenia
Komisji Rewizyjnej
z dnia 21 maja 2020 r.**

Posiedzenie rozpoczął o godzinie 8:10 Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Pan Jędrzej Janiak, który przywitał członków komisji oraz pracowników Urzędu Gminy.

W posiedzeniu udział wzięli radni:

Jędrzej Janiak

Ewa Kirkowska

Tomasz Maćkowiak

Jakub Żołądek

oraz:

Jołanta Litka – skarbnik Gminy

Przedmiot posiedzenia:

Kontrola wykonania budżetu Gminy Kleszczewo za 2019 rok.

Radni otrzymali przygotowane przez Panią Skarbnik sprawozdania finansowe. W pierwszej kolejności jedna Pani Skarbnik omówiła stan mienia komunalnego Gminy Kleszczewo oraz środki trwałe.

Informacja o stanie mienia Gminy Kleszczewo obejmuje dane dotyczące majątku Gminy Kleszczewo według stanu na dzień 31 grudnia 2019r. Informacja, zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, zawiera: - dane dotyczące przysługujących Gminie Kleszczewo praw własności, - dane dotyczące innych niż własność praw majątkowych, w tym dane o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, - dane dotyczące posiadania, - dane o zmianach w stanie mienia komunalnego od dnia złożenia poprzedniej informacji, - inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia Gminy Kleszczewo.

Stan ilości gruntów zaprezentowano w formie tabelarycznej

Informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Kleszczewo na dzień 31.12.2019r.

Lp.	Wykaz mienia	Stan na dzień 31.12.2018 r.		Stan na dzień 31.12.2019 r.	
		Powierzchnia w ha	Sposób zagospodarowania	Powierzchnia w ha	Sposób zagospodarowania
1.	Drogi	133,5879 ha	63,84 % drogi trwałe 36,16 % drogi gruntowe	133,5919 ha	64,25 % drogi trwałe 35,74 % drogi gruntowe
2.	Tereny budowlane zabudowane	14,3946	14,0683 ha w dyspozycji gminy 3,8244 ha oddane w użytkowanie wieczyste 1,7463 ha oddane do dyspozycji sołectw	14,3246 ha	14,013 ha w dyspozycji gminy 3,8244 ha oddane w użytkowanie wieczyste 1,7463 ha oddane do dyspozycji sołectw
3.	Tereny budowlane niezabudowane	18,9244	18,3221 ha w dyspozycji gminy 0,6023 ha oddane do dyspozycji sołectw	20,3687 ha	19,7664 ha w dyspozycji gminy 0,6023 ha oddane do dyspozycji sołectw
4.	Grunty rolne	36,7930	10,9043 ha oddane w dzierżawę 2,2020 ha oddane w użytkowanie nauczycielom 24,0841 ha oddane do dyspozycji sołectw	36,5890 ha	10,7003 ha oddane w dzierżawę 2,2020 ha oddane w użytkowanie nauczycielom 24,0841 ha oddane do dyspozycji sołectw
5.	Nie użytki	6,6224	5,6149 ha w dyspozycji gminy 1,0075 ha w dyspozycji sołectw	6,6224 ha	5,6149 ha w dyspozycji gminy 1,0075 ha w dyspozycji sołectw
Ogółem		209,6988	X	211,4986	X

Stan gruntów na dzień 31.12.2019 r.

Miejscowość (obręb geodez.)	Ogólna powierzchnia (ha)	Drogi (ha)	Tereny zabudowane (ha)	Tereny niezabudowane (ha)	Rolne (ha)	Nie użytki (ha)
Bylin	7,4699	2,6238	(0,6050)	-	4,6361	0,2100
Gowarczewo	43,2509	31,5661	1,4561 (0,2795)	1,7993	8,0803	0,0696
Kleszczewo	28,7017	13,4549	6,6188	2,8747	5,4506	0,3100
Komorniki	13,4785	9,0998	0,1293	0,7411	3,2930	0,2153
Krzerowo	11,9931	11,3306	0,2136	0,4489	-	-
Krzyżownicy	10,9940	4,8757	0,2635	3,4150	2,0598	-
Markowice	16,7669	9,5861	0,5109	0,9527	0,3400	5,1549
Poklatki	14,7333	5,7639	0,3060	0,0134	8,3000	0,3500
Sródka	14,6015	12,1272	0,1129	0,3496	2,2118	-
Tulce	39,1813	26,6261	1,5420	9,6904	2,2174	0,0200
Zimin	10,4064	7,4167	2,6142	0,0829	-	0,2926
Razem	211,4986	133,5919	14,3246	20,3687	36,5890	6,6224

Zestawienie jednostek organizacyjnych Gminy Kleszczewo

Jednostki budżetowe

- Zespół Szkół w Kleszczewie
- Zespół Szkół w Tulcach
- Ośrodek Pomocy Społecznej w Kleszczewie

Dane obejmujące jednostkę samorządu terytorialnego jako osobę prawną (w tym jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej) przedstawiono w formie tabelarycznej, zestawienia stanowią załącznik do protokołu.

Pani Skarbnik dodała, że wartość początkowa środków trwałych - UG różni się (w gr. I o kwotę 319.182,07 zł), w stosunku do informacji wykazanej za 2018r. (ale jest zgodna z bilansem, który był sporządzony po informacji o stanie mienia – gdzie uwzględniono korektę tj. wyksięgowano z roku 2018 mylnie ujętą wartość termomodernizacji budynku Poklatki, którą ujęto dopiero w 2019r. ze względu na procedury prawne przyjęcia obiektu do użytkowania).

Środki trwałe w użyczeniu

W związku z umową użyczenia z dnia 26.03.2018r. Gmina Kleszczewo stała się użytkownikiem nieruchomości w miejscowości Komorniki dz. Nr 14/1 , 13/7 obręb Komorniki o pow. 2,73 ha, KW PO1D/00016716/9 o wartości 1.092.000,00zł. Nieruchomość stanowiąca wiejski park jest objęta ochroną konserwatorską – wpisana do rejestru zabytków pod nr 1782/A z dnia 14.02.1979r. Przekazanie gruntu celem realizacji projektu pn. „Włączenie społeczne mieszkańców Gminy Kleszczewo poprzez rewitalizację miejscowości Komorniki oraz NAGRADOWICE” – WRPO. Grunt przekazany na czas oznaczony (do zakończenia pięcioletniego okresu trwałości projektu). W trakcie roku wycofano zabezpieczone środki na realizację w/w projektu – gmina znajduje się obecnie na liście rezerwowej, wobec tego umowa użyczenia nie została rozwiązana.

Następnie Pani Skarbnik omówiła dochody z mienia Gmina Kleszczewo z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych w okresie w okresie od 01 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019r.

Źródło dochodów	Wykonanie w zł
sprzedaż mienia	407 192,12
przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności	7 446,40
dzierżawa gruntów rolnych	13 612,24
najem mieszkań	10 859,80
wynajem lokali użytkowych	162 805,85
wynajem pomieszczeń świetlic wiejskich	5 992,49
wieczyste użytkowanie gruntów	37 597,87
Razem 645 506,7	

Na prośbę Przewodniczącego komisji Pani Skarbnik porównała przedstawione wartości z wynikami z roku 2018.

Gmina wniosła wkład pieniężny do spółki w wys. 1.360.650,00 zł na objęcie udziałów w Zakładzie Komunalnym Sp. z o.o. w Kleszczewie (wartość jednego udziału 50,00zł, co stanowi zwiększenie o 27.213 udziałów). Spółka złożyła wniosek do KRS o zaktualizowanie zapisów w związku z przekazaniem wkładem pieniężnym Gminy w celu objęcia udziałów przez właściciela. Do dnia 31.12.2019r. w KRS nie zostały potwierdzone żadne z wnioskowanych zmian. Gmina nie emitowała i nie nabywała akcji, nie udzielała poręczeń i gwarancji innym podmiotom.

W dalszej części posiedzenia Pani Skarbnik przeszła do omówienia sprawozdań finansowych.

Członkom Komisji Rewizyjnej zostały przekazane sprawozdania finansowe jednostek (Zespołu Szkół w Kleszczewie, Zespołu Szkół w Tulcach, Ośrodka Pomocy Społecznej w Kleszczewie):

- Bilans jednostki budżetowej
- Zestawienie zmian w funduszu jednostki

- Rachunek zysków i strat jednostki

Pani Skarbnik przedstawiła następujące sprawozdania finansowe:

1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – Gmina Kleszczewo na dzień 31.12.2019r.

W sprawozdaniu ujęte są dane następujących jednostek: Urzędu Gminy, Zespołu Szkół w Kleszczewie, Zespołu Szkół w Tulcach, Ośrodka Pomocy Społecznej w Kleszczewie.

Aktywa	na początek roku wynosiły 6 331 046,16 zł
	na koniec roku 10 811 767,40
Środki pieniężne –	10 233 478,89 zł
Pozostałe środki pieniężne (podatki w drodze) –	110,00 zł
Należności i rozliczenia (należności od urzędów skarbowych) –	316 938,88 zł
Rozliczenia międzyokresowe -	260 865,23 zł
Łącznie aktywa na koniec roku	10 811 767,40 zł

Zobowiązania na początek roku wynosiły 16 104 440,03 zł na koniec roku 23 860 080,71 zł

Zobowiązania finansowe -	23 849 793,51 zł
Zobowiązania wobec budżetów -	10 186,70 zł
Pozostałe zobowiązania -	100,50 zł
Aktywa netto budżetu -	-14 044 687,31 zł
Wynik wykonania budżetu -	-3 333 827,44 zł
Deficyt budżetu -	-3 333 827,44 zł
Skumulowany wynik budżetu	-10 710 859,87 zł
Rozliczenia międzyokresowe (subwencja oświatowa)	996 374,00 zł
Suma pasywów na koniec roku	10 811 767,40 zł.

2) bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego na dzień 31.12.2019r.

Aktywa trwałe stan na koniec roku	78 392 706,45 zł, w tym:
wartości niematerialne i prawne –	6 897,11 zł,
rzeczowe aktywa trwałe –	55 184 851,02 zł
należności długoterminowe –	22 392,80 zł
Długoterminowe aktywa finansowe –	23 512 450,00 zł
Aktywa obrotowe –	8 740 415,43 zł w tym:
zapasy –	25 296,83 zł
należności krótkoterminowe –	8 433 853,77 zł
w tym:	
należności z tytułu dostaw i usług	35 849,08 zł
należności od budżetów	80 133,62 zł
pozostałe należności	8 317 871,07 zł
krótkoterminowe aktywa finansowe –	277 919,23 zł
rozliczenia międzyokresowe -	3 345,60 zł
Suma aktywów na koniec roku	87 467 006,36 zł

Radny Janiak poprosił o wyjaśnienie pozycji „pozostałe należności” w kwocie 8.319.871,07 zł.

Pani Skarbnik odpowiedziała, że są należności z tytułu dochodów budżetowych. Należności alimentacyjne, należności ze spłaty pożyczek udzielonych pracownikom, udziały przekazane do spółki.

Po stronie pasywów - Fundusz na koniec roku 85 953 068,23 zł, w tym:

fundusz jednostki –	70 635 076,92 zł
wynik finansowy netto –	15 317 991,31 zł
zysk netto –	15 317 991,31 zł
zobowiązania i rezerwy na zobowiązania –	1 513 938,13 zł
zobowiązania krótkoterminowe –	1 491 545,33 zł
zobowiązania z tytułu dostaw i usług –	144 193,86 zł
zobowiązania wobec budżetów –	56 864,48 zł
zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń –	276 537,38 zł
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń –	479 853,70 zł
pozostałe zobowiązania –	124 597,13 zł
sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umowy) –	240 722,07 zł
fundusze specjalne –	168 776,71 zł
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych –	168 776,71 zł
rozliczenia międzyokresowe –	22 392,80 zł
Suma pasywów na koniec roku	87 467 006,36 zł

Radny Janiak spytał z czego wynika kwota w pozycji „zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – 276 537,38 zł”?

Pani Skarbnik odpowiedziała, że wynika to z wynagrodzeń rocznych tzw. trzynastek.

3) rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) na dzień 31.12.2019r.

W sprawozdaniu ujęte są dane następujących jednostek: Urzędu Gminy, Zespołu Szkół w Kleszczewie, Zespołu Szkół w Tulcach, Ośrodka Pomocy Społecznej w Kleszczewie.

Pani Skarbnik wyjaśniła, że wynik finansowy pokazany w bilansie w kwocie 15 317 991,31 zł znajduje odzwierciedlenie w rachunku zysków i strat, kwoty muszą być zgodne. Na wynik finansowy składają się:

Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej–	50 784 614,77 zł
Pozostałe przychody operacyjne –	441 458,18 zł
Przychody finansowe –	194 979,82 zł
Z tytułu odsetek –	192 868,27 zł
Koszty działalności operacyjnej –	35 421 662,47 zł
Pozostałe koszty operacyjne –	133 812,65 zł
Koszty finansowe –	547 586,34 zł
Z tytułu kredytów –	547 538,60 zł
Zysk (strata) netto -	15 317 991,31

4) zestawienie zmian funduszu jednostki na dzień 31.12.2019r.

Pani Skarbnik omówiła szczegółowo poszczególne pozycje zestawienia zmian w funduszu jednostki. W sprawozdaniu ujęte są dane następujących jednostek: Urzędu Gminy, Zespołu Szkół w Kleszczewie, Zespołu Szkół w Tulcach, Ośrodka Pomocy Społecznej w Kleszczewie.

	Stan na koniec roku bieżącego
Fundusz jednostki na początku okresu –	62 675 686,90 zł
Zwiększenie funduszu -	79 431 015,47 zł
Zmniejszenia funduszu jednostki-	71 471 625,45 zł
Fundusz jednostki na koniec okresu –	70 635 076,92 zł
Wynik finansowy netto za rok bieżący –	15 317 991,31 zł
Fundusz -	85 953 068,23 zł

Radny Janiak poprosił o wyjaśnienie pozycji zysk netto w kwocie 15 317 991,31 zł. Pani Skarbnik powiedziała, że jest to wynik finansowy w którym nie są ujęte inwestycje.

W dalszej części posiedzenia Pani Skarbnik omówiła, przekazaną radnym, informację dodatkową do sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie obejmuje okres obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. W sprawozdaniu ujęte są dane następujących jednostek: Urzędu Gminy, Zespołu Szkół w Kleszczewie, Zespołu Szkół w Tulcach, Ośrodka Pomocy Społecznej w Kleszczewie.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

ŚRODKI TRWAŁE

	wartość na początek roku obrotowego	wartość na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	89.465,025 zł	89.465,025 zł
Grunty stanowiące		
Własność jednostki ST	6.643.799,16	7.881.863,20
Grunty przekazane		
W użytkowanie wieczyste	223.829,47	223.829,47
Budynki, lokale i obiekty		
Inżynierii lądowej i wodnej	47.209.831,73	57.523.785,52
Urządzenia techniczne i maszyny	1.759.836,11	1.901.773,21
Środki transportu	1.653.113,39	1.684.860,83
Inne środki trwałe	1.746.489,20	1.975.108,45
Środki trwałe ogółem	59.236.899,05	71.191.220,68

UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

	wartość na początek roku obrotowego	wartość na koniec roku obrotowego
Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem	61.121,83	64.428,44
Grunty stanowiące Własność jednostki ST	0,00	0,00
Grunty przekazane W użytkowanie wieczyste	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	14.539.859,65	16.384.269,99
Urządzenia techniczne i maszyny	1.437.200,43	1.600.390,86
Środki transportu	829.829,39	989.014,54
Inne środki trwałe	1.131.631,02	1.291.012,95
Umorzenie środków trwałych ogółem	17.938.520,49	20.264.688,34

Radny Jędrzej Janiak spytał czy można wygenerować wskaźniki obrazujące ogólny trend budżetu Gminy, jak na przestrzeni lat wyglądały aktywa netto, wyniki wykonania budżetu?

Pani Skarbnik powiedziała, że przygotowuje takie materiały za okres który obejmuje program „bestia”, materiały zostaną przesłane radnym.

W związku z wyczerpaniem porządku obrad oraz brakiem pytań Przewodniczący Janiak zakończył posiedzenie komisji o godz. 09:50.

Protokołowała:

Agata Zdobyłak

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej :

Przewodniczący komisji -

Jędrzej Janiak

Członkowie komisji:

Ewa Kirkowska

Tomasz Maćkowiak

Jakub Żołądek

