

Protokół nr 4/2020

5 Posiedzenie w dniu 8 czerwca 2020
Obrady rozpoczęto 8 czerwca 2020 o godz. 14:00, a zakończono o godz. 15:22 tego samego dnia.
Komisja odbyła się w trybie zdalnym.

W posiedzeniu wzięło udział 6 radnych.

Obecni:

1. Teresa Krzyczkowska
2. Gabriela Książyk
3. Sławomir Osiwała
4. Aneta Rogucka
5. Wiesław Winnicki
6. Krzysztof Zakolski

W posiedzeniu Komisji udział wzięli także:

1. Artur Borkowski – Burmistrz Miasta i Gminy
2. Marek Bąbolski – Z-ca Burmistrza
3. Monika Ordak – Skarbnik Miasta i Gminy

1. Otwarcie posiedzenia i zaopiniowanie porządku obrad.

Przewodniczący Komisji Sławomir Osiwała otworzył posiedzenie, powitał wszystkich zebranych, poinformował, że w komisji bierze udział 6 członków.

Przewodniczący przedstawił porządek obrad:

1. Otwarcie posiedzenia i zaopiniowanie porządku obrad.
2. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego za 2019 rok.
3. Przygotowanie wniosku Komisji Rewizyjnej w sprawie absolutorium dla Burmistrza Miasta i Gminy Serock za 2019 rok.
4. Sprawy różne.
5. Zakończenie posiedzenia.

2. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego za 2019 rok.

Skarbnik Monika Ordak poinformowała, że na ostatniej Komisji omawiane było sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2019, a dzisiaj omówi sprawozdanie finansowe, bilans organu, bilans jednostki, który jest połączony z zakładem wodociągowym, zestawienie zmian funduszu jednostki i rachunek zysków i strat i nowy element, czyli informacja dodatkowa. Wszystkie sprawozdania wynikają z ustawy o rachunkowości i są oprócz tego aktu prawnego sporządzone na podstawie rozporządzenia ministra finansów i rozwoju w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla jednostek budżetowych. Jeśli chodzi o stronę aktywów w bilansie to najważniejszą z pozycji są środki pieniężne, które gmina posiadała na rachunkach bankowych na dzień 31 grudnia 2019r. jest to kwota ponad 7mln. 495 tys. zł. Ponadto znajdujemy tu należności i roszczenia, są to należności, które wpłynęły w

styczniu, a dotyczyły rozliczenia roku 2019 jest to kwota 725 tys. zł. i pod tą kwotą znajdziemy udziały w picie, które wpływają w styczniu a jeszcze je zarachowujemy do grudnia jak również drobne wpłaty z urzędów skarbowych, które urzędy w imieniu gminy ściągają i przekazują na rachunek gminy. Ponadto w pozycji 3 jest hasło rozliczenia międzyokresowe tutaj wykazujemy odsetki obligacji, które gmina zaciągnęła, których płatność przypada w roku 2020 jest to kwota 38 tys. zł. Jeśli chodzi o stronę pasywów to tutaj znaleźć można przede wszystkim zobowiązania finansowe, w tej kwocie 25 mln. 156 tys. zł. znajdujemy kwotę długu, która jest powiększona o te odsetki, które zostały naliczone przez banki w miesiącu grudniu a dotyczą okresu rozliczeniowego roku 2020. Ponadto znajdziemy tutaj zobowiązania wobec budżetu jest to kwota 165 tys. i na nią składają się należności z tytułu dotacji, które gmina zgodnie z przepisami ma prawo rozliczyć do końca stycznia roku następnego. Zamykamy się wynikiem budżetu, który opiewa na kwotę 5.107.771 zł, znajdziemy również informację o wydatkach niewygasających, pod koniec roku podejmowana była uchwała, chodziło o zadanie inwestycyjne, budowa kanalizacji w Serocku ul. Słodka i wysokość tych wydatków niewygasających to jest kwota 172 tys. zł. Jedną z ważniejszych pozycji są również rozliczenia międzyokresowe jest to kwota 1 mln. 129 tys. zł i w tej kwocie znajduje się subwencja oświatowa, którą gmina otrzymała w miesiącu grudniu a jest ona przeznaczona na wypłatę wynagrodzeń za miesiąc styczeń roku 2020. Załącznikiem nr 2 jest bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego, tutaj można znaleźć pełne księgowania, wszystkie obroty, salda kont jednostek budżetowych jak również zakładu budżetowego. Po stronie aktywów najważniejszą pozycją są aktywa trwałe 235 mln. 847 tys. i to jest cały majątek trwały gminy, czyli na to składają się środki trwałe w postaci gruntów, budynków, urządzeń, licencji na programy, w rozbiciu na poszczególne paragrafy, ponadto w bilansie wykazane zostały należności długoterminowe jest ich 2 mln. 133 tys. zł. i w tej kwocie znajduje się przede wszystkim sprzedaż ratalna nieruchomości, opłaty adiacenckie bądź przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. W pozycji A4 gdzie wykazujemy akcje i udziały jest kwota 302 tys. zł czyli są to długoterminowe aktywa finansowe i tutaj wykazujemy kwotę 300 tys. zł., którą gmina przekazała na kapitał zakładowy dla spółki Serockie Inwestycje Samorządowe. Jednym z ważniejszych zapisów są też aktywa obrotowe, na które składają się zapasy jest to kwota 21 tys. zł., głównie chodzi o paliwo w gminnych jednostkach, które zostało zakupione a nie wykorzystane do końca roku 2019 i zostało ujęte w magazynie w materiałach. Ponadto należności krótkoterminowe kwota 6 mln. 134 tys. zł. są to przede wszystkim zaległości podatkowe, zaległości z tytułu alimentów bądź inne należności z tytułu dostaw i usług. W pozycji B2 krótkoterminowe aktywa finansowe kwota 2 mln 013 tys. zł. tutaj wykazujemy środki pieniężne, które znajdują się na rachunku bankowym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych jak również na rachunku depozytu. Inne środki pieniężne 1600 zł są to tzw. środki w drodze to znaczy, jeśli podatnik wpłacił jakąś należność na rzecz gminy 31 grudnia, środki te wpłynęły dopiero w styczniu, z tego względu, że dokonana płatność była wykonana kartą. W ostatniej pozycji tego bilansu - rozliczenia międzyokresowe, kwota 18.607 zł są to rozliczenia dotyczące kosztów przeszłych okresów, w tej kwocie ujęte są głównie wydatki, które gmina pokryła np. na ubezpieczenie gminnego mienia, czyli są to wydatki, które są pokrywane w roku 2019 a obejmują okres powyżej jednego roku. Jeśli chodzi o pasywa to fundusz wykazuje tendencję rosnącą, wykazywane są tu również zobowiązania gminy, które wynoszą kwotę 11 mln. 275 tys. zł i tu znajdziemy przede wszystkim zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, zgodnie z przepisami naliczone jest trzynastka dla pracowników, która jest wypłacana w I kwartale roku następnego, od tej trzynastki naliczane są zusy oraz podatek i to też jest wykazane w zobowiązaniach krótkoterminowych. Ponadto rozbite są też zobowiązania z tytułu dostaw i usług. Jeśli chodzi o pozycje D2 są to sumy depozytowe jest to kwota 958 tys. zł. czyli wykazane są zobowiązania wykonania robót, czyli głównie są to polisy i VAT płacone przez wykonawców na rzecz realizacji naszych zadań inwestycyjnych, jeśli chodzi o pozycję D2 są to fundusze specjalne, czyli głównie po tej stronie wykazywany jest zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, jest to najważniejsza pozycja i rozliczenia międzyokresowe, jest to 5mln. 901 tys. zł. są to przychody przyszłych okresów i można to potraktować, że są to przyszłe dochody z tytułu rozłożenia na raty należności np. za sprzedaż lokali czy opłaty adiacenckie, które są rozłożone decyzjami na parę lat do spłaty, czy opłaty z tytułu wieczystego użytkowania gruntu. Kolejnymi załącznikami jest zestawienie zmian funduszu jednostki i rachunek zysków i strat wariant porównawczy, jeśli chodzi o zestawienie zmian funduszu to wykazujemy stronę dochodową i wydatkową która powinna odzwierciedlać sprawozdanie RB28 czyli sprawozdanie o wydatkach budżetowych jak również o RB27 jest to sprawozdanie o dochodach w

pozycji 1.2 w pozycji wykonanie budżetu w roku 2019 nie będzie się zgadzała kwota wykonanych wydatków, dlatego że w roku 2018 podejmowana była uchwała odnośnie wydatków niewygasających na kwotę 1 mln. 429 tys. zł a w roku 2019 podejmowana była uchwała o wydatkach niewygasających na kwotę 172 tys. zł. i zgodnie z przepisami nasze sprawozdanie z wykonania wydatków powinniśmy dodać wydatki niewygasające, które dotyczyły roku 2018 natomiast odjąć wydatki niewygasające, które dotyczyły roku 2019 z tego względu, że fizycznie dokonamy płatności w roku 2020. Rachunek zysków i strat wariant porównawczy to pokazanie strony przychodowej i kosztowej, czyli to co było ujęte w księgach rachunkowych po stronie kosztów, ale nie koniecznie musiało być wydatkiem jak również strona przychodów a niekoniecznie musiało być dochodem. Zgodnie z przepisami, ostatni załącznik, informacja dodatkowa, która jest jednym z elementów tego sprawozdania znajduje odzwierciedlenie w poszczególnych pozycjach bilansu.

Radny Wiesław Winnicki zapytał co oznacza zapis na 11 stronie w załączniku nr 4 - straty za rok ubiegły 45 mln zł.

Skarbnik Monika Ordak odpowiedziała, że są to rozbicia z ksiąg, trzeba pamiętać, że jest to bilans narastający a nie jednoroczny, jest to cały majątek gminy, wszystkie zobowiązania i należności narastające od początku trwania, nie jesteśmy jednostką nastawioną na zysk, nie prowadzimy działalności, gdzie będziemy mieć wynik dodatkowy, po prostu w latach ubiegłych zamknęliśmy się na minusie była strata za dany rok 45 tys. zł w roku obecnym jest prawie 30 mln. zł.

Radna Teresa Krzyczkowska poprosiła o wyjaśnienie pozycji w załączniku nr 4 pozycja I26 czy ta kwota łączy się z przekazaniem środków trwałych do Spółki.

Skarbnik Monika Ordak wyjaśniła, że nie tylko, że są to wszystkie środki trwałe, które zostały sprzedane lub przekazane innym jednostkom budżetowym, jeśli wymagało to zgody Rady Miejskiej to musiała być podjęta uchwała, ale nie należy tego łączyć tylko z przekazaniem środków trwałych do Spółki.

Przewodniczący Komisji Sławomir Osiwała zapytał co się kryje pod pozycją w załączniku nr 2 - po stronie aktywów - wartości niematerialne i prawne, kwota nie jest duża, ale jest spora różnica między początkiem i końcem roku.

Skarbnik Monika Ordak wyjaśniła, że pod tymi wartościami kryją się programy i licencje programowe gminy, a różnica jest taka, że te programy zostały umorzone, ponieważ nie wykazujemy kwoty brutto tylko pierwszy raz jak zakupujemy środek trwały jest on w wysokości brutto a później jest on częściowo zgodnie z tabelą umorzeń umarzany i co roku ta kwota się zmniejsza.

Przewodniczący Komisji Sławomir Osiwała zapytał o zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wzrost o ponad 100 tys. zł. na koniec roku czy on wynika z podwyżek czy z ilości zatrudnienia.

Skarbnik Monika Ordak odpowiedziała, że wynika to głównie z podwyżek, ale też z ilości zatrudnienia.

Głosowano w sprawie:

Zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu za 2019 rok oraz sprawozdania finansowego za 2019 rok.

Wyniki głosowania

ZA: 6, PRZECIW: 0, WSTRZYMUJĘ SIĘ: 0, BRAK GŁOSU: 0, NIEOBECNI: 0

Wyniki imienne:

ZA (6)

Teresa Krzyczkowska, Gabriela Książyk, Sławomir Osiwała, Aneta Rogucka, Wiesław Winnicki, Krzysztof Zakolski

3. Przygotowanie wniosku Komisji Rewizyjnej w sprawie absolutorium dla Burmistrza Miasta i Gminy Serock za 2019 rok.

Przewodniczący Komisji Sławomir Osiwała- odczytał wniosek Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia absolutorium dla Burmistrza Miasta i Gminy Serock za 2019 rok, który stanowi załącznik do protokołu.

Głosowano w sprawie:

Głosowano w sprawie przyjęcia wniosku Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia absolutorium dla Burmistrza Miasta i Gminy Serock za 2019 rok.

Wyniki głosowania

ZA: 6, PRZECIW: 0, WSTRZYMUJĘ SIĘ: 0, BRAK GŁOSU: 0, NIEOBECNI: 0

Wyniki imienne:

ZA (6)

Teresa Krzyczkowska, Gabriela Książyk, Sławomir Osiwała, Aneta Rogucka, Wiesław Winnicki, Krzysztof Zakolski

4. Sprawy różne.

Przewodniczący Komisji Sławomir Osiwała zapytał, kiedy byłaby możliwość oficjalnego otwarcia placu zabaw w Zegrzu, poprosił także aby podciąć gałęzie drzew na placu zabaw.

Burmistrz Artur Borkowski zaproponował, aby zasugerować dogodny termin a on się dostosuje.

Z-ca Burmistrza Marek Bąbolski wskazał, że termin otwarcia placu zabaw planowany jest na połowę miesiąca, na dzień dzisiejszy brakuje jeszcze jednej zabawki – statku. Jeśli chodzi o drzewa to po zdjęciu ogrodzenia tymczasowego zostaną jeszcze przed otwarciem podcięte gałęzie.

Radny Krzysztof Zakolski zaproponował, aby była to sobota 25 lipca.

5. Zakończenie posiedzenia.

W związku z wyczerpaniem porządku obrad Przewodniczący Komisji Sławomir Osiwała zakończył posiedzenie Komisji Rewizyjnej.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

Sławomir Osiwała

Przygotowała: Paulina Kopec