

Protokół Nr 15/21
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Piły
5 maja 2021 r. sala 229b godz. 14.00 - 15.30
Urząd Miasta Piły

W posiedzeniu uczestniczyli wszyscy członkowie Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Piły (5/5). Listy obecności członków komisji oraz gości stanowią załącznik do protokołu.

Przewodniczący Ryszard Małecki rozpoczął posiedzenie, stwierdził quorum oraz przywitał przybyłych członków komisji oraz Skarbnik Gminy Piła - Ewelinę Śługajską.

Tematem posiedzenia było przedstawienie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Miasta Piły.

Skarbnik Gminy Piła Ewelina Śługajska omówiła część finansowo-bilansową organu.

Bilans z 18 marca - ogólny bilans organu, mówi o przepływach pieniężnych i on daje podstawę o ubieganie się o opinię do RIO. Środki pieniężne na wszystkich rachunkach Gminy z wszystkich jednostek wraz z wydatkami niewygasającymi wynoszą 49 2000 000 zł jest to więcej niż w poprzednim roku. Jeżeli chodzi o należności długoterminowe, które wykazujemy - należności i rozliczenia 3 662 000 zł, jest to kwota wyższa od poprzedniego roku, wynika to z pożyczki, którą udzieliliśmy dla PRGOK w kwocie 1 114 000 zł. Udziały z tytułu w podatku PIT 2 540 000 zł, CIT 30 199 oraz pozostałe podatki, które są przekazywane w styczniu do Urzędu Skarbowego. Jeżeli chodzi o pozostałe należności - kwota 6 848 zł wynika z rozliczenia z jednostkami organizacyjnymi. Pasywa w przypadku zobowiązań 130 157 938,92 zł wykazujemy zobowiązania z podziałem na krótkoterminowe i długoterminowe. Pozostałe zobowiązania to kwota 211 000 zł nadpłacone do budżetu Gminy dochody od jednostek i zwrócone w styczniu 2021 r. Zobowiązania wobec budżetu w kwocie 104 000 zł stanowią rozliczenia dotacji z Wojewodą. Niewykonane wydatki czyli wydatki niewygasające to kwota 1 490 572,99 zł w poprzednich latach ich nie było. Rozliczenia międzyokresowe 4 405 588 zł to subwencja oświatowa która wpłynęła w grudniu, nie jest wykazywana jako dochód i jest na poczet wydatków styczniowych. Mamy 3 sprawozdania typowo finansowe, stanowią one wartości kosztowe i przychodowe czyli przypisy, które realizowane są w budżetach. Bilanse są wartością dodaną, wychodzą one wprost z księgowania

wszystkich naszych jednostek. Bilans jednostki budżetu lub samorządowego zakładu budżetowego - u nas nie ma takiej formy prawnej. Bilansem którym posługują się najczęściej przedsiębiorcy to rachunek zysków i strat. Po kolei enumeratywnie wskazuje on koszty i rodzaje przychodów. W naszej Gminie występują przychody netto ze sprzedaży produktów, nieruchomości, gruntów, lokali, garaży, ruchomości np. samochody. Ta działalność nie ma znamion podstawowej działalności bo jesteśmy ukierunkowani na administrację publiczną. Przychody z tyt. dochodów budżetowych - subwencje, dotacje z budżetu państwa.

Radny Zbigniew Pyziak zapytał - zmiana stanu produktu było 19 jest -45 co się pod tym kryje?

Ewelina Śługajska Skarbnik Gminy powiedziała, że to wynika z bieżącej działalności jednostki. Musiało być coś umorzone, odpisane albo zamortyzowane dlatego jest „-”.

Skarbnik Gminy kontynuowała, wzrosły nam akcje i udziały o ok 5 000 000 zł, wynika to z wniesienia kapitału do spółki PTBS na finansowanie budynku.

Wartości niematerialne i prawne tu mamy niewielki wzrost o 80 000 zł, jeżeli chodzi o grunty to mamy spadek o niecałe 6 000 000 zł, gruntów nie amortyzujemy, są w takiej samej wartości w jakiej zostały wycenione. Spadek wynika z obrotu nieruchomościami.

Budynki, lokale i budynki inżynierii lądowej, amortyzacja jest liczona, więc co roku spada ich wartość, pomimo tak dużej ilości inwestycji.

Przewodniczący Komisji Ryszard Małecki zapytał - w jakiej wysokości jest współczynnik amortyzacji?

Ewelina Śługajska Skarbnik Gminy powiedziała, że różny jest czynnik amortyzacji, 2% 3%, 5% w przypadku budynków, w przypadku komputerów 50%. Generalnie przyjęte wartości amortyzacji wynikają z wewnętrznych przepisów każdej jednostki, ale one nie mogą one wychodzić poza ramy ustawowe. Autobusy MZK zgodnie z przepisami mają 20% od przyjętego środka trwałego czyli w ciągu 5 lat amortyzują się. Komputery nie są środkiem trwałym, chyba że jego wartość jest powyżej 10 000 zł.

Radny Grzegorz Płachta zapytał czy budynki należące do miasta są ubezpieczone od wartości całej z uwzględnieniem amortyzacji? Czy na każdy rok budynku przypada jakaś amortyzacja?

Ewelina Śługajska powiedziała, że podajemy wartości księgowe każdej jednostki. Remonty nie zwiększają wartości środka trwałego tylko modernizacja, adaptacja bądź inwestycja.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych jest w pozycji pasywów bilansu D28 - kwota na ZFŚŚ to 1 422 000 zł.

Środki pieniężne wewnętrzne to Fundusz Świadczeń Socjalnych, wadium, gwarancje, zabezpieczenia wynikające z realizowanych umów.

Należności krótkoterminowe i pozostałe należności - w dużej mierze to fundusz alimentacyjny i MZGM. Materiały i zapasy 269 000 zł są one w każdej jednostce np. materiały biurowe, papier do drukarki, środków czystości.

Amortyzacja na rachunku zysków i strat było 28 716 zł, są to wszystkie nasze obiekty, ośrodki oraz urządzenia, sprzęty to co odpisujemy automatycznie.

Wynagrodzenia, ta pozycja wynosi 101 556 000 zł jest ona nieco mniejsza niż w ubiegłym roku ponieważ w budżecie mamy to co wypłaciliśmy z rachunku bankowego a tutaj mamy przypis. Różnica polega na tym że np. przypisujemy 13 wypłatę, pochodne od wynagrodzeń z grudnia a wypłacane w styczniu.

Sprawozdanie „zmiany w funduszu jednostki” ono pokazuje nasz majątek i zmiany w funduszu jeżeli chodzi o przepływy. Są zwiększenia które wynikają z rozliczeń np. kont magazynowych, zapasów, które wprowadzamy w następnym roku do księgowania, zmiany pomiędzy np. likwidowana OPiRPA czyli wyksięgowania jednego roku i między funduszami musimy cały majątek i wszystkie należności wprowadzić do księgowania Urzędu Miasta. W zmianach w funduszu stanowiło to jedną z największych grup przepływów pieniędzy i księgowania pomiędzy jednostkami.

Informacja dodatkowa do materiałów, które państwo otrzymali pokazuje ogólny zapis na jakiej podstawie przygotowuje się te sprawozdania finansowe, ile jednostek organizacyjnych jest objętych tymi sprawozdaniami (33 jednostki budżetowe , 1 zlikwidowanej). Są elementy, które nie klasyfikujemy jako środki trwałe - sztuce, porcelanę, szkło, dywany, firany zasłony i tym podobne. Są one zapisane jako wydatek bieżący.

W wyniku zakończenia dyskusji przewodniczący komisji - Ryszard Małecki zamknął posiedzenie Komisji Rewizyjnej o godz. 15.30.

Protokołowała:

Aleksandra Nowotna-Wypuść

Protokół Nr 15/21 Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Piły z 5 maja 2021 r. podpisali:

Lp.	Imię i nazwisko radnej/radnego	Podpis
1	Ryszard Małecki - przewodniczący	
2	Urszula Kaczmarek	
3	Teresa Kasior	
4	Grzegorz Płachta	
5	Zbigniew Pyziak	