

**Protokół z posiedzenia
Komisji Rewizyjnej
z dnia 25 kwietnia 2019 r.**

Posiedzenie rozpoczął o godzinie 8:00 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

Donata Michałowska

Jakub Żołądek

oraz:

Jolanta Litka – Skarbnik Gminy

Przedmiot posiedzenia :

Kontrola wykonania budżetu oraz sprawozdań finansowych za 2018r.

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 – Gmina Kleszczewo na dzień 31.12.2018r..

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

Pani Skarbnik poinformowała, że **środki pieniężne na początek roku wynosiły 6.935.609,12 zł na koniec roku 5.935.278,63 zł**

Środki pieniężne – 5.935.278,63 zł

Pozostałe środki pieniężne (podatki w drodze) – 1.305,00 zł

Należności i rozliczenia (należności od urzędów skarbowych) – 309.441,25 zł

Rozliczenia międzyokresowe - 86.326,26 zł.

Łącznie aktywa na koniec roku 6.331.046,16 zł

Zobowiązania na początek roku wynosiły **5.233.364,84 zł na koniec roku 16.104.440,03 zł**

Zobowiązania finansowe - 16.072.669,44 zł

Zobowiązania wobec budżetów - 31.670,59 zł

Pozostałe zobowiązania - 100,00 zł

Aktywa netto budżetu - -10.710.859,87 zł

Wynik wykonania budżetu - -11.789.079,66 zł

Deficyt budżetu - -11.789.079,66 zł
Skumulowany wynik budżetu 1.078.219,79 zł
Rozliczenia międzyokresowe (subwencja oświatowa) – 937.466,00 zł
Suma pasywów na koniec roku 6.331.046,16 zł.

Radny Janiak poprosił o wyjaśnienie kwot w pozycji do długoterminowych zobowiązań finansowych.

Pani Skarbnik odpowiedziała, że na początek roku zobowiązanie było w kwocie prawie 5 mln złotych. Obecnie na rachunku bankowym znajduje się ponad 5.900.000 zł pozostałe 6mln zł (z emisji obligacji) zostało przekazane już na inwestycje.

2) bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego na dzień 31.12.2018r. W sprawozdaniu ujęte są dane następujących jednostek: Urzędu Gminy, Zespołu Szkół w Kleszczewie, Zespołu Szkół w Tulcach, Ośrodka Pomocy Społecznej w Kleszczewie.

Aktywa trwałe stan na koniec roku 71.085.787,60 zł, w tym:

wartości niematerialne i prawne –10.203,72 zł,

rzeczowe aktywa trwałe – 47.516.801,08 zł

 środki trwałe – 41.074.549,09 zł

 grunty (wartość księgowa) – 6.643.799,15 zł

 budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – 32.669.972,08 zł

 urządzenia techniczne i maszyny – 322.635,68 zł

 środki transportu – 823.284,00 zł

 inne środki trwałe – 614.858,18 zł

 środki trwałe w budowie (inwestycje) – 6.442.251,99 zł

należności długoterminowe – 46.332,80 zł

Długoterminowe aktywa finansowe – 23.512.450,00 zł

Aktywa obrotowe – 7.306.918,85 zł w tym:

 zapasy – 46.860,31 zł

 należności krótkoterminowe – 6.792.845,08 zł

 należności z tytułu dostaw i usług – 7.319,18 zł

 należności od budżetów – 38.649,37 zł

 pozostałe należności – 6.746.876,53 zł

 krótkoterminowe aktywa finansowe – 467.213,46 zł

 środki pieniężne na rachunkach bankowych – 465.908,46 zł

 inne środki pieniężne (podatki w drodze) – 1.305,00 zł

Suma aktywów na koniec roku 78.392.706,45 zł

Radny Janiak spytał co składa się na „pozostałe należności”?

Pani Skarbnik odpowiedziała, że są to należności egzekwowane przez Urząd oraz udziały przekazane do Spółki ale nie wpisane jeszcze w pozycji udziałów. Do momentu rejestracji udziałów w KRS, kwota znajduje się w należnościach do rozliczenia. Pożyczki pracownicze udzielone z ZFŚS nie spłacone jeszcze przez pracowników, należności z tytułu podatków i innych czynności cywilno prawnych.

Po stronie pasywów - Fundusz na koniec roku 76.740.697,37 zł, w tym:

fundusz jednostki – 62.675.686,90 zł
 wynik finansowy netto – 14.065.010,47 zł
 zysk netto – 14.065.010,47 zł
 zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – 1.652.009,08 zł
 zobowiązania krótkoterminowe – 1.605.676,28 zł
 zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 134.965,46 zł
 zobowiązania wobec budżetów – 48.788,20 zł
 zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – 230.402,89 zł
 zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 478.708,40 zł
 pozostałe zobowiązania – 110.165,84 zł
 sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umowy) – 432.550,34 zł
 fundusze specjalne – 170.105,15 zł
 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 170.105,15 zł
 rezerwy na zobowiązania – 1.493,60 zł
 rozliczenia międzyokresowe – 44.839,20 zł
Suma pasywów na koniec roku 78.392.706,45 zł

3) rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) na dzień 31.12.2018r.

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 14.065.010,47zł znajduje odzwierciedlenie w rachunku zysków i strat, kwoty muszą być zgodne. Na wynik finansowy składają się:

Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej – 42.688.216,22 zł

Pozostałe przychody operacyjne – 713.684,47 zł

Przychody finansowe – 169.301,00 zł

 Z tytułu odsetek – 167.352,79 zł

Koszty działalności operacyjnej – 29.182.669,41 zł

Pozostałe koszty operacyjne – 85.064,02 zł

Koszty finansowe – 238.457,79 zł

 Z tytułu kredytów – 238.457,79 zł

Zysk (strata) netto - 14.065.010,47zł

4) zestawienie zmian funduszu jednostki na dzień 31.12.2017r.

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 –	49.698.157,60 zł
Zwiększenie funduszu -	83.617.143,03 zł
Zmniejszenia funduszu jednostki-	70.639.613,73 zł
Fundusz jednostki na koniec okresu –	62.675.686,90 zł
Wynik finansowy netto za rok bieżący –	14.065.010,47 zł

Fundusz -

76.740.697,37 zł

Po przeanalizowaniu sprawozdań finansowych jednostek Zespołu Szkół w Kleszczewie, Zespołu Szkół w Tulcach, Ośrodka Pomocy Społecznej w Kleszczewie Radni zadali pytania:

Radny Janiak poprosił o wyjaśnienie dlaczego szkoły wykazują straty w kwocie kilku milionów, a nie wykazują subwencji oświatowej?

Pani Skarbnik powiedziała, że jest to wykazane w księgach Urzędu. Jednostki wykazują tylko dochody, które same realizują.

Radny Janiak zauważył, że w szkołach nastąpił wzrost wynagrodzeń, ale zmniejszyły się kwoty na ubezpieczenia społeczne, z czego to wynika?

Pani Nowicka wyjaśniła, że w ramach wynagrodzeń wypłacane są odprawy i nagrody jubileuszowe i z tego głównie wynika ta różnica.

Komisja Rewizyjna zdecydowała o kontynuowaniu czynności kontrolnych wykonania budżetu Gminy za 2018r. w dniu 30 kwietnia 2019 r. i zakończyła posiedzenie o godzinie 09:35.

Protokołowała:

Agata Zdobylak

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej

Przewodniczący komisji - Jędrzej Janiak

.....

Wiceprzewodnicząca komisji - Donata Michałowska

.....

Członkowie komisji : Ewa Kirkowska

.....

Tomasz Maćkowiak

.....

Jakub Żołądek

.....

