

**Protokół nr 21/2020 z dnia 23.06.2020.r.  
posiedzenia KOMISJI REWIZYJNEJ (zdalne)**

Temat: Analiza sprawozdania finansowego Burmistrza za rok 2019. Zapoznanie się z opinią RIO w sprawie sprawozdania Burmistrza z wykonania budżetu za rok 2019

Porządek obrad:

1. Rozpoczęcie posiedzenia Komisji i stwierdzenie quorum.
2. Przedstawienie Bilansu Rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostek oraz pytania radnych.
3. Przedstawienie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej
4. Praca nad protokołami z poprzednich posiedzeń Komisji Rewizyjnej
5. Wolne głosy i wnioski.
6. Zakończenie obrad.

Przebieg posiedzenia:

1. Rozpoczęcie posiedzenia Komisji.

Komisja Rewizyjna obradowała zdalnie, przewodniczący sprawdził obecność, wszyscy członkowie Komisji byli obecni.

Podczas Komisji była obecna:  
Burmistrz Małgorzata Machalska,  
Skarbnik Mirosław Stromczyński,  
Informatyk Marcin Wiciński.

2. Przedstawienie sprawozdania Burmistrza z wykonania budżetu za rok 2019r.

Sekretarz Miasta przekazał członkom Komisji Rewizyjnej sprawozdanie finansowe za rok 2019, składające się z:

- bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych;
- łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych;
- łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.
- Informacji dodatkowej.

Które stanowią załącznik numer 2 niniejszego protokołu.

Po przedstawieniu informacji zawartych w sprawozdaniach przez pana Skarbnika komisja przystąpiła do zadawania pytań:

Łukasz Budzyński: W Bilansie jednostkowym w pozycji Wartości Niematerialne i Prawne skąd kwota jaką dysponuje miasto?

Każda jednostka dysponuje takimi składnikami majątku są to oprogramowania. Jest to wartość nieumorzona stan na początek roku to 0 znaczy to że były one w 100% umorzone na początek roku. Kupujemy dużo oprogramowania i zawsze ta wartość występuje w bilansie.

Łukasz Budzyński: Co oznacza spadek w pozycji środki transportu, czy oznacza to że sprzedaliśmy jakiś środków transportu ?

Zmiana ta jest efektem umorzenia wartości tych środków trwałych.

Łukasz Budzyński: Zastanawiająca jest również zwiększona kwota po stronie pasywów w pozycji zobowiązań krótkoterminowych? Czy to są nieoczekiwane zobowiązania czy są one przewidziane i dlaczego nastąpił wzrost?

To nie jest nietypowa zmiana tak jak zwiększa się wysokość budżetu, wydatków tak również zwiększają zobowiązania związane z mediami, usługami dotyczącymi roku ubiegłego a rozliczanymi w roku bieżącym. Są to również wypłaty niewypłaconych „13” w skali wszystkich jednostek jest to łącznie kwota znacząca.

Łukasz Budzyński: Pozostałe zobowiązania o wartości 1.500 tys. zł czy możemy dowiedzieć się czego dotyczą, jakie kategorie mieszczą się w tej pozycji?

(odpowiedz dosłana mailem w związku z potrzebą sprawdzenia szczegółów)

Chciałbym wyjaśnić, że na kwotę 1.565.958,27 zł, wykazaną w tej pozycji składają się:

- nadpłaty dotyczące podatków i opłat w kwocie 1.192.707,38, w tym wpłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności dokonane w roku 2019 w sytuacji gdy termin płatności przypadał na rok 2020. Ponadto wystąpiła nadpłata z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych w związku z korektą deklaracji i umniejszeniem podstawy opodatkowania (zwolnienie terenów kolejowych),
- zobowiązanie związane z wykupem nieruchomości od Państwa Śledzikowskich w kwocie 312.780,00,
- zobowiązanie jednostki budżetowej (UM) wobec budżetu Miasta z tytułu rozliczeń VAT (50.695,86),
- zobowiązania miejskich jednostek budżetowych,
- rozrachunki z pracownikami,

Łukasz Budzyński: Pytanie dotyczące bilansu z wykonania budżetu. Sądki pieniężne wzrosły o 6 milionów na zostaną rozdysponowane na pokrycie zobowiązań a nie zostaną w kasie? Co dzieje się z tymi środkami? Ile jeszcze możemy pożyczyć w związku z tym że zobowiązania wzrosły nam już do 40 milionów, ile jeszcze mamy do dyspozycji? Gdzie jest granica do jakiej bezpiecznie możemy pożyczać pieniądze?

Środki nie zostaną wydane na nic innego niż pozwalają nam przepisy. Jeśli chodzi o granice bezpieczeństwa granica ta zmienia się każdego roku w związku ze zmianami wartości. Wpływ na to ma między innymi to w jaki sposób wykonamy budżet roku 2020. Bezpieczne granice oraz wskaźniki zawarte są w wieloletniej prognozie finansowej zawierającej aktualne i prognozowane wskaźniki zadłużenia, widać tam że stan naszych zobowiązań jest na bezpiecznym poziomie.

Łukasz Budzyński: Pytanie dotyczące informacji dodatkowej, Kto oprócz miasta jest współudziałowcem spółki: LOSIR KOM-LUB Translub. Jak wygląda układ właścicielski?

Miasto jest jedynym właścicielem: Losir Kom-Lub oraz Translub oraz mniejszościowym akcjonariuszem w spółce Aquanet wielkość akcji to zaledwie kilka procent.

Burmistrz Miasta dodała że oprócz Gminy Luboń pozostałymi akcjonariuszami są miasta sąsiadujące w Aglomeracji Poznańskiej oraz pracownicy spółki Aquanet. Miasto Poznań ma ok 80 % akcji.

Radna Monika Nawrot dodała że wielkość akcji to około 3 %.

Łukasz Budzyński: Co zawiera się w pozycji odszkodowania za pożary? Czy w minionym roku spalił się jakiś majątek gminy?

W tej pozycji zawarte są odszkodowania za uszkodzone mienie takich przypadków było kilka, w ubiegłym roku nie było żadnych pożarów majątku gminy.

### 3. Opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej.

Przesłana opinia Regionalnej Izby obrachunkowej jest pozytywna i stanowi załącznik nr 3 protokołu.

Skarbnik poinformował, że w opinii RIO skład orzekający wskazuje na wielkość dochodów i wydatków związanych z funkcjonowaniem gospodarki związanej z odpadami komunalnymi, skład orzekający wskazał inny sposób liczenia opłat zwianych z usługami komunalnym, jednak nie zgłosiło żadnych uwag w stosunku do obliczeń przesłanych przez Miasto Luboń.

Burmistrz Miasta poinformowała, że aktualny udział Gminy Luboń w spółce Aquanet wynosi na luty 2020 wynosi 2,27%.

Komisja podęła pracę nad ustaleniem brzmienia protokołów z poprzednich posiedzeń w celu wypracowania jednego stanowiska co do ich brzmienia.

### 4. Praca nad protokołami z poprzednich posiedzeń Komisji Rewizyjnej

Komisja podęła pracę nad ustaleniem brzmienia protokółów z poprzednich posiedzeń w celu wypracowania jednego stanowiska co do ich brzmienia.

### 5. Wolne głosy i wnioski

Komisja zbiera się na posiedzeniu zdalnym 25.06.2020 a kolejne posiedzenie odbędzie się prawdopodobnie w pierwszej lipca będzie miało formę zdalną z możliwością przeglądania dokumentów badanej jednostki.

### 6. Zakończenie obrad.

Przewodniczący zakończył posiedzenie oraz zlecił sporządzenie protokołu.

Protokołował/Sekretarz: Magdalena Kleczewska:

.....

Załączniki:

1. Lista obecności.
2. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego; łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych; łączny rachunek zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych; łączne zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, Informacja dodatkowa.
3. Opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej.