

Mosina, dnia 14 sierpnia 2020 r.

Data wpływu: 17.08.2020 r.

Nr sprawy: BR.0003.107.2019

Pani
Małgorzata Kaptur
Przewodnicząca Rady Miejskiej w Mosinie

Dot.: zapytania nr BR.0003.107.2019 z dnia 29 kwietnia 2019 r.

Odpowiadając na zapytanie Przewodniczącej Rady Miejskiej w Mosinie, Pani Małgorzaty Kaptur w sprawie „Informacji o stanie mienia Gminy Mosina za rok 2018”, wyjaśniam odnośnie punktu:

1. W tabeli na stronie 8 zostały zaprezentowane dochody planowane przez Referat Geodezji i Nieruchomości do uzyskania w roku 2018 z wieczystego użytkowania, najmu i użyczenia oraz dzierżawy, natomiast dane w części opisowej str. 8 i 9 dotyczą dochodów wykonanych, które faktycznie Gmina Mosina pozyskała z tytułu w/w dochodów
2. Dochody z tytułu najmu lokali pozostających w administrowaniu ZUK -u Sp. z o.o. wyniosły w roku 2018: 496.302,87 zł.
Pozostałą kwotę stanowią:
 - czynsz za najem nieruchomości - osoby fizyczne i prawne - dochody w wysokości 80.905,52 zł, w tym wpływy z wynajmu świetlic wykonano w wysokości: 36.523,95 zł,
 - czynsz za grunty rolne - dochody w wysokości 199.233,08 zł.Razem wykonanie dochodów z tytułu czynszu i dzierżawy wyniosło w 2018 r. 776.441,47 zł.
3. W „Informacji o stanie mienia za rok 2018” w tabeli Grunty komunalne nie uwzględniono nakładów na budowę dróg, ponieważ tabela dotyczy grupy „0” Klasyfikacji Środków Trwałych i ewidencjonuje się w niej wartość gruntów. Nakłady poniesione na budowę dróg, ulic, chodników ewidencjonuje się w grupie „2” Klasyfikacji Środków Trwałych tj. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Szczegółowe dane na temat wartości tych obiektów zawiera informacja o stanie mienia Gminy Mosina za rok 2019 str.21-38.

W 2018 r. z ewidencji środków trwałych w budowie przeniesiono do ewidencji środków trwałych w klasyfikacji 600- Drogi wartość 3.668.271,85 zł.

4. Dywidenda w wysokości 188.000,00 zł została przekazana Gminie Mosina przez Zakład Usług Komunalnych Sp. o.o. w dniu 28.09.2018 r. Stanowiła ona dochód bieżący Gminy Mosina ujęty w sprawozdaniu opisowym i tabelarycznym za rok 2018 w dziale 700 rozdziale 70005 w paragrafie 0740 klasyfikacji budżetowej.

Dywidenda może zostać przekazana w następujący sposób:

- w formie środków pieniężnych,
- aktywów, które podmiot posiada,
- w formie akcji spółki lub podniesienia wartości nominalnej akcji.

Przekazanie dywidendy w formie pieniężnej stanowi aktywa obrotowe Gminy, natomiast informacja o stanie mienia za 2018r. dotyczyła głównie majątku trwałego Gminy oraz wybranych dochodów z opłat. W związku z powyższym nie została przedstawiona w w/w dokumencie.

5. a) Z pozycji Ośrodek Kultury zdjęto wartość 127.466,98 zł, która została przekazana na stan środków trwałych „budynki” Galerii Sztuki w Mosinie. Galeria Sztuki w Mosinie na dzień 31.12.2018 r. posiadała budynek w wartości brutto 412.825,78 zł. Wartość ta wykazana została w bilansie Galerii Sztuki w Mosinie. Widnieje również w informacji o stanie mienia za rok 2019 na stronie nr 77 w tabeli nr 44.
- b) W „Informacji o stanie mienia komunalnego za rok 2018” nie wykazano w ewidencji środków trwałych MKŻ w Dymaczewie Nowym, ponieważ do dnia dzisiejszego wydatki poniesione na ten cel widnieją w ewidencji księgowej w pozycji „środki trwałe w budowie” w wartości 38.591,55 zł, które zostały ujęte w tabeli nr 27 na stronie 48 Informacji o stanie mienia Gminy Mosina za rok 2019. W celu zaewidencjonowania w środkach trwałych niezbędny jest dokument OT.
6. a) w „Informacji o stanie mienia Gminy Mosina za rok 2018” nie wykazano infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej tj. budowy ścieżki na Gliniankach, ponieważ na dzień 31.12.2018 r. zadanie to było jeszcze realizowane. Poniesienie wydatków w danym roku budżetowym nie przesądza o ujęciu go w ewidencji środków trwałych. Aby sporządzić dokument OT i dokonać na jego podstawie przyjęcia środka trwałego do ewidencji niezbędna jest odpowiednia dokumentacja techniczna, a o zakończeniu zadania decyduje referat merytoryczny przekazując taki dokument do referatu księgowego. W informacji o stanie mienia za 2019 rok na stronie 48 i 49 w tabeli nr 27 poz. 39-41 widnieje przeniesienie wartości tej inwestycji na środki trwałe w łącznej wysokości 1.602.360,09 zł.
- b) w 2018 roku w ewidencji księgowej wartość nakładów poniesionych na siłownię zewnętrzne, place zabaw wzrosła o kwotę 213.863,19 zł. Wartość ta nie powinna być utożsamiana z wydatkami na inwestycje w place zabawach i siłownię poniesione w roku 2018, gdyż jest to zależne od uzyskania pozwoleń na użytkowanie i przekazanie informacji o zakończeniu zadania przez referat merytoryczny, który przekazują jako podstawę do ujęcia w ewidencji środków trwałych dokument OT.
7. a) W tabeli budynki komunalne w pozycji „Mosina ul. Szkolna 1” wykazano zmianę 5.220.350,45 zł, wynikającą z przeniesienia wykonanych zadań inwestycyjnych termomodernizacji budynku SP 1 w Mosinie. Na w/w zadanie inwestycyjne w roku 2018 wydatkowano kwotę 4.411.854,13. Różnica ok.800 tys. zł wynika z wydatków poniesionych na w/w zadanie w latach wcześniejszych. Zadanie inwestycyjne zostaje przeniesione z ewidencji środków trwałych w budowie do rejestru środków trwałych dopiero po zakończeniu zadania, uzyskaniu pozwolenia na użytkowanie i przekazanie do użytkowania. W związku z powyższym nie należy porównywać wartości nakładów na inwestycje w danym roku budżetowym a zmianą wartości środków trwałych. Proces powstania nowego środka trwałego lub zwiększenia jego wartości nie odpowiada okresowi roku kalendarzowego 1 budżetowego - niejednokrotnie jest to okres dłuższy niż 1 rok kalendarzowy (budżetowy) i trwa 2 lub więcej lat.

b) W 2018 r. w informacji o stanie mienia nie ujęto remontu dachu w SP Rogalin w wysokości 80.000,00 zł, ponieważ na dzień 31.12.2018r. przebudowa dachu SP Rogalin widniała na koncie księgowym „środki trwałe w budowie”.

W informacji za 2019 r. widnieje poz. 55 w tabeli nr 27 na stronie 49, gdzie w ewidencji „środków trwałych w budowie” jest zmiana - 80.000,00 zł. Wydatki inwestycyjne zostały umniejszone a zwiększona została wartość budynku szkoły.

8. Osoba, która sporządziła „Informację o stanie mienia Gminy Mosina za rok 2018” obecnie nie jest już pracownikiem Urzędu Miejskiego w Mosinie i dlatego trudno ustalić dlaczego nie uwzględniła w w/w informacji wykazu dotyczącego ilości punktów oświetleniowych i wiat przystankowych. Natomiast w „Informacji o stanie mienia Gminy Mosina z rok 2019” dane dotyczące oświetlenia ulicznego znajdują się na stronach od 27 do 31, a dane dotyczące wiat przystankowych prezentowane są na stronie 20.
9. W 2020 r. wszystkie kosiarki traktorowe zostały przeniesione z grupy 7 środków trwałych do grupy 5 „Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne”, która obejmuje urządzenia do pielęgnacji trawników, terenów sportowych oraz parków.

Z poważaniem

Burmistrz
(-) Przemysław Mieloch
Przemysław Mieloch

Otrzymują:

1. Adresat-1 egz.,
2. Sekretarz Gminy Mosina w miejscu -1 egz.,
3. RK - a/a w miejscu -1 egz.