

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Miasto Rzeszów
1.2	siedzibę jednostki
	Rzeszów
1.3	adres jednostki
	35-064 Rzeszów, ul.Rynek 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców o znaczeniu lokalnym, a w szczególności sprawy: ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gazu, działalności w zakresie telekomunikacji, transportu zbiorowego, ochrony zdrowia, pomocy społecznej, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, budownictwa mieszkaniowego, edukacji publicznej, kultury, ochrony zabytków, kultury fizycznej i turystyki, targowisk i hal targowych, zieleni gminnej i zadrzewień, cmentarzy, porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, polityki prorodzinnej, wspierania i upowszechniania idei samorządowej, promocji.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2019 - 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne 109 jednostek organizacyjnych, w tym Urzędu Miasta Rzeszowa oraz 87 jednostek oświatowych i 21 pozostałych jednostek budżetowych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W jednostkach Gminy Miasta Rzeszów stosuje się zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2019 poz. 351) oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. 2017 poz. 1911). Polityka rachunkowości każdego podmiotu ustalona jest odrębnym zarządzeniem Kierownika danej jednostki budżetowej. Składniki aktywów i pasywów wycenia się wg zasad wynikających z ustawy o rachunkowości. W ramach głównych zasad rachunkowości podlegających wyborom stosowane są w szczególności : 1. Środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł amortyzowane są metodą liniową z zastosowaniem stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych we wszystkich jednostkach budżetowych, za wyjątkiem stawki indywidualnej dla taboru autobusowego w Zarządzie Transportu Miejskiego. 2. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł amortyzowane są metodą liniową z zastosowaniem stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych we wszystkich jednostkach budżetowych, za wyjątkiem stawek indywidualnych w Zarządzie Transportu Miejskiego oraz w Miejskim Zarządzie Dróg. 3. Środki trwałe o których mowa w par.7 ust.2 w/w rozporządzenia są jednorazowo umarzane poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 4. W jednostkach przyjmuje się liniową metodę amortyzacji dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie, i ujmuje się w kosztach za okresy roczne jednorazowo na koniec roku, za wyjątkiem Miejskiego Zarządu Dróg (naliczenie i ujęcie amortyzacji w okresach miesięcznych). 5. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na bieżąco i nie później niż na koniec roku obrotowego zgodnie z art.35 b ustawy o rachunkowości. 6. Ponośzone koszty ujmowane są w jednostkach na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie". Centrum Administracyjnego do obsługi Placówek Opiekuńczo Wychowawczych i Centrum Kształcenia Praktycznego dodatkowo rozlicza koszty według typów działalności na kontach zespołu "5". 7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów prezentowane są w dziewięciu jednostkach Gminy, przedstawionych w pozycji 1.13 II części informacji dodatkowej. 8. Jednostki budżetowe prowadzą bilansową ewidencję rzeczowych składników majątku w ujęciu ilościowo-wartościowym. Składniki o których mowa w par.7 ust.2 rozporządzenia podlegają ujęciu ilościowo-wartościowym lub ilościowym.
5.	inne informacje

1.5.

wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp	Grupa wg KST	Wartość na początek 2019 roku	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	(3+4-5)
1	1 Budyńki i lokale	12 763 080,35	0,00	0,00	12 763 080,35
2	2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 121,67	0,00	0,00	49 121,67
3	4 Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	355 138,23	79 598,75	3 478,89	431 258,09
4	6 Urządzenia techniczne	147 778,51	39 059,82	4 855,56	181 982,77
5	8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie in.niesklasyfik.	266 905,00	17 800,00	0,00	284 705,00
razem		13 582 023,76	136 458,57	8 334,45	13 710 147,88

1.6.

liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	Udziały	334 266	334 468 126,60	1275	1 276 385,27	0	91 511,87	335 541	335 653 000,00
1.1	MPEC Sp. z o.o.	51 396	51 412 981,48	679	679 560,10		17 541,58	52 075	52 075 000,00
1.2	MPGK Sp. z o.o.	2 049	2 049 589,11				589,11	2 049	2 049 000,00
1.3	MPK Sp. z o.o.	15 338	15 338 854,39				854,39	15 338	15 338 000,00
1.4	MPWiK Sp. z o.o.	256 957	257 130 596,27	249	249 825,17		62 421,44	257 206	257 318 000,00
1.5	MZBM Sp. z o.o.	8 526	8 536 105,35	347	347 000,00		10 105,35	8 873	8 873 000,00
2	Akcje	30 320	727 900,00	0	0,00	10	10 000,00	8 310	717 900,00
2.1	Agrohurt S.A.	6 290	691 900,00					6 290	691 900,00
2.2	Municipium	20	2 000,00					20	2 000,00
2.3	Podkarpacka Ag.E	10	10 000,00			10	10 000,00	0	0,00
2.4	Stal Rzeszów S.A.	24 000	24 000,00					2 000	24 000,00
razem		364 586	335 196 026,60	1 275	1 276 385,27	10	101 511,87	343 851	336 370 900,00

1.7.

dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp	Grupa należności	Wartość odpisów aktualizujących należności na początek 2019 r.	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Wartość odpisów aktualizujących należności na koniec 2019 r.
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
I.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	91 106 553,26	11 358 881,45	2 305 686,19	3 261 690,89	96 898 057,63
1.	Należności z tyt. dostaw i usług	9 145 706,09	1 193 077,83	0,00	935 302,85	9 403 481,07
2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności z tyt.ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe należności	81 960 847,17	10 165 803,62	2 305 686,19	2 326 388,04	87 494 576,56
5.	Rozliczenia z tyt.środków na wydatki budż. i z tyt. dochodów budż.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
razem		91 106 553,26	11 358 881,45	2 305 686,19	3 261 690,89	96 898 057,63

1.8.

dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

nie dotyczy

1.9.

podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a)

powyżej 1 roku do 3 lat

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązania długoterminowego	wartość zł
1.	Kredyt - Europejski Bank Inwestycyjny	35 892 794,76
2.	Pożyczki - NFOŚiGW	528 206,84
3.	Pożyczki - Spółdzielnie Mieszkaniowe	2 244 296,10
4.	Obligacje - Pekao S.A.	20 000 000,00
5.	Obligacje - PKO BP	12 800 000,00
6.	Chubb European Group SE	50,00
RAZEM		71 465 347,70

b)

powyżej 3 do 5 lat

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązania długoterminowego	wartość zł
1.	Kredyt - Europejski Bank Inwestycyjny	41 289 734,80
2.	Pożyczki - Spółdzielnie Mieszkaniowe	1 284 620,10
3.	Obligacje - PKO BP	6 400 000,00
4.	Obligacje - BGK	46 000 000,00
RAZEM		94 974 354,90

c)

powyżej 5 lat

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązania długoterminowego	wartość zł
1.	Kredyt - Europejski Bank Inwestycyjny	444 318 644,61
2.	Obligacje - BGK	144 000 000,00
RAZEM		588 318 644,61

1.10.

kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

nie dotyczy

1.11.

łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

1.12.

łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązania warunkowego	wartość zł
1	Z tytułu spraw sądowych dotyczących kar, odszkodowań, in.pozostałych.	13 815 390,66

Brak zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku.

1.13.

wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp	Wyszczególnienie	Kwota na początek 2019 r.	Kwota na koniec 2019 r.
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe	52 958,45	85 852,32
1	DPS P.Styczniowych -koszty materiałów i usl.dostępu internet.systemu prawnego na 2020 r.	965,13	1 220,10
2	DPS Sucharskiego - koszty dostępu inforlex, licencji antywirus,opl.za stronę internetową za 2020 r.	3 831,81	2 048,98
3	DPS Załęska-prenumerata i energia na 2020 rok	19 632,11	1 643,74
4	KM PSP -koszt licencji programu antywirusowego na okres do 30.09.2020 r.	9 222,31	2 982,78
5	BGM- Oplaty z tytułu umieszczenia urzadzén w pasie drogowym na lata kolejne	17 467,00	16 349,80
6	SP10- prenumerata i licencje oprogramowania na 2020 r.	1 840,09	21 042,07
7	SP31- koszty wyjazdu uczestników projektu Erasmus+ w I kwartale 2020 r.	0,00	6 237,00

8	ZSP06-wypłata ryczałtu na pokrycie kosztów związanych z realizacją projektów Erasmus w I kwartale 2020 roku.	0,00	27 327,85
9	SP9-Przedpłata na zakup kosiarki	0,00	7 000,00
1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
Lp	Otrzymane gwarancje	Kwota na koniec 2019 r.	
1	Urząd Miasta Rzeszowa	35 778 459,96	
2	Miejski Zarząd Dróg	22 819 145,01	
3	Zarząd Zieleni Miejskiej	469 880,54	
4	Zarząd Transportu Miejskiego	3 909 512,06	
5	Rzeszowski Ośrodek Sportu i Rekreacji	273 726,66	
razem		63 250 724,23	
1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp	Podaj świadczenia pracowniczego	Kwota świadczeń pieniężnych w 2019 roku	
1	Odprawy emerytalne	5 161 555,37	
2	Odprawy rentowe	194 889,26	
3	Nagrody jubileuszowe	7 220 436,28	
4	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	920 904,16	
razem		13 497 785,07	
1.16. inne informacje			
1. W sprawozdaniu finansowym za 2019 rok wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy Miasta Rzeszów wynoszą : - w bilansie: 412 665,63 zł - w rachunku zysków i strat: 3 690 810,88 zł - w zestawieniu zmian w funduszu jednostki: 73 709 723,05 zł 2. W ewidencji pozabilansowej MZD w Rzeszowie ujęte są wartości dróg: krajowych - 125 529 543,32 zł, wojewódzkich - 11 891 386,05 zł. Drogi te znajdują się na terenie Rzeszowa lecz nie są własnością Miasta.			
2.			
2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów			
nie dotyczy			
2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym			
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie na 31.12.2019 r. wyniosły 222 200 961,40 zł, w tym odsetki 246 936,36 zł.			
2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Lp	Wykazanie	Kwota w 2019 roku	
I	Przychody incydentalne, w tym:	31 171 967,86	
1	UM-Wpływy z tytułu wyroku sądowego dotyczącego gwarancji ubezpieczeniowej dobrego wykonania kontraktu	1 260 831,35	
2	UM-Wpływy z tytułu kar wynikających z umów	2 496 900,00	
II	Koszty incydentalne, w tym:	14 337 533,93	
1	UM-usługi z zakresu geodezji i kartografii w ramach projektu "PSIP"	6 436 692,50	
2	UM-Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności dotyczące wydatków majątkowych-projekt Rzeszowskie Piwnice-Interaktywna Instytucja Kultury	5 156 950,00	
3	MZD-zwrot środków na rzecz projektu wg decyzji DK/54/2019 PARP dot.korekty kwalifikowalności wydatków	1 293 667,37	
4	MZD-zwrot odszkodowania z decyzji BGM zrzeczonego się umownie przez inwestora w latach poprzednich w oparciu o wykonanie decyzji komornika -	865 795,88	

	5	ZS Ekon.-koszty wyjazdów młodzieży i nauczycieli na praktyki i staże zagraniczne	584 428,18
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		
	nie dotyczy		
2.5.	inne informacje		
	Średnioroczny stan zatrudnienia w jednostkach organizacyjnych Gminy Miasta Rzeszów za 2019 rok wynosi 8 108 osób. Stan zatrudnienia w przeliczenia na etaty na dzień 31.12.2019 roku: 8 119.		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

Jacek Mróz
(główny księgowy)

2020-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Ferenc
(kierownik jednostki)