

Zarządzenie Nr 50/2022  
Burmistrza Miasta i Gminy Młynary  
z dnia 26 maja 2022 roku

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Miasta i Gminy Młynary za 2021 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) – zarządzam, co następuje:

§ 1

Przekazuje się Radzie Miejskiej w Młynarach sprawozdanie finansowe Miasta i Gminy Młynary za 2021 rok - stanowiące załączniki do Zarządzenia, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu gminy;
- 2) bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego;
- 3) rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy);
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki;
- 5) informacji dodatkowej.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta i Gminy Młynary.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

## **OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIASTA I GMINY MŁYNARY ZA 2021 ROK**

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, Burmistrz został zobowiązany do przekazania sprawozdania finansowego Radzie Miejskiej, w terminie do dnia 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

Zgodnie z § 28 ust.1 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 342) – sprawozdanie finansowe Miasta i Gminy Młynary składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Miasta i Gminy;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych;
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.

### **I. BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU MIASTA I GMINY MŁYNARY ZA 2021 ROK**

Wykonywanie budżetu prowadzone jest bezpośrednio z rachunku bankowego budżetu i za pośrednictwem jednostek budżetowych otrzymujących środki z rachunku budżetu na powierzone do realizacji zadania, jak również realizujących dochody przekazywane na rachunek budżetu.

**Suma aktywów i pasywów bilansu z wykonania budżetu na koniec 2021 roku wynosiła 5 248 319,95 zł.**

#### **Po stronie aktywów znajdują się:**

- 1) Pozycja I. Środki pieniężne – 5 129 931,95 zł - środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym budżetu;
- 2) Pozycja II. Należności i rozliczenia – 118 388,00 zł, z tego:
  - pozycja II.2. Należności od budżetów – 118 340,00 zł, w tym: 118 340,00 zł - należności z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych otrzymane w I. 2022 r. za XII. 2021 rok;

- pozycja II.2 Pozostałe należności i roszczenia – 48,00 zł – zrealizowane dochody budżetowe w 2021 roku, przekazane do budżetu w 2022 r.

**Po stronie pasywów bilansu znajdują się:**

1) Pozycja I. Zobowiązania – 12 715 192,00 zł, w tym:

- zobowiązania krótkoterminowe – 351 621,00 zł – raty kredytów i pożyczki, których całkowita spłata nastąpi w 2022 roku;

- zobowiązania długoterminowe – 12 360 400,00 zł – są to zaciągnięte przez Gminę kredyty, pożyczki oraz wyemitowane obligacje komunalne;

- zobowiązania wobec budżetów – 3 171,00 zł – zobowiązania związane ze zwrotem do Urzędu Wojewódzkiego dotacji celowych na zadania zlecone niewykorzystane w 2021 roku.

2) Pozycja II. Aktywa netto budżetu – (- 7 729 064,05 zł), na co składa się suma:

- deficyt budżetu za 2021 rok w wysokości - (- 44 756,95) zł,

- skumulowanego wyniku budżetu – (- 7 684 307,10 zł).

3) Pozycja III. Rozliczenia międzyokresowe – 262 192,00 zł - należna subwencja oświatowa za styczeń 2022 r., otrzymana w grudniu 2021 r.

**II. ŁĄCZNY BILANS OBEJMUJĄCY DANE WYNIKAJĄCE Z BILANSÓW SAMORZĄDOWYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH I SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

Został sporządzony na podstawie bilansów jednostkowych samorządowych jednostek budżetowych, tj.: Urzędu Miasta i Gminy w Młynarach, Szkoły Podstawowej w Młynarach, Szkoły Podstawowej w Błudowie, Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Młynarach, Przedszkola w Młynarach oraz samorządowego zakładu budżetowego - Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Młynarach.

**Suma aktywów i pasywów bilansu na koniec 2021 roku wynosiła 63 208 872,84 zł.**

**Po stronie aktywów znajdują się:**

1) Pozycja A. Aktywa trwale – 58 494 117,61 zł.

Jest to wartość netto majątku gminy z tytułu: gruntów; wartości niematerialnych i prawnych; budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej; urządzeń technicznych i maszyn; środków transportu; innych środków trwałych; środki trwałe w budowie (inwestycje) – pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, za wyjątkiem gruntów, które nie są umarzone. W pozycji tej ujęte są udziały w wysokości 24 186 000,00 zł wniesione przez Gminę do Spółki z o.o. Wodociągi Młynarskie w likwidacji – 100% kapitał Gminy. Wykazana w bilansie wartość środków trwałych w wysokości netto 28 073 640,44 zł wynika

z różnicy wartości księgowej w wysokości 42 823 867,51 zł i wartości umorzenia w wysokości 14 750 227,07 zł.

2) Pozycja B – Aktywa obrotowe – 4 714 755,23 zł, na które składają się:

Poz. B.I. Zapasy, w tym: materiały – 7 409,06 zł – (paliwo) stan na koniec 2021 roku w Urzędzie Miasta i Gminy Młynary - 4 195,21 zł oraz materiały w Przedszkolu – 3 213,85 zł;

Poz. B.II. Należności krótkoterminowe – 4 363 716,84 zł, w tym: należności z tytułu dostaw i usług – 184 383,94 zł; pozostałe należności – 4 179 332,90 zł, w tym m.in.: należności z tytułu podatków i opłat pomniejszone o odpisy aktualizujące – 474 674,70 zł, należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego – 3 653 310,64 zł, należności z tytułu sprzedaży nieruchomości na raty – 3 619,50 zł, należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych dla pracowników i inne.

B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe – 343 629,33 zł, w tym: środki pieniężne na rachunkach bankowych – 339 398,29 zł; inne środki pieniężne – 4 231,04 zł.

**Po stronie pasywów znajdują się:**

1) Pozycja A. Fundusz – 55 592 294,91 zł, na który składa się suma pozycji:

A.I. Funduszu jednostki (konto 800) w kwocie – 49 154 553,57 zł.

Kwota funduszu jednostki wynika z pozycji II. „Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)” – „Zestawienia zmian w funduszu jednostki”.

A.II. Wynik finansowy netto (konto 860) w kwocie + 6 437 741,34 zł (zysk netto).

Kwota wyniku finansowego wynika z pozycji L „Zysk(strata) netto” – Rachunku zysków i strat jednostki.

2) Pozycja D. „Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania” – 7 616 577,93 zł, z tego:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 2 591 443,90 zł,

- zobowiązania wobec budżetów – 266 310,03 zł,

- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – 293 225,38 zł;

- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń - 542 341,82 zł (przypisane na koniec roku koszty dodatkowego wynagrodzenia rocznego „13” za 2021 rok – płatne pracownikom do 31 marca 2022 roku);

- pozostałe zobowiązania – 3 673 846,34 zł – są to m.in. zobowiązania gminy wobec budżetu państwa, zobowiązania z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego;

- sumy obce – 69 821,46 zł – depozyty, zabezpieczenia wykonania umów;

- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 52 914,40 zł;

- rozliczenia międzyokresowe przychodów – 126 626,60 zł (przychody z tytułu kupna na raty nieruchomości).