

Zarządzenie Nr 54/2023
Burmistrza Miasta i Gminy Młynary
z dnia 28 kwietnia 2023 roku

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Miasta i Gminy Młynary za 2022 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) – zarządzam, co następuje:

§ 1

Przekazuje się Radzie Miejskiej w Młynarach sprawozdanie finansowe Miasta i Gminy Młynary za 2022 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 2022 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 2022 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 2022 roku wynosiła 4 848 768,51 zł.

Po stronie aktywów znajdują się:

- 1) Pozycja I. Środki pieniężne – 4 848 009,51 zł - środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym budżetu;
- 2) Pozycja II. Należności i rozliczenia – 759,00 zł, z tego:
- pozycja II.2. Należności od budżetów – 759,00 zł – należności z US;

Po stronie pasywów bilansu znajdują się:

1) Pozycja I. Zobowiązania – 13 365 056,22 zł, w tym:

- zobowiązania długoterminowe – 13 348 300,00 zł – są to zaciągnięte przez Gminę kredyty oraz wyemitowane obligacje komunalne;
- zobowiązania wobec budżetów – 16 524,98 zł – zobowiązania związane ze zwrotem do Urzędu Wojewódzkiego dotacji celowych na zadania zlecone niewykorzystane w 2022 roku;
- pozostałe zobowiązania – 231,24 zł.

2) Pozycja II. Aktywa netto budżetu – (- 8 862 146,71 zł), na co składa się suma:

- deficyt budżetu za 2022 rok w wysokości - (- 1 133 082,66) zł,
- skumulowanego wyniku budżetu – (- 7 729 064,05 zł).

3) Pozycja III. Rozliczenia międzyokresowe – 345 859,00 zł - należna subwencja oświatowa za styczeń 2023 r., otrzymana w grudniu 2022 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 2022 roku wynosiła 68 284 355,49 zł.

Po stronie aktywów znajdują się:

1) Pozycja A. Aktywa trwałe – 61 788 384,85 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. Wykazana w bilansie wartość środków trwałych w wysokości netto 51 524 682,31 zł wynika z różnicy wartości księgowej w wysokości 70 249 390,32 zł i wartości umorzenia w wysokości 18 724 708,01 zł.

2) Pozycja B – Aktywa obrotowe – 6 495 970,64 zł, na które składają się:

Poz. B.I. Zapasy, w tym: materiały – 14 825,34 zł – (paliwo) stan na koniec 2022 roku w Urzędzie Miasta i Gminy Młynary – 7 972,34 zł oraz materiały w Przedszkolu – 6 853,00 zł;

Poz. B.II. Należności krótkoterminowe – 6 134 671,57 zł, w tym: należności z tytułu dostaw i usług – 208 918,29 zł; należności od budżetów – 1 422 192,75 zł (podatek VAT do zwrotu z US oraz podatek CIT); pozostałe należności – 4 503 560,53 zł, w tym m.in.: należności z tytułu podatków i opłat pomniejszone o odpisy aktualizujące – 508 301,69 zł, należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego – 3 948 148,01 zł, należności z tytułu sprzedaży nieruchomości na raty – 6 319,15 zł, należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych dla pracowników i inne.

B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe – 346 473,73 zł, w tym: środki pieniężne na rachunkach bankowych – 344 692,68 zł; inne środki pieniężne – 1 781,05 zł.

Po stronie pasywów znajdują się:

1) Pozycja A. Fundusz – 62 653 960,48 zł, na który składa się suma pozycji:

A.I. Funduszu jednostki (konto 800) w kwocie – 54 424 175,95 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 + 8 229 784,53 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” – 5 630 395,01 zł, z tego:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 242 807,42 zł,

- zobowiązania wobec budżetów – 450 591,11 zł,

- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – 182 193,04 zł;

- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń - 577 310,06 zł (przypisane na koniec roku koszty dodatkowego wynagrodzenia rocznego „13” za 2022 rok – płatne pracownikom do 31 marca 2023 roku);

- pozostałe zobowiązania – 3 978 046,01 zł – są to m.in. zobowiązania gminy wobec budżetu państwa, zobowiązania z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego;

- sumy obce – 40 898,63 zł – depozyty, zabezpieczenia wykonania umów;

- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 42 170,19 zł;

- rozliczenia międzyokresowe przychodów – 116 378,55 zł (przychody z tytułu kupna na raty nieruchomości).