

Zarządzenie Nr 51/2024
Burmistrza Miasta i Gminy Młynary
z dnia 26 kwietnia 2024 roku

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Miasta i Gminy Młynary za 2023 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) – zarządzam, co następuje:

§ 1

Przekazuje się Radzie Miejskiej w Młynarach sprawozdanie finansowe Miasta i Gminy Młynary za 2023 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 2023 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 30 kwietnia 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 2023 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 2023 roku wynosiła 3 076 138,16 zł.

Po stronie aktywów znajdują się:

- 1) Pozycja I. Środki pieniężne – 3 074 748,16 zł - środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym budżetu;
- 2) Pozycja II. Należności i rozliczenia – 1 390,00 zł, z tego:
- pozycja II.2. Należności od budżetów – 928,00 zł – należności z US;

- pozycja II.3. Pozostałe należności i roszczenia – 462,00 zł – nieprzekazane zrealizowane dochody od jednostki.

Po stronie pasywów bilansu znajdują się:

1) Pozycja I. Zobowiązania – 16 546 973,24 zł, w tym:

- zobowiązania długoterminowe – 16 538 200,00 zł – są to zaciągnięte przez Gminę kredyty oraz wyemitowane obligacje komunalne;

- zobowiązania wobec budżetów – 8 773,24 zł – zobowiązania związane ze zwrotem do Urzędu Wojewódzkiego dotacji celowych na zadania zlecone niewykorzystane w 2023 roku.

2) Pozycja II. Aktywa netto budżetu – (- 13 817 659,08 zł), na co składa się suma:

- deficyt budżetu za 2023 rok w wysokości - (- 4 955 512,37) zł,

- skumulowanego wyniku budżetu – (- 8 862 146,71 zł).

3) Pozycja III. Rozliczenia międzyokresowe – 346 824,00 zł - należna subwencja oświatowa za styczeń 2024 r., otrzymana w grudniu 2023 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 2023 roku wynosiła 79 728 152,74 zł.

Po stronie aktywów znajdują się:

1) Pozycja A. Aktywa trwałe – 74 226 530,28 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 70 258 966,10 zł wynika z różnicy wartości księgowej w wysokości 89 754 388,00 zł i wartości umorzenia w wysokości 19 495 421,90 zł.

2) Pozycja B – Aktywa obrotowe – 5 501 622,46 zł, na które składają się:

Poz. B.I. Zapasy, w tym: materiały – 12 347,85 zł – (paliwo) stan na koniec 2023 roku w Urzędzie Miasta i Gminy Młynary – 6 686,62 zł oraz materiały w Przedszkolu – 5 661,23 zł;

Poz. B.II. Należności krótkoterminowe – 5 358 197,00 zł, w tym: należności z tytułu dostaw i usług – 213 714,00 zł; należności od budżetów – 23 319,66 zł (podatek VAT do zwrotu z US oraz podatek CIT); pozostałe należności – 5 121 163,34 zł, w tym m.in.: należności z tytułu podatków i opłat pomniejszone o odpisy aktualizujące – 742 745,70 zł, należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego – 4 308 960,77 zł, należności z tytułu sprzedaży nieruchomości na raty – 8 117,93 zł, należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych dla pracowników i inne.

B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe – 131 077,61 zł, w tym: środki pieniężne na rachunkach bankowych – 129 015,66 zł; inne środki pieniężne – 2 061,95 zł.

Po stronie pasywów znajdują się:

1) Pozycja A. Fundusz – 74 036 286,57 zł, na który składa się suma pozycji:

A.I. Funduszu jednostki (konto 800) w kwocie – 66 949 083,44 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 + 7 087 203,13 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” – 5 691 866,17 zł, z tego:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 266 762,58 zł,

- zobowiązania wobec budżetów – 11 406,99 zł,

- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – 182 900,06 zł;

- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń - 661 154,50 zł (przypisane na koniec roku koszty dodatkowego wynagrodzenia rocznego „13” za 2023 rok – płatne pracownikom do 31 marca 2024 roku);

- pozostałe zobowiązania – 4 345 174,34 zł – są to m.in. zobowiązania gminy wobec budżetu państwa, zobowiązania z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego;

- sumy obce – 53 937,37 zł – depozyty, zabezpieczenia wykonania umów;

- rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych – 483,12 zł;

- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 59 082,31 zł;

- rozliczenia międzyokresowe przychodów – 110 964,90 zł (przychody z tytułu kupna na raty nieruchomości).