

Zarządzenie Nr 54/2018
Burmistrza Miasta i Gminy Młynary
z dnia 18 kwietnia 2018 roku

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Miasta i Gminy Młynary za 2017 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) – zarządzam, co następuje:

§ 1

Przekazuje się Radzie Miejskiej w Młynarach sprawozdanie finansowe Miasta i Gminy Młynary za 2017 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.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta i Gminy Młynary.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

B U R M I S T R Z

mgr Marek Stanisław Misztal

**OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIASTA I GMINY
MŁYNARY ZA 2017 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 § 17 ust.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczególnych zasad 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, jednostki budżetowe i samorządowe zakłady budżetowe, składają sprawozdanie finansowe składające się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) zestawienia zmian funduszu.

Sprawozdanie finansowe Miasta i Gminy Młynary składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu 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.

I. BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU MIASTA I GMINY MŁYNARY ZA 2017 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 2017 roku wynosiła 1 049 848,29 zł.

Po stronie aktywów znajdują się:

1) Pozycja I. Środki pieniężne – 997 806,45 zł - środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym budżetu;

2) Pozycja II. Należności i rozliczenia – 52041,84 zł, z tego:

- pozycja II.2. Należności od budżetów – 51 938,92 zł, w tym: 50 720,00 zł - należności z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych otrzymane w I. 2018 r. za XII. 2017 rok oraz należności podatkowe od Urzędów Skarbowych w wysokości 1 047,63 zł; pozostałe należności od budżetu państwa – 171,29 zł.

3) Pozycja II.3. Pozostałe należności – 102,92 zł – nie przekazane do 31.12.2017 r. dochody zrealizowane przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Młynarach oraz Przedszkole w Młynarach.

Po stronie pasywów bilansu znajdują się:

1) Pozycja I. Zobowiązania – 5 553 533,66 zł, w tym:

– zobowiązania długoterminowe – 5 536 105,00 zł – są to zaciągnięte przez Gminę kredyty oraz wyemitowane obligacje komunalne;

- zobowiązania wobec budżetów – 17 418,80 zł – zobowiązanie związane ze zwrotem do Urzędu Wojewódzkiego dotacji celowych na zadania zlecone nie wykorzystanych w 2017 roku oraz dotacji należnych do zwrotu do Urzędu marszałkowskiego w Olsztynie.

2) Pozycja II. Aktywa netto budżetu – (- 4 805 318,37 zł), na co składa się suma:

- deficytu budżetu za 2017 rok w wysokości - (- 974 931,01 zł),

- skumulowanego wyniku budżetu – (- 3 830 387,36 zł).

3) Pozycja III. Inne pasywa – 301 633,00 zł - należna subwencja oświatowa za styczeń 2018 r., a otrzymana w grudniu 2017 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.

Suma aktywów i pasywów bilansu na koniec 2017 roku wynosiła 44 026 411,68 zł.

Po stronie aktywów znajdują się:

1) Pozycja A. Aktywa trwałe – 40 635 414,13 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 trwale w budowie (inwestycje) – pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, za wyjątkiem gruntów, które nie są umarzane. W pozycji tej ujęte są udziały w wysokości 24 186 000,00 zł wniesione przez Gminę do Spółki z o.o. Wodociągi Młynarskie – 100% kapitał Gminy.

Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych zostały pomniejszone odpowiednio o umorzenie, tj.:

- a) wartości niematerialne i prawne – 66 173,81 zł;
- b) środki trwale – 8 035 418,91 zł;
- c) pozostałe środki trwale – 1 545 421,58 zł.

2) Pozycja B – Aktywa obrotowe – 3 390 997,55 zł, na które składają się:

Poz. B.I. Zapasy, w tym: materiały – 5 262,48 zł – (paliwo) stan na koniec 2017 roku w Urzędzie Miasta i Gminy Młynary;

Poz. B.II. Należności krótkoterminowe - 3 358 270,61 zł, w tym: należności z tytułu dostaw i usług – 1 620,67 zł; pozostałe należności – 3 356 649,94 zł (należności z tytułu podatków i opłat pomniejszone o odpisy aktualizujące, należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego, należności z tytułu sprzedaży nieruchomości na raty, należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych dla pracowników).

B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe – 27 464,46 zł, w tym: środki pieniężne na rachunkach bankowych – 25 294,27 zł; inne środki pieniężne – 2 170,19 zł.

Po stronie pasywów znajdują się:

1) Pozycja A. Fundusz – 40 237 736,28 zł, na który składa się suma pozycji:

A.I. Funduszu jednostki (konto 800) w kwocie – 38 352 018,49 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 + 1 886 152,99 zł;

Kwota wyniku finansowego wynika z pozycji N. „Zysk(strata) netto” – Rachunku zysków i strat jednostek,

A.III. Nadwyżki środków obrotowych – (- 276,11 zł) - nadwyżka środków na wyodrębnionym rachunku dochodów własnych Szkoły Podstawowej w Błudowie.

2) Pozycja C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – 3 671 791,23 zł, z tego:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 92 550,74 zł;

- zobowiązania wobec budżetów – 24 724,90 zł;

- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – 184 125,42 zł (przypisane na koniec roku koszty dodatkowego wynagrodzenia rocznego „13” za 2017 rok – płatne pracownikom do 31 marca 2018 roku);
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń - 419 924,24 zł (przypisane na koniec roku koszty dodatkowego wynagrodzenia rocznego „13” za 2017 rok – płatne pracownikom do 31 marca 2018 roku);
- pozostałe zobowiązania – 2 929 936,44 zł – są to m.in. zobowiązania gminy wobec budżetu państwa, zobowiązania z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego;
- sumy obce – 20 426,57 zł – depozyty, zabezpieczenia wykonania umów;
- rozliczenia z tytułu dochodów budżetowych – 102,92 zł (Ma konta 222 z tytułu rozliczeń jednostek budżetowych z budżetem Gminy);
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 84 759,17 zł;
- rozliczenia międzyokresowe przychodów – 32 125,00 zł (przychody z tytułu kupna na raty nieruchomości).

B U R M I S T R Z

mgr Marek Stanisław Misztal