

Projekt

z dnia 23 czerwca 2023 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W KLUCZBORKU**

z dnia 28 czerwca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego bilansu Gminy Kluczbork za rok 2022

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.), art. 63c ust.3 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), w związku z § 29 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. z 2020 r. poz. 342) Rada Miejska w Kluczborku uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczny skonsolidowany bilans Gminy Kluczbork za 2022 r.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kluczborka.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Kluczborku

Janusz Kędzia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Kluczborku ul.Katowicka 1 46-200 KLUCZBORK	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina KLUCZBORK sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
		Wysłać bez pisma przewodniego 60A3D6B842E407BF 
Numer identyfikacyjny REGON 531413001		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	314 641 236,34	316 430 269,57	A Fundusz	263 261 398,17	264 728 262,74
A.I Wartości niematerialne i prawne	400 184,94	183 842,52	A.I Fundusze jednostek	278 036 258,27	295 001 640,17
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-53 742 252,59	-42 300 468,88
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	302 937 379,69	304 643 500,55	A.III Wynik budżetu (+,-)	11 441 333,71	-3 323 517,46
A.III.1.1 Grunty	61 084 242,71	61 855 228,21	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	27 510 918,48	15 525 181,53
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	216 895 883,59	223 872 255,79	A.IV.1.1 Zysk netto	146 129 899,71	139 997 594,38
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	14 207 109,72	14 057 614,14	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-118 618 981,23	-124 472 412,85
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 657 143,68	4 787 242,41	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-84 854,41	-274 567,33
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	92 999,99	71 160,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	11 189 420,71	11 459 198,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	-84 854,41	-274 567,33
A.IV.1.1 Akcje i udziały	11 189 420,71	11 459 198,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	99 994,71	99 994,71
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	65 161 000,07	59 992 530,77
A.V Należności finansowe długoterminowe	114 251,00	143 728,50	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	65 126 778,21	59 982 164,88
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	34 221,86	10 365,89
B Aktywa obrotowe	44 821 125,17	41 467 757,22	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	19 401 994,34	21 431 328,57
B.I Zapasy	667 367,32	1 343 027,14	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	3 976 673,50	4 765 338,47

Piotr Jan Lewald
skarbnik

2023-06-22
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Krzysztof Kielar
zarząd

BeSTia

60A3D6B842E407BF

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.22

B.II Należności i roszczenia	18 514 643,31	16 998 110,59	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	12 357 825,59	13 847 825,62
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	1 748 029,43	1 555 412,12
B.IV Środki pieniężne	25 639 114,54	23 126 619,49	C.IV Fundusze specjalne	1 319 465,82	1 262 752,36
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	13 510 478,40	13 446 275,77
C Rozliczenia międzyokresowe	1 872 509,47	1 700 371,06	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	361 334 870,98	359 598 397,85	Suma pasywów	361 334 870,98	359 598 397,85

Piotr Jan Lewald
skarbnik

2023-06-22
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Krzysztof Kielar
zarząd

BeSTia

60A3D6B842E407BF

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.22

Wyjaśnienia do bilansu

Piotr Jan Lewald
skarbnik

2023-06-22
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Krzysztof Kielar
zarząd

BeSTia

60A3D6B842E407BF

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.22

Strona 3 z 3

**BILANS JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO 2022 r. – ZESTAWIENIE
POMOCNICZE**

AKTYWA stan na koniec roku	budżet	Jednostki budżetowe	Instytucje kultury	Korekty	Razem
A. Aktywa trwałe		294 085 785,93	992 777,52		295 078 563,45
I. Wartości niematerialne i prawne		74 972,40			74 972,40
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych					
III. Rzeczowe aktywa trwałe		244 638 387,03	992 777,52		245 631 164,55
1.1. Grunty		59 136 321,34			59 136 321,34
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		178 597 446,81	54 981,05		178 652 427,86
1.3. Pozostałe środki trwałe		3 100 739,05	937 796,47		4 038 535,52
1.4. Inwestycje (środki trwałe w budowie)		3 803 879,83			3 803 879,83
1.5. Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)					
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		49 228 698,00			49 228 698,00
1.1. Akcje i udziały		49 228 698,00			49 228 698,00
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe					
1.3. Inne					
V. Należności finansowe długoterminowe		143 728,50			143 728,50
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek					
B. Aktywa obrotowe	17 865 660,36	16 496 515,92	311 481,30		34 673 657,58
I. Zapasy		583 542,26	28 758,12		612 300,38
II. Należności i roszczenia	13 788,53	14 988 745,85	34 981,85		15 037 516,23
III. Należności finansowe krótkoterminowe					
IV. Środki pieniężne	17 851 871,83	924 227,81	247 741,33		19 023 840,97
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
C. Rozliczenia międzyokresowe		32 459,93	6 951,32		39 411,25
Suma aktywów	17 865 660,36	310 614 761,78	1 311 210,14		329 791 632,28

PASYWA stan na koniec roku	budżet	Jednostki budżetowe	Instytucje kultury	Korekty	Razem
A. FUNDUSZ	-45 623 986,34	299 160 220,37	1 146 493,56		254 682 727,59
I. Fundusze jednostek		283 582 233,99	1 209 679,93		284 791 913,92
II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-42 300 468,88				-42 300 468,88
III. Wynik budżetu (+,-)	-3 323 517,46				-3 323 517,46
IV. Wyniki finansowe roku bieżącego		15 477 991,67	-63 186,37		15 414 805,30
1.1. Zysk netto		139 796 454,11	90 764,04		139 887 218,15
1.2. Strata netto (-)		-124 318 462,44	-153 950,41		-124 472 412,85
V. Wyniki finansowe lat ubiegłych					
1.1. Zysk netto					
1.2. Strata netto (-)					
VI. Kapitał mniejszości					
VII. Pozostałe pozycje		99 994,71			99 994,71
B. Zobowiązania długoterminowe	55 960 000,00	10 365,89			55 970 365,89
I. Zobowiązania finansowe długoterminowe	55 960 000,00				55 960 000,00
II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		10 365,89			10 365,89
C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	5 005 561,70	11 444 175,52	69 002,89		16 518 740,11
I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	4 000 000,00				4 000 000,00
II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 005 561,70	10 590 885,99	62 176,33		11 658 624,02
III. Rezerwy na zobowiązania					
IV. Fundusze specjalne		853 289,53	6 826,56		860 116,09
D. Rozliczenia międzyokresowe	2 524 085,00		95 713,69		2 619 798,69
E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych					
Suma pasywów	17 865 660,36	310 614 761,78	1 311 210,14		329 791 632,28

BILANS SKONSOLIDOWANY GMINY 2022 r. – ZESTAWIENIE POMOCNICZE

AKTYWA stan na koniec roku	Jednostka dominująca	Hydrokom	Dolina Stobrawy	Korekty	Razem
A. Aktywa trwałe	295 078 563,45	56 820 520,67	2 300 685,45	- 37 769 500,00	316 430 269,57
I. Wartości niematerialne i prawne	74 972,40	108 870,12			183 842,52
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych					
III. Rzeczowe aktywa trwałe	245 631 164,55	56 711 650,55	2 300 685,45		304 643 500,55
1.1. Grunty	59 136 321,34	2 718 906,87			61 855 228,21
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	178 652 427,86	43 386 823,63	1 833 004,30		223 872 255,79
1.3. Pozostałe środki trwałe	4 038 535,52	10 019 078,62			14 057 614,14
1.4. Inwestycje (środki trwałe w budowie)	3 803 879,83	586 841,43	396 521,15		4 787 242,41
1.5. Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)			71 160,00		71 160,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	49 228 698,00			- 37 769 500,00	11 459 198,00
1.1. Akcje i udziały	49 228 698,00			- 37 769 500,00	11 459 198,00
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe					
1.3. Inne					
V. Należności finansowe długoterminowe	143 728,50				143 728,50
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek					
B. Aktywa obrotowe	34 673 657,58	4 991 494,11	1 840 218,84	-37 613,31	41 467 757,22
I. Zapasy	612 300,38	479 520,19	251 206,57		1 343 027,14
II. Należności i roszczenia	15 037 516,23	1 866 693,18	131 514,49	-37 613,31	16 998 110,59
III. Należności finansowe krótkoterminowe					
IV. Środki pieniężne	19 023 840,97	2 645 280,74	1 457 497,78		23 126 619,49
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
C. Rozliczenia międzyokresowe	39 411,25	1 660 959,81			1 700 371,06
Suma aktywów	329 791 632,28	63 472 974,59	4 140 904,29	- 37 807 113,31	359 598 397,85

PASYWA stan na koniec roku	Jednostka dominująca	Hydrokom	Dolina Stobrawy	Korekty	Razem
A. FUNDUSZ	254 682 727,59	45 050 212,92	2 764 822,23	-37 769 500,00	264 728 262,74
I. Fundusze jednostek	284 791 913,92	45 008 318,70	2 970 907,55	-37 769 500,00	295 001 640,17
II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-42 300 468,88				-42 300 468,88
III. Wynik budżetu (+,-)	-3 323 517,46				-3 323 517,46
IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	15 414 805,30	41 894,22	68 482,01		15 525 181,53
1.1. Zysk netto	139 887 218,15	41 894,22	68 482,01		139 997 594,38
1.2. Strata netto (-)	-124 472 412,85				-124 472 412,85
V. Wyniki finansowe lat ubiegłych			-274 567,33		-274 567,33
1.1. Zysk netto					
1.2. Strata netto (-)			-274 567,33		-274 567,33
VI. Kapitał mniejszości					
VII. Pozostałe pozycje	99 994,71				99 994,71
B. Zobowiązania długoterminowe	55 970 365,89	3 176 164,88	846 000,00		59 992 530,77
I. Zobowiązania finansowe długoterminowe	55 960 000,00	3 176 164,88	846 000,00		59 982 164,88
II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	10 365,89				10 365,89
C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	16 518 740,11	4 420 119,71	530 082,06	-37 613,31	21 431 328,57
I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	4 000 000,00	765 338,47			4 765 338,47
II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	11 658 624,02	1 696 732,85	530 082,06	-37 613,31	13 847 825,62
III. Rezerwy na zobowiązania		1 555 412,12			1 555 412,12
IV. Fundusze specjalne	860 116,09	402 636,27			1 262 752,36
D. Rozliczenia międzyokresowe	2 619 798,69	10 826 477,08			13 446 275,77
E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych					
Suma pasywów	329 791 632,28	63 472 974,59	4 140 904,29	-37 807 113,31	359 598 397,85

UZASADNIENIE

do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Kluczborku
z dnia 28 czerwca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego bilansu Gminy Kluczbork za rok 2022

Na podstawie § 29 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 zarząd jednostki samorządu terytorialnego zobowiązany jest sporządzić skonsolidowany bilans jst. W związku z tym skonsolidowany bilans Gminy Kluczbork zawiera: bilans budżetu, bilans łączny jednostek budżetowych, bilanse instytucji kultury (Centrum Kultury, Muzeum, Miejska i Gminna Biblioteka Publiczna i Centrum Aktywności Lokalnej) oraz bilans spółek: "Hydrokom" i „Dolina Stobrawy”.