

Projekt

z dnia 12 czerwca 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W KLUCZBORKU**

z dnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego bilansu Gminy Kluczbork za rok 2023

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 609), 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 2023 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

Piotr Sitnik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Kluczborku ul.Katowicka 1 46-200 KLUCZBORK Numer identyfikacyjny REGON 531413001	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina KLUCZBORK sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
		Wysłać bez pisma przewodniego 60A1EC4FA16F4316 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	316 430 269,57	331 344 865,47	A Fundusz	264 728 262,74	271 087 450,21
A.I Wartości niematerialne i prawne	183 842,52	185 530,00	A.I Fundusze jednostek	295 001 640,17	303 174 427,39
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-42 300 468,88	-45 623 986,34
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	304 643 500,55	309 584 719,17	A.III Wynik budżetu (+,-)	-3 323 517,46	-6 304 909,98
A.III.1.1 Grunty	61 855 228,21	62 465 273,11	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	15 525 181,53	19 739 844,43
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	223 872 255,79	225 764 204,07	A.IV.1.1 Zysk netto	139 997 594,38	127 370 712,57
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	14 057 614,14	13 730 836,03	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-124 472 412,85	-107 630 868,14
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 787 242,41	7 624 405,96	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-274 567,33	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	71 160,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	11 459 198,00	19 459 198,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	-274 567,33	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	11 459 198,00	19 459 198,00	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	102 074,71
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	59 992 530,77	56 564 215,13
A.V Należności finansowe długoterminowe	143 728,50	2 115 418,30	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	59 982 164,88	56 564 215,13
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	10 365,89	0,00
B Aktywa obrotowe	41 467 757,22	32 819 561,70	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	21 431 328,57	23 397 415,99
B.I Zapasy	1 343 027,14	840 030,72	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	4 765 338,47	4 763 280,42

B.II Należności i roszczenia	16 998 110,59	19 021 355,75	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	13 847 825,62	15 613 003,76
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	322 500,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	1 555 412,12	1 692 630,15
B.IV Środki pieniężne	23 126 619,49	12 635 675,23	C.IV Fundusze specjalne	1 262 752,36	1 328 501,66
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	13 446 275,77	15 142 358,55
C Rozliczenia międzyokresowe	1 700 371,06	2 027 012,71	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	359 598 397,85	366 191 439,88	Suma pasywów	359 598 397,85	366 191 439,88

Piotr Jan Lewald
skarbnik

2024-06-12
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Krzysztof Kielar
zarząd

Piotr Jan Lewald
skarbnik

2024-06-12
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Krzysztof Kielar
zarząd

**BILANS JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO 2023 r. – ZESTAWIENIE
POMOCNICZE**

AKTYWA stan na koniec roku	budżet	Jednostki budżetowe	Instytucje kultury	Korekty	Razem
A. Aktywa trwałe	382 000,00	309 752 314,98	956 388,20		311 090 703,18
I. Wartości niematerialne i prawne		54 503,51			54 503,51
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych					
III. Rzeczowe aktywa trwałe		250 205 695,17	956 388,20		251 162 083,37
1.1. Grunty		59 750 194,24			59 750 194,24
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		181 828 510,60	94 217,86		181 922 728,46
1.3. Pozostałe środki trwałe		3 349 513,95	862 170,34		4 211 684,29
1.4. Inwestycje (środki trwałe w budowie)		5 277 476,38			5 277 476,38
1.5. Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)					
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		57 758 698,00			57 758 698,00
1.1. Akcje i udziały		57 758 698,00			57 758 698,00
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe					
1.3. Inne					
V. Należności finansowe długoterminowe	382 000,00	1 733 418,30			2 115 418,30
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek					
B. Aktywa obrotowe	8 062 032,30	17 999 922,45	284 691,49		26 346 646,24
I. Zapasy		117 144,87	26 294,26		143 439,13
II. Należności i roszczenia	21 838,97	16 850 313,00	56 052,41		16 928 204,38
III. Należności finansowe krótkoterminowe					
IV. Środki pieniężne	8 040 193,33	1 032 464,58	202 344,82		9 275 002,73
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
C. Rozliczenia międzyokresowe		12 801,38	9 503,22		22 304,60
Suma aktywów	8 444 032,30	327 765 038,81	1 250 582,91		337 459 654,02

PASYWA stan na koniec roku	budżet	Jednostki budżetowe	Instytucje kultury	Korekty	Razem
A. FUNDUSZ	-51 928 896,32	311 791 532,87	1 092 987,99		260 955 624,54
I. Fundusze jednostek		291 692 273,68	1 150 118,56		292 842 392,24
II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-45 623 986,34				-45 623 986,34
III. Wynik budżetu (+,-)	-6 304 909,98				-6 304 909,98
IV. Wyniki finansowe roku bieżącego		19 997 184,48	-57 130,57		19 940 053,91
1.1. Zysk netto		127 322 517,98	39 537,86		127 362 055,84
1.2. Strata netto (-)		-107 325 333,50	-96 668,43		-107 422 001,93
V. Wyniki finansowe lat ubiegłych					
1.1. Zysk netto					
1.2. Strata netto (-)					
VI. Kapitał mniejszości					
VII. Pozostałe pozycje		102 074,71			102 074,71
B. Zobowiązania długoterminowe	53 347 000,00				53 347 000,00
I. Zobowiązania finansowe długoterminowe	53 347 000,00				53 347 000,00
II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe					
C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	4 079 705,62	14 374 041,64	73 118,89		18 526 866,15
I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	4 000 000,00				4 000 000,00
II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	79 705,62	13 430 533,18	66 359,74		13 576 598,54
III. Rezerwy na zobowiązania		13 020,00			13 020,00
IV. Fundusze specjalne		930 488,46	6 759,15		937 247,61
D. Rozliczenia międzyokresowe	2 946 223,00	1 599 464,30	84 476,03		4 630 163,33
E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych					
Suma pasywów	8 444 032,30	327 765 038,81	1 250 582,91		337 459 654,02

BILANS SKONSOLIDOWANY GMINY 2023 r. – ZESTAWIENIE POMOCNICZE

AKTYWA stan na koniec roku	Jednostka dominująca	Hydrokom	Dolina Stobrawy	Korekty	Razem
A. Aktywa trwałe	311 090 703,18	55 226 596,78	3 327 065,51	- 38 299 500,00	331 344 865,47
I. Wartości niematerialne i prawne	54 503,51	131 026,49			185 530,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych					
III. Rzeczowe aktywa trwałe	251 162 083,37	55 095 570,29	3 327 065,51		309 584 719,17
1.1. Grunty	59 750 194,24	2 715 078,87			62 465 273,11
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	181 922 728,46	42 052 972,57	1 788 503,04		225 764 204,07
1.3. Pozostałe środki trwałe	4 211 684,29	9 437 506,49	81 645,25		13 730 836,03
1.4. Inwestycje (środki trwałe w budowie)	5 277 476,38	890 012,36	1 456 917,22		7 624 405,96
1.5. Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)					
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	57 758 698,00			- 38 299 500,00	19 459 198,00
1.1. Akcje i udziały	57 758 698,00			- 38 299 500,00	19 459 198,00
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe					
1.3. Inne					
V. Należności finansowe długoterminowe	2 115 418,30				2 115 418,30
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek					
B. Aktywa obrotowe	26 346 646,24	5 695 328,24	813 401,28	-35 814,06	32 819 561,70
I. Zapasy	143 439,13	494 393,58	202 198,01		840 030,72
II. Należności i roszczenia	16 928 204,38	2 118 302,98	10 662,45	-35 814,06	19 021 355,75
III. Należności finansowe krótkoterminowe			322 500,00		322 500,00
IV. Środki pieniężne	9 275 002,73	3 082 631,68	278 040,82		12 635 675,23
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
C. Rozliczenia międzyokresowe	22 304,60	2 004 708,11			2 027 012,71
Suma aktywów	337 459 654,02	62 926 633,13	4 140 466,79	- 38 335 314,06	366 191 439,88

PASYWA stan na koniec roku	Jednostka dominująca	Hydrokom	Dolina Stobrawy	Korekty	Razem
A. FUNDUSZ	260 955 624,54	45 058 869,65	3 372 456,02	-38 299 500,00	271 087 450,21
I. Fundusze jednostek	292 842 392,24	45 050 212,92	3 581 322,23	-38 299 500,00	303 174 427,39
II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-45 623 986,34				-45 623 986,34
III. Wynik budżetu (+,-)	-6 304 909,98				-6 304 909,98
IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	19 940 053,91	8 656,73	-208 866,21		19 739 844,43
1.1. Zysk netto	127 362 055,84	8 656,73			127 370 712,57
1.2. Strata netto (-)	-107 422 001,93		-208 866,21		-107 630 868,14
V. Wyniki finansowe lat ubiegłych					
1.1. Zysk netto					
1.2. Strata netto (-)					
VI. Kapitał mniejszości					
VII. Pozostałe pozycje	102 074,71				102 074,71
B. Zobowiązania długoterminowe	53 347 000,00	2 555 306,67	661 908,46		56 564 215,13
I. Zobowiązania finansowe długoterminowe	53 347 000,00	2 555 306,67	661 908,46		56 564 215,13
II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe					
C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	18 526 866,15	4 800 261,59	106 102,31	-35 814,06	23 397 415,99
I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	4 000 000,00	763 280,42			4 763 280,42
II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	13 576 598,54	1 966 116,97	106 102,31	-35 814,06	15 613 003,76
III. Rezerwy na zobowiązania	13 020,00	1 679 610,15			1 692 630,15
IV. Fundusze specjalne	937 247,61	391 254,05			1 328 501,66
D. Rozliczenia międzyokresowe	4 630 163,33	10 512 195,22			15 142 358,55
E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych					
Suma pasywów	337 459 654,02	62 926 633,13	4 140 466,79	-38 335 314,06	366 191 439,88

UZASADNIENIE

do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Kluczborku
z dnia 27 czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego bilansu Gminy Kluczbork za rok 2023

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”.