

Projekt

z dnia 5 czerwca 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W KLUCZBORKU**

z dnia 26 czerwca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego bilansu
Gminy Kluczbork za rok 2024**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 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 2024 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 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
		Wysłać bez pisma przewodniego 012972AABADB0F6D 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	331 344 865,47	338 638 311,21	A Fundusz	270 787 450,21	269 744 179,33
A.I Wartości niematerialne i prawne	185 530,00	134 956,83	A.I Fundusze jednostek	302 874 427,39	311 858 432,95
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-45 623 986,34	-51 929 346,32
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	309 584 719,17	316 691 579,04	A.III Wynik budżetu (+,-)	-6 304 909,98	-9 810 246,79
A.III.1.1 Grunty	62 465 273,11	60 979 379,67	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	19 739 844,43	19 523 264,78
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	225 764 204,07	223 697 276,84	A.IV.1.1 Zysk netto	127 370 712,57	150 231 319,66
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	13 730 836,03	14 406 489,76	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-107 630 868,14	-130 708 054,88
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 624 405,96	17 608 432,77	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	19 459 198,00	19 959 198,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	19 459 198,00	19 959 198,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	102 074,71	102 074,71
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	56 564 215,13	63 459 939,37
A.V Należności finansowe długoterminowe	2 115 418,30	1 852 577,34	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	56 564 215,13	63 459 939,37
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	32 519 561,70	41 477 518,71	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	23 397 415,99	25 698 158,65
B.I Zapasy	840 030,72	817 039,16	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	4 763 280,42	5 892 940,56

Piotr Jan Lewald

skarbnik

2025-06-05

rok, miesiąc, dzień

Jarosław Krzysztof Kielar

zarząd

B.II Należności i roszczenia	19 021 355,75	18 686 289,83	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	15 613 003,76	16 067 898,92
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	22 500,00	20 000,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	1 692 630,15	1 773 303,26
B.IV Środki pieniężne	12 635 675,23	21 954 189,72	C.IV Fundusze specjalne	1 328 501,66	1 964 015,91
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	15 142 358,55	23 361 854,73
C Rozliczenia międzyokresowe	2 027 012,71	2 148 302,16	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	365 891 439,88	382 264 132,08	Suma pasywów	365 891 439,88	382 264 132,08

Piotr Jan Lewald
skarbnik

2025-06-05
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Krzysztof Kielar
zarząd

Piotr Jan Lewald
skarbnik

2025-06-05
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Krzysztof Kielar
zarząd

**BILANS JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO 2024 r. – ZESTAWIENIE
POMOCNICZE**

AKTYWA stan na koniec roku	budżet	Jednostki budżetowe	Instytucje kultury	Korekty	Razem
A. Aktywa trwałe	40 000,00	319 440 662,49	973 437,31		320 454 099,80
I. Wartości niematerialne i prawne		4 383,71			4 383,71
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych					
III. Rzeczowe aktywa trwałe		259 135 003,44	973 437,31		260 108 440,75
1.1. Grunty		58 264 300,80			58 264 300,80
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		179 941 249,52	78 800,24		180 020 049,76
1.3. Pozostałe środki trwałe		4 154 547,55	876 969,55		5 031 517,10
1.4. Inwestycje (środki trwałe w budowie)		16 774 905,57	17 667,52		16 792 573,09
1.5. Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)					
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		58 488 698,00			58 488 698,00
1.1. Akcje i udziały		58 488 698,00			58 488 698,00
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe					
1.3. Inne					
V. Należności finansowe długoterminowe	40 000,00	1 812 577,34			1 852 577,34
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek					
B. Aktywa obrotowe	16 265 786,12	18 522 487,79	323 610,73		35 111 884,64
I. Zapasy		93 761,22	34 634,94		128 396,16
II. Należności i roszczenia	7 075,09	16 863 322,81	55 786,08		16 926 183,98
III. Należności finansowe krótkoterminowe	20 000,00				20 000,00
IV. Środki pieniężne	16 238 711,03	1 565 403,76	233 189,71		18 037 304,50
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
C. Rozliczenia międzyokresowe			16 859,19		16 859,19
Suma aktywów	16 305 786,12	337 963 150,28	1 313 907,23		355 582 843,63

PASYWA stan na koniec roku	Budżet	Jednostki budżetowe	Instytucje kultury	Korekty	Razem
A. FUNDUSZ	-61 739 593,11	321 246 195,01	1 161 263,00		260 667 864,90
I. Fundusze jednostek		301 786 913,30	1 124 167,99		302 911 081,29
II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-51 929 346,32				-51 929 346,32
III. Wynik budżetu (+,-)	-9 810 246,79				-9 810 246,79
IV. Wyniki finansowe roku bieżącego		19 357 207,00	37 095,01		19 394 302,01
1.1. Zysk netto		149 900 531,78	94 850,53		149 995 382,31
1.2. Strata netto (-)		-130 543 324,78	-57 755,52		-130 601 080,30
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	61 286 000,00				61 286 000,00
I. Zobowiązania finansowe długoterminowe	61 286 000,00				61 286 000,00
II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe					
C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	5 403 325,51	15 121 217,76	76 184,50		20 600 727,77
I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	5 066 000,00				5 066 000,00
II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	337 325,51	13 531 609,97	68 528,34		13 937 463,82
III. Rezerwy na zobowiązania					
IV. Fundusze specjalne		1 589 607,79	7 656,16		1 597 263,95
D. Rozliczenia międzyokresowe	11 356 053,72	1 595 737,51	76 459,73		13 028 250,96
E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych					
Suma pasywów	16 305 786,12	337 963 150,28	1 313 907,23		355 582 843,63

BILANS SKONSOLIDOWANY GMINY 2024 r. – ZESTAWIENIE POMOCNICZE

AKTYWA stan na koniec roku	Jednostka dominująca	Hydrokom	Dolina Stobrawy	Korekty	Razem
A. Aktywa trwałe	320 454 099,80	53 975 700,05	2 738 011,36	- 38 529 500,00	338 638 311,21
I. Wartości niematerialne i prawne	4 383,71	130 573,12			134 956,83
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych					
III. Rzeczowe aktywa trwałe	260 108 440,75	53 845 126,93	2 738 011,36		316 691 579,04
1.1. Grunty	58 264 300,80	2 715 078,87			60 979 379,67
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	180 020 049,76	41 003 039,67	2 674 187,41		223 697 276,84
1.3. Pozostałe środki trwałe	5 031 517,10	9 311 148,71	63 823,95		14 406 489,76
1.4. Inwestycje (środki trwałe w budowie)	16 792 573,09	815 859,68			17 608 432,77
1.5. Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)					
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	58 488 698,00			- 38 529 500,00	19 959 198,00
1.1. Akcje i udziały	58 488 698,00			- 38 529 500,00	19 959 198,00
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe					
1.3. Inne					
V. Należności finansowe długoterminowe	1 852 577,34				1 852 577,34
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek					
B. Aktywa obrotowe	35 111 884,64	6 088 389,37	288 593,45	-11 348,75	41 477 518,71
I. Zapasy	128 396,16	497 262,48	191 380,52		817 039,16
II. Należności i roszczenia	16 926 183,98	1 743 488,89	27 965,71	-11 348,75	18 686 289,83
III. Należności finansowe krótkoterminowe	20 000,00				20 000,00
IV. Środki pieniężne	18 037 304,50	3 847 638,00	69 247,22		21 954 189,72
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
C. Rozliczenia międzyokresowe	16 859,19	2 131 442,97			2 148 302,16
Suma aktywów	355 582 843,63	62 195 532,39	3 026 604,81	- 38 540 848,75	382 264 132,08

PASYWA stan na koniec roku	Jednostka dominująca	Hydrokom	Dolina Stobrawy	Korekty	Razem
A. FUNDUSZ	260 667 864,90	45 294 807,00	2 311 007,43	-38 529 500,00	269 744 179,33
I. Fundusze jednostek	302 911 081,29	45 058 869,65	2 417 982,01	-38 529 500,00	311 858 432,95
II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-51 929 346,32				-51 929 346,32
III. Wynik budżetu (+,-)	-9 810 246,79				-9 810 246,79
IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	19 394 302,01	235 937,35	-106 974,58		19 523 264,78
1.1. Zysk netto	149 995 382,31	235 937,35			150 231 319,66
1.2. Strata netto (-)	-130 601 080,30		-106 974,58		-130 708 054,88
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	61 286 000,00	1 733 242,08	440 697,29		63 459 939,37
I. Zobowiązania finansowe długoterminowe	61 286 000,00	1 733 242,08	440 697,29		63 459 939,37
II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe					
C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	20 600 727,77	4 988 184,60	120 595,03	-11 348,75	25 698 158,65
I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	5 066 000,00	826 940,56			5 892 940,56
II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	13 937 463,82	2 021 188,82	120 595,03	-11 348,75	16 067 898,92
III. Rezerwy na zobowiązania		1 773 303,26			1 773 303,26
IV. Fundusze specjalne	1 597 263,95	366 751,96			1 964 015,91
D. Rozliczenia międzyokresowe	13 028 250,96	10 179 298,71	154 305,06		23 361 854,73
E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych					
Suma pasywów	355 582 843,63	62 195 532,39	3 026 604,81	-38 540 848,75	382 264 132,08

Uzasadnienie

do Uchwały Nr

Rady Miejskiej w Kluczborku

z dnia 26 czerwca 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego bilansu Gminy Kluczbork za rok 2024

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”.

Burmistrz Miasta Kluczborka

Jarosław Kielar