



# WÓJT GMINY MIRZEC

Mirzec Stary 9, 27-220 Mirzec, tel./fax. (41) 271-30-33/ (41) 276-71-90

e-mail: wojt@mirzec.pl, sekretariat@mirzec.pl, www.mirzec.pl

Mirzec, dnia 17 maja 2024 r.

Zn. Fn. 3035. 3. 2024.BU

Rada Gminy  
w Mircu

RADA GMINY w MIRCUCU

Wpłynęło dn. 17.05.2024 r.

Nr .....

Podpis .....

Na podstawie art.270 pkt.1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.) przedkładam sprawozdanie finansowe Gminy Mirzec za 2023 rok.

WÓJT  
  
Mirosław Seweryn

Skarbnik Gminy  
  
Urszula Barszcz

## OBJAŚNIENIA

### *do sprawozdania finansowego Gminy Mirzec sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku.*

Sprawozdanie finansowe Gminy Mirzec obejmuje:

1. bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2023 roku.
2. łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2023 roku.
3. rachunek zysków i strat jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2023 roku.
4. zestawienie zmian w funduszu jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2023 roku.
5. informację dodatkową obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych na dzień 31.12.2023 roku.

Sprawozdanie finansowe odzwierciedla stan finansowy i majątkowy Gminy Mirzec.

#### **I. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego GMINA MIRZEC sporządzony na dzień 31.12.2023 r.**

##### **AKTYWA**

1. środki pieniężne na rachunku bankowym budżetu gminy		1 519 416,13 zł
2. należności i rozliczenia		8 895,93 zł
w tym:		
1. należności od budżetów z tytułu dochodów wykonanych w 2023 roku :		3 534,00 zł
- dochody nieprzekazane przez urząd skarbowy		
2. Pozostałe należności i rozliczenia		5 361,93 zł
- dochody nieprzekazane przez jednostki organizacyjne		2 284,00 zł

- podatek VAT nieprzekazany przez jednostki organizacyjne 3 077,93 zł

## PASYWA

1. zobowiązania	17 971 777,71 zł
- są to zobowiązania finansowe z tytułu :	
1. zaciągniętych kredytów	17 959 000,00 zł
2. zobowiązania wobec budżetów:	7 256,68 zł
- zwrot niewykorzystanych dotacji	2 674,68 zł
- podatku VAT za m-c XII	4 582,00 zł
3. pozostałe zobowiązania	5 521,03 zł
- odsetki od środków na wyodrębnionym rachunku bankowym	
2. aktywa netto budżetu	- 17 470 659,65 zł
na które składają się:	
- deficyt budżetu	- 6 814 253,74 zł
- wynik na operacjach niekasowych	- 16,48 zł
- skumulowany wynik budżetu	- 10 656 389,43 zł
3. rozliczenia międzyokresowe	
- otrzymana w miesiącu grudniu część oświatowa subwencji ogólnej należna za miesiąc styczeń 2024 roku.	1 027 194,00 zł.

## II. Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych na dzień 31.12 2023 rok.

Łączny bilans obejmuje , bilanse jednostkowe szkół podstawowych, przedszkola, Zespołu Szkolno-Przedszkolnego, Klubu Dziecięcego „Bączek” , Centrum Usług Wspólnych , Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz Urzędu Gminy .

1. AKTYWA TRWAŁE	94 435 748,23 zł
w tym:	
1. wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe )	0,00 zł
2. środki trwałe	87 467 180,36 zł

z tego:	
- grunty	2 139 606,24 zł
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	81 432 476,53 zł
- urządzenia techniczne i maszyny (kotłownie gazowe ,olejowe, tablice interaktywne itp.)	1 913 378,66 zł
- środki transportu (samochody pożarnicze)	1 858 173,58 zł
- inne środki trwałe ( kserokopiarki, sprzęty nagłaśniające, komputery itp.)	123 545,35 zł
<b>3. środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>2 972 550,08 zł</b>
<b>4. długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>3 996 017,79 zł</b>
- udziały w Przedsiębiorstwie Wodociągów i Kanalizacji w Starachowicach	3 991 017,79 zł
- udziały w Powiatowej Spółdzielni Socjalnej „Integracja” w Starachowicach	5 000,00 zł
W pozycji 2 wykazane są środki trwałe o wartości netto ( po zastosowanej amortyzacji), natomiast grunty o wartości księgowej.	
<b>2. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>3 546 295,80 zł</b>
w tym:	
<b>1. zapasy</b>	<b>82 273,60 zł</b>
w pozycji tej wykazane zostały:	
- materiały - produkty żywnościowe znajdujące się w stołówkach	
<b>2. należności krótkoterminowe</b>	<b>2 990 795,83 zł</b>
z tego:	
1. należności od kontrahentów	27 537,36 zł
2. należności od budżetów	78 032,00 zł
3. należności z tytułu świadczeń alimentacyjnych, zaległości podatników oraz udzielonych pracownikom pożyczek z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych	2 885 226,47 zł
<b>3. środki pieniężne na rachunkach bankowych</b>	<b>473 226,37 zł</b>
w tym:	
1. środki pieniężne na rachunku bankowym depozytów	240 237,03 zł
(są to środki zabezpieczające należyte wykonanie robót wniesione w pieniądzu)	
2. środki pieniężne na rachunkach bankowych zakładowego funduszu świadczeń socjalnych	230 705,34 zł

3. Inne środki pieniężne /płatności dokonane kartą płatniczą/	2 284,00 zł
---	-------------

## PASYWA

1. Fundusz	92 565 818,86 zł
w tym :	
- fundusz jednostki	75 843 267,09 zł
(majątek trwały i obrotowy Gminy)	
- wynik finansowy netto	16 722 551,77 zł
(jest różnicą między poniesionymi kosztami , a dochodami roku 2023)	
 2. Zobowiązania krótkoterminowe	 5 416 225,17 zł
w tym:	
1. zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 094 835,57 zł
2. zobowiązania wobec budżetów	107 405,62 zł
3. zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	836 490,43 zł
4. zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 236 492,22 zł
(dodatkowe wynagrodzenie roczne „trzynastka” za 2023 rok)	
5. pozostałe zobowiązania	170 002,96 zł
(nadpłaty podatników na dzień 31.12.2023 rok , składka na Izby Rolnicze )	
6. depozyty- zabezpieczenia z tytułu należytego wykonania robót	240 237,03 zł
7. rozliczenie z tytułu dochodów budżetowych	2 284,00 zł
8. Fundusze specjalne	728 477,34 zł
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.	

### III. Rachunek zysków i strat jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

Jest to sprawozdanie finansowe uzupełniające informacje zawarte w bilansie określające przychody , koszty , amortyzację środków trwałych oraz wynik finansowy.

1. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	64 434 517,96 zł
- są to przychody z tytułu dochodów budżetowych za 2023 r.	

2. Koszty działalności operacyjnej	48 712 919,12 zł
z podziałem na rodzaje:	
- amortyzacja środków trwałych	3 239 270,17 zł
- zużycie materiałów i energia	3 224 710,61 zł
- usługi obce (remontowe, telefony, przesyłki listowe, itp.)	11 612 042,52 zł
- podatki i opłaty (podatek od nieruchomości, leśny)	42 294,33 zł
- wynagrodzenia	18 683 164,18 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników (pochodne od wynagrodzeń ,szkolenia ,odpis na fundusz świadczeń socjalnych, )	5 377 552,52 zł
- pozostałe koszty rodzajowe (diety radnych i sołtysów , delegacje pracowników, różne składki, polisy ubezpieczeniowe )	1 044 647,08 zł
- inne świadczenia finansowane z budżetu ( zasiłki z opieki społecznej , stypendia dla uczniów , zasiłki szkolne )	5 406 869,04 zł
- pozostałe obciążenia ( zwrot nienależnie pobranych świadczeń i zwrot niewykorzystanych dotacji)	82 368,67 zł
3. Pozostałe przychody operacyjne ( przychody zrealizowane przez jednostki budżetowe gminy )	2 285 314,55 zł
4. Pozostałe koszty operacyjne ( koszty egzekucyjne przy egzekucji należności podatkowych, aktualizacja należności wątpliwych)	557 386,36 zł
5. Przychody finansowe ( odsetki od lokat terminowych i od środków na rachunkach bankowych)	372 530,21 zł
6. Koszty finansowe (odsetki od zaciągniętych kredytów )	1 099 505,47 zł
7. Wynik finansowy, tj. zysk w wysokości	16 722 551,77 zł
<b>IV. Zestawienie zmian w funduszu jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2023 r.</b>	
Sprawozdanie określa:	
1. stan funduszu na 01.01.2023 r.	73 334 720,90 zł

2. zwiększenie funduszu w ciągu roku 2023 r.	130 647 043,24 zł
z tytułu:	
- zysk bilansowy za rok ubiegły (jednostki organizacyjnej Urząd Gminy )	32 264 082,11 zł
- zrealizowane wydatki budżetowe	73 474 109,29 zł
- środki na inwestycje	24 238 744,28 zł
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	504 526,30 zł
- inne zwiększenia	165 581,26 zł
3. Zmniejszenia funduszu w ciągu roku 2023	128 138 497,05 zł
z tytułu:	
- strata za rok ubiegły (w jednostkach organizacyjnych oświaty i GOPS)	34 658 091,63 zł
- zrealizowane dochody budżetowe	66 783 276,12 zł
- dotacje i środki na inwestycje	25 840 740,79 zł
- nieodpłatnie przekazane środki trwałe oraz sprzedane	160 715,04 zł
- inne zmniejszenia	695 673,47 zł
4. Stan funduszu na 31.12.2023 roku	75 843 267,09 zł
5. Wynik finansowy za rok 2023	16 722 551,77 zł
- zysk netto	42 521 997,17 zł (jednostki organizacyjnej Urząd Gminy )
-strata netto	- 25 799 445,40 zł (w jednostkach organizacyjnych oświaty i GOPS)

## V. Informacja dodatkowa

Dodatkowa informacja zawiera:

1. Omówienie przyjętych przez Gminę zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów wraz z amortyzacją .
2. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
  - zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości nabycia, rozchodu, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

- liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów ;
- dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego;
- dane o stanie utworzonych na początek roku obrotowego rezerw ich zwiększenia, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego;
- podział zobowiązań długoterminowych dotyczy pobranych kredytów z podziałem na: do trzech lat, do pięciu lat, powyżej pięciu lat;
- kwotę gwarancji ubezpieczeniowych;
- kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze;
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie;

Skarbnik Gminy

Urszula Marszcz

WÓJT  
Miroslaw Seweryn