

Radni

Rady Miejskiej w Opocznie

Zgodnie z zapisem art.270 ust.1 ustawy o finansach publicznych przekazuję sprawozdanie finansowe.

Obowiązek przekazania sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego organowi stanowiącemu wynika z zapisu art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku (tj Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.). Sprawozdanie to winno być przekazane w terminie do 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

Organ stanowiący rozpatruje i zatwierdza sprawozdanie finansowe w terminie do dnia 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym (art. 270 ust. 4 ustawy o finansach publicznych).

Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składa się z:

- a. bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – zamykającego się sumą bilansową aktywów i pasywów na dzień 31.12.2017 rok w wysokości 7.249.540,46 zł,
- b. łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego, zamykającego się sumą bilansową aktywów i pasywów na dzień 31.12.2017 rok w wysokości – 252.379.116,57 zł,
- c. łącznego zestawienia rachunku zysków i strat jednostki obejmującego dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego – ustalającego wynik dodatni na dzień 31.12.2017 rok w wysokości 7.454.619,76 zł,
- d. łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego – ustalającego fundusz na dzień 31.12.2017 rok w wysokości 241.732.743,69 zł,

Do informacji dotyczącej sprawozdań finansowych dołączam również dane uzupełniające do wykonania budżetu Gminy Opoczno za rok 2017, opracowane na podstawie art. 37 ust 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.).

Opoczno, dn. 15.05.2018r.
B. Kędziarska

Opis do sprawozdań finansowych

1. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego

Suma bilansowa na koniec roku to kwota 7.249.540,46

Na aktywa bilansu mają wpływ:

- środki pieniężne – 6.685.040,98, na które składają się środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- należności i rozliczenia – 564.499,48 na które składają się głównie kwoty udziałów w podatku dochodowym, należne gminie za rok 2017, a które wpłynęły na rachunek budżetu w roku 2018,

Na pasywa bilansu składają się:

- zobowiązania – 38.274.612,95 , których największą pozycję stanowią zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów – 38.236.661,00, zobowiązania wobec budżetów - niewykorzystana dotacja, która winna być zwrócona do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego – 34.707,96 zł , zobowiązania z tytułu rozliczenia funduszu alimentacyjnego – 3.242,98 zł , środków z tytułu rozliczenia projektu Asystent Rodziny - 1,01 zł,
- aktywa netto budżetu, na które składają się: niedobór roku 2017 – 4.039.258,33 i skumulowany niedobór budżetu – 29.289.007,16
- inne pasywa – 2.303.193,00, które wynikają z ujęcia w księgach subwencji oświatowej na styczeń 2018 roku, a która wpłynęła na rachunek budżetu w grudniu roku 2017.

2. Bilans jednostki budżetowej

Sprawozdanie finansowe łączne jest sumą sprawozdań finansowych jednostkowych, z wyłączeniem wzajemnych transakcji między tymi jednostkami Wzajemne rozliczenia dotyczą w szczególności: wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze, które stanowią kwotę 9.624,51.

W łącznym sprawozdaniu – bilans jednostki budżetowej ujęto dane z następujących jednostek organizacyjnych Gminy Opoczno:

- 1) Zespół Szkół Samorządowych Nr 1 im. Marii Skłodowskiej – Curie w Opocznie,
- 2) Szkoła Podstawowa Nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi im. K. Wielkiego w Opocznie,
- 3) Szkoła Podstawowa Nr 3 w Opocznie im. Henryka Sienkiewicza,
- 4) Szkoła Podstawowa im. T. Sygietyńskiego w Bukowcu Opoczyńskim,
- 5) Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Mroczkowie Gościnnym,
- 6) Szkoła Podstawowa w Ogonowicach im. Armii Krajowej,
- 7) Szkoła Podstawowa w Bielowicach,
- 8) Szkoła Podstawowa w Januszewicach,
- 9) Szkoła Podstawowa w Kraśnicy,
- 10) Szkoła Podstawowa w Libiszowie,
- 11) Szkoła Podstawowa w Modrzewiu,
- 12) Szkoła Podstawowa w Sielcu,
- 13) Szkoła Podstawowa w Wygnanowie,
- 14) Przedszkole Nr 2 w Opocznie,
- 15) Przedszkole Nr 4 w Opocznie,
- 16) Przedszkole Nr 5 w Opocznie,
- 17) Przedszkole Nr 6 w Opocznie,
- 18) Przedszkole Nr 8 w Opocznie,
- 19) Centrum Usług Wspólnych Gminy Opoczno,
- 20) Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Opocznie,

21) Urząd Miejski w Opocznie,

22) Zakład budżetowy kryta pływalnia „Opoczyńska Fala”.

Łączna suma bilansowa wynosi na koniec 2017 roku 252.379.116,57. 89,02% sumy bilansowej to suma bilansowa z bilansu Urzędu Miejskiego jako jednostki budżetowej.

Na aktywa bilansu mają wpływ:

• **Wartość aktywów trwałych netto (po umorzeniu) 248.682.234,31 w tym:**

- wartości niematerialne i prawne 42.821,91,
- środki trwałe 212.056.408,85, w tym największą pozycję stanowią budynki – 154.952.757,06 i grunty – 55.078.052,84,
- inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) – 12.777.262,82,
- należności długoterminowe – 2.740,73
- długoterminowe aktywa finansowe (udziały w spółkach Gminy) 23.803.000,- w tym udziały: PGK sp. z o.o. – 21.370.000,00, ZGM sp. z o.o. – 500.000,00, MPK sp z o.o. – 1.933.000,00,

Umorzenie aktywów trwałych, których wielkości są ujęte w informacjach uzupełniających do bilansu, wynoszą:

- wartości niematerialne i prawne 809.020,56
- umorzenie pozostałych środków trwałych 11.908.104,29
- umorzenie środków trwałych 121.206.755,91

• **Wartość aktywów obrotowych na koniec roku 3 696 882,26 w tym:**

- zapasy 20.051,30 (stan opału - koks i olej opałowy) i środków żywności w magazynach stołówek),
- należności krótkoterminowe 3.170.506,36 (w tym: należności z tytułu podatków i opłat lokalnych, najem – 965.832,14, czynsze przejęte od PKP – 60.068,22, wypłata świadczeń alimentacyjnych – 950 296,89, odsetki – 44.927,94 pozostałe – 1.016.632,88, dostawa usług – 14.639,59, należności od budżetów – 107.328,93, należności tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – 10.779,77),
- krótkoterminowe aktywa finansowe 277.228,38 , w tym: środki pieniężne na rachunkach bankowych 266.006,49 , w kasie 9.170,06 i inne 2.051,83,

Należności krótkoterminowe zostały pomniejszone o odpisy aktualizacyjne (których termin płatności upłynął 31.12.2016 i których ściągnięcie wydaje się wątpliwe) o kwotę 10.464.575,25 (w tym: podatki i opłaty, najem – 667.297,82, czynsze PKP – 92.264,46, świadczenia alimentacyjne wraz z odsetkami – 9.370.637,16, odsetki należne od podatków i opłat 334.375,81).

Na pasywa bilansu składają się:

• **Stan funduszu na koniec roku wynosi 241.732.743,69 w tym:**

- fundusz jednostki 234.278.123,93
- zysk netto 86.618.466,17
- strata netto – 79.163.846,41

Zysk finansowy występuje w Urzędzie Miejskim ponieważ w księgach urzędu ujmowane są wszystkie dochody nieujęte w planach finansowych innych jednostek (udziały, subwencje). Pozostałe jednostki realizują znikome dochody (wynajem pomieszczeń, odpłatność za posiłki w stołówkach, chesne w przedszkolach), otrzymują środki na realizację wydatków i z tego powodu występuje w księgach tych jednostek strata netto.

• **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania to kwota 9.591.026,38, które stanowią zobowiązania krótkoterminowe, w tym:**

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 2.554.926,03,

- zobowiązania wobec budżetów – 1.343.280,40 , to głównie zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od pracowników i zobowiązania z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego należne budżetowi państwa i gminie (926.053,64),
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych 3.195.686,28 ,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 1.994.651,13 ,
- pozostałe zobowiązania 429.447,02 ,
- sumy depozytowe 72.470,91 (wadia i zabezpieczenia).

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń ubezpieczeń społecznych, pozostałe zobowiązania to głównie kwoty wynikające naliczeń dodatkowego wynagrodzenia rocznego „13”, oraz wyrównań wynagrodzeń dla nauczycieli (art.30 ustawy o systemie oświaty).

- **Fundusze specjalne** - na kwotę funduszu specjalnego składa się Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 1.052.605,77.
- **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** – 2.740,73, kwota ta dotyczy rozłożenia na raty należności z tytułu przekształcenia wieczystego użytkowania w prawo własności.

3. Rachunek zysków i strat jednostki

Na wartości tego sprawozdania składają się z koszty i przychody poszczególnych jednostek budżetowych z wyłączeniem wzajemnych transakcji między tymi jednostkami Wzajemne rozliczenia dotyczą wyłączeń wzajemnych kosztów i przychodów, które stanowią kwotę 488.850,42

Przychody netto to kwota 128.634.169,41 , na którą składają się głównie przychody z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 127.160.236,22 , czyli przypisy należności przypadające do wpłaty w roku 2017.

Koszty działalności operacyjnej na koniec roku to kwota 116.872.816,22. Największą pozycję kosztów stanowią wynagrodzenia – 37.722.087,58 wraz z pochodnymi od wynagrodzeń – 9.614.660,02, inne świadczenia finansowane z budżetu – 38.488.482,27, (zasiłki, dodatki mieszkaniowe, stypendia), usługi obce – 12.412.915,36.

Na kwotę przychodów finansowych – 532.334,26 składają się głównie odsetki płacone przez kontrahentów za nieterminową realizację umów i przychody z otrzymanych środków na wypłatę zwrotu kosztów za wyszkolenie młodocianych pracowników.

Na pozycje kosztów finansowych w kwocie – 4.957.206,85 składają się głównie odsetki od zobowiązań długoterminowych - kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Gminę Opoczno – 1.043.914,79, odsetki od zwróconych dotacji - 1.144.331,19, pozostałe odsetki - 5 886,37 zł, zwrot dotacji – 2.372.927,96 zł i koszty z wypłaconych środków na wypłatę zwrotu kosztów za wyszkolenie młodocianych pracowników -378.840 zł, inne koszty 11.306,54 zł.

Rachunek zysków i strat zamknął się zyskiem w wysokości **7.454.619,76**.

4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Fundusz na koniec roku 2017 wynosi 220 375 122,20

Zwiększenie funduszu w 2017 nastąpiło o kwotę 236.548.850,32 z tytułu:

- zysk za rok 2016- 91.164.607,83
- zrealizowane wydatki budżetowe 131.984.945,46

- środki na inwestycje – 10.197.816,46
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje – 2.200.189,00
- inne zwiększenia – 1.291,57

Zmniejszenie funduszu nastąpiło o kwotę 221.665.849.29 z tytułu:

- strata za rok ubiegły – 71.568.833,84,
- zrealizowane dochody budżetowe – 127.945.687,15,
- dotacje i środki na inwestycje – 20.618.495,45,
- wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych – 462.897,73,
- inne zmniejszenia (odpisy aktualizujące roku 2017) – 1.069.935,12.

SKARBNIK GMINY
mgr inż. Barbara Bak

BURMISTRZ
Rafał Kadziela