

Szczytno, dnia 20 kwietnia 2026 r.

**Komisja Rewizyjna**

**Rady Miejskiej w Szczytnie**

W załączeniu przekazuję zbiorcze sprawozdania finansowe Gminy Miejskiej Szczytno za 2025 rok:

- Bilans jednostki budżetowej,
- Informację opisową do bilansu,
- Rachunek zysków i strat,
- Zestawienie zmian funduszu jednostki,
- Bilans z wykonania budżetu.

Skarbnik Miasta

Wioletta Wierzbowska

**Informacja z wykonania budżetu oraz objaśnienia do sprawozdań finansowych  
za 2025 rok.**

Łączny plan budżet miasta (zadania własne i zlecone) na dzień 01.01.2025r. wynosił:

po stronie dochodów **154 679 103,90**

w tym:            dochody bieżące: 137 326 089,87

                      dochody majątkowe: 17 353 014,03

po stronie wydatków **159 709 825,02**

w tym:            wydatki bieżące: 138 017 741,87

                      wydatki majątkowe: 21 692 083,15

deficyt **-5 030 721,12**

na 31.12.2025 plan zamknął się kwotą:

po stronie dochodów **160 108 116,49**

w tym:            dochody bieżące: 143 704 483,21

                      dochody majątkowe 16 403 633,28

po stronie wydatków **168 669 179,68**

w tym:            wydatki bieżące: 143 563 656,93

                      wydatki majątkowe: 25 105 522,75

deficyt **-8 561 063,19**

W zestawieniu ogólnym porównanie planu oraz wykonania dochodów i wydatków przedstawia się następująco:

	<b>Plan 01.01.2025</b>	<b>Plan 31.12.2025</b>	<b>Wykonanie</b>
DOCHODY OGÓŁEM	154 679 103,90	160 108 116,49	155 609 399,60
w tym:			
bieżące	137 326 089,87	143 704 483,21	141 438 632,52
majątkowe	17 353 014,03	16 403 633,28	14 170 767,08
WYDATKI OGÓŁEM	159 709 825,02	168 669 179,68	158 034 657,69
w tym:			
bieżące	138 017 741,87	143 563 656,93	136 354 609,91
majątkowe	21 692 083,15	25 105 522,75	21 680 047,78
WYNIK BUDŻETU	-5 030 721,12	-8 561 063,19	-2 425 258,09

Wykonanie dochodów Gminy Miejskiej Szczytno w 2025 roku przedstawia się następująco:

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan na 31.12.2025</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2025</b>	<b>Wskaźnik wykonania</b>
1	Dochody ogółem	<b>160 108 116,49</b>	<b>155 609 399,60</b>	<b>97,19</b>
1.1	Dochody bieżące, z tego:	143 704 483,21	141 438 632,52	98,42
1.1.1	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	69 864 985,57	69 864 985,57	100
1.1.2	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku doch. od osób prawnych	799 968,43	799 968,43	100
1.1.3	z subwencji ogólnej	14 125 055,22	14 125 055,22	100
1.1.4	z tytułu dotacji przeznaczonych na cele bieżące	24 190 572,95	24 133 484,35	99,76
1.1.5	Pozostałe dochody bieżące, w tym:	34 723 901,04	32 515 138,95	93,64
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	13 500 000,00	13 188 392,44	97,69
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	16 403 633,28	14 170 767,08	86,39
1.2.1	Ze sprzedaży majątku	2 947 465,73	2 919 824,01	99,06

1.2.2	Z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	13 426 112,40	11 165 081,22	83,16
-------	--	---------------	---------------	-------

Struktura wydatków budżetowych na 31.12.2025 r. przedstawia się następująco

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
<b>Wydatki ogółem:</b>	<b>168 669 179,68</b>	<b>158 034 657,69</b>	<b>93,70</b>
w tym :			
1. wydatki bieżące	143 563 656,93	136 354 609,91	94,98
2. wydatki majątkowe	25 105 522,75	21 680 047,78	86,36

Budżet po stronie wydatków za rok 2025 zamknął się kwotą 158.034.657,69 zł. W realizacji wydatków budżetu miasta za 2025 roku najwięcej środków przeznaczono na następujące dziedziny działalności miasta, w zł:

- edukacja i opieka wychowawcza 63.572.866,80 zł
- 
- nieruchomości, gospodarka komunalna oraz drogi i infrastruktura techniczna (w tym remont łazienek w Ratuszu, cyberbezpieczny samorząd) 35.759.954,27 zł
- kultura i sport (zakup nier. przy ul. Klenczona) 10.670.003,11 zł
- 
- ochrona zdrowia, pomoc, opieka społeczna oraz wsparcie rodzin 31.828.460,34 zł
- pozostałe zadania realizowane przez Urząd 12.109.177,95 zł
- 
- bezpieczeństwo publiczne 2.143.392,99 zł
- 
- obsługa długu publicznego 1.950.802,23 zł

Finansowe wykonanie zadań inwestycyjnych w 2025 r. roku przedstawia się następująco :

L.p.	Wyszczególnienie inwestycji	Plan	Wykonanie	%
------	-----------------------------	------	-----------	---

1.	Przebudowa drogi gminnej nr 214127N – ul. Pomorskiej w Szczytnie (zad.901147)	1 280 000,00	1 221 213,93	95,41
2.	Przebudowa ul. Zielonej w Szczytnie (zad.901152)	630 379,21	630 379,21	100
3.	Dokumentacja projektowa na rozbudowę ul. Łokietka (zad.901142)	35 850,00	35 850,00	100
4.	Dokumentacja projektowa ul. Wielbarskiej - Pola (zad.901156)	500,00	-	-
5.	Budowa/rozbudowa/przebudowa niektórych parkingów na terenie Szczytna (zad.901149)	1 630 837,33	1 627 061,66	99,77
6.	Dokumentacja projektowa ul. Jaśminowa (zad.901166)	500,00	-	-
7.	Dokumentacja projektowa ul. Tatarkiewicz (zad.901185)	500,00	-	-
8.	Dokumentacja projektowa ul. Lwowska (zad.901186)	10 000,00	10 000,00	100
9.	Dokumentacja projektowa ul. Wyspiańskiego (zad.901158)	27 000,00	27 000,00	100
10.	Koncepcja na wybudowanie małej obwodnicy ul. Władysława IV – Pola (zad.901159)	61 500,00	-	-
11.	Dokumentacja projektowa – zagospodarowanie terenu pod drogę publiczną ul. Pola (DK4) (zad.901187)	5 000,00	5 000,00	100
12.	Dokumentacja projektowa – zagospodarowanie terenu pod drogę publiczną ul. Władysław IV - Pola (DK3) (zad.901188)	10 000,00	10 000,00	100
13.	Dokumentacja projektowa ul. Polna (przebudowa) (zad.901161)	35 000,00	35 000,00	100
14.	Dokumentacja projektowa parkingu przy ul. Andersa (zad.901163)	29 000,00	29 000,00	100
15.	Dokumentacja projektowa na remont chodników w Szczytnie ul. Grudziądzka, ul. Gdańska (zad.901164)	22 600,00	14 582,88	64,53
16.	Dokumentacja techniczna oraz remont łazienek wraz z dostosowaniem dla osób ze specjalnymi potrzebami w budynku Ratusza Miejskiego w Szczytnie (zad. 901137)	618 767,64	618 767,64	100
17.	Zakup zapory sieciowej (zad.901167)	135 000,00	135 000,00	100
18.	Zakup i montaż klimatyzacji (zad.901168)	62 000,00	61 992,00	99,99

19.	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa miejskiej sieci e-Szczytno (zad.901151)	410 608,44	410 608,44	100
20.	Zakup specjalistycznego młota dla OSP (zad.901194)	15 000,00	15 000,00	100
21.	Obronność ludności – rozbudowa zaplecza sprzętowego do reagowania kryzysowego i obrony cywilnej – dokumentacja techniczna adaptacji budynku przy ul. Mrongowiusza (PFU) (zad.901192)	49 550,00	49 500,00	99,90
22.	Obronność ludności – rozbudowa zaplecza sprzętowego do reagowania kryzysowego i obrony cywilnej – Beczkowóz 5 tyś. litrów (zad.901192)	4 000,00	-	-
23.	Obronność ludności – rozbudowa zaplecza sprzętowego do reagowania kryzysowego i obrony cywilnej – Beczkowóz 10 tyś.litrów (zad.901192)	6 750,00	-	-
24.	Obronność ludności – rozbudowa zaplecza sprzętowego do reagowania kryzysowego i obrony cywilnej – Syrena szczelionowa (zad.901192)	96 666,00	83 332,50	86,21
25.	Obronność ludności – rozbudowa zaplecza sprzętowego do reagowania kryzysowego i obrony cywilnej – agregat 100 kw (zad.901192)	299 001,00	298 890,00	99,96
26.	Obronność ludności – rozbudowa zaplecza sprzętowego do reagowania kryzysowego i obrony cywilnej – agregat 80 kw – 5 szt. (zad.901192)	678 850,00	676 500,00	99,65
27.	Obronność ludności – rozbudowa zaplecza sprzętowego do reagowania kryzysowego i obrony cywilnej – Rębak do gałęzi (zad.901192)	18 000,00	-	-
28.	Obronność ludności – rozbudowa zaplecza sprzętowego do reagowania kryzysowego i obrony cywilnej – Frez do pni (zad.901192)	8 000,00	-	-
29.	Obronność ludności – rozbudowa zaplecza sprzętowego do reagowania kryzysowego i obrony cywilnej – UPS-y - 7 szt. (zad.901192)	70 448,70	68 943,00	97,86
30.	Obronność ludności – rozbudowa zaplecza sprzętowego do reagowania kryzysowego i obrony cywilnej – Namiot dmuchany(zad.901192)	46 850,00	33 700,00	71,93
31.	Zakup kotła do kuchni w SP nr 6 wraz z montażem (zad.011005)	24 000,00	23 236,00	96,82
32.	Dostawa z montażem lodowiska syntetycznego całorocznego (zad.901193)	450 000,00	-	-
33.	Fundusze szwajcarskie - dokumentacja (zad.901155)	52 400,00	34 480,00	65,80

34.	Modernizacja oświetlenia ulicznego (zad.901170)	100 000,00	99 990,00	99,99
35.	Budowa budynku mieszkalnego przy ul. Sobieszczańskiego (zad.901160)	500,00	-	-
36.	Rozbudowa i przebudowa budynku użyteczności publicznej przy ul. Pułaskiego w Szczytnie (zad.901138)	598 322,77	598 322,77	100
37.	Miasto Szczytno – Miasto zrównoważonego transportu publicznego – etap III (zad.901008)	4 464 900,00	4 464 900,00	100
38.	Miasto Szczytno – Miasto zrównoważonego transportu publicznego – etap IV (zad.901184)	396 380,00	376 380,00	94,95
39.	Budowa instalacji fotowoltaicznych na jednostkach Gminy Miejskiej Szczytno (zad.901145)	1 632 542,66	1 599 669,21	97,99
40.	Modernizacja budynku wielorodzinnego przy ul. Mrongowiusza (zad.901146)	966 993,23	966 993,23	100
41.	Zagospodarowanie terenów komunalnych – budowa oświetlenia (zad.901171)	23 658,54	23 600,00	99,75
42.	Dokumentacja projektowa zagospodarowanie Parku Andersa (zad.901172)	150 000,00	146 370,00	97,58
43.	Zagospodarowanie terenów komunalnych przy ul. Pasymska - dokumentacja (zad.901173)	500,00	-	-
44.	Budżet obywatelski – Zielona Wyspa (zad.901175)	42 435,00	42 435,00	100
45.	Zakup specjalistycznych pojazdów do obsługi systemu odbioru odpadów komunalnych w mieście Szczytno (zad.901189)	1 501 830,00	1 490 830,00	99,27
46.	Rekultywacja terenu ścisłego centrum miasta Szczytno z uwzględnieniem zabytkowej wieży ciśnień (zad.901183)	3 444 000,00	3 444 000,00	100
47.	Budowa boiska przy SP 6 (zad.901179)	2 200 000,00	36 500,00	1,66
48.	Boisko sportowe - dokumentacja (zad.901180)	100 000,00	64 400,00	64,40
49.	Program funkcjonalno – użytkowy – Kryta pływalnia (zad.901182)	300 000,00	-	-
50.	Rozbudowa Skateparku o nowy element – Funbox z grindboxem (zad.005100)	135 000,00	119 095,76	88,22
<b>Razem</b>		<b>22 881 620,52</b>	<b>19 628 523,23</b>	<b>85,78</b>

## **Kredyty bankowe i pożyczki, przychody i rozchody budżetu.**

Zadłużenie miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2025 wynosiło 46 904 948,26 w tym:

kredyty: 7 592 400,01

1. Bank Spółdzielczy w Szczytnie 7 592 400,01

pożyczki: 39 312 548,25

1. Bank Spółdzielczy w Szczytnie 25 823 335,09

2. WFOSiGW 1 175 351,22

3. BGK 12 313 861,94

Splata zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów oraz pożyczek nastąpi do końca 2045r.

Wskaźniki zadłużenia miasta z tytułu tych kredytów bankowych spełniają wymogi ustawy o finansach publicznych uregulowane w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Przychody budżetu osiągnięte w 2025r. w kwocie wynikają z:

- kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym: 7 592 400,01

- pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy: 25 823 335,09

- pożyczki udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego: 2 800 000,00

- pożyczki udzielonej przez WFOŚ: 1 090 851,22

- niewykorzystanych środków pieniężnych o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 :  
217 015,83

- rozliczenia wolnych środków na koniec 2024 roku 3 191 218,06

**Łącznie 40 714 820,21**

Rozchody budżetu realizowane w 2025 to spłaty:

-kredytów w kwocie 28 893 335,09

- pożyczek w kwocie 118 900,01

- udzielone pożyczki z budżetu w kwocie 850 000,00

**Łącznie 29 862 235,10**

Rozchody budżetu zostały zrealizowane zgodnie z harmonogramem dot. spłat kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych.

Wystąpiły w zakładzie budżetowym ZGK zobowiązania wymagalne w kwocie 1 379 945,44 zł

### **Wynik budżetu**

Wynik budżetu ogółem na koniec 2025 r. wyniósł -2 425 258,09 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Miejskiej Szczytno w roku 2025 planowano na poziomie -8 561 063,19 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych wynik budżetu na koniec roku zmniejszył się, ale nadal ma charakter deficytowy.

Z uwagi na fakt, iż wynik budżetu ma charakter deficytowy, zgodnie z art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych został on pokryty z:

- 1) kredytów i pożyczek – 2 425 258,09 zł.

### **SPRAWOZDANIE FINANSOWE GMINY MIEJSKIEJ SZCZYTNO ZA 2025 r.**

**Bilans z wykonania budżetu** Gminy Miejskiej Szczytno sporządzony na dzień 31.12.2025 roku prezentuje po stronie aktywów dane dotyczące stanu należności i środków pieniężnych, odzwierciedla ich wysokość na rachunku budżetu Gminy i zawiera pozostające na dzień 31.12.2025 r. środki z tytułu realizacji dochodów budżetowych, w tym m.in. uzupełnienie subwencji ogólnej dla jst na styczeń 2026 i udział w PIT na styczeń 2026 r. Łącznie środki pieniężne wynoszą 15 533 507,57 zł.

Po stronie pasywów wykazane są zobowiązania, w tym m.in. zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek 46 972 974,58 zł oraz pozostałe zobowiązania bieżące w kwocie 327 587,67 zł, wynik wykonania budżetu za 2025 rok - strata -2 425 258,09 zł , oraz skumulowany niedobór budżetu -35 705 592,73 oraz wynik na operacjach niekasowych czyli umorzenie pożyczki z banku BGK na inwestycje pod nazwą Rekultywacja terenu ścisłego centrum miasta Szczytno z uwzględnieniem zabytkowej wieży ciśnień w kwocie 503 229,58 zł.

Pozostałe elementy sprawozdania finansowego to **łączy bilans jednostek i samorządowych zakładów budżetowych, łączny rachunek zysków i strat oraz łączne zestawienie zmian w funduszu**. Dane ujęte w tych sprawozdaniach wynikają z jednostkowych sprawozdań złożonych przez przedszkola miejskie, szkoły podstawowe, zakład budżetowy ZGK podległy Radzie Miejskiej oraz Urząd Miejski, MOPS i MOS.

Poszczególne sprawozdania jednostkowe zostały złożone terminowo oraz zweryfikowane pod względem wymogów ustawy o rachunkowości i wymogów formalnych w zakresie ich sporządzania. Zawierają one dane na dzień 31.12.2025 roku wynikające z zamknięcia ksiąg rachunkowych poszczególnych jednostek oraz zakładu budżetowego Gminy Miejskiej Szczytno .

Łączy bilans jednostek i samorządowych zakładów budżetowych wykazuje :

- wynik finansowy netto – zysk w wysokości 113 337 102,41 zł, który figuruje w bilansie

jednostki budżetowej Urząd Miejski.

- wynik finansowy netto – stratę wysokości 90 505 456,69 zł, wykazaną przez pozostałe jednostki budżetowe Gminy (MOS, MOPS, jednostki oświatowe).


Jednostki budżetowe podległe Radzie Miejskiej wydatki pokrywają ze środków przekazanych z budżetu, a pobrane dochody (za wyjątkiem tzw. dochodów własnych) odprowadzają do budżetu. Z tego względu bilanse wszystkich podległych jednostek budżetowych (poza Urzędem Miejskim) zamykają się stratą. W jednostce Urząd Miejski w powiązaniu z organem gminy, zgodnie z funkcjonującymi dla tego typu jednostek zasadami prowadzenia rachunkowości księgowane są dochody budżetowe, co powoduje postanie zysku wykazanego w bilansie Urzędu.

Wykazana w tym bilansie wartość aktywów trwałych, w tym majątku trwałego netto (tj. po odjęciu umorzeń) będąca na stanie jednostek i zakładu wynosi 223 209 633,08 zł. Są to wartości niematerialne i prawne, aktywa rzeczowe, należności długoterminowe oraz długoterminowe aktywa finansowe (akcje i udziały).

Wykazany w Rachunku zysków i strat łączny wynik finansowy jest zyskiem netto w kwocie 22 831 645,72 zł na który składają się następujące wielkości: zysk z działalności podstawowej (przychody - koszty), pozostałe przychody i koszty operacyjne i finansowe oraz obciążenia do budżetu państwa z tytułu podatku dochodowego.

Zestawienie zmian w funduszu jednostek przedstawia wysokość funduszu jednostek i samorządowego zakładu budżetowego odzwierciedlającą równowartość majątku trwałego i obrotowego na koniec 2025 r. Stan funduszu wynosi 205 167 683,33 zł.

Sprawozdanie finansowe zawiera również informacje dodatkową do prezentowanych danych sporządzaną przez wszystkie jednostki, które podlegają włączeniu do sprawozdania zbiorczego. Informacja ta zawiera podstawowe uregulowania w zakresie stosowanych zasad rachunkowości w tych jednostkach oraz wybiórcze dane dotyczące wielkości ujętych w rocznym sprawozdaniu finansowym, a także zakres wyłączenia wzajemnych należności i zobowiązań pomiędzy podległymi jednostkami.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Miejska Szczytno</b>  ul.Sienkiewicza 1 12-100 SZCZYTNO	<b>BILANS</b>  <b>jednostki budżetowej lub</b> <b>samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego  10FDD0AD073BFD93 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510743410</b>	<b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2025 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	213 564 219,94	223 209 633,08	A Fundusz	217 313 374,42	227 999 329,05
A.I Wartości niematerialne i prawne	108 073,10	0,00	A.I Fundusz jednostki	207 432 116,14	205 167 683,33
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	192 172 059,03	202 019 714,06	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 881 258,28	22 831 645,72
A.II.1 Środki trwałe	187 785 220,25	197 555 963,54	A.II.1 Zysk netto (+)	95 909 447,63	113 337 102,41
A.II.1.1 Grunty	43 994 094,26	45 106 943,44	A.II.2 Strata netto (-)	-86 028 189,35	-90 505 456,69
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	5 750 387,37	5 747 454,77	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	139 944 600,02	143 205 860,93	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	701 968,86	2 160 260,61	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 119 813,55	5 678 089,17	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 024 743,56	1 404 809,39	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 468 945,13	12 914 495,18
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 386 838,78	4 463 750,52	D.I Zobowiązania długoterminowe	683 141,91	409 879,64
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	12 450 415,41	12 268 396,52
A.III Należności długoterminowe	335 387,81	236 219,02	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 448 842,29	2 684 128,35
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	20 948 700,00	20 953 700,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	254 792,95	145 426,64
A.IV.1 Akcje i udziały	20 948 700,00	20 953 700,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 451 268,90	3 217 665,89
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 284 471,73	4 474 922,65

Wioletta Wierzbowska

2026-04-17

Stefan Ochman

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	276 018,09	172 403,63
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	794 330,71	510 696,30
B Aktywa obrotowe	17 218 099,61	17 704 191,15	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	149 979,38	163 538,60	D.II.8 Fundusze specjalne	940 690,74	1 063 153,06
B.I.1 Materiały	149 979,38	163 538,60	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	940 690,74	1 063 153,06
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	335 387,81	236 219,02
B.II Należności krótkoterminowe	15 907 206,13	16 521 808,97		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	315 175,42	375 028,65		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	64 112,78	259 802,70		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 646,06	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	15 525 271,87	15 886 977,62		0,00	0,00
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 150 789,65	1 017 687,09		0,00	0,00
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 150 789,65	1 017 687,09		0,00	0,00
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00

Wioletta Wierzbowska

2026-04-17

Stefan Ochman

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

10FDD0AD073BFD93

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.17

<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	<b>PASYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	10 124,45	1 156,49		0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>230 782 319,55</b>	<b>240 913 824,23</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>230 782 319,55</b>	<b>240 913 824,23</b>

Wioletta Wierzbowska

(główny księgowy)

2026-04-17

(rok, miesiąc, dzień)

Stefan Ochman

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Wioletta Wierzbowska


(główny księgowy)

2026-04-17

(rok, miesiąc, dzień)

Stefan Ochman

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Miejska Szczytno  ul.Sienkiewicza 1 12-100 SZCZYTNO	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2025 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510743410</b>		<b>AD77AF5059BB9869</b> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Wioletta Wierzbowska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2026.04.17  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Stefan Ochman  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Wioletta Wierzbowska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2026.04.17  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Stefan Ochman  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

### do Bilansu Gminy Miejskiej w Szczytnie za 2025 rok

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA MIEJSKA SZCZYTNO
1.2	siedzibę jednostki UL. SIENKIEWICZA 1; 12-100 SZCZYTNO
1.3	adres jednostki UL. SIENKIEWICZA 1; 12-100 SZCZYTNO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki ZADANIA WŁASNE GMINY I ZADANIA Z ZAKRESU DZIAŁANIA GMINY
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2025 – 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie finansowe Gminy Miejskiej Szczytno zawiera dane łączne, obejmujące dane jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe, jest to 12 jednostek budżetowych, w tym Urząd Miejski oraz samorządowy zakład budżetowy (zwane dalej „jednostkami”), do których zastosowano wyłączenia wzajemnych rozliczeń powstałych między tymi jednostkami:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Urząd Miejski w Szczytnie</li> <li>2. Szkoła Podstawowa z OI nr 2</li> <li>3. Szkoła Podstawowa nr 3</li> <li>4. Sportowa Szkoła Podstawowa nr 4</li> <li>5. Szkoła Podstawowa nr 6</li> <li>6. Miejskie Przedszkole nr 1</li> <li>7. Miejskie Przedszkole nr 2</li> <li>8. Miejskie Przedszkole z OI nr 3</li> <li>9. O/Żłobkowy w MP z OI nr 3</li> <li>10. Miejskie Przedszkole nr 9</li> <li>11. Miejski Ośrodek Sportu w Szczytnie</li> <li>12. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczytnie</li> <li>13. Zakład Gospodarki Komunalnej w Szczytnie</li> </ol> <p>Sprawozdanie finansowe Gminy Miejskiej Szczytno za 2025 rok składa się z:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- bilansu z wykonania budżetu j.s.t. sporządzonego na dzień 31 grudnia 2025 roku,</li> <li>- łącznego bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2025 roku,</li> <li>- łącznego rachunku zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku</li> <li>- łącznego zestawienia zmian w funduszu za rok obrotowy od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku</li> <li>- informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, na którą składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.</li> </ul>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego Gminy:</b></p> <p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz.120), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz.1483) z uwzględnieniem szczególnych zasad określonych w rozporządzeniu 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</p>

poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz.342) – dalej „rozporządzenie w sprawie rachunkowości”.

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości wynikają z ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych, rozporządzeń oraz Polityk Rachunkowości poszczególnych jednostek.

1. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibach poszczególnych jednostek organizacyjnych gminy.
  2. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy.
  3. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.
  4. Ostatecznego zamknięcia i otwarcia ksiąg rachunkowych jednostki dokonuje się w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za rok obrotowy.
  5. Księgi rachunkowe jednostek prowadzone są techniką komputerową z wykorzystaniem poszczególnych podsystemów zintegrowanych systemów informatycznych.
  6. Ponożone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie".
  7. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku zakupu według ceny nabycia, w przypadku wytworzenia - we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów, w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania, wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.
  8. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
  9. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
  10. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe (meble i dywany bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 500 zł i nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł).
  11. Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, wynosząca 10.000 zł. Jednostka wprowadziła ponadto dodatkowy poziom istotności wynoszący 500 zł. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10.000 zł są uznawane za środki trwałe - obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Składniki majątkowe o wartości powyżej 500 zł, ale nie wyższej niż 10.000 zł są uznawane za środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji. Składniki majątkowe o wartości poniżej 500 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania. Odpisem amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.
  12. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
  13. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
- Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 10.000 zł.

#### **Zasady rachunkowości przyjęte w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Szczytnie:**

1. Dla potrzeb ujmowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto zasady:
  - a) środki trwałe stanowiące własność skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.

	<p>b) wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się na koniec każdego miesiąca metodą liniową, według stawek i zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>d) pozostałe środki trwałe to środki trwałe, których zakup finansuje się ze środków na bieżące wydatki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania.</p> <p>Środki trwałe o wartości powyżej 500 zł do kwoty 10.000 zł umarza się jednorazowo w momencie oddania do użytkowania, środki trwałe powyżej 10.000 podlegają amortyzacji miesięcznej.</p> <p>Należności długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów dotyczące przyszłych okresów, wycenia się w wartości nominalnej. Zobowiązania bilansowe zalicza się do zobowiązań finansowych i wycenia się według wymagalnej zapłaty. Materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. Ewidencja przychodów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole kont 7. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole kont 4. Wynik finansowy netto ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Obciążenia z tytułu podatku dochodowego obciążają wynik finansowy netto Zakładu.</p> <p>Odpisy aktualizujące należności dokonuje się co do wartości wątpliwych na podstawie tytułów wykonawczych, którymi są prawomocne nakazy zapłaty i wyroki sądowe, nie później niż pod datą dnia bilansowego. Należności wątpliwe, co do których zachodzi prawdopodobieństwo, że nie zostaną zapłacone, nie zostaną zapłacone w terminie i w pełnej wysokości nie są uznawane za nieściągalne. Dokonywane odpisy nie powodują zaniechania dalszej egzekucji a każda spłata należności zasądzonych zwiększa wynik finansowy.</p>																		
5.	inne informacje																		
	<p>Sprawozdanie finansowe Gminy zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Gminę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2025 roku. Burmistrz Miasta nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Gminę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.</p>																		
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>																		
1.																			
1.1	<p>szczegółowy 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>																		
	Zgodnie z tabelą: Załącznik nr 1 – Tabela nr 1																		
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																		
	<p>Szacunkowa wartość odtworzeniowa budynków przyjęta do polis ubezpieczeniowych poniższych jednostek:</p> <table> <tr> <td>Urząd Miejski w Szczytnie</td> <td>– 14.907.000,00</td> </tr> <tr> <td>Szkoła Podstawowa z OI nr 2</td> <td>– 11.173.556,45</td> </tr> <tr> <td>Szkoła Podstawowa nr 3</td> <td>– 14.391.949,83</td> </tr> <tr> <td>Sportowa Szkoła Podstawowa nr 4</td> <td>– 9.765.388,42</td> </tr> <tr> <td>Szkoła Podstawowa nr 6</td> <td>– 12.242.000,00</td> </tr> <tr> <td>Miejskie Przedszkole nr 1</td> <td>– 3.931.542,02</td> </tr> <tr> <td>Miejskie Przedszkole nr 2</td> <td>– 2.515.000,00</td> </tr> <tr> <td>Miejskie Przedszkole z OI nr 3</td> <td>– 7.083.618,00</td> </tr> <tr> <td>Miejskie Przedszkole nr 9</td> <td>– 4.189.000,00</td> </tr> </table>	Urząd Miejski w Szczytnie	– 14.907.000,00	Szkoła Podstawowa z OI nr 2	– 11.173.556,45	Szkoła Podstawowa nr 3	– 14.391.949,83	Sportowa Szkoła Podstawowa nr 4	– 9.765.388,42	Szkoła Podstawowa nr 6	– 12.242.000,00	Miejskie Przedszkole nr 1	– 3.931.542,02	Miejskie Przedszkole nr 2	– 2.515.000,00	Miejskie Przedszkole z OI nr 3	– 7.083.618,00	Miejskie Przedszkole nr 9	– 4.189.000,00
Urząd Miejski w Szczytnie	– 14.907.000,00																		
Szkoła Podstawowa z OI nr 2	– 11.173.556,45																		
Szkoła Podstawowa nr 3	– 14.391.949,83																		
Sportowa Szkoła Podstawowa nr 4	– 9.765.388,42																		
Szkoła Podstawowa nr 6	– 12.242.000,00																		
Miejskie Przedszkole nr 1	– 3.931.542,02																		
Miejskie Przedszkole nr 2	– 2.515.000,00																		
Miejskie Przedszkole z OI nr 3	– 7.083.618,00																		
Miejskie Przedszkole nr 9	– 4.189.000,00																		

	Miejski Ośrodek Sportu WS – 25.049.267,71 Zakład Gospodarki Komunalnej – 85.357.190,82
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Prawo użytkowania wieczystego od innego podmiotu: stan na początek roku : 300.217,54; stan na koniec roku: 300.217,54 Prawo użytkowania wieczystego dla innego podmiotu: stan na początek roku : 5.750.387,37; stan na koniec roku: 5.747.454,77
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Urząd Miejski w Szczytnie – 7.675,20 Miejski Ośrodek Sportu – 29.640,00 Zakład Gospodarki Komunalnej – 350.070,00
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. „JURAND”: 66 003 udziałów po 50 zł; tj. 3.300.150,00 zł Veolia Sp. z o.o.: 17 901 udziałów po 500 zł; tj. 8.950.500,00 zł Zakład Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o.: 2 461 udziałów po 500 zł; tj. 1.230.500,00 zł PWIK AQUA Sp. z o.o.: 10 000 udziałów po 55,94 zł; tj. 559.400,00 zł Porty Lotnicze MAZURY Sp. z o.o.: 380 udziałów po 300 zł; tj. 114.000,00 zł Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o.: 2 081 udziałów po 500 zł; tj. 1.040.500,00 zł Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN-Północ Sp. z o.o. 115 073 udziałów po 50 zł tj. 5.753.650,00 zł (z czego: - 5.454.200,00 - środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa W ramach Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 - 222.600,00 – aport działki - 76.850,00 – aport dokumentacji projektowej) EKO-Szczytno Non Profit Sp. z o.o. 10 udziałów po 500 zł tj. 5.000,00 zł <b>Ogółem: 20.953.700,00 zł</b>
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych):
	<b>Urząd Miejski w Szczytnie</b> Stan na początek roku obrotowego: 1.307.578,47 zmniejszenia w trakcie roku obrotowego: 265.017,11, zwiększenia w trakcie roku obrotowego: 766.812,31 Stan na koniec roku obrotowego: 1.809.373,67 (saldo MA odpis należności wątpliwych) <b>Miejski Ośrodek Sportu w Szczytnie</b> Odsetki od niezapłaconych należności stan na początek roku - 68,31 stan na koniec roku - 68,31 <b>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczytnie</b> 1. Odpisy aktualizujące należności podstawowe: (od osób fizycznych, dłużników alimentacyjnych) stan na początek roku - 5 988 286,35 zwiększenia - 773 831,81 wykorzystane - 119 151,93 rozwiązanie - 54 668,85 <b>stan na koniec roku - 6 588 297,38</b> 2. Odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek (od należności z poz.1) stan na początek roku - 3 739 126,64 zwiększenia - 1 006 086,97 wykorzystane - 35 336,71 rozwiązanie - 77 480,95 <b>stan na koniec roku - 4 632 395,95</b>

	<p><b>Zakład Gospodarki Komunalnej w Szczytnie</b>  Odpisy aktualizujące należności z tytułu opłat czynszowych  Stan na początek roku 2025 wartość 1.796.891,17  zwiększenie wartości 126.487,17 tytułem przypisu należności czynszowych, odsetek, kosztów procesu  zmniejszenie wartości 147.571,57 tytułem spłaty należności czynszowych, odsetek, kosztów procesów  zmniejszenie wartości 102.379,13 tytułem rozwiązania odpisów (umorzenia po zmarłych najemcach)  <b>Stan na koniec roku 2025 wartość 1.673.427,64</b></p>						
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	-						
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat						
	<p><b>Gmina Miejska Szczytno</b>  na koniec 2025 roku 5.962.917,44  <b>Zakład Gospodarki Komunalnej w Szczytnie</b>  Stan zobowiązań na początek 2025 roku 683.141,91  spadek zobowiązań 273.262,27  stan zobowiązań na koniec 2025 roku 409.879,64</p>						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	<p><b>Gmina Miejska Szczytno</b>  na koniec 2025 roku 5.973.778,55</p>						
c)	powyżej 5 lat						
	<p><b>Gmina Miejska Szczytno</b>  na koniec 2025 roku 31.666.092,23</p>						
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego						
	-						
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	-						
1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	-						
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie						
	-						
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	<p>Stan na początek roku: 1.936.171,99  Stan na koniec roku: 2.557.084,41 dotyczy Urzędu Miejskiego</p>						
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
	<p><b>Urząd Miejski w Szczytnie</b></p> <table> <tr> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>90.790,80</td> </tr> <tr> <td>Odprawy 6-Miesięczne</td> <td>56.922,54</td> </tr> <tr> <td>Nagrody Jubileuszowe</td> <td>166.987,60</td> </tr> </table>	Odprawy emerytalne	90.790,80	Odprawy 6-Miesięczne	56.922,54	Nagrody Jubileuszowe	166.987,60
Odprawy emerytalne	90.790,80						
Odprawy 6-Miesięczne	56.922,54						
Nagrody Jubileuszowe	166.987,60						

	<table> <tr> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>6.793,29</td> </tr> <tr> <td>Godziny 100%</td> <td>3.250,61</td> </tr> <tr> <td>Dodatek nocny</td> <td>169,80</td> </tr> <tr> <td>Wynagrodzenie za godziny nadliczbowe</td> <td>2.079,43</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Miejski Ośrodek Sportu w Szczytnie</b></td> </tr> <tr> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>21.262,01</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczytnie</b></td> </tr> <tr> <td>odprawa pośmiertna</td> <td>8.343,75</td> </tr> <tr> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>14.587,50</td> </tr> <tr> <td>odprawa rentowa</td> <td>5.073,00</td> </tr> <tr> <td>ekwiwalent za urlop</td> <td>10.511,90</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Zakład Gospodarki Komunalnej w Szczytnie</b></td> </tr> <tr> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>17.024,58</td> </tr> <tr> <td>ekwiwalent za urlop</td> <td>3.968,08</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Oświata łącznie</b></td> </tr> <tr> <td>odprawy</td> <td>653.170,11</td> </tr> <tr> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>704.774,57</td> </tr> <tr> <td>ekwiwalent za urlop</td> <td>223.743,32</td> </tr> <tr> <td>świadczenie na start</td> <td>3.000,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Miejski Dom Kultury</b></td> </tr> <tr> <td>Nagrody Jubileuszowe</td> <td>24.000,00</td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>18.000,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Miejska Biblioteka Publiczna</b></td> </tr> <tr> <td>Nagrody Jubileuszowe</td> <td>35.290,50</td> </tr> </table>	Ekwiwalent za urlop	6.793,29	Godziny 100%	3.250,61	Dodatek nocny	169,80	Wynagrodzenie za godziny nadliczbowe	2.079,43	<b>Miejski Ośrodek Sportu w Szczytnie</b>		nagrody jubileuszowe	21.262,01	<b>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczytnie</b>		odprawa pośmiertna	8.343,75	nagrody jubileuszowe	14.587,50	odprawa rentowa	5.073,00	ekwiwalent za urlop	10.511,90	<b>Zakład Gospodarki Komunalnej w Szczytnie</b>		nagrody jubileuszowe	17.024,58	ekwiwalent za urlop	3.968,08	<b>Oświata łącznie</b>		odprawy	653.170,11	nagrody jubileuszowe	704.774,57	ekwiwalent za urlop	223.743,32	świadczenie na start	3.000,00	<b>Miejski Dom Kultury</b>		Nagrody Jubileuszowe	24.000,00	Odprawy emerytalne	18.000,00	<b>Miejska Biblioteka Publiczna</b>		Nagrody Jubileuszowe	35.290,50
Ekwiwalent za urlop	6.793,29																																																
Godziny 100%	3.250,61																																																
Dodatek nocny	169,80																																																
Wynagrodzenie za godziny nadliczbowe	2.079,43																																																
<b>Miejski Ośrodek Sportu w Szczytnie</b>																																																	
nagrody jubileuszowe	21.262,01																																																
<b>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczytnie</b>																																																	
odprawa pośmiertna	8.343,75																																																
nagrody jubileuszowe	14.587,50																																																
odprawa rentowa	5.073,00																																																
ekwiwalent za urlop	10.511,90																																																
<b>Zakład Gospodarki Komunalnej w Szczytnie</b>																																																	
nagrody jubileuszowe	17.024,58																																																
ekwiwalent za urlop	3.968,08																																																
<b>Oświata łącznie</b>																																																	
odprawy	653.170,11																																																
nagrody jubileuszowe	704.774,57																																																
ekwiwalent za urlop	223.743,32																																																
świadczenie na start	3.000,00																																																
<b>Miejski Dom Kultury</b>																																																	
Nagrody Jubileuszowe	24.000,00																																																
Odprawy emerytalne	18.000,00																																																
<b>Miejska Biblioteka Publiczna</b>																																																	
Nagrody Jubileuszowe	35.290,50																																																
1.16	inne informacje																																																
	-																																																
2.																																																	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																																
	-																																																
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																																																
	Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenionych według cen nabycia.																																																
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																																
	<p><b><u>Dochody i przychody:</u></b></p> <p><b>1. Dochody związane z przeciwdziałaniem COVID-19:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Refundacja podatku VAT za gaz ziemny plus koszty obsługi zadania – <b>924,70</b></li> <li>* Polski Ład: <ul style="list-style-type: none"> <li>- budowa, rozbudowa, przebudowa parkingów na terenie miasta Szczytno - <b>1.580.837,33</b></li> <li>- remont łazienek w budynku ratusza Urzędu Miejskiego w Szczytnie – <b>293.914,63</b></li> <li>- rozbudowa i przebudowa budynku użyteczności publicznej przy ul. Pułaskiego - <b>598.322,77</b></li> <li>- budowa instalacji fotowoltaicznych na terenie miasta Szczytno – <b>1.597.542,66</b></li> <li>- modernizacja budynku wielorodzinnego przy ul. Mrągowskiej – <b>966.993,23</b></li> </ul> </li> </ul> <p><b>2.- Środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Remont ul. Dąbrowskiego – <b>228.204,49</b></li> </ul> <p><b>3. Środki z Min. Finansów na uzupełnienie dochodów gmin – z przeznaczeniem na drogi – 373.932,30</b> (ul.Lipowa)</p>																																																

4. Cyberbezpieczny samorząd -zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa sieci e-szczytno -**595.000,00**
5. Środki z Rządowego Funduszu Odbudowy Zabytków – **570.742,44**
6. Środki z Krajowego Planu Odbudowy – miasto zrównoważonego transportu publiczn. – etap III – **3.215.000,00**
7. Środki z Funduszy Europejskich dla Warmii i Mazur – miasto zrównoważonego transportu publicznego -etap IV – **304 830,14 zł**
8. Fundacja Veolia – na pszczoły - **20.000,00**
- 9 Środki z Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego na Obronę Cywilną – **1.288.578,88**
10. Dochody z Funduszu Pomocy Ukrainie:
  - \* środki na PESEL oraz potwierdzenie tożsamości - **703,80**
  - \* posiłek dla dzieci i młodzieży – **5.164,00**
  - \* świadczenia rodzinne - **44.299,33**
  - \* na dodatkowe zadania oświatowe – **466.683,00**
  - \* podręczniki i pomoce dla uczniów z Ukrainy – **6.655,71**
  - \* stypendia dla dzieci z Ukrainy – **799,55**
11. Program „ Aktywny Maluch” – **230.736,00**
12. Projekt „Asystent Rodziny”– **25.018,24**
13. Projekt „Uśmiechnięta rodzina „ - **600.000,00**
14. Projekt „ Pogodna jesień życia” - **500.000,00**

#### **Miejski Ośrodek Sportu w Szczytnie**

- odszkodowanie za szkody w mieniu – **12 414,39**

#### **Koszty:**

#### **Urząd Miejski w Szczytnie:**

##### **1) Inwestycje związane z przeciwdziałaniem COVID-19 – w ramach Polskiego Ładu, w tym:**

- **wydatki majątkowe, z czego dofinansowanie 5.346.994,44, wkład własny 63.820,07:**
- Modernizacja budynku wielorodzinnego przy ul. Mrongowiusza w Szczytnie (zad.901146) dofinansowanie kwota **966.993,23**
- Budowa/rozbudowa/przebudowa/remont niektórych parkingów na terenie miasta Szczytno (zad.901149), dofinansowanie kwota **1.580.837,33**, wkład własny kwota 46.224,33
- Remont łazienek z dostosowaniem dla os. niepełnosprawnych ze szczególnymi potrzebami w budynku Ratusza Miejskiego w Szczytnie (zad.901137), dofinansowanie kwota **603.298,45**, wkład własny kwota 15.469,19 (refundacja środków w 2026 r. kwota 309.383,82)
- Budowa instalacji fotowoltaicznych na jednostkach Gminy Miejskiej Szczytno (zad.901145), dofinansowanie kwota **1.597.542,66**, wkład własny kwota 2.126,55
- Rozbudowa i przebudowa budynku użyteczności publicznej przy ul. Pułaskiego 10 (zad.901138) dofinansowanie kwota **598.322,77**

##### **2) Inwestycje w ramach Krajowego Planu Obudowy i Zwiększenia Odporności, w tym:**

- **wydatki majątkowe, z czego dofinansowanie 3.215.000,00, wkład własny 1.249.900,00:**
- Miasto Szczytno – miasto zrównoważonego transportu publicznego – etap III (zad.901008), dofinansowanie kwota **3.215.000,00**, wkład własny kwota 1.249.900,00

##### **3) Inwestycja w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – Polski Ład, w tym:**

- **wydatki bieżące kwota 570.742,44 zł**
- Naprawa silnie uszkodzonych sterczyn szczytu zach. Kościoła WNMP (zad.901136) kwota 570.742,44

##### **4) Inwestycje z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, w tym:**

- **wydatki majątkowe, z czego dofinansowanie 1.016.893,53, wkład własny 834.699,61:**
- Przebudowa drogi gminnej nr 214127N-ul. Pomorskiej (zad.901147), dofinansowanie – **638.666,01**, wkład własny – 582.547,92
- Przebudowa ul. Zielonej w Szczytnie (zad.901152), dofinansowanie – **378.227,52**, wkład własny – 252.151,69
- **wydatki bieżące (usługi remontowe)**
- remont ul. Dąbrowskiego w Szczytnie (zad.901196) kwota **1.298,88**
- remont ulicy Lipowej (zad.901197), dofinansowanie kwota **504.644,28**

**5) Inwestycje z Funduszy Europejskich dla Warmii i Mazur 2021-2027, w tym:**

- Miasto Szczytno – miasto zrównoważonego transportu publicznego – etap IV (zad.901184)

■ wydatki majątkowe dofinansowanie **280.921,91**, wkład własny – 95.458,09

■ wydatki bieżące (usługi) kwota 3.794,69

**6) Inwestycja w ramach Programu Fundusze Europejskie Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC), w tym:**

- zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa miejskiej sieci e-Szczytno (zad.901151) , dofinansowanie kwota **483.198,44**

■ wydatki bieżące (usługi) kwota 72.590,00 zł

■ wydatki majątkowe kwota 410.608,44 zł

**7) Inwestycja w ramach projektu Obronność Ludności – rozbudowa zaplecza sprzętowego do reagowania kryzysowego i obrony cywilnej (zad.901192), dofinansowanie **1.288.578,88**, wkład własny 181.357,26:**

■ dofinansowanie, w tym:

wydatki bieżące kwota 220.613,18 zł

wydatki majątkowe kwota 1.067.965,70 zł

■ wkład własny, w tym:

wydatki bieżące kwota 38.457,46 zł

wydatki majątkowe kwota 142.899,80 zł

**8) Projekt pn. "Enklawa dla Pszczół - Zielony Dach Życia w ruinach Zamku Krzyżackiego" - dofinans.ze środków Fundacji Veolia Polska kwota **20.000,00****

**Koszty w ramach Funduszu Pomocy Ukrainie – **1.503,35** w tym:**

- dodatki specjalne (nadanie PESEL) – 683,79

- potwierdzenie tożsamości – 20,01

- stypendia i refundacja dotacji na dodatkowe zadania oświatowe z Ukrainy – 799,55

**Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczytnie**

**1.) Koszty dofinansowane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19:**

a) R. 85395 „Dodatek gazowy” - kwota 927,40

**2.) Koszty dofinansowane z Funduszu Pomocy Ukrainie:**

a) R. 85295 - posiłek dla dzieci i młodzieży z Ukrainy - kwota 1 164,00

c) R. 85295 – zasiłek celowy dla obywateli Ukrainy - kwota 4 000,00

f) R. 85595 – św. rodzinne dla obywateli Ukrainy - kwota 44 299,33

**Oświata łącznie**

- Fundusz Pomocy Ukrainie: koszty związane z wydatkami na oświatę – 466 683,00

- Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "Aktywny Maluch 2022-2029"

\*środki pochodzące z budżetu państwa – 40 332,67

\*środki pochodzące z budżetu środków europejskich – 190 403,33

- Dofinansowanie wynagrodzeń w postaci dodatku motywacyjnego oraz kosztów składek od tych wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w samorządowych instytucjach opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 na lata 2024-2027 – 170 415,78

- Program „ Cyfrowy uczeń” – MP 2 – 30 000,00

2.4 informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

-

2.5 inne informacje

**Urząd Miejski w Szczytnie:**

WZAJEMNE WYŁĄCZENIA OGÓŁEM po stronie zmniejszeń - **8.560.735,28**, po stronie zwiększeń **207.565,01**, w tym:

1) BILANS; NALEŻNOŚCI – łącznie: **38.097,12**;

- ZGK – 38.097,12 (należności za czynsze 2003 r.)

2) RZiS; PRZYCHODY – łącznie: **354.464,88**;

- MOS – 65.701,47 (podatek od nieruchomości, trwały zarząd);
- ZGK – 288.379,27 (podatek od nieruchomości, środków transportowych, trwały zarząd);
- SP2 – 133,00 (podatek od nieruchomości);
- SSP4 – 222,00 (podatek od nieruchomości);
- MOPS – 29,14 (trwały zarząd)

KOSZTY łącznie **2.035,00**

- ZGK – 2.035,00 (transport materiałów wyborczych z wyborów Prezydenta RP; transport kart do głosowania z wyborów Prezydenta RP i ich przekazanie do Archiwum Państwowego)

3) ZZWFJ; NIEODPŁATNE OTRZYMANIE ŚR.TRW. – łącznie: **207.565,01**

- ZGK – **207.565,01** (w ramach zadania Zielona Wyspa);

4) ZZWFJ; NIEODPŁATNE PRZEKAZANIE ŚR.TRW. – łącznie: **8.166.138,28**;

Przekazanie instalacji fotowoltaicznej dla jednostek (1.867.883,43):

- MP3 Promyczek – 225.504,06
- MOS – 156.616,84
- SP 2 – 414.909,69
- MP Bajka – 226.921,77
- SP 6 – 421.752,89
- SSP 4 – 422.178,18

Przekazanie samochodu do ZGK - Zieleń Miejska (57.500,00)

- ZGK – 150.000,00 (częściowe umorzenie – 92.500,00)

Przekazanie cmentarza komunalnego (4.986.083,39)

- ZGK – 5.093.539,79 (częściowe umorzenie 107.456,40)

Przekazanie do ZGK budynku wielorodzinnego przy ul. Mrongowiusza (1.244.034,91)

Przekazanie toalety wolnostojącej – pl.Juranda (10.636,55)

- ZGK – 22.489,60 (częściowe umorzenie 11.853,05)

#### **Miejski Ośrodek Sportu w Szczytnie**

1) RZiS; PRZYCHODY – łącznie: **244 620,00**

- SSP 4 – 178 620,00 (sprzedaż produktów - wynajem hali sportowej)
- O/Żłobkowy – 66 000,00 (sprzedaż produktów - wynajem pomieszczeń)

KOSZTY – łącznie: **65 701,47**

- UM – 59.525,00 - podatek od nieruchomości

- UM – 6.176,47 - trwały zarząd

2) ZZWFJ; NIEODPŁATNE OTRZYMANE ŚRODKI TRWAŁE – łącznie: **156 616,84**

Modernizacja budynku administracyjno – szatniowego przy ul. Śląskiej 10 o Fotowoltaikę.

- UM – 156 616,84

#### **Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczytnie**

1) RZiS; KOSZTY – łącznie: **80 109,84**

- Oświata – 79 578,50 (inne świadczenia finansowane z budżetu - dożywianie)
- ZGK – 502,20 (inne świadczenia finansowane z budżetu – usługa na cmentarzu)
- UM – 29,14 (podatki i opłaty)

2) Zestawienie zmian w funduszu z tyt. zwiększeń – 207 796,08 (nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie. Budynek administracyjno – biurowo – handlowy)

#### **Oświata łącznie**

Wzajemne wyłączenia w zakresie:

Bilans

należności:

- należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w MP 3 od O/Żłobkowego – dożywianie 3 983,50

zobowiązania:

- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w O/Żłobkowym wobec MP 3 – dożywianie 3 983,50

Rachunek zysków i strat

przychody:

- rachunku zysków i strat z tytułu przychodów szkół i przedszkoli od MOPS – dożywianie 79 578,50

-rachunku zysków i strat z tytułu przychodów w MP 3 (dochodów budżetowych) O/Żłobkowego 119 804,92 koszty:  
 -rachunku zysków i strat z tytułu kosztów w O/Żłobkowym wobec MP 3- 119 804,92 w tym:  
 zużycie materiałów i energii – 26 082,16  
 usługi obce – 93 722,76  
 -rachunku zysków i strat z tytułu kosztów w O/Żłobkowym wobec MOS- usługi obce-wynajem lokalu 66 000,00  
 - rachunku zysków i strat z tytułu kosztów w SSP4 wobec MOS- usługi obce-hala sportowa – 178 620,00  
 - rachunku zysków i strat z tytułu kosztów w SP 2 i SSP 4wobec Urzędu Miejskiego- podatki i opłaty – 355,00  
 Zestawienie zmian w funduszu .  
 zwiększenia:  
 zestawienia zmian w funduszu jednostki - zwiększenia funduszu – nieodpłatnie otrzymane środki trwałe przez SP 2, SSP4, SP 6, MP 1, MP 3 od Urzędu Miejskiego – budowa instalacji fotowoltaicznej – 1 711 266,59

**Zakład Gospodarki Komunalnej w Szczytnie**

1) BILANS; ZOBOWIĄZANIA – łącznie: **38 097,12** UM (z tytułu dostaw i usług – czynsze 2003 r.)

2) RZiS; PRZYCHODY – łącznie: **2 537,20**

- UM – 2 035,00 (tytułem usługi transportowej)  
 - MOPS – 502,20 (sprzedaż produktów – usługa na cmentarzu)

KOSZTY – łącznie: **288 379,27**

- UM – 288 379,27 (podatki i opłaty - podatek od nieruchomości, środków transportowych, trwały zarząd)

3) ZZWFJ; NIEODPŁATNE OTRZYMANE ŚRODKI TRWAŁE – łącznie: **6 298 254,85**

- 5 270 429,39 – dotychczasowe umorzenie 216 209,45 (samochód ciężarowy marki Volkswagen VW7JO, cmentarz komunalny Lipowa Góra wschód, toaleta wolnostojąca)

- 1 244 034,91 – modernizacja budynku ul. Mrongowiusza 3

Nieodpłatnie przekazane do Gminy Miejskiej środki trwałe – łącznie **415 361,09**

- 207 565,01 – park „Zielona wyspa”

- 407 686,17 – dotychczasowe umorzenie 199 890,09 – Budynek adm-biurowy ul. Boh. Westerplatte 12

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

- **NACZELNIK**  
 Wydziału Budżetu i Finansów

SPORZĄDZIŁ:

*Magdalena Kot*

Skarbnik Miasta

*Wioletta Wierzhowska*

BURMISTRZ

*Stefan Ochman*

Załącznik nr 1 - Tabela nr 1

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejsze nie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów			
		Przychody	Przebieg zczenie	zakup/inne*	zbycie	Likwidacja	inne				amortyzacja za rok obrotowy	inne	stan na początek roku obrotowego (3-13)				stan na koniec roku obrotowego (12-19)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i prawne	746 376,18		35 670,00		35 670,00		10 887,05		10 887,05	771 159,13	638 303,08		108 073,10	35 670,00	143 743,10	10 887,05	771 159,13	108 073,10	
2	Grunt	38 530 600,38	240 215,25	917 547,98	69 934,50	1 227 697,73	22 368,57		69 934,50	92 303,07	39 665 995,04	286 893,49		19 612,88		19 612,88		306 506,37	38 243 706,89	39 359 488,67
3	Prawo użytkowania wieczystego gruntów	5 750 387,37				0,00	2 932,60			2 932,60	5 747 454,77					0,00		0,00	5 750 387,37	5 747 454,77
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	245 873 303,85	3 983 893,43	15 002 973,54		19 966 866,97	109 082,91		236 757,32	9 092 067,44	256 768 103,38	105 928 703,83		7 788 657,65	301 074,51	8 089 732,16	456 193,54	113 562 242,45	139 944 600,02	143 205 860,93
5	Urządzenia techniczne i maszyny	10 281 682,32		1 911 251,84		1 911 251,84			208 516,00	208 516,00	11 984 418,16	9 579 713,46		452 960,09		452 960,09	208 516,00	9 824 157,55	701 968,86	2 160 260,61
6	Środki transportu	6 212 846,37		5 109 393,92		5 109 393,92			186 765,32	336 765,32	10 985 474,97	4 093 032,82		1 398 718,30	96 900,00	1 493 618,30	279 265,32	5 307 385,80	2 119 813,55	5 678 089,17
7	Inne środki trwałe (konto 011-grupa 8) oraz pozostałe środki trwałe (konto 013, 014)	11 743 376,75	302 353,41	2 627 550,07		2 929 903,48			221 352,58	484 648,86	14 188 631,37	10 718 633,19		117 265,17	2 326 872,76	2 444 137,93	378 949,14	12 783 821,98	1 024 743,56	1 404 809,39
	<b>razem</b>	<b>319 138 573,22</b>	<b>4 526 462,09</b>	<b>26 604 387,35</b>	<b>69 934,50</b>	<b>31 200 783,94</b>	<b>134 384,08</b>	<b>864 278,27</b>	<b>9 229 457,99</b>	<b>10 226 120,34</b>	<b>340 111 236,82</b>	<b>131 245 279,87</b>	<b>0,00</b>	<b>9 883 287,19</b>	<b>2 760 517,27</b>	<b>12 643 804,46</b>	<b>1 333 811,05</b>	<b>142 555 273,28</b>	<b>187 893 293,95</b>	<b>197 555 963,54</b>

Szczyrno, 16.04.2026 r.

Inne\* otrzymane nieodpłatnie, ujawnione

Sporządził: Aldona Stranc

Różnica w wartości początkowej kol. 3 oraz kol. 13 (wiersz 1 wartości niematerialne i prawne) wynika z nie ujęcia w poprzednich latach przychodów uzyskanych w Szkole Podstawowej Nr 2 na kwotę **27.973,60**

**INSPEKTOR**  
Aldona Stranc

Skarbnik Miasta  
Wioletta Wierzbowska

**BURMISTRZ**  
Stefan Ochman

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Miejska Szczytno</b>  ul.Sienkiewicza 1 12-100 SZCZYTNO	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2025 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510743410</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>BE820A12C476ECD2</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	145 901 568,54	165 421 449,71	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 257 832,58	7 103 592,69	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	4 511 944,39	5 308 326,44	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	135 131 791,57	153 009 530,58	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	133 880 827,22	142 994 993,08	
B.I. Amortyzacja	9 135 975,93	9 883 287,19	
B.II. Zużycie materiałów i energii	9 806 340,95	10 698 484,40	
B.III. Usługi obce	18 606 421,89	21 157 335,21	
B.IV. Podatki i opłaty	552 551,12	604 038,79	
B.V. Wynagrodzenia	59 914 888,23	63 936 299,94	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	15 399 434,04	16 508 322,69	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 598 320,20	2 915 265,30	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	17 436 178,78	16 789 255,13	
B.X. Pozostałe obciążenia	430 716,08	502 704,43	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	12 020 741,32	22 426 456,63	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 186 439,75	1 857 537,34	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 186 439,75	1 857 537,34	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	2 191 497,66	1 643 620,58	

Wioletta Wierzbowska  
główny księgowy

2026-04-17  
rok, miesiąc, dzień

Stefan Ochman  
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	14 677,01
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 191 497,66	1 628 943,57
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	11 015 683,41	22 640 373,39
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	1 979 298,04	3 403 255,02
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	358 328,59	1 797 609,72
G.II.	Odsetki	1 620 969,45	1 605 645,30
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	3 024 000,17	3 062 087,69
H.I.	Odsetki	2 274 133,23	1 872 804,80
H.II.	Inne	749 866,94	1 189 282,89
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	9 970 981,28	22 981 540,72
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	89 723,00	149 895,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	9 881 258,28	22 831 645,72

Wioletta Wierzbowska  
główny księgowy

2026-04-17  
rok, miesiąc, dzień

Stefan Ochman  
kierownik jednostki

Wioletta Wierzbowska  
główny księgowy

2026-04-17  
rok, miesiąc, dzień

Stefan Ochman  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Miejska Szczytno</b>  ul.Sienkiewicza 1 12-100 SZCZYTNO	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510743410</b>		<b>sporządzone na dzień 31-12-2025 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego <b>5FE899708FBC6139</b> 
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	200 142 745,63	207 432 116,14	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	234 188 701,06	273 737 452,60	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	88 423 533,02	95 909 447,63	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	136 656 923,19	158 034 657,69	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	8 805 917,99	18 774 452,43	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	301 492,66	741 395,34	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	834,20	277 499,51	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	226 899 330,55	276 001 885,41	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	68 081 304,25	86 028 189,35	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	136 393 066,67	156 248 002,48	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	21 631 789,42	32 787 321,13	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	386 894,07	194 016,95	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	406 276,14	744 355,50	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	207 432 116,14	205 167 683,33	

Wioletta Wierzbowska  
główny księgowy

2026-04-17  
rok, miesiąc, dzień

Stefan Ochman  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	9 881 258,28	22 831 645,72
III.1.	zysk netto (+)	95 909 447,63	113 337 102,41
III.2.	strata netto (-)	-86 028 189,35	-90 505 456,69
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	217 313 374,42	227 999 329,05

Wioletta Wierzbowska  
główny księgowy

2026-04-17  
rok, miesiąc, dzień

Stefan Ochman  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

\_\_\_\_\_  
Wioletta Wierzbowska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2026-04-17  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Stefan Ochman  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Miejska Szczytno</b> ul.Sienkiewicza 1 12-100 SZCZYTNO	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina SZCZYTNO</b>  sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 28FDD07E0B377708 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510743410</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	10 205 995,54	15 533 507,57	I Zobowiązania	39 665 735,15	47 300 562,25
I.1 Środki pieniężne	10 205 995,54	15 533 507,57	I.1 Zobowiązania finansowe	39 274 090,71	46 972 974,58
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	10 205 995,54	15 533 507,57	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 191 400,00	3 370 186,36
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	36 082 690,71	43 602 788,22
II Należności i rozliczenia	20 706,35	1 078 213,20	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	329 151,52	67 979,22
II.1 Należności finansowe	0,00	850 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	62 492,92	259 608,45
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-35 705 592,73	-37 627 621,24
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	850 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-901 715,33	-2 425 258,09
II.2 Należności od budżetów	0,00	208 057,69	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	20 706,35	20 155,51	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-901 715,33	-2 425 258,09
III Rozliczenia międzyokresowe	160 264,09	68 026,32	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	503 229,58
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-34 803 877,40	-35 705 592,73
			III Rozliczenia międzyokresowe	6 426 823,56	7 006 806,08
<b>Suma aktywów</b>	<b>10 386 965,98</b>	<b>16 679 747,09</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>10 386 965,98</b>	<b>16 679 747,09</b>

Wioletta Wierzbowska  
skarbnik

2026-03-17

rok, miesiąc, dzień

Stefan Ochman  
zarząd

BeSTia

28FDD07E0B377708

Strona 1 z 2

Wioletta Wierzbowska

skarbnik

2026-03-17

rok, miesiąc, dzień

Stefan Ochman

zarząd

BeSTia

28FDD07E0B377708