

Zarządzenie Nr PM – 9232/2024

Prezydenta Miasta Gliwice

z dnia 26 stycznia 2024 r.

w sprawie sporządzania skonsolidowanego bilansu Miasta Gliwice

Na podstawie art. 33 ust. 3 w związku z art. 11a ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 33 w związku z art. 92 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1526), ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) a także zgodnie z § 29 oraz § 23 ust. 6 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tekst jedn. Dz.U. z 2020 r. poz. 342)

zarządza się co następuje:

§ 1. Wprowadzić obowiązek sporządzania bilansu skonsolidowanego Miasta Gliwice zgodnie z obowiązującym wzorem.

§ 2. Konsolidacją (zgodnie z załącznikiem nr 2) objęte są:

1. bilans wykonania budżetu Miasta Gliwice,
2. bilanse jednostek budżetowych,
3. bilanse samorządowych instytucji kultury / instytucji artystycznej,
4. bilanse spółek kapitałowych, w których Miasto Gliwice posiada udziały / akcje,

§ 3. Wykaz jednostek objętych bilansem skonsolidowanym Miasta Gliwice stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

Zobowiązuje się:

- kierowników jednostek budżetowych Miasta Gliwice,
- kierowników samorządowych instytucji kultury / instytucji artystycznej
- zarządy spółek kapitałowych, w których Miasto Gliwice posiada udziały/akcje,

do sporządzenia w formie pisemnej i przekazania do Wydziału Księgowości Urzędu Miejskiego w Gliwicach wykazu wszelkich istniejących powiązań kapitałowych, finansowych i handlowych w stosunku do innych jednostek objętych konsolidacją (zgodnie z przepisami rozdziału 6 ustawy o rachunkowości) ze wskazaniem pełnych kwot i pozycji bilansowych w dniu złożenia bilansu w Urzędzie Miejskim w Gliwicach.

§ 4. Zobowiązuje się kierowników jednostek i zarządy spółek objętych konsolidacją do dokonania na dzień bilansowy inwentaryzacji wszystkich sald należności i zobowiązań

§ 5. Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych Miasta Gliwice oraz pozostałych podmiotów objętych konsolidacją wymienionych w § 3 i 4 *załącznika nr 1* niniejszego zarządzenia, do przekazania bilansów rocznych w terminie do **31 marca** do wydziałów Urzędu Miejskiego współpracujących oraz pełniących nadzór nad tymi jednostkami.

Kierownicy jednostek budżetowych wymienionych w § 1 *załącznika nr 1* niniejszego zarządzenia zobowiązani są do przekazania bilansów rocznych również w terminie do **31 marca**, natomiast jednostki budżetowe wymienione w § 2 *załącznika nr 1* niniejszego zarządzenia zobowiązani są do przekazania bilansów rocznych w terminie **do 22 marca** zgodnie z **zarządzeniem organizacyjnym Prezydenta Miasta Gliwice nr 27/14 w sprawie sporządzania łącznych sprawozdań finansowych jednostki samorządu terytorialnego – miasta Gliwice** wraz z późniejszymi zmianami.

§ 6. Zobowiązuje się Naczelników wydziałów współpracujących oraz pełniących nadzór nad jednostkami organizacyjnymi tj. Nadzoru Właścicielskiego oraz Kultury i Sportu do wprowadzenia w aplikacji CESARZ bilansów rocznych jednostek organizacyjnych wymienionych w § 3 i 4 *załącznika nr 1* niniejszego zarządzenia w terminie **do 9 kwietnia**.

§ 7. Naczelnik Wydziału Nadzoru Właścicielskiego zobowiązany jest do przekazania do Wydziału Księgowości, w formie pisemnej wszelkich informacji dotyczących wielkości udziałów i zmian w kapitale zakładowym w spółkach prawa handlowego w terminie do **9 kwietnia**.

§ 8. Zobowiązuje się Naczelnika Wydziału Edukacji do przekazania do Wydziału Księgowości zbiorczego bilansu jednostek budżetowych, sporządzonego w aplikacji CESARZ, w terminie do **5 kwietnia** po zakończeniu roku budżetowego z uwzględnieniem zasad zawartych w zarządzeniu organizacyjnym Prezydenta Miasta Gliwice nr 27/14 *w sprawie sporządzania łącznych sprawozdań finansowych jednostki samorządu terytorialnego – miasta Gliwice* wraz z późniejszymi zmianami. W przypadku gdy 5 kwietnia jest dniem wolnym od pracy, zbiorczy bilans jednostek budżetowych przekazuje się w dniu roboczym poprzedzającym wyżej wymieniony termin.

§ 9. Zobowiązuje się jednostki powiązane, w których przyjęty rok obrotowy jest inny aniżeli rok kalendarzowy, do przeliczenia bilansu na dzień 31 grudnia, tj. na dzień bilansowy jednostki dominującej.

§ 10. Zobowiązuje się Naczelnika Wydziału Księgowości do sporządzenia skonsolidowanego bilansu Miasta Gliwice w czasie umożliwiającym przekazanie go do Regionalnej Izby Obrachunkowej w terminie **do 30 czerwca**.

§ 11. Bilans skonsolidowany Miasta Gliwice podpisują Prezydent Miasta i Skarbnik Miasta Gliwice.

§ 12. Traci moc *zarządzenie nr PM 7219/2023* Prezydenta Miasta Gliwice z dnia 19 stycznia 2023r.

§ 13. Odpowiedzialnym za wykonanie zarządzenia są Naczelnicy wydziałów oraz kierownicy jednostek organizacyjnych Miasta Gliwice.

§ 14. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta Gliwice.

§ 15. Odpowiedzialnym za okresowy przegląd zarządzenia, jego aktualizację oraz przygotowanie tekstu ujednoliconego jest Naczelnik Wydziału Księgowości.

§ 16. Zarządzenie podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej

§ 17. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Gliwice

Adam Neumann

Wykaz jednostek organizacyjnych objętych skonsolidowanym bilansem Miasta Gliwice na dzień 31-12-2023r.

§ 1. jednostki budżetowe:

1. Urząd Miejski w Gliwicach
2. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego dla Miasta Gliwice
3. Powiatowy Urząd Pracy
4. Żłobki Miejskie
5. Centrum Ratownictwa Gliwice
6. Ośrodek Pomocy Społecznej
7. Straż Miejska Gliwice
8. Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej
9. Miejski Zarząd Usług Komunalnych
10. Centrum 3.0 – Gliwicki Ośrodek Działań Społecznych
11. Zarząd Dróg Miejskich w Gliwicach
12. Zakład Gospodarki Mieszkaniowej
13. Dom Dziecka nr 1
14. Dom Dziecka nr 2
15. Dom Dziecka nr 3
16. Dom Pomocy Społecznej NASZ DOM
17. Dom Pomocy Społecznej OPOKA
18. Środowiskowy Dom Samopomocy
19. Gliwicki Zakład Aktywności Zawodowej

§ 2. oświata:

1. Przedszkole Miejskie Nr 21
2. Szkoła Podstawowa Nr 2
3. Szkoła Podstawowa Nr 3
4. Szkoła Podstawowa Nr 8
5. Szkoła Podstawowa Nr 9
6. Szkoła Podstawowa Nr 11
7. Szkoła Podstawowa Nr 13
8. Szkoła Podstawowa Nr 21
9. Szkoła Podstawowa Nr 29
10. Zespół Szkół i Placówek Oświatowych nr 1
11. Zespół Przedszkoli Miejskich Nr 1
12. Zespół Przedszkoli Miejskich Nr 2
13. Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1

14. Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2
15. Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 3
16. Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 4
17. Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 5
18. Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 6
19. Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 7
20. Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 8
21. Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 9
22. Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 10
23. Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 11
24. Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 12
25. Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 13
26. Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 14
27. Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 15
28. Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 16
29. Zespół Szkolno- Przedszkolny Nr 17
30. Zespół Szkół Budowlano-Ceramicznych
31. Zespół Szkół Ekonomiczno-Technicznych
32. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Nr 1
33. Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 2
34. Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 4
35. Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 5
36. Zespół Szkół Ogólnokształcących Specjalnych Nr 7
37. Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 8
38. Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 14
39. Zespół Szkół Samochodowych
40. Zespół Szkół Specjalnych
41. Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych
42. Zespół Szkół Łączności
43. I Liceum Ogólnokształcące
44. II Liceum Ogólnokształcące
45. IV Liceum Ogólnokształcące
46. V Liceum Ogólnokształcące
47. Górnośląskie Centrum Edukacyjne
48. Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii
49. Państwowa Szkoła Muzyczna I i II stopnia
50. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

§ 3. samorządowe instytucje kultury/ instytucja artystyczna:

1. Miejska Biblioteka Publiczna,
2. Muzeum w Gliwicach,
3. Teatr Miejski w Gliwicach,
4. Centrum Kultury Victoria w Gliwicach

§ 4. spółki prawa handlowego:

1. Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Gliwice Sp. z o.o.,
2. Przedsiębiorstwo Remontów Ulic i Mostów S.A.,
3. Zarząd Budynków Miejskich I TBS Sp. z o.o.,
4. Zarząd Budynków Miejskich II TBS Sp. z o.o.,
5. Śląskie Centrum Logistyki S.A.,
6. Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.,
7. Przedsiębiorstwo Zagospodarowania Odpadów Sp. z o.o.,
8. Górnośląski Akcelerator Przedsiębiorczości Rynkowej Sp. z o.o.
9. Przedsiębiorstwo Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o.,
10. Śląska Sieć Metropolitalna Sp. z o.o.,
11. Szpital Miejski nr 4 w Gliwicach Sp. z o.o. ,
12. Gliwicki Klub Sportowy „PIAST” S.A.
13. Park Naukowo-Technologiczny „TECHNOPARK GLIWICE” Sp. z o.o.,
14. Remondis Gliwice Sp. z o.o.,
15. Katowicka Specjalna Strefa Ekonomiczna S.A.,
16. Walcownia Metali Nieżelaznych „Łabędy” S.A.,
17. Tramwaje Śląskie S.A.,

Schemat bilansu skonsolidowanego Miasta Gliwice

