

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Urząd Miasta Rzeszowa	
1.2	siedzibę jednostki	
	Rzeszów	
1.3	adres jednostki	
	35-064 Rzeszów, ul.Rynek 1	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców o znaczeniu lokalnym, a w szczególności sprawy: ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gazu, działalności w zakresie telekomunikacji, transportu zbiorowego, ochrony zdrowia, pomocy społecznej, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, budownictwa mieszkaniowego, edukacji publicznej, kultury, ochrony zabytków, kultury fizycznej i turystyki, targowisk i hal targowych, zieleni gminnej i zadrzewień, cmentarzy, porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, polityki prorodzinnej, wspierania i upowszechniania idei samorządowej, promocji.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	1.01.2023 - 31.12.2023	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	nie dotyczy	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	

	Zarządzenie Nr 120/116/2023 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 29 grudnia 2023 roku w sprawie zasad rachunkowości dla Urzędu Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej. W szczególności: w załączniku nr 1 do Zarządzenia w § 2 " Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych" oraz § 5 "Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego". Ponadto: 1. Zarządzenie Nr 100/2019 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 31 grudnia 2019 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: „Adaptacja koncepcji Urban Lab w Rzeszowie”; 2. Zarządzenie Nr 38/2019 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 13 maja 2019 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: „Wymiana źródła ciepła na terenie ROF”; 3. Zarządzenie Nr 19/2018 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 9 marca 2018 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: „Rozbudowa systemu transportu publicznego w Rzeszowie”; 4. Zarządzenie Nr 18/2018 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 9 marca 2018 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: „Integracja różnych form publicznego transportu zbiorowego w Rzeszowie”; 5. Zarządzenie Nr 126/2017 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: „Podkarpacki System Informacji Przestrzennej (PSIP)”; 6. Zarządzenie Nr 87/2021 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 21 października 2021 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: „Rzeszowskie Szkoły Zawodowe otwarte na rynek pracy- edycja 2”; 7. Zarządzenie Nr 91/2021 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 29 października 2021 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: „Bee Friendly”; 8. Zarządzenie Nr 104/2021 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 30 listopada 2021 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: „Wymiana źródeł ciepła na terenie ROF”; 9. Zarządzenie Nr 105/2021 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 30 listopada 2021 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: „Promowanie i ochrona dziedzictwa przyrodniczego na obszarach rzecznych i terenach przybrzeżnych miast partnerskich Rzeszowa i Łucka”; 10. Zarządzenie Nr 119/2021 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 31 grudnia 2021 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: „TechRevolution 2.0”; 11. Zarządzenie Nr 55/2022 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 30 czerwca 2022 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: „Wsparcie dzieci z rodzin pęgeerowskich w rozwoju cyfrowym- Granty PPGR”; 12. Zarządzenie Nr 77/2022 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 31 sierpnia 2022 roku zmieniające zarządzenia w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: „Rzeszowskie Szkoły Zawodowe otwarte na rynek pracy- edycja 2”; 13. Zarządzenie Nr 78/2022 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 31 sierpnia 2022 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: „Dostępna szkoła-innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia”; 14. Zarządzenie Nr 79/2022 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 31 sierpnia 2022 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: „Budowa Podmiejskiej Kolei Aglomeracyjnej PKA: Budowa i modernizacja linii kolejowych oraz infrastruktury przystankowej”; 15. Zarządzenie Nr 130/37/2023 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 19 maja 2023 roku w sprawie ustalenia Instrukcji prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej dla projektu pn.: „Cyfrowa Gmina”. Ogólny opis aktualizujący należności przeterminowanych podatkowych tworzy się na podstawie danych historycznych pięciu ostatnich lat, tj. udziału procentowego zaległości przedawnionych w wartości zaległości ogółem w tym okresie.
5.	inne informacje
	Urząd Miasta Rzeszowa Wydział Księgowo-Rachunkowy prowadził w 2023 roku obsługę finansowo-księgową w zakresie zadań finansowo-wyodrębnionych z tytułu: 1) zapewnienia pomocy obywatelom Ukrainy przybyłym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w związku z działaniami wojennymi prowadzonymi na terytorium tego państwa w ramach rachunku "Kryzys uchodźcy", "Pomoc Obywatelom Ukrainy" oraz "UNICEF" 2) skutkami inflacji w ramach rachunku "Podatek Węglowy" i "Rekompensaty"

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																						
	brak																																																																						
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pozyszek zagrożonych)																																																																						
	<table><thead><tr><th rowspan="2">Lp</th><th rowspan="2">Grupa należności</th><th rowspan="2">Wartość odpisów aktualizujących należności na początek roku</th><th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Wartość odpisów aktualizujących należności na koniec roku</th></tr><tr><th>zwiększenie</th><th>wykorzystanie</th><th>rozwiązanie</th></tr></thead><tbody><tr><td>I.</td><td>Należności długoterminowe</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>II.</td><td>Należności krótkoterminowe</td><td>10 664 764,29</td><td>10 870 609,10</td><td>2 778,15</td><td>616 907,94</td><td>20 915 687,30</td></tr><tr><td>1.</td><td>Należności z tytułu dostaw i usług</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Należności od budżetów</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>4.</td><td>Pozostałe należności</td><td>10 664 764,29</td><td>10 870 609,10</td><td>2 778,15</td><td>616 907,94</td><td>20 915 687,30</td></tr><tr><td>5.</td><td>Rozliczenia z tytułów dochodów budż.</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td colspan="2">razem</td><td>10 664 764,29</td><td>10 870 609,10</td><td>2 778,15</td><td>616 907,94</td><td>20 915 687,30</td></tr></tbody></table>	Lp	Grupa należności	Wartość odpisów aktualizujących należności na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Wartość odpisów aktualizujących należności na koniec roku	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	I.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	II.	Należności krótkoterminowe	10 664 764,29	10 870 609,10	2 778,15	616 907,94	20 915 687,30	1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.	Pozostałe należności	10 664 764,29	10 870 609,10	2 778,15	616 907,94	20 915 687,30	5.	Rozliczenia z tytułów dochodów budż.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	razem		10 664 764,29	10 870 609,10	2 778,15	616 907,94	20 915 687,30				
Lp	Grupa należności				Wartość odpisów aktualizujących należności na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Wartość odpisów aktualizujących należności na koniec roku																																																														
		zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie																																																																			
I.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																	
II.	Należności krótkoterminowe	10 664 764,29	10 870 609,10	2 778,15	616 907,94	20 915 687,30																																																																	
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																	
2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																	
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																	
4.	Pozostałe należności	10 664 764,29	10 870 609,10	2 778,15	616 907,94	20 915 687,30																																																																	
5.	Rozliczenia z tytułów dochodów budż.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																	
razem		10 664 764,29	10 870 609,10	2 778,15	616 907,94	20 915 687,30																																																																	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																						
	brak																																																																						
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																																																																					
		brak																																																																					
	b)	powyżej 3 do 5 lat																																																																					
		brak																																																																					
	c)	powyżej 5 lat																																																																					
		brak																																																																					
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																																																																						
	brak																																																																						
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																						
	nie dotyczy																																																																						
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																																																																						
	łączna kwota zobowiązań warunkowych nie wykazanych w bilansie z tytułu spraw sądowych prowadzonych przeciwko Gminie Miasto Rzeszów 13 071 552,67 zł																																																																						
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																																																																						
	brak																																																																						

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
Zestawienie gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych.			
Lp	Wykazanie otrzymanej gwarancji poręczenia	Kwota na początek roku	Kwota na koniec roku
1	Wykonanie umowy do 2022 r.	4 027 015,96	0,00
2	Rekójmia do 2022 r.	440 622,49	0,00
3	Wykonanie umowy do 2023 r.	1 936 108,08	2 179 808,62
4	Rekójmia do 2023 r.	712 621,74	0,00
5	Wykonanie umowy do 2024 r.	879 265,00	1 353 797,80
6	Rekójmia do 2024 r.	827 115,55	930 108,69
7	Wykonanie umowy do 2025 r.	0,00	14 068,65
8	Rekójmia do 2025 r.	2 154 387,10	1 616 810,98
9	Wykonanie umowy do 2026 r.	0,00	0,00
10	Rekójmia do 2026 r.	191 379,56	260 188,76
11	Wykonanie umowy do 2027 r.	0,00	0,00
12	Rekójmia do 2027 r.	1 379 220,58	2 045 670,16
13	Wykonanie umowy do 2028 r.	0,00	285 000,00
14	Rekójmia do 2028 r.	741 476,53	920 674,41
15	Wykonanie umowy do 2029 r.	0,00	0,00
16	Rekójmia do 2029 r.	354 561,17	1 248 360,38
17	Wykonanie umowy do 2030r.	0,00	0,00
18	Rekójmia do 2030 r.	366 188,68	515 230,07
19	Wykonanie umowy do 2031 r.	0,00	0,00
20	Rekójmia do 2031 r.	0,00	48 840,00
	razem	14 009 962,44	11 418 558,52
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Lp	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota świadczeń pracowniczych w roku obrotowym	
1	Odprawy emerytalne	976 573,44	
2	Nagrody jubileuszowe	1 088 204,39	
3	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	55 968,95	
	razem	2 120 746,78	
1.16.	inne informacje		
W 2023 roku Urząd Miasta Rzeszowa uzyskał środki na realizację wydatków związanych z działaniami łagodzącymi skutki: 1/ napływu ludności ukraińskiej w związku z konfliktem zbrojnym: a/ na rachunku bankowym „Kryzys Uchodźczy” – w kwocie 4 061 928, 94 zł; b/ na rachunku „UNICEF” – 2 036 954,37 zł; c/ rachunku „Pomoc obywatelom Ukrainy” - darowizna w kwocie: 4 900 zł; 2/ inflacji: a/ na rachunku bankowym „Rekompensaty” w kwocie : 444 900, 53 zł; b/ na rachunku "Dodatek węglowy" w kwocie 1 209 714,64 zł. Należności z tytułu rozliczenia podatku VAT w kwocie 11 315 167 zł.			
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	brak		
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		
	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie ogółem w 2023 roku wyniosły 81 790 583,32 zł, w tym odsetki 184 857,45 zł.		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

Uw	Wykazujących	Kwota w roku określonym
Przychody*		
I Przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym**:		11 594 057,40
1 Rozliczenie VAT		11 594 057,40
II Przychody incydentalne, w tym***:		5 579 155,83
1 Sprzedaż węgla		2 521 141,83
2 Dotacja na budowę Centrum Oplekunko Mieszkaniowego przy ul. Sucharskiego		3 058 014,00
Koszty *		
I Koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym**:		11 348 359,86
1 Opłaty za administrowanie i czynsze		1 729 952,65
2 Koszty finansowe odpis aktualiz. należ. odsetki		3 385 960,44
3 Koszty operacyjne-odpis aktualizujący należn		6 232 446,77
II Koszty incydentalne, w tym***:		3 670 120,92
1 sprzedaż węgla		1 910 313,64
4 opłaty do PG Wody Polskie		1 759 807,28

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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Średnioroczny stan zatrudnienia za 2023 r - 887,29 osoby, stan zatrudnienia w przeliczeniu na etaty na 31.12.2023 r. - 872,64.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki

Karbnik Miasta Rzeszowa
mgr Jacek Mroz
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT MIASTA RZESZOWA
Konrad Piątek
(kierownik jednostki)