

**RADA GMINY**  
**W CHOJNICACH**
**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO**
**I. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego**
**Aktywa**

Stan należności na 31 grudnia 2018 r. wynosił 384.871,- zł.

Dotyczy to rozliczenia podatku dochodowego od osób fizycznych za miesiąc grudzień 2018 r. w kwocie 335.007,- zł oraz rozliczenia podatku od czynności cywilnoprawnych z Urzędami Skarbowymi ( II MUS Warszawa, I US Bydgoszcz, III US Radom, US Legnica ) w kwocie 2.049,- zł oraz zwrot podatku VAT 2018 r. - 47.815,- zł.

**Pasywa**

- |  |   |                 |
|--|---|-----------------|
| 1. Krótkoterminowe zobowiązania finansowe                                    | - | „0” zł          |
| 2. Długoterminowe zobowiązania finansowe na dzień 31 grudnia 2018 r. wynoszą | - | 42.257.240,- zł |
| w tym:   |   |                 |
| - kredyty bankowe  | - | 39.010.000,- zł |
| - pożyczki z WFOŚ i GW   | - | 3.247.240,- zł  |
| w stosunku do roku 2017 zwiększyły się o kwotę 5.819.520,-zł tj. 13,7 %.     |   |                 |
| 3. Inne pasywa   | - | 1.433.698,- zł  |
| w tym:   |   |                 |
| - subwencja oświatowa na styczeń 2019 rok                                    | - | 1.433.698,- zł  |

Gmina Chojnice udzieliła poręczenia pożyczki z WFOŚiGW dla Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Nowym Dworze na kwotę 1.567.671,- zł.

Umowa poręczenia została podpisana w dniu 12 lipca 2011 roku na okres 13 lat od 2013 roku do 2025 roku.

W 2018 roku ZZO Spółka z o. o. dokonała spłaty pożyczki w kwocie 137.971,- zł.

Stan na 31 grudnia 2018 r. wynosił 854.821,- zł.

Spłata powyższego poręczenia od 2019 roku do 2025 roku jak niżej:

2019 rok	- 68.985,- zł
2020 rok	- 155.217,- zł
2021 rok	- 155.217,- zł
2022 rok	- 163.840,- zł
2023 rok	- 137.971,- zł
2024 rok	- 137.971,- zł
2025 rok	- 35.620,- zł

W powyższym przedsięwzięciu bierze udział 10 gmin.

Wielkości udziału Gminy Chojnice wynosi 0,1153216318.

W dniu 04 lipca 2012 roku została podpisana umowa poręczenia pożyczki z WFOŚ i GW dla GZGK Sp. z o.o. na kwotę 2.500.000,- zł na okres od 2014 roku do 2019 roku ze spłatą w 2018 roku 440.000,- zł. W roku 2019 roku - 400.000,- zł.

W dniu 11 października 2012 roku została podpisana umowa poręczenia kredytu dla GZGK Spółka z o. o. na kwotę 7.250.000,- zł na okres kredytowania od 31.01.2015 r. do 31.05.2022 r. Powyższy kredyt w kwocie 4.000.000,- zł został spłacony dotacją z Unii Europejskiej.

Do spłaty pozostało 2.490.000,- zł

w 2019 roku - 1.000.000,- zł

w 2020 roku - 1.200.000,- zł

w 2021 roku - 290.000,- zł

## II. Bilans jednostki budżetowej

### Aktywa

Wartość środków trwałych netto po odliczeniu umorzenia 119.715.735,-zł  
w stosunku do roku 2017 odnotowano wzrost o 9.368.126,- zł. tj. 7,82%.

Razem należności krótkoterminowe wynoszą 3.365.905,- zł

w tym:

1. Urząd Gminy - 2.475.226,- zł
  - należności z tytułu dochodów budżetowych pomniejszone o odpisy aktualizacyjne 2.430.434,- zł
  - należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych 44.726,- zł
  - rozrachunki z tytułu dostaw i usług 66,- zł
2. Gminny Zespół Oświaty - 861.514,- zł
  - z tytułu udzielanych pożyczek mieszkaniowych 852.410,- zł
  - z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń 5.085,- zł
  - z tytułu należności od dostaw i usług 4.019,- zł
3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej 29.165,- zł
  - z tytułu świadczeń rodzinnych z lat ubiegłych 29.165,- zł

Razem należności długoterminowe wynoszą 330.638,- zł

w tym:

1. Urząd Gminy - 330.638,- zł
  - należności z tytułu opłaty adiacenckiej 60.432,- zł
  - należności z tytułu wykupu lokali 237.396,- zł
  - należności z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania 32.810,- zł

## Pasywa

Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne  
wynoszą 3.650.130,- zł

w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	135.067,- zł
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	112.139,- zł
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	736.714,- zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń ( dodatkowe wynagrodzenia roczne )	1.426.698,- zł
- pozostałe zobowiązania	106.400,- zł
- sumy obce (depozyty)	83.331,- zł

Są to środki zgromadzone na rachunku depozytowym z tytułu  
należytego zabezpieczenia umów z wykonawcami.

- fundusze specjalne	1.049.781,- zł
Dotyczy to działalności w ramach środków funduszu socjalnego	
w tym:	
1. Urząd Gminy	58.165,- zł
2. Gminny Zespół Oświaty	989.276,- zł
3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2.340,- zł

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 3.983.029,- zł

w tym:

1. Urząd Gminy	1.040.222,- zł
2. Gminny Zespół Oświaty	2.828.622,- zł
3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	114.484,- zł

### **III. Zestawienie zmian w funduszu jednostki** **Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych**

W tym sprawozdaniu zaprezentowano zrealizowane wydatki budżetowe, które na dzień 31 grudnia 2018 roku wynoszą **103.792.095,- zł**

Są zgodne ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2018 rok.

Nastąpił wzrost realizacji wydatków o kwotę **9.691.351,- zł**, co stanowi 9,3 %.

Wzrost wydatków związany jest z realizacją projektu w ramach Chojnicko – Człuchowskiego Obszaru Funkcjonalnego jak również zrealizowanych szereg inwestycji związanych z budową dróg i ścieżek rowerowych oraz remontów dróg zniszczonych podczas nawałnicy, która miała miejsce w sierpniu 2017 roku.

W 2018 roku wydatki bieżące wynoszą **81.597.556,- zł** i wzrosły w stosunku do roku 2017 o kwotę **4.631.027,- zł**.

Natomiast wydatki inwestycyjne wynosiły 22.194.539,- zł i były wyższe o 4.956.221,- zł w stosunku do 2017 roku.

Zrealizowane dochody budżetowe zostały wykonane w kwocie **93.763.985,- zł** i są zgodne ze sprawozdaniem RB 27 S z wykonania budżetu za 2018 rok.

Dochody budżetowe w stosunku do roku 2017 wzrosły o kwotę **1.795.725,- zł** tj. 1,91 %.

Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji wykazanych w bilansie wynosi **13.253,- zł**

w tym:

- |                    |                 |
|--------------------|-----------------|
| 1. Urząd Gminy     | 13.253,- zł     |
| - lokale i budynki | 29.468,- zł     |
| - umorzenia        | (- 16.215,- zł) |

#### IV. Rachunek zysków i strat jednostki

##### Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych

1. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej zostały wykazane w kwocie **94.308.467,93 zł**  
Dotyczy to przychodów z tytułu:
  - dochodów budżetowych - 93.637.146,57 zł
  - sprzedaż pozostałych środków trwałych, sprzedaż drewna, sprzedaż złomu, kary, wynajęcie samochodu, odszkodowania - 187.806,36 zł
  - odsetki od środków na rachunkach bankowych i wpłat zaległości (przychody finansowe) - 483.515,00 zł
  
2. Koszty działalności operacyjnej wynoszą **80.425.544,72 zł**  
Są to koszty dotyczące naliczonej amortyzacji, zużycia materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników, pozostałe koszty rodzajowe, inne świadczenia finansowane z budżetu (zasiłki i świadczenia rodzinne oraz stypendia)
  
3. Pozostałe koszty operacyjne wynoszą **448.952,30 zł**  
Są to odpisy aktualizujące należności z tytułu dochodów budżetowych (świadczenia alimentacyjne) i pokrycie amortyzacji.

4. Koszty finansowe z tytułu odsetek od kredytów i pożyczek oraz odpis aktualizujący należności wątpliwe (odsetki)	<b>1.257.082,93 zł</b>
w tym:	
- koszty odsetek od pożyczek i kredytów	- <b>1.004.237,50 zł</b>
- odpis aktualizujący należności wątpliwe (odsetki)	- <b>252.845,43 zł</b>
Urząd Gminy	- 249.955,19 zł
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	- 2.890,24 zł
Łączne koszty wynoszą	<b>82.131.579,95 zł</b>

W wyniku powyższych rozliczeń odnotowano zysk w wysokości **12.848.209,34 zł** i jest niższy w porównaniu do 2017 roku o 3.205.744,68 zł.

WÓJT

dr inż. Zbigniew Szczębański

