

Chojnice, dnia 19 kwietnia 2024 r.

RADA GMINY
W CHOJNICACH

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

I. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego

Aktywa

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2023r. wynosił
29.601.001,-

Pasywa

1. Krótkoterminowe zobowiązania finansowe - „0” zł
2. Długoterminowe zobowiązania finansowe
na dzień 31 grudnia 2023 r. wynoszą - 48.100.000,- zł
w tym:
 - kredyty bankowe - 47.100.000,- zł
 - pożyczki z WFOŚ i GW - 1.000.000,- złw stosunku do roku 2022 zwiększyły się o kwotę 14.780.000,-zł
tj. 44,4 %.
3. Inne pasywa - 2.353.869,- zł
w tym:
 - subwencja oświatowa
na styczeń 2024 rok - 2.353.869,- 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 2023 roku ZZO Spółka z o. o. dokonała spłaty pożyczki w kwocie 163.840,- zł.

Stan na 31 grudnia 2023 r. wynosił 173.591,- zł.

Spłata powyższego poręczenia od 2024 roku do 2025 roku przedstawia się następująco:

2024 rok - 137.971,- zł

2025 rok - 35.620,- zł

W powyższym przedsięwzięciu bierze udział 10 gmin.

Wielkości udziału Gminy Chojnice wynosi 0,1153216318.

Ponadto zostało udzielone poręczenie dla ZZO Nowy Dwór w kwocie 2.542.061,- zł na zaciągniętą pożyczkę w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska – umowa Nr RŚiGN/73/20 z dnia 06.08.2020 r.

Odpowiedzialność Gminy Chojnice z ww poręczenia jest następująca:

Od 31.03.2024 r. do 31.03.2032 r. spłata po 254.169,- zł w każdym roku.

W dniu 31.03.2033 r. – 254.540,- zł.

II. Bilans jednostki budżetowej

Aktywa

Wartość środków trwałych netto po odliczeniu umorzenia 174.415.125,-zł w stosunku do roku 2022 odnotowano spadek o 6.354.582,- zł. tj. 3,5 %.

Razem należności krótkoterminowe wynoszą 13.350.317,- zł

w tym:

1. Urząd Gminy - 11.838.899,- zł
 - należności z tytułu dochodów budżetowych pomniejszone o odpisy aktualizacyjne 2.330.949,- zł
 - należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych 17.450,- zł
 - pozostałe rozrachunki (Polski Ład-GZGK) 9.490.5000,-zł

2. Gminny Zespół Oświaty - 1.221.307,- zł
 - z tytułu udzielanych pożyczek mieszkaniowych 1.221.307,- zł

- z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00 zł
- z tytułu należności od dostaw i usług	0,00 zł
3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	290.111,- zł
- z tytułu świadczeń rodzinnych z lat ubiegłych	290.111,- zł
Razem należności długoterminowe wynoszą	697.490,- zł
w tym:	
1. Urząd Gminy	- 697.490,- zł
- należności z tytułu opłaty adiacenckiej	17.096,- zł
- należności z tytułu wykupu lokali	614.214,- zł
- należności z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania	66.180,- zł

Pasywa

Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne wynoszą 6.638.085,- zł

w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	694.913,- zł
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	108.832,- zł
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1.108.917,- zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (dodatkowe wynagrodzenia roczne)	2.191.582,- zł
- pozostałe zobowiązania	296.130,- zł
- sumy obce (depozyty)	216.606,- zł

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

- fundusze specjalne	1.322.855,- zł
----------------------	----------------

Dotyczy to działalności w ramach środków funduszu socjalnego

w tym:

1. Urząd Gminy	19.640,- zł
----------------	-------------

2. Gminny Zespół Oświaty	1.287.518,- zł
3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	15.697,- zł
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6.638.085,- zł
w tym:	
1. Urząd Gminy	2.429.083,- zł
2. Gminny Zespół Oświaty	4.026.648,- zł
3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	182.354,- zł
- rozliczenia międzyokresowe	698.251,- zł

III. Zestawienie zmian w funduszu jednostki Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych

W tym sprawozdaniu zaprezentowano zrealizowane wydatki budżetowe, które na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą **132.791.659,- zł**

Są zgodne ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2023 rok.

Nastąpił spadek realizacji wydatków o kwotę **16.283.907,- zł**, co stanowi 12,3 %.

W 2023 roku wydatki bieżące wynoszą **101.359.319,- zł** i spadły w stosunku do roku 2022 o kwotę **13.056.203,- zł**.

Natomiast wydatki inwestycyjne wynosiły **31.432.340,- zł** i były wyższe o **1.833.478,- zł** tj. 6,2 % w stosunku do 2022 roku.

Zrealizowane dochody budżetowe wynosiły **121.127.733,- zł** i są zgodne ze sprawozdaniem RB 27S z wykonania budżetu za 2023 rok.

Dochody budżetowe w stosunku do 2022 roku spadły o kwotę **2.531.839,- zł** tj. 2,1 %.

Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji wykazanych w bilansie wynosi **106.189,- zł**

w tym:

1. Urząd Gminy	106.189,- zł
- lokale i budynki	125.882,- zł
- umorzenia	16.693,- zł

IV. Rachunek zysków i strat jednostki

Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych

1. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej zostały wykazane w kwocie	118.658.182,- zł
Dotyczy to przychodów z tytułu:	
- dochodów budżetowych	- 118.658.182,- zł
- sprzedaż pozostałych środków trwałych, sprzedaż drewna, sprzedaż złomu, kary, darowizny odszkodowania	- 152.813,- zł
- odsetki od środków na rachunkach bankowych i wpłat zaległości (przychody finansowe)	- 1.001.129,- zł
2. Koszty działalności operacyjnej wynoszą	100.221.022,- 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	359.719,- 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) **3.064.461,- zł**
w tym:

- koszty odsetek od pożyczek i kredytów	-	2.237.834,- zł
- odpis aktualizujący należności wątpliwe (odsetki)	-	825.946,- zł
Urząd Gminy	-	826.627,- zł
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	-	-681,- zł

Łączne koszty wynoszą **100.221.022,- zł**

i spadły w stosunku do 2022 roku o kwotę **12.725.021,- zł**.

W wyniku powyższych rozliczeń odnotowano zysk z działalności podstawowej w wysokości **18.437.160,- zł** i w stosunku do 2022 roku nastąpił wzrost o kwotę 8.748.236,- zł, tj. 90,3 %.

WÓJT

dr inż. Zbigniew Szczepański

