

Tarnów, dnia 26 kwietnia 2018 r.

URZĄD GMINY TARNÓW	
Wpł. dnia	2018 -04- 26
L.dz. podpis <i>Kozioł</i>
zal.

Przewodnicząca
Rady Gminy Tarnów
mgr Wiesława Mitera

Zgodnie z art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 r., poz.2077 ze zm.) przekazuje się:

1. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.
2. Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.
3. Łączny rachunek zysków i strat obejmujących dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.
4. Łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.

Z poważaniem

WÓJT GMINY
Kozioł
mgr **Grzegorz Kozioł**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Tarnów ul.Krakowska 19 33-100 TARNÓW	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina TARNÓW sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie
		Wysłać bez pisma przewodniego -wersja robocza-
Numer identyfikacyjny REGON 851661004		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 070 082,31	4 347 849,96	I Zobowiązania	31 679 858,53	30 075 765,81
I.1 Środki pieniężne	3 070 082,31	4 347 849,96	I.1 Zobowiązania finansowe	31 665 243,61	29 928 660,96
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 070 082,31	4 347 849,96	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	4 798 054,47	5 521 919,44
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	26 867 189,14	24 406 741,52
II Należności i rozliczenia	550 647,31	632 011,69	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	12 058,92	55 678,04
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 556,00	91 426,81
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-29 472 755,91	-26 631 945,19
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 648 896,46	2 436 666,31
II.2 Należności od budżetów	550 647,31	485 314,91	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 648 896,46	2 436 666,31
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	146 696,78	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Inne aktywa	0,00	193,97	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	150 746,66	404 144,41
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-32 272 399,03	-29 472 755,91
			III Inne pasywa	1 413 627,00	1 536 235,00

SKARBNIK GMINY
mgr Irena Podraza

WÓJT GMINY
mgr Grzegorz Kozioł

skarbnik

2018-03-28
rok, miesiąc, dzień

zarząd

Suma aktywów	3 620 729,62	4 980 055,62	Suma pasywów	3 620 729,62	4 980 055,62

Informacje uzupełniające:

Symbol	Opis	Wartość
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00
2	Otrzymane gwarancje i poręczenia	0,00
3	Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu	0,00

SKARBNIK GMINY

mgr Irena Podraza

skarbnik

2018-03-28

rok, miesiąc, dzień

wersja robocza

WOJTA GMINY

mgr Grzegorz Kozioł

zarząd

SKARBNIK GMINY
mgr Irena Podraza

skarbnik

2018-03-28

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
mgr Grzegorz Kozioł

zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Tarnów ul.Krakowska 19 33-100 TARNÓW Numer identyfikacyjny REGON 851661004	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie
		Wysłać bez pisma przewodniego —wersja robocza

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	179 639 602,52	183 677 997,05	A Fundusz	181 251 306,85	185 065 984,13
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	156 917 287,81	160 732 920,85
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	138 567 904,21	142 606 503,54	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	24 334 019,04	24 333 063,28
A.II.1 Środki trwałe	136 860 361,53	138 122 071,98	A.II.1 Zysk netto (+)	66 379 174,04	73 321 093,96
A.II.1.1 Grunty	8 122 121,48	8 292 688,90	A.II.2 Strata netto (-)	-42 045 155,00	-48 988 030,68
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	127 999 053,61	129 245 612,84	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	423 998,94	389 307,71	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	113 558,80	58 017,39	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	201 628,70	136 445,14	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 707 542,68	4 484 431,56	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 240 055,69	6 023 774,23
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	149 398,31	149 193,51	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 240 055,69	6 023 774,23
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	40 922 300,00	40 922 300,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	257 239,84	146 462,87
A.IV.1 Akcje i udziały	40 922 300,00	40 922 300,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 431 128,55	3 886 506,72
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	433 288,07	568 920,12
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	974 681,69	1 204 205,09
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	137 562,03	125 270,52

SKARBNIK GMINY

mgr Irena Podraza

(główny księgowy)

BeSTia

2018-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

WÓJT GMINY

mgr Przemysław Kozioł

(kierownik jednostki)

B Aktywa obrotowe	9 799 844,09	10 331 825,58	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	6 155,51	16 843,92
B.I Zapasy	52 023,63	64 579,83	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	75 564,99
B.I.1 Materiały	52 023,63	64 579,83	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	2 798 685,76	2 770 870,76
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 798 685,76	2 770 870,76
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	8 903 957,25	9 047 471,91	E Rozliczenia międzyokresowe	149 398,31	149 193,51
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	12 354,88	14 320,59	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	149 398,31	149 193,51
B.II.2 Należności od budżetów	39 782,87	80 362,38	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	8 851 819,50	8 952 788,94			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	843 863,21	1 219 773,84			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	843 863,21	1 219 773,84			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			

SKARBNIK GMINY

m. (główny księgowy)

BeSTia

2018-04-26

(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

WOJCI GMINY

mgr Grzegorz Kozioł

(kierownik jednostki)

Suma aktywów	189 439 446,61	194 009 822,63	Suma pasywów	189 439 446,61	194 009 822,63

A. objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

SKARBNIK GMINY

mgr Irena Podraza
(główny księgowy)

2018-04-26

(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

WÓJTA GMINY

mgr Grzegorz Kozłowski

(kierownik jednostki)

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	279 763,81
2	Umorzenie środków trwałych	48 661 163,21
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	10 301 906,77
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	0,00
8	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	98 204,87
9	Dane o wysokości środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w wieloletniej prognozie finansowej jednostki samorządu terytorialnego	241 663,23

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)

BeSTia

2018-04-26

(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

WOJTY GMINY

mgr Grzegorz Kosiol

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
	Suma pasywów	W związku z podjęciem Uchwały Rady Gminy Tarnów z dnia 26 kwietnia 2016 r. Nr XV/189/2016 w sprawie likwidacji z dniem 31 grudnia 2016 r. Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli Gminy Tarnów stan pasywów na początek roku (wiersze od A.I, A.II, A.II.2 niniejszego sprawozdania nie obejmuje danych zlikwidowanej jednostki (różnica w kwocie 1 063 846,59 zł).

SKARBNIK GMINY

mgr Ireneusz Podlaska
(główny księgowy)

2018-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

WÓJT GMINY

mgr Grzegorz Koziol

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Wójt Gminy Tarnów ul. Krakowska 19 33-100 TARNÓW			Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2017 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
851661004			wersja robocza	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		85 249 383,56	93 476 584,61
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		78 218,30	97 042,60
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - 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 i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		85 171 165,26	93 379 542,01
B.	Koszty działalności operacyjnej		61 797 048,57	69 831 569,16
B.I.	Amortyzacja		5 682 659,06	6 221 269,23
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 812 994,22	4 212 139,65
B.III.	Usługi obce		6 724 145,00	7 315 621,84
B.IV.	Podatki i opłaty		239 800,10	254 838,19
B.V.	Wynagrodzenia		18 001 136,29	19 362 809,64
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		5 062 084,16	5 219 254,27
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		127 098,84	132 772,80
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		22 147 130,90	27 112 863,54
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		23 452 334,99	23 645 015,45
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 033 816,83	1 759 231,27
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		116 320,43	261 037,37
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 917 496,40	1 498 193,90
E.	Pozostałe koszty operacyjne		461 254,25	355 245,75

SKARBNIK GMINY

główny księgowy

2018-04-26

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

WÓJT GMINY

mgr Grażyna Kozłowska

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	461 254,25	355 245,75
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	25 024 897,57	25 049 000,97
G.	Przychody finansowe	165 032,73	100 498,94
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	165 032,73	100 498,94
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	855 911,26	816 436,63
H.I.	Odsetki	855 911,26	816 436,63
H.II.	Inne	0,00	0,00
K.	K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	24 334 019,04	24 333 063,28
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	24 334 019,04	24 333 063,28

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

Symbol	Opis	Wartość
1	Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00

SKARBNIK GMINY

mgr *[Podpis]*
główny księgowy

2018-04-26

rok, miesiąc, dzień

WÓJTA GMINY

mgr *[Podpis]*
mgr Grzegorz Kociol

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	W związku z podjęciem Uchwały Rady Gminy Tarnów z dnia 26 kwietnia 2016 r. Nr XV/189/2016 w sprawie likwidacji z dniem 31 grudnia 2016 r. Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli Gminy Tarnów stan na początek roku niniejszego sprawozdania nie obejmuje danych zlikwidowanej jednostki.

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Beata Piława
główny księgowy

2018-04-26

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

mgr Andrzej Kostol

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Tarnów ul.Krakowska 19 33-100 TARNÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie	
Numer identyfikacyjny REGON 851661004	sporządzone na na dzień 31-12-2017 r.	Wysłać bez pisma przewodniego -wersja robocza	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	149 770 053,98	156 917 287,81	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	159 387 797,82	176 848 220,01	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	49 382 939,17	66 379 174,04	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	80 129 920,36	92 315 174,06	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	8 386 037,42	10 286 643,45	
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	21 488 900,87	7 867 228,46	
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	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	152 240 563,99	173 032 586,97	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	26 207 548,06	42 045 155,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	86 709 425,77	94 760 766,08	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	23 398 022,22	28 340 492,64	
I.2.5. Aktualizacja wyceny 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	15 925 567,94	7 874 060,09	
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	0,00	12 113,16	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	156 917 287,81	160 732 920,85	

SKARBNIK GMINY

mgr Brona Podraza
główny księgowy

2018-04-26

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

WÓJT GMINY

mgr Grzegorz Koziol Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	24 334 019,04	24 333 063,28
III.1.	zysk netto (+)	66 379 174,04	73 321 093,96
III.2.	strata netto (-)	-42 045 155,00	-48 988 030,68
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładków budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,III-IV)	181 251 306,85	185 065 984,13

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

SKARBNIK GMINY

mgr Irena Podraza
główny księgowy

2018-04-26

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

mgr Grzegorz Kozioł
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
V	Fundusz (II+,-III-IV)	W związku z podjęciem Uchwały Rady Gminy Tarnów z dnia 26 kwietnia 2016 r. Nr XV/189/2016 w sprawie likwidacji z dniem 31 grudnia 2016 r. Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli Gminy Tarnów stan na początek roku niniejszego sprawozdania nie obejmuje danych zlikwidowanej jednostki.

SKARBNIK GMINY

[Signature]
mgr *[Signature]*
główny księgowy

2018-04-26

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

[Signature]
mgr Grzegorz Kozioł

kierownik jednostki

**OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINY TARNÓW
SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2017 R.**

I. Część ogólna

Sprawozdanie finansowe Gminy Tarnów sporządzono zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 289 ze zm.) oraz ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2342 ze zm.).

Zgodnie z § 20 ww rozporządzenia sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego (Gminy Tarnów) obejmuje:

- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.

Przy sporządzeniu łącznych sprawozdań finansowych za 2017 rok zgodnie z § 20 ust. 2 i 3 rozporządzenia dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami, które dotyczą w szczególności:

- a) wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze,
- b) wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych pomiędzy jednostkami,
- c) wzajemnych wyłączeń w zakresie zmian w funduszach jednostek.

1. Określenie źródeł informacji stanowiących podstawę sporządzenia sprawozdania finansowego Gminy Tarnów.

Źródłami informacji stanowiącymi podstawę sporządzenia sprawozdania finansowego Gminy Tarnów za 2017 rok są:

1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Tarnów.

2. Bilanse, rachunki zysków i strat, oraz zestawienia zmian w funduszu jednostek budżetowych Gminy Tarnów:

- o Szkoła Podstawowa im. Ks. Jana Twardowskiego w Porębie Radnej,
- o Publiczna Szkoła Podstawowa nr 1 im. Heleny Marusarz w Woli Rzędzińskiej,
- o Szkoła Podstawowa nr 2 im. bł. E. Bojanowskiego w Woli Rzędzińskiej,
- o Szkoła Podstawowa im. Komisji Edukacji Narodowej w Zbylitowskiej Górze,
- o Publiczna Szkoła Podstawowa im. K.K. Baczyńskiego w Zgłobicach,
- o Szkoła Podstawowa im. mjra Henryka Sucharskiego w Koszycach Wielkich,
- o Szkoła Podstawowa im. hetmana Jana Twardowskiego w Tarnowcu,
- o Publiczne Przedszkole w Woli Rzędzińskiej,
- o Centrum Obsługi Szkół i Przedszkoli Gminy Tarnów,
- o Urząd Gminy Tarnów,
- o Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Tarnowie.

W związku z podjęciem Uchwały Rady Gminy Tarnów z dnia 26 kwietnia 2016 r. Nr XV/189/2016 w sprawie likwidacji z dniem 31 grudnia 2016 r. Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli Gminy Tarnów łączne sprawozdanie finansowe Gminy Tarnów za 2017 r. nie obejmuje danych zlikwidowanej jednostki.

II. Objaśnienia do bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (Gminy Tarnów)

Poszczególne aktywa i pasywa bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (Gminy Tarnów) przedstawiają się następująco:

AKTYWA		4 980 055,62 zł
I.	Środki pieniężne	4 347 849,96 zł
I.1	Środki pieniężne	4 347 849,96 zł
I.1.1	Środki pieniężne budżetu	4 347 849,96 zł
	W pozycji tej ujęto środki pieniężne na rachunku bankowym budżetu Gminy Tarnów.	
II.	Należności i rozliczenia	632 011,69 zł
II.2	Należności od budżetów	485 314,91 zł
	W ramach należności od budżetów znalazły odzwierciedlenie udziały za 2017 r. realizowane na rzecz Gminy Tarnów przez Urzędy Skarbowe w kwocie 17 922,91 zł oraz Ministerstwo Finansów w wysokości 467 392,00 zł. Kwoty powyższe wpłynęły na rachunek bankowy budżetu Gminy w styczniu 2018 r.	
II.3	Pozostałe należności i rozliczenia	146 696,78 zł

h

w tym:		
	- rozliczenia z tytułu podatku Vat za 2017 r.	71 131,79 zł,
	- niewykorzystane środki na rachunku bankowym Szkoły w Porębie Radlnej (projekt z udziałem środków europejskich)	75 564,99 zł.
III.3	Inne aktywa	193,97 zł
	Kwota 193,97 zawiera naliczone odsetki od pożyczki PROW-07.2.1-11-00333-12 za grudzień 2017 r.	

PASYWA **4 980 055,62 zł**

I. Zobowiązania **30 075 765,81 zł**

I.1 Zobowiązania finansowe **29 928 660,96 zł**

Zobowiązania finansowe wynikają z zaciągniętych przez Gminę kredytów i pożyczek. Wartość zadłużenia na dzień 31.12.2017 r. przedstawia się następująco:

- kredyt w Banku Spółdzielczym Rzemiosła w Krakowie
(um. Nr 025/11/61/O/JST) 1 823 045,00 zł,
- kredyt w Banku Spółdzielczym Rzemiosła w Krakowie
(um. Nr 025/12/68/O/JST) 3 260 000,00 zł,
- kredyt w ING Bank Śląski S.A.(um. Nr 865/2013/00000269/00)
4 410 000,00 zł,
- kredyt w ING Bank Śląski S.A.(um. Nr 865/2014/00000355/00)
7 250 614,56 zł,
- kredyt w ING Bank Śląski S.A.(um. Nr 865/2015/00000532/00)
4 141 502,00 zł,
- kredyt w Banku Polskiej Spółdzielczości S.A.
(um. Nr 6093330/43/K/OB/16) 2 800 000,00 zł,
- kredyt w Banku Gospodarstwa Krajowego
(Umowa nr 17/5025) 2 600 000,00 zł.

Pożyczki zaciągnięte w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie na zadania:

- budowa kanalizacji sanitarnej w Zawadzie 408 000,00 zł,
- budowa ścieżki rowerowej w Radlnej-etap III 48 000,00 zł,
- budowa ścieżki rowerowej w Zawadzie 37 170,00 zł,
- budowa ścieżki rowerowej w Zgłobicach 66 600,00 zł,
- budowa kanal. sanit. w Porębie Radlnej i Łękawce 432 114,06 zł,
- budowa ścieżki rowerowej w Tarnowcu-etap I 68 320,86 zł,
- budowa ścieżki rowerowej w Zawadzie 64 351,29 zł,
- budowa ścieżki rower. w Nowodworzu w kier. DPS 328 956,89 zł,

h l

- budowa ścieżki rowerowej w Tarnowcu (Na Młyny)	41 090,90 zł,	
- budowa ścieżki rowerowej w Woli Rzędzińskiej I	35 910,10 zł,	
- termomodernizacja budynku SP w Łękawce	172 406,65 zł,	
- budowa ścieżki rowerowej w Zawadzie	164 937,87 zł,	
- budowa ścieżki rowerowej w Błoniu	25 606,78 zł,	
- budowa kanalizacji sanitarnej w Łękawce i Porębie Radlnej		
- etap II	800 024,07 zł,	
- budowa ścieżki rowerowej w Zawadzie – etap V	121 118,08 zł,	
- budowa ścieżki rowerowej ul. Skotnik w Zbylitowskiej		
Górze	114 934,96 zł,	
- budowa ścieżki rowerowej w Jodłówce Wałkach	54 390,23 zł,	
- budowa ścieżki rowerowej w Nowodworzu	18 470,35 zł,	
- budowa ścieżki rowerowej w Porębie Radlnej	109 773,95 zł,	
- pożyczka na prefinansowanie zadania „Przebudowa drogi gminnej na Szpic w Jodłówce-Wakach” wraz z naliczonymi odsetkami na dzień 31.12.2017 r. w kwocie 193,97 zł	531 322,36 zł.	
I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)		5 521 919,44 zł
Zobowiązania krótkoterminowe to część zadłużenia z pkt I.1 (raty kredytów i pożyczek), które zgodnie z harmonogramami spłat ma być uregulowane w 2018 r.		
I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)		24 406 741,52 zł
Zobowiązania długoterminowe to część zadłużenia przypadającego do spłaty w latach następnych - począwszy od 2019 roku.		
I.2 Zobowiązania wobec budżetów		55 678,04 zł
Zobowiązania wobec budżetów stanowią niewykorzystane w 2017 r. dotacje celowe przekazane przez Małopolski Urząd Wojewódzki w Krakowie, które zostały zwrócone w styczniu 2018 r.		
I.3 Pozostałe zobowiązania:		91 426,81 zł
w tym:		
- rozliczenia z tytułu podatku Vat z jednostkami budżetowymi Gminy Tarnów		82 853,37 zł
- zwrot nienależnie pobranych zasiłków rodzinnych za lata ubiegłe		8 556,00 zł
- pozostałe rozrachunki		17,44 zł
II. Aktywa netto budżetu		- 26 631 945,19 zł
II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)		2 436 666,31 zł
Wynik wykonania budżetu za 2017 r. (deficyt) został ustalony w oparciu o sprawozdania budżetowe Rb-27S z wykonania dochodów oraz Rb-28S z wykonania wydatków budżetowych i tak:		

60

-zrealizowane dochody budżetowe w 2017 roku:	94 751 840,37 zł	
-zrealizowane wydatki budżetowe w 2017 roku	- <u>92 315 174,06 zł</u>	
Nadwyżka budżetu gminy	2 436 666,31 zł	
II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)		2 436 666,31 zł
II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)		404 144,41 zł
W pozycji tej ujęto:		
- umorzenie pożyczki wg um. nr P/044/10/38-4 zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie na budowę kanalizacji w Jodłówce-Wałkach i Woli Rzędzińskiej.		404 144,41 zł
II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)		-29 472 755,91 zł
Wynik ten jest rezultatem rozliczenia wyników budżetu (niedoborów i nadwyżek) z lat ubiegłych.		
III. Inne pasywa		1 536 235,00 zł
Ta pozycja bilansu to saldo Ma konta 909 „Rozliczenia międzyokresowe”, które obejmuje wartość subwencji oświatowej przekazanej przez Ministerstwo Finansów w grudniu 2017 r. na poczet realizacji wydatków jednostek oświatowych w styczniu 2018 r.		

III. Objasnienia do łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych (Gminy Tarnów)

AKTYWA		194 009 822,63 zł
A. Aktywa trwałe		183 677 997,05 zł
A.I Wartości niematerialne i prawne		0,00 zł
Nabyte przez gminne jednostki organizacyjne licencje na programy komputerowe nie przedstawiają wartości bilansowej, przy czym ich wartość księgową wynosi 279 763,81 zł (100% umorzenia).		
A.II Rzeczowe aktywa trwałe		142 606 503,54 zł
A.II.1 Środki trwałe		138 122 071,98 zł
A.II.1.1 Grunty		8 292 688,90 zł
Na tę pozycję aktywów składa się wartość (według ewidencji księgowej) wszystkich gruntów znajdujących się w gminnym zasobie nieruchomości.		
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		129 245 612,84 zł

h c

Ten element rzeczowych aktywów trwałych zawiera wartość księgową netto wszystkich budynków, budowli, sieci wodociągowych i kanalizacyjnych oraz infrastruktury drogowej będących własnością gminy Tarnów.

A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny 389 307,71 zł

Pozycja ta obejmuje wartość urządzeń technicznych i maszyn, a w szczególności zespołów komputerowych, motopomp, kosiarek samojezdnych będących własnością gminnych jednostek organizacyjnych.

A.II.1.4 Środki transportu 58 017,39 zł

W ramach środków transportu ujęto m.in. samochody pożarnicze i samochody służbowe UG.

A.II.1.5 Inne środki trwałe 136 445,14 zł

Inne środki trwałe to aktywa klasyfikowane w grupie 8 środków trwałych, która obejmuje m.in. wiaty przystankowe, fotoradar, koparki, myjkę wysokociśnieniową, konstrukcje pod billboardy, itp.

A.II.2 Środki trwałe w budowie (Inwestycje) 4 484 431,56 zł

Wykazana wartość stanowi koszt inwestycji rozpoczętych i niezakończonych na dzień 31 grudnia 2017 roku.

A.III Należności długoterminowe 149 193,51 zł

Na tą pozycję aktywów składają się należności długoterminowe z tytułu sprzedaży nieruchomości w kwocie 6 102,00 zł, opłaty z tytułu trwałego zarządu w kwocie 311,91 zł oraz opłaty rocznej za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym 142 779,60 zł.

A.IV Długoterminowe aktywa finansowe 40 922 300,00 zł

A.IV.1 Akcje i udziały 40 922 300,00 zł

Gmina Tarnów na dzień 31.12.2017 r. posiada udziały (wg cen nabycia) w spółkach:

- Tarnowskie Wodociągi Sp. z o.o. 40 912 000,00 zł,
- Tarnowski Klaster Przemysłowy S.A. 10 300,00 zł.

B. Aktywa obrotowe 10 331 825,58 zł

B.I. Zapasy 64 579,83 zł

w tym:

B.I.1 Materiały 64 579,83 zł

Zapasy to suma wszystkich materiałów zinwentaryzowanych na dzień 31 grudnia 2017 roku w tym m.in. niezabudowane materiały zakupione do remontu dróg, paliwa w samochodach strażackich i służbowych UG.

B.II Należności krótkoterminowe 9 047 471,91 zł

Kwota ta stanowi należne a niewpłacone gminnym jednostkom organizacyjnym kwoty rozliczeń z tytułu należności budżetowych, z tytułu dostaw robót i usług, z budżetem państwa i innymi budżetami w tym:

B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług 14 320,59 zł

Kwota wynika z bilansu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej i obejmuje m.in. głównie należność z Powiatowego Urzędu Pracy w Tarnowie z tytułu prac społeczno-użytecznych.

W jednostkach oświatowych odnotowano należność wynikającą z otrzymanych faktur korygujących za 2017 r.

B.II.2 Należności od budżetów 80 362,38 zł

Wartość ta obejmuje nadpłatę podatku VAT za 2017 r.

B.II.4 Pozostałe należności 8 952 788,94 zł

Pozostałe należności obejmują:

- należności z tytułów podatków oraz dochodów niepodatkowych 1 728 077,39 zł,

- należności z tytułu pożyczek udzielonych z Zakładowego

Funduszu Świadczeń Socjalnych 1 645 774,17 zł

- należności z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej, odpłatności za pobyt w DPS, odsetek od funduszu alimentacyjnego, zwrotów

świadczeń rodzinnych i świadczeń pielęgnacyjnych 5 574 879,37 zł,

- inne należności 4 058,01 zł.

B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe 1 219 773,84 zł

w tym:

B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych 1 219 773,84 zł

Pozycja ta obejmuje sumę środków pieniężnych na rachunkach bankowych jednostek budżetowych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych oraz sum depozytowych.

PASYWA 194 009 822,63 zł

A . Fundusz 185 065 984,13 zł

A.I Fundusz jednostki 160 732 920,85 zł

Pozycja ta obejmuje łączną wartość funduszy wszystkich gminnych jednostek budżetowych na dzień 31.12.2017 r.

A.II Wynik finansowy netto (+,-) 24 333 063,28 zł

Pozycja ta stanowi sumę wyników finansowych osiągniętych przez jednostki budżetowe za 2017 rok tj.

A.II.1 Zysk netto (+) 73 321 093,96 zł

A.II.2 Strata netto (-) -48 988 030,68 zł

C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 6 023 774,23 zł

C.II Zobowiązania krótkoterminowe 6 023 774,23 zł

Na tę pozycję bilansu składają się zobowiązania gminnych jednostek organizacyjnych z tytułu dostaw i usług, rozliczeń z tytułu ubezpieczeń społecznych, z budżetem państwa i innych zobowiązań w tym:

C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 146 462,87 zł

C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów 3 886 506,72 zł

h c

Kwota powyższa zawiera głównie naliczony podatek dochodowy od osób fizycznych od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2017 rok, a także rozrachunki z budżetem państwa z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego.

C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń 568 920,12 zł

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych obejmują składki na ubezpieczenie emerytalne, rentowe i fundusz pracy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2017 r.

C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 1 204 205,09 zł

Zgodnie z zasadą memoriału, dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2017 rok zostało ujęte w kosztach rodzajowych tego roku. W związku z powyższym wykazane na dzień bilansowy zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń jest efektem ujęcia tzw. trzynastki w księgach rachunkowych jednostek w 2017 r.

C.II.5 Pozostałe zobowiązania 125 270,52 zł

Ta kwota pasywów zawiera:

- wartość nadpłat w dochodach podatkowych i niepodatkowych 115 596,22 zł,
- rozrachunki z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych za lata ubiegłe 8 556,00 zł,
- pozostałe zobowiązania 1 118,30 zł.

C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów) 16 843,92 zł

Tą pozycję bilansu stanowią wniesione przez wykonawców środki pieniężne w ramach zabezpieczenia wykonania umów zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych, a także wpłacone kaucje za wynajem sal w budynkach komunalnych Gminy Tarnów.

C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych 75 564,99 zł

Kwota ta stanowi niewykorzystane środki europejskie z projektu pod nazwą „Prosto do wiedzy” realizowanego przez Szkołę w Porębie Radnej.

D. Fundusze specjalne 2 770 870,76 zł

w tym:

D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 2 770 870,76 zł

Kwota ta odzwierciedla wartość Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień bilansowy.

E. Rozliczenia międzyokresowe 149 193,51 zł

E.I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów 149 193,51 zł

Na tę pozycję pasywów składają się należności długoterminowe z tytułu sprzedaży nieruchomości w kwocie 6 102,00 zł, opłaty z tytułu trwałego zarządu w kwocie 311,91 zł oraz opłaty rocznej za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym 142 779,60 zł.

h C

III. Objaśnienia do łącznego rachunku zysków i strat

Rachunek zysków i strat to jeden z elementów sprawozdania finansowego przedstawiający ekonomiczny efekt działalności jednostek budżetowych Gminy Tarnów. Stanowi on uzupełnienie bilansu w zakresie wyniku finansowego, tyle że w bilansie jest wykazany ostateczny rezultat finansowy, natomiast w rachunku zysków i strat rezultat ten przedstawiony jest w wersji rozwiniętej.

Obowiązek sporządzania „rachunku zysków i strat” uzasadnia się koniecznością wykazywania zdarzeń zachodzących w jednostkach budżetowych nie tylko zgodnie z zasadą kasy, ale również z zasadą memoriału. W sprawozdaniu tym pokazuje się osiągnięte przychody w danym roku budżetowym i poniesione koszty, czyli pokazuje się wynik finansowy jednostki, który jest wykazywany w elemencie sprawozdania finansowego „zestawienie zmian w funduszu jednostki”.

Rachunek zysków i strat ma budowę segmentową. Pierwszy segment dotyczy podstawowej działalności jednostek organizacyjnych, drugi – pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, trzeci przychodów i kosztów finansowych, czwarty zdarzeń nadzwyczajnych. Na koniec każdego segmentu wyliczany jest wynik w sposób narastający.

A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	93 476 584,61 zł
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	97 042,60 zł
W tej pozycji rachunku zysków i strat ujęto kwotę uzyskaną ze świadczonych usług w postaci odpłatności od rodziców za pobyt dzieci w przedszkolach w oświatowych jednostkach budżetowych Gminy Tarnów.	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	93 379 542,01 zł
Ta pozycja sprawozdania obejmuje wartość dochodów budżetowych osiągniętych przez jednostki budżetowe w 2017 r. (z tytułu podatków, udziałów w podatkach, opłat, dotacji, subwencji itp.), z wyłączeniem dochodów z tytułu sprzedaży składników majątkowych, skapitalizowanych środków na rachunkach bankowych, a także pozostałych przychodów operacyjnych, które ujęto w odrębnych pozycjach niniejszego sprawozdania.	
B. Koszty działalności operacyjnej	69 831 569,16 zł
B.I. Amortyzacja	6 221 269,23 zł
W tej pozycji ujęto wartość odpisów umorzeniowych – amortyzacyjnych dokonanych w oparciu o stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Koszt amortyzacji to efekt ekonomicznego zużycia majątku trwałego odniesionego w koszty działalności jednostek.	
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 212 139,65 zł

h c

Główną pozycją w kosztach ujętych w wierszu B.II. jest koszt energii elektrycznej, gazu i wody zużytej przez jednostki budżetowe. Znacząca część tych kosztów rodzajowych to także zakup wszelkiego rodzaju materiałów, paliw, itp.

B.III. Usługi obce	7 315 621,84 zł
Usługi obce to koszty dotyczące remontów, usług telekomunikacyjnych, bankowych, transportowych, montażowych, a także kosztów związanych z zimowym utrzymaniem dróg gminnych, utrzymaniem obiektów komunalnych itp.	
B.IV. Podatki i opłaty	254 838,19 zł
W wierszu B.IV ujęto koszty podatków i opłat o charakterze publiczno-prawnym m.in. PFRON, podatek od nieruchomości stanowiących mienie komunalne gminy Tarnów, opłaty notarialne, opłaty za korzystanie ze środowiska itp.	
B.V. Wynagrodzenia	19 362 809,64 zł
W tej pozycji kosztów rodzajowych wykazano łączną wartość wynagrodzeń wynikających z zawartych umów o pracę, umów-zleceń oraz umów o dzieło.	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	5 219 254,27 zł
Do tej grupy kosztów zaliczono składki emerytalne, rentowe, wypadkowe, składki na Fundusz Pracy, odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, wydatki dotyczące ochrony zdrowia, koszty obowiązkowych badań lekarskich, świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy itp.	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	132 772,80 zł
Pozostałe koszty rodzajowe to koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych, a także podróży służbowych krajowych i zagranicznych pracowników.	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	27 112 863,54 zł
Wykazano tu głównie koszty świadczeń wypłaconych w ramach pomocy społecznej, dodatki mieszkaniowe a także diety radnych.	

C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B) 23 645 015,45 zł

D. Pozostałe przychody operacyjne 1 759 231,27 zł

D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych 261 037,37 zł

W tej pozycji rachunku zysków i strat ujęto wartość przychodu osiągniętego przez Urząd Gminy Tarnów ze sprzedaży nieruchomości oraz rzeczowych składników majątkowych.

D.III. Inne przychody operacyjne 1 498 193,90 zł

Ten element „rachunku zysków i strat” obejmuje głównie przychody nie stanowiące podstawowej statutowej działalności jednostek w tym:

- przychody z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych	276 995,46 zł
- zwrot kosztów dotacji udzielonych przedszkolom niepublicznym na dzieci z terenu gmin zewnętrznych uczęszczających do przedszkoli Gminy Tarnów	828 238,04 zł
- przychody z tytułu wieczystego użytkowania nieruchomości	15 794,85 zł
- wpływy usług (w tym opłaty za media oraz odpłatność oraz odpłatność za kanalizację w Jodłówce-Wałkach)	279 042,69 zł

- pozostałe przychody operacyjne (w tym m. in. kary umowne, darowizny itp.)
98 122,86 zł.

E. Pozostałe koszty operacyjne 355 245,75 zł

E.II. Pozostałe koszty operacyjne 355 245,75 zł

Pozostałe koszty operacyjne to głównie umorzone i odpisane należności podatkowe i niepodatkowe oraz poniesione koszty egzekucyjne.

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) 25 049 000,97 zł

G. Przychody finansowe 100 498,94 zł

G.II. Odsetki 100 498,94 zł

Ta pozycja sprawozdania to zrealizowane a także naliczone odsetki od nieterminowej zapłaty należności podatkowych i niepodatkowych, a także dochody z tytułu odsetek skapitalizowanych na rachunkach bankowych jednostek budżetowych Gminy Tarnów.

H. Koszty finansowe 816 436,63 zł

H.I. Odsetki 816 436,63 zł

Kwota 816 436,63 zł to głównie odsetki zapłacone przez Urząd Gminy Tarnów w 2017 r.

od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

K. Zysk (strata) brutto (F+G-H) 24 333 063,28 zł

N. Zysk (strata) netto (K-L-M) 24 333 063,28 zł

W wyniku poniesionych kosztów i osiągniętych przychodów ustalony został wynik finansowy jednostek budżetowych Gminy Tarnów tj. zysk netto w kwocie 24 333 063,28 zł.

IV. Objasnienia do łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostek

W łącznym zestawieniu zmian w funduszu jednostki wykazane zostały zmiany jakie nastąpiły w poszczególnych składnikach funduszu w 2017 roku z tytułu przychodów i kosztów, które są bezpośrednio odnoszone na fundusz jednostki.

I. Fundusz jednostki na początek roku (BO) 156 917 287,81 zł

I.I Zwiększenia funduszu (z tytułu) 176 848 220,01 zł

I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły 66 379 174,04 zł

Kwota ta to zysk przeksięgowany z konta 860 „Wynik finansowy” wg stanu na dzień 31 grudnia roku poprzedniego.

I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe 92 315 174,06 zł

Ta pozycja sprawozdania zawiera globalną kwotę zrealizowanych wydatków budżetowych przez jednostki budżetowe Gminy Tarnów w 2017 roku (zgodnie ze zbiorczym sprawozdaniem Rb- 28S jednostek kontynuujących działalność).

I.1.4. Środki na inwestycje 10 286 643,45 zł

h c

Kwota ta stanowi równowartość dokonanych wydatków budżetowych, z których sfinansowano prowadzone inwestycje.

I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	7 867 228,46 zł
Ten element sprawozdania obejmuje:	
- wartość środków trwałych przekazanych z zakończonych inwestycji na majątek trwały Gminy Tarnów	7 485 362,66 zł
- wartość nieodpłatnie otrzymanych przyłączy wodociągowo-kanalizacyjnych przekazanych gminie przez spółkę Tarnowskie Wodociągi Sp. z o.o. , oraz koszt zamiany działek	381 865,80 zł
I.2. Zmniejszenia fundusz jednostki (z tytułu)	173 032 586,97 zł
I.2.1. Strata za rok ubiegły	42 045 155,00 zł
Kwota ta to strata bilansowa przeksięgowana z konta 860 „Wynik finansowy” wg stanu na dzień 31 grudnia roku poprzedniego.	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	94 760 766,08 zł
Ta pozycja sprawozdania zawiera łączną kwotę osiągniętych dochodów budżetowych w 2017 r. przez wszystkie jednostki budżetowe Gminy (zgodnie ze zbiorczym sprawozdaniem Rb-27S jednostek kontynuujących działalność) 94 751 840,37 zł. W tym elemencie sprawozdania ujęto także równowartość dochodów zrealizowanych na wydzielonych rachunkach bankowych, o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w kwocie 8 925,71 zł.	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	28 340 492,64 zł
W tym elemencie sprawozdania wykazano wartość udzielonych dotacji podmiotowych i przedmiotowych, a także dotacji inwestycyjnych przekazanych przez Urząd Gminy Tarnów. Kwota ta obejmuje także równowartość środków przekazanych na realizację inwestycji w 2017 r.	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	7 874 060,09 zł
Kwota ta obejmuje koszty zakończonych inwestycji przekazanych na majątek trwały Urzędu Gminy Tarnów i innych jednostek. Na zmniejszenie funduszu wpłynęło także nieodpłatne przekazanie środków trwałych innym podmiotom a także sprzedaż i zamiana działek.	
I.2.9. Inne zmniejszenia	12 113,16 zł
Kwota ta stanowi równowartość zlikwidowanych środków trwałych w jednostkach oświatowych wycofanych z eksploatacji.	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	160 732 920,85 zł
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	24 333 063,28 zł

h c

III.1. zysk netto (+)	73 321 093,96 zł
III.2. strata netto (-)	-48 988 030,68 zł

V. Fundusz (II+,-III-IV) 185 065 984,13 zł

W wyniku ewidencji zdarzeń mających wpływ na wartość łącznego funduszu jednostek budżetowych Gminy Tarnów ustalono, że na dzień 31 grudnia 2017 r. kwota funduszu to 185 065 984,13 zł. Kwota ta jest zgodna z pozycją A pasywów łącznego bilansu jednostek budżetowych.

Tarnów, dnia 26 kwietnia 2018 r.

SKARBNIK GMINY
mgr Irena Podraza

WÓJT GMINY
mgr Grzegorz Koziół