

1

**Zarządzenie Nr 8/24
Wójta Gminy Cmolas
z dnia 13 maja 2024 r.**

w sprawie przedłożenia sprawozdań finansowych budżetu Gminy Cmolas za rok 2023

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023, poz. 1270, z późn. zm.)

Wójt Gminy Cmolas zarządza co następuje:

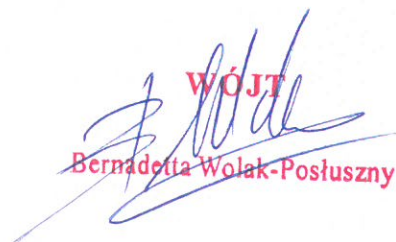
§ 1


1. Przedstawić Radzie Gminy Cmolas:

- a) Łączne sprawozdania finansowe budżetu Gminy Cmolas, jednostek organizacyjnych Gminy Cmolas, i zakładów budżetowych Gminy Cmolas za 2023 r., tj.:
- bilans z wykonania budżetu
 - bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego
 - rachunek zysków i strat:
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT
Bernadetta Wolak-Posłuszny

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Gmina Cmolas Cmolas 237 b 36-105 CMOLAS			Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego B034778C6FD6FA17
000533245			

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	53 952 283,78	63 977 922,49	A Fundusz	60 428 072,29	70 858 552,23
A.I Wartości niematerialne i prawne	127 953,07	187 191,26	A.I Fundusz jednostki	55 786 472,49	50 298 634,45
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	53 824 080,71	63 790 481,23	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 651 521,49	20 559 917,78
II.1 Środki trwałe	52 903 542,61	63 699 306,23	A.II.1 Zysk netto (+)	30 194 887,86	39 781 176,77
A.II.1.1 Grunty	2 514 459,06	3 059 164,85	A.II.2 Strata netto (-)	-25 543 366,37	-19 221 258,99
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	27 129,70	27 129,70	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-9 921,69	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 927 457,98	56 460 028,42	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 999 787,02	2 663 111,89	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	285 204,84	144 080,54	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 176 633,71	1 372 920,53	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 735 853,92	3 898 808,43
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	920 538,10	91 175,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 494 664,33	1 627 684,98
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	82 781,83	6 208,29
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	250,00	250,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	93 365,83	128 580,70
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	322 779,28	353 716,72
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	250,00	250,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	512 822,61	548 383,21

Krystyna Róg
(główny księgowy)

BeSTia

2024-02-02
(rok, miesiąc, dzień)
B034778C6FD6FA17

Eugeniusz Jan Galek
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	49 434,49	103 039,67
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	220 141,78	250 450,38
B Aktywa obrotowe	10 211 642,43	10 779 438,17	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	14 215,33	17 374,17	D.II.8 Fundusze specjalne	213 338,51	237 306,01
B.I.1 Materiały	14 215,33	17 374,17	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	213 314,32	236 566,88
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	24,19	739,13
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 241 189,59	2 271 123,45
B.II Należności krótkoterminowe	5 629 063,32	5 739 909,84			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	3 284 860,81	3 276 232,99			
B.II.2 Należności od budżetów	19 557,79	33 034,53			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	341,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 324 303,72	2 430 642,32			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 560 636,02	5 017 512,91			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	347,28	704,96			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 279 852,98	3 086 312,84			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	280 435,76	1 930 495,11			
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			

Krystyna Róg
(główny księgowy)

2024-02-02
(rok, miesiąc, dzień)
B034778C6FD6FA17

Eugeniusz Jan Galek
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	7 727,76	4 641,25			
Suma aktywów	64 163 926,21	74 757 360,66	Suma pasywów	64 163 926,21	74 757 360,66

 Krystyna Róg
 (główny księgowy)

BeSTia

 2024-02-02
 (rok, miesiąc, dzień)
 B034778C6FD6FA17


 Eugeniusz Jan Galek
 (kierownik jednostki)

Krystyna Róg
(główny księgowy)

BeSTia

2024-02-02
(rok, miesiąc, dzień)
B034778C6FD6FA17

Eugeniusz Jan Galek
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Cmolas Cmolas 237 b 36-105 CMOLAS	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina CMOLAS sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego CC0742DC55AF8195 
Numer identyfikacyjny REGON 000533245		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 355 936,69	4 847 217,10	I Zobowiązania	1 785 738,96	3 200 238,96
I.1 Środki pieniężne	4 355 936,69	4 847 217,10	I.1 Zobowiązania finansowe	1 785 738,96	3 200 238,96
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 118 891,69	4 847 217,10	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	237 045,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 785 738,96	3 200 238,96
II Należności i rozliczenia	219 983,97	353 816,27	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	2 056 770,70	1 136 959,41
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 705 685,06	-919 811,29
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 468 640,06	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	219 983,97	353 816,27	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-919 811,29
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	237 045,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-648 914,36	2 056 770,70
			III Rozliczenia międzyokresowe	733 411,00	863 835,00
Suma aktywów	4 575 920,66	5 201 033,37	Suma pasywów	4 575 920,66	5 201 033,37

Krystyna Róg
skarbnik

2024-02-02
rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Jan Galek
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu


Krystyna Róg
skarbnik

2024-02-02
rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Jan Galek
zarząd

BeSTia

CC0742DC55AF8195

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Cmolas Cmolas 237 b 36-105 CMOLAS	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 000533245		Wysłać bez pisma przewodniego 764E0C53E387F8B2 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	55 976 505,93	39 375 654,42	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	50 476 007,83	60 520 840,15	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	2 609,82	15 062,38	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	45 729 649,65	54 342 607,48	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	928 758,90	191 175,00	
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	1 940 672,86	3 651 350,45	
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	1 874 316,60	2 320 644,84	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	63 949 264,96	90 318 026,67	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	-17 959 906,02	25 590 528,08	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	48 220 529,15	53 435 930,50	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	15 812 031,81	7 508 049,74	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	14 596 508,58	0,00	
I.2.5. Aktualizacja 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	181 312,65	0,00	
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	3 098 788,79	3 783 518,35	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	57 092 750,35	37 925 816,07	

Krystyna Róg
główny księgowy

2024-02-02
rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Jan Galek
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 599 483,98	20 559 917,78
III.1.	zysk netto (+)	30 199 933,75	39 781 176,77
III.2.	strata netto (-)	-25 590 528,08	-19 221 258,99
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-9 921,69	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	61 692 234,33	58 485 733,85

Krystyna Róg
główny księgowy

2024-02-02
rok, miesiąc, dzień


Eugeniusz Jan Galek
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Krystyna Róg
główny księgowy

2024-02-02
rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Jan Galek
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Cmolas Cmolas 237 b 36-105 CMOLAS Numer identyfikacyjny REGON 000533245		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie Wysłać bez pisma przewodniego ABA47D86AF931E64 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	52 313 270,47	58 344 491,25	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 059 145,56	3 558 691,32	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - 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	72 199,72	95 529,68	
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	975 316,26	1 267 474,06	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	48 206 608,93	53 422 796,19	
B.	Koszty działalności operacyjnej	41 537 175,12	39 039 319,52	
B.I.	Amortyzacja	3 442 286,82	3 713 491,43	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	3 981 524,87	6 055 021,01	
B.III.	Usługi obce	4 091 940,91	6 317 841,49	
B.IV.	Podatki i opłaty	277 197,95	374 999,64	
B.V.	Wynagrodzenia	11 476 262,61	11 925 192,63	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 450 840,26	4 143 632,30	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	308 896,05	419 534,89	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 841,28	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	14 498 544,37	5 928 310,74	
B.X.	Pozostałe obciążenia	7 840,00	161 295,39	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	10 776 095,35	19 305 171,73	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 182 982,48	4 183 047,92	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II.	Dotacje	1 040 818,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	3 142 164,48	4 183 047,92	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	6 534 821,03	7 072,15	

Krystyna Róg
główny księgowy

2024-02-02
rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Jan Galek
kierownik jednostki

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	6 534 821,03	7 072,15
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	8 424 256,80	23 481 147,50
G.	Przychody finansowe	88 452,15	77 530,89
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	14 189,27	8 982,30
G.III.	Inne	74 262,88	68 548,59
H.	Koszty finansowe	99 669,31	114 520,56
H.I.	Odsetki	99 669,31	114 520,56
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 413 039,64	23 444 157,83
J.	Podatek dochodowy	0,00	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	3 325,16	3 742,53
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	8 409 714,48	23 440 415,30

Krystyna Róg
główny księgowy

2024-02-02
rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Jan Galek
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Krystyna Róg
główny księgowy

2024-02-02
rok, miesiąc, dzień

Eugeniusz Jan Galek
kierownik jednostki

Informacja do sprawozdań finansowych przedłożonych Zarządzeniem Wójta Gminy 8/24 z dnia 13 maja 2024 w sprawie przedstawienia Radzie Gminy Cmolas sprawozdania finansowego Gminy Cmolas za 2023 rok.

Sprawozdania finansowe przedłożone w/w Zarządzeniem Wójta Gminy obejmują :

1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Cmolas
2. Zbiorczy Bilans jednostek budżetowych i zakładów budżetowych
3. Zbiorczy Rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i zakładów budżetowych
4. Zbiorcze zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych i zakładów budżetowych

Według stanu na 31.12.2023:

Aktywa: 5.201.033,37

1. Środki pieniężne - 4.847.217,10

Stan środków na rachunku podstawowym - 4.847.217,10

2. Należności i rozliczenia : 353.816,27

Należności od budżetów (w tym udziały z Urzędów Skarbowych dotyczące roku 2023)

Pasywa : 5.201.033,37

1. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz pozostałe - 3.200.238,96

- kredyty bankowe i pożyczki -3.200.238,96

2 Aktywa netto budżetu (+) 1.136.959,41

- nadwyżka budżetu (-) 919.811,29

- skumulowany wynik budżetu (+) 2.056.770,70

3. Inne pasywa -863.835,00

- subwencja oświatowa za styczeń 2024

Łączny bilans jednostek budżetowych oraz zakładów budżetowych obejmuje kwotę po stronie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2023 w wysokości 74.757.360,66

w tym :

Aktywa

1. Aktywa trwale - 63.977.922,49

wartości niematerialne i prawne -187.191,26

rzeczowe aktywa trwałe -63.790.481,23

(środki trwałe , grunty, budynki i budowle, środki transportu, maszyny i urządzenia techniczne, pozostałe środki trwałe będące na stanie gminy , jednostek budżetowych i zakładów budżetowych z terenu gminy)

2.Aktywa obrotowe - 10.779.438,17

(materiały ,środki pieniężne na rachunkach bankowych , należności z tytułu dostaw towarów i usług, należności od budżetów ,jednostek budżetowych i zakładów budżetowych)

Pasywa

1.Fundusz – 70.858.552,23

3.Zobowiązania krótkoterminowe – 3.898.808,43

(z tytułu dostaw towarów i usług , wobec budżetów, z tytułu ubezpieczeń społecznych, z tytułu wynagrodzeń-dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2023 a wypłacane w 2024 , stany zakładowych funduszy specjalnych ,sumy depozytowe, lokaty , rozliczenia międzyokresowe stany wynikające z bilansów jednostek budżetowych i zakładów budżetowych)

Rachunek zysków i strat zbiorczo jednostek budżetowych tj. szkół i zakładów budżetowych obrazuje zestawienie przychodów, oraz koszty ujęte w poszczególne grupy rodzajowe np.; zużycie materiałów i energii, wynagrodzenia i pochodne , usługi obce , amortyzacja ,koszty i przychody finansowe, podatki i opłaty za 2023 rok.

Zestawienie zmian w funduszu zbiorczo jednostek i zakładów budżetowych obrazuje zrealizowane dochody i wydatki budżetowe zakładów i jednostek .

Informacja o stanie mienia JST zawiera opis majątku gminy w poszczególnych miejscowościach , następnie przedstawia zmiany w stanie mienia , czyli zakupy i sprzedaże gruntów bądź budynków ,komunalizacje gruntów , oraz aktualny stan gruntów i budynków na 31.12.2023.

SKARBNIK GMINY
200
Krystyna Róg

Informacja do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu przedłożonego Zarządzeniem Wójta Gminy nr 884/24 z dnia 25 marca 2024

Planowane dochody budżetu gminy na rok 2023 po uwzględnieniu wprowadzanych zmian w trakcie roku wyniosły 53.765.998,03 zł natomiast ich realizacja to kwota 53.422.796,19 co stanowi 99,36 % założeń planowanych . Dochody w poszczególnych działach zostały zrealizowane zgodnie z otrzymanym planem . W dziale Rolnictwo i łowiectwo dochody zrealizowano zgodnie z otrzymanymi dotacjami na wypłatę podatku akcyzowego dla rolników .W dziale Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną gaz i wodę wpływy otrzymane od mieszkańców na zakup węgla. W dziale Transport i łączność dochody zrealizowano zgodnie z otrzymanymi dotacjami na inwestycje oraz innymi wpływami na remonty dróg gminnych oraz dotacje z Funduszu Przewozów Autobusowych .W dziale Gospodarka mieszkaniowa dochody zrealizowano zgodnie z otrzymanymi wpływami z czynszu , wieczystego użytkowania oraz ze sprzedaży mienia gminnego ,dotacja z PROW na odnowienie CEE Ostrowy Tuszowskie . W dziale Działalność Usługowa zrealizowano dochody na odnowienie mogiły na cmentarzu. W dziale Administracja publiczna dochody zrealizowano zgodnie z otrzymanymi dotacjami na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne wpływy z opłat administracyjnych , oraz zadania związane z pomocą Obywatelom Ukrainy .W dziale Urzędy naczelnych organów władzy państwowej otrzymano dotacje na prowadzenie stałego rejestru wyborców ,wybory do Sejmu i senatu oraz na przeprowadzenie referendum. W dziale Przychody z tytułu podatków opłat zrealizowano wpływy dochodów z tytułu wszelkiego rodzaju podatków należnych gminie ,wpływy udziałów z urzędów skarbowych . W dziale subwencje ogólne i oświatowe zrealizowano dochody zgodnie z otrzymanymi subwencjami : oświatową ,ogólną , wyrównawczą oraz otrzymane środki z rozliczenia Funduszu sołeckiego za 2022 środki z Funduszu Inwestycji Lokalnych Polski ład na realizowane inwestycje ,oraz na zadania oświatowe związane z pomocą obywatelom Ukrainy . W dziale Oświata zrealizowano dochody z tytułu dotacji otrzymanych na utrzymanie kl. „0” oraz przedszkoli z terenu gminy , na zakup podręczników , - realizacja zgodna z potrzebami oraz na inwestycje w oświacie . W dziale Pomoc społeczna zrealizowano dochody z tytułu dotacji otrzymanych na wypłatę świadczeń, zapomóg, zasiłków i na bieżące utrzymanie GOPS ,usługi opiekuńcze ,dożywianie zgodnie z potrzebami ,zrealizowano zadania związane z wypłata dodatków węglowych ,korpus wsparcia seniorów , dodatki i rekompensaty VAT , oraz dodatki dla obywateli z Ukrainy .W pozostałych zadaniach realizowano dochody na dodatki węglowe i energetyczne. .W dziale Edukacyjna opieka wychowawcza zrealizowano dochody zgodnie z otrzymaną dotacją na wypłatę stypendiów dla uczniów z terenu gminy. W dziale Rodzina zrealizowano dochody na wypłatę świadczeń wychowawczych ,rodzinnych oraz zasiłków z funduszu alimentacyjnego, wspieranie rodziny oraz składki na ubezpieczenie zdrowotne .W dziale Gospodarka komunalna i ochrona środowiska zrealizowano dochody z tytułu opłat za odpady komunalne , na usuwanie azbestu, na inwestycje wodno -kanalizacyjne , dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska . W dziale Kultura Fizyczna zrealizowano dochody zgodnie z otrzymana dotacja na naukę pływania na basenie .

Poszczególne zaplanowane kwoty w dochodach , zostały wykonane w całości z niewielkimi różnicami. W poszczególnych działach, niewielkie różnice wynikające między planem a wykonaniem dochodów spowodowane są bądź też z góry nałożonym planem bez możliwości skorygowania go , większym lub mniejszym wykonaniem dochodów w danym dziale w trakcie roku. Niewykorzystane dotacje zostały zwrócone zgodnie z zasadami i dokonano rozliczenia .

Realizacja zaplanowanych kwot w wydatkach przebiegała prawidłowo. Planowane wydatki budżetu gminy na rok 2023 po uwzględnieniu wprowadzanych zmian w trakcie roku wyniosły 59.138.997,64 zł ,natomiast ich realizacja to kwota 54.342.607,48 zł co stanowi 91,88 % założeń planowanych . W dziale Rolnictwo i łowiectwo wydatki zrealizowano zgodnie z otrzymanymi dotacjami na wypłatę zwrotu podatku akcyzowego rolnikom oraz przekazano 2% odpisu z podatku na rzecz Izby rolniczej. Zgodnie z planem przekazano dotacje dla ZUK jako dopłatę do cen wody, oraz zrealizowano wydatki związane z zakupem węgla dla mieszkańców. W dziale Transport i łączność wydatki zrealizowano na przebudowę i budowę dróg gminnych koszenie poboczy przy drogach gminnych ,dowożenie kruszywa na drogi gminne i dojazdowe , bieżące letnie i zimowe utrzymanie dróg, realizacja transportu zbiorowego oraz realizacja zadań inwestycyjnych .W dziale Gospodarka mieszkaniowa wydatki zrealizowano na utrzymanie budynków mienia gminnego ,zakupy gruntów ,bieżąca opieka i remonty na budynkach mienia oraz ich utrzymanie ,realizacja wydatków funduszu sołectkiego. W pozostałej działalności poniesiono wydatki na remont mogiły w Ostrowach Tuszowskich . W dziale Administracja publiczna wydatki zrealizowano na wynagrodzenia i pochodne z zakresu administracji rządowej , utrzymanie budynku Urzędu Gminy , bieżące zakupy ,media ,wynagrodzenia pracowników UG , diety radnych i sołtysów , oraz poniesiono wydatki na opracowania projektowe w 2023 roku , opłata składek członkowskich , oraz zadania wynikające z pomocą obywatelom Ukrainy . W dziale Urzędy naczelnych organów władzy państwowej poniesiono wydatki na prowadzenie stałego rejestru wyborców ,wybory do sejmu i senatu , referenda .W dziale Bezpieczeństwo publiczne zrealizowano wydatki na utrzymanie zakupy bieżące funkcjonowanie OSP na terenie gminy , dotacje dla Policji w Kolbuszowej ,poniesiono wydatki w ramach zarządzania kryzysowego . Poniesiono również wydatki na obsługę długu , prowizje i opłaty bankowe .W dziale Oświata poniesiono wydatki na utrzymanie szkół oraz przedszkoli na terenie gminy prowadzone przez Gminę jak i przez Stowarzyszenia , wydatki oświatowe związane z pomocą obywatelom Ukrainy oraz na inwestycje prowadzone w oświacie . W dziale Ochrona zdrowia poniesiono wydatki na realizację programu profilaktyki alkoholowej .W dziale Pomoc społeczna poniesiono wydatki na wypłatę zapomóg zasiłków i bieżące utrzymanie GOPS ,usługi opiekuńcze , dożywianie zgodnie z potrzebami , realizowano wydatki związane z wypłatami dodatków energetycznych , refundacji VAT wypłata dodatków dla obywateli z Ukrainy . W dziale Edukacyjna opieka wychowawcza zrealizowano wydatki zgodnie z otrzymana dotacją na wypłatę stypendiów dla uczniów z terenu gminy oraz wypłata nagród dla uczniów .W dziale Rodzina dokonano wydatków na wypłaty świadczeń rodzinnych ,wychowawczych ,wspieranie rodziny ,wydawanie kart dużej rodziny zgodnie z

otrzymanymi dotacjami . W dziale Gospodarka komunalna i ochrona środowiska zrealizowano wydatki na wypłatę dotacji bieżącej i inwestycyjnej dla ZUK Cmolas , wydatki na inwestycje wodno - kanalizacyjne oraz wydatki związane z obsługą ustawy o odpadach komunalnych , wydatki na utrzymanie zieleni i czystości , wydatki na realizacje zadań w ramach czystego powietrza, wydatki na energię i konserwacje oświetlenia ulicznego, na budowę oświetlenia na terenie gminy , na naukę pływania na basenie , wydatki na wypłatę dotacji dla Biblioteki , Sok-u oraz OWiR Cmolas , wydatki majątkowe na przebudowę Krytej pływalni – siłownia , dotacje na remonty zabytków jak również wydatki na upowszechnianie kultury fizycznej i sportu , oraz zajęcia sportowo rekreacyjne dla uczniów .

Różnice pomiędzy planem a wykonaniem wydatków wynikają z całorocznego oszczędnego gospodarowania środkami. W działach w których realizowano inwestycje wydatki wykonano zgodnie z otrzymanymi dotacjami na dany projekt .Wiele niewielkich rozbieżności wynika z góry nałożonego planu po stronie wydatków ,nie stanowi to istotnych różnic o czym świadczy procentowy wskaźnik wykonania wydatków 91.88 % . Budżet został zrealizowany deficytem w kwocie 919.811,29 gdyż wykonane dochody są niższe od wydatków . W 2023 roku Gmina zaciągała kredyt w wysokości 2.000.000 z dziesięcioletnim okresem spłaty . Rozchody zrealizowano w kwocie 585.400,00 zgodnie z planem – spłata zadłużenia przypadających do spłaty rat kredytów i pożyczek w 2023 roku .Stan zadłużenia na 31.12.2023 wynosi 3.200.238,96 zł z tytułu kredytów i pożyczek . Wskaźniki zadłużenia oraz spłaty zadłużenia spełniają wymogi ustawy o finansach publicznych i zobrazowane w wieloletniej prognozie finansowej wykazują płynność finansowa Gminy i pozwalają na dalsze inwestycje przy założeniu potrzeby kredytu bądź pożyczki. Przedstawione sprawozdanie zawiera kwoty spłat w poszczególnych latach rat kredytów i pożyczek w poszczególnych bankach ,oraz kwoty zadłużenia w poszczególnych bankach pozostałe do spłaty .W miarę spłat zadłużenie powinno spadać przy założeniu iż gmina nie będzie zaciągać nowych zobowiązań.

Wyjaśnienia do opinii pkt XIII

Uwagi zawarte w opinii dotyczą mylnej kwoty w transporcie w wydatkach majątkowych co nie wpływa na sumy ogólne budżetu, odnośnie gospodarki odpadami źródłem pokrycia były przychody wprowadzone na kwotę 241.396,39.Uwagi zostały przeanalizowane i wyjaśnione

SKARBNIK GMINY

Krzyszyna Róg

