

streszczenie

Sprawozdanie finansowe Gminy Żegocina za rok 2020 wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Żegocina za 2020 r.

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, Wójt Gminy Żegocina przekazał w dniu 19 maja 2021 r. (zachowując terminy) organowi stanowiącemu sprawozdania finansowe za rok 2020, w skład których wchodzi:

- ✓ łączny bilans wraz z informacją dodatkową za rok 2020
- ✓ wyciąg z danych zawartych w informacji o bilansie
- ✓ łączny rachunek zysków i strat za rok 2020
- ✓ łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki za rok 2020.

Łączny bilans zawiera zestawienia z wszystkich podległych Wójtowi jednostek tj. wiodąca jednostką jest Urząd Gminy, 9 jednostek GZOO, jednostka GOPS, ŚDS oraz zakład budżet. ZGK.

Łączny bilans jednostki jest sumą bilansów jednostek organizacyjnych objętych sprawozdaniem łącznym, po uwzględnieniu wyłączeń wzajemnych rozliczeń między tymi jednostkami. Kwoty należności i zobowiązań, które objęte są wyłączeniami z bilansu łącznego, są kwotami brutto.

Łączny rachunek zysków i strat jest elementem sprawozdania finansowego jednostki, ze wskazaniem, że sprawozdanie finansowe zawiera dane *łączne*.

Łączne zestawienie zmian w funduszu obrazuje poniesione przez jednostkę koszty i osiągnięte przychody, które zostały bezpośrednio odniesione na fundusz własny. Zestawienie zmian w funduszu jednostki odzwierciedla księgowania w ciągu roku obrachunkowego na koncie „Fundusz jednostki”.

Wszystkie dane liczbowe zawarte w sprawozdaniach finansowych są zgodne z księgami rachunkowymi w danych jednostkach podległych Gminie.

Do Rady Gminy w Żegocinie, zarząd przedłożył również sprawozdanie z wykonania budżetu JST -Gminy Żegocina. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego stanowi element sprawozdania finansowego sporządzanego przez ten organ, który odpowiada za wykonanie budżetu. Bilans z wykonania budżetu prezentuje środki pieniężne, należności finansowe, zobowiązania finansowe oraz aktywa netto, którymi dysponuje jednostka. Podstawą sporządzenia bilansu z wykonania budżetu niewątpliwie jest zweryfikowana ewidencja księgowa, w celu ustalenia wyniku wykonania budżetu i operacje dotyczące zgromadzonych dochodów i zrealizowanych wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, które na bieżąco w księgach rachunkowych ujmowane są w

zakresie kasowo zrealizowanych wpływów i wydatków samorządu terytorialnego na dzień bilansowy.

Obok bilansu z wykonania budżetu jednostka samorządu terytorialnego sporządza sprawozdanie z wykonania budżetu, które charakteryzuje się innym celem, zakresem i szczegółowością. Zakres i forma sprawozdania z wykonania budżetu sprawozdanie to zawiera zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków jednostki samorządu terytorialnego, w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej, zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych m.in. ze środków europejskich, wykaz oświatowych jednostek budżetowych gromadzących środki na wydzielonym rachunku dochodów oraz stopień zaawansowania realizacji programów. sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego zawiera tabelaryczne zestawienia kwot planowanych i wykonanych dochodów w szczególności źródeł i działów klasyfikacji budżetowej, w podziale na dochody bieżące i majątkowe oraz wydatków budżetu w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych. Oprócz tego sprawozdanie to prezentuje wynik budżetu, zrealizowane w roku budżetowym przychody i rozchody, wielkość zobowiązań finansowych na koniec roku budżetowego, w tym zobowiązań wymagalnych, a także obszerną część opisową, której celem jest zrelacjonowanie przyczyn rozbieżności wykonanego budżetu od planu oraz działań zarządu podejmowanych w trakcie realizacji budżetu.

Rada Gminy Żegocina Uchwałą Nr XV/130/2019 z dnia 30 grudnia 2019 r. uchwaliła budżet Gminy Żegocina na 2020 r. po stronie planu dochodów na kwotę 34 672 884,00 natomiast po stronie planu wydatków na kwotę 33 734 688,00. Różnica między dochodami a wydatkami stanowiła planowaną nadwyżkę budżetu w kwocie 938 216,00. Ustalono przychody budżetu na kwotę 1 423 904,00. W ciągu roku 2020 po wprowadzeniu wolnych środków w kwocie 703 354,41 pochodzących z rozliczenia przychodów i rozchodów z lat ubiegłych i zaciągnięciu po stronie przychodów kredytu w wysokości 1 423 904,00, wynik budżetu uległ zmianie i zamknął się na dzień 31.12.2020 r. ostatecznie nadwyżką po planie w kwocie 234 861,59. W ciągu 2020 r. budżet gminy zgodnie z uchwałami Rady Gminy i Zarządzeniami Wójta po stronie planu dochodów zwiększył się o kwotę 3 042 119,47 i na dzień 31.12.2020 r. zamknął się kwotą 37 715 003,47 z ostatecznym wykonaniem na kwotę – 35 965 170,75 co daje 95,36 % realizacji dochodów. Po stronie planu wydatków zwiększył się o kwotę 3 745 473,88 zł i wynosi na dzień 31.12.2020r. 37 480 141,88 z wykonaniem na kwotę 34 424 241,12 co daje 91,85 % zrealizowanych wydatków.

Różnica między rzeczywistym wykonaniem dochodów a wydatków daje nam na koniec 2020 roku nadwyżkę w kwocie 1 540 929,63.

Dochody budżetu gminy możemy podzielić na bieżące i majątkowe.

<u>Razem dochody wykonane na 31.12.2020 r :</u>	<u>35 965 170,75</u>
<u>w tym:</u>	
– dochody bieżące	<u>33 820 672,79</u>
<u>z czego ze środków z Unii Europejskiej</u>	<u>770 183,10</u>
– dochody majątkowe	<u>2144 497,96</u>

z czego ze środków z Unii Europejskiej

1491 906,42

Zaległości podatkowe na dzień 31.12.2020 r.

16 364,44

Nadpłaty podatkowe na dzień 31.12.2020 r.

5 279,16

Wydatki budżetu gminy możemy podzielić na bieżące i majątkowe.

WYDATKI	plan 37 480 141,88	Wyk. 34 424 241,12	% 91,85
Wydatki bieżące	plan 857,88	Wyk. 33 097 526,57	% 95,82
Wydatki majątkowe	plan 284,00	Wyk. 714,55	% 45,15

Wydatki bieżące w największym stopniu przypadają na zadania związane z realizacją budżetu na zadania oświatowe – 14 632 771,37, a także GOPS – 10 947 640,13, Urząd Gminy – 8 062 646,84, ŚDS – 781 182,84

Wykonanie dochodów i wydatków na 31.12.2020 r. z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami zamknęło się w kwocie 10 883 889,84. Są to zadania zlecone przez Urząd Województwa Małopolskiego na ściśle określone cele, m. in.:

- dopłata do paliwa – 77 599,17

- na administrację publiczną – 62 532,90 oświatę i wychowanie – 63 827,42

- pomoc społeczna, w tym ośrodek wsparcia, świadczenia wychowawcze, świadczenia rodzinne, świadczenia 500+ - 10 628 357,94.

Do zadań realizowanych w ramach budżetu należą również przedsięwzięcia w ramach Funduszu Sołeckiego, zrealizowane na kwotę 236 455,43.

Ponadto, na wykonanie budżetu składa się również Gospodarka Pozabudżetowa, czyli Zakład Gospodarki Komunalnej.

Przychody ZGK stanowią kwotę 3 396 905,77. Rozchody ZGK stanowią kwotę 3 297 480,77 .

Rada Gminy Żegocina Uchwałą Nr XV/131/2019 z dnia 30 grudnia 2019 r. uchwaliła Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żegocina na lata 2020 – 2026, która pozwala jej planować budżet Gminy na okres pięciu lat po stronie planu dochodów i wydatków.

Z WPF można wyczytać plan przychodów i rozchodów gminy, a także stopień zadłużenia gminy na koniec roku 2020, który wynosi 8 7 38 062,00

Są to długoterminowe kredyty i pożyczki. Zadłużenie stanowi 24,29 % dochodów budżetu gminy na 31.12.2020 r., w tym z tytułu pożyczek 298 240,00 oraz kredytów 8 439 822,00 zł ,

Innych zobowiązań wymagalnych na koniec roku 2020 gmina nie posiada.

Zadania objęte „ciągłością działania” są realizowane na bieżąco w miarę spływu rachunków i faktur przez Urząd Gminy oraz jednostki podległe.

Załącznik nr 2 wcześniej wymienionej uchwały o nazwie „Przedsięwzięcia” przedstawia nam plan zadań, które Gmina realizuje w okresie dłuższym niż jeden rok.

Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2020 rok przedstawia nam informację o stanie mienia komunalnego gminy za rok 2020, z której można wyczytać jakie grunty i nieruchomości posiada Gmina, w wyszczególnieniu na sołectwa.

Do sprawozdania z wykonania budżetu zostały również załączone sprawozdania z Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Żegocinie, Biblioteki oraz Centrum Kultury Sportu i Turystyki.

Szczegółowo opisane sprawozdanie z wykonania budżetu zostało do RIO w Tarnowie przesłane 16-03-2021, celem zaopiniowania. Odpowiedź otrzymaliśmy w dniu 13-04-2021 r w formie Uchwały Składu Orzekającego RIO jako pozytywna opinię bez uwag.

Po czym w dniu 19-04-21 r -Wójt Gminy Żegocina zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych owe sprawozdanie z wykonania budżetu przedłożył wraz z Uchwałą Kolegium RIO w Tarnowie do Przewodniczącego Rady Gminy, celem rozpatrzenia i zatwierdzenia.

Mając powyższe na uwadze proszę o podjęcie stosownej uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego i sprawozdania z wykonania budżetu.