

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

- 1.1. nazwę jednostki: **Urząd Gminy**
- 1.2. siedzibę jednostki: **Urząd Gminy**
- 1.3. adres jednostki: **Sośnie, ul. Wielkopolska 47, 63-435 Sośnie**
- 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Przedmiot działalności określony w statucie jednostki Urzędu Gminy i określony w Ustawie o samorządzie gminnym – podstawowe zadania wynikające z art. 7 ustawy.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniach:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r. oraz porównywalne dane finansowe wynikające z bilansu otwarcia roku 2021r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Kierownik jednostki ustalił w formie pisemnej i aktualizuje dokumentację, o której mowa w art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości, w tym m. in. Zakładowy Plan Kont (ZPK), ustalający wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzenia rachunków zysków i strat.

W roku obrotowym 2021 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według zasad umarzania lub amortyzacji przyjmując stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Z 2021 r. poz. 2105, ze zmianami). Środki trwałe i WNiP o wartości poniżej 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł – umarza się metodą liniową. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według ceny dokonanej przez rzeczoznawcę,

- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Należności:

- **Długoterminowe** to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc do dnia bilansowego. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.
- **Krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Zapasy:

- Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. Urząd Gminy do pozostałych materiałów nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego.
- Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte we własnym zakresie wycenia się według ceny ich zakupu,
- Rzeczowe aktywa obrotowe wytworzone we własnym zakresie wycenia się według kosztu wytworzenia określonego w art. 28 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się na według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów:

- **Bierne** to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują lub mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone. Rezerwy tworzone zgodnie z art. 35d ust. 1 na przewidywane zobowiązania dotyczą w jednostce oszacowanych skutków toczącego się postępowania sądowego,
- **Warunkowe** to zobowiązania pozabilansowe, które powstają na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie powiększają zobowiązań bilansowych, ponieważ nie nastąpiło spełnienie warunków ich realizacji i nie jest znana dokładna ich wartość oraz moment wypływu środków pieniężnych. Zobowiązania warunkowe tworzy się w jednostce w związku z: udzielonymi gwarancjami i poręczeniami majątkowymi w wysokości udzielonej gwarancji i poręczenia.

Zobowiązania:

- **bilansowe** – wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
- **bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych** - wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty

Fundusze jednostki oraz pozostałe aktywa i pasywa:

„Fundusz jednostki” według: tytułów zwiększeń i zmniejszeń funduszu wymienionych w zestawieniu zmian w funduszu jednostki.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku nr 10 do „rozporządzenia” składa się:

- zysk (strata) z działalności podstawowej,
- zysk (strata) działalności operacyjnej,
- zysk (strata) brutto.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1. ..

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz, zawierających stan aktywów na początku roku obrotowego, zwiększanie i zmniejszanie z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela 1. Rozliczenie majątku trwałego za 2022r. wg wartości brutto

Lp .	Wyszczególnienie	Stan na początku roku [zł]	Zwiększenie [zł]	Zmniejszenie [zł]	Stan na koniec roku [zł]
1.	Grunt	1 792 062,10	2 611,80	1 800,00	1 792 873,90
1.1	w tym: stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	283 040,00			283040,00
1.2	przyjęte z komunalizacji		600,00		
1.3	zakup działki nr 884/14 w m. Granowiec		1 511,80		

1.4	zakup działki nr 198/12 w m. Sośnie		500,00		
1.5	sprzedaż gruntu			1 800,00	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 233 603,90	7 792 619,46	0,00	64 026 223,36
2.1	Budynki i lokale	17 035 702,46	1 894 702,87	0,00	18 930 405,33
2.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (zwiększenie z inwestycji)	39 197 901,44	5 897 916,59		45 095 818,03
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 457 389,72	5 064 922,65	7 366,55	6 514 945,82
3.1	<i>Przyjęcie z inwestycji:</i>		5 001 855,20		
a)	Kotły na biomasę		670 069,03		
b)	Instalacje solarne		1 841 046,15		
c)	Instalacje PV		2 482 740,03		
d)	Monitoring		7 999,99		
3.2	<i>Przekwalifikowanie z materiałów na środki trwałe, w tym:</i>		63 067,45		
	Laptopy w ramach programu „Cyfrowy Senior”		20 000,00		
	Sprzęt komputerowy w ramach programu „Cyfrowa Gmina”		33 050,48		
3.3	<i>Likwidacja</i>			7 366,55	
4	Środki transportu	239 341,15	0,00	84 880,72	154 460,43
4.1	Sprzedaż samochodu strażackiego			84 880,72	
5.	Inne środki trwałe	809 157,23	75 759,97	10 650,43	874 266,77
5.1	<i>Przekwalifikowanie z materiałów na środki trwałe</i>		75 759,97		
5.2	<i>Likwidacja</i>			10 650,43	
6.	Wartości niematerialne i prawne	209 259,96	12 499,34	0,00	221 759,30
RAZEM		60 740 814,06	12 948 413,22	104 697,70	73 584 529,58

W grupie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej zwiększenie w kwocie **7 792 619,46 zł.** są wynikiem przyjęcia do ewidencji środków trwałych z inwestycji i przebudowy oraz zakup z Funduszu Sołeckiego, w tym:

Budynki i lokale:

- Zadaszenie tarasu przy sali wiejskiej w Sośniach

- Altana terapeutyczna w Sośniach

- Budynek remizy OSP Cieszyn, w tym:

w ramach Regionalnego Funduszu Inwestycji Lokalnych

Obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:

- Drogi gminne, w tym:

w ramach Rządowego Rozwoju Dróg

- Linie kablowe oświetlenia

1 894 702,87 zł

40 530,10 zł

174 003,50 zł

1 680 169,27 zł

104 229,98 zł

5 897 916,59 zł

3 195 440,34zł

919 119,10zł

127 054,50zł

- Barrierki drogowe energochłonne w m. Dobrzec	26 966,95zł
- Sieć wodociągowa wraz z przyłączami w m. Sośnie	51 000,00zł
- Plac zabaw w m. Janisławice	84 056,25zł
- Wiaty grillowe w Gminie Sośnie	163 735,85zł
- Wiata z ekspozycją sikawki konnej w m. Konradów	33 321,50zł
- Boisko do piłki nożnej z trybunami, boisko do piłki siatkowej, kort tenisowy oraz parking w m. Sośnie, w tym:	2 212 725,00zł
<i>w ramach Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej program „Sportowa Polska – Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej -Edycja 2021”</i>	<i>700 000,00zł</i>

W grupie urządzenia techniczne i maszyny zwiększenie w kwocie **5 064 922,65zł.** są wynikiem przyjęcia do ewidencji środków trwałych z inwestycji i przebudowy oraz przekwalifikowania z materiałów. , w tym:

Urządzenia techniczne i maszyny:	5 064 922,65zł
<u>Przejęcie z inwestycji</u>	<u>5 001 855,20zł</u>
- Kotły na biomasę	670 069,03zł
- Instalacje solarne	1 841 046,15zł
- Instalacje fotowoltaiczne	2 482 740,03zł
- Monitoring	7 999,99zł
<u>Przekwalifikowanie z materiałów</u>	<u>63 067,45zł</u>

Tabela 2. Umorzenie majątku trwałego za 2022r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku [zł]	Zwiększenie [zł]	Zmniejszenie [zł]	Stan na koniec roku [zł]
			W tym umorzenie roczne [zł]		
1.	Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 914 421,67	2 114 927,23	0,00	2 114 927,23
1.1.	budynki i lokale	4 347 938,54		0,00	436 973,44
1.2.	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 566 483,13	436 973,44	0,00	1 677 953,79
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	849 517,75	225 918,05	7 366,55	218 551,50
3.	Środki transportu	215 527,82	5 320,00	84 880,72	- 79 560,72
4.	Inne środki trwałe	796 420,23	80 088,97	10 650,43	69 438,54
5.	Wartości niematerialne i prawne	209 259,96	12 499,34	0,00	12 499,34
RAZEM		24 985 147,43	2 438 753,59	102 897,70	2 335 855,89
					27 321 003,32

Tabela 3. Wartości niematerialne i prawne za 2022r. całkowicie umorzone

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku [zł]	Zwiększenie [zł]	Zmniejszenie [zł]	Stan na koniec roku [zł]
1	Wartości niematerialne i	209 259,96	12 499,34	0,00	221 759,30

	prawne				
--	---------------	--	--	--	--

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury :

Jednostka nie dysponuje powyższymi informacjami w zakresie dóbr kultury.

Tabela 4. Wykaz gruntów będących w użytkowaniu wieczystym na terenie Gminy Sośnie na rok 2022

L. p.	DZIAŁKA		Wartość bilansowa nieruchomości:	Opłata roczna 3%	Miejscowość	UMOWA-AKT NOTARIALNY	
	Numer	powierzchnia				numer Rep.	data
1	288/5	0,0872	11.410,00	342,30	Janisławice	A 4556/2011	16.08.2011
2	517/1	0,0400	10.090,00	302,70	Sośnie	A 2388/2009	02.06.2009
3	371/4	0,1604	43.130,00	1.293,90	Sośnie	A 10214/2013	09.10.2013
4	327/5	0,2346	39.014,41	1.170,43	Sośnie	A 6965/2016	18.11.2016
5	327/6	0,2405	39.995,59	1.199,87	Sośnie	A 7025/2022	20.07.2022
6	327/1	0,1548	41.630,00	1.248,90	Sośnie	A 9433/2009	28.12.2009
7	327/3	0,2300	44.160,00	1.324,80	Sośnie	A 6457/2013	03.07.2013
8	266/3	0,0600	7.850,00	235,50	Szklarka Śląska	A 7284/2008	21.05.2008
9	982/1	0,0747	14.340,00	430,20	Granowiec	A 7616/2022	07.07.2022
10	86/2	0,0700	14.010,00	420,30	Kałkowskie	A 12998/2013	27.12.2013
11	196	0,0500	5.530,00	165,90	Konradów	A 10215/2011	23.09.2011
12	386	0,1000	11.880,00	356,40	Cieszyn	A 3011/2001	18.06.2001
Razem ilość działek: 12		Ogółem powierzchnia: 1.5022 ha	283.040,00	8.491,20			

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów będących w użytkowaniu wieczystym przez Urząd Gminy:

Nie dotyczy

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie **umów najmu, dzierżawy i innych umów**, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

- 1.6. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Tabela 5. Liczba oraz wartość posiadanych udziałów w 2022 r.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>					
	<i>Łączna liczba [szt]</i>			<i>Wartość bilansowa [zł]</i>		
<i>Udziały:</i>	Rok 2021	Zwiększenia	Rok 2022	Rok 2020	Zwiększenia	Rok 2022
<i>Spółka z o.o. „ROLKOM”</i>	1 382	0	1 382	701 365,00	0,00	701 365,00
<i>Oświeślenie Uliczne i Drogowe</i>	346	92	438	346 000,00	92 000,00	438 000,00
<i>RZZO Ostrów Wlkp</i>	1	0		1 000,00	0,00	1 000,00
RAZEM	1 729	92	1 821	1 048 365,00	92 000,00	1 140 365,00

Aktem notarialnym Repertorium A numer 4289/2021 z dnia 27.05.2022r. Gmina Sośńie objęła 92 udziałów o wartości nominalnej 92 000,00 zł.

- 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela 6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności w 2022r.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Odpisy aktualizujące wartość należności:</i>	
	<i>Długoterminowych</i>	<i>Krótkoterminowych [zł]</i>
<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	0,00	45 905,61
<i>Zwiększenia</i>	0,00	181,00
<i>Wykorzystanie</i>	0,00	9 480,36
<i>Rozwiązanie</i>	0,00	0,00
<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	0,00	36 606,25

Tabela 7. Zmiana stanu odpisów należności wg. pozycji bilansowych w 2022r.

<i>Grupa należności (według pozycji bilansowych)</i>	<i>Stan na początek roku [zł]</i>	<i>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku 2021</i>			<i>Stan na koniec roku obrotowego [zł]</i>
		<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenie [zł]</i>	<i>Rozwiązanie</i>	
<i>Należności długoterminowe</i>	4 281,00		2 140,50		2 140,50
RAZEM	4 281,00		2 140,50		2 140,50

- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Nie dotyczy

- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: (zm. rozporządzenie MF z 27.12.2018 r. (Dz.U. poz. 2500))

Nie dotyczy

- 1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Nie dotyczy

- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

- 1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

- 1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Nie dotyczy. Zdarzenia jakie występują mają nieistotny charakter i są powtarzalne

- 1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela 8. Zestawienie otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń w 2022r.

<i>LP</i>	<i>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</i>	<i>Kwota otrzymanych poręczeń wg stanu na dzień 31.12.2022 [zł.]</i>	<i>Kwota zobowiązań zabezpieczonych i otrzymanych gwarancjami i poręczeniami [zł.]</i>
1	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998A834794 i nr 998A834795 z dn. 25.02.2019	9 437,12	314 570,50
2	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998-A835198 i nr 998-A835199 z dn. 06.03.2019	20 560,68	685 356,00
3	Gwarancja ubezpieczeniowa GENERALI nr PO/00859290/2019 z dn. 08.03.2019	13 189,75	439 658,41
4	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998A834820 i nr 998A834821 z dn. 22.03.2019	7 600,48	253 349,43
5	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998-A839615 i nr 998-A839616 z dn. 15.05.2019	7 608,77	253 625,78
6	Gwarancja Ubezpieczeniowa InterRisk Towarzystwo ubezpieczeń S.A.Vienna Insurance Group NR32GG07/0603/19/0012 z dn.	23 618,51	787 283,63

	05.08.2019		
7	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998A867186 i nr 998A867187 z dn. 10.09.2019	5 606,87	186 895,81
8	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998A 902557 i nr 998A902558 z dn. 23.06.2020	4 870,13	178 337,60
9	Poręczenie zapłaty nr 09/10/2020/PNW z dn. 07.10.2020	2 522,93	168 195,24
10	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998-A 928460 i nr 998- A928461 z dn. 21.10.2020	1 907,20	127 146,43
11	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998A 927229 i nr 998A927230 z dn. 20.10.2020	1 137,74	75 849,40
12	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998A965488 i nr 998A965489 z dn. 01.07.2021	1 438,24	159 804,86
13	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych SP. z o. o. w Gostyniu Oświadczenie o udzielenie poręczenia należytego wykonania umowy, usunięcia wad i usterek nr 292/2021/6251/N/J3,1 z dn. 19.08.2021	14 169,60	1 574 400,00
14	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998056164127 i nr 998056164128 z dn. 27.09.2021	4 408,31	489 812,08
15	Gwarancja ERGO HESTIA S.A nr 280000191357 z dn. 02.12.2021	86 045,67	5 736 377,88
16	Gwarancja 998056164907 i 998056164908	620 400,00	20 680 000,00
17	280000191772	19 530,00	2 170 000,00
18	326607/0723/22/0011	16 195,48	1 799 498,18
RAZEM		860 247,48	36 080 161,23

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 9. Zestawienie wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2022r.

<i>Tytuł świadczenia pracowniczego</i>	<i>Kwota [zł]</i>
<i>Nagrody jubileuszowe</i>	28 862,25
<i>Ekwiwalent za urlop</i>	769,60
<i>Odprawy emerytalne</i>	0,00
RAZEM	29.631,85

1.16. inne informacje

brak informacji – brak zakładu budżetowego

2. ...

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie dotyczy

- 2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela 10. Zestawienie przychodów i kosztów operacyjnych nadzwyczajnej wartości lub występujących incydentalnie w 2022r. w porównaniu do roku 2021.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>W 2021r. [zł]</i>	<i>W 2022 r. [zł]</i>
Przychody operacyjne występujące incydentalnie w tym:	0,00	34 521,55
1) pozostałe - darowizna	0,00	34 521,55
Koszty operacyjne występujące incydentalnie, w tym:	4 164,64	63 137,92
1) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych -wartość	0,00	0,00
2) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych - wartość	2 256,65	1 214,20
3) koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	0,00
4) zwrot dotacji wyk. niezgodnie	1 907,99	61 923,72

Tabela 11. Zestawienie przychodów i kosztów finansowych występujących incydentalnie w 2022r. w porównaniu do roku 2021

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>W 2021r. [zł]</i>	<i>W 2022 r. [zł]</i>
Przychody finansowe występujące incydentalnie	2 229,98	197 827,85
1) Pozostałe odsetki od założonej lokaty	2 229,98	197 827,85
Koszty finansowe występujące incydentalnie w tym:	619,01	7,84
1) pozostałe odsetki	619,01	7,84

- 2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
Nie dotyczy jednostek samorządów terytorialnych.

- 2.5. Inne informacje:

- a) Kwota 212 949,39zł. stanowi rozliczenie do zrealizowanego projektu pn. „Wzrost wykorzystania odnawialnych źródeł energii”. Środki zostaną zwrócone mieszkańcom w 2023 roku po rozliczeniu projektu przez Urząd Marszałkowski.
- b) Niektóre podstawowe rodzaje dochodów oraz wydatków budżetowych

Tabela 12. Zestawienie wybranych dochodów budżetowych wykonanych w 2022r. w porównaniu do roku 2021.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>W 2021 r. [zł]</i>	<i>W 2022 r [zł]</i>
1. Dotacje	11 669 767,19	8 812 919,20
2. Subwencje	10 896 473,00	11 916 193,00
3. Udziały w PIT	3 995 614,00	6 402 174,57
4. Udziały w CIT	203 596,24	107 362,68
5. Dotacje unijne	2 063 831,02	4 450 388,58
a) dochody majątkowe	1 469 679,79	3 843 089,28
b) dochody bieżące	594 151,23	607 299,30

Tabela 13. Zestawienie dochodów i wydatków zrealizowanych w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w 2022r.

1. MAJĄTKOWE						
PRZYCHODY						
Lp.	§	Treść	Plan	Wykonanie	% Wykonania	
1	§905	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków majątkowych nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – Rządowy Funduszu Inwestycji Lokalnych	778 765,13	778 765,13	100,00	
DOCHODY						
Dział	Rozdział.	§	Wyszczególnienie	Plan [zł]	Wykonanie [zł]	% Wykonania
758			Różne rozliczenia	6 600 000,00	6 600 000,00	100,00
	75816		Wpływy do rozliczenia	6 600 000,00	6 600 000,00	100,00
		§6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	6 600 000,00	6 600 000,00	100,00
Dochody majątkowe ogółem				6 600 000,00	6 600 000,00	100,00
WYDATKI						
010			Rolnictwo i łowiectwo	6 600 000,00	6 600 000,00	100,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	6 600 000,00	6 600 000,00	100,00
		§6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Pogram Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	6 600 000,00	6 600 000,00	100,00
			Budowa, przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w m. Sośnie	6 600 000,00	6 600 000,00	100,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	104 229,98	104 229,98	100,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	104 229,98	104 229,98	100,00
		§6100	Wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	104 229,98	104 229,98	100,00
			Budowa remizy OSP w m. Cieszyn – środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	104 229,98	104 229,98	100,00
926			Kultura fizyczna	674 535,15	674 535,15	100,00
	92601		Obiekty sportowe	674 535,15	674 535,15	100,00
		§6100	Wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	674 535,15	674 535,15	100,00
			Budowa boiska do piłki nożnej z try-	674 535,15	674 535,15	100,00

			bunami, boiska do piłki siatkowej, plażowej, kortu tenisowego oraz parkingu w m. Sośnie			
Wydatki majątkowe ogółem				7 378 765,13	7 378 765,13	100,00
2. BIEŻĄCE						
PRZYCHODY						
Lp.	§	Treść		Plan	Wykonanie	% Wykonania
1	§905	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków bieżących nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - środki z programu Laboratoria Przyszłości		1,69	1,69	100,00
DOCHODY						
851		Ochrona zdrowia		390,00	390,00	100,00
	85195		Pozostała działalność	390,00	390,00	100,00
		§2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	390,00	390,00	100,00
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej		5 104 153,60	5 047 512,63	98,89
	85395		Pozostała działalność	5 104 153,60	5 047 512,63	98,89
		§2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	5 104 153,60	5 047 512,63	98,89
			Dodatek węglowy	4 773 600,00	4 736 880,00	99,23
			Dodatek dla gospodarstw domowych	316 740,60	296 820,00	93,71
			Dodatek dla gospodarstw wrażliwych z ustawy o dodatku węglowym	13 813,00	13 812,63	100,00
Dochody bieżące ogółem				5 104 543,60	5 047 902,63	98,89
WYDATKI						
801		Oświata i wychowanie		1,69	1,69	100,00
	80101		Szkoły podstawowe	1,69	1,69	100,00
		§4240	Zakup środków dydaktycznych i książek – środki z programu Laboratoria Przyszłości	1,69	1,69	100,00
851		Ochrona zdrowia		390,00	390,00	100,00
	85195		Pozostała działalność	390,00	390,00	100,00
		§4210	Zakup materiałów i wyposażenia	210,00	210,00	100,00
		§4300	Zakup usług pozostałych	180,00	180,00	100,00
853		Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej		5 104 153,60	5 047 512,63	98,89
	85395		Pozostała działalność	5 104 153,60	5 047 512,63	98,89
		§3110	Świadczenia społeczne	4 990 530,00	4 935 000,00	98,89
			Dodatek węglowy	4 680 000,00	4 644 000,00	99,23

	<i>Dodatek dla gospodarstw domowych</i>	310 530,00	291 000,00	93,71
§4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	70 128,01	69 894,32	99,67
	<i>Dodatek węglowy</i>	66 903,46	66 669,77	99,65
	<i>Dodatek dla gospodarstw domowych</i>	3 224,55	3 224,55	100,00
§4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	12 740,17	12 483,94	97,99
	<i>Dodatek węglowy</i>	12 173,99	11 917,76	97,90
	<i>Dodatek dla gospodarstw domowych</i>	566,18	566,18	100,00
§4120	Składki na Funduszu Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 480,21	1 407,74	95,10
	<i>Dodatek węglowy</i>	1 400,94	1 324,47	94,83
	<i>Dodatek dla gospodarstw domowych</i>	79,27	79,27	100,00
§4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 445,68	10 055,08	96,26
	<i>Dodatek węglowy</i>	9 435,08	9 435,08	100,00
	<i>Dodatek dla gospodarstw domowych</i>	1 010,60	620,00	61,35
§4260	Zakup energii	500,00	500,00	100,00
	<i>Dodatek dla gospodarstw domowych</i>	500,00	500,00	100,00
§4300	Zakup usług pozostałych	2 560,10	2 560,10	100,00
	<i>Dodatek węglowy</i>	2 060,10	2 060,10	100,00
	<i>Dodatek dla gospodarstw domowych</i>	500,00	500,00	100,00
§4410	Podróże krajowe służbowe	400,00	242,39	60,60
	<i>Dodatek węglowy</i>	400,00	242,39	60,60
§4430	Różne opłaty i składki	13 813,00	13 812,63	100,00
	<i>Dodatek dla podmiotów wrażliwych</i>	13 813,00	13 812,63	100,00
§4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 498,00	1 498,00	100,00
	<i>Dodatek węglowy</i>	1 168,00	1 168,00	100,00
	<i>Dodatek dla gospodarstw domowych</i>	330,00	330,00	100,00
§4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	58,43	58,43	100,00
	<i>Dodatek węglowy</i>	58,43	58,43	100,00
Wydatki bieżące ogółem		5 104 545,29	5 047 904,32	98,89

Tabela 14. Zestawienie zrealizowanych dochodów w ramach programu „Czyste Powietrze” w roku 2022

Dochody

<i>LP</i>	<i>DZIAŁ</i>	<i>ROZ.</i>	<i>§</i>	<i>TREŚĆ</i>	<i>PLAN [zł.]</i>	<i>WYKONANIE [zł.]</i>	<i>% WYKONANIA</i>
1	900	90005	§2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	18 600,00	8 086,46	43,48
RAZEM					18 600,00	8 086,46	43,48
Wydatki							
1	900	90005	§4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 900,00	6 654,01	46,00
2	900	90005	§4300	Zakup usług pozostałych	5 161,00	3 645,83	70,00
3	900	90005	§4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	100,00	100,00	100,00
4	900	90005	§4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu	439,00	0,00	0,00
RAZEM					18 600,00	10 399,84	0,00

W ramach Programu Priorytetowego „Czyste Powietrze” w 2022r. otrzymano z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska kwotę **8 086,46zł** na pokrycie kosztów ponoszonych przy wdrażaniu ww zadania. Urząd Gminy w 2022r. zrealizował wydatki w kwocie **10 399,84 zł**. Zwrot w kwocie **2 313,38zł**. z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska nastąpił w styczniu 2023r.

3. Inne informacje niż wymienione, powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły żadne zdarzenia, które mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz na wynik finansowy jednostki poprzez m.in. informacje o skutkach błędów z poprzednich lat, skutkach zmiany polityki rachunkowości, zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym itp.

Alina Bąk
(Główny księgowy)

2023.03.24
(rok, miesiąc, dzień)

Stanisław Budzik
(Kierownik jednostki)