

Rząśnia, dnia 07 kwietnia 2025r.

**Regionalna Izba Obrachunkowa  
W Łodzi  
ul. Ogrodowa 28D  
91-065 Łódź**

**WYJAŚNIENIE do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Rząśnia za 2024r. jak  
poniżej:**

1. Na stronie 7 w/w sprawozdania w pozycji „Dochody z subwencji w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 7 014 872,00 zł. co stanowi 100% realizacji planu , przy czym:” winno być ;
  - Dochody z subwencji oświatowej wyniosły 6 256 912,00 zł.
  - Dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej 483 370,00 zł.
  - Dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej dla jst 274 590,00 zł.
2. Na stronie 24 w/w sprawozdania w części opisowej do Działu 900 GOSPODRKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA, w rozdziale 90002 „Gospodarka odpadami komunalnymi” wydatkowano kwotę 1 830 397,98 zł. dodaje się uzupełnienie opisu jak poniżej:
  - Odbieranie, transport, zbieranie i odzysk i unieszkodliwianie odpadów komunalnych, wydatki poniesiono w kwocie 1 683 095,16 zł.
  - Tworzenie i utrzymanie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych, wydatki poniesiono w kwocie 6 644,16 zł.
  - Obsługa administracyjna systemu, wydatki poniesiono w kwocie 140 658,66 zł.

Uzupełnienie opisu dodaje się również na stronę 72 pod zestawienie tabelaryczne Załącznika Nr 7 do Sprawozdania z wykonanie Budżetu Gminy Rząśnia na dzień 31 grudnia 2024r. w zakresie „Wykonania planu dochodów i wydatków z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi: Skorygowany Załącznik Nr 7 w załączeniu do niniejszego pisma.

3. Na stronie 27 w/w sprawozdania „Wydatki Majątkowe” w zestawieniu tabelarycznym poniesionych wydatków dokonuje się sprostowania w poz. „Dział 010 Rozdział 01044 zadanie pod nazwą „Modernizacja i remont oczyszczalni ścieków w Rząśni wraz z zakupem wyposażenia” po stronie wykonania jest kwota 379 480,52 a winna być kwota 379 480,62 zł.
4. Na stronie 66 w/w sprawozdania w załączniku Nr 3 do Sprawozdania z wykonania Budżetu Gminy Rząśnia na dzień 31 grudnia 2024r. zestawienie tabelaryczne z „ Wykonanie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 za 2024r.” dodaje się pod zestawienie opis jak poniżej:
  - W ramach realizacji projekt pn. Cyberbezpieczna administracja Gminy Rząśnia” Dział 750 rozdział 75095, poniesione zostały wydatki w ramach wkładu własnego niezbędnego do realizacji projektu, zgodnie z podpisaną umową stanowią kwotę ogółem 21 054,94 zł. tj, paragraf 4309 Zakup usług pozostałych Plan 32 256,00 zł. wykonanie 17 118,94 zł. tj. 53,07% planu, paragraf 4399 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii Plan 3 936,00 zł. wykonanie 3 936,00 zł. tj. 100% planu. Skorygowany Załącznik Nr 3 w załączeniu do niniejszego pisma
5. Na stronie 76 w/w sprawozdania Załącznik Nr 11 do sprawozdania z wykonania Budżetu Gminy Rząśnia na dzień 31.12.2024r. „ Wykonanie planu przychodów, dochodów i wydatków

z programu Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych za 2024r. „, omyłkowo został załączony załącznik stanowiący wykonanie przychodów, dochodów i wydatków z programu Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych za 2023r.

W załączeniu do niniejszego pisma Skorygowany Załącznik Nr 11.

6. Na str.97 w/w sprawozdania w załączniku nr 15 do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Rzęśnia na dzień 31 grudnia 2024r. dokonuje się sprostowania „, Sprawozdania z wykonania planu finansowego gminnej biblioteki publicznej w Rzęśni na 31 grudnia 2024r.” Skorygowany Załącznik nr 15 w załączeniu do niniejszego pisma.

Sporządziła:  
Agnieszka Jura  
Skarbnik Gminy  
Rzęśnia

***Wykonanie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 za 2024r.***

| Dział      | Rozdział     | Paragraf | Wyszczególnienie                                                    | Plan na 31.12.2024 | Wykonanie na 31.12.2024 | Wykonanie planu w % |
|------------|--------------|----------|---------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>750</b> |              |          | <b>Administracja publiczna</b>                                      | <b>144 768,00</b>  | <b>84 219,78</b>        | <b>58,17%</b>       |
|            | <b>75095</b> |          | <b>Pozostała działalność</b>                                        | <b>144 768,00</b>  | <b>84 219,78</b>        | <b>58,17%</b>       |
|            |              | 4307     | Zakup usług pozostałych                                             | 126 443,68         | 67 106,39               | 53,07%              |
|            |              | 4309     | Zakup usług pozostałych                                             | 2 580,32           | 1 369,39                | 53,07%              |
|            |              | 4397     | Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii       | 15 429,14          | 15 429,14               | 100,00%             |
|            |              | 4399     | Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii       | 314,86             | 314,86                  | 100,00%             |
| <b>801</b> |              |          | <b>Oświata i wychowanie</b>                                         | <b>382 550,45</b>  | <b>267 687,44</b>       | <b>69,97%</b>       |
|            | <b>80104</b> |          | <b>Przedszkola</b>                                                  | <b>325 499,51</b>  | <b>244 597,99</b>       | <b>75,15%</b>       |
|            |              | 4117     | Składki na ubezpieczenia społeczne                                  | 15 914,88          | 11 976,38               | 75,25%              |
|            |              | 4119     | Składki na ubezpieczenia społeczne                                  | 935,37             | 703,88                  | 75,25%              |
|            |              | 4127     | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy               | 1 760,27           | 1 292,26                | 73,41%              |
|            |              | 4129     | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy               | 103,46             | 75,95                   | 73,41%              |
|            |              | 4217     | Zakup materiałów i wyposażenia                                      | 36 097,63          | 35 795,87               | 99,16%              |
|            |              | 4219     | Zakup materiałów i wyposażenia                                      | 2 121,57           | 2 103,84                | 99,16%              |
|            |              | 4247     | Zakup środków dydaktycznych i książek                               | 106 062,72         | 97 324,17               | 91,76%              |
|            |              | 4249     | Zakup środków dydaktycznych i książek                               | 6 233,63           | 5 720,04                | 91,76%              |
|            |              | 4707     | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 14 858,71          | 14 858,71               | 100,00%             |
|            |              | 4709     | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 873,29             | 873,29                  | 100,00%             |
|            |              | 4717     | Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający               | 132,97             | 102,33                  | 76,96%              |
|            |              | 4719     | Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający               | 7,81               | 6,02                    | 77,08%              |
|            |              | 4797     | Wynagrodzenia osobowe nauczycieli                                   | 132 603,68         | 69 670,50               | 52,54%              |
|            |              | 4799     | Wynagrodzenia osobowe nauczycieli                                   | 7 793,52           | 4 094,75                | 52,54%              |
|            | <b>80195</b> |          | <b>Pozostała działalność</b>                                        | <b>57 050,94</b>   | <b>23 089,45</b>        | <b>40,47%</b>       |

| Dział | Rozdział | Paragraf | Wyszczególnienie                                      | Plan na 31.12.2024  | Wykonanie na 31.12.2024 | Wykonanie planu w % |
|-------|----------|----------|-------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
|       |          | 4307     | Zakup usług pozostałych                               | 53 884,01           | 21 807,75               | 40,47%              |
|       |          | 4309     | Zakup usług pozostałych                               | 3 166,93            | 1 281,70                | 40,47%              |
| 852   |          |          | <b>Pomoc społeczna</b>                                | <b>548 561,99</b>   | <b>236 842,09</b>       | <b>42,66%</b>       |
|       | 85295    |          | <b>Pozostała działalność</b>                          | <b>548 561,99</b>   | <b>236 842,09</b>       | <b>43,17%</b>       |
|       |          | 4017     | Wynagrodzenia osobowe pracowników                     | 108 054,90          | 47 527,54               | 43,98%              |
|       |          | 4019     | Wynagrodzenia osobowe pracowników                     | 11 789,18           | 5 185,44                | 43,98%              |
|       |          | 4117     | Składki na ubezpieczenia społeczne                    | 18 607,10           | 8 273,87                | 44,47%              |
|       |          | 4119     | Składki na ubezpieczenia społeczne                    | 2 030,10            | 902,71                  | 44,47%              |
|       |          | 4127     | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy | 2 451,27            | 1 079,16                | 44,02%              |
|       |          | 4129     | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy | 267,45              | 117,74                  | 44,02%              |
|       |          | 4177     | Wynagrodzenia bezosobowe                              | 60 589,47           | 5 950,75                | 9,82%               |
|       |          | 4179     | Wynagrodzenia bezosobowe                              | 6 610,53            | 649,25                  | 9,82%               |
|       |          | 4217     | Zakup materiałów i wyposażenia                        | 87 277,69           | 69 436,53               | 79,56%              |
|       |          | 4219     | Zakup materiałów i wyposażenia                        | 9 522,31            | 7 561,64                | 79,41%              |
|       |          | 4227     | Zakup środków żywności                                | 15 671,46           | 5 280,64                | 33,70%              |
|       |          | 4229     | Zakup środków żywności                                | 1 709,80            | 576,12                  | 33,70%              |
|       |          | 4307     | Zakup usług pozostałych                               | 199 765,57          | 75 518,42               | 37,80%              |
|       |          | 4309     | Zakup usług pozostałych                               | 21 795,16           | 8 239,34                | 37,80%              |
|       |          | 4367     | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych      | 2 163,91            | 471,50                  | 21,79%              |
|       |          | 4369     | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych      | 236,09              | 51,44                   | 21,79%              |
|       |          | 4437     | Różne opłaty i składki                                | 18,03               | 18,03                   | 100,00%             |
|       |          | 4439     | Różne opłaty i składki                                | 1,97                | 1,97                    | 100,00%             |
|       |          |          | <b>RAZEM</b>                                          | <b>1 075 880,44</b> | <b>588 749,31</b>       | <b>54,72%</b>       |

W ramach realizacji projektu pn. "Cyberbezpieczna administracja Gminy Rzęśnia" Dział 750 rozdział 75095, poniesione zostały wydatki w ramach wkładu własnego niezbędnego do realizacji projektu, zgodnie z podpisaną umową, które stanowią kwotę ogółem 21 054,94 zł. tj. paragraf 4309 Zakup usług pozostałych Plan 32 256,00 zł. wykonanie 17 118,94 zł. tj. 53,07% planu, paragraf 4399 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii Plan 3 936,00 zł. wykonanie 3 936,00 zł. tj. 100% planu.

***Wykonanie planu dochodów i wydatków z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2024r.***

**DOCHODY**

| Dział | Rozdział | Paragraf | Wyszczególnienie                                                                                                  | Plan na<br>31.12.2024 | Wykonanie<br>na<br>31.12.2024 | Wykonanie<br>planu w % |
|-------|----------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------------|
| 900   |          |          | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska                                                                         | 693 000,00            | 646 653,54                    | 93,31%                 |
|       | 90002    |          | Gospodarka odpadami komunalnymi                                                                                   | 693 000,00            | 646 653,54                    | 93,31%                 |
|       |          | 0490     | Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw | 693 000,00            | 646 653,54                    | 93,31%                 |
|       |          |          | <b>Razem</b>                                                                                                      | <b>693 000,00</b>     | <b>646 653,54</b>             | <b>93,31%</b>          |

**WYDATKI**

| Dział | Rozdział | Paragraf | Wyszczególnienie                                                    | Plan na<br>31.12.2024 | Wykonanie<br>na<br>31.12.2024 | Wykonanie<br>planu w % |
|-------|----------|----------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------------|
| 900   |          |          | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska                           | 1 851 328,94          | 1 830 397,98                  | 98,87%                 |
|       | 90002    |          | Gospodarka odpadami komunalnymi                                     | 1 851 328,94          | 1 830 397,98                  | 98,87%                 |
|       |          | 4010     | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                   | 98 899,32             | 92 656,51                     | 93,69%                 |
|       |          | 4040     | Dodatkowe wynagrodzenie roczne                                      | 8 637,16              | 8 637,16                      | 100,00%                |
|       |          | 4110     | Składki na ubezpieczenia społeczne                                  | 17 740,06             | 16 320,80                     | 92,00%                 |
|       |          | 4120     | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy               | 185,85                | 42,20                         | 22,71%                 |
|       |          | 4260     | Zakup energii                                                       | 7 000,00              | 6 140,14                      | 87,72%                 |
|       |          | 4300     | Zakup usług pozostałych                                             | 1 712 629,41          | 1 700 685,03                  | 99,30%                 |
|       |          | 4440     | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych                    | 5 237,14              | 5 237,14                      | 100,00%                |
|       |          | 4700     | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 1 000,00              | 679,00                        | 67,90%                 |

| Dział | Rozdział | Paragraf | Wyszczególnienie | Plan na<br>31.12.2024 | Wykonanie<br>na<br>31.12.2024 | Wykonanie<br>planu w % |
|-------|----------|----------|------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------------|
|       |          |          | Razem            | 1 851 328,94          | 1 830 397,98                  | 98,87%                 |

- Odbieranie, transport, zbieranie i odzysk i unieszkodliwianie odpadów komunalnych, wydatki poniesiono w kwocie 1 683 095,16 zł.
- Tworzenie i utrzymanie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych, wydatki poniesiono w kwocie 6 644,16 zł.
- Obsługa administracyjna systemu, wydatki poniesiono w kwocie 140 658,66 zł.

*Wykonanie planu przychodów, dochodów i wydatków z programu Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych za 2024r.*

**PRZYCHODY**

| PARAGRAF | Wyszczególnianie                                                                                                                                                                                                                                                              | Plan na 31.12.2024 |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 905      | Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach | 1 222,72           |
|          | Razem                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1 222,72           |

**DOCHODY**

| Dział | Rozdział | Paragraf | Źródło wydatków              | Plan na 31.12.2024 | Wykonanie na 31.12.2024 | Wykonanie planu w % |
|-------|----------|----------|------------------------------|--------------------|-------------------------|---------------------|
| 758   |          |          | Różne rozliczenia            | 14,39              | 14,39                   | 100,00%             |
|       | 75816    |          | Wpływy do rozliczenia        | 14,39              | 14,39                   | 100,00%             |
|       |          | 0920     | Wpływy z pozostałych odsetek | 14,39              | 14,39                   | 100,00%             |
|       |          |          | Razem                        | 14,39              | 14,39                   | 100,00%             |

**WYDATKI**

| Dział | Rozdział | Paragraf | Źródło wydatków                            | Plan na 31.12.2024 | Wykonanie na 31.12.2024 | Wykonanie planu w % |
|-------|----------|----------|--------------------------------------------|--------------------|-------------------------|---------------------|
| 600   |          |          | Transport i łączność                       | 1 237,11           | 1 237,11                | 100,00%             |
|       | 60016    |          | Drogi publiczne gminne                     | 1 237,11           | 1 237,11                | 100,00%             |
|       |          | 6050     | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 1 237,11           | 1 237,11                | 100,00%             |
|       |          |          |                                            | 1 237,11           | 1 237,11                | 100,00%             |
|       |          |          | Razem                                      | 1 237,11           | 1 237,11                | 100,00%             |



**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W RZĄŚNI NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2024 R.**

Na dzień 31.12.2024 rok wymagalne zobowiązania i należności nie występowały.

|                                                        |      |                            |                  |                       |
|--------------------------------------------------------|------|----------------------------|------------------|-----------------------|
| Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Rzęśnia w wysokości | plan | 880 000,00 zł.             | wykonanie        | 879 281,49 zł.        |
| Dotacja celowa dla orkiestry                           | plan | 35 000,00 zł.              | wykonanie        | 35 000,00 zł.         |
| Pozostałe przychody w kwocie                           | plan | 193,00 zł.                 | wykonanie        | 193,00 zł.            |
| <b>Razem</b>                                           |      | <b>PLAN 915 193,00 zł.</b> | <b>WYKONANIE</b> | <b>914 474,49 zł.</b> |

Saldo środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2024r. wynosi 0,00 zł.

Otrzymane dotacje oraz pozostałe przychody, zostały przeznaczone na pokrycie kosztów utrzymania Gminnej Biblioteki Publicznej w wysokości **914 474,49 zł**, z tego:

|                                                                                                                                                                               |                                                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| - wynagrodzenia osobowe, z tyt. umowy zlecenia i o dzieło                                                                                                                     | 658 566,63 zł                                                                  |
| - usługi obce (opłaty bankowe, wywóz odpadów, spotkania autorskie i warsztaty, pełnienie obowiązków IOD, licencje, świadczenie usług z tyt. przeprowadzki do nowej siedziby.) | 63 908,13 zł. w tym: wydatki poniesione w ramach dotacji celowej 35 000,00 zł. |
| - zakup materiałów biurowych, książek prasy i doposażenia                                                                                                                     | 32 524,54 zł.                                                                  |
| - świadczenia na rzecz pracowników i ubezpieczeń społecznych                                                                                                                  | 153 348,35 zł.                                                                 |
| - koszty delegacji i ryczałtów samochodowych                                                                                                                                  | 4 775,84 zł.                                                                   |
| - pozostałe wydatki                                                                                                                                                           | 1.351,00 zł.                                                                   |
| Dokonano zwrotu niewykorzystanej dotacji celowej w wysokości                                                                                                                  | 718,51zł.                                                                      |