

Protokół z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 20 maja 2024 roku

I. Obecni na posiedzeniu:

1. Janusz Lechowicz – przewodniczący Komisji Rewizyjnej
2. Eugeniusz Mróz – wiceprzewodniczący Komisji Rewizyjnej
3. Waldemar Nowak – członek Komisji Rewizyjnej
4. Klaudia Spałek – członek Komisji Rewizyjnej
5. Paweł Spałek - członek Komisji Rewizyjnej
6. Sławomir Wiktorowicz - członek Komisji Rewizyjnej

Ponadto w posiedzeniu udział wzięli:

1. Mariusz Gołębiowski - Wójt Gminy Krupski Młyn
1. Iwona Kulbat – Skarbnik Gminy
2. Danuta Pries – Sekretarz Gminy
3. Członkowie Komisji Budżetowej i Rozwoju Przedsiębiorczości
4. Roman Budzisz - Przewodniczący Rady Gminy
5. Andrzej Janus - Wiceprzewodniczący Rady Gminy

II. Porządek posiedzenia:

1. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia komunalnego gminy oraz sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury (Gminna Biblioteka Publiczna oraz Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji) za 2023 rok
2. Rozpatrzenie uchwały Nr 4200/V/66/2024 V Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach z dnia 24 kwietnia 2024 r. w sprawie opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Krupski Młyn sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego,
3. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego gminy Krupski Młyn za 2023 rok, na które składają się:
 - a. bilans z wykonania budżetu gminy Krupski Młyn sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku
 - b. bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku wraz z informacją dodatkową do bilansu
 - c. rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku
 - d. zestawienie zmian w funduszu gminy sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku.
4. Przygotowanie wniosku w sprawie udzielenia absolutorium dla Wójta Gminy Krupski Młyn.

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 20 maja 2024 r. rozpatrzyła:

1. sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia komunalnego gminy oraz sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury (Gminna Biblioteka Publiczna oraz Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji) za 2023 roku
2. uchwałę Nr 4200/V/66/2024 V Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach z dnia 24 kwietnia 2024 r. w sprawie opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Krupski Młyn sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego,
3. sprawozdania finansowe gminy Krupski Młyn za 2023 rok, na które składają się:
 - a) bilans z wykonania budżetu gminy Krupski Młyn sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku
 - b) bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku wraz z informacją dodatkową do bilansu
 - c) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku
 - d) zestawienie zmian w funduszu gminy sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku.

UZASADNIENIE

Skarbnik na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej przedstawiła i omówiła:

1. sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia komunalnego gminy oraz sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury (Gminna Biblioteka Publiczna oraz Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji) za 2023 rok
2. uchwałę Nr 4200/V/66/2024 V Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach z dnia 24 kwietnia 2024 r. w sprawie opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Krupski Młyn sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego,
3. sprawozdanie finansowe gminy Krupski Młyn za 2023 rok, na które składają się:
 - a) bilans z wykonania budżetu gminy Krupski Młyn sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku
 - b) bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku wraz z informacją dodatkową do bilansu
 - c) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku
 - d) zestawienie zmian w funduszu gminy sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Skarbnik Gminy zapozna członków Komisji Rewizyjnej z wyżej wymienionymi elementami omawiając istotne kwestie wynikające z w/w dokumentów.

Sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia komunalnego oraz roczne sprawozdanie z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za 2023 rok, przyjęte odpowiednio Zarządzeniem Wójta Gminy Krupski Młyn Nr 0050/49/2024 z dnia 27 marca 2024 r. oraz Zarządzeniem Nr 0050/50/2024 Wójta Gminy Krupski Młyn z dnia 29 marca 2024 r. Ww. Zarządzenia zostały złożone do biura Rady Gminy do dnia 30 marca 2024 roku, zgodnie z wymaganym terminem ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie sprawozdanie (Zarządzenie Nr 0050/49/2024) zostało przesłane do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach celem zaopiniowania.

Istotne dane, które zawiera sprawozdanie z wykonania budżetu za 2023 rok:

Budżet gminy Krupski Młyn na 2023 rok zatwierdzony uchwałą Nr LXV/472/22 Rady Gminy Krupski Młyn z dnia 27 grudnia 2022 roku przedstawiał się następująco:

dochody w wysokości: 29 185 287,32 zł

w tym:

- dochody bieżące: 19 741 177,14 zł

- dochody majątkowe: 9 444 110,18 zł

wydatki w wysokości: 35 387 643,85 zł

w tym:

- wydatki bieżące: 22 416 643,85 zł

- wydatki majątkowe: 12 971 000,00 zł

przychody w wysokości: 7 432 609,59 zł

w tym:

- przychody z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków **74 449,70 zł** (środki z projektu Cyfrowa Gmina),

- 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 przepisach (środki RFIL) **4 469 741,32 zł,**

- nadwyżki z lat ubiegłych **2 888 418,57 zł** (dochody roku 2022 z tytułu dodatkowych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazane przez Ministerstwo Finansów),

rozchody w wysokości: 1 230 253,06 zł

w tym spłata otrzymanych kredytów i pożyczek 1 230 253,06 zł.

Zaplanowano deficyt budżetu gminy w wysokości **6 202 356,53 zł** (różnica między planowanymi dochodami a planowanymi wydatkami).

W trakcie 2023 roku budżet był zmieniany uchwałami Rady Gminy Krupski Młyn oraz zarządzeniami Wójta Gminy Krupski Młyn w wyniku, których budżet gminy Krupski Młyn ustalono ostatecznie w wysokości:

dochody w wysokości: 38 555 247,77 zł

w tym:

- dochody bieżące: 26 866 975,44 zł

- dochody majątkowe: 11 688 272,33 zł

wydatki w wysokości: 45 492 727,49 zł

w tym:

- wydatki bieżące: 28 103 529,13 zł

- wydatki majątkowe: 17 389 198,36 zł

przychody w wysokości: 9 106 732,78 zł

w tym:

- (§905) przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanymi związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (środki RFIL 4 494 937,21 zł, środki Funduszu Pomocy i środki funduszu COVID-19 i środki znaczone związane z ochroną środowiska w wysokości 271 902,09 zł): **4 766 839,30 zł,**

- (§906) przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (środki projektu Cyfrowa Gmina 74 449,70 zł, środki projektu Bliżej wiedzy w gminie Krupski 46 094,39 zł, środki projektu Ochrona dorzecza Małej Panwi 1 425 940,92 zł): **1 546 485,01 zł,**

- (§957) nadwyżki z lat ubiegłych **2 793 408,47 zł**

rozchody w wysokości: 2 169 253,06 zł

w tym:

- (§992) spłata kredytów i pożyczek: **1 230 253,06 zł**

- (§994) przelewy na rachunki lokat: **939 000,00 zł**

Po dokonaniu zmian zaplanowano deficyt budżetu gminy w wysokości 6 937 479,72 zł.

Realizacja budżetu za 2023 rok kształtuje się następująco:

- dochody zostały zrealizowane w wysokości 36 243 387,56 zł, tj. w 94,00 % planu,

- wydatki zostały zrealizowane w wysokości: 43 479 703,60 zł, tj. w 95,58 % planu.

Ogólne wykonanie budżetu gminy za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie za 2023 rok	Wskaźnik 4:3 w %
1	2	3	4	5
I. Dochody ogółem w tym:	29 185 287,32	38 555 247,77	36 243 387,56	94,00
bieżące	19 741 177,14	26 866 975,44	26 027 283,53	96,87
majątkowe	9 444 110,18	11 688 272,33	10 216 104,03	87,40
II. Wydatki ogółem w tym:	35 387 643,85	45 492 727,49	43 479 703,60	95,58
bieżące	22 416 643,85	28 103 529,13	26 148 047,05	93,04
majątkowe	12 971 000,00	17 389 198,36	17 331 656,55	99,67
III. Deficyt/Nadwyżka (I-II)	- 6 202 356,53	- 6 937 479,72	- 7 236 316,04	104,31
IV. Przychody ogółem	7 432 609,59	9 106 732,78	9 424 396,53	103,49
V. Rozchody ogółem	1 230 253,06	2 169 253,06	2 169 253,06	100,00
VI. Rozliczenie budżetu (I-II+IV-V)	0,00	0,00	+18 827,43	-

Wykonane dochody budżetu są niższe od wydatków wykonanych o kwotę 7 236 316,04 zł. Wykonane dochody bieżące są niższe od wydatków bieżących o kwotę 120 763,52 zł.

WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETU GMINY KRUPSKI MŁYN ZA 2023 ROK

Struktura procentowa dochodów budżetu gminy Krupski Młyn za 2023 r. przedstawia się następująco:

Nazwa	Wykonanie za 2023 rok w zł	% udział w budżecie w 2023 roku
Dochody z podatków	6 035 783,41	16,65
Dochody z opłat	1 186 013,65	3,27
Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy	71 429,10	0,20
Wpływy z usług	2 675 084,27	7,38
Pozostałe dochody	678 816,24	1,87
Subwencje	4 449 501,00	12,28
Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 842 107,00	7,84

Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	750 722,00	2,07
Środki na uzupełnienie dochodów gmin	1 660 567,75	4,58
Dotacje na zadania bieżące (§: 2010, 2020, 2030, 2057, 2059, 2060, 2100, 2180, 2330)	5 677 259,11	15,67
Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	4 885,71	0,01
Dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności	742 620,52	2,05
Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust.3 pkt 5 lit. a i b ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	6 003 983,71	16,57
Dotacja celowa z budżetu państwa jako zwrot poniesionych środków na wydatki w ramach wyodrębnionego funduszu sołeckiego za 2022 rok	10 732,09	0,03
Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych	3 453 882,00	9,53
Dochody ogółem	36 243 387,56	100

DOCHODY BIEŻĄCE I DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochody bieżące zaplanowane w wysokości 26 866 975,44 zł zostały wykonane w wysokości 26 027 283,53 zł, tj. 96,87% planu, natomiast planowane dochody majątkowe w wysokości 11 688 272,33 zł zostały zrealizowane w wysokości 10 216 104,03 zł, tj. 87,40 % planu.

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie za 2023 rok	Wskaźnik 3:2 w %
1	2	3	4
Dochody bieżące	26 866 975,44	26 027 283,53	96,87
Dochody majątkowe	11 688 272,33	10 216 104,03	87,40
Dochody ogółem	38 555 247,77	36 243 387,56	94,00

Na dochody bieżące składają się:

- dochody z podatków
- dochody z opłat
- dochody z majątku gminy
- pozostałe dochody
- subwencja
- udziały w podatkach
- dotacje

Dochody z podatków: 6 035 783,41 zł

Na dochody z podatków składają się:

- | | |
|--|-----------------|
| • §0310 podatek od nieruchomości | 5 690 873,03 zł |
| • §0320 podatek rolny | 7 279,19 zł |
| • §0330 podatek leśny | 174 045,00 zł |
| • §0340 podatek od środków transportowych | 11 170,00 zł |
| • §0350 karta podatkowa | 7 394,12 zł |
| • §0360 podatek od spadków i darowizn | 7,28 zł |
| • §0500 podatek od czynności cywilnoprawnych | 145 014,79 zł |

Podatek od nieruchomości

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych zostały wykonane w wysokości 4 927 089,86 zł a zaplanowane w wysokości 4 707 078,20 zł, co stanowi 104,67 % planu.

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych zostały wykonane w wysokości 763 783,17 zł, a zaplanowane w wysokości 830 676,53 zł, tj. 91,95 % planu.

Podatek rolny

Dochody z podatku rolnego od osób prawnych wykonano w kwocie 961,00 zł, a zaplanowano w wysokości 2 000,00 zł, co stanowi 48,05 % planu.

Dochody z podatku rolnego od osób fizycznych wykonano w kwocie 6 318,19 zł a zaplanowano w wysokości 9 000,00 zł, co stanowi 70,20 % planu.

Podatek leśny

Dochody z podatku leśnego od osób prawnych wykonano w wysokości 169 916,00 zł, a zaplanowano w wysokości 155 678,00 zł, co stanowi 109,15 % planu.

Dochody z podatku leśnego od osób fizycznych wykonano w wysokości 4 129,50 zł, a zaplanowano w wysokości 3 912,50 zł co stanowi 105,55 % planu.

Podatek od środków transportowych

Dochody z podatku od środków transportowych od osób prawnych wykonano w kwocie 3 800,00 zł a zaplanowano w wysokości 3 800,00 zł, co stanowi 100 % planu.

Dochody z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych wykonano w kwocie 7 370,00 zł a zaplanowano w wysokości 8 000,00 zł, co stanowi 92,13 % planu.

Karta podatkowa

Za realizację dochodów z tytułu karty podatkowej odpowiedzialny jest Urząd Skarbowy w Tarnowskich Górach. Na zaplanowane dochody w wysokości 8 500,00 zł zrealizowano 7 394,12 zł, co stanowi 86,99 % planu.

Podatek od spadków i darowizn

Podatek od spadków i darowizn zaplanowano w wysokości 6 965,97 zł, i wykonano w kwocie 7,28 zł, co stanowi 0,10 % planu. Realizacja tego podatku jest prowadzona przez Urząd Skarbowy. Dochód z tego tytułu jest trudny do oszacowania, ponieważ jest uzależniony od ilości przeprowadzonych regulacji spadkowych przez mieszkańców gminy i w każdym roku kształtuje się w innej wysokości.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych został zaplanowany w wysokości 200 000,00 zł, wykonany w wysokości 122 369,95 zł, co stanowi 61,18 % planu. Kwota ta wynika z informacji zamieszczonej na stronie Ministra Finansów.

Podatek od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych został zaplanowany w wysokości 800,00 zł, natomiast wykonany w wysokości 0,00 zł, co stanowi brak wykonanego planu.

Dochody z opłat 1 186 013,65 zł

Na dochody z opłat składają się:

- §0270 wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym 12 592,21 zł
- §0410 wpływy z opłaty skarbowej 13 175,00 zł
- §0430 wpływy z opłaty targowej 1 050,00 zł
- § 0470 wpływy z opłat za trwałe zarząd 3 258,43 zł
- §0480 wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 53 491,89 zł
- §0490 opłata adiacencka 21 533,40 zł
- §0490 opłata cementarna 11 718,53 zł
- §0490 opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi 952 855,22 zł
- §0550 wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości 1 187,88 zł
- §0560 wpływy z zaległości z tytułu podatków i opłat zniesionych 0,08 zł
- §0630 wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego 489,00 zł
- §0660 wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego 15 246,23 zł
- §0670 wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego 95 777,90 zł
- §0690 opłata za korzystanie ze środowiska 3 602,88 zł
- §0690 wpływy za wydanie duplikatów legitymacji w szkole 35,00 zł

Część opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym

Dochody z tego tytułu zaplanowano w wysokości 17 000,00 zł i zrealizowano w wysokości 12 592,21 zł, co stanowi 74,07 % planu.

Opłata skarbowa

Dochody z tego tytułu zaplanowano w wysokości 12 001,00 zł, zrealizowano w wysokości 13 175,00 zł, co stanowi 109,78 % planu.

Opłata targowa

Dochody z opłaty targowej zaplanowano w wysokości 950,00 zł, a zrealizowano w wysokości 1 050,00 zł, co stanowi 110,53 % planu.

Opłata za trwały zarząd

Wpływy z opłaty zaplanowano w wysokości 3 258,43 zł a zrealizowano w wysokości 3 258,43 zł, co stanowi 100 % planu.

Opłata za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych

Wpływy z opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano w wysokości 35 646,19 zł, i zrealizowano w wysokości 53 491,89 zł, co stanowi 150,06 % planu.

Opłata adiacencka

Dochody z tytułu opłaty adiacenckiej zaplanowano w wysokości 21 533,40 zł, a zrealizowano w wysokości 21 533,40 zł, co stanowi 100 % planu.

Opłata cmentarna

Wpływy z tytułu opłaty cmentarnej zaplanowano w wysokości 14 000,00 zł, zrealizowano w wysokości 11 718,53 zł, co stanowi 83,70 % planu.

Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi

Wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w wysokości 925 000,00 zł, zrealizowano w wysokości 952 855,22 zł, co stanowi 103,01 % planu.

Opłata z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości

Wpływy z tej opłaty zaplanowano na poziomie 1 800 00 zł a wykonano w wysokości 1 187,88 zł, co stanowi 65,99 % planu.

Wpływy z zaległości z tytułu podatków i opłat zniesionych

Wpływy te zaplanowano w wysokości 0,05 zł a wykonano w wysokości 0,08 zł, co stanowi 160% planu.

Opłaty i koszty sądowe oraz inne opłaty uiszczane na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego

Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych zaplanowano na poziomie 489,00 zł i plan zrealizowano w 100 %.

Opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego

Wpływy z tej opłaty zaplanowano w wysokości 13 752,09 zł, a zrealizowano na poziomie 15 246,23 zł, co stanowi 110,86 % planu.

Opłaty za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego

Wpływy z tej opłaty zaplanowano w kwocie 93 000,00 zł a zrealizowano w kwocie 95 777,90 zł, co stanowi 102,99 % planu.

Opłata za korzystanie ze środowiska

Wpływy z opłaty za korzystanie ze środowiska zaplanowano w wysokości 3 602,88 zł, zrealizowano w wysokości 3 602,88 zł, co stanowi 100 % planu.

Opłata za wydanie duplikatu legitymacji szkolnej

Wpływy z opłaty za wydanie duplikatu legitymacji szkolnej zaplanowano w wysokości 35,00 zł, dochód zrealizowano w wysokości 35,00 zł, tj. 100 % planu.

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy
71 429,10 zł

Na dochody z tego źródła składają się:

- §0750 wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostek samorządu terytorialnego 69 315,71 zł
- §0750 dochody z dzierżawy obwodów łowieckich 2 113,39 zł

Wpływy z dzierżawy obwodów łowieckich

Wpływy zaplanowano na poziomie 2 113,39 zł i wykonano plan w 100%.

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostek samorządu terytorialnego

Wpływy zaplanowano w wysokości 69 913,01 zł a wykonano w wysokości 69 315,71 zł, tj. 99,15% planu.

Wpływy z usług **2 675 084,27 zł**

Wpływy z usług zaplanowano na poziomie 2 762 089,78 zł, a zrealizowano w wysokości **2 675 084,27 zł**, co stanowi 96,85 % planu.

Wpływy z tzw. czynszów za lokale komunalne (gminne) zaplanowano w wysokości 1 403 199,83 zł a zrealizowano w wysokości 1 403 131,22 zł, co stanowi 100 % planu.

Wpływy z tytułu dostarczanej wody zaplanowano w wysokości 546 432,25 zł a zrealizowano w wysokości 373 960,97 zł, co stanowi 68,44 % planu.

Wpływy z tytułu odsprzedaży usług telekomunikacyjnych dla jednostek gminnych zaplanowano w wysokości 3 709,41 zł a zrealizowano w wysokości 1 473,58 zł, co stanowi 39,73 % planu.

Zaplanowano dochody w wysokości 75 304 ,92 zł, a wykonano w wysokości 100 446,72 zł, co stanowi 133,39 % planu w zakresie pobieranych dochodów za płatności za dzieci uczęszczające z innych gmin do naszych gminnych przedszkoli.

Zaplanowano na poziomie 566 690,95 zł dochody z tytułu odprowadzania ścieków, a zrealizowano ten dochód na poziomie 639 112,13 zł, co stanowi 112,78 % planu. Bardzo ostrożnie planowano dochody z tego tytułu, stąd wystąpiła nadwyżka wykonania nad planem.

W oświacie zaplanowano dochody z tytułu odpłatności za pobyt i żywienia w placówkach oświatowych na poziomie 94 740,00 zł, a zrealizowano dochód w wysokości 99 971,00 zł, co stanowi 105,52 % planu.

W Ośrodku Pomocy Społecznej dochody zaplanowano w wysokości 59 412,42 zł, a zrealizowano w wysokości 43 657,70 zł, co stanowi 73,48 % planu. Dotyczy usług w zakresie odpłatności za osoby umieszczone w domach pomocy społecznej od członków rodzin. Odchylenie od planu stanowi wysoko oszacowany dochód z tego tytułu, nieadekwatny do wpływów. Podopiecznych umieszczanych w Domach Opieki Społecznej przybywa, stąd szacowano większe wpływy od członków rodzin na utrzymanie.

W GOPS zaplanowano dochody z tytułu odpłatności za usługi opiekuńcze dla podopiecznych GOPS w wysokości 12 600,00 zł, a zrealizowano na poziomie 13 330,95 zł, co stanowi 105,80 % planu.

Pozostałe dochody 678 816,24 zł

Na pozostałe dochody składają się:

- § 0640 wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień zaplanowano w wysokości 4 736,00 zł a zrealizowano w wysokości 4 967,31 zł,
- §0840 wpływy ze sprzedaży wyrobów (węgla) zaplanowano w wysokości 121 500,00 zł a wykonano w wysokości 63 497,57 zł (sprzedaż węgla) co stanowi 52,26% planu, niewykonanie planu nastąpiło z powodu spadku ceny za sprzedaż w wyniku sytuacji na rynku „węglowym” w kraju, brak zainteresowania kupnem węgla od gmin w okresie późniejszym,
- §0910 wpływy odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat zaplanowano w wysokości 10 018,31 zł, a wykonano na poziomie 4 181,76 zł co stanowi 46,01% planu, w tym: wpływ odsetek od zaległości podatkowych w podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych oraz z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, odchylenie od planu stanowi trudność w oszacowaniu tego źródła dochodu,
- §0920 wpływy z pozostałych odsetek zaplanowano w wysokości 271 107,84 zł, a wykonano w wysokości 286 039,70 zł, co stanowi 105,51 % planu (w rozdziałach 75618, 75023, 40002, 70005, 90003, 90001, 85502, 85501, 85220, 80104, 80101, 71035, 85214), odsetki w zaległościach w opłatach czynszowych, wody, ścieków, od nieterminowych płatności za usługi opiekuńcze w GOPS, od zwrotu świadczeń nienależnie pobranych w GOPS, odsetki od konsolidacji środków budżetu gminy,
- § 0940 wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych zaplanowano na poziomie 71 940,62 zł a zrealizowano w wysokości 192 250,65 zł, co stanowi 267,24 % planu (w rozdziałach 85214, 85215, 85501, 75023, 80101, 40001, 85214, 85215, 85502, 85216, 70005, 60004.), rozliczenie za rok ubiegły ze wspólnot mieszkaniowych za udział we wspólnotach mieszkaniowych w częściach wspólnych, świadczenia nienależnie pobrane w latach ubiegłych, w GOPS, zwrot przez PEC Ciepłogaz rekompensaty z tytułu wypłat w związku z sytuacją w kraju na rynku paliw (po stronie wydatkowej nastąpił wydatek jako zwrot środków do budżetu państwa jako niewykorzystane środki),
- §0950 wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów zaplanowano w wysokości 1 775,00 zł a wykonano wielkość 1 774,76 zł, co stanowi 99,99% planu,
- § 0960 wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej zaplanowano w wysokości 74 415,02 zł a zrealizowano w wysokości 74 415,02 zł, co stanowi 100 % planu, darowizna rodziców na dofinansowanie wycieczki w ramach programu Poznaj Polskę 18 305,00 zł (ta darowizna to był warunek konieczny i obligatoryjny dla realizacji programu), darowizna grupy KGHM Miedź w wysokości 55 000 zł na dofinansowanie zakupu samochodu lekkiego pożarniczego dla OSP Potępa (zakup samochodu w 2022 roku ale środki wpłynęły na rachunek gminy po rozliczeniu zakupu samochodu), darowizna od Sołtysa z Potępy na dofinansowanie zakupu samochodu dla OSP Potępa
- §0970 wpływy z różnych dochodów zaplanowano w wysokości 752 559,49 zł a wykonano na poziomie 42 207,47 zł, co stanowi 5,61 % planu (w rozdziałach 80195, 80101, 80104, 75618, 75023, 75085, 40095, 90003, 85220, 01044), w tym prowizja z podatku odprowadzanego terminowo do urzędu skarbowego UG, GOPS, placówki oświatowe, GZO, odchylenie wykonania planu stanowi kwota dochodów z tytułu sprzedaży węgla, gdzie zaplanowano dochody w wysokości 40 500,00 zł a osiągnięto dochód na poziomie 13 252,07 zł (w końcu roku 2022 nałożono zadanie na gminę, brak sprzedaży węgla w wielkości wcześniej planowanej w 2023 roku), na niskie wykonanie planu wpływają zaplanowane wpływy ze zwrotu podatku VAT od zadań wykonanych w gospodarce wodno-ściekowej- dochody planowano ale nie wykonane z uwagi na brak zwrotu w 2023 roku zwrotu podatku VAT,
- §2360 dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami zaplanowano na poziomie 3 010,85 zł

a wykonano dochód w wysokości 3 232,00 zł, co stanowi 107,35 % planu, (za udostępnienie danych osobowych, wpływ 40% ze zwrotów świadczenia alimentacyjnego od dłużników alimentacyjnych)

- § 2460 środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych zaplanowano w wysokości 6 700,00 zł a otrzymano w wysokości 6 250,00 zł., co stanowi 93,28% planu, środki wpłynęły z WFOŚiGW w Katowicach na dofinansowanie wyjazdu dzieci na tzw. zieloną szkołę.

Subwencje 4 449 501,00 zł

Dochody z tytułu subwencji oświatowej zaplanowano w wysokości 3 961 314,00 zł i wykonano w wysokości 3 961 314,00 zł, co stanowi 100 % planu.

Część wyrównawczą subwencji ogólnej gminy zaplanowano w wysokości 406 519,00 zł, wykonano 406 519,00 zł, co stanowi 100% planu.

Część równoważącą subwencji dla gminy zaplanowano w wysokości 81 668,00 zł, wykonano w wysokości 81 668,00 zł, co stanowi 100 % planu.

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 2 842 107,00 zł

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano w wysokości 2 842 107,00 zł i wykonano w tej samej wysokości, co stanowi 100% planu.

Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych 750 722,00 zł

Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano w wysokości 750 722,00 zł i wykonano w tej samej wartości, co stanowi 100 % planu.

Środki na uzupełnienie dochodów gmin 1 660 567,75 zł

Środki na uzupełnienie dochodów gmin zaplanowano w wysokości wpływów określonych przez Ministerstwo Finansów w wysokości 1 660 567,75 zł. Plan został wykonany na poziomie 100%.

Dotacje na zadania bieżące (§: 2010, 2020, 2030, 2057, 2059, 2060, 2100, 2180, 2330)

5 677 259,11 zł

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (§2010) wykonano w wysokości 1 350 002,87 zł.

Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (§2020) w wysokości 25 000,00 zł na program Poznaj Polskę z przeznaczeniem dla szkół.

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy (§2030) wykonano w wysokości 287 754,58 zł.

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy oraz płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez gminę (§2057 i §2059) zaplanowano w wysokości 125 665,83 zł i zrealizowano w wysokości 125 665,82 zł, co stanowi 100 % planu. Zadanie zostało zakończone i rozliczone w 2023 roku.

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci (§2060) zaplanowano środki w wysokości 3 300,68 zł a zrealizowano w wysokości 3 300,68 zł, co stanowi 100 % planu.

Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy zaplanowano w wysokości 76 149,13 zł a wydatkowano 76 149,13 zł, co stanowi 100 % planu. Część wydatków z tego tytułu poniósł GOPS w zakresie wypłaty świadczeń z pomocy społecznej a część gmina tytułem zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia dla obywateli Ukrainy oraz placówki oświatowe w zakresie podręczników dla dzieci obywateli Ukrainy.

Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 zaplanowano w wysokości 4 089 990,00 zł a wydatkowano kwotę w wysokości 3 799 645,03 zł, co stanowi 92,90 % planu. Środki przeznaczono na wypłatę dodatku węglowego, wypłatę rekompensat dla przedsiębiorców energetycznych i dodatków dla odbiorców wrażliwych wraz z kosztami obsługi tego zadania. Trudno było oszacować skutki tych wypłat, stąd plan jest zbyt wysoki.

Środki pozyskane w ramach Inicjatywy Sołeckiej z Urzędu Marszałkowskiego na remont placu zabaw w gminie zaplanowano w wysokości 9 741,00 zł i wykonano w tej samej wielkości, co daje 100% planu.

DOCHODY MAJĄTKOWE

Wykonanie dochodów majątkowych budżetu gminy za 2023 rok zamknęło się kwotą

10 216 104,03 zł. Plan stanowił kwotę 11 688 272,33 zł. Wykonanie planu dochodów majątkowych na poziomie 87,40 %.

Na dochody te składają się:

- § 0760 Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności zaplanowano w wysokości 4 885,71 zł a wykonano w wysokości **4 885,71 zł**, co stanowi 100 % planu.
- §0770 dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości osiągnęły wartość **742 620,52 zł** a planowano 695 685,59 zł, co stanowi 106,75 % planu.

Dochód pochodzi ze sprzedaży lokali mieszkalnych oraz nieruchomości gruntowych w gminie Krupski Młyn.

Aby zachęcić mieszkańców do wykupu lokali mieszkalnych podjęto uchwałę podwyższającą bonifikatę przy zakupie lokali na sprzedaż za gotówkę. Przy zastosowaniu bonifikaty korzystniejszej dla kupujących zainteresowanie zakupem wzrosło. Planowany po zmianach dochód udało się osiągnąć. W dłuższej perspektywie czasowej można się spodziewać tendencji spadkowej dochodów ze sprzedaży majątku gminy. Zasoby przeznaczone do sprzedaży maleją. Wysoka bonifikata przysługująca przy sprzedaży nieruchomości lokalowej, która przekłada się na cenę nieruchomości w dobie wysokiej inflacji jest nieadekwatna do warunków rynkowych. Trwały rozmowy z Radą Gminy o odejściu od bonifikaty. Uchwały zmieniającej wysokość bonifikaty Rada Gminy nie podjęła w 2023 roku.

- § 6250 Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w wysokości zaplanowano 7 523 086,94 zł a wykonano w wysokości **6 003 983,71 zł** co stanowi 79,81 % planu. Odnotowano wykonanie dotacji w zakresie zadania Ochrona dorzecza Małej Panwi II etap i wpływy z tytułu dotacji w zakresie zadania Odnawialne źródła energii w wielkościach innych niż plan.
- § 6330 dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) zaplanowano i wykonano w wysokości **10 732,09 zł** jako zwrot wydatków poniesionych w 2022 roku z Funduszu Sołeckiego (wydatki majątkowe)
- § 6370 środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych wyniosły **3 453 882,00 zł**. Środki również zaplanowano w tej samej wielkości, stąd wykonanie na poziomie 100% planu. W ramach tych środków wykonano przy

udziale wkładu własnego budowę budynku garażowo-gospodarczego dla OSP Krupski Młyn, drogi gminne i termomodernizację budynków nr 3 i 5 w Ziętku

Dotacje udzielone z budżetu Gminy Krupski Młyn na dzień 31 grudnia 2023 roku

Dział	Rozdział	Treść	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
Dotacje podmiotowe dla sektora finansów publicznych					
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego			1 301 000,00	1 301 000,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji (dotacja)	951 000,00	951 000,00
	92116	Biblioteki	Gminna Biblioteka Publiczna (dotacja)	350 000,00	350 000,00
851	Ochrona zdrowia			3 400,00	3 400,00
	85195	Pozostała działalność	Izba Wyrzeźwień w Bytomiu	3 400,00	3 400,00
600					
600	Transport i łączność			973 446,00	973 446,00
	60004	Lokalny transport zbiorowy	Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia (wpłata gminy)	973 446,00	973 446,00
Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych					
926	Kultura fizyczna			45 000,00	45 000,00
	92695	Pozostała działalność	Zajęcia sportowo-rekreacyjne i ogólnorozwojowe z dziećmi i młodzieżą w różnych dyscyplinach sportowych (dotacja celowa)	45 000,00	45 000,00
Suma dotacji, wpłat dla jednostek sektora finansów publicznych i dla jednostek spoza sektora finansów publicznych				2 322 846,00	2 322 846,00

INFORMACJA DOTYCZĄCA REALIZACJI DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z GROMADZENIEM ŚRODKÓW Z TYTUŁU OPŁAT I KAR ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA

W uchwale budżetowej budżetu gminy na 2023 rok ustalono dochody i wydatki związane z gromadzeniem środków z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

Nazwa	Plan na 2023 rok		Wykonanie za 2023 rok
	wg uchwały budżetowej	po zmianach	

Dochody:			
Dochody: 900-90001-0690	0,00	3 602,88	3 602,88
• Wpływy z różnych opłat			
Dochody: 900-90019-0690			
• Wpływy z różnych opłat	2 000,00	1 020,00	0,00
Wydatki:	2 000,00	1 020,00	1 020,00
• 900-90019-4300 wydatki bieżące: <i>wydatki związane z ich realizacją zadań statutowych</i> (leczenie pszczół, leki dla pszczół)	2 000,00	1 020,00	1 020,00

Plan na dochody ustalono w podziale klasyfikacji budżetowej 900-90001-0690 a winien być ustalony tylko i wyłącznie w podziale klasyfikacji budżetowej 900-90019-0690.

Wydatku dokonano w prawidłowej podziale klasyfikacji budżetowej tj. 900-90019-0690 ale w wartości niższej niż osiągnięto dochody.

W roku następnym środki zostaną wprowadzone do budżetu i zostaną wydatkowane zgodnie z treścią ekonomiczną.

Realizacja wydatków budżetowych za 2023 rok (udział poszczególnych działów w budżecie względem wykonania)

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	% udział w budżecie
1	2	3	4	5
010	Rolnictwo i łowiectwo	11 972 670,91	11 958 409,85	27,50
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	4 914 080,46	4 378 748,33	10,07
600	Transport i łączność	3 410 448,00	3 375 740,54	7,76
700	Gospodarka mieszkaniowa	3 632 825,00	3 500 231,93	8,05
710	Działalność usługowa	82 100,00	71 703,50	0,16
750	Administracja publiczna	4 713 481,97	4 309 121,35	9,91
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	34 701,00	33 701,00	0,07
752	Obrona narodowa	300,00	0,00	-
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona	869 857,56	817 967,38	1,88

	przeciwpożarowa			
757	Obsługa długu publicznego	300 000,00	258 306,85	0,59
758	Różne rozliczenia	118 936,90	11 936,90	0,02
801	Oświata i wychowanie	8 061 818,47	7 789 287,81	17,91
851	Ochrona zdrowia	141 046,19	131 175,55	0,03
852	Pomoc społeczna	1 527 599,10	1 335 575,77	3,07
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	57 120,00	57 120,00	0,13
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	3 600,00	0,00	-
855	Rodzina	1 447 284,33	1 404 082,65	3,22
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 238 802,70	2 093 736,87	4,81
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 301 000,00	1 301 000,00	3,33
926	Kultura fizyczna	665 054,90	651 857,32	1,49
Suma wydatków		45 492 727,49	43 479 703,60	100

Realizacja wydatków budżetowych za 2023 rok w porównaniu do planu:

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	% 4:3
1	2	3	4	5
010	Rolnictwo i łowiectwo	11 972 670,91	11 958 409,85	99,88
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	4 914 080,46	4 378 748,33	89,11
600	Transport i łączność	3 410 448,00	3 375 740,54	98,98
700	Gospodarka mieszkaniowa	3 632 825,00	3 500 231,93	96,35
710	Działalność usługowa	82 100,00	71 703,50	87,34
750	Administracja publiczna	4 713 481,97	4 309 121,35	91,42
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	34 701,00	33 701,00	97,12
752	Obrona narodowa	300,00	0,00	-
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	869 857,56	817 967,38	94,03
757	Obsługa długu publicznego	300 000,00	258 306,85	86,10

758	Różne rozliczenia	118 936,90	11 936,90	10,04
801	Oświata i wychowanie	8 061 818,47	7 789 287,81	96,62
851	Ochrona zdrowia	141 046,19	131 175,55	93,00
852	Pomoc społeczna	1 527 599,10	1 335 575,77	87,43
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	57 120,00	57 120,00	100
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	3 600,00	0,00	-
855	Rodzina	1 447 284,33	1 404 082,65	97,01
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 238 802,70	2 093 736,87	87,41
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 301 000,00	1 301 000,00	100
926	Kultura fizyczna	665 054,90	651 857,32	98,02
Suma wydatków		45 492 727,49	43 479 703,60	95,58

Sprawozdanie rzeczowe z realizacji zadań inwestycyjnych za 2023 rok

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki	Plan (dla zadania)	Źródło finansowania/zadanie klasyfikacja budżetowa
1.	Rowy melioracyjne	24 000,00	24 000,00	010 01008-6050
2.	Ochrona dorzecza Małej Panwi poprzez rozbudowę i modernizację gospodarki wodno-ściekowej – etap II	11 905 393,54 w tym zwrot dotacji 1 425 940,92 zł	11 919 571,08 w tym zwrot dotacji 1 425 940,92 zł	010-01044-6057 010-01044-6059 010-01044-6060 010-01044-6697
3.	Modernizacja dróg gminnych	2 139 966,00 W tym środki własne 572 466,00 zł i środki Polski Ład 1 567 500,00 zł	2 141 413,95	600-60016-6050 600-60016-6370
4.	Termomodernizacja budynków nr 3 i 5 na Ziętku	1 950 882,00	1 950 882,00	700-70005-6050 700-70005-6370
5.	Opracowanie dokumentacji związanej	16 771,90	17 228,05	750-75023-6057

	z modernizacją budynku Urzędu Gminy w Krupskim Młynie (przegląd i uaktualnienie)			750-75023-6100
6.	Projekt pod nazwą „Cyfrowa Gmina” (zwrot środków z dotacji)	16 271,95	16 271,95	750-75023-6697
7.	Budowa budynku garażowo-gospodarczego dla OSP Krupski Młyn	669 566,78	669 566,78	754-75412-6050 754-75412-6100 754-75412-6370 (współfinansowanie zakupu środkami RFIL i środkami własnymi i Polskiego Ładu)
8.	Plac zabaw przy szkole w Krupskim Młynie	98 959,65	98 959,65	801-80101-6100 środki RFIL
9.	Budowa boiska przy szkole w Krupskim Młynie	213 146,00	213 146,00	926-92601-6057
10.	Modernizacja obiektów rekreacji ruchowo-sportowej	296 698,73	298 158,90	926-92695-6050 926-92695-6100
Razem wydatki majątkowe		17 331 656,55		

Gmina Krupski Młyn posiada wyodrębnione środki w ramach Funduszu Sołeckiego dla Sołectwa Potępa, Sołectwa Ziętek i Sołectwa Krupski Młyn.

W ramach Funduszu Sołeckiego dla Sołectwa Potępa wydatkowano środki w wysokości 73 246,73 zł. Fundusz Sołecki dla Sołectwa Ziętek objął wydatkowaną kwotę w wysokości 60 774,56 zł oraz dla Krupskiego Młyna w ramach Funduszu Sołeckiego wydatkowano kwotę w wysokości 73 232,17 zł.

Środki zostały wydane na zadania określone w uchwałach Zebrań Wiejskich w poszczególnych Sołectwach.

**INFORMACJA O WYKONANIU PLANU FINANSOWEGO RACHUNKU ŚRODKÓW FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19 GMINY KRUPSKI MŁYN ZA 2023 ROK
RZĄDOWY FUNDUSZ INWESTYCJI LOKALNYCH**

WYDATKI FINANSOWANE ZE ŚRODKÓW RZĄDOWEGO FUNDUSZU INWESTYCJI LOKALNYCH W 2023 ROKU

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	TREŚĆ	PLAN WYDATKÓW NA 2023 ROK	WYKONANIE 2023 ROK
010		Rolnictwo i łowiectwo	4 275 772,47	4 272 625,12
	01044	Infrastruktura sanitacyjna wsi	4 272 772,47	4 275 625,12
		wydatki majątkowe, z tego:	4 275 772,47	4 272 625,12
		<i>inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:</i>	4 275 772,47	4 272 625,12
		<i>na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3</i>	4 275 772,47	4 272 625,12
750		Administracja publiczna	5 500,00	5 500,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	5 500,00	5 500,00
		wydatki majątkowe, z tego:	5 00,00	5 500,00
		<i>inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:</i>	5 500,00	5 500,00
		<i>na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3</i>	5 500,00	5 500,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	100 000,00	100 000,00

	75412	Ochotnicze straże pożarne	100 000,00	100 000,00
		wydatki majątkowe, z tego:	100 000,00	100 000,00
		<i>inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:</i>	100 000,00	100 000,00
		<i>na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3</i>	100 000,00	100 000,00
801		Oświata i wychowanie	98 959,65	98 959,65
	80101	Szkoły podstawowe	98 959,65	98 959,65
		wydatki majątkowe, z tego:	98 959,65	98 959,65
		<i>inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:</i>	98 959,65	98 959,65
		<i>na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3</i>	98 959,65	98 959,65
926		Kultura fizyczna	250 000,00	2 238,60
	92601	Obiekty sportowe	25 000,00	24 723,00
		wydatki majątkowe, z tego:	25 000,00	24 723,00
		<i>inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:</i>	25 000,00	24 723,00
		<i>na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3</i>		
Wydatki ogółem:			4 505 232,12	4 501 807,77

Stan rachunku bankowego dla środków rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych wynosi na dzień 31 grudnia 2023 roku 91 510,58 zł.

**WYDATKI FINANSOWANE Z FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19 – DODATEK
GAZOWY CZYLI REFUNDACJA PODATKU VAT ZA DOSTARCZONE PALIWA GAZOWE**

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	TREŚĆ	PLAN WYDATKÓW NA 2023 ROK	WYKONANIE 2023 ROK
852		Pomoc społeczna	3 060,00	1 411,04
	85295	Pozostała działalność	3 060,00	1 411,04
		wydatki bieżące, z tego:	3 060,00	1 411,04
		wydatki jednostek budżetowych, z tego:	3 060,00	1 411,04
		wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	3 060,00	1 411,04
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 060,00	1 411,04
Wydatki ogółem:			3 060,00	1 411,04

**WYDATKI FINANSOWANE Z FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19 –DODATKI DLA
GOSPODARSTW DOMOWYCH (DODATEK ELEKTRYCZNY) ZA 2023 ROK**

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	TREŚĆ	PLAN WYDATKÓW NA 2023 ROK	WYKONANIE 2023 ROK
852		Pomoc społeczna	14 790,00	14 790,00
	85295	Pozostała działalność	14 790,00	14 790,00
		wydatki bieżące, z tego:	14 790,00	14 790,00
		wydatki jednostek budżetowych, z tego:	14 790,00	14 790,00
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	14 500,00	14 500,00
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	290,00	290,00
Wydatki ogółem:			14 790,00	14 790,00

**INFORMACJA O WYKONANIU PLANU FINANSOWEGO RACHUNKU ŚRODKÓW FUNDUSZU
POMOCY ZA 2023 ROK**

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	TREŚĆ	PLAN WYDATKÓW NA 2023 ROK	WYKONANIE 2023 ROK
750		Administracja publiczna	54,66	54,66
	75011	Urzędy wojewódzkie	54,66	54,66
		wydatki bieżące, z tego:	54,66	54,66
		<i>wydatki jednostek budżetowych, z tego:</i>	54,66	54,66
		<i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	54,66	54,66
		<i>za nadanie numeru PESEL</i>	54,66	54,66
801		Oświata i wychowanie	35 170,47	35 170,47
	80101	Szkoły podstawowe	34 848,00	34 848,00
		wydatki bieżące, z tego:	34 848,00	34 848,00
		<i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	17 211,98	17 211,98
		<i>wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	17 636,02	17 636,02
	80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	322,47	322,47
		wydatki bieżące, z tego:	322,47	322,47
		<i>wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	322,47	322,47
852		Pomoc społeczna	40 924,00	40 924,00
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	3 200,00	3 200,00
		wydatki bieżące, z tego:	3 200,00	3 200,00
		<i>wydatki jednostek</i>	3 200,00	3 200,00

		<i>budżetowych, z tego:</i>		
		<i>świadczenia na rzecz osób fizycznych</i>	3 016,00	3 016,00
		<i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	184,00	184,00
	85231	Pomoc dla cudzoziemców	37 724,00	37 708,00
		wydatki bieżące, z tego:	37 724,00	37 708,00
		<i>wydatki jednostek budżetowych, z tego:</i>	37 724,00	37 708,00
		<i>świadczenia na rzecz osób fizycznych</i>	37 480,00	37 480,00
		<i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	244,00	228,00
Wydatki ogółem:			76 149,13	76 149,13

WYKONANIE PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU GMINY KRUPSKI MŁYN ZA 2023 ROK

W budżecie gminy Krupski Młyn na 2023 rok upoważniono Wójta do zaciągnięcia i spłaty kredytu na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego przejściowego deficytu budżetu do wysokości 2 000 000,00 zł.

Nie uruchomiono kredytu krótkoterminowego.

Planowane rozchody określono w uchwale budżetowej na 2023 rok w wysokości

1 230 253,06 zł.

W trakcie roku budżetowego zwiększono kwotę rozchodów o kwotę 939 000,00 zł i ustalono kwotę rozchodów na wartość 2 169 253,06 zł.

Planowane rozchody budżetu:

spłaty kredytów i pożyczek 1 230 253,06 zł

przelewy na rachunki lokat 939 000,00 zł.

Wykonane rozchody gminy to:

Spłata kredytów i pożyczek wg planu tj. 1 230 253,06 zł.

Przelewy na rachunki lokat wg planu tj. 939 000,00 zł.

Zadłużenie gminy na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 2 359 507,36 zł i obejmuje:

1) kredyty i pożyczki – 2 359 507,36 zł, w tym:

a) kredyty 2 189 000,00 zł:

- (nr konta 134 009 02012) Kredyt długoterminowy komercyjny zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w 2012 roku na kwotę 641 145,70 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy z przeznaczeniem na realizację zadania pod nazwą „Ochrona dorzecza Małej Panwi i Liswarty poprzez modernizację gospodarki ściekowej polegającej na modernizacji i budowie oczyszczalni ścieków wraz z systemem kanalizacji sanitarnej” (Zarządzenie Wójta nr 0050/88/12 z dnia 17 lipca 2012 roku). Spłata kredytu nastąpiła od stycznia 2013 roku. Kredyt był spłacany do marca 2023 roku. **Spłata w 2023 roku wyniosła 26 745,70 zł (2 raty po 9 000,00 zł a 1 rata w wys. 8 745,70 zł).**

- (nr konta 134 010 02013) Kredyt długoterminowy komercyjny zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Tworogu w 2013 roku na kwotę 870 000,00 zł na sfinansowanie wcześniej zaciągniętych kredytów (Zarządzenie Wójta Nr 0050/12/13 z dnia 30 stycznia 2013 roku). Spłata kredytu nastąpiła zgodnie z Zarządzeniem przywołanym powyżej i umową o kredyt od stycznia 2014 roku. **W roku 2023 był spłacany kredyt w wysokości 107 000,00 zł (11 rat po 8 900,00 zł i 1 rata w wys. 9 100,00 zł).**

- (nr konta 134 011 02013) Kredyt długoterminowy komercyjny zaciągnięty w Banku Spółdzielczym z siedzibą w Tworogu w 2013 roku na kwotę 1 050 000,00 zł na sfinansowanie deficytu budżetu w kwocie 866 775,50 zł i na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w kwocie 183 224,50 zł (Zarządzenie Wójta Gminy nr 0050/127/13 z dnia 26 listopada 2013 roku). Zgodnie z umową spłata kredytu nastąpiła od lipca 2014 roku. **W roku 2023 spłacono kredyt w wysokości 281 800,00 zł (11 rat po 23 500,00 zł i 1 rata w wysokości 23 300,00 zł).**

- (nr konta 134 013 02014) Kredyt długoterminowy zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w siedzibą w Tworogu w 2014 roku na kwotę 1 100 000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek (Zarządzenie Wójta nr 0050/115/14 z dnia 3 października 2014 roku). Spłata kredytu nastąpiła od stycznia 2015 roku. Kredyt będzie spłacany do 2024 roku. **W roku 2023 spłacono kredyt w wysokości 110 000 zł. W roku 2024 kredyt będzie spłacany po 110 000,00 zł (11 rat po 9 200,00 zł i 1 rata w wys. 8 800,00 zł).**

- (nr konta 134 015 02015) Kredyt długoterminowy zaciągnięty w Banku Spółdzielczym z siedzibą w Tworogu w 2015 roku na kwotę 1 200 000,00 zł na sfinansowanie wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów (Zarządzenie Wójta Gminy nr 0050/22/15 z dnia 25 listopada 2015 roku). Spłata kredytu nastąpiła od marca 2016 roku. Kredyt będzie spłacany do 2024 roku. **W roku 2023 spłacono kredyt w wysokości 220 000,00 zł. Zadłużenie na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 220 000,00 zł (11 rat po 18 500,00 zł i 1 rata w wys. 16 500 zł) W roku 2024 kredyt będzie spłacany w wysokości 220 000,00 zł (11rat po 18 500,00 zł. i 1 rata w wys. 16 500,00 zł).**

- (nr konta 134 018 02017) Kredyt długoterminowy zaciągnięty w Banku Spółdzielczym z siedzibą w Tworogu w roku 2017 na kwotę 2 400 000,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek w kwocie 208 678,51 zł, wcześniej zaciągniętych kredytów w kwocie 705 900,00 zł oraz na sfinansowanie planowanego deficytu gminy w kwocie 1 485 421,49 zł. Spłata kredytu nastąpiła od 2018 roku. Kredyt będzie spłacany do 2027 roku. **W 2023 roku spłacono kredyt w wysokości 314 200,00 zł. Zadłużenie na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi**

1 859 000,00 zł. Spłata w latach 2024–2027 przedstawia się następująco:

2024 rok – 539 000 ,00 zł (11rat po 45 000,00 zł i 1 rata w wys. 44 000,00 zł)

2025 rok – 450 000,00 zł (12 rat po 37 500,00 zł)

2026 rok – 440 000,00 zł (11 rat po 37 000,00 zł i 1 rata w wys. 33 000,00 zł)

2027 rok – 430 000,00 zł (11 rat po 36 000,00 zł i 1 rata w wys. 34 000,00 zł);

b) pożyczki z WFOŚiGW: **zadłużenie na dzień 31 grudnia 2023 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek wynosi 170 507,36 zł.**

W 2023 roku spłacono pożyczki w wysokości 170 507,36 zł.

Pożyczka nr 78/2012/33/OW/ok.-st/P z dnia 09.08.2012 roku zaciągnięta w WFOŚiGW na kwotę 1.974.159,00 zł

Zadanie pn. „Ochrona dorzecza Małej Panwi i Liswarty poprzez modernizację gospodarki ściekowej polegającej na modernizacji i budowie oczyszczalni ścieków wraz z systemem kanalizacji sanitarnej” – rozbudowa oczyszczalni ścieków BOSS-200 w Krupskim Młynie

Zadłużenie na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 133 238,80 zł

W 2023 roku spłacono pożyczkę w wysokości 133 238,80 zł. Spłaty w okresach kwartalnych w wysokości 33 309,70 zł. Spłaty w roku 2024 w wysokości 133 238,80 zł.

Pożyczka nr 39/2012/33/OW/po-st/P z dnia 23.07.2012 roku zaciągnięta w WFOŚiGW na kwotę 633 486,00 zł.

Zadanie pn. „Ochrona dorzecza Małej Panwi i Liswarty poprzez modernizację gospodarki ściekowej polegającej na modernizacji i budowie oczyszczalni ścieków wraz z systemem kanalizacji sanitarnej” – rozdział kanalizacji ogólnospławnej na kanalizację rozdzielczą wraz z budową nowych odcinków kanalizacji i dwoma przepompowniami

Zadłużenie na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 37 268,56 zł.

W 2023 roku spłacono pożyczkę w wysokości 37 268,56 zł. Spłaty w okresach kwartalnych w wysokości 9 317,14 zł.

W roku 2024 spłata w wysokości 37 268,56 zł.

W sprawozdaniu Rb-Z Kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji na dzień 31 grudnia 2023 roku zawarto dane, o których mowa wyżej.

- 2) zobowiązania wymagalne - brak
- 3) udzielone poręczenia i gwarancje – nie udzielono poręczeń i gwarancji
- 4) stan należności i wybranych aktywów finansowych

Stan należności i wybranych aktywów finansowych zgodnie ze zbiorczym sprawozdaniem Rb-N na koniec okresu sprawozdawczego obejmuje:

- gotówka i depozyty – 1 380 159,99 zł
- należności wymagalne 1 526 934,15 zł, w tym:
 - z tytułu dostaw towarów i usług 497 056,14 zł
 - pozostałe należności 1 029 878,01 zł
- pozostałe należności 63 592,45 zł w tym:
 - z tytułu dostaw i usług 16 246,25 zł
 - z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne 744,20 zł
 - z tytułów innych niż wymienione powyżej 46 602,00 zł

Przychody budżetu w 2023 roku wynoszą **9 106 732,78 zł.**

Na przychody te składają się:

§ 905 Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach **4 766 839,30 zł** (kwota niewykorzystana ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych 4 494 937,21 zł środki RFIL jako pozostałe na wyodrębnionym rachunku bankowym, 258 972,56 zł jako środki na wyodrębnionym rachunku

budżetu COVID-19 (dodatki węglowe, rekompensaty, dodatki dla podmiotów wrażliwych), kwota środków znaczonych związana z ochroną środowiska 992,63 zł, kwota środków z Funduszu Pomocy pozostała z dodatkowych zadań oświatowych w wysokości 11 936,90 zł;

§ 906 Przychody jednostek samorządu terytorialnego wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków **1 546 485,01** zł (środki pozostające na wyodrębnionym rachunku budżetu w zakresie zadania Cyfrowa Gmina w wysokości 74 449,70 zł, środki pozostałe na wyodrębnionym rachunku bankowym dla projektu Bliżej wiedzy w gminie Krupski Młyn w wysokości 46 094,39 zł);

§ 957 Nadwyżka budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych **2 793 408,17** zł (nadwyżki z lat ubiegłych 2 793 408,17 zł jako środki z uzupełnienia dochodów gmin z 2022 roku (pełna wysokość było 2 888 418,57 zł));

INFORMACJA O WYSOKOŚCI ZREALIZOWANYCH DOCHODÓW Z TYTUŁU OPŁATY ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI ORAZ WYDATKÓW PONIESIONYCH NA FUNKCJONOWANIE SYSTEMU GOSPODAROWANIA ODPADAMI KOMUNALNYMI

Na podstawie art. 6r ustęp 2e ustawy z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 399) przedstawia się informację o wysokości zrealizowanych w danym roku dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatków poniesionych na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowi dochód gminy. Środki pochodzące z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina gromadzi na wyodrębnionym rachunku bankowym. Konto bankowe do gromadzenia opłaty wyżej wspomnianej funkcjonuje w gminie od dnia 12 listopada 2019 roku.

Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują m.in. koszty:

- odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych
- tworzenia i utrzymywania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych
- obsługi administracyjnej tego systemu
- edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi
- wyposażenia nieruchomości w pojemniki lub worki do zbierania odpadów komunalnych oraz koszty utrzymywania pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym.

Stawka obowiązująca w 2023 roku za gospodarowanie odpadami komunalnymi wynosi **30,00** zł od osoby.

Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki poniesione na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi za rok 2023:

Klasyfikacja budżetowa	Nazwa	Dochody
90002-0490	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	952 855,22
90002-0640	Upomnienia za brak opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	64,00
90002-0910	Odsetki z tytułu nieterminowych wpłat opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	9,00
Razem:		952 928,22
Klasyfikacja budżetowa	Nazwa	Wydatki
	Gospodarowanie odpadami komunalnymi w zakresie odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych:	

90002-4300	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych w gminie Krupski Młyn	779 576,23
90002-4010, 4040, 4110, 4120, 4440, 4710	<p>Obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami, w tym:</p> <p><i>Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:</i></p> <p><i>pracownik bezpośrednio związany z gospodarką odpadami w Referacie Gospodarki Komunalnej (naliczanie opłat w zakresie gospodarki odpadami 100% etatu);</i></p> <p><i>pracownika Referatu Finansowego (księgowanie wpłat oraz prowadzenie spraw windykacyjnych w zakresie gospodarki odpadami, dane do sprawozdań budżetowych w zakresie zaległości, nadpłat w opłatach za „śmieci” 50% etatu);</i></p> <p><i>pracownik na stanowisku Kierownika w Referacie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej (0,13 % etatu),</i></p> <p><i>zakup materiałów biurowych niezbędnych do obsługi administracyjnej systemu gospodarowania odpadami komunalnymi</i></p>	137 268,27
90002-4210	<p><i>usługi, w tym:</i></p> <p><i>obsługa bankowa rachunku pomocniczego (12m-cy x 20 zł)</i></p>	5 000,00
90002-4300	<i>opieka autorska programu do naliczania opłat za odpady komunalne</i>	3 155,50
		240,00
		2 915,23
	Razem:	925 000,00

W 2023 roku nastąpiła nadwyżka dochodów nad wydatkami w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi o kwotę 27 928,22 zł.

W kolejnym roku na razie nie planuje się podwyżki z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Uzyskana nadwyżka będzie przeznaczona na zapłatę wykonawcy za usługę odbierania odpadów komunalnych z terenu gminy Krupski Młyn. Zapłata wykonawcy w roku 2024 ulega podwyższeniu. Zauważa się również tendencję malejącą w wielkości odbieranych odpadów komunalnych.

Informacja o stanie mienia komunalnego

Informacja o stanie mienia komunalnego dla Urzędu Gminy Krupski Młyn w załączeniu do dokumentów.

STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

Pozycja zadania w WPF	
1.1.1.1, 1.1.1.2., 1.1.1.3.	
Nazwa zadania w WPF	Nazwa zadania używana w innych dokumentach gminnych
Bliżej wiedzy w gminie Krupski Młyn - Kształcenie	Bliżej wiedzy w gminie Krupski Młyn
Opis zadania	
<p>30 września 2023 roku zakończyła się realizacja projektu, którego finalna wartość rozliczonego dofinansowania wyniosła 474848,11 zł a wkład własny w postaci wykorzystanych na potrzebę realizacji projektu sal równoważny był kwocie 56222 zł.</p> <p>Projekt rozpoczął się 10 sierpnia 2020 roku. Podpisana została wtedy umowa dofinansowania ze środków RPO WSL 2014-2020 projektu, w ramach którego 150 uczniów i ich nauczycieli ze Szkoły Podstawowej w Krupskim Młynie i Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Potępie wzmocnić miało swoje kompetencje. Celem projektu był rozwój kompetencji kluczowych uczniów (w tym uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi) Szkoły Podstawowej nr 1 w Krupskim Młynie oraz Szkoły Podstawowej działającej w ramach Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Potępie. W ramach projektu zakupione zostały także elementy wyposażenia pracowni szkolnych. Wsparcie udzielane w ramach projektu miało charakter kompleksowy – odpowiadało na zdiagnozowane potrzeby, realizowało indywidualizację nauczania w zadaniach dotyczących kompetencji matematycznych i informatycznych, językowych, przyrodniczych, społecznych i uczenia się wraz z przedsiębiorczością i innowacyjnością. Zadania, wielkość grup, intensywność wsparcia dostosowane zostały do potrzeb szkół. Zajęcia realizowane były z wykorzystaniem nowoczesnych narzędzi i metod nauczania. Realizacja rzeczowa projektu rozpoczęła się we wrześniu 2020 roku rekrutacją uczniów na zajęcia. Rekrutacja powtórzona była w 2021 i 2022 roku.</p> <p>W sierpniu 2022 roku złożony został wniosek o wydłużenie terminu realizacji projektu do końca czerwca 2023 roku wraz ze zwiększeniem liczby uczniów uczestniczących w zajęciach, którzy w wyniku tego podniosą kompetencje kluczowe (ze 150 do 180, w tym 113 dziewcząt i 67 chłopców) oraz liczby nauczycieli, którzy podniosą swoją wiedzę i umiejętności (z 12 do 16, w tym 13 kobiet i 3 mężczyzn). W kwietniu 2023 roku złożony został kolejny wniosek o wydłużenie realizacji projektu do końca września 2023 roku.</p> <p>Projekt dofinansowany został ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020.</p>	
Pozycja zadania w WPF	
1.1.2.1	
Nazwa zadania w WPF	Nazwa zadania używana w innych dokumentach

	gminnych
Ochrona dorzecza Małej Panwi poprzez rozbudowę i modernizację gospodarki wodno-ściekowej - etap II - realizacja projektu na terenie Gminy Krupski Młyn – Modernizacja gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Krupski Młyn	Ochrona dorzecza Małej Panwi poprzez rozbudowę i modernizację gospodarki wodno-ściekowej – etap II – realizacja projektu na terenie Gminy Krupski Młyn
Opis zadania	
<p>27 grudnia 2023 roku zakończyła się realizacja projektu, którego finalna wartość wyniosła 12502944,82 (łącznie z wykonanymi w poprzednich latach projektami i nadzorami wykonanych prac), w tym 6107954,16 zł stanowiło dofinansowanie unijne w ramach RPO WSL 2014-2020, 5379199,25 zł pochodziło z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych a pozostała kwota to środki budżetu gminy.</p> <p>Zadanie obejmowało uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Krupski Młyn. Zakres zadania obejmował budowę i rozbudowę sieci wodociągowej, modernizację ujęć wody i przepompowni ścieków w zakresie zasilania ze źródeł odnawialnych, modernizację istniejącej i budowę nowej sieci kanalizacji sanitarnej (grawitacyjnej i tłocznej), budowę kanalizacji deszczowej oraz modernizację istniejącej oczyszczalni ścieków przy ulicy Tarnogórskiej w Krupskim Młynie. W skład systemów kanalizacji sanitarnej weszły rozwiązania grawitacyjne, tłoczne i przepompownie ścieków.</p> <p>Po wypowiedzeniu umowy o dofinansowanie projektu kwotą 3,75 mln zł z RPO WSL w lutym 2020 roku złożony został kolejny wniosek o dofinansowanie projektu w ramach RPO WSL 2014-2020 - poddziałanie 5.1.1. 4.06.2020 roku wniosek został pozytywnie oceniony pod względem formalnym a po pozytywnej ocenie merytorycznej w grudniu 2020 roku podpisano umowę na dofinansowanie. Dodatkowo Gmina otrzymała dofinansowanie w ramach trzeciego konkursu Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych po złożonym wniosku o udzielenie wsparcia w kwietniu 2021 roku.</p> <p>W grudniu 2020 roku ogłoszono przetarg na wykonanie prac. Otwarcie ofert miało miejsce w czerwcu 2021 roku. Z uwagi na uchybienia formalne najkorzystniejszej oferty we wrześniu 2021 roku przetarg został unieważniony. Po koniecznej aktualizacji dokumentacji przetargowej przetarg został ogłoszony 25 stycznia 2022 roku a otwarcie ofert miało miejsce 2 marca 2022 roku. Po ocenie dokumentacji, 14 czerwca 2022 roku podpisana została umowa na realizację robót budowlanych z konsorcjum firm P.P.H.U. INSTAL-BUDOTECH Jan Gorol z Kamienicy, REDDO Piotr Trybała z Gliwic i STALBUDOM Sp. z o. o. z Warszawy. Termin realizacji prac wynosił 400 dni od podpisania umowy (czyli przypadał na 19 lipca 2023 roku) a kwota umowy wynosiła 10 872 726 zł. W czerwcu 2023 roku Wykonawca złożył wniosek o przesunięcie terminu realizacji prac do końca listopada 2023 roku z uwagi na wydłużenie procedury uzyskania pozwolenia na budowę na oczyszczalni ścieków, występowanie warunków gruntowych i pogodowych wydłużających prace na sieciach kanalizacyjnych oraz wystąpienie robót dodatkowych. Z uwagi na wystąpienie robót dodatkowych, nie ujętych w dokumentacji technicznej zwiększyła się ponadto wartość zadania do 11 358 529,34 zł. Kolejne przesunięcie terminu realizacji określiło zakończenie projektu (z uwagi na niekorzystne warunki atmosferyczne) na 27.12.2023 roku.</p> <p>Umowa na pełnienie funkcji nadzoru inwestorskiego na powyższe zadanie podpisana została 14 czerwca 2022 roku z firmą Inżynieria Śląsk Grzegorz Galiniak. Umowa ta została rozwiązana w lutym 2023 roku. Nadzór inwestorski został zapewniony po ponownym przeprowadzeniu procedury wyboru wykonawców na nadzory w branżach: drogowej, elektrycznej, sanitarnej i konstrukcyjno-budowlanej. Koszt nadzorów na sieciach i instalacjach fotowoltaicznych wynosi 77 546,40 zł oraz</p>	

61 456,00 zł na oczyszczalni ścieków.	
12 lipca 2023 roku po przeprowadzeniu procedury przetargowej podpisana została umowa na wykonanie instalacji fotowoltaicznych na 3 ujęciach wody oraz przepompowni i oczyszczalni ścieków. Roboty o wartości 474 298 zł wykonała firma JB Energia z Dąbrowy Tarnowskiej.	
Pozycja zadania w WPF	
1.3.1.1	
Nazwa zadania w WPF	Nazwa zadania używana w innych dokumentach gminnych
Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego	
Opis zadania	
Po przyjęciu MPZP 27 września 2022 roku prace związane z planowaniem przestrzennym dotyczyły przygotowania zmiany Studium Uwarunkowań i Kierunków Zagospodarowania Przestrzennego. Celem zmian było ujawnienie złoża pisaku w dokumencie planistycznym oraz ujednoczenie zapisów w obowiązujących dokumentach planistycznych. Prace zostały zakończone.	
Pozycja zadania w WPF	
1.3.1.3	
Nazwa zadania w WPF	Nazwa zadania używana w innych dokumentach gminnych
Dokumenty planistyczne związane z zagospodarowaniem przestrzennym	
Opis zadania	
W 2023 roku zlecono wykonanie analizy zmian w zagospodarowaniu przestrzennym na kwotę 8610 zł. Wydatek poniesiony zostanie w 2024 roku. W 2024 roku planuje się rozpoczęcie prac związanych z aktualizacją MPZP (w ślad za zmienionym Studium Uwarunkowań i Kierunków Zagospodarowania Przestrzennego) oraz prac związanych ze sporządzeniem planu ogólnego, zgodnie ze zmienionym prawodawstwem dotyczącym zagospodarowania przestrzennego.	
Pozycja zadania w WPF	
1.3.2.1	
Nazwa zadania w WPF	Nazwa zadania używana w innych dokumentach gminnych
Budowa budynku garażowo-gospodarczego na potrzeby OSP Krupski Młyn	Przebudowa budynku garażowo-gospodarczego na potrzeby OSP Krupski Młyn
Opis zadania	
Przedmiotem projektu była przebudowa budynku garażowo-gospodarczego przy ul. Leśmiana w Krupskim Młynie na potrzeby OSP Krupski Młyn. Prace obejmowały wykonanie robót budowlanych, instalacji c.o., instalacji kanalizacji deszczowej, instalacji wodno-kanalizacyjnej i instalacji elektrycznej. Prace polegały na kontynuacji robót prowadzonych wcześniej systemem	

<p>gospodarczym.</p> <p>Budynek przeznaczony jest do wykorzystania przez OSP Krupski Młyn na potrzeby jej statutowej działalności.</p> <p>Po unieważnieniu z powodu zbyt wysokiej ceny ogłoszonego w październiku 2022 roku postępowania przetargowego na wykonanie prac, w ramach drugiego naboru Rządowego Programu Polski Ład złożony został wniosek o dofinansowanie projektu. Przewidywana wartość inwestycji - 550 000,00 zł, deklarowana kwota udziału własnego – 82 500,00 zł, kwota wnioskowanych środków w ramach Programu Polski Ład – 467 500 zł. Po ocenie wniosków został zaakceptowany i przyznano mu dofinansowanie we wnioskowanej kwocie a wstępna promesa dotycząca dofinansowania z BGK została wystawiona 14 czerwca 2022 roku.</p> <p>Po przeprowadzonej procedurze przetargowej 4 listopada 2022 roku podpisana została umowa na wykonanie prac budowlanych na kwotę 638 062,10 zł.</p> <p>Termin wykonania prac to 3 maja 2023 roku.</p> <p>Prace zakończyły się w terminie. Finalnie koszt zadania (nadzory i roboty budowlane) wyniósł 658 566,78 zł.</p> <p>Wykonawcą prac było konsorcjum firm: Firmy Remontowo-Budowlanej SOL-BUD Mariusz Sobala oraz firmy SOBALA Sp. z o.o. z Koszęcina.</p> <p>Środki na wykonanie prac pochodziły z Rządowego Programu Polski Ład, Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych i budżetu gminy.</p>	
Pozycja zadania w WPF	
1.3.2.2	
Nazwa zadania w WPF	Nazwa zadania używana w innych dokumentach gminnych
Modernizacja dróg gminnych	Modernizacja dróg gminnych
Opis zadania	
<p>W grudniu 2023 roku zakończyła się realizacja projektu, który obejmował:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wykonanie budowy i przebudowy dróg gminnych: ulic Krasickiego, Miarki i Parku Oczko w miejscowości Krupski Młyn, ulic Łąkowej, Słonecznej i Topolowej w miejscowości Potępa oraz drogi w miejscowości Żyłka. Zamówienie obejmuje w szczególności wykonanie: <ul style="list-style-type: none"> a) dokumentacji projektowej wszystkich branż, uzyskanie na rzecz Zamawiającego pozwolenia na realizację robót, pełnienie nadzoru autorskiego w trakcie robót budowlanych, b) robót budowlanych na podstawie zatwierdzonej dokumentacji projektowej, w tym dokonanie wszelkich zgłoszeń, zawiadomień wynikających z dokumentów zawartych w dokumentacji projektowej pozyskanych w ramach jej sporządzania oraz zapewnienie wszelkich nadzorów oraz odbiorów zarządców dróg; - wykonanie regulacji tłuczniem nawierzchni, ułożenie masy asfaltowej wyrównującej i ścieralnej oraz regulację poboczy, zgodnie z przedmiarem robót, na długości ok. 500 mb drogi łączącej miejscowości Potępa i Żyłka. <p>Wniosek na dofinansowanie projektu złożony został w ramach pierwszego naboru Rządowego Programu Polski Ład. Ujęta tam wartość inwestycji wynosiła 3300000 zł, deklarowana kwota</p>	

<p>udziału własnego – 165000 zł a kwota wnioskowanych środków w ramach Programu – 3135000 zł. Po ocenie wniosek został zaakceptowany i przyznano mu dofinansowanie we wnioskowanej kwocie a wstępna promesa dotycząca dofinansowania z BGK została wystawiona 17 listopada 2021 roku.</p> <p>Po przeprowadzonej procedurze przetargowej 3 listopada 2022 roku wyłoniony został wykonawca prac budowlanych, który zaoferował kwotę 3665400 zł. Umowa podpisana została 14 listopada 2022 roku. Termin wykonania prac określony został na 19 grudnia 2023 roku.</p> <p>Do końca 2022 roku wykonane zostały prace na odcinku drogi łączącej miejscowość Potępa z miejscowością Żyłka.</p> <p>Do sierpnia 2023 roku trwały prace projektowe oraz czynności związane z uzyskaniem pozwolenia na budowę na przedmiot zadania.</p> <p>Roboty budowlane zakończyły się w grudniu 2023 roku zgodnie z terminem wynikającym z umowy.</p> <p>Środki na wykonanie prac pochodziły z Rządowego Programu Polski Ład (3135000 zł) i budżetu gminy.</p>	
Pozycja zadania w WPF	
1.3.2.3	
Nazwa zadania w WPF	Nazwa zadania używana w innych dokumentach gminnych
Modernizacja budynku użyteczności publicznej na obszarze zdegradowanym	Modernizacja budynku użyteczności publicznej na obszarze zdegradowanym
Opis zadania	
<p>Przedmiot zamówienia obejmuje modernizację budynku urzędu gminy: docieplenie ścian zewnętrznych, montaż pompy ciepła do ogrzewania budynku, modernizację instalacji c.o. na niskotemperaturowe i nisko pojemnościowe, modernizację instalacji elektrycznej i niskoprądowej wraz z modernizacją oświetlenia na energooszczędne, wykonanie usprawnień dla niepełnosprawnych (podjazdy, system przywołania), dostosowanie budynku do wymagań p.poż. i wykonanie ciągów pieszych oraz parkingu.</p> <p>Wniosek na dofinansowanie projektu złożony został w ramach pierwszego naboru Rządowego Programu Polski Ład. Przewidywana wartość inwestycji - 3400000 zł, deklarowana kwota udziału własnego – 510000 zł, kwota wnioskowanych środków w ramach Programu – 2890000 zł. Po ocenie wniosek został zaakceptowany i przyznano mu dofinansowanie we wnioskowanej kwocie a wstępna promesa dotycząca dofinansowania z BGK została wystawiona 17 listopada 2021 roku.</p> <p>Projekt jest na etapie wyłonienia wykonawcy w ramach ogłoszonej procedury przetargowej. Termin wykonania robót określony został na lata 2024-2025.</p>	
Pozycja zadania w WPF	
1.3.2.4	
Nazwa zadania w WPF	Nazwa zadania używana w innych dokumentach gminnych
Termomodernizacja budynków mieszkalnych nr 3 i 5 w Ziętku	Termomodernizacja budynku mieszkalnego Nr 3 i 5 w Krupskim Młynie – Kolonia Ziętek

Opis zadania

W grudniu 2023 roku zakończyła się realizacja projektu, który obejmował wykonanie prac termomodernizacyjnych w budynkach nr 3 i 5 w Ziętku. Działania przyczynią się do realizacji celu głównego projektu, jakim jest poprawa efektywności energetycznej obiektów. Cel zostanie zrealizowany poprzez realizację celów bezpośrednich:

- ograniczenie strat energii podczas ogrzewania budynku oraz obniżenie kosztów ogrzewania;
- redukcję emisji zanieczyszczeń do powietrza atmosferycznego, a tym samym poprawa czystości powietrza na terenie gminy;
- poprawę warunków użytkowania obiektu.

Realizacja projektu przyczyni się znacząco do poprawy powietrza poprzez redukcję szkodliwych substancji.

Zakres prac obejmował min. docieplanie przegród zewnętrznych, wymianę stolarki okiennej i drzwiowej, likwidację wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach, podłączenie budynków do sieci ciepłowniczej, wykonanie instalacji c.o. oraz wymianę instalacji elektrycznej niezbędnej do obsługi nowej instalacji cwu. Takie kompleksowe działanie po pierwsze w pełni dostosuje stan budynków do wymogów w zakresie emisyjności a po drugie ograniczy do minimum niedogodności, z którymi podczas modernizacji muszą borykać się mieszkańcy. Wniosek o dofinansowanie prac został złożony w ramach drugiego naboru Rządowego Programu Polski Ład. Po ocenie wniosek został zaakceptowany i przyznano mu dofinansowanie w kwocie 3,5 mln zł a wstępna promesa dotycząca dofinansowania z BGK została wystawiona 14 czerwca 2022 roku. Otwarcie ofert złożonych w ślad za ogłoszonym przetargiem miało miejsce 24 października 2022 roku. Umowa z wykonawcą prac podpisana została 30 grudnia 2022 roku. Prace o wartości 3153073,18 zł wykonane miały być, zgodnie z umową, do 3 lutego 2024 roku, jednak wykonawca, firma Widdo Polska Sp. z o.o. z Tarnowskich Gór, zakończył roboty półtora miesiąca wcześniej. Zakres zadania poszerzony został jeszcze o wykonanie wewnętrznej instalacji wody, z uwagi na jej zły stan techniczny, ujawniony w trakcie realizacji podstawowego zakresu zadania.

Finalnie koszt robót budowlanych wyniósł 3484915,39 zł, w tym dofinansowanie wynosiło 2837765,00 zł z Rządowego Programu Polski Ład.

Zadanie Cyfrowa Gmina – grant o wartości 100 000,00 zł. Zadanie zakończyło się w 2023 roku.

Zostało rozliczone i zakończone. Poniesiono wydatki majątkowe i wydatki bieżące. Zakupiono komputery, przeprowadzono szkolenia.

(1.3.1.2) Zadanie Podnoszenie kwalifikacji pracowników gospodarczych Urzędu Gminy Krupski Młyn – w związku z zakupem ciągnika dla potrzeb referatu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej gmina poniosła koszty w związku z nabyciem uprawnień do kierowania ciągnikiem. Zadanie wystąpiło na przełomie roku 2022-2023.

Wieloletnia prognoza finansowa dla gminy Krupski Młyn została zatwierdzona Uchwałą Nr XLV/473/22 Rady Gminy Krupski Młyn z dnia 27 grudnia 2022 roku. Obejmuje lata 2023-2027. W ciągu roku 2023 wieloletnia prognoza finansowa była zmieniana uchwałami Rady Gminy oraz zarządzeniami Wójta.

Zgodnie z art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i w budżecie gminy Krupski Młyn są zgodne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy Krupski Młyn.

PRZYCHODY BUDŻETU

Przychody budżetu w 2023 roku wynoszą **9 106 732,78 zł**.

Na przychody te składają się:

§ 905 Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach **4 766 839,30 zł** (kwota niewykorzystana ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych 4 494 937,21 zł środki RFIL jako pozostałe na wyodrębnionym rachunku bankowym, 258 972,56 zł jako środki na wyodrębnionym rachunku budżetu COVID-19 (dodatki węglowe, rekompensaty, dodatki dla podmiotów wrażliwych), kwota środków znaczonych związana z ochroną środowiska 992,63 zł, kwota środków z Funduszu Pomocy pozostała z dodatkowych zadań oświatowych w wysokości 11 936,90 zł);

§ 906 Przychody jednostek samorządu terytorialnego wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków **1 546 485,01 zł** (środki pozostające na wyodrębnionym rachunku budżetu w zakresie zadania Cyfrowa Gmina w wysokości 74 449,70 zł, środki pozostałe na wyodrębnionym rachunku bankowym dla projektu Bliżej wiedzy w gminie Krupski Młyn w wysokości 46 094,39 zł);

§ 957 Nadwyżka budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych **2 793 408,17 zł** (nadwyżki z lat ubiegłych 2 793 408,17 zł jako środki z uzupełnienia dochodów gmin z 2022 roku (pełna wysokość wynosiła 2 888 418,57 zł));

ROZCHODY BUDŻETU

Planowane rozchody określono w uchwale budżetowej na 2023 rok w wysokości 1 230 253,06 zł.

W trakcie roku budżetowego zwiększono kwotę rozchodów o kwotę 939 000,00 (lokata terminowa) i ustalono kwotę rozchodów na wartość 2 169 253,06 zł.

Planowane rozchody budżetu:

spłaty kredytów i pożyczek 1 230 253,06 zł

przelewy na rachunki lokat 939 000,00 zł (939 000,00 zł – pozostała część środków z tytułu zwiększonej subwencji dla gmin w 2023 roku).

Wykonane rozchody gminy to:

Spłata kredytów i pożyczek wg planu tj. 1 230 253,06 zł.

Pozostała kwota rozchodów została wykonana w wysokości 939 000,00 zł (założenie lokaty terminowej przekraczającej rok budżetowy 2023).

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami ogółem i wydatkami ogółem. W 2023 roku gmina Krupski Młyn osiągnęła deficyt budżetowy w wysokości 7 236 316,04 zł. Planowany deficyt wynosił 6 937 479,72 zł.

KWOTA DŁUGU

Kwota długu w poszczególnych latach 2023-2027 wynika z zaciągniętych kredytów i pożyczek według umów kredytowych i pożyczkowych. Spłata w danym roku rat kapitałowych kredytów i pożyczek zmniejsza dług. Kwota długu na 31 grudnia 2023 roku wynosi 2 359 507,36 zł.

Kwota długu na dzień 31 grudnia 2024 roku wyniesie 1 320 000,00 zł. Kwota długu na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniesie 870 000 zł, na dzień 31 grudnia 2026 r. wyniesie 430 000,00 zł. W roku 2027 dług zostanie spłacony w wysokości 430 000 zł.

WSKAŹNIKI SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ

Wskaźniki spłaty zobowiązań w latach 2023-2027 są spełnione.

Uchwała Składu Orzekającego RIO

Opinia o budżecie jest pozytywna.

Zawiera jedno zastrzeżenie.

W zakresie przedłożonego sprawozdania z wykonania budżetu za 2023 rok w opinii RIO czytamy, iż nie wykazuje ono rozbieżności w stosunku do danych wykazywanych w sprawozdaniach budżetowych.

Sprawozdanie jest kompletne, gdyż obejmuje informacje wymienione w art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tj. dochody 36 243 387,56 zł tj. 94% i wydatki 43 479 703,60 zł tj. 95,6% planu.

Wykonanie budżetu zamknęło się deficytem budżetowym w kwocie 7 236 316,04 zł wobec planowanego deficytu w wysokości 6 937 479,72 zł. Wartość wykonanego deficytu podlega zastrzeżeniu w opinii RIO. Został przekroczony planowany deficyt o kwotę 298 836,32 zł. Wójt Gminy pisał dodatkowo wyjaśnienia odnośnie przekroczonego planu deficytu. Rada Gminy określa kwotę graniczną deficytu i organ wykonawczy nie powinien tego limitu kwotowego przekroczyć.

Został spełniony wymóg wynikający z art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 tej ustawy z zastrzeżeniem ust. 3 i 4. Za rok 2023 został osiągnięty deficyt operacyjny (nadwyżka wydatków bieżących nad dochodami bieżącymi) w kwocie 120 763,52 zł. (czyli różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi). Jest to zjawisko niepokojące z uwagi na niekorzystny wpływ na możliwość obsługi długu gminy i możliwość niespełnienia wskaźnika z art. 242 o finansach publicznych.

Ujęto wszystkie elementy, jakie wskazuje ustawa o finansach publicznych w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2023 rok. Dane są zgodne pod względem rzeczowym i finansowym z przesłanymi do RIO sprawozdaniami budżetowymi za 2023 rok.

Dług gminy na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 2 359 507,36 zł.

Relacja z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tzw. wskaźnik zadłużenia) jest zachowana co stanowi warunek konieczny do uchwalenia budżetu.

Sprawozdania z wykonania planów finansowych gminnych instytucji kultury są poza oceną RIO z uwagi na treść art. 267 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Sprawozdania zostały złożone przez GBP i GOKSiR.

GOKSiR:

Dochody ogółem: 1 082 574,77 zł, w tym przychody z wynajmu hali sportowej oraz siłowni 42 911,30 zł, przychody ze sprzedaży biletów na basen 40 409 zł, dotacja z Gminy 951 000 zł, wynajem Sali 6 920 zł, inne przychody 15 920 zł oraz sponsoring Nitroerg SA 25 000 zł.

Koszty ogółem: 903 848,10 zł, w tym: materiały 55 590,57 zł, zużycie energii 94 024,68 zł, usługi 49 738,70 zł, wynagrodzenia 530 056,31 zł, pozostałe świadczenia na rzecz pracowników 17 585,35 zł, składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy 98 603 zł, pozostałe koszty 7 207 zł, koszty podatkowe 1 353 zł.

GBP:

Dochody ogółem: 295 250 zł, w tym dotacja z gminy 350 000 zł, darowizny 100 zł, prowizja z podatku dochodowego 95 zł i darowizny rzeczowe książki 84 zł, zwrot za lata ubiegłe 500,80 zł.

Koszty: 343 416,44 zł, w tym materiały 54 427,89 zł, energia 17 427,04 zł, usługi 15 328,12 zł, wynagrodzenia 226 721,46 zł, pozostałe świadczenia na rzecz pracowników 46 464,83 zł, pozostałe koszty 474,14 zł.

Przedłożona informacja o stanie mienia komunalnego gminy Krupski Młyn w ocenie Składu Orzekającego zawiera elementy zawarte w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

Bilans z wykonania budżetu gminy sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku zawiera:

- środki pieniężne na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 1 380 159,99 zł
- należności wynoszą 1 082 zł (należności od budżetów 1 082 zł z tytułu rozliczeń z Urzędami Skarbowymi)
- rozliczenia międzyokresowe (naliczone odsetki do zapłaty w 2024 roku od tytułów dłużnych) 167 109,05 zł
- zobowiązania 2 579 151,97 zł (w tym do spłaty kredyty i pożyczki w 2024 roku 1 206 616,41 zł, odsetki do spłaty w 2024 roku 167 109,05 zł, dług od 2025 r. do 2027 r. 1 320 000 zł, zobowiązania wobec budżetów, czyli dotacje do zwrotu niewykorzystane z 2023 roku 52 535,56 zł)
- wynik wykonania budżetu - deficyt budżetu – 7236 316,04 zł (za 2023 rok)

Aktywa netto budżetu to wartość ujemna 1 399 321,93 zł.

Wynik na operacjach niekasowych (podatek VAT) 2 358 zł.

Skumulowany wynik budżetu to kwota 5 834 636,11 zł.

Rozliczenia międzyokresowe wynoszą 368 521 zł (subwencja oświatowa na styczeń 2024 roku).

Suma aktywów i pasywów wynosi 1 548 351,04 zł.

Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego zawiera dane łączne wszystkich jednostek budżetowych gminy, czyli GOPS, GZO, Przedszkole nr 1 w Krupskim Młynie, Szkoła Podstawowa w Krupskim Młynie, Zespół Szkolno-Przedszkolny i Urząd Gminy.

Po stronie aktywów mamy środki trwale pomniejszone o umorzenie czyli wartość 71 450 734,36 zł oraz środki trwale w budowie czyli inwestycje rozpoczęte 520 589,10 zł oraz akcje i udziały na wartość 5 289 721 zł.

Aktywa obrotowe wynoszą 3 006 616,64 zł, w tym materiały i towary 1 421,72 zł, należności krótkoterminowe na kwotę 2 2 937 203,39 zł (z tytułu dostaw i usług 4 881,45 zł, należności od budżetów 17 028,37 zł, pozostałe należności 2 915 293,57 zł), środki na rachunkach bankowych (wadia, zabezpieczenia) 67 991,53 zł.

Fundusz jednostki 74 038 765,82 zł, wynik finansowy 8 323 742,64 zł, zobowiązania 6 228 895,28 zł. (w tym kredyty, zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych, wynagrodzeń), sumy depozytowe 27 275,87 zł, fundusz socjalny 49 070,91 zł.

Suma aktywów i pasywów 80 267 661,10 zł.

Informacja dodatkowa do bilansu zawiera głównie uszczegółowienie w zakresie środków trwałych, umorzenia (zwiększenia i zmniejszenia).

Rachunek zysków i strat zawiera kwotę przychodów z tytułu dochodów budżetowych 35 249 417,18 zł i koszty działalności operacyjnej w wysokości 35 234 335,84 zł.

Koszty amortyzacji 2 317 941,74 zł, zużycie materiałów i energii 1 959 668,44 zł, usługi obce 4 514 887,73 zł, podatki i opłaty 55 236,81 zł, wynagrodzenia 9 045 139,47 zł, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników 2 353 265 zł, pozostałe koszty rodzajowe 3 881 392,07 zł, wartość sprzedanych materiałów i towarów 1 975 404,13 zł, inne świadczenia finansowane z budżetu 3 632 182,54 (głównie GOPS świadczenia z pomocy społecznej).

Pozostałe przychody operacyjne to wartość 932 160,27 zł.
Pozostałe koszty operacyjne 21 660,69 zł.
Przychody finansowe to wartość 56 110,02 zł.
Koszty finansowe wynoszą (odsetki od długu) 258 306,85 zł.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki - fundusz jednostki wyniósł na dzień 01 stycznia 2023 roku 53 980 386,21 zł a na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniósł 74 038 765,82 zł.

W sprawozdaniach finansowych wyżej przedstawionych rok 2023, zakończono wynikiem finansowym w wysokości 8 323 742,64 zł (zysk).

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 roku, poz. 609) Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu: sprawozdania z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia komunalnego gminy oraz sprawozdania z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury (Gminna Biblioteka Publiczna oraz Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji) za 2023 rok, sprawozdania finansowego z wykonania budżetu oraz pozostałych sprawozdań finansowych (bilans jednostki budżetowej, rachunek zysków i strat oraz zmiany w funduszu jednostki) i wysłuchaniu Skarbnika Gminy postanowiła przedstawić Radzie Gminy Krupski Młyn wniosek o udzielenie Wójtowi Gminy absolutorium za 2023 rok.

Powyższe sprawozdania Komisja Rewizyjna opiniuje pozytywnie.

Wniosek o udzielenie absolutorium został przyjęty w głosowaniu jawnym, którego wynik przedstawia się następująco:

- | | | |
|--|------|-------|
| 1. Janusz Lechowicz | - za | |
| 2. Eugeniusz Mróz | - za | |
| 3. Waldemar Nowak | - za | |
| 4. Klaudia Spałek | - za | |
| 5. Paweł Spałek - wstrzymał się od głosu | | |
| 6. Sławomir Wiktorowicz | - za | |

prot. K. Michałek