

**Protokół z posiedzenia**  
**Komisji Budżetowej i Rozwoju Przedsiębiorczości z dnia 8 kwietnia 2025 r.**

I. Obecni na posiedzeniu:

Dawid Dyląg  
Janusz Lechowicz  
Eugeniusz Mróz  
Sławomir Wiktorowicz - przewodniczący  
Krzysztof Winkler  
Justyna Iker - wiceprzewodniczący  
Ponadto w posiedzeniu udział wzięli:  
Iwona Kulbat - Skarbnik Gminy  
Roman Budzisz – Przewodniczący Rady Gminy  
Nieobecny - Waldemar Nowak

Posiedzenie Komisji odbyło się w siedzibie Urzędu Gminy Krupski Młyn przy ul. Krasickiego 11.

II. Porządek posiedzenia:

1. Analiza i przedstawienie sprawozdania z wykonania budżetu za 2024 r.
2. Poziom zaawansowania przedsięwzięć inwestycyjnych za 2024 r.
3. Poziom zadłużenia gminy.
4. Sprawy bieżące.

III. Przebieg posiedzenia Komisji Budżetowej i Rozwoju Przedsiębiorczości:

**Skarbnik Gminy na posiedzeniu Komisji Budżetowej w dniu 8 kwietnia 2025 r. omówiła wykonanie budżetu, mienie komunalne, poziom zaawansowania przedsięwzięć inwestycyjnych, oraz poziom zadłużenia gminy za 2024 rok.**

Skarbnik Gminy zapoznała członków Komisji Rewizyjnej i Komisji Budżetowej i Rozwoju Przedsiębiorczości z wyżej wymienionymi elementami omawiając istotne kwestie wynikające ze złożonym do zaopiniowania Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach Zarządzenia Nr 57/2025 Wójta Gminy Krupski Młyn z dnia 26 marca 2025 r.

**Sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia komunalnego za 2024 rok, przyjęte Zarządzeniem Wójta Gminy Krupski Młyn Nr 57/2025 z dnia 26 marca 2025 r.** zostało złożone do biura Rady Gminy do dnia 31 marca 2025 roku, zgodnie z wymaganym terminem ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie sprawozdanie zostało przesłane do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach celem zaopiniowania.

**Budżet gminy Krupski Młyn na 2024 rok zatwierdzony Uchwałą Nr LX/572/23 Rady Gminy Krupski Młyn z dnia 27 grudnia 2023 roku przedstawiał się następująco:**

**dochody w wysokości: 28 720 159,95 zł**

w tym:

- dochody bieżące: 23 465 576,95 zł

- dochody majątkowe: 5 254 583,00 zł

**wydatki w wysokości: 28 519 652,59 zł**

w tym:

- wydatki bieżące: 23 358 269,59 zł

- wydatki majątkowe: 5 161 383,00 zł

**przychody w wysokości: 839 000,00 zł**

w tym:

- nadwyżki z lat ubiegłych **839 000,00 zł** (dochody roku 2023 z tytułu dodatkowych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazane przez Ministerstwo Finansów),

**rozchody w wysokości: 1 039 507,36 zł**

w tym spłata otrzymanych kredytów i pożyczek 1 039 507,36 zł.

Zaplanowano nadwyżkę budżetu gminy w wysokości **200 507,36 zł** (różnica między planowanymi dochodami a planowanymi wydatkami).

W trakcie 2024 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: 33 710 364,50 zł**

w tym:

- dochody bieżące: 27 916 456,27 zł

- dochody majątkowe: 5 793 908,23 zł

**wydatki w wysokości: 33 074 312,57 zł**

w tym:

- wydatki bieżące: 27 251 409,14 zł

- wydatki majątkowe: 5 822 903,43 zł

**przychody w wysokości: 860 185,43 zł**

w tym:

- (§905) przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanymi związanymi ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (środki znaczone związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi w wysokości 21 185,43 zł): **21 185,43 zł**,

- (§957) nadwyżki z lat ubiegłych **839 000,00 zł**

**rozchody w wysokości: 1 496 237,36 zł**

w tym:

- (§992) spłata kredytów i pożyczek: **1 039 507,36 zł**

- (§994) przelewy na rachunki lokat: **456 730,00 zł**

Po dokonaniu zmian w budżecie zaplanowano nadwyżkę budżetu gminy w wysokości **636 051,93 zł**.

**Realizacja budżetu za 2024 rok kształtuje się następująco:**

- dochody zostały zrealizowane w wysokości 33 701 750,22 zł, tj. w 99,97 % planu,

- wydatki zostały zrealizowane w wysokości: 30 995 781,16 zł, tj. w 93,72 % planu.

**Ogólne wykonanie budżetu gminy za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. przedstawia się następująco:**

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie za 2024 rok	Wskaźnik 4:3 w %
1	2	3	4	5
<b>I. Dochody ogółem w tym:</b>	<b>28 720 159,95</b>	<b>33 710 364,50</b>	<b>33 701 750,22</b>	<b>99,97</b>
bieżące	23 465 576,95	27 916 456,27	27 633 838,97	98,99
majątkowe	5 254 583,00	5 793 908,23	6 067 911,25	104,73
<b>II. Wydatki ogółem w tym:</b>	<b>28 519 652,59</b>	<b>33 074 312,57</b>	<b>30 995 781,16</b>	<b>93,72</b>
bieżące	23 358 269,59	27 251 409,14	25 982 348,55	95,34
majątkowe	5 161 383,00	5 822 903,43	5 013 432,61	86,10
<b>III. Deficyt/Nadwyżka (I-II)</b>	<b>+200 507,36</b>	<b>+636 051,93</b>	<b>+2 705 969,06</b>	<b>425,43</b>
<b>IV. Przychody ogółem</b>	<b>839 000,00</b>	<b>860 185,43</b>	<b>860 185,43</b>	<b>100</b>
<b>V. Rozchody ogółem</b>	<b>1 039 507,36</b>	<b>1 496 237,36</b>	<b>1 496 237,36</b>	<b>100</b>
<b>VI. Rozliczenie budżetu (I-II+IV-V)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 069 917,13</b>	<b>-</b>

Wykonane dochody budżetu są wyższe od wydatków wykonanych o kwotę 2 705 969,06 zł. Wykonane dochody bieżące są wyższe od wykonanych wydatków bieżących o kwotę 1 651 490,42 zł.

**WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETU GMINY KRUPSKI MŁYN ZA 2024 ROK**

Struktura procentowa dochodów budżetu gminy Krupski Młyn za 2024 r. przedstawia się następująco:

Nazwa	Wykonanie za 2024 rok w zł	% udział w budżecie w 2024 roku
Dochody z podatków	6 771 842,47	20,09
Dochody z opłat	1 260 302,03	3,74
Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy	75 729,66	0,22
Wpływy z usług	2 934 696,13	8,71
Pozostałe dochody	2 117 835,23	6,28
Subwencje i środki na uzupełnienie dochodów gmin	7 154 802,00	21,23
Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 937 100,00	11,68
Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	804 643,00	2,39
Dotacje na zadania bieżące (§: 2010, 2020, 2030, 2057, 2059, 2060, 2100, 2180, 2330)	2 576 888,45	7,65
Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	3 145,82	0,01
Dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności	454 803,16	1,35
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	1 113 934,77	3,31
Dotacja celowa z budżetu państwa jako zwrot poniesionych środków na wydatki w ramach wyodrębnionego funduszu sołeckiego za 2023 rok (dochody majątkowe)	8 800,00	0,03
Środki otrzymane z budżetu państwa na finansowanie działań SIM Śląsk Południe – udziały gminy	1 489 500,00	4,42
Środki na zadanie (dotacja) na zadanie „Ciepłe mieszkanie)	11 344,50	0,03
Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych	2 986 383,00	8,86
<b>Dochody ogółem</b>	<b>33 701 750,22</b>	<b>100</b>

#### DOCHODY BIEŻĄCE I DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochody bieżące zaplanowane w wysokości 27 916 456,27 zł zostały wykonane w wysokości 27 633 838,97 zł, tj. 98,99% planu, natomiast planowane dochody majątkowe w wysokości 5 793 908,23 zł zostały zrealizowane w wysokości 6 067 911,25 zł, tj. 104,73 % planu.

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie za 2024 rok	Wskaźnik 3:2 w %
1	2	3	4
Dochody bieżące	27 916 456,27	27 633 838,97	98,99
Dochody majątkowe	5 793 908,23	6 067 911,25	104,73
Dochody ogółem	33 710 364,50	33 701 750,22	99,97

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: 6 771 842,47 zł**

Na dochody z podatków składają się:

- |  |                 |
|--|-----------------|
| • §0310 podatek od nieruchomości             | 6 447 579,17 zł |
| • §0320 podatek rolny                        | 8 627,59 zł     |
| • §0330 podatek leśny                        | 178 269,50 zł   |
| • §0340 podatek od środków transportowych    | 12 858,00 zł    |
| • §0350 karta podatkowa                      | 8 794,16 zł     |
| • §0360 podatek od spadków i darowizn        | 3 429,72 zł     |
| • §0500 podatek od czynności cywilnoprawnych | 112 284,33 zł   |

Podatek od nieruchomości

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych zostały wykonane w wysokości 5 577 252,62 zł a zaplanowano w wysokości 5 600 000,00 zł, co stanowi 99,59 % planu.

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych zostały wykonane w wysokości 870 326,55 zł, a zaplanowane w wysokości 1 000 000,00 zł, tj. 87,03 % planu.

Podatek rolny

Dochody z podatku rolnego od osób prawnych wykonano w kwocie 7 487,59 zł, a zaplanowano w wysokości 9 000,00 zł, co stanowi 83,20 % planu.

Dochody z podatku rolnego od osób fizycznych wykonano w kwocie 1 140,00 zł a zaplanowano w wysokości 1 183,00 zł, co stanowi 96,37 % planu.

Podatek leśny

Dochody z podatku leśnego od osób prawnych wykonano w wysokości 174 042,00 zł, a zaplanowano w wysokości 174 000,00 zł, co stanowi 100,02 % planu.

Dochody z podatku leśnego od osób fizycznych wykonano w wysokości 4 227,50 zł, a zaplanowano w wysokości 4 400,00 zł co stanowi 96,08 % planu.

Podatek od środków transportowych

Dochody z podatku od środków transportowych od osób prawnych wykonano w kwocie 4 370,00 zł a zaplanowano w wysokości 11 500,00 zł, co stanowi 38 % planu.

Dochody z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych wykonano w kwocie 8 488,00 zł a zaplanowano w wysokości 8 488,00 zł, co stanowi 100 % planu.

Karta podatkowa

Za realizację dochodów z tytułu karty podatkowej odpowiedzialny jest Urząd Skarbowy w Tarnowskich Górach. Na zaplanowane dochody w wysokości 5 000,00 zł zrealizowano 8 794,18 zł, co stanowi 175,88 % planu.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływów z podatku od spadków i darowizn nie zaplanowano a wykonano w kwocie 3 429,72 zł. 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 120 000,00 zł, wykonany w wysokości 112 284,33 zł, co stanowi 93,57 % planu. Kwota ta wynika z informacji zamieszczonej na stronie Ministra Finansów.

**Dochody z opłat** **1 260 302,03 zł**

Na dochody z opłat składają się:

- §0270 wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym 15 880,15 zł
- §0370 Wpływy z opłaty od posiadania psów 2 580,00 zł
- §0410 wpływy z opłaty skarbowej 12 056,00 zł
- §0430 wpływy z opłaty targowej 1 000,00 zł
- § 0470 wpływy z opłat za trwałe zarząd 2 505,43 zł
- §0480 wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 57 813,33 zł
- §0490 opłata adiacencka 55 723,52 zł
- §0490 opłata cementarna 17 866,67 zł
- §0490 opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi 940 164,21 zł
- §0550 wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości 1 186,81 zł
- §0560 wpływy z zaległości z tytułu podatków i opłat zniesionych 0,08 zł
- §0610 Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów 26,00 zł
- §0630 wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego 680,00 zł
- §0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 6 930,53 zł
- §0660 wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego 21 367,80 zł
- §0670 wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego 121 154,50 zł
- §0690 opłata za korzystanie ze środowiska 3 286,00 zł
- §0690 wpływy za wydanie duplikatów legitymacji w szkole 81,00 zł

**Cześć opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym**

Dochody z tego tytułu zaplanowano w wysokości 12 600,00 zł i zrealizowano w wysokości 15 880,15 zł, co stanowi 126,03 % planu.

**Opłata od posiadania psów**

Dochody zaplanowano w wysokości 2 585,00 zł i wykonano w wysokości 2 580,00 zł, co stanowi 99,81% planu.

**Opłata skarbowa**

Dochody z tego tytułu zaplanowano w wysokości 11 000,00 zł, zrealizowano w wysokości 12 056,00 zł, co stanowi 109,60 % planu.

**Opłata targowa**

Dochody z opłaty targowej zaplanowano w wysokości 850,00 zł, a zrealizowano w wysokości 1 000,00 zł, co stanowi 117,65 % planu.

**Opłata za trwałe zarząd**

Wpływy z opłaty zaplanowano w wysokości 3 300,00 zł a zrealizowano w wysokości 2 505,43 zł, co stanowi 75,92 % planu.

**Opłata za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych**

Wpływy z opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano w wysokości 57 813,00 zł, i zrealizowano w wysokości 57 813,33 zł, co stanowi 100 % planu.

#### Opłata adiacencka

Dochody z tytułu opłaty adiacenckiej zaplanowano w wysokości 55 720,00 zł, a zrealizowano w wysokości 55 723,52 zł, co stanowi 100,01 % planu.

#### Opłata cmentarna

Wpływy z tytułu opłaty cmentarnej zaplanowano w wysokości 17 000,00 zł, zrealizowano w wysokości 17 866,67 zł, co stanowi 105,10 % planu.

#### Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi

Wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w wysokości 1 000 000,00 zł, zrealizowano w wysokości 940 164,21 zł, co stanowi 94,02 % planu.

#### Opłata z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości

Wpływy z tej opłaty zaplanowano na poziomie 1 200 00 zł a wykonano w wysokości 1 186,81 zł, co stanowi 98,90 % planu.

#### Wpływy z zaległości z tytułu podatków i opłat zniesionych

Wpływy te zaplanowano w wysokości 0,07 zł a wykonano w wysokości 0,08 zł, co stanowi 114,29% planu.

#### Opłata egzaminacyjna oraz opłata za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów

Wpływy z tej opłaty zaplanowano na poziomie 26 zł i zrealizowano w tej samej wysokości, tj. 100% planu. Dochód wystąpił w placówce oświatowej z tytułu wydania duplikatu świadectwa.

#### 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 680,00 zł i plan zrealizowano w 100 %.

#### Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień

Wpływy z tytułu w/w zaplanowano w wysokości 4 722,90 zł a wykonano w wysokości 6 930,53 zł, co stanowi 146,74% planu.

#### Opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego

Wpływy z tej opłaty zaplanowano w wysokości 21 367,80 zł, a zrealizowano na poziomie 21 367,80 zł, co stanowi 100 % planu.

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

Wpływy z tej opłaty zaplanowano w kwocie 121 154,50 zł a zrealizowano w kwocie 121 154,50 zł, co stanowi 100 % planu.

#### Opłata za korzystanie ze środowiska

Wpływy z opłaty za korzystanie ze środowiska zaplanowano w wysokości 3 286,00 zł, zrealizowano w wysokości 3 286,00 zł, co stanowi 100 % planu.

#### Opłata za wydanie duplikatu legitymacji szkolnej

Wpływy z opłaty za wydanie duplikatu legitymacji szkolnej zaplanowano w wysokości 18,00 zł, dochód zrealizowano w wysokości 81,00 zł, tj. 450 % planu.

#### **Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy (w tym sprzedaż składników majątkowych) 75 729,66 zł**

Na dochody z tego źródła składają się:

- §0750 wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostek samorządu terytorialnego 73 171,62 zł
- §0750 dochody z dzierżawy obwodów łowieckich 2 558,04 zł

#### Wpływy z dzierżawy obwodów łowieckich

Wpływy zaplanowano na poziomie 889,13 zł i wykonano w wysokości 2 558,04 zł co stanowi 287,70% planu.

#### Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostek samorządu terytorialnego

Wpływy zaplanowano w wysokości 68 000,00 zł a wykonano w wysokości 73 171,62 zł, tj. 107,61% planu.

#### **Wpływy z usług 2 934 696,13 zł**

Wpływy z usług zaplanowano na poziomie 2 634 524,10 zł, a zrealizowano w wysokości 2 934 696,13 zł, co stanowi 111,39 % planu.

Wpływy z tzw. czynszów za lokale komunalne (gminne) zaplanowano w wysokości 1 300 700 zł a zrealizowano w wysokości 1 508 737,45 zł, co stanowi 115,99 % planu.

Wpływy z tytułu dostarczanej wody zaplanowano w wysokości 400 000 zł a zrealizowano w wysokości 396 491,61 zł, co stanowi 99,12 % planu.

Wpływy z tytułu odsprzedaży usług telekomunikacyjnych dla jednostek gminnych zaplanowano w wysokości 2 000 zł a zrealizowano w wysokości 1 604,61 zł, co stanowi 80,23 % planu.

Zaplanowano dochody w wysokości 90 000,00 zł, a wykonano w wysokości 101 229,81 zł, co stanowi 112,48 % planu w zakresie pobieranych dochodów za płatności za dzieci uczęszczające z innych gmin do naszych gminnych przedszkoli.

Zaplanowano na poziomie 640 000,00 zł dochody z tytułu odprowadzania ścieków, a zrealizowano ten dochód na poziomie 709 871,35 zł, co stanowi 110,92 % 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 141 224,10 zł, a zrealizowano dochód w wysokości 141 218,10 zł, co stanowi 100 % planu.

W Ośrodku Pomocy Społecznej dochody zaplanowano w wysokości 50 000,00 zł, a zrealizowano w wysokości 47 059,60 zł, co stanowi 94,12 % 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 10 600,00 zł, a zrealizowano na poziomie 28 483,60 zł, co stanowi 268,71 % planu.

#### **Pozostałe dochody 2 117 835,23 zł**

Na pozostałe dochody składają się:

- §0580 Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych zaplanowano w wysokości 314 730,00 zł i zrealizowano ten dochód w pełnej wysokości; dochód zaplanowano na podstawie decyzji administracyjnej z dnia 27 marca 2024 r. – kara pieniężna dla przedsiębiorcy za usunięcie bez zezwolenia 80 sztuk drzew
- §0910 wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat zaplanowano w wysokości 23 709,25 zł, a wykonano na poziomie 23 226,05 zł co stanowi 97,96% 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 73 864,41 zł, a wykonano w wysokości 45 268,91 zł, co stanowi 61,29 % planu (w rozdziałach 75618, 75023, 71035, 40002, 70005, 90003, 90001, 85502, 85501, 85220, 85214), odsetki w zaległościach w opłatach czynszowych, wody i ścieków, od nieterminowych płatności za usługi opiekuńcze w GOPS, od zwrotu świadczeń nienależnie pobranych w GOPS, odsetki od konsolidacji środków budżetu gminy, od opłaty cementarnej,
- § 0940 wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych zaplanowano na poziomie 1 714 449,64 zł a zrealizowano w wysokości 1 714 236,47 zł, co stanowi 99,99 % planu (w rozdziałach 85214, 85501, 85502, 40001, 70005, 60004, 75023, 75814,), 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; znaczący dochód wystąpił (planowany i oczekiwany) ze zwrotu podatku VAT od wykonanej inwestycji w zakresie gospodarki wodno-ściekowej w latach ubiegłych: 1 563 069 zł,
- §0950 wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów nie zaplanowano i nie wykonano, aczkolwiek jako należności sięgają kwoty w wysokości 26 740,03 zł (m.in. z umowy na zakup samochodu dla OSP w Potępie, z tytułu umowy na wykonanie zadania w zakresie fotowoltaiki),
- § 0960 wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej zaplanowano w wysokości 8 350,00 zł a zrealizowano w wysokości 8 350,00 zł, co stanowi 100 % planu, darowizna rodziców na dofinansowanie wyjazdów dzieci w ramach programu Podróże z klasą (ta darowizna to był warunek konieczny i obligatoryjny dla realizacji programu),
- §0970 wpływy z różnych dochodów zaplanowano w wysokości 9 137,00 zł a wykonano na poziomie 8 715,27 zł, co stanowi 95,38 % planu (w rozdziałach 80101, 80104, 85220, 90004, 90003, 75023,

75085, 75618), w tym prowizja z podatku odprowadzanego terminowo do urzędu skarbowego UG, GOPS, placówki oświatowe, GZO,

- §2360 dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami zaplanowano na poziomie 36 510,85 zł a wykonano dochód w wysokości 3 308,53 zł, co stanowi 9,06 % planu, (za udostępnienie danych osobowych, wpływ 40% ze zwrotów świadczenia alimentacyjnego od dłużników alimentacyjnych, duplikat wydania karty dużej rodziny 5%), odchylenie od planu stanowi niezrealizowanie planowanego wpływu od dłużników alimentacyjnych, gdzie dochodem gminy jest 40% tych wpływów,

### **Subwencje i Środki na uzupełnienie dochodów gmin**

**§ 2920 i § 2750**

**7 154 802,00 zł**

Dochody z tytułu subwencji oświatowej wykonano w wysokości 5 745 261,00 zł i zaplanowano w wysokości 5 742 589,00 zł, co stanowi 100,05 % planu (omyłkowo nie ujęto w planie dochodów kwoty 2 672 zł wynikającej z pisma ST3.4751.2.12.2024.10g z dnia 12 grudnia 2024 r. o przyznanej kwocie wysokości 2 672 zł ze środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej stąd odchylenie w wykonaniu planu). Dochód sklasyfikowano w dziale 758 rozdział 75801-część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego.

Dochody z tytułu subwencji (75805 Część rekompensująca subwencji ogólnej dla gmin § 2920 Subwencje ogólne z budżetu państwa) zaplanowano w wysokości 598 676,00 zł. Nastąpił brak wykonania planu w tej podziale klasyfikacji budżetowej. Wpływ środków czyli wykonanie zrealizowano w dziale 758 Różne rozliczenia rozdziale 75802 Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego paragraf 2750 Środki na uzupełnienie dochodów gmin w wysokości 598 676,00 zł. W momencie planowania przyjęcia środków do budżetu niejasna była klasyfikacji budżetowa dla tych środków. Ostatecznie nie dokonano weryfikacji dla zaplanowanego wpływu środków. Można przyjąć, że plan zrealizowano w 100%.

Część rozwojową subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego planowano na poziomie 219 251,00 zł i nastąpiło wykonanie w 100%.

Część wyrównawczą subwencji ogólnej gminy zaplanowano w wysokości 516 663,00 zł, wykonano 516 663,00 zł, co stanowi 100% planu.

Część równoważącą subwencji dla gminy zaplanowano w wysokości 74 951,00 zł, wykonano w wysokości 74 951,00 zł, co stanowi 100 % planu.

### **Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 3 937 100,00 zł**

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano w wysokości 3 937 100,00 zł i wykonano w tej samej wysokości, co stanowi 100% planu.

### **Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych 804 643,00 zł**

Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano w wysokości 804 643 zł i wykonano w tej samej wartości, co stanowi 100 % planu.

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

**2 576 888,45 zł**

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (§2010) wykonano w wysokości 1 842 561,07 zł.

Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (§2020) w wysokości 59 690,00 zł na program Podróże z klasą z przeznaczeniem dla szkół.

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy (§2030) wykonano w wysokości 572 567,74 zł.

Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy (§2100) zaplanowano w wysokości 85 491,00 zł a wydatkowano 83 691,00 zł, co stanowi 97,89 % planu. Część wydatków z tego tytułu poniósł GOPS w zakresie wypłaty świadczeń z pomocy społecznej a część placówki oświatowe w zakresie dodatkowych zadań oświatowych dla dzieci z Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy

Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 (§2180) zaplanowano w wysokości 106 120,00 zł a wydatkowano kwotę w wysokości 3 978,64 zł, co stanowi 3,75 % planu. Środki przeznaczono na wypłatę dodatku do paliw

gazowych wraz z kosztami obsługi zadania dla odbiorców fizycznych. Zaplanowano dochody z tytułu wpływów z budżetu państwa na wypłatę wyrównań/rekompensat dla przedsiębiorstw energetycznych w wysokości 100 000,00 zł. Gmina nie występowała o Wojewody Śląskiego o środki finansowe z tego tytułu. Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących (§2710) wykonano w wysokości 14 400,00 zł, co stanowi 100% planu. Dotacja była przeznaczona na dofinansowanie zakupu mundurów dla OSP Potępa.

## DOCHODY MAJĄTKOWE

**Wykonanie dochodów majątkowych budżetu gminy za 2024 rok zamknęło się kwotą 6 067 911,25 zł. Plan stanowił kwotę 5 793 908,23 zł. Wykonanie planu dochodów majątkowych na poziomie 104,73 %.**

Na dochody te składają się:

- § 0760 Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności zaplanowano w wysokości 4 200,00 zł a wykonano w wysokości **3 145,82 zł**, co stanowi 74,90 % planu.
- §0770 dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości osiągnęły wartość **454 803,16 zł** a planowano 446 152,00 zł, co stanowi 101,94 % planu.

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

Aby zachęcić mieszkańców do wykupu lokali mieszkalnych oraz nieruchomości gruntowych podjęto uchwałę w latach poprzednich podwyższając 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 lub nieruchomości gruntowych, która przekłada się na cenę nieruchomości w dobie wysokiej inflacji jest nieadekwatna do warunków rynkowych. Uchwały zmieniającej wysokość bonifikaty Rada Gminy nie podjęła w 2024 roku.

- § 6257 i § 6259 Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich zaplanowano w wysokości 723 773,23 zł a wykonano w wysokości **1 113 934,77 zł** co stanowi 153,91 % planu.

Odnotowano brak planu dla zwrotu poniesionych wydatków w drodze zadania inwestycyjnego (budowa boiska w Krupskim Młynie przy Szkole Podstawowej Nr 1 wysokości 213 146,00 zł). Zaplanowano niższą wartość w planie dla środków w związku z zadaniem pod nazwą: Cyberbezpieczny samorząd". Planowano, że środki finansowe z tego tytułu wpłyną w latach 2024-2025, jednakże środki w całości na zadanie wpłynęły w 2024 roku w wysokości 250 571,00 zł.

Również odnotowano wpływ środków z tytułu zwrotów poniesionych wydatków inwestycyjnych z tytułu zadania Ochrona dorzecza Małej Panwi oraz w zakresie fotowoltaiki (650 217,77 zł)

- § 6280 Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych stanowią wartość **1 500 844,50 zł**. Również zrealizowano dochód z przeznaczeniem na zadania „Ciepłe mieszkanie” w klasyfikacji budżetowej 900 rozdział 90005 na kwotę 11 344,50 zł. Również otrzymano środki na przekazanie do SIM jako udziały w spółce na kwotę 1 489 500,00 zł.
- § 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 **8 800,00 zł** jako zwrot wydatków poniesionych w 2023 roku z Funduszu Sołeckiego (wydatki majątkowe)
- § 6370 środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych wyniosły **2 986 383,00 zł**. Środki również zaplanowano w tej samej wielkości, stąd wykonanie na poziomie 100% planu. W ramach tych środków wykonano przy udziale wkładu własnego budowę dróg gminnych i termomodernizację budynków nr 3 i 5 w Ziętku

Plan i wykonanie dochodów budżetu gminy za 2024 rok w szczególności dział-rozdział-paragraf zawiera Zarządzenie Nr 57/2025 Wójta Gminy krupski Młyn z dnia 26 marca 2025 r.

Dotacje udzielone z budżetu Gminy Krupski Młyn na dzień 31 grudnia 2024 roku

Dział	Rozdział	Treść	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
<b>Dotacje podmiotowe dla sektora finansów publicznych</b>					
<b>921</b>	<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>			<b>1 320 000,00</b>	<b>1 320 000,00</b>
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji (dotacja)	100 000,00	100 000,00
	92116	Biblioteki	Gminna Biblioteka Publiczna (dotacja)	320 000,00	320 000,00
<b>851</b>	<b>Ochrona zdrowia</b>			<b>3 930,00</b>	<b>3 930,00</b>
	85195	Pozostała działalność	Izba Wytrzeźwień w Bytomiu	3 930,00	3 930,00
<b>600</b>					
<b>Transport i łączność</b>				<b>935 676,00</b>	<b>935 676,00</b>
	60004	Lokalny transport zbiorowy	Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia (wpłata gminy)	935 676,00	935 676,00
<b>Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych</b>					
<b>926</b>	<b>Kultura fizyczna</b>			<b>45 000,00</b>	<b>45 000,00</b>
	92695	Pozostała działalność	Zajęcia sportowo-rekreacyjne i ogólnorozwojowe z dziećmi i młodzieżą w różnych dyscyplinach sportowych (dotacja celowa)	45 000,00	45 000,00
<b>Suma dotacji, wpłat dla jednostek sektora finansów publicznych i dla jednostek spoza sektora finansów publicznych</b>				<b>2 304 606,00</b>	<b>2 304 606,00</b>

**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 2024 rok ustalono dochody i wydatki związane z gromadzeniem środków z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

Nazwa	Plan na 2024 rok		Wykonanie za 2024 rok
	wg uchwały budżetowej	po zmianach	
<b>Dochody:</b>			
<b>Dochody: 900-90019-0690</b>	<b>1 000,00</b>	<b>3 286,00</b>	<b>3 286,00</b>
• Wpływy z różnych opłat			
<b>Wydatki:</b>	<b>1 000,00</b>	<b>3 286,00</b>	<b>3 286,00</b>
• <b>900-90019-4300 wydatki bieżące:</b> wydatki związane z ich realizacją zadań statutowych (leczenie pszczoł, leki dla pszczoł)	1 000,00	3 286,00	3 286,00

**WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETU GMINY KRUPSKI MŁYN ZA 2024 ROK**

W 2024 roku wydatki budżetu gminy Krupski Młyn zostały zrealizowane w wysokości 30 995 781,16 zł, co stanowi 93,72 % planu wynoszącego 33 074 312,57 zł. Poniesione wydatki dotyczyły zarówno bieżącego

utrzymania jak i zadań inwestycyjnych. Na wydatki bieżące przeznaczono 25 982 348,55 zł, tj. 83,83 % wykonanego budżetu, a na wydatki majątkowe 5 013 432,61 zł, tj. 16,17 % wykonanych wydatków budżetu.

**Realizacja wydatków budżetowych za 2024 rok (udział poszczególnych działów w budżecie względem wykonania)**

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	% udział w budżecie
1	2	3	4	5
010	Rolnictwo i łowiectwo	72 181,54	<b>64 251,14</b>	<b>0,21</b>
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	552 069,64	<b>507 418,60</b>	<b>1,64</b>
600	Transport i łączność	2 690 776,00	<b>2 682 650,34</b>	<b>8,65</b>
700	Gospodarka mieszkaniowa	4 868 823,05	<b>4 730 037,77</b>	<b>15,26</b>
710	Działalność usługowa	42 409,95	<b>30 651,00</b>	<b>0,10</b>
750	Administracja publiczna	6 371 840,16	<b>5 583 026,57</b>	<b>18,01</b>
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	109 831,00	<b>109 710,04</b>	<b>0,35</b>
752	Obrona narodowa	798,36	<b>498,36</b>	-
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	221 335,76	<b>221 241,83</b>	<b>0,71</b>
757	Obsługa długu publicznego	230 000,00	<b>151 837,11</b>	<b>0,49</b>
758	Różne rozliczenia	94 000,00	<b>0,00</b>	-
801	Oświata i wychowanie	9 956 769,77	<b>9 699 331,44</b>	<b>31,29</b>
851	Ochrona zdrowia	146 100,00	<b>138 644,57</b>	<b>0,45</b>
852	Pomoc społeczna	1 753 483,94	<b>1 533 074,96</b>	<b>4,95</b>
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	5 000,00	<b>620,58</b>	-
855	Rodzina	1 886 150,39	<b>1 750 054,59</b>	<b>5,65</b>
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 567 643,01	<b>2 317 009,73</b>	<b>7,48</b>
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 320 000,00	<b>1 320 000,00</b>	<b>4,26</b>
926	Kultura fizyczna	185 100,00	<b>155 722,53</b>	<b>0,50</b>
<b>Suma wydatków</b>		<b>33 074 312,57</b>	<b>30 995 781,16</b>	<b>100</b>

**Realizacja wydatków budżetowych za 2024 rok w porównaniu do planu:**

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	% 4:3
1	2	3	4	5
010	Rolnictwo i łowiectwo	<b>72 181,54</b>	64 251,14	<b>89,01</b>
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	<b>552 069,64</b>	507 418,60	<b>91,91</b>
600	Transport i łączność	<b>2 690 776,00</b>	2 682 650,34	<b>99,70</b>
700	Gospodarka mieszkaniowa	<b>4 868 823,05</b>	4 730 037,77	<b>97,15</b>
710	Działalność usługowa	<b>42 409,95</b>	30 651,00	<b>72,27</b>
750	Administracja publiczna	<b>6 371 840,16</b>	5 583 026,57	<b>87,62</b>
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	<b>109 831,00</b>	109 710,04	<b>99,89</b>

752	Obrona narodowa	<b>798,36</b>	498,36	<b>62,42</b>
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	<b>221 335,76</b>	221 241,83	<b>99,96</b>
757	Obsługa długu publicznego	<b>230 000,00</b>	151 837,11	<b>66,02</b>
758	Różne rozliczenia	<b>94 000,00</b>	0,00	-
801	Oświata i wychowanie	<b>9 956 769,77</b>	9 699 331,44	<b>97,41</b>
851	Ochrona zdrowia	<b>146 100,00</b>	138 644,57	<b>94,90</b>
852	Pomoc społeczna	<b>1 753 483,94</b>	1 533 074,96	<b>87,43</b>
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	<b>5 000,00</b>	620,58	<b>12,41</b>
855	Rodzina	<b>1 886 150,39</b>	1 750 054,59	<b>92,78</b>
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	<b>2 567 643,01</b>	2 317 009,73	<b>90,24</b>
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	<b>1 320 000,00</b>	1 320 000,00	<b>100</b>
926	Kultura fizyczna	<b>185 100,00</b>	155 722,53	<b>84,13</b>
<b>Suma wydatków</b>		<b>33 074 312,57</b>	<b>30 995 781,16</b>	<b>93,72</b>

### Sprawozdanie rzeczowe z realizacji zadań inwestycyjnych za 2024 rok

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki	Plan (dla zadania)	Źródło finansowania/zadanie klasyfikacja budżetowa
1.	Rowy melioracyjne	<b>30 000,00</b>	30 000,00	010 01008-6050
2.	Ochrona dorzecza Małej Panwi poprzez rozbudowę i modernizację gospodarki wodno-ściekowej – etap II	<b>32 150,85</b>	40 000,00	010-01044-6050
3.	Rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii	<b>27 988,99</b>	35 000,00	400-40002-6059
4.	Dokumentacja projektowo-kosztowa dla budowy drogi dojazdowej do Kanola opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy sieci wodociągowej w Kanolu	<b>30 000,00</b>	30 000,00	600-60016-6050
5.	Termomodernizacja budynków nr 3 i 5 na Ziętku	<b>232 309,95</b> <b>1 418 883,00</b>	293 000,00 1 418 883,00	700-70005-6050 700-70005-6370
6.	aktualizacja dokumentacji technicznej dot. sieci wod-kan dla bud. UG, aktualizacja dokumentacji projektowej - bud. UG, wykonanie kosztorysów inwestorskich, wykonanie audytu energetycznego budynku UG dla zadania związanego z modernizacją budynku Urzędu Gminy w Krupskim	<b>36 723,19</b>	255 000,00	750-75023-6050

	Młynie (przeгляд i uaktualnienie)			
7.	Zakup motopompy dla OSP Potępa	<b>46 457,10</b>	46 457,10	754-75412-6060
8.	modernizacja sieci kanalizacyjnej, opłata przyłączeniowa do sieci energetycznej, wykonanie programu funkcjonalno-użytkowego w ramach zadania Modernizacja gminnej infrastruktury oświatowej (dla SP Nr1 w krupskim Młynie)	<b>79 320,03</b>	100 000,00	801-80195-6050
9.	Zadaszenie piaskownicy	<b>11 255,00</b>	92 100,00	900-90003-6050
10.	Zakup udziałów w spółce SIM (Rządowy Fundusz Rozwoju Mieszkalnictwa)	<b>1 489 500,00</b>	1 489 500,00	700-70004-6010
11.	Wydatki w ramach zadania Modernizacja dróg gminnych (środki Polski Ład)	<b>1 567 500,00</b>	1 567 500,00	600-60016-6370
12.	Wydatki w ramach zadania Ciepłe mieszkanie	<b>11 344,50</b>	71 100,00	900-90005-6230
<b>Razem wydatki majątkowe</b>		<b>5 013 432,61</b>		

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 84 015,83 zł. Fundusz Sołecki dla Sołectwa Ziętek objął wydatkowaną kwotę w wysokości 68 320,37 zł oraz dla Krupskiego Młyna w ramach Funduszu Sołeckiego wydatkowano kwotę w wysokości 83 903,30 zł.

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

Wartość środków wydatkowanych w ramach wyodrębnionego funduszu sołeckiego w budżecie gminy na 2024 rok wyniosła 236 239,50 zł. Wydatki majątkowe stanowią 61 255,00 zł, co stanowi prawie 26% wydatkowanych środków w ramach funduszu sołeckiego.

## WYKONANIE PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU GMINY KRUPSKI MŁYN ZA 2024 ROK

W budżecie gminy Krupski Młyn na 2024 rok upoważniono w drodze Uchwały Rady Gminy Wójta do zaciągnięcia 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 2024 rok w wysokości 1 039 507,36 zł.

W trakcie roku budżetowego zwiększono kwotę rozchodów o kwotę 456 730,00 zł i ustalono kwotę rozchodów na wartość 1 496 237,36 zł.

Planowane rozchody budżetu:

spłaty kredytów i pożyczek 1 039 507,36 zł

przelewy na rachunki lokat 456 730,00 zł.

Wykonane rozchody gminy to:

Spłata kredytów i pożyczek wg planu tj. 1 039 507,36 zł.

Przelewy na rachunki lokat wg planu tj. 456 730,00 zł.

### **POZIOM ZADŁUŻENIA GMINY**

**Zadłużenie gminy na dzień 31 grudnia 2024 roku wynosi 1 320 000,00 zł i obejmuje:**

1) kredyty i pożyczki – 1 320 000,00 zł, w tym:

a) kredyty 1 320 000,00 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 był spłacany do 2024 roku. **W roku 2024 kredyt był spłacany w wysokości 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 był spłacany do 2024 roku. **W roku 2024 kredyt był 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 2024 roku spłacono kredyt w wysokości 539 000,00 (11 rat po 45 000,00 zł i 1 rata w wysokości 44 000,00 zł. Zadłużenie na dzień 31 grudnia 2024 roku wynosi 1 320 000,00 zł.**

Spłata w latach 2025-2027 przedstawia się następująco:

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: **brak zadłużenie na dzień 31 grudnia 2024 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek W 2024 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

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

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

**Brak zadłużenia na dzień 31 grudnia 2024.**

W 2024 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 2024 roku zawarto dane, o których mowa wyżej.

Wykazano kwotę zadłużenia gminy w wysokości 1 320 000,00 zł w odpowiedniej pozycji- kredyty długoterminowe - banki – 1 320 000,00 zł.

Ponadto w Rb-Z:  
zobowiązania wymagalne - brak  
udzielone poręczenia i gwarancje – nie udzielono poręczeń i gwarancji.

#### POZIOM ZAAWANSOWANIA PRZEDSIĘWZIĘĆ INWESTYCYJNYCH ZA 2024 ROK

<b>Pozycja zadania w WPF</b>	
1.1.1.1, 1.1.2.2	
<b>Nazwa zadania w WPF</b>	Nazwa zadania używana w innych dokumentach gminnych
<b>Cyberbezpieczny samorząd dla gminy Krupski Młyn -wzmocnienie gminnego systemu cyberbezpieczeństwa</b>	
<b>Opis zadania</b>	
Realizacja projektu rozpoczęta. Gmina otrzymała środki z instytucji dofinansowującej na realizację zadania.	
<b>Pozycja zadania w WPF</b>	
1.1.2.1	
<b>Nazwa zadania w WPF</b>	Nazwa zadania używana w innych dokumentach gminnych
<b>Rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii</b>	
<b>Opis zadania</b>	
W 2024 roku wykonana została dokumentacja budowy odnawialnych źródeł energii (instalacji fotowoltaicznych, pomp ciepła i magazynów energii) na potrzeby gminnych obiektów użyteczności publicznej – szkół, przedszkoli, domu kultury, biblioteki, GOPS-u Urzędu Gminy i obiektów sportowych. Dokumentacja stanowi niezbędny załącznik wniosków o dofinansowanie, które zostaną złożone w 2025 roku w ramach działań dedykowanych na realizację strategii rozwoju lokalnych grup działań oraz Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Subregionu Centralnego wydzielonych z Programu Operacyjnego Fundusze dla Śląskiego 2021-2027.	
<b>Pozycja zadania w WPF</b>	
1.3.1.1	
<b>Nazwa zadania w WPF</b>	
<b>Dokumenty planistyczne związane z zagospodarowaniem przestrzennym</b>	
<b>Opis zadania</b>	
W 2024 roku prace związane z planowaniem przestrzennym dotyczyły zmiany Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego w ramach trzech uchwał (w konsekwencji wcześniejszych zmian Studium Uwarunkowań i Kierunków Zagospodarowania Przestrzennego i wniosków złożonych przez właściciele gruntów, w tym zakłady Nitroerg i Gekoplast oraz osoby fizyczne) oraz przystąpienia do sporządzenia planu ogólnego.	
<b>Pozycja zadania w WPF</b>	
1.3.1.2	
<b>Nazwa zadania w WPF</b>	
<b>Wynajem pomieszczeń na czas inwestycji pn.: Modernizacja budynku użyteczności publicznej na obszarze zdegradowanym – Poprawa jakości jako budynku UG</b>	
<b>Opis zadania</b>	
W związku z kompleksową modernizacją budynku Urzędu Gminy wraz z otoczeniem, która uniemożliwi bezproblemowe funkcjonowanie obiektu i załatwianie spraw urzędowych wynajęte zostaną pomieszczenia w sąsiednim budynku biurowym. Czas wynajmu obejmie okres od stycznia 2025 roku do stycznia 2026 roku.	

<b>Pozycja zadania w WPF</b>	
1.3.2.1	
<b>Nazwa zadania w WPF</b>	Nazwa zadania używana w innych dokumentach gminnych
<b>Modernizacja budynku użyteczności publicznej na obszarze zdegradowanym - Modernizacja</b>	Modernizacja budynku użyteczności publicznej na obszarze zdegradowanym
<b>Opis zadania</b>	
<p>Projekt obejmuje modernizację budynku użyteczności publicznej w Krupskim Młynie – Urzędu Gminy wraz z otoczeniem. Inwestycja obejmuje docieplenie ścian zewnętrznych, modernizację instalacji c.o. na niskotemperaturowe i nisko pojemnościowe, modernizację instalacji elektrycznej i niskoprądowej wraz z modernizacją oświetlenia na energooszczędne, modernizację pomieszczeń i korytarzy, wykonanie usprawnień dla niepełnosprawnych (podjazdy, system przywołania), dostosowanie budynku do wymagań p.poż. i wykonanie ciągów pieszych oraz parkingu.</p> <p>Wniosek o dofinansowanie prac został złożony w ramach pierwszego naboru Rządowego Programu Polski Ład. Po ocenie wniosków został zaakceptowany i przyznano mu dofinansowanie w kwocie 2,89 mln zł a wstępna promesa dotycząca dofinansowania z BGK została wystawiona 17 listopada 2021 roku. Oferty w ramach postępowania przetargowego złożone zostały 30 sierpnia 2024 roku. W związku z tym, że cena najkorzystniejszej oferty przekraczała kwotę, która przeznaczona była na sfinansowanie zamówienia, Gmina złożyła do WFOŚiGW w Katowicach wniosek o dotację i pożyczkę. Po ich udzieleniu i zakończeniu 30.12.2024 roku postępowania przetargowego podpisana zostanie umowa na wykonanie prac. Termin podpisania umowy zaplanowano na 22 stycznia 2025 roku.</p>	
<b>Pozycja zadania w WPF</b>	
1.3.2.2	
<b>Nazwa zadania w WPF</b>	Nazwa zadania używana w innych dokumentach gminnych
<b>Termomodernizacja budynków mieszkalnych nr 3 i 5 w Ziętku</b>	Termomodernizacja budynku mieszkalnego Nr 3 i 5 w Krupskim Młynie – Kolonia Ziętek
<b>Opis zadania</b>	
<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ograniczenie strat energii podczas ogrzewania budynku oraz obniżenie kosztów ogrzewania;</li> <li>- redukcję emisji zanieczyszczeń do powietrza atmosferycznego, a tym samym poprawa czystości powietrza na terenie gminy;</li> <li>- poprawę warunków użytkowania obiektu.</li> </ul> <p>Realizacja projektu przyczyni się znacząco do poprawy powietrza poprzez redukcję szkodliwych substancji.</p> <p>Zakres prac obejmował min. z docieplanie przegród zewnętrznych, wymianę stolarki okiennej i drzwiowej, likwidację wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach, podłączenie budynków do sieci ciepłowniczej, wykonanie instalacji co 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 wniosków 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</p>	

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. W roku 2024 dokonano ostatecznej płatności za wykonane roboty.	
<b>Pozycja zadania w WPF</b>	
1.3.2.3	
<b>Nazwa zadania w WPF</b>	Nazwa zadania używana w innych dokumentach gminnych
<b>Kolumbarium na cmentarzu komunalnym: moduł 32 nisze (176cm x176cm)- Kolumbarium</b>	
<b>Opis zadania</b>	
Początkowo planowano budowę kolumbarium na okres 2 lat. Ostatecznie zdecydowano się wykonać Kolumbarium ewentualnie jako zadanie jednoroczne w latach przyszłych.	
<b>Pozycja zadania w WPF</b>	
1.3.2.4	
<b>Nazwa zadania w WPF</b>	Nazwa zadania używana w innych dokumentach gminnych
<b>Modernizacja dróg gminnych - Modernizacja dróg gminnych</b>	Modernizacja dróg gminnych
<b>Opis zadania</b>	
<p>W grudniu 2023 roku zakończyła się realizacja projektu, który obejmował:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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"> <li>a) dokumentacji projektowej wszystkich branż, uzyskanie na rzecz Zamawiającego pozwolenia na realizację robót, pełnienie nadzoru autorskiego w trakcie robót budowlanych,</li> <li>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;</li> </ul> </li> <li>- 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.</li> </ul> <p>Wniosek na dofinansowanie projektu złożony został w ramach pierwszego naboru Rządowego Programu Polski Ład. Ujęta tam wartość inwestycji wynosiła 3300000 zł, deklarowana kwota 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. Środki na wykonanie prac pochodziły z Rządowego Programu Polski Ład (3135000 zł) i budżetu gminy. W roku 2024 dokonano płatności na kwotę 1 567 500,00 zł ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych Polski Ład.</p>	
<b>Pozycja zadania w WPF</b>	
1.3.2.5	

<b>Nazwa zadania w WPF</b>	Nazwa zadania używana w innych dokumentach gminnych
<b>Modernizacja gminnej infrastruktury edukacyjnej</b>	Modernizacja gminnej infrastruktury edukacyjnej - Poprawa funkcjonalności SP Nr 1 w KM
<b>Opis zadania</b>	
<p>Zadanie polega na modernizacji budynku Szkoły podstawowej nr 1 w Krupskim Młynie. Elementami modernizacji będzie, jako główna, termomodernizacja obejmująca prace w obrębie ocieplenia przegród zewnętrznych budynku - dachu i ścian zewnętrznych, modernizacja instalacji centralnego ogrzewania w kontekście montażu odnawialnych źródeł energii (pomp ciepła i fotowoltaiki), wymiana stolarki okiennej i drzwiowej, modernizacja instalacji wodno-kanalizacyjnej i elektrycznej oraz remont pomieszczeń - sal i korytarzy, konieczne odgrzybiania i zabezpieczenia przegród, równanie i malowanie ścian oraz wymianę okładzin podłogowych.</p> <p>W 2024 roku wykonana została dokumentacja techniczna w postaci programu funkcjonalno-użytkowego, opisującego niezbędne prace i warunki ich wykonania.</p> <p>Zadanie otrzymało dofinansowanie w postaci promesy wstępnej w ramach Rządowego Programu Polski Ład. Szacowany koszt prac wynosi 8 890 000 zł, w tym 8 000 000 zł stanowi wsparcie z Polskiego Ładu. Termin zakończenia realizacji prac ujęty we wniosku o wsparcie określony został na 2028 rok</p>	
<b>Pozycja zadania w WPF</b>	
1.3.2.6	
<b>Nazwa zadania w WPF</b>	Nazwa zadania używana w innych dokumentach gminnych
<b>Wymiana źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach wielorodzinnych - „Ciepłe mieszkanie”</b>	
<b>Opis zadania</b>	
<p>Gmina Krupski Młyn w 2024 roku zawarła umowę z WFOŚiGW w Katowicach na realizację na swoim terenie programu „Ciepłe mieszkanie”. WFOŚiGW udzielił Gminie na mocy tej umowy dotacji celowej na realizację przez mieszkańców budynków wielolokalowych oraz wspólnot mieszkaniowych z obszaru gminy (tzw. beneficjentów końcowych) przedsięwzięć z zakresu ochrony środowiska (poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji pyłów oraz gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach mieszkalnych wielorodzinnych).</p> <p>W ramach zadania zaplanowana została realizacja 11 przedsięwzięć w latach 2024-2025. Po zrealizowaniu zakładanych, ujętych we wnioskach o dofinansowanie prac przez beneficjentów końcowych, Gmina zobowiązana jest do wypłaty tym beneficjentom kwoty dofinansowania o równowartości kosztów wydatków kwalifikowanych i odpowiedniego procentu dofinansowania. Kwota dotacji zawarta w umowie z WFOŚiGW wynosi 111 100 zł.</p> <p>W 2024 roku w ramach ogłoszonego naboru wniosek złożyło dwóch mieszkańców. Wypłacona dotacja, zgodnie z tymi wnioskami wyniosła sumarycznie 11.344,50 zł. W związku z tym do wykorzystania w 2025 roku pozostanie kwota 99.755,50 zł, która rozdzielona zostanie także w ramach ogłoszonych naborów dla mieszkańców i wspólnot mieszkaniowych.</p>	
<b>Pozycja zadania w WPF</b>	
1.3.2.7	
<b>Nazwa zadania w WPF</b>	Nazwa zadania używana w innych dokumentach gminnych
<b>Kaplica Grobu Pańskiego w Potępie -Prace konserwatorskie</b>	
<b>Opis zadania</b>	
Zadanie czeka na realizację. W roku 2024 nie podjęto żadnych prac w tym obszarze.	

## **Informacja o stanie mienia komunalnego**

### Urząd Gminy Krupski Młyn

Wartość brutto mienia komunalnego na dzień 31 grudnia 2024 roku według ewidencji księgowej środków trwałych wynosi 94 707 325,28 zł. W porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku, gdzie wartość mienia wynosiła 94 913 413,97 zł uległa zmniejszeniu o kwotę 206 088,69 zł. Na zwiększenia składają się: zadanie placu zabaw w Ziętku, zakup motopompy dla OSP Potępa, przejęcie nieruchomości gruntowych w Potępie, wiaty śmietnikowa w Ziętku, rowy melioracyjne w Żyłce, projekt organizacji ruchu, modernizacja sieci deszczowej i kanalizacyjnej, aktualizacja użytków oraz wycena gruntów.

Na zmniejszenia składają się: sprzedaż działek wraz z udziałem ułamkowym gruntu, sprzedaż lokali mieszkalnych i likwidacja środków trwałych.

Gmina posiada udziały na wartość 6 779 221,00 zł:

- PEC Ciepłogaz 3 297 akcji po 643,00 zł. (2 119 971,00 zł)
- BS Tworóg 150 udziałów po 100 zł (15 000,00 zł)
- AGR Agrotur 100 akcji po 100 zł (10 000,00 zł)
- Spółka SIM Śląsk Północ sp. z o.o. z siedzibą w Lublińcu 92 685 akcji po 50 zł (4 634 250 zł)

Jednostki budżetowe Gminy również złożyły informacje o stanie mienia komunalnego. Wartości są podobne jak w roku ubiegłym.

Członkowie Komisji po szczegółowej analizie i przeprowadzonej dyskusji pozytywnie zaopiniowali przedstawione sprawozdanie z wykonania budżetu za 2024 r. Zapoznali się z przedstawionym poziomem zaawansowania przedsięwzięć inwestycyjnych za 2024 r. oraz poziomem zadłużenia gminy i nie wnieśli uwag do przedstawionych informacji.

### Ad. 4.

#### **Sprawy bieżące.**

Skarbnik Gminy odpowiedziała szczegółowo na zadawane pytania.

Radni wnioskowali o przedstawienie informacji na temat postępowania dot. spółki AGROTUR S.A.

Posiedzenie komisji zakończyło się o godz. 17.30

Na tym protokół zakończono i podpisano:

Dawid Dyląg	- .....	Janusz Lechowicz	- .....
Eugeniusz Mróz	- .....	Waldemar Nowak	- ...nieobecny.....
Sławomir Wiktorowicz	- .....	Krzysztof Winkler	- .....
Justyna Iker	- .....		

prot. K. Michałek