**Protokół z posiedzenia Komisji Budżetowej i Rozwoju Przedsiębiorczości z 16 maja 2023 r.**

Posiedzenie Komisji Budżetowej i Rozwoju Przedsiębiorczości odbyło się 16 maja 2023 roku w siedzibie Urzędu Gminy Krupski Młyn przy ul. Krasickiego 9.

Obecni na posiedzeniu:

Bogdan Huczko – przewodniczący

Roża Ochman-Szyguła – członek

Zbigniew Pęcherz – członek

Nieobecna – Iwona Szaton

Porządek posiedzenia:

1. Ogólna ocena wykonania budżetu gminy za 2022 rok.
2. Omówienie dochodów budżetu gminy za 2022 rok.
3. Omówienie wydatków budżetu gminy za 2022 rok.
4. Przedstawienie przychodów i rozchodów budżetu gminy za 2022 rok.
5. Przedstawienie realizacji zadań wieloletnich ujętych we WPF na lata 2022-2027.
6. Dług gminy Krupski Młyn w latach 2022-2027.
7. Przedstawienie informacji o stanie mienia komunalnego na dzień 31 grudnia 2022 roku.
8. Pozostałe ważne elementy sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2022 rok w ocenie Komisji.
9. Zapoznanie członków Komisji z opinią RIO w Katowicach o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2022 rok.
10. Wnioski.
11. Sprawy różne.

**Skarbnik Gminy na posiedzeniu Komisji Budżetowej w dniu 16 maja 2023 r. przedstawiła następujące elementy związane z wykonaniem budżetu gminy za 2022 rok:**

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 2022 rok

2. uchwałę Nr 4200/V/58/2023 V Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach z dnia 20 kwietnia 2023 r. w sprawie opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Krupski Młyn sprawozdania z wykonania budżetu za 2022 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego,

3. sprawozdanie finansowe gminy Krupski Młyn za 2022 rok, na które składają się:

a) bilans z wykonania budżetu gminy Krupski Młyn sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku

b) bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku wraz z informacją dodatkową do bilansu

c) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku

d) zestawienie zmian w funduszu gminy sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku.

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

**Ad. 1, 2 i 3 – 4 - 9:**

**Sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia komunalnego oraz roczne sprawozdanie z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za 2022 rok, przyjęte Zarządzeniem Wójta Gminy Krupski Młyn Nr 0050/61/2023 z dnia 30 marca 2023 r.** zostało złożone do biura Rady Gminy do dnia 31 marca 2023 roku, zgodnie z wymaganym terminem ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie sprawozdanie zostało przesłane do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach celem zaopiniowania.

**Istotne dane, które zawiera sprawozdanie z wykonania budżetu za 2022 rok:**

Budżet gminy Krupski Młyn na 2022 rok zatwierdzony Uchwałą Nr XXXIV/360/21 Rady Gminy Krupski Młyn z dnia 28 grudnia 2021 roku przedstawiał się następująco:

**dochody w wysokości: 25 226 017,57 zł**

w tym:

- dochody bieżące: 20 340 059,17 zł

- dochody majątkowe: 4 885 958,40 zł

**wydatki w wysokości: 27 604 528,03 zł**

w tym:

- wydatki bieżące: 20 094 343,83 zł

- wydatki majątkowe: 7 510 184,20 zł

**przychody w wysokości:** **3 646 517,82 zł**

w tym:

- 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) 2 497 046,61 zł

- środki pochodzące ze spłat pożyczki

udzielonej stowarzyszeniu Frymark 103 613,00 zł

- nadwyżka z lat ubiegłych 261 780,56 zł

- nadwyżka z lat ubiegłych

(uzupełnienie subwencji ogólnej z 2021 r.) 358 390,00 zł

- nadwyżka z lat ubiegłych

(środki na lokacie) 425 687,65 zł

**rozchody w wysokości: 1 268 007,36 zł**

w tym:

- spłata kredytów i pożyczek: 1 268 007,36 zł.

Zaplanowano deficyt budżetu gminy w wysokości 2 378 510,46 zł (różnica między planowanymi dochodami a planowanymi wydatkami).

W trakcie 2022 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: 33 103 077,52 zł**

w tym:

- dochody bieżące: 26 509 562,83 zł

- dochody majątkowe: 6 593 514,69 zł

**wydatki w wysokości: 34 947 805,26 zł**

w tym:

- wydatki bieżące: 24 269 528,58 zł

- wydatki majątkowe: 10 678 276,68 zł

**przychody w wysokości:** **8 064 097,10 zł**

w tym:

- 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 2 497 046,61 zł,

środki na udziały w SIM 3 000 000 zł ): 5 497 428,49 zł

- 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 OZE 429 845 zł,

środki projektu Bliżej wiedzy w gminie Krupski

Młyn 129 494,40 zł, środki na udziały w

SIM 3 000 000 zł, środki

z projektu Laboratoria Przyszłości 381,88 zł): 559 339,40 zł

- środki pochodzące ze spłat pożyczki

udzielonej stowarzyszeniu Frymark 103 613,00 zł

- nadwyżka z lat ubiegłych 261 780,56 zł

- nadwyżka z lat ubiegłych

(uzupełnienie subwencji ogólnej z 2021 r.) 358 390,00 zł

- nadwyżki z lat ubiegłych 199 858,00 zł

- nadwyżka z lat ubiegłych

(środki na lokacie) 425 687,65 zł

- nadwyżka z lat ubiegłych 358 000,00 zł

- nadwyżka z lat ubiegłych 300 000,00 zł

**rozchody w wysokości: 6 219 369,36 zł**

w tym:

- spłata kredytów i pożyczek: 1 268 007,36 zł

- przelewy na rachunki lokat: 4 951 362,00 zł

Po dokonaniu zmian zaplanowano deficyt budżetu gminy w wysokości 1 844 727,74 zł.

Realizacja budżetu za 2022 rok kształtuje się następująco:

- dochody zostały zrealizowane w wysokości 29 901 121,32 zł, tj. w 90,33 % planu.

- wydatki zostały zrealizowane w wysokości: 30 430 629,47 zł, tj. w 87,07 % planu.

**Ogólne wykonanie budżetu gminy za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. przedstawia się następująco:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Plan wg uchwały budżetowej** | **Plan po zmianach** | **Wykonanie za 2022 rok** | **Wskaźnik 4:3 w %** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **I. Dochody**  **ogółem w tym:** | **25 226 017,57** | **33 103 077,52** | **29 901 121,32** | **90,33** |
| bieżące | 20 340 059,17 | 26 509 562,83 | 25 480 470,48 | 96,12 |
| majątkowe | 4 885 958,40 | 6 593 514,69 | 4 420 650,84 | 67,05 |
| **II. Wydatki ogółem w tym:** | **27 604 528,03** | **34 947 805,26** | **30 430 629,47** | **87,07** |
| bieżące | 20 094 343,83 | 24 269 528,58 | 22 473 280,88 | 92,60 |
| majątkowe | 7 510 184,20 | 10 678 276,68 | 7 957 348,59 | 74,52 |
| **III. Deficyt/Nadwyżka (I-II)** | **- 2 378 510,46** | **- 1 844 727,74** | **- 529 508,15** | **28,70** |
| **IV. Przychody ogółem** | **3 646 517,82** | **8 064 097,10** | **11 224 818,04** | **139,19** |
| **V. Rozchody ogółem** | **1 268 007,36** | **6 219 369,36** | **1 268 007,36** | **20,39** |
| **VI. Rozliczenie budżetu (I-II+IV-V)** | **0,00** | **0,00** | **+9 427 302,53** | **-** |

Wykonane dochody budżetu są niższe od wydatków wykonanych o kwotę 529 508,15 zł. Wykonane dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących o kwotę 3 007 189,52 zł.

1. **WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETU GMINY KRUPSKI MŁYN ZA 2022 ROK**

**Struktura procentowa dochodów budżetu gminy Krupski Młyn za 2022 r. przedstawia się następująco:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Wykonanie za 2022 rok w zł** | **% udział w budżecie w 2022 roku** |
| Dochody z podatków | **5 639 877,61** | **18,86** |
| Dochody z opłat | **1 166 785,11** | **3,90** |
| Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy | **71 851,64** | **0,24** |
| Wpływy z usług | **2 519 933,51** | **8,43** |
| Pozostałe dochody | **380 445,29** | **1,27** |
| Subwencje | **4 467 110,00** | **14,94** |
| Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych | **5 844 423,57** | **19,55** |
| Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych | **437 617,00** | **1,46** |
| Dotacje na zadania bieżące (§: 2010,2020, 2030, 2057, 2059, 2060, 2100, 2180) | **4 952 426,75** | **16,56** |
| Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności | **3 901,38** | **0,01** |
| Dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności | **1 122 029,04** | **3,75** |
| 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 (dotacja z Ośrodka Ruchu Drogowego w Katowicach) | **21 252,95** | **0,07** |
| 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 | **3 233 836,28** | **10,82** |
| Środki z dofinansowania własnych inwestycji gmin (wpłaty mieszkańców z tytułu udziału w projekcie dotyczącym projektu Odnawialne źródła energii | **34 074,40** | **0,12** |
| Dotacja celowa z budżetu państwa jako zwrot poniesionych środków na wydatki w ramach wyodrębnionego funduszu sołeckiego | **5 556,79** | **0,02** |
| **Dochody ogółem** | **29 901 121,32** | **100** |

**DOCHODY BIEŻĄCE I DOCHODY MAJĄTKOWE**

Dochody bieżące zaplanowane w wysokości 26 509 562,83 zł zostały wykonane w wysokości 25 480 470,48 zł, tj. 92,68% planu, natomiast planowane dochody majątkowe w wysokości 6 593 514,69 zł zostały zrealizowane w wysokości 4 420 650,84 zł, tj. 67,05 % planu.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Plan po zmianach** | **Wykonanie**  **za 2022 rok** | **Wskaźnik 3:2 w %** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Dochody bieżące | 26 509 562,83 | 25 480 470,48 | 96,12 |
| Dochody majątkowe | 6 593 514,69 | 4 420 650,84 | 67,05 |
| Dochody ogółem | 33 103 077 52 | 29 901 121,32 | 90,33 |

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: 5 639 877,61 zł**

Na dochody z podatków składają się:

* §0310 podatek od nieruchomości 5 361 042,41 zł
* §0320 podatek rolny 5 859,74 zł
* §0330 podatek leśny 113 180,00 zł
* §0340 podatek od środków transportowych 10 277,00 zł
* §0350 karta podatkowa 12 360,44 zł
* §0360 podatek od spadków i darowizn 14 053,00 zł
* §0500 podatek od czynności cywilnoprawnych 123 105,02 zł

Podatek od nieruchomości

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych zostały wykonane w wysokości 4 601 144,04 zł a zaplanowano w wysokości 4 653 350,89 zł, co stanowi 98,88 % planu.

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych zostały wykonane w wysokości 759 898,37 zł, a zaplanowane w wysokości 825 821,00 zł, tj. 92,02 % planu.

Podatek rolny

Dochody z podatku rolnego od osób prawnych wykonano w kwocie 792,00 zł, a zaplanowano w wysokości 1 000,00 zł, co stanowi 79,20 % planu.

Dochody z podatku rolnego od osób fizycznych wykonano w kwocie 5 067,74 zł a zaplanowano w wysokości 6 000,00 zł, co stanowi 84,46 % planu.

Podatek leśny

Dochody z podatku leśnego od osób prawnych wykonano w wysokości 110 477,00 zł, a zaplanowano w wysokości 109 000,00 zł, co stanowi 101,36 % planu.

Dochody z podatku leśnego od osób fizycznych wykonano w wysokości 2 703,00 zł, a zaplanowano w wysokości 2 647,00 zł co stanowi 102,12 % planu.

Podatek od środków transportowych

Dochody z podatku od środków transportowych od osób prawnych wykonano w kwocie 3 356,00 zł a zaplanowano w wysokości 3 556,00 zł, co stanowi 94,38 % planu.

Dochody z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych wykonano w kwocie 6 921,00 zł a zaplanowano w wysokości 7 000,00 zł, co stanowi 98,87 % planu.

Karta podatkowa

Za realizację dochodów z tytułu karty podatkowej odpowiedzialny jest Urząd Skarbowy w Tarnowskich Górach. Na zaplanowane dochody w wysokości 8 465,44 zł zrealizowano 12 360,44 zł, co stanowi 146,01 % planu.

Podatek od spadków i darowizn

Podatek od spadków i darowizn zaplanowano w wysokości 14 031,00 zł, i wykonano w kwocie 14 053,00 zł, co stanowi 100,16 % 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 735,07 zł, natomiast wykonano w wysokości 735,07 zł, co stanowi 100 % planu.

**Dochody z opłat 1 166 785,11 zł**

Na dochody z opłat składają się:

* §0270 wpływy z części opłaty

za zezwolenie na sprzedaż napojów

alkoholowych w obrocie hurtowym 15 633,74 zł

* §0410 wpływy z opłaty skarbowej 13 749,00 zł
* §0430 wpływy z opłaty targowej 600,00 zł
* § 0470 wpływy z opłat za trwały zarząd 850,43 zł
* §0480 wpływy z opłat za zezwolenia

na sprzedaż napojów alkoholowych 40 341,50 zł

* §0490 opłata adiacencka 11 965,00 zł
* §0490 opłata cmentarna 16 788,27 zł
* §0490 opłata za gospodarowanie odpadami

komunalnymi 963 624,40 zł

* §0550 wpływy z opłat z tytułu użytkowania

wieczystego nieruchomości 1 636,16 zł

* §0630 wpływy z tytułu opłat i kosztów

sądowych oraz innych opłat uiszczanych

na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania

sądowego i prokuratorskiego 370,00 zł

* §0660 wpływy z opłat za korzystanie

z wychowania przedszkolnego 12 390,50 zł

* §0670 wpływy z opłat za korzystanie

z wyżywienia w jednostkach realizujących

zadania z zakresu wychowania przedszkolnego 84 849,50 zł

* §0690 opłata za korzystanie ze środowiska 3 914,61 zł
* §690 wpływy za wydanie duplikatów

legitymacji w szkole 72,00 zł

Część opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym

Dochody z tego tytułu zaplanowano w wysokości 15 633,74 zł i zrealizowano w wysokości 15 633,74 zł, co stanowi 100 % planu.

Opłata skarbowa

Dochody z tego tytuły zaplanowano w wysokości 13 242,00 zł, zrealizowano w wysokości 13 749,00 zł, co stanowi 103,83 % planu.

Opłata targowa

Dochody z opłaty targowej zaplanowano w wysokości 620,00 zł, a zrealizowano w wysokości 600,00 zł, co stanowi 96,77 % planu.

Opłata za trwały zarząd

Wpływy z opłaty zaplanowano w wysokości 851,00 zł a zrealizowano w wysokości 850,43 zł, co stanowi 99,93 % planu.

Opłata za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych

Wpływy z opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano w wysokości 40 341,50 zł, i zrealizowano w wysokości 40 341,50 zł, co stanowi 100 % planu.

Opłata adiacencka

Dochody z tytułu opłaty adiacenckiej zaplanowano w wysokości 25 000,00 zł, a zrealizowano w wysokości 11 965,00 zł, co stanowi 47,86 % planu.

Opłata cmentarna

Wpływy z tytułu opłaty cmentarnej zaplanowano w wysokości 14 906,79 zł, zrealizowano w wysokości 16 788,27 zł, co stanowi 112,62 % planu.

Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi

Wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w wysokości 968 080,00 zł, zrealizowano w wysokości 963 624,40 zł, co stanowi 99,54 % planu.

Opłata z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości

Wpływy z tej opłaty zaplanowano na poziomie 1 620,30 zł a wykonano w wysokości 1 636,16 zł, co stanowi 100,98 % 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 370,00 zł i plan zrealizowano w 100 %.

Opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego

Wpływy z tej opłaty zaplanowano w wysokości 13 000,00 zł, a zrealizowano na poziomie 12 390,50 zł, co stanowi 95,31 % 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 84 849,50 zł, co stanowi 91,24 % planu.

Opłata za korzystanie ze środowiska

Wpływy z opłaty za korzystanie ze środowiska zaplanowano w wysokości 3 914,61 zł, zrealizowano w wysokości 3 914,61zł, co stanowi 100 % planu.

Opłata za wydanie duplikatu legitymacji szkolnej

Wpływy z opłaty za wydanie duplikatu legitymacji szkolnej zaplanowano w wysokości 110,00 zł, dochód zrealizowano w wysokości 72,00 zł, tj. 65,45 % planu.

**Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy (w tym sprzedaż składników majątkowych) 71 851,64 zł**

Na dochody z tego źródła składają się:

* §0750 wpływy z najmu i dzierżawy składników

majątkowych jednostek samorządu terytorialnego 70 107,26 zł

* §0750 dochody z dzierżawy obwodów łowieckich 1 744,38 zł

**Wpływy z usług 2 519 933,51 zł**

Wpływy z usług zaplanowano na poziomie 2 540 977,48 zł, a zrealizowano w wysokości 2 519 933,51 zł, co stanowi 99,17 % planu.

Wpływy z tzw. czynszów za lokale komunalne (gminne) zaplanowano w wysokości 1 400 000,00 zł a zrealizowano w wysokości 1 419 120,13 zł, co stanowi 101,37 % planu. Odchylenia od planu stanowią wzrastające zaległości w opłatach za czynsze. Stan lokali komunalnych zmniejsza się a co za tym idzie dochody maleją z tego tytułu.

Wpływy z tytułu dostarczanej wody zaplanowano w wysokości 371 205,11 zł a zrealizowano w wysokości 381 996,62 zł, co stanowi 102,91 % planu.

Wpływy z tytułu odsprzedaży usług telekomunikacyjnych dla jednostek gminnych zaplanowano w wysokości 6 000,00 zł a zrealizowano w wysokości 5 934,33 zł, co stanowi 98,91 % planu.

Zaplanowano dochody w wysokości 109 613,37 zł, a wykonano w wysokości 109 607,20 zł, co stanowi 99,99 % planu w zakresie pobieranych dochodów za płatności za dzieci uczęszczające z innych gmin do naszych gminnych przedszkoli.

Zaplanowano na poziomie 500 000,00 zł dochody z tytułu odprowadzania ścieków, a zrealizowano ten dochód na poziomie 465 740,07 zł, co stanowi 93,15 % planu. Odchylenie od planu stanowią zaległości bieżące w opłatach.

W oświacie zaplanowano dochody z tytułu odpłatności za pobyt i żywienia w placówkach oświatowych na poziomie 89 000,00 zł, a zrealizowano dochód w wysokości 93 737,00 zł, co stanowi 105,32 % planu.

W Ośrodku Pomocy Społecznej dochody zaplanowano w wysokości 58 959,00 zł, a zrealizowano w wysokości 36 073,72 zł, co stanowi 61,18 % 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.

W GOPS zaplanowano dochody z tytułu odpłatności za usługi opiekuńcze dla podopiecznych GOPS w wysokości 6 200,00 zł, a zrealizowano na poziomie 7 724,44 zł, co stanowi 124,59 % planu.

**Pozostałe dochody 380 445,29 zł**

Na pozostałe dochody składają się:

* §0560 wpływy z zaległości z tytułu podatków i opłat zniesionych zaplanowano w wysokości 0,06 zł a wykonano w wysokości 0,29 zł,
* §0580 wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych zaplanowano w wysokości 1 663,00 zł i wykonano w tej samej wysokości (kara od firmy wywożącej odpady komunalne za naruszenie zasad ustawy o utrzymaniu czystości),
* § 0640 wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień zaplanowano w wysokości 5 500,00 zł a zrealizowano w wysokości 4 536,50 zł,
* §0910 wpływy odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat zaplanowano w wysokości 10 018,31 zł, a wykonano na poziomie 10 423,79 zł co stanowi 104,05% planu, w tym: wpływ odsetek od zaległości podatkowych w podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych oraz z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
* §0920 wpływy z pozostałych odsetek zaplanowano w wysokości 97 712,16 zł, a wykonano w wysokości 121 140,21 zł, co stanowi 123,98 % planu (w rozdziałach 75618, 75023, 40002, 7005, 90003, 90001, 85502, 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 99 011,67 zł a zrealizowano w wysokości 93 668,41 zł, co stanowi 94,60 % planu (w rozdziałach 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 za rok 2021 z tytułu pracy przewozowej GZM za linię autobusu 129,
* § 0960 wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej zaplanowano w wysokości 72 400,00 zł a zrealizowano w wysokości 17 400,00 zł, co stanowi 24,03 % planu, darowizna z Grupa KGHM 1500 zł na święto św. Marcina, darowizna Grupa KGHM 6 000 zł dla potrzeb Szkoły Podstawowej nr 1 w Krupskim Młynie, darowizna rodziców na dofinansowanie wycieczki w ramach programu Poznaj Polskę 9 900 zł (ta darowizna to był warunek konieczny i obligatoryjny dla realizacji programu), w planie przewidziano darowiznę grupy KGHM Miedź w wysokości 55 000 zł na dofinansowanie zakupu samochodu lekkiego pożarniczego dla OSP Potępa-rozliczenie i środki nastąpiło w kolejnym roku budżetowym, stąd brak wykonania planu,
* §0970 wpływy z różnych dochodów zaplanowano w wysokości 168 831,44 zł a wykonano na poziomie 128 753,17 zł, co stanowi 76,26 % planu (w rozdziałach 85220, 85395, 90003, 80101, 80104, 75618, 75085 i 75023), 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 162 000 zł a osiągnięto dochód na poziomie 122 764,02 zł (w końcu roku nałożono zadanie na gminę, brak sprzedaży węgla w wielkości wcześniej planowanej w 2022 roku),
* §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 2 859,92 zł, co stanowi 94,99 % planu, (za udostępnienie danych osobowych, wpływ 40% ze zwrotów świadczenia alimentacyjnego od dłużników alimentacyjnych).

**Subwencje 4 467 110,00 zł**

Dochody z tytułu subwencji oświatowej zaplanowano w wysokości 4 020 676,00 zł, wykonano w wysokości 4 020 676,00 zł, co stanowi 100 % planu.

Część wyrównawczą subwencji ogólnej gminy zaplanowano w wysokości 382 449,00 zł, wykonano 382 449,00 zł, co stanowi 100% planu.

Część równoważącą subwencji dla gminy zaplanowano w wysokości 63 985,00 zł, wykonano w wysokości 63 985,00 zł, co stanowi 100 % planu.

**Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 5 844 423,57 zł**

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano w wysokości 5 844 423,57 zł i wykonano w tej samej wysokości, co stanowi 100% planu. W tej kwocie mieści się kwota dodatkowych udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, która została przekazana gminom w 3 transzach w 2022 roku.

**Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych 437 617,00 zł**

Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano w wysokości 437 617,00 zł i wykonano w tej samej wartości, co stanowi 100 % planu.

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

**4 952 426,75 zł**

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (§2010) wykonano w wysokości 1 458 464,74 zł.

Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (§2020) w wysokości 10 000,00 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 289 664,07 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 193 965,64 zł a zrealizowano w wysokości 140 434,18 zł, co stanowi 72,40 % planu. Dotacja otrzymana w związku z realizacją projektu „Bliżej wiedzy w Gminie Krupski Młyn” w wysokości 40 434,18 zł a planowano 183 965,64 zł. Szkoły nie zrealizowały zadań i stąd brak wpływu po dochodach dotacji. Na projekt pod nazwą Cyfrowa Gmina otrzymano 100 000,00 zł.

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 1 072 089,00 zł a zrealizowano w wysokości 1 050 719,79 zł, co stanowi 98,01 % planu.

Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy zaplanowano w wysokości 204 615,81 zł a wydatkowano 199 463,97 zł, co stanowi 97,48 % 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.

Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 zaplanowano w wysokości 2 323 020,00 zł a wydatkowano kwotę w wysokości 1 803 680,00 zł, co stanowi 77,64 % planu. Środki przeznaczono na wypłatę dodatku węglowego, wypłata 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.

**DOCHODY MAJĄTKOWE**

**Wykonanie dochodów majątkowych budżetu gminy za 2022 rok zamknęło się kwotą**

**4 420 650,84 zł. Plan stanowił kwotę 6 593 514,69 zł. Wykonanie planu dochodów majątkowych na poziomie 67,05 %.**

Na dochody te składają się dochody:

* § 0760 Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności zaplanowano w wysokości 3 792,12 zł a wykonano w wysokości **3 901,38 zł**, co stanowi 102,88 % planu.
* §0770 dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości osiągnęły wartość **1 122 029,04** zł a planowano 1 125 000,00 zł, co stanowi 99,74 % 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 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 lub nieruchomości gruntowych, która przekłada się na cenę nieruchomości w dobie wysokiej inflacji jest nieadekwatna do warunków rynkowych. Obecnie trwają rozmowy z Radą Gminy o odejściu od bonifikaty.

* § 6250 Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w wysokości zaplanowano 5 401 807,25 zł a wykonano w wysokości **3 233 836,28** zł co stanowi 59,87 % planu. Odnotowano wykonanie dotacji w zakresie zadania Ochrona dorzecza Małej Panwi II etap i wpływy z tytułu dotacji w zakresie zadania Odnawialne źródła energii.
* § 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 zaplanowano i wykonano w wysokości **21 252,95 zł** (środki z ośrodka Drogowego w Katowicach na dofinansowanie zadania oznakowania drogowego w Krupskim Młynie przy ulicy Zawadzkiego).
* § 6299 środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł **34 074,40 zł**. Środki w wysokości 34 074,40 zł pochodzą z wpłat mieszkańców z tytułu projektu dotyczącym zadania Odnawialne źródła energii.
* § 6330 Dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) zaplanowano i wykonano w wysokości **5 556,79 zł** jako zwrot wydatków poniesionych w 2021 roku z Funduszu Sołeckiego

Dotacje udzielone z budżetu Gminy Krupski Młyn na dzień 31 grudnia 2022 roku

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Wyszczególnienie** | **Plan** | | **Wykonanie** |
| **Dotacje podmiotowe dla sektora finansów publicznych** | | | | | | |
| **921** | **Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** | | | **1 082 000,00** | | **1 082 000,00** |
|  | 92109 | Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby | Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji (dotacja) | 790 000,00 | | 790 000,00 |
|  | 92116 | Biblioteki | Gminna Biblioteka Publiczna (dotacja) | 292 000,00 | | 292 000,00 |
| **851** | **Ochrona zdrowia** | | | **3 090,00** | | **3 090,00** |
|  | 85195 | Pozostała działalność | Izba Wytrzeźwień w Bytomiu | 3 090,00 | | 3 090,00 |
|  | | | | | | |
| **600** | **Transport i łączność** | | | **575 872,00** | **575 871,38** | |
|  | 60004 | Lokalny transport zbiorowy | Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia (wpłata gminy) | 575 814,00 | 575 814,00 | |
|  | 60053 | Infrastruktura telekomunikacyjna | Dotacja celowa na pokrycie rocznej opłaty za prawo wykorzystania częstotliwości | 58,00 | 57,38 | |
| **Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych** | | | | | | |
| **926** | **Kultura fizyczna** | | | **40 000,00** | **40 000,00** | |
|  | 92695 | Pozostała działalność | Zajęcia sportowo-rekreacyjne i ogólnorozwojowe z dziećmi i młodzieżą w różnych dyscyplinach sportowych (dotacja celowa) | 40 000,00 | 40 000,00 | |
| **Suma dotacji, wpłat dla jednostek sektora finansów publicznych i dla jednostek spoza sektora finansów publicznych** | | | | **1 700 962,00** | **1 700 961,38** | |

**WYDATKI BUDŻETU GMINY ZA 2022 ROK**

**Realizacja wydatków budżetowych za 2022 rok (udział poszczególnych działów w budżecie względem wykonania)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Nazwa** | **Plan** | **Wykonanie** | **% udział w budżecie** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| 010 | Rolnictwo i łowiectwo | 3 284 514,50 | **1 629 975,32** | **5,36** |
| 400 | Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę | 3 536 989,52 | **3 171 574,35** | **10,42** |
| 600 | Transport i łączność | 809 002,94 | **800 147,25** | **2,63** |
| 700 | Gospodarka mieszkaniowa | 4 732 080,86 | **4 437 155,68** | **14,58** |
| 710 | Działalność usługowa | 90 100,00 | **89 967,00** | **0,30** |
| 750 | Administracja publiczna | 4 042 121,55 | **3 905 863,75** | **12,84** |
| 751 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 1 200,00 | **1 200,00** | **-** |
| 752 | Obrona narodowa | 800,00 | **800,00** | **-** |
| 754 | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 323 694,33 | **286 387,33** | **0,94** |
| 757 | Obsługa długu publicznego | 313 000,00 | **297 344,26** | **0,98** |
| 758 | Różne rozliczenia | 80 000,00 | **0,00** | **-** |
| 801 | Oświata i wychowanie | 7 606 519,59 | **7 124 808,24** | **23,41** |
| 851 | Ochrona zdrowia | 125 065,24 | **123 904,52** | **0,41** |
| 852 | Pomoc społeczna | 2 310 320,78 | **2 147 998,64** | **7,06** |
| 853 | Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 1 563 960,00 | **842 503,64** | **2,77** |
| 854 | Edukacyjna opieka wychowawcza | 9 640,00 | **4 463,98** | **0,01** |
| 855 | Rodzina | 2 506 826,29 | **2 397 898,81** | **7,88** |
| 900 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 1 979 491,66 | **1 892 288,47** | **6,22** |
| 921 | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 1 082 000,00 | **1 082 000,00** | **3,56** |
| 926 | Kultura fizyczna | 550 478,00 | **194 348,23** | **0,63** |
| **Suma wydatków** | | **34 947 805,26** | **30 430 629,47** | **100** |

Największy udział % w budżecie zajmują wydatki ponoszone na oświatę (dział 801), co stanowi 23% wykonanych wydatków budżetu. Następnie wydatki na gospodarkę mieszkaniową (dział 700) stanowią 14,5 % wydatków budżetu. Wydatki na administrację stanowią niecałe 13% (dział 750) wydatków budżetu gminy za 2022 rok. W dziale 400 wydatki stanowiły 10% ogólnego wykonania budżetu i miały duży wpływ na realizację projektu w zakresie OZE. Na dalszych pozycjach kształtują się wydatki na pomoc społeczną w wysokości niecałe 15% (dział 852 i 855), na gospodarkę komunalną i ochronę środowiska (6%) w dziale 900.

**Realizacja wydatków budżetowych za 2022 rok w porównaniu do planu:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Nazwa** | **Plan** | **Wykonanie** | **%**  **4:3** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| 010 | Rolnictwo i łowiectwo | **3 284 514,50** | 1 629 975,32 | **49,63** |
| 400 | Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę | **3 536 989,52** | 3 171 574,35 | **89,67** |
| 600 | Transport i łączność | **809 002,94** | 800 147,25 | **98,91** |
| 700 | Gospodarka mieszkaniowa | **4 732 080,86** | 4 437 155,68 | **93,77** |
| 710 | Działalność usługowa | **90 100,00** | 89 967,00 | **99,85** |
| 750 | Administracja publiczna | **4 042 121,55** | 3 905 863,75 | **96,63** |
| 751 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | **1 200,00** | 1 200,00 | **100** |
| 752 | Obrona narodowa | **800,00** | 800,00 | **100** |
| 754 | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | **323 694,33** | 286 387,33 | **88,47** |
| 757 | Obsługa długu publicznego | **313 000,00** | 297 344,26 | **95** |
| 758 | Różne rozliczenia | **80 000,00** | 0,00 | **-** |
| 801 | Oświata i wychowanie | **7 606 9519,59** | 7 124 808,24 | **93,67** |
| 851 | Ochrona zdrowia | **125 065,24** | 123 904,52 | **99,07** |
| 852 | Pomoc społeczna | **2 310 320,78** | 2 147 998,64 | **92,97** |
| 853 | Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | **1 563 960,00** | 842 503,64 | **53,87** |
| 854 | Edukacyjna opieka wychowawcza | **9 640,00** | 4 463,98 | **46,31** |
| 855 | Rodzina | **2 506 826,29** | 2 397 898,81 | **95,65** |
| 900 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | **1 979 491,66** | 1 892 288,47 | **95,59** |
| 921 | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | **1 082 000,00** | 1 082 000,00 | **100** |
| 926 | Kultura fizyczna | **550 478,00** | 194 348,23 | **35,31** |
| **Suma wydatków** | | **34 947 805,26** | **30 430 629,47** |  |

Tabela obrazuje wykonanie planu budżetu w poszczególnych działach w ujęciu procentowym.

Założonego planu nie zrealizowanego w dziale 010 w wysokości około 50% (brak realizacji w 100% zadania Ochrona dorzecza Małej Panwi II etap), w dziale 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej w wysokości około 46% (środki z Funduszu przeciwdziałania COVID-19 – trudne do oszacowania), w dziale 926 (Kultura fizyczna) w wysokości około 64%.

**Sprawozdanie rzeczowe z realizacji zadań inwestycyjnych za 2022 rok**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp** | **Wyszczególnienie** | | **Nakłady**  **(Wydatki)** | **Plan**  (dla zadania) | **Źródło finansowania/zadanie**  **klasyfikacja budżetowa** |
| 1 | Zakup pompy głębinowej Hydro-Vacum na potrzeby ujęcia wody w Krupskim Młynie | | **30 455,31** | 34 200,00 | 010-01043-6060 |
| 2 | Ochrona dorzecza Małej Panwi poprzez rozbudowę i modernizację gospodarki wodno-ściekowej – etap II (wydatki obejmowały opracowanie projektu budowy sieci wodociągowej, opracowanie planu aglomeracji oraz dzierżawę gruntu pod kanalizację; powyższe wydatki były niezbędne do uzupełnienia i uaktualnienia dokumentacji dotyczącej uporządkowania gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy) | | **1 598 049,29** | 3 248 811,18 | 010-01044-6057  010-01044-6059 |
| 3 | Odnawialne źródła energii w budynkach mieszkańców gminy, | | **2 892 174,22** | 3 223 871,52 | 400-40003-6057-46  400-40003-6059-46  (współfinansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych ponoszonych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp) |
| 4 | Modernizacja dróg gminnych | | **92 301,80** | 95 000,00 | 600-60016-6050 |
| 5 | Zakup pługa | | **14 944,50** | 14 950,00 | 600-60016-6060 |
| 6 | Opracowanie dokumentacji związanej z modernizacją budynku Urzędu Gminy w Krupskim Młynie (przegląd i uaktualnienie) | | **615,00** | 615,00 | 750-75023-6050 |
| 7 | Zakup lekkiego samochodu dla OSP Potępa | | **190 000,00** | 205 000,00 | 754-75412-6060  (współfinansowanie zakupu środkami pozabudżetowymi z Funduszu Sprawiedliwości (150 000 zł) i darowizną grupy KGHM 55 000 zł |
| 8 | Budowa boiska przy Szkole Podstawowej nr 1 w Krupskim Młynie | | **30 996,00** | 131 000,00 | 801-80101-6050 |
| 9 | Zakup huśtawki oraz wykonanie nawierzchni pod urządzeniem dla ZSP w Potępie | | **12 894,47** | 13 500,00 | 900-90003-6050 |
| 10 | Modernizacja obiektów rekreacji ruchowo-sportowej boisko przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Krupskim Młynie | | **2 238,60** | 250 000,00 | 926-92601-6059 |
| 11 | Modernizacja obiektów rekreacji ruchowo-sportowej modernizacja placu zabaw w Ziętku, modernizacja boiska wielofunkcyjnego w Ziętku, plac zabaw w Odmuchowie i w Krupskim Młynie przy ul. Leśmiana | | **85 914,40** | 115 000,00 | 926-92695-6050 |
| 12 | Dofinansowanie zadania inwestycyjnego dla Starostwa Powiatowego w Tarnowskich Górach (trasy rowerowe) | | **6 765,00** | 6 765,00 | 750-75095-6300 |
| 13 | Objęcie udziałów w SIM | | **3 000 000,00** | 3 000 000,00 | 710-71004-6010 |
| **Razem wydatki majątkowe** | | **7 957 348,59** | | | |

**INFORMACJA O WYKONANIU PLANU FINANSOWEGO RACHUNKU ŚRODKÓW FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19 GMINY KRUPSKI MŁYN ZA 2022 ROK RZĄDOWY FUNDUSZ INWESTYCJI LOKALNYCH**

**WYDATKI FINANSOWANE ZE ŚRODKÓW RZĄDOWEGO FUNDUSZU INWESTYCJI LOKALNYCH W 2022 ROKU**

Wprowadzono Przychody budżetu w § 905 Przychody jst 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 w wysokości 2 497 046,61 zł w zakresie środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych a wykonano w wysokości 1 105 710,64 zł.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **DZIAŁ** | **ROZDZIAŁ** | **TREŚĆ** | **PLAN WYDATKÓW NA 2022 ROK** | **WYKONANIE 2022 ROK** |
| **010** |  | **Rolnictwo i łowiectwo** | **1 958 682,03** | **1 103 472,04** |
|  | **01044** | **Infrastruktura sanitacyjna wsi** | **1 958 682,03** | **1 103 472,04** |
|  |  | wydatki majątkowe, z tego: | 1 958 682,03 | 1 103 472,04 |
|  |  | *inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:* | *1 958 682,03* | *1 103 472,04* |
|  |  | *na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3* | *1 958 682,03* | *1 103 472,04* |
| **801** |  | **Oświata i wychowanie** | **100 000,00** | **0,00** |
|  | **80101** | **Szkoły podstawowe** | **100 000,00** | **0,00** |
|  |  | wydatki majątkowe, z tego: | *100 000,00* | *0,00* |
|  |  | *inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:* | *100 000,00* | *0,00* |
|  |  | *na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3* | *0,00* | *0,00* |
| **926** |  | **Kultura fizyczna** | **250 000,00** | **2 238,60** |
|  | **92601** | **Obiekty sportowe** | **250 000,00** | **2 238,60** |
|  |  | wydatki majątkowe, z tego: | 250 000,00 | 2 238,60 |
|  |  | *inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:* | *250 000,00* | *2 238,60* |
|  |  | *na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3* | *250 000,00* | *2 238,60* |
| **Wydatki ogółem:** | | | **2 308 682,03** | **1 105 710,64** |

Stan rachunku bankowego dla środków rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych wynosi na dzień 31 grudnia 2022 roku 4 486 862,42 zł.

**WYDATKI FINANSOWANE Z FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19 – DODATEK WĘGLOWY**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **DZIAŁ** | **ROZDZIAŁ** | **TREŚĆ** | **PLAN WYDATKÓW NA 2022 ROK** | **WYKONANIE 2022 ROK** |
| **852** |  | **Pomoc społeczna** | **921 060,00** | **814 718,90** |
|  | **85295** | **Pozostała działalność** | **921 060,00** | **814 718,90** |
|  |  | wydatki bieżące, z tego: | 921 060,00 | 814 718,90 |
|  |  | *wydatki jednostek budżetowych, z tego:* | *921 060,00* | *814 718,90* |
|  |  | *wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań* | *18 060,00* | *10 718,90* |
|  |  | *świadczenia na rzecz osób fizycznych* | *903 000,00* | *804 000,00* |
| **Wydatki ogółem:** | | | **921 060,00** | **814 718,90** |

**WYDATKI FINANSOWANE Z FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19 – REKOMPENSATY DLA PRZEDSIĘBIORSTW ENERGETYCZNYCH, DODATKI DLA GOSPODARSTW DOMOWYCH, DODATKI DLA PODMIOTÓW WRAŻLIWYCH**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **DZIAŁ** | **ROZDZIAŁ** | **TREŚĆ** | **PLAN WYDATKÓW NA 2022 ROK** | **WYKONANIE 2022 ROK** |
| **853** |  | **Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** | **1 200 000,00** | **589 239,54** |
|  | **85395** | **Pozostała działalność** | **1 200 000,00** | **589 239,54** |
|  |  | wydatki bieżące, z tego: | 1 200 000,00 | 589 239,54 |
|  |  | *wydatki jednostek budżetowych, z tego:* | *1 200 000,00* | *589 239,54* |
|  |  | *wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań* | *12 000,00* | *0,00* |
|  |  | *świadczenia na rzecz osób fizycznych* | *1 176 000,00* | *588 940,45* |
|  |  | *wynagrodzenia i składki od nich naliczane* | *12 000,00* | *299,09* |
| **Wydatki ogółem:** | | | **1 200 000,00** | **589 239,54** |

**WYDATKI FINANSOWANE Z FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19 –DODATKI DLA GOSPODARSTW DOMOWYCH ZA 2022 ROK**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **DZIAŁ** | **ROZDZIAŁ** | **TREŚĆ** | **PLAN WYDATKÓW NA 2022 ROK** | **WYKONANIE 2022 ROK** |
| **853** |  | **Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** | **201 960,00** | **129 030,00** |
|  | **85395** | **Pozostała działalność** | **201 960,00** | **129 030,00** |
|  |  | wydatki bieżące, z tego: | 201 960,00 | 129 030,00 |
|  |  | *wydatki jednostek budżetowych, z tego:* | *201 960,00* | *129 030,00* |
|  |  | *wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań* | *2 019,00* | *999,00* |
|  |  | *świadczenia na rzecz osób fizycznych* | *197 922,00* | *126 500,00* |
|  |  | *wynagrodzenia i składki od nich naliczane* | *2 019,00* | *1 531,00* |
| **Wydatki ogółem:** | | | **201 960,00** | **129 030,00** |

**INFORMACJA O WYKONANIU PLANU FINANSOWEGO RACHUNKU ŚRODKÓW FUNDUSZU POMOCY ZA 2022 ROK**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **DZIAŁ** | **ROZDZIAŁ** | **TREŚĆ** | **PLAN WYDATKÓW NA 2022 ROK** | **WYKONANIE 2022 ROK** |
| **750** |  | **Administracja publiczna** | **1 712,81** | **1 403,97** |
|  | **75011** | **Urzędy wojewódzkie** | **1 712,81** | **1 403,97** |
|  |  | wydatki bieżące, z tego: | 1 712,81 | 1 403,97 |
|  |  | *wydatki jednostek budżetowych, z tego:* | *1 712,81* | *1 403,97* |
|  |  | *wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań* | *916,98* | *635,23* |
|  |  | *wynagrodzenia i składki od nich naliczane* | *795,83* | *768,74* |
| **801** |  | **Oświata i wychowanie** | **28 419,00** | **16 482,10** |
|  | 80101 | Szkoły podstawowe | 28 419,00 | 16 482,10 |
|  |  | wydatki bieżące, z tego: | 28 419,00 | 16 482,10 |
|  |  | *wynagrodzenia i składki od nich naliczane* | 21 084,00 | 5 644,27 |
|  |  | *wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań* | 7 335,00 | 10 837,83 |
| **852** |  | **Pomoc społeczna** | **169 484,00** | **168 649,00** |
|  | 85214 | Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe | 700,00 | 477,00 |
|  |  | wydatki bieżące, z tego: | 700,00 | 477,00 |
|  |  | *wydatki jednostek budżetowych, z tego:* | 700,00 | 477,00 |
|  |  | *świadczenia na rzecz osób fizycznych* | 700,00 | 477,00 |
|  | 85231 | Pomoc dla cudzoziemców | 168 784,00 | 168 172,00 |
|  |  | wydatki bieżące, z tego: | 168 784,00 | 168 172,00 |
|  |  | *wydatki jednostek budżetowych, z tego:* | *168 784,00* | *168 172,00* |
|  |  | *świadczenia na rzecz osób fizycznych* | *167 840,00* | *167 240,00* |
|  |  | *wynagrodzenia i składki od nich naliczane* | *944,00* | *932,00* |
| **855** |  | *Rodzina* | ***5 000,00*** | ***992,00*** |
|  | 85502 | Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego | *5 000,00* | *992,00* |
|  |  | wydatki bieżące, z tego: | *5 000,00* | *992,00* |
|  |  | *świadczenia na rzecz osób fizycznych* | *5 000,00* | *992,00* |
| **Wydatki ogółem:** | | | **204 615,81** | **187 527,07** |

W budżecie gminy Krupski Młyn na 2022 rok upoważniono Wójta do zaciągnięcia i spłaty kredytu na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowym przejściowego deficytu budżetu do wysokości 2 000 000,00 zł.

Nie uruchomiono kredytu krótkoterminowego.

Planowane rozchody określono w uchwale budżetowej na 2022 rok w wysokości

1 268 007,36 zł.

W trakcie roku budżetowego zwiększono kwotę rozchodów o kwotę 4 951 362,00 zł i ustalono kwotę rozchodów na wartość 6 219 369,36 zł.

Planowane rozchody budżetu:

spłaty kredytów i pożyczek 1 268 007,36 zł

przelewy na rachunki lokat 4 951 362,00 zł (74 449,70 zł środki z projektu Cyfrowa Gmina, 2 888 418,57 zł – środki z tytułu dodatkowych udziałów z podatku dochodowym od osób fizycznych 1 478 493,73 zł -środki RFIL, 510 000,00 zł –lokata jako własne środki gminy uzyskane ze sprzedaży mienia gminnego).

Wykonane rozchody gminy to:

Spłata kredytów i pożyczek wg planu tj. 1 268 007,36 zł.

Pozostała kwota rozchodów nie została wykonana.

**Zadłużenie gminy na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosi 3 589 760,42 zł** i obejmuje:

1) kredyty i pożyczki – 3 589 760,42 zł, w tym:

a) kredyty 3 248 745,70 zł:

- (nr konta 134 008 02012) Kredyt komercyjny długoterminowy zaciągnięty w ING Banku Śląskim w 2012 roku (Zarządzenie Wójta Gminy Krupski Młyn z dnia 8 marca 2012 roku nr 0050/26/12). Kredyt został zaciągnięty w 2012 roku w kwocie 1 675 000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy Krupski Młyn w kwocie 478 220,00 zł. z przeznaczeniem na realizację zadania pod nazwą „Budowa Sali Gimnastycznej w Krupskim Młynie” oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 1 196 780,00 zł. Spłata kredytu nastąpiła od stycznia 2013 roku. Kredyt był spłacany do roku 2022. Spłacany jest w ratach miesięcznych, miesięcznie w ratach po 13 960,00 zł (11 rat) i 13 940,00 zł. (1 rata). Spłata w 2022 roku w kwocie 167 500,00 zł.

- (nr konta 134 003 02011) Kredyt długoterminowy zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w 2011 roku na kwotę 900 000,00 zł. na sfinansowanie zaplanowanego w roku 2011 deficytu budżetu gminy z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pod nazwą „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół położonego w Krupskim Młynie przy ulicy Dąbrowskiego” (Uchwała Nr V/25/11 Rady Gminy Krupski Młyn z dnia 22 lutego 2011 roku). Według powyższej Uchwały kredyt winien być spłacony w okresie od lipca 2011 roku do grudnia 2016 roku. Według umowy z Bankiem kredyt winien być spłacony od lipca 2011 roku do czerwca 2016 roku. Zgodnie z aneksem nr 1 do umowy o kredyt 1/2011 z dnia 18 kwietnia 2011 roku zmieniono termin spłaty kredytu. **W 2022 roku spłacono kredyt w wysokości 30 000,00 zł.** **Zadłużenie na 31 grudnia 2022 roku wynosi 0 zł**.

- (nr konta 134 006 02011) Kredyt długoterminowy zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w 2011 roku na kwotę 490 000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek (Uchwała nr XIV/96/11Rady Gminy Krupski Młyn z dnia 13 grudnia 2011 roku). Według umowy z bankiem kredyt zaczęto spłacać od roku 2013. Kredyt będzie spłacany do 2022 roku. **W 2022 roku spłacono kredyt w wysokości 49 000,00 zł. Zadłużenie na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosi 0 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 będzie spłacany do marca 2023 roku. Spłata w latach 2022-2023 wyniesie 82 745,70 zł, w 2022 roku spłata wyniosła 56 000,00 zł a w 2023 roku spłata wyniesie 26 745,70 zł (2 raty po 9 000,00 zł a 1 rata w wys. 8 745,70 zł). Zadłużenie wynosi 26 745,70 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. Kredyt będzie spłacany do 2023 roku. W roku 2022 spłacono kredyt w wysokości 107 000 zł, a w 2023 będzie spłacany kredyt również po 107 000,00 zł (11 rat po 8 900,00 zł i 1 rata w wys. 9 100,00 zł). Zadłużenie wynosi 107 000 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. Kredyt będzie spłacany do 2023 roku. **W 2022 roku spłacono kredyt w wysokości 338 000,00 zł (11 rat po 28 200,00 zł i 1 rata w wysokości 27 800 zł). Zadłużenie na 31 grudnia 2022 roku wynosi 281 800,00 zł.** W roku 2023 należy spłacić kredyt w wysokości 281 800,000 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 2022 roku kredyt spłacono w wysokości 110 000,00 zł. Zadłużenie na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosi 220 000,00 zł.** W latach 2023-2024 kredyt będzie spłacany po 110 000,00 zł. w każdym roku (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 2022 roku kredyt spłacono w wysokości 200 000,00 zł. Zadłużenie na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosi 440 000,00 zł.** W latach 2023-2024 kredyt będzie spłacany następująco:

2023 rok – 220 000,00 zł (11 rat po 18 500,00 zł i 1 rata w wys. 16 500,00 zł)

2024 rok – 220 000,00 zł (11 rat 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 2022 roku spłacono kredyt w wysokości 40 000,00 zł. Zadłużenie na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosi**

**1 743 200,00 zł**. Spłata w latach 2023-2027 przedstawia się następująco:

2023 rok – 314 200,00 zł (11 rata po 26 200,00 zł i 1 rata w wys. 26 000,00 zł)

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: z**adłużenie na dzień 31 grudnia 2022 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek wynosi 341 014,72 zł.**

**W 2022 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 2022 roku wynosi 266 477,60 zł**

W 2022 roku spłacono pożyczkę w wysokości 133 238,80 zł. Spłaty w okresach kwartalnych w wysokości 33 309,70 zł. Spłaty w latach od 2023 do 2024 po 133 238,80 zł w każdym roku.

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 kanalizacje rozdzielczą wraz z budową nowych odcinków kanalizacji i dwoma przepompowniami

**Zadłużenie na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosi 74 537,12 zł.**

W 2022 roku spłacono pożyczkę w wysokości 37 268,56 zł. Spłaty w okresach kwartalnych w wysokości 9 317,14 zł.

W latach od 2023 do 2024 spłata w wysokości 37 268,56 zł w każdym roku.

W sprawozdaniu Rb-Z Kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji na dzień 31 grudnia 2022 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 – 9 395 576,45.zł

-należności wymagalne 1 484 772,40 zł, w tym:

z tytułu dostaw towarów i usług 474 900,76 zł

pozostałe należności 1 009 871,64 zł

- pozostałe należności 33 463,95 zł w tym:

z tytułu dostaw i usług 15 726,34 zł

z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne 572,20 zł

z tytułów innych niż wymienione powyżej 17 165,41 zł

Przychody budżetu w 2022 roku wynoszą **8 064 097,10 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 **5 497 428,49** zł (kwota niewykorzystana ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych 2 497 046,61 zł środki RFIL jako pozostałe na wyodrębnionym rachunku bankowym, 3 000 000,00 zł jako środki na wyodrębnionym rachunku budżetu do przekazania jako udziały w spółce SIM)

§ 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 **559 339,40** zł (środki pozostające na wyodrębnionym rachunku budżetu w zakresie zadania Odnawialne Źródła Energii w wysokości 429 845,00 zł, środki pozostałe na wyodrębnionym rachunku bankowym dla projektu Bliżej wiedzy w gminie Krupski Młyn w wysokości 129 494,40 zł,)

§951 Przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych **103 613,00 zł** (zwrot pożyczki przez Stowarzyszenie Frymark)

§ 957 Nadwyżka budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych **1 903 716,21** zł (nadwyżki z lat ubiegłych 358 390 zł jako środki na uzupełnienie subwencji, środki na lokacie terminowej w wysokości 425 687,65 zł, środki własne gminy w wysokości 261 780,56 zł, środki własne gminy w wysokości 857 858,00 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 porządku w gminach (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 2010 z późn. zm.) 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 2022 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 2022:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Klasyfikacja budżetowa** | **Nazwa** | **Dochody** |
| 90002-0490 | Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi | 963 624,40 |
| 90002-0640 | Upomnienia za brak opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi | 96,00 |
| 90002-0580 | Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | 1 663,00 |
| 90002-0910 | Odsetki z tytułu nieterminowych wpłat opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi | 37,73 |
| **Razem:** | | **965 421,13** |
| **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 | 774 214,80 |
| 90002-4010, 40404110, 4120, 4440  90002-4210  90002-4300 | **Obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami, w tym:**  *Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:*  *pracownik bezpośrednio związany z gospodarką odpadami w Referacie Gospodarki Komunalnej (naliczanie opłat w zakresie gospodarki odpadami 100% etatu);*  *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);*  *pracownik na stanowisku Kierownika w Referacie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej (0,13 % etatu),*  *zakup materiałów biurowych niezbędnych do obsługi administracyjnej systemu gospodarowania odpadami komunalnymi*  *usługi, w tym:*  *mycie kontenerów*  *obsługa bankowa rachunku pomocniczego (12m-cy x 20 zł)*  *opieka autorska programu do naliczania opłat za odpady komunalne* | 131 424,42  *115 530,14*  *3 923,77*  *11 970,51*  *10 467,30*  *240,00*  *1 263,21* |
| **Razem:** | | **905 639,22** |

W 2022 roku nastąpiła nadwyżka dochodów nad wydatkami w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi o kwotę 59 781,91 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 2023 ulega podwyższeniu.

**Informacja o stanie mienia komunalnego**

Urząd Gminy Krupski Młyn

Wartość brutto mienia komunalnego na dzień 31 grudnia 2022 roku według ewidencji księgowej środków trwałych wynosi 74 902 049,73 zł. W porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku, gdzie wartość mienia wynosiła 71 663 753,55 zł uległa zwiększeniu o kwotę 3 238 296,18 zł. Na zwiększenia składają się: montaż instalacji fotowoltaicznych, solarnych i pomp ciepła, modernizacja nawierzchni placów zabaw oraz montaż huśtawki wahadłowej, modernizacja boiska w Ziętku, zakup ciągnika rolniczego wraz z osprzętem dodatkowym, zakup pomp głębinowych, montaż oznakowania drogowego, przyjęcie sieci wodociągowych, przyjęcie sieci kanalizacyjnych, zakup samochodu specjalistyczno-pożarniczego.

Na zmniejszenia składają się: sprzedaż działek wraz z udziałem ułamkowym gruntu, sprzedaż lokali mieszkalnych i przekształcenie prawa użytkowania gruntów.

Gmina posiada udziały na wartość 5 144 971,00 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 60 000 akcji po 50 zł (3 000 000 zł)

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

**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** | |
| 10 sierpnia 2020 roku podpisana została umowa dofinansowania ze środków RPO WSL 2014-2020 projektu pt. "Bliżej wiedzy w gminie Krupski Młyn", w ramach którego 150 uczniów i ich nauczycieli ze Szkoły Podstawowej w Krupskim Młynie i Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Potępie wzmocni swoje kompetencje. Celem projektu jest 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 zostanie także wyposażenie pracowni. Wsparcie udzielane w ramach projektu ma charakter kompleksowy – odpowiada na zdiagnozowane potrzeby, realizuje 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 będą z wykorzystaniem nowoczesnych narzędzi i metod nauczania.  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).  Projekt dofinansowany jest ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020. Wartość całkowita i kwalifikowana projektu wynosi po zmianach wnioskowanych w sierpniu 2022 roku 629 000 zł (wzrost z 489 371,31 zł). Dofinansowanie wynosi 566 100 zł, natomiast 62 900 zł to wkład własny gminy pod postacią wycenionej wartości korzystania z sal lekcyjnych w szkołach.  Realizacja projektu rozpoczęła się we wrześniu 2020 roku rekrutacją uczniów na zajęcia. Rekrutacja powtórzona była w 2021 i 2022 roku.  Ponadto w kwietniu 2021 roku do szkół przekazano zaplanowane we wniosku o dofinansowanie materiały piśmiennicze, papiernicze i merytoryczne a w październiku 2021 roku materiały elektroniczne, w tym laptopy. W grudniu 2023 roku przygotowana została dokumentacja związana z kolejnymi zakupami wynikającymi z poszerzenia zakresu projektu.  Zajęcia prowadzone są zgodnie z harmonogramem. | |

|  |  |
| --- | --- |
| **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** | |
| Zadanie obejmuje uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Krupski Młyn. Zakres zadania obejmuje 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 będą wchodzić rozwiązania grawitacyjne, tłoczne i przepompownie ścieków. W zakresie sieci wodociągowej założono budowę i rozbudowę sieci wodociągowej.  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 projektu w kwocie 6 071 195,98 zł. Dodatkowo w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (3 konkurs) po złożonym wniosku o udzielenie wsparcia w kwietniu 2021 roku, projektowi przyznane zostało wsparcie do wartości całego projektu.  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 realizacje 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 to 400 dni od podpisania umowy, czyli 19 lipca 2023 roku. Kwota umowy wynosi 10 872 726 zł. Także 14 czerwca 2022 roku podpisana została umowa z firmą Inżynieria Śląsk Grzegorz Galiniak na pełnienie funkcji nadzoru inwestorskiego na powyższe zadanie. Termin realizacji nadzorów tożsamy jest z terminem realizacji robót budowlanych. Kwota umowy wynosi zaś 62730 zł.  Prace dotyczące wykonania sieci kanalizacyjnych grawitacyjnych i tłocznych, przepompowni oraz oczyszczalni ścieków prowadzone są od lipca 2022 roku zgodnie z przedłożonym harmonogramem. | |
| **Pozycja zadania w WPF** | |
| 1.3.1.1 | |
| **Nazwa zadania w WPF** | Nazwa zadania używana w innych dokumentach gminnych |
| **Plan zagospodarowania przestrzennego dla całego obszaru gminy Krupski Młyn** | **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 piasku w dokumencie planistycznym oraz ujednolicenie zapisów w obowiązujących dokumentach planistycznych. Termin wykonania prac ustalony został po zmianach na 28.02.2023 roku. | |
| **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 - Ochrona** | Przebudowa budynku garażowo-gospodarczego na potrzeby OSP Krupski Młyn |
| **Opis zadania** | |
|  | |
| Przedmiotem projektu jest przebudowa budynku garażowo-gospodarczego przy ul. Leśmiana w Krupskim Młynie na potrzeby OSP Krupski Młyn. Prace obejmują wykonanie robót budowlanych, instalacji c.o., instalacji kanalizacji deszczowej, instalacji wodno-kanalizacyjnej i instalacji elektrycznej. Prace polegają na kontynuacji robót prowadzonych wcześniej systemem gospodarczym.  Budynek wykorzystywany będzie przez OSP Krupski Młyn na potrzeby jej statutowej działalności.  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 wniosek został zaakceptowany i przyznano mu dofinansowanie we wnioskowanej kwocie a wstępna promesa dotycząca dofinansowania z BGK została wystawiona 14 czerwca 2022 roku.  Po przeprowadzonej procedurze przetargowej 4 listopada 2022 roku podpisana została umowa na wykonanie prac budowlanych na kwotę 638062,10 zł. Termin wykonania prac to 3 maja 2023 roku. Wykonawcą jest konsorcjum firm: Firmy Remontowo-Budowlanej SOL-BUD Mariusz Sobala oraz firmy SOBALA Sp. z o.o. z Koszęcina.  Środki na wykonanie prac pochodzą z Rządowego Programu Polski Ład, Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych i budżetu gminy. | |
| **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** | Modernizacja dróg gminnych |
| **Opis zadania** | |
| Przedmiot zamówienia obejmuje:  - 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:  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.  Wniosek na dofinansowanie projektu złożony został w ramach pierwszego naboru Rządowego Programu Polski Ład. Przewidywana wartość inwestycji - 3.300.000,00 zł, deklarowana kwota udziału własnego - 165.000,00 zł, kwota wnioskowanych środków w ramach Programu – 3.135.000 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.  Po przeprowadzonej procedurze przetargowej 3 listopada 2022 roku wyłoniony został wykonawca prac budowlanych, który zaoferował kwotę 3 665 400 zł. Planowany termin podpisania umowy to 14 listopada 2022 roku. Termin wykonania prac to 400 dni od podpisania umowy. Do końca 2022 roku wykonane zostały prace na odcinku drogi łączącej miejscowość Potępa z miejscowością Żyłka.  Środki na wykonanie prac pochodzą z Rządowego Programu Polski Ład, Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych i budżetu gminy. | |
| **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** | Modernizacja budynku użyteczności publicznej na obszarze zdegradowanym |
| **Opis zadania** | |
| Przedmiot zamówienia obejmuje modernizację budynku urzędu gminy: docieplenie ścian zewnętrznych, montaż pompy ciepła do ogrzewania budynku, modernizację instalacji c.o. na niskotemperaturowe i niskopojemnościowe, 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.  Wniosek na dofinansowanie projektu złożony został w ramach pierwszego naboru Rządowego Programu Polski Ład. Przewidywana wartość inwestycji - 3.400.000,00 zł, deklarowana kwota udziału własnego - 510.000,00 zł, kwota wnioskowanych środków w ramach Programu – 2.890.000 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.  Projekt jest na etapie wyłonienia wykonawcy w ramach ogłoszonej procedury przetargowej. | |
| **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** | |
| Przedmiotem zadania jest 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 obejmuje m.in.: 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 3.153.073,18 zł wykonane zostaną do 3 lutego 2024 roku. Środki na wykonanie prac pochodzą z Rządowego Programu Polski Ład i budżetu gminy. | |

(1.1.14) Zadanie Cyfrowa Gmina – grant o wartości 100 000,00 zł. Zadanie zakończy się w 2023 roku.

(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 XXXIV/361/21 Rady Gminy Krupski Młyn z dnia 28 grudnia 2021 roku. Obejmuje lata 2022-2027. W ciągu roku 2022 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.

**Uchwała Składu Orzekającego RIO**

Opinia o budżecie jest pozytywna.

W zakresie przedłożonego sprawozdania z wykonania budżetu za 2022 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 29 901 121,32 zł tj. 90,3% i wydatki 30 430 629,47 zł tj. 87,1% planu.

Wykonanie budżetu zamknęło się deficytem budżetowym w kwocie 529 508,15 zł wobec planowanego deficytu w wysokości 1 844 727,74 zł.

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 2022 została osiągnięta nadwyżka operacyjna w kwocie 3 007 189,60 zł czyli różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Na wysokość tej nadwyżki operacyjnej ma niewątpliwie wpływ dodatkowych udziałów w podatku od osób fizycznych za 2022 rok w wysokości ponad 2 888 000 zł. Rada Gminy wprowadziła te środki do budżetu po dochodach w 2022 roku z przeznaczeniem w całości na wydatki 2023 roku.

Ujęto wszystkie elementy, jakie wskazuje ustawa o finansach publicznych w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2022 rok. Dane są zgodne pod względem rzeczowym i finansowym z przesłanymi do RIO sprawozdaniami budżetowymi za 2022 rok.

Dług gminy na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosi 3 589 760,42 zł.

Relacja z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tzw. wskaźnik zadłużenia) jest zachowana i ulega poprawie, czytamy w opinii RIO.

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: 901 848,91 zł, w tym przychody z wynajmu hali sportowej oraz siłowni 32 233,25 zł, przychody ze sprzedaży biletów na basen 55 245,66 zł, dotacja z Gminy 790 000 zł, inne przychody 1 500 zł oraz sponsoring Nitroerg SA 20 000 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 292 000 zł, dotacja Biblioteki Narodowej 2 500 zł, darowizny 270 zł, prowizja z podatku dochodowego 76 zł i darowizny rzeczowe książki 525 zł.

Koszty: 294 250 zł, w tym materiały 20 161,21 zł, energia 14 734,95 zł, usługi 7 191,37 zł, wynagrodzenia 208 4964,22 zł, pozostałe świadczenia na rzecz pracowników 43 182,36 zł, pozostałe koszty 822,49 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 2022 roku zawiera:**

* + środki pieniężne na dzień 31 grudnia 2022 roku wynoszą 9 775 168,91 zł
  + należności wynoszą 28 798,00 zł (należności od budżetów 28 798,00 zł z tytułu rozliczeń z Urzędami Skarbowymi)
  + rozliczenia międzyokresowe (naliczone odsetki do zapłaty w 2023 roku od tytułów dłużnych) 190 451,88 zł
  + zobowiązania 3 863 213,68 zł (w tym do spłaty kredyty i pożyczki w 2023 roku 1 230 253,06 zł, odsetki do spłaty w 2023 roku 190 451,88 zł, dług od 2024 r. do 2027 r. 2 359 507,36 zł, zobowiązania wobec budżetów, czyli dotacje do zwrotu niewykorzystane z 2022 roku 83 001,38 zł)
  + wynik wykonania budżetu - deficyt budżetu -529 508,15 zł (za 2022 rok)

Aktywa netto budżetu to wartość dodatnia 5 834 636,11 zł.

Wynik na operacjach niekasowych (podatek VAT) 2 906 zł.

Skumulowany wynik budżetu to kwota 6 367 050,26 zł.

Rozliczenia międzyokresowe wynoszą 296 569 zł (subwencja oświatowa na styczeń 2023 roku).

Suma aktywów i pasywów wynosi 9 994 418,79 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 w Potępie i Urząd Gminy.

Po stronie aktywów mamy środki trwałe pomniejszone o umorzenie czyli wartość 53 287 787,85 zł oraz środki trwałe w budowie czyli inwestycje rozpoczęte 2 567 560,99 zł oraz akcje i udziały na wartość 5 144 971 zł.

Aktywa obrotowe wynoszą 2 801 806,68 zł, w tym materiały i towary 13 775,65 zł, należności krótkoterminowe na kwotę 2 707 776,63 zł (z tytułu dostaw i usług 5 118,61 zł, należności od budżetów 7 688,73 zł, pozostałe należności 2 694 969,29 zł), środki na rachunkach bankowych (wadia, zabezpieczenia) 80 232,40 zł i inne środki pieniężne 22 zł.

Fundusz jednostki 60 651 581,61 zł, wynik finansowy 6 671 195,40 zł, zobowiązania 3 150 544,91 zł. ( w tym kredyty, zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych, wynagrodzeń), sumy depozytowe 56 286,62 zł, fundusz socjalny 32 136,69 zł, rozliczenia międzyokresowe 7 317,06 zł (węgiel).

Suma aktywów i pasywów 63 802 126,52 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 28 547 443,73 zł i koszty działalności operacyjnej w wysokości 28 518 581,94 zł.

Koszty amortyzacji 1 961 444,74 zł, zużycie materiałów i energii 1 579 635,50 zł, usługi obce 4 042 152,10 zł, podatki i opłaty 28 329,30 zł, wynagrodzenia 8 213 299,28 zł, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników 2 112 263,12 zł, pozostałe koszty rodzajowe 1 027 685,88 zł, wartość sprzedanych materiałów i towarów 13 176,38 zł, inne świadczenia finansowane z budżetu 3 632 182,54 (głównie GOPS świadczenia z pomocy społecznej).

Pozostałe koszty operacyjne 135 051,20 zł, odsetki od długu 297 344,26 zł.

**Zestawienie zmian w funduszu jednostki** - fundusz jednostki wyniósł na dzień 01 stycznia 2022 roku 43 331 044,70 zł a na dzień 31 grudnia 2022 roku wyniósł 60 651 581,61 zł.

W sprawozdaniach finansowych wyżej przedstawionych rok 2022, zakończono wynikiem finansowym w wysokości 6 671 195,40 zł (zysk).

Członkowie Komisji Budżetowej po wysłuchaniu i przeprowadzeniu dyskusji przyjęli przedstawione informacje.

Ad. 10.

Wnioski:

1. Przewodniczący Komisji Budżetowej zapoznał obecnych z treścią wniosku złożonego przez radnego Adama Łucia, a dotyczącego zaplanowania w budżecie gminy na 2024 rok zadania p.n. zakup wozu dla OSP w Krupskim Młynie. Członkowie Komisji jednogłośnie przyjęli zgłoszony wniosek i wnioskowali do Wójta Gminy o zaplanowanie w budżecie gminy na przyszły rok kwoty niezbędnej na wkład własny na realizację tego zadania.

2. Bogdan Huczko wnioskował o wymianę azbestowego odcinka wodociągu na ul. Słowackiego i Prusa – zaplanowanie niezbędnej kwoty w budżecie na 2024 rok.

3. Bogdan Huczko wnioskował o opracowanie kompleksowej inwentaryzacji sieci wodociągowej w całej gminie.

Ad. 11.

Nie zgłoszono.

Na tym protokół zakończono i podpisano:

B. Huczko - ………………

Róża Ochman – Szyguła - ………………

Zbigniew Pęcherz - ………………