

Spis treści Informacji z wykonania budżetu Gminy Karnice za 2024 rok:

Lp.	Treść	Strona
1.	Spis treści	2
2.	Wprowadzenie	3
3.	Wykonanie dochodów w 2024 r. - część opisowa	7
4.	Wykonanie budżetu po stronie dochodów w 2024 r. wg. działów	17
5.	Wykonanie budżetu po stronie dochodów w 2024r. - zbiorczo	18
6.	Wykonanie budżetu po stronie dochodów w 2024r. - dochody bieżące	31
7.	Wykonanie budżetu po stronie dochodów w 2024r. - dochody majątkowe	42
8.	Wykonanie budżetu po stronie dochodów w 2024r. - dochody własne	45
9.	Wykonanie budżetu po stronie dochodów w 2024 r. - dochody na zadania zlecone	47
10.	Realizacja wydatków w 2024 r. - część opisowa	49
11.	Wykonanie budżetu po stronie wydatków w 2024 r. - zbiorczo	63
12.	Wykonanie budżetu po stronie wydatków w 2024 r. - wydatki bieżące	92
13.	Wykonanie budżetu po stronie wydatków w 2024 r. - wydatki majątkowe	119
14.	Wykonanie budżetu po stronie wydatków w 2024r. - wydatki na zadania zlecone	122
15.	Dochody i wydatki z opłat za korzystanie ze środowiska w 2024 r.	124
16.	Dotacje z budżetu Gminy w 2024 r.	125
17.	Wydatki majątkowe (inwestycyjne) w 2024 r.	127
18.	Informacja z wykonania przychodów i wydatków ZGK za 2024 r.	133
19.	Przychody i rozchody budżetu Gminy Karnice	134
20.	Stan zadłużenia na 31.12.2024 r.	135
21.	Zobowiązania wymagalne na 31.12.2024 r.	136
22.	Należności wymagalne na 31.12.2024 r.	137
23.	Dochody i wydatki w gospodarce odpadami komunalnymi w 2024 r.	138
24.	Dochody z opłat ze sprzedaży alkoholu i wydatki zw. z realizacją GPPiRPA w 2024 r.	140
25.	Program Inwestycji Strategicznych Polski Ład	142
26.	Rządowy Fundusz Odbudowy Zabytków	145
27.	Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych	147
28.	Fundusz Pomocy	148
29.	Programy unijne	150
30.	Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich	151
31.	Wydatki w ramach funduszu sołeckiego	155
32.	Wykonanie Wieloletniej Prognozy Finansowej	158
33.	Informacja o stanie mienia komunalnego	164
34.	Informacja z działalności Ośrodka Pomocy Społecznej w 2024 r.	173
35.	Informacja z realizacji GPPiRPA i PN w 2024 r.	217
36.	Informacja z działalności Gminnego Klubu Kultury w 2024 r.	221
37.	Informacja z działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w 2024 r.	223
38.	Sprawozdanie finansowe Gminy Karnice za 2024 r.	225
39.	Opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej	246
40.	Wniosek Komisji Rewizyjnej	248
41.	Opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej o wniosku Komisji Rewizyjnej	250
42.	Projekt uchwały w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2022 r.	251
43.	Projekt uchwały w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Karnice za 2022 r.	253

W P R O W A D Z E N I E

Uchwałą Rady Gminy Karnice Nr LVIII/494/2023 z dnia 14 grudnia 2023 r. został przyjęty budżet Gminy na rok 2024. Plan wyniósł odpowiednio:

- po stronie dochodów: **50 572 172,00 zł**

- po stronie wydatków: **50 471 781,00 zł.**

Nadwyżkę budżetu w wysokości 100 391,00 zł zaplanowano przeznaczyć na spłatę zobowiązań.

W 2024 r. uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta Gminy zwiększono dochody budżetu o 12 183 035,22 zł, zmniejszono o 7 950 799,98 zł. Wydatki w trakcie roku zostały zwiększone o 23 067 982,87 zł, zmniejszone o 11 531 127,02 zł. Po zmianach plan budżetu na dzień 31.12.2024 r. wyniósł:

- po stronie dochodów: **54 804 407,24 zł**

 w tym: dochody bieżące 28 874 197,98 zł

 dochody majątkowe 25 930 209,26 zł

- po stronie wydatków: **62 008 636,85 zł**

 w tym: wydatki bieżące 30 735 552,19 zł

 wydatki majątkowe 31 273 084,66 zł.

Planowany deficyt budżetowy na 31.12.2024 r. w wysokości 7 204 229,61 zł zaplanowano pokryć przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu w kwocie 351 098,31, emisją obligacji w wysokości 4 398 000,00, pożyczką na wyprzedzające finansowanie w wysokości 1 581 790,00 zł oraz pożyczką z WFOŚiGW w Szczecinie w wysokości 873 341,30 zł.

Budżet w 2024 roku zrealizowano następująco:

- po stronie dochodów: **39 349 465,25 zł**

 w tym: dochody bieżące 26 871 595,32 zł

 dochody majątkowe 12 477 869,93 zł

- po stronie wydatków: **47 243 040,49 zł**

 w tym: wydatki bieżące 28 398 475,62 zł

 wydatki majątkowe 18 844 564,87 zł.

Zestawienie planu i realizacji budżetu przedstawia tabela nr 1.

Tabela 1: Plan i wykonanie budżetu Gminy Karnice za 2024 rok

W 2024 r. zrealizowano dochody w wysokości 71,80 % planu, które w podziale na bieżące i majątkowe wyniosły odpowiednio 93,06 % i 48,12 % planu. Wydatki wykonano na

	Plan na dzień 1.01.2024 r.	Plan na dzień 31.12.2024 r.	Wykonanie	% wykonania
Dochody	50 572 172,00	54 804 407,24	39 349 465,25	71,80
Wydatki	50 471 781,00	62 008 636,85	47 243 040,49	76,19

poziomie 76,19 % zaplanowanych wartości, które w podziale na bieżące i majątkowe wyniosły odpowiednio 92,40 % i 60,26 %. Przychody i rozchody wykonano w wysokości odpowiednio 98,98% i 40,41% zaplanowanych wartości. W 2024 roku deficyt budżetu wyniósł 7 893 575,24 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wyniosła 1 526 880,30 zł.

W 2024 roku największy udział w dochodach budżetu Gminy stanowiły dochody własne stanowiąc 41,52 %. Z dotacji i subwencji budżetu państwa pochodziło 26,63 % dochodów, z innych źródeł (inwestycyjne środki UE i krajowe) 31,85 %.

Dochody Gminy w 2024 roku według źródeł pochodzenia obrazuje tabela nr 2.

Tabela 2: Dochody według źródeł pochodzenia.

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	Wykonanie %	Udział w dochodach ogółem %
1	Podatki i opłaty lokalne	12 862 508,00	12 682 482,00	98,60	32,23
2	Dochody z mienia komunalnego	1 912 477,00	651 439,00	34,06	1,66
3	Udział w podatkach dochodowych	2 674 034,00	2 673 220,00	99,97	6,79
4	Dochody własne z innych źródeł	789 860,65	331 721,25	42,00	0,84
5	Dotacje i środki z budżetu państwa na zadania własne	864 492,46	807 211,00	93,37	2,05
6	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	3 364 719,13	3 321 111,00	98,70	8,44
7	Subwencje z budżetu państwa	6 350 955,00	6 350 955,00	100,00	16,14
	Środki finansowe pozyskane z innych źródeł	25 985 361,00	12 531 326,00	48,22	31,85
	Razem	54 804 407,24	39 349 465,25	71,80	100,00

Dochody podatkowe Gminy obrazuje tabela nr 3.

Tabela 3: Dochody podatkowe Gminy w latach 2022 - 2024 w zł.

Wyszczególnienie	2022	2023	2024
Ogółem dochody podatkowe	10 637 718	11 982 236	13 263 061
Udziały w podatku dochodowym - osoby prawne	17 101	26 951	34 863
Udziały w podatku dochodowym - osoby fizyczne	4 831 570	1 791 673	2 635 171
Podatek rolny	1 203 466	1 411 053	1 602 216
Podatek od nieruchomości	3 892 086	8 184 398	8 461 874
Podatek leśny	68 760	102 647	104 228
Podatek od środków transportowych	44 508	44 778	49 821
Podatek - karta podatkowa	4 515	5 426	4 225
Podatek od czynności cywilnoprawnych	549 132	373 661	335 912
Wpływy z opłaty skarbowej	26 580	25 316	25 335
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	0	16 333	9 416

Wydatki Gminy w 2024 roku według poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej przedstawia tabela nr 4.

Tabela 4: Wydatki według działów

Dział	Rodzaj wydatków	Plan	Wykonanie	Wykonanie %	Udział w wydatkach ogółem %
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 227 529,72	1 207 086,77	98,33	2,56
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 000,00	787,00	78,70	0,01
600	Transport i łączność	12 960 312,37	10 546 979,25	81,38	22,32
700	Gospodarka mieszkaniowa	275 459,00	207 293,70	75,25	0,44
710	Działalność usługowa	572 600,00	168 385,16	29,41	0,36
750	Administracja publiczna	13 218 040,05	6 693 762,68	50,64	14,17
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	88 433,00	87 289,49	98,71	0,18
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 823 950,84	756 988,40	41,50	1,60
757	Obsługa długu publicznego	600 000,00	523 616,19	87,27	1,11
758	Różne rozliczenia	277 642,34	110 643,13	39,85	0,23
801	Oświata i wychowanie	8 984 603,24	8 492 240,71	94,52	17,98
851	Ochrona zdrowia	111 637,09	57 910,06	51,87	0,12
852	Pomoc społeczna	2 153 775,69	1 914 562,39	88,89	4,05
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 200,00	900,00	75,00	0,01
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	93 800,00	69 572,80	74,17	0,15
855	Rodzina	2 489 895,62	2 388 642,61	95,93	5,06
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 266 260,54	9 676 642,64	85,89	20,48
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 402 097,55	3 927 470,08	72,70	8,31
926	Kultura fizyczna i sport	460 399,80	412 267,43	89,55	0,87
	Razem	62 008 636,85	47 243 040,49	76,19	100,00

Z powyższej tabeli wynika, że w 2024 roku Gmina najwięcej wydatkowała na:

1. Gospodarkę komunalną (dział 010i, 400, 600, 700, 710, 758 i 900) - 64,53 %
2. Oświatę i wychowanie (dział 801 i 854w) - 18,01 %
3. Administrację publiczną (dział 750) - 14,17 %
4. Pomoc społeczną i zadania z polityki społecznej (dział 852, 853, 854s i 855) - 9,22 %
5. Kulturę i sport (dział 921 i 926) - 9,19 %
6. Rolnictwo i łowiectwo (dział 010-i) - 2,35 %.
7. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarową (dział 754) - 1,6 %

Wydatki zostały zrealizowane w 76,19 %. Powodem niższego od zakładanego wykonania było nie zrealizowanie w całości zaplanowanych zadań inwestycyjnych. Środki na ich realizację zostały ujęte w planie wydatków, natomiast płatność (wykonanie) będzie miała miejsce już w roku 2025.

Zrealizowane wydatki inwestycyjne (majątkowe) wyniosły 18 844 564,87 zł, co stanowiło 39,89 % ogółu wydatków budżetu gminy. Największe kwoty wydatkowane na zrealizowane lub będące w trakcie realizacji w 2024 roku inwestycje to:

- przebudowa dróg w Cerkwicy, Ciećmierzu, Karnicach i Skalnie (4 760 746,32 zł),
- przebudowa drogi w Paprotni (2 502 404,25 zł),
- przebudowa drogi w Dreżewie (1 500 607,56 zł),
- przebudowa dróg w Karnicach, Czaplinie Małym i Gościmierzu (1 166 489,02 zł),
- budowa oczyszczalni i kanalizacji sanitarnej w Trzeszynie (1 943 206,34 zł),
- odnowa pomieszczeń ZSP w Karnicach (952 751,69 zł),
- przebudowa świetlicy w Cerkwicy (1 363 615,05 zł),
- budowa centrum obsługi lokalnej społeczności i inicjatyw w Karnicach (1 886 886,53 zł),
- rozbudowa infrastruktury oświetleniowej (285 827,75 zł),
- przebudowa świetlicy w Paprotni (191 237,42 zł),
- zagospodarowanie terenów zielonych (149 705,76 zł),
- zakup ciągnika dla ZGK w Karnicach (362 850,00 zł),
- zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Karnice (360 137,24 zł).

Wydatki na gospodarkę odpadami komunalnymi wyniosły 1 732 584,54 zł, w tym na odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów 1 493 647,51 zł. Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły 1 454 935,31 zł.

Dochody z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wyniosły 46 361,15 zł. Wydatki na realizację gminnych programów: profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii wyniosły 51 787,27 zł.

Zadłużenie Gminy na koniec 2024 roku wyniosło 12 908 560,37 zł. Stanowiło to 32,80 % dochodu Gminy i było niższe od maksymalnego poziomu zadłużenia, które zgodnie z art. 114 ustawy o finansach publicznych nie może przekroczyć 60 %.

Tabela 5: Dochody i wydatki budżetu Gminy w latach 2017 - 2024

Dla pełnego zobrazowania budżetu Gminy za 2024 r. informacja składa się z części opisowej i tabelarycznej.

Rok	Dochody	Wydatki	Wydatki inwestycyjne
2017	19 406 373	17 807 151	1 599 222
2018	18 623 818	19 154 621	2 054 990
2019	19 649 967	18 777 527	872 440
2020	20 668 819	19 557 507	1 801 474
2021	25 477 262	25 411 143	6 493 712
2022	32 311 412	28 013 718	3 803 305
2023	36 037 534	40 061 920	15 450 068
2024	39 349 465	47 243 040	18 844 565

Niniejsza informacja opiniowana będzie przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Szczecinie.