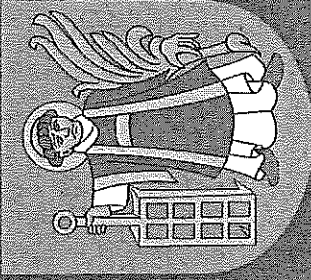


Wykazanie nr. 4
do Protokołu Nr XV/2025
30.06.2025



Wykonanie budżetu Gminy Karczmiska w 2024 r.

Karczmiska, 30 czerwca 2025 r.

Realizacja budżetu gminy

Podstawowe dane budżetowe

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
	36 222 670,24	43 943 857,43	43 161 800,84	98,22%
	40 362 000,35	49 065 545,40	47 370 790,02	96,55%
Wynik	-4 139 330,11	-5 121 687,97	-4 208 989,18	-

Realizacja budżetu gminy

Wynik budżetu

-4 208 989,18 zł

(deficyt wykonanych dochodów nad wykonanymi wydatkami)

Realizacja dochodów budżetowych

Dochody ogółem

Plan (po zmianach)	43 943 857,43 zł
Wykonanie	43 161 800,84 zł

98,22 %

+ 50,60% do roku 2023

Realizacja dochodów budżetowych

Dochody bieżące

75,65 % dochodów ogółem

Dochody majątkowe

24,35 % dochodów ogółem

Realizacja dochodów budżetowych

Dochody ogółem na mieszkańca

8 131,46 zł

w tym:

dochody bieżące na mieszkańca - 6 161,11 zł;

dochody majątkowe na mieszkańca – 1 980,35 zł.

Realizacja dochodów budżetowych

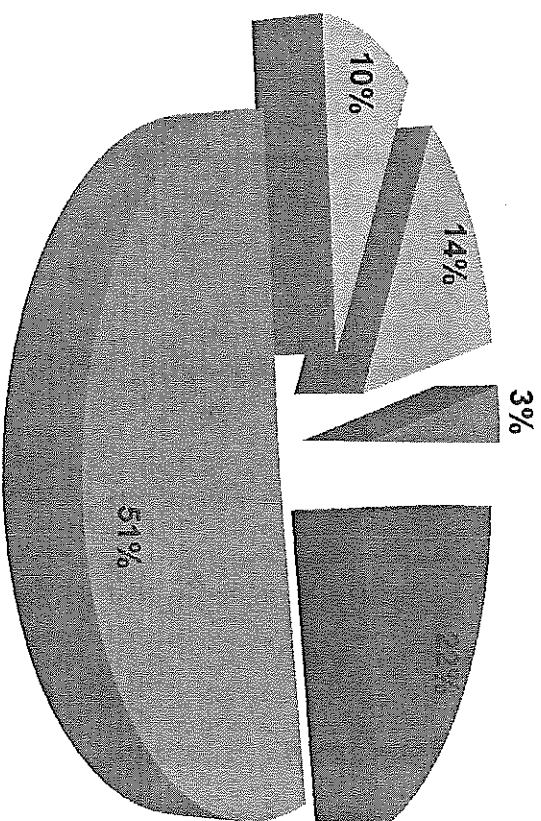
Dochody bieżące

Plan (po zmianach)	33 256 459,32 zł
Wykonanie	32 650 095,47 zł

98,18 %

Realizacja dochodów budżetowych

Struktura wykonanych dochodów bieżących



- Dotacje i dochody celowe na własne i zlecone zadania bieżące - 7 237 816,45 zł
- Subwencja ogólna z budżetu państwa - 16 686 929 zł
- Udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa - 3 157 853 zł
- Wpływy z podatków i opłat - 4 525 292,3 zł
- pozostałe dochody bieżące - 1 042 204,72 zł

Realizacja dochodów budżetowych

Wpływy z podatków i opłat lokalnych

4 525 292,30 zł

(14 % dochodów bieżących)

Realizacja dochodów budżetowych

Łączne wpływy z podatków lokalnych w 2024 r.

Podatek	Osoby fizyczne	Osoby prawne	Ogółem
od nieruchomości	294 891,12	533 477,00	828 368,12
rolny	798 885,78	6 113,00	804 998,78
leśny	87 995,63	50 530,00	138 525,63
od środków transportowych	65 777,00	55 405,00	121 182,00
od czynności cywilnoprawnych	274 134,58	2 680,18	276 814,76
od spadków i darowizn	32 888,00	0	32 888,00
dochodowy w formie karty podatkowej	799,72	0	799,72
ogółem	1 555 371,83	648 205,18	2 203 577,01

(6,75 % dochodów bieżących)

Realizacja dochodów budżetowych

Skutki ulg w zapłacie podatków

1 262 243,19 zł

(3,87 % zrealizowanych dochodów bieżących)

2022 r - skutki ulg w zapłacie podatków	2023 r. - skutki ulg w zapłacie podatków
687 894,83 zł	946 716,78 zł
(2 % zrealizowanych dochodów bieżących) (3,30 % zrealizowanych dochodów bieżących)	

Realizacja dochodów budżetowych

Skutki ulg w zapłacie podatków

	Podatek od nieruchomości	Podatek rolny	Podatek leśny	Podatek od środków transportowych	ogółem
Obniżenie górnych stawek podatków	355 121,00	435 209,00	0	92 775,10	883 105,10
Ulg i zwolnienia (bez ulg i zwolnień ustawowych)	377 923,03	374,47	840,59	0	379 138,09
Umorzenie zaległości podatkowych	0	862,00	0	0	862,00
ogółem	733 044,03	436 445,47	840,59	92 775,10	1 263 105,19

Realizacja dochodów budżetowych

Dochody majątkowe

Plan (po zmianach)	10 687 398,11 zł
Wykonanie	10 511 705,37 zł

98,36 %

Realizacja dochodów budżetowych

Dochody majątkowe

Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
Dochody z majątku	16 677,72	6 059,50	36,33%
Dotacje i środki na inwestycje	10 670 720,39	10 505 645,87	98,45%
RAZEM DOCHODY MAJĄTKOWE	10 687 398,11	10 511 705,37	98,36%

Realizacja wydatków budżetowych

Wydatki ogółem

Plan (po zmianach)	49 065 545,40 zł
Wykonanie	47 370 790,02 zł

96,55 %

+ 33,09 % do roku 2023

Realizacja wydatków budżetowych

Wydatki bieżące

66,48 % wydatków ogółem

Wydatki majątkowe

33,52 % wydatków ogółem

Realizacja wydatków budżetowych

Wydatki ogółem na mieszkania

8 924,41 zł

w tym:

wydatki bieżące na mieszkania – 5 932,73 zł;

wydatki majątkowe na mieszkania – 2 991,68 zł.

Realizacja wydatków budżetowych

Wydatki bieżące

Plan (po zmianach)	32 666 637,95 zł
Wykonanie	31 490 955,59 zł

96,40 %

Realizacja wydatków budżetowych

Wydatki majątkowe

Plan (po zmianach)	16 398 907,45zł
Wykonanie	15 879 834,43 zł

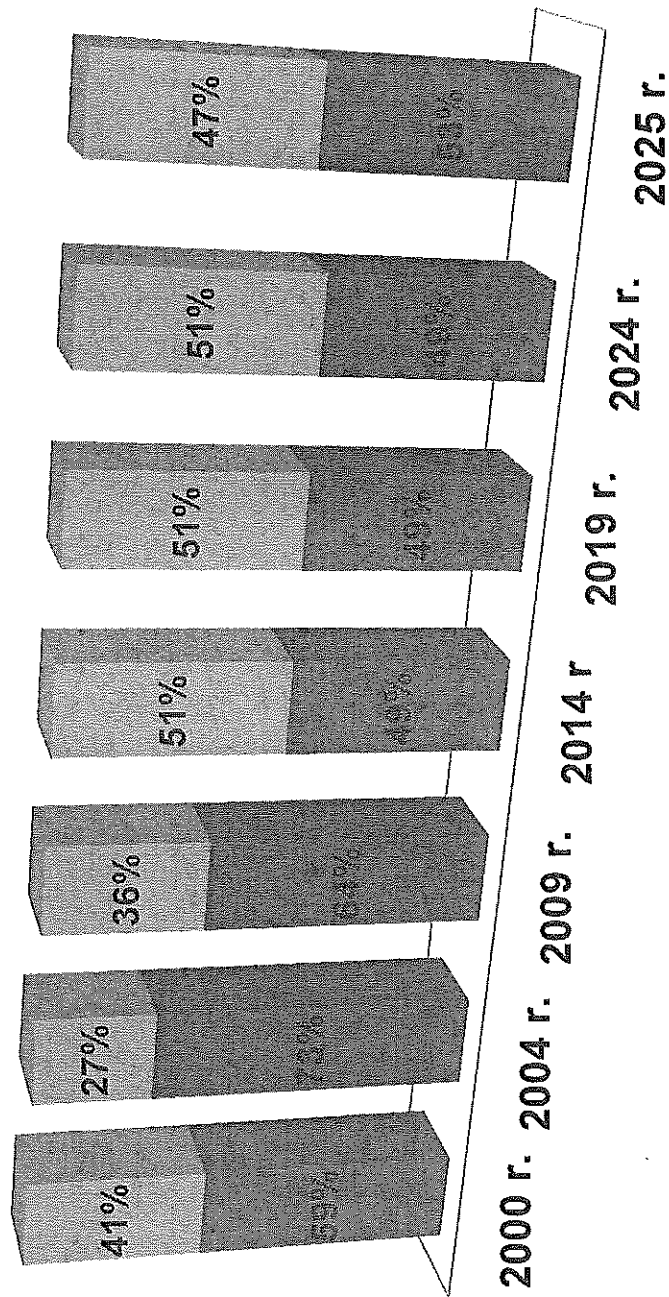
96,83 %

Realizacja wydatków ogółem według działów klasyfikacji budżetowej

Dział	Wyszczególnienie	Wykonanie (w zł)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	13 381 671,00	28,25%
600	Transport i łączność	9 964 612,61	21,03%
750	Administracja publiczna	4 440 840,58	9,37%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 322 517,08	9,12%
855	Rodzina	4 150 762,21	8,76%
010	Rolnictwo i łowiectwo	3 902 058,70	8,24%
852	Pomoc społeczna	2 724 787,82	5,75%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 984 204,72	4,19%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	856 437,64	1,81%
757	Obsługa długu publicznego	842 856,10	1,78%
700	Gospodarka mieszkaniowa	330 174,56	0,70%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	197 222,00	0,42%
851	Ochrona zdrowia	124 510,76	0,26%
926	Kultura fizyczna	60 000,00	0,13%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	40 610,59	0,09%
710	Działalność usługowa	25 714,50	0,05%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	21 809,15	0,05%
758	Różne rozliczenia	0,00	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	47 370 790,02	100,00%

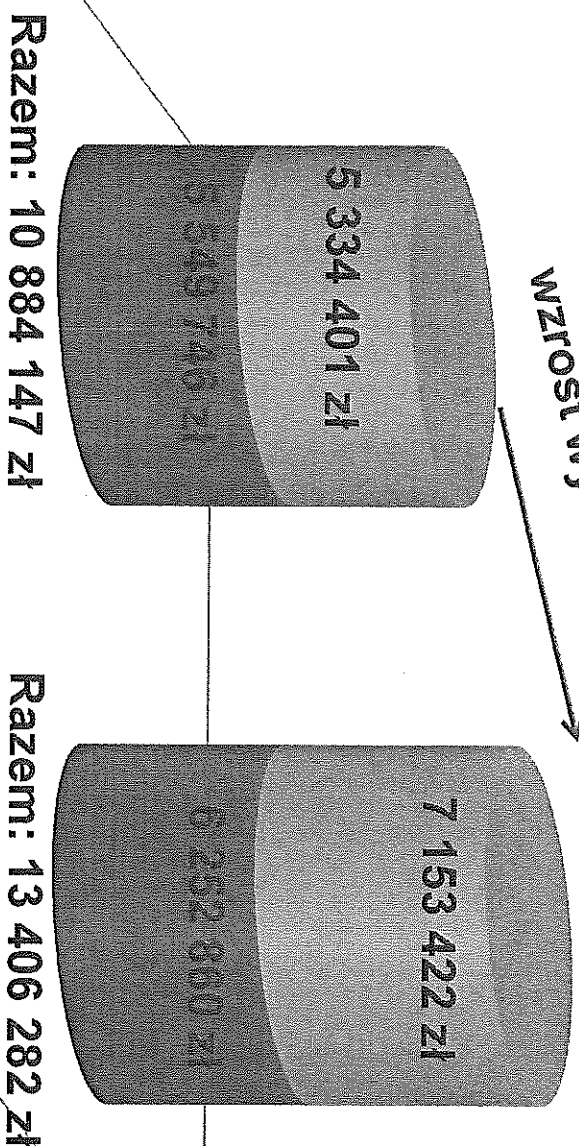
Wydatki na oświatę

- Środki własne Gminy Karczmiska na wydatki oświatowe
- Subwencja oświatowa



Wydatki na oświatę

wzrost wydatków o 23 %



2023 r.

2024 r.

■ środki własne

■ subwencja oświatowa

Wydatki na utrzymanie
infrastruktury drogowej

Dział 600

„Transport i łączność”

* wydatki bieżące	663 914,48 zł
* wydatki majątkowe	<u>9 300 698,13 zł,</u>
	9 964 612,61 zł

Wydatki na utrzymanie infrastruktury drogowej

Nazwa zadania inwestycyjnego	Wydatki poniesione ze środków własnych	Wydatki poniesione ze środków z Funduszu Polski Ład	Wykonanie
Przebudowa drogi gminnej w m. Mieczysławka	153 062,82 zł	334 679,45 zł	487 742,27 zł
Przebudowa drogi gminnej w m. Chodlik	176 595,80 zł	385 959,10 zł	562 554,90 zł
Przebudowa ul. Sadowej w m. Karczmiska Pierwsze	301 301,00 zł	658 379,19 zł	959 680,19 zł
Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Uściąg	11 000,00 zł	567 893,50 zł	578 893,50 zł
Przebudowa drogi gminnej do m. Głusko Duże Kolonia	261 519,71 zł	572 398,10 zł	833 917,81 zł
Przebudowa drogi gminnej do m. Górki	328 260,01 zł	717 455,65 zł	1 045 715,66 zł
Przebudowa ul. Kolejowej w m. Karczmiska Pierwsze	203 621,36 zł	447 462,73 zł	651 084,09 zł
Przebudowa ul. Wesołej w m. Karczmiska Drugie	218 998,18 zł	480 180,89 zł	699 179,07 zł
Przebudowa drogi gminnej ul. Wygon w m. Karczmiska Drugie	108 003,52 zł	238 962,66 zł	346 966,18 zł
Remont drogi gminnej nr 108035L- ul. Plebanka w m. Karczmiska Drugie	53 510,32 zł	119 500,81 zł	173 011,13 zł
Przebudowa drogi gminnej w m. Zaborze	213 163,98 zł	464 627,92 zł	677 791,90 zł
Budowa drogi gminnej nr 108029L na odcinku od km 0+006,26 do km 1+764,56 (km roboczy), dł. 1,758,30 km"	127 770,82 zł	1 838 455,66 zł	1 966 226,48 zł
Razem:	2 156 807,52 zł	6 825 955,66 zł	8 982 763,18 zł

Wydatki na utrzymanie infrastruktury drogowej

Wydatki poniesione w ramach funduszu sołeckiego w 2024 r.

Nazwa zadania inwestycyjnego	Wydatki poniesione ze środków własnych	Wydatki poniesione z dofinansowania	Wykonanie wydatków
Fundusz Sołecki Głusko Małe -Modernizacja drogi gminnej na działce nr 246/3 w m. Głusko Małe.	5 238,80 zł	2 245,20 zł	7 484,00 zł
Fundusz Sołecki Karczmiska Pierwsze Kolonia - Przebudowa ul. Niwa w Karczmiszkach Pierwszych.	6 888,00 zł	2 952,00 zł	9 840,00 zł
Fundusz Sołecki Uściąg Kolonia - Przebudowa drogi wewnętrznej na działce 413/1 w sołectwie Uściąg Kolonia - dokumentacja techniczna.	11 193,00 zł	4 797,00 zł	15 990,00 zł
Fundusz Sołecki Zaborze - Przebudowa drogi położonej na dz. nr ew. 57/2 w miejscowości Zaborze Kolonia - prace geodezyjne i dokumentacja.	15 316,00 zł	6 564,00 zł	21 880,00 zł
Fundusz Sołecki Noworąbów- Zakup działek na poszerzenie drogi na działce 106 w miejscowości Noworąbów.	4 323,41 zł	1 852,89 zł	6 176,30 zł
Fundusz Sołecki Uściąg - Remont (modernizacja) drogi gminnej nr 113420L w miejscowości Uściąg położonej na działce nr ew. 1975, na odcinku dł. 0,129 km	25 595,26 zł	10 969,40 zł	36 564,65 zł
Razem:	68 554,47 zł	29 380,49 zł	97 934,95 zł

Wydatki na utrzymanie infrastruktury drogowej

Dotacja dla Powiatu Opolskiego na realizację zadania inwestycyjnego

"Przebudowa drogi powiatowej nr 2614L Karczmiska-
Wymysłów-Kol. Niezabitów na odcinku od km 4-556
do km 8-466, dł.3,910 km"

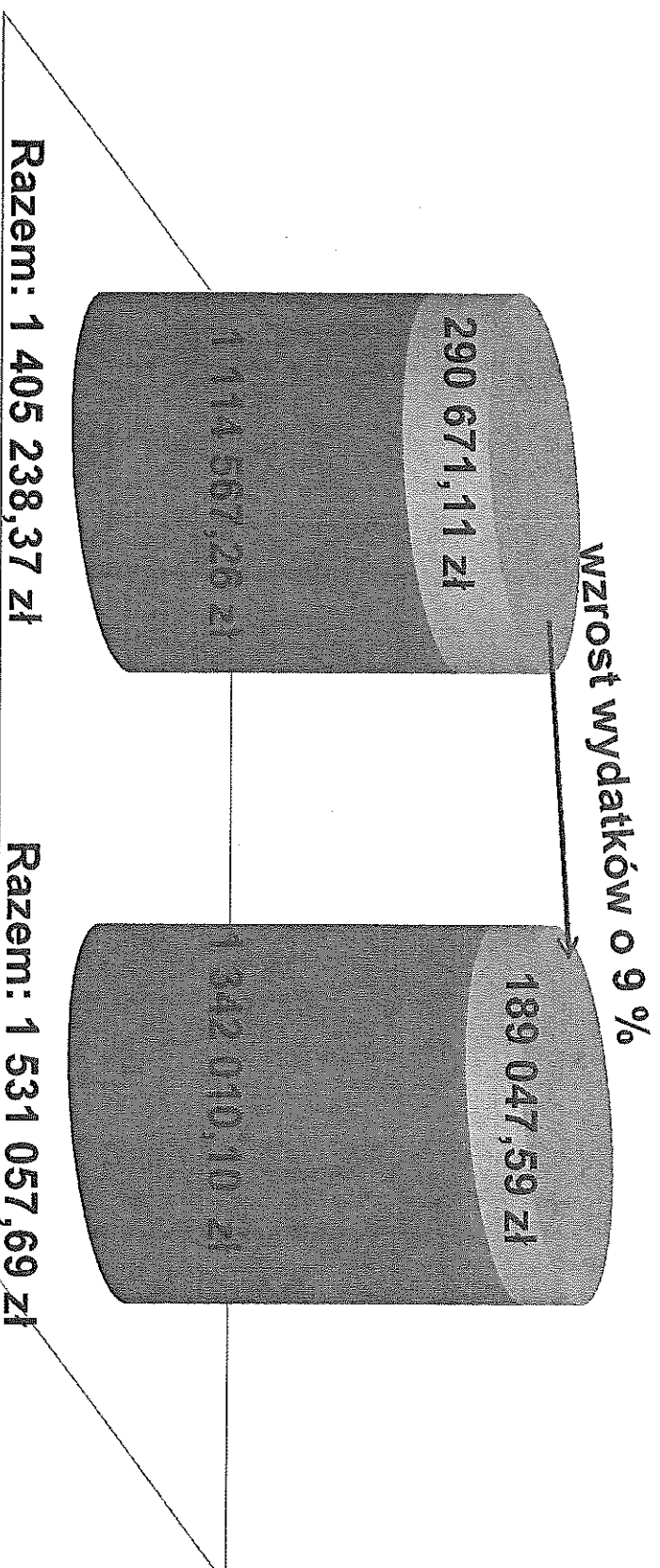
220 000,00 zł

Realizacja wydatków inwestycyjnych

Nazwa zadania inwestycyjnego	Wydatki poniesione ze środków własnych	Wydatki poniesione z dofinansowania	Wykonanie wydatków
Modernizacja oczyszczalni ścieków w Karczmiskach Pierwszych	703 946,10 zł	2 517 500,00 zł	3 221 446,10 zł
Fundusz Soleccki Słotwiny - Termomodernizacja remizy OSP	25 000,00 zł	- zł	25 000,00 zł
Opracowanie dokumentacji projektowej do przedsięwzięć wykonywanych w ramach Miejskiego Obszaru Funkcjonowania.	81 918,00 zł	- zł	81 918,00 zł
Dofinansowanie zakupu samochodu służbowego dla Komendy Powiatowej Policji w Opolu Lubelskim	10 000,00 zł	- zł	10 000,00 zł
Fundusz Soleccki Głusko Duże i Kolonia - Termomodernizacja garażu OSP	17 500,00 zł	7 500,00 zł	25 000,00 zł
Fundusz Soleccki Głusko Małe - Termomodernizacja garażu OSP	6 454,00 zł	2 766,00 zł	9 220,00 zł
Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków dydaktycznych Zespołu Szkół w Karczmiskach	16 000,00 zł	- zł	16 000,00 zł
Fundusz Soleccki Wymysłów - Budowa ogrodzenia siłowni zewnętrznej przy remizie w Wymysłowie - zakup materiałów	1 114,40 zł	477,60 zł	1 592,00 zł
Fundusz Soleccki Chodlik - Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Chodlik - wykonanie dokumentacji technicznej.	7 060,20 zł	3 025,80 zł	10 086,00 zł
Fundusz Soleccki Górki - Budowa ogrodzenia na placu zabaw.	1 066,08 zł	456,89 zł	1 522,97 zł
Budowa kompleksu rekreacyjno sportowego - hala sportowa	3 177 351,23 zł	- zł	3 177 351,23 zł
Razem:	4 047 410,01 zł	2 531 726,29 zł	6 579 136,30 zł

Realizacja wydatków budżetowych

Wydatki na odbiór odpadów komunalnych w 2023 r i 2024 r.



■ wpłaty od mieszkańców

■ brakująca kwota dołożona z budżetu gminy

Realizacja wydatków budżetowych

**Wydatki na zadania bieżące realizowane
z udziałem środków europejskich**

739 722,35 zł

(1,56 % wydatków ogółem)

Realizacja wydatków budżetowych

Wydatki na zadania zlecone gminie

3 859 342,85 zł

(8 % wydatków ogółem)

(W celu sfinansowania rzeczywistych wydatków związanych z realizacją tych zadań, środki brakujące na obsługę w kwocie **186 754,05 zł** przekazane zostały ze środków własnych budżetu gminy).

Realizacja wydatków budżetowych

Wydatki na przeciwdziałanie COVID-19

9 357 989,31 zł

- * na realizację zadań inwestycyjnych ze Środków Rządowego Funduszu Polski Ład – 9 343 455,66 zł, w tym:
 - na modernizację oczyszczalni ścieków w Karczmiskach Pierwszych - 2 517 500,00 zł;
 - na przebudowę i modernizację infrastruktury drogowej na terenie Gminy - 4 987 500,00 zł,
 - na budowę drogi gminnej nr 108029L, dł. 1,758,30 km - 1 838 455,66 zł,
- * na refundację podatku VAT odbiorcom paliw gazowych - 14 533,65 zł.

Wydatki na pomoc Uchodźcom

1 017 304,66 zł

- w ramach wydatków finansowanych z Funduszu Pomocy – 452 396,1 zł,
 - * na wypłatę zasiłku stałego – 5 000,00 zł,
 - * na wypłatę świadczeń rodzinnych – 16 778,78 zł,
 - * na nadanie numeru PESEL w związku z konfliktem na Ukrainie – 211,00 zł,
 - * na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne – 450,00 zł,
 - * na potwierdzenie tożsamości obywatelom Ukrainy – 25,32 zł,
 - * na zadania oświatowe – 429 931,00 zł,

Realizacja wydatków budżetowych

**Wydatki na pomoc Uchodźcom
na podstawie Porozumienia z Powiatem Opolskim
na utworzenie i prowadzenie miejsc zakwaterowań**

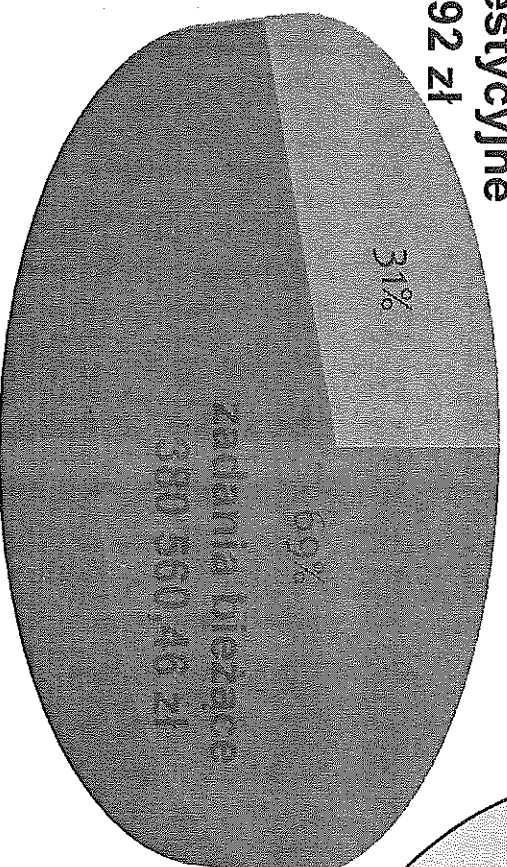
564 908,56 zł

w tym:

- wydatki finansowane z Funduszu Pomocy – 442 065,00 zł,
- wydatki finansowane ze środków własnych – 122 843,56 zł.

Fundusz sołecki

zadania inwestycyjne
170 355,92 zł



Mieszkańcy
zaplanowali zadania
sołeckiego na łączną
kwotę
550 916,38 zł

- Zadania bieżące wykonane w ramach funduszu sołeckiego
- Zadania inwestycyjne wykonane w ramach funduszu sołeckiego

Realizacja wydatków budżetowych

**Zwrot podatku akcyzowego
zawartego w cenie paliwa napędowego
otrzymało 905 rolników,
łączna kwota wypłaconego świadczenia
wyniosła 603 509,76 zł.**

Relacja wydatków bieżących do dochodów bieżących

Poziom nadwyżki operacyjnej Gminy Karczmiska w latach 2022-2024

	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Dochody bieżące	34 378 006,54 zł	28 309 136,15 zł	32 650 095,47 zł
Wydatki bieżące	32 311 535,45 zł	27 708 981,99 zł	31 490 955,59 zł
Wynik operacyjny (1-2)	2 066 471,09 zł	600 154,16 zł	1 159 139,88 zł
% wolnych środków w stosunku do pozyskanych dochodów	6,01 %	2,12 %	3,55 %

Zadłużenie Gminy Karczmiska

Zadłużenie w
stosunku do
dochodów
34,30%

14 780 000,00 zł

11 525 000,00 zł

3 255 000 zł

31.12.2023 r.

31.12.2024 r.

Na koniec 2024 r. zadłużenie na mieszkańca wynosiło - 2788,81 zł

Podsumowanie

Wnioski z analizy finansowej Gminy Karczmiska

- * Gmina osiąga stabilne dochody ale ich struktura wskazuje na wysoką zależność od subwencji i dotacji z budżetu państwa.
- * Dochody własne (np. podatki lokalne, opłaty) są niewystarczające do pełnego finansowania zadań własnych.
- * Potrzebne jest zwiększenie dochodów własnych poprzez aktualizację stawek lub rozwój lokalnej gospodarki.
- * Struktura wydatków wykazuje przewagę wydatków bieżących nad majątkowymi, co oznacza ograniczone możliwości rozwojowe.
- * Wydatki bieżące są często sztywne, co ogranicza elastyczność budżetową.
- * Inwestycje są realizowane głównie przy wsparciu środków zewnętrznych - samodzielne finansowanie inwestycji jest ograniczone.

Podsumowanie

Wnioski z analizy finansowej Gminy Karczmiska

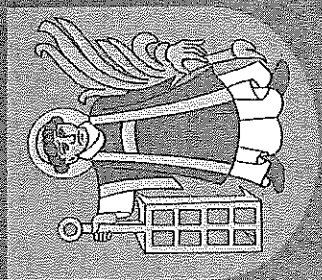
- * W ostatnich latach widoczny jest trend spadkowy nadwyżki operacyjnej, co ogranicza możliwości rozwojowe.
- * Poziom zadłużenia jest bezpieczny, Gmina osiąga dość dobre rezultaty w zakresie limitu z art. 243 UoFP, oznaczającego zdolność do obsługi długu (limit wykorzystany 54,23 %).
- * Gmina zachowuje płynność finansową.

Podsumowanie

Rekomendacje strategiczne

- * Zwiększyć dochody własne
- * Utrzymać nadwyżkę operacyjną
- * Zachować ostrożność w planowaniu zadłużenia
- * Poszukiwać źródeł zewnętrznych
- * Zoptymalizować strukturę wydatków

Gmina Karczmiska



Dziękuję za uwagę

