



**Gmina
Bystrzyca
Kłodzka**

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA
BUDZETU
ZA ROK 2012**

**Sprawozdanie
z wykonania budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka za 2012 rok
i informacja o mieniu**

Lp.	Spis treści	Załącznik	Strona
1	Informacja ogólna		1-16
2	Zmiany planowanych dochodów budżetowych w 2012 roku	1	17
3	Zmiany planowanych wydatków budżetowych w 2012 roku	2	18
4	Dochody budżetowe według źródeł na 31.12.2012 r.	3	19-26
5	Szczegółowy opis planowanych i wykonanych dochodów budżetowych gminy wg klasyfikacji budżetowej na dzień 31.12.2012 roku	4	27-53
6	Szczegółowy opis planowanych i wykonanych wydatków budżetowych gminy wg klasyfikacji budżetowej na dzień 31.12.2012 roku	5	54-141
7	Zestawienie zadań inwestycyjnych na dzień 31.12.2012 roku	6	142-161
8	Wydatki współfinansowane ze środków Unii Europejskiej według zadań na 31.12.2012 r.	7	162-163
9	Wykonanie funduszu sołeckiego na dzień 31.12.2012 roku	8	164-169
10	Dochody i wydatki na ochronę środowiska na dzień 31.12.2012 roku	9	170
11	Wykonanie dotacji na dzień 31.12.2012 r.	10	171-185
12	Przychody i rozchody zakładu budżetowego -CIS na dzień 31.12.2012 r.	11	186
13	Wykonanie planów przez Bibliotekę Publiczną w 2012 roku	12	187-188
14	Wykonanie planów przez Muzeum Filumenistyczne w 2012 roku	13	189
15	Wykonanie planów przez Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w 2012 roku	14	190
16	Wykonanie planów przez Zespół Opieki Zdrowotnej w 2012 roku	15	191

17	Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na koniec 2012 r.	16	192-195
18	Informacja o przebiegu realizacji przedsięwzięć na dzień 31.12.2012r.	17	196-198
19	Informacja o stanie mienia gminy na koniec 2012 roku	18	199-217

Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu Gminy Bystrzycy Kłodzkiej za 2012 rok

Przedkładam sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2012 rok, które sporządzono na podstawie sprawozdań przyjętych przez Regionalną Izbę Obrachunkową we Wrocławiu – Zespół w Wałbrzychu oraz sprawozdań z zakresu zadań zleconych gminie złożonych poszczególnym dysponentom środków budżetu państwa.

Budżet gminy na 2012 r. przyjęty uchwałą Nr: XX/200/11 Rady Miejskiej w Bystrzycy Kłodzkiej z dnia 5 grudnia 2011 r. zakładał:

- planowane dochody budżetowe: 50 189 178 zł
- planowane wydatki budżetowe: 51 550 890 zł
- w tym:
 - planowane wydatki bieżące: 40 566 895 zł
 - planowane wydatki majątkowe: 10 983 995 zł
- wynik budżetu- deficyt: - 1 361 712 zł
- planowane przychody : 3 891 414 zł
- planowane rozchody : 2 529 702 zł

Według stanu na 31 grudnia 2012 roku planowane pierwotnie wielkości uległy zmianie i wynosiły:

- planowane dochody budżetowe: 51 685 057 zł
- planowane wydatki budżetowe: 56 149 767 zł
- w tym:
 - planowane wydatki bieżące: 48 495 641 zł
 - planowane wydatki majątkowe: 7 654 126 zł
- wynik budżetu: deficyt -4 464 710 zł
- planowane przychody : 7 237 524 zł
- planowane rozchody : 2 772 814 zł

W 2012 r. ujęte w budżecie wielkości uległy następującym zmianom :

- planowane dochody wzrosły o : 1 495 879 zł - tj. o 3,0 %
- planowane wydatki wzrosły o : 4 598 877 zł - tj. o 8,9 %
- planowany deficyt wzrósł o: 3 102 998 zł - tj. o 227,9 %
- planowane przychody wzrosły o : 3 346 110 zł - tj. o 86,0 %
- planowane rozchody wzrosły o: 243 112 zł - tj. o 9,6 %

Zmiany planu dochodów i wydatków budżetu gminy w ciągu 2012 roku syntetycznie wg działów i rozdziałów prezentują załączniki nr 1 i 2.

Po stronie dochodów zwiększenia planu są głównie efektem:

- pozyskania środków z Unii Europejskiej: 1 327 822 zł, w tym na:
 - Projekt „ Aktywizacja społeczna i zawodowa” : 409 564 zł
 - Projekt „ Uzdrawiskowy Dolny Śląsk”: 118 000 zł
 - Projekt „ Budowa oświetlenia w Starej Łomnicy”: 66 745 zł
 - Projekt „ Wydanie folderu informacyjnego i wykonanie strony internetowej promującej Międzygórze”: 9 979 zł
 - Projekt „ Zakup wyposażenia do świetlicy wiejskiej w Zabłociu i WOK w Nowym Waliszowie”: 18 541 zł
 - Projekt „ Transgraniczny Szlak królowej Marianny Orańskiej”: 21 161 zł
 - Projekt „ Poprawa standardu infrastruktury bezpieczeństwa”: 27 328 zł
 - Projekt „ Rewitalizacja parku zdrojowego w Długopolu Zdroju”: 645 478 zł
 - Projekt „ Małymi krokami poznajemy sąsiadów i ich kraj”: 11 026 zł
- pozyskania środków z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego: 353 000 zł, w tym na zadanie:
 - „ Bystrzyca Kł., XIV-wieczny system fortyfikacji miejskich” : 300 000 zł
 - „ Wykonanie dokumentacji przebudowy MGOK w Bystrzycy Kłodzkiej”: 53 000 zł
- pozyskania środków z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego: 53 900 zł, w tym na:
 - „Konserwację gruntową urządzeń melioracji szczegółowych”: 30 000 zł
 - „Wyposażenie placów zabaw we wsiach Idzików, Starówek, Stara Łomnica i Lasówka”: 19 900 zł
 - Nagroda za II miejsce w konkursie „ Najpiękniejsza wieś dolnośląska”: 4 000 zł
- pozyskaniem środków z Ministerstwa Sportu na budowę sali w Wilkanowie 100 000 zł
- pozyskaniem środków od Dolnośląskiego Zespołu Parków Krajobrazowych na stworzenie trasy turystyczno-edukacyjnej i wybudowanie wiat w Marianówce: 20 000 zł
- pozyskaniem środków z Funduszu Lokalnego Masywu Śnieżnika: 10 500 zł, w tym na
 - Projekt „ Integracja w deszczu” Rady Sołeckiej w Starej Bystrzycy: 3 000 zł
 - Projekt „ Przystanek Marianówka” Rady Sołeckiej w Marianówce: 4 500 zł
 - Projekt „ Town Hill”: 3 000 zł
- pozyskaniem darowizn: 14 137 zł , w tym od:
 - Nadleśnictwa: 2 500 zł
 - Fundacja im. J.Bema: 5 298 zł
 - pozostałe osoby: 6 339 zł
- wprowadzenia wpływów z tytułu czynszów i kosztów eksploatacji lokali komunalnych mieszkalnych i użytkowych: 423 000 zł
- otrzymania ubezpieczeniowej gwarancji z tytułu należytego wykonania z umowy „ Budowa Sali w Wilkanowie”: 244 511 zł
- zwiększenia subwencji oświatowej: 316 558 zł
- uzupełnienie subwencji ogólnej na dzieci uczęszczające do przedszkoli: 34 034 zł
- pozyskaniem środków z Funduszu Pracy na program” Bezrobotni dla gospodarki wodnej i ochrony Przeciwpowodziowej” i roboty publiczne 184 522 zł
- otrzymania nowych dotacji z budżetu państwa oraz zwiększenia kwot dotacji wcześniej przyznanych np.:
 - na usuwanie skutków klęsk żywiołowych: 1 046 649 zł
 - na remont Środowiskowego Domu Samopomocy: 270 857 zł
 - na program wspierania rodziny i pieczy zastępczej ”Asystent rodziny”: 14 389 zł

- na dożywianie: 179 000 zł ,
- na zasiłki i pomoc w naturze: 96 600 zł
- na wyprawkę szkolną: 36 215
- na działalność OPS: 30 000 zł
- na zwrot akcyzy: 484 240 zł,
- na fundusz sołecki: 88 672
- na świadczenia rodzinne i składki na ubezpieczenie społeczne: 503 300 zł
- wspieranie osób zagrożonych wykluczeniem społecznym: 55 200 zł
- na ubezpieczenia zdrowotne bezrobotnych: 20 200 zł,
- na pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym: 355 400 zł
- na szereg zadań w ramach "Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce": 149 734 zł, są to następujące zadania: „Nowy dom-VII etap”- 103 382 zł, „Edukacja artystyczna zespołu romskiego Mrodo Dziweł – 6 000 zł”, „ Niech nauka będzie radością ” – 1 500 zł, „Wakacje 2012 ”: 28 836 zł, „Lokalny program stypendialny” -1 280 zł, „Książka mój przyjaciel”: 8 736 zł

Po stronie wydatków zwiększenie zostało skierowane głównie na:

- zwrot podatku akcyzowego producentom rolnym
- remonty i koszty eksploatacji budynków i lokali komunalnych
- wykonanie dokumentacji na III etap przebudowy MGOK w Bystrzycy Kł.
- zabezpieczenie środków na realizację projektu UE „Aktywizacja społeczna i zawodowa”
- zabezpieczenie środków na realizację projektu PROW” Dostawa i montaż lamp ulicznych zasilanych energią słoneczną na terenach wiejskich Gminy Bystrzyca Kłodzka” –I etap
- zabezpieczenie środków na realizację projektu PROW ”Przebudowa, remont i montaż wiat handlowych na terenie targowiska w Bystrzycy Kłodzkiej”
- zabezpieczenie środków na realizację projektu PROW ” Zakup wyposażenia do świetlicy wiejskiej w Starej Łomnicy”
- zabezpieczenie środków na realizację projektu „ Śladami tradycji i poznawania „
- zabezpieczenie środków na projekt „ Bez –Granicznie aktywni”
- zabezpieczenie środków na realizację mikroprojektu „Komunikujemy się z czeskim sąsiadem w języku angielskim”
- wykonanie dokumentacji projektowej na remont WOK w Gorzanowie i Nowym Waliszowie
- zabezpieczenie środków na realizację projektu realizowanego przez MGOK „ Tęczowe pogranicze”
- zabezpieczenie środków na realizację przez MGOK projektu LEADER „ Remont WOK w Starej Bystrzycy – podłoga w sali widowiskowej”
- zabezpieczenie środków na realizację programu” Bezrobotni dla gospodarki wodnej i ochrony przeciwpowodziowej”
- budowę sali w Wilkanowie
- remont elewacji WOK w Wilkanowie
- remonty bieżące i powodziowe dróg
- realizację trasy turystycznej w ramach odnowy wsi Marianówka
- remont murów obronnych, w ramach zadania „Bystrzyca Kłodzka XIV-wieczny system fortyfikacji miejskich”
- remont baszty kłodzkiej
- zakup sprzętu do bloku operacyjnego
- realizację zadań w ramach Programu na rzecz społeczności romskiej
- dopłatę do pobytu mieszkańców gminy w domach pomocy społecznej oraz dodatki mieszkaniowe
- zadania z zakresu pomocy społecznej dofinansowywane z budżetu państwa
- zabezpieczenie środków na dotację dla powiatu kłodzkiego przeznaczoną na udział własny w zadaniach powodziowych
- zwiększenie dotacji podmiotowej dla MGOK w Bystrzycy Kłodzkiej
- zwiększenie dotacji podmiotowej dla Biblioteki
- zwiększenie dotacji podmiotowej dla Muzeum Filumenistycznego.

Realizacja budżetu gminy na koniec 2012 roku prezentuje się następująco:

- wykonane dochody budżetowe: 51 539 931 zł - tj. 99,7 % planu
- wykonane wydatki budżetowe: 54 221 805 zł - tj. 96,6 % planu
- wynik budżetu: deficyt - 2 681 874 zł - tj. 60,1 % planu
- wykonane przychody : 7 251 433 zł - tj. 100,2 % planu
- wykonane rozchody : 2 772 814 zł - tj. 100,0 % planu

Na koniec 2012 roku budżet gminy zamknął się deficytem 2 681 874 zł, niższym od planowanego o 1 782 836 zł.

Wypracowana nadwyżka budżetu to efekt niższej w stosunku do planu realizacji wydatków o 1 927 962 zł, w tym wydatków bieżących o 948 567 zł oraz majątkowych o 979 395 zł, mimo niższej realizacji dochodów o 145 126 zł.

Na koniec roku został spełniony warunek z art.242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych zgodnie, z którym wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące.

Wynik operacyjny budżetu stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 773 059 zł, przy planowanej jego wartości -29 828 zł (bez uwzględniania wolnych środków roku 2010).

Środki pieniężne posiadane przez gminę na koniec roku wynosiły: 2 583 664,04 zł, w tym:

- stan środków na rachunku wydatków niewygasających: 382 236 zł
- środki niewykorzystanych dotacji roku budżetowego: 4 010,38 zł
- środki subwencji oświatowej przekazanej w grudniu na styczeń 2012 r.: 613 251 zł ,

Na koniec 2012 roku na dług gminy w łącznej kwocie: 27 833 680 zł składały się:

- kredyty i pożyczki: 27 833 680 zł
- zobowiązania wymagalne: 0 zł

w stosunku do wykonanych dochodów wskaźnik długu wynosi: 54,0 %, po uwzględnieniu wyłączeń na programy i projekty unijne wskaźnik długu wynosi: 49,1 %, (maksymalny wskaźnik długu = 60%).

W związku z obsługą długu w 2012 r. gmina wydatkowała kwotę: 4 611 365 zł , w tym na :

- raty kredytów i pożyczek: 2 529 702 zł
- odsetki od kredytów i pożyczek: 1 312 529 zł
- spłaty z tytułu udzielonych poręczeń dla ZOZ-u: 769 134 zł

w stosunku do wykonanych dochodów wskaźnik obsługi długu wynosi: 8,9 %, po uwzględnieniu wyłączeń na programy i projekty unijne wskaźnik obsługi długu wynosi: 8,7 % (maksymalny wskaźnik obsługi długu = 15%).

Rozrachunki gminy na koniec 2012 r. zgodnie ze sprawozdaniami prezentowały się następująco:

- Zobowiązania jednostek budżetowych z tyt. wydatków budżetowych- ogółem: 2 305 044 zł
w tym wymagalne: 0 zł
Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych.
- Zobowiązania zakładów budżetowych – ogółem: 32 298,35zł
w tym wymagalne: 0 zł
Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-30S z wykonania planów finansowych zakładów budżetowych.
- Zobowiązania gminy z tytułu udzielonych poręczeń: 5 180 803 zł,
w tym wymagalne: 0 zł
Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych.
- Zobowiązania gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek: 27 833 680 zł
Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych.

- Należności jednostek budżetowych z tyt. dochodów budżetowych- ogółem: 8 195 265
w tym zaległość: 5 249 453 zł
Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych
- Należności zakładów budżetowych - ogółem: 15 292 zł
w tym zaległość: 0 zł
Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-30S z wykonania planów finansowych zakładów budżetowych
- Należności gminy w kwocie: 16 812 153 zł- zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N o stanie należności obejmują:
 - należność gminy z tytułu udzielonych pożyczek: 843 061 zł, w tym:
 - MGOK: 91 981 zł
 - ZOZ w Bystrzycy Kłodzkiej: 600 000 zł
 - Biblioteka: 8 580 zł
 - Towarzystwo Miłośników Gorzanowa: 100 000 zł
 - LKS „Zamek” Gorzanów: 42 500 zł
 - należności gminy z tytułu sprzedaży mienia na raty: 366 369 zł
 - należności wymagalne: 7 007 103 zł, na które składają się:
 - poręczenia spłacone za ZOZ: 1 973 890 zł
 - czynsze od lokali komunalnych: 1 336 528 zł
 - pozostałe dochody UMiG: 1 835 063 zł
 - dochody OPS: 1 813 513 zł
 - należności z pozostałych tytułów: 48 109
 - pozostałe należności: 2 425 126 zł
 - niewymagalna należność gminy od ZOZ-u z tytułu spłaconych poręczeń: 6 170 494 zł

Wśród zobowiązań jednostek budżetowych główna pozycja to dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2012 rok wraz z pochodnymi, którego termin wypłaty mija 31.03.2013 r.

Wartość nominalna poręczeń (należność główna + odsetki) udzielonych przez gminę na koniec 2012 roku wynosiła: 5 180 803 zł, na kwotę tę składają się tylko poręczenia dla SP ZOZ, w tym:

- kredyt w BRE z 2006 r.: 2 599 639 zł
- pożyczka w BGK z 2005 r.: 1 241 181 zł
- kredyt w GBS z 2012 r.: 1 339 983 zł

Z rozliczeń rocznych za 2012 rok wynika, że dochody podatkowe gminy uległy zmniejszeniu o 1 297 507 zł, w tym w wyniku:

- obniżenia górnych stawek podatków, zastosowanych przez Radę Miejską o kwotę: 543 094 zł, w tym:

- w podatku od nieruchomości	397 455 zł
- w podatku od środków transportowych	145 639 zł
- udzielenia ulg i zwolnień o kwotę: 428 372 zł, w tym:

- w podatku od nieruchomości	428 372 zł
------------------------------	------------
- udzielenia umorzeń i odroczeń o kwotę: 326 041 zł, w tym:

- w podatku rolnym	7 867 zł
- w podatku od nieruchomości	311 511 zł
- w podatku leśnym	31 zł
- w podatku od środków transportowych	6 632 zł

Zaległości gminy wg głównych tytułów prezentuje poniższa tabela.

Lp	Wyszczególnienie	Należności wymagalne			
		stan na 31.12.2011 r.	stan na 31.12.2012 r.	% (kol.4/3)	struktura
1	2	3	4	5	6
1	podatek w formie karty podatkowej	63 978	61 593	96,3%	1,2%
2	podatek od nieruchomości	1 278 839	1 352 522	105,8%	25,8%
3	podatek rolny	120 492	156 897	130,2%	3,0%
4	podatek leśny	1 995	2 311	115,8%	0,0%
5	podatek od środków transportowych	36 914	46 644	126,4%	0,9%
6	podatek od spadków i darowizn	8	8	100,0%	0,0%
7	podatek od czynności cywilnoprawne	664	530	79,8%	0,0%
	Razem podatki:	1 502 890	1 620 505	107,8%	30,9%
8	opłata za wieczyste użytkowanie	46 459	56 768	122,2%	1,1%
9	opłata od posiadania psów	1 360	1 430	105,1%	0,0%
	Razem opłaty	47 819	58 198	121,7%	1,1%
10	wpływy ze sprzedaży mienia	35 140	54 934	156,3%	1,0%
11	czynsze za lokale komunalne		1 336 528		25,5%
12	czynsze dzierżawne	52 718	78 295	148,5%	1,5%
	Razem dochody z mienia	87 858	1 469 757	1672,9%	28,0%
13	mandaty straży miejskiej	38 369	22 447	58,5%	0,4%
14	fundusz alimentacyjny - prowizja BP	1 256 095	1 611 023	128,3%	30,7%
15	inne dochody	96 049	467 523	486,8%	8,9%
	Razem pozostałe dochody	1 390 513	2 100 993	151,1%	40,0%
	Ogółem należności wymagalne	3 029 080	5 249 453	173,3%	100,0%

Należności wymagalne gminy w stosunku do analogicznego okresu z 2011 roku wzrosły o 2 220 373 zł, w kwocie tej znajdują się należności przejęte po zlikwidowanym z dniem 1 stycznia 2012 r. zakładzie budżetowym Zarządzie Budynków Komunalnych w kwocie: 1 771 687 zł.

Wzrost zaległości na podatkach od nieruchomości i od środków transportu oraz na wieczystym użytkowaniu jest związany z niewypłacalnością firm Feax oraz Quadt., w stosunku do obydwu firm komornicy prowadzą licytacje majątku.

Wzrost zaległości na podatku rolnym jest spowodowany wzrostem stawki podatku w związku ze wzrostem ceny lq żyta z 37,64 zł na 74,18 zł, podobnie wzrost czynszów dzierżawnych spowodował wzrost zaległości z tego tytułu.

Zaległości za lokale komunalne wykazują tendencję spadkową, z dniem 1.01.2012r gmina przejęła po ZBK: łącznie: 1 771 687 zł, w tym:

- 1 426 102 zł; to należność główna z czynszów za lokale mieszkalne i użytkowe oraz z innych tytułów
- 335 038 odsetki za nieterminowość

na koniec 2012 r. zaległości te wynosiły 1 642 192 zł, w tym:

- 1 317 068 zł: należność główna
- 326 123 zł odsetki za nieterminowość.

Zmniejszenie kwoty zaległości to efekt skutecznej windykacji, a także umożliwienie ludziom o niskich dochodach odpracowywania za czynsz.

Podobnie jak w latach ubiegłych nastąpił wzrost zaległości na funduszu alimentacyjnym o 354 928 zł, jest to zadanie realizowane na zlecenie budżetu państwa.

Realizacja dochodów budżetowych:

- Plan pierwotny: 50 189 178 zł
- Kwota zmiany planu 1 495 879 zł
- Plan na koniec 2012r: 51 685 057 zł
- Wykonanie 51 539 931 zł
- % wykonania planu 99,7 %

Realizację dochodów według głównych grup źródeł prezentuje poniższa tabela.

Lp.	Źródło	Wykonanie za 2011 r.	2012 rok		% realizacji
			Plan	Wykonanie na 31.12.2012 r.	
I	dochody majątkowe	11 331 757	3 219 245	3 219 799	100,0%
II	dochody bieżące	45 657 658	48 465 813	48 320 133	99,7%
	w tym:				
1	dotacje z budżetu państwa	12 128 498	10 846 616	10 570 447	97,5%
2	subwencje	15 030 595	15 472 304	15 506 338	100,2%
3	podatki i opłaty lokalne	8 990 997	9 555 000	9 631 410	100,8%
4	udziały w podatkach budżetu centralnego	6 891 776	7 370 056	7 188 596	97,5%
5	pozostałe dotacje i dofin. ze środków UE	660 724	664 804	663 277	99,8%
6	dochody z majątku gminy	412 776	3 212 000	3 304 794	102,9%
7	pozostałe dochody własne	1 542 292	1 345 033	1 455 271	108,2%
	Razem	56 989 415	51 685 058	51 539 932	99,7%

Realizacja dochodów nie budzi zastrzeżeń.

Zmniejszenie w stosunku do 2011 roku dochodów majątkowych jest spowodowane zastojem na rynku nieruchomości. Natomiast dochody majątkowe ze środków Unii Europejskiej zależą od rodzaju realizowanych projektów i harmonogramów finansowych realizacji zadań, nie są więc pozycją stałą w budżecie gminy.

Spadek kwoty dotacji z budżetu państwa jaki nastąpił w 2012 roku wynika ze zmniejszenia kwoty dotacji na usuwanie skutków klęsk żywiołowych o 1 760 000 zł w stosunku do 2011 r.

Pozytywnym sygnałem jest wzrost dochodów podatkowych w porównaniu do 2011 roku, w tym z:

- podatków i opłat lokalnych o 640 413 zł
- udziałów w podatku od osób fizycznych i prawnych o 296 817 zł.

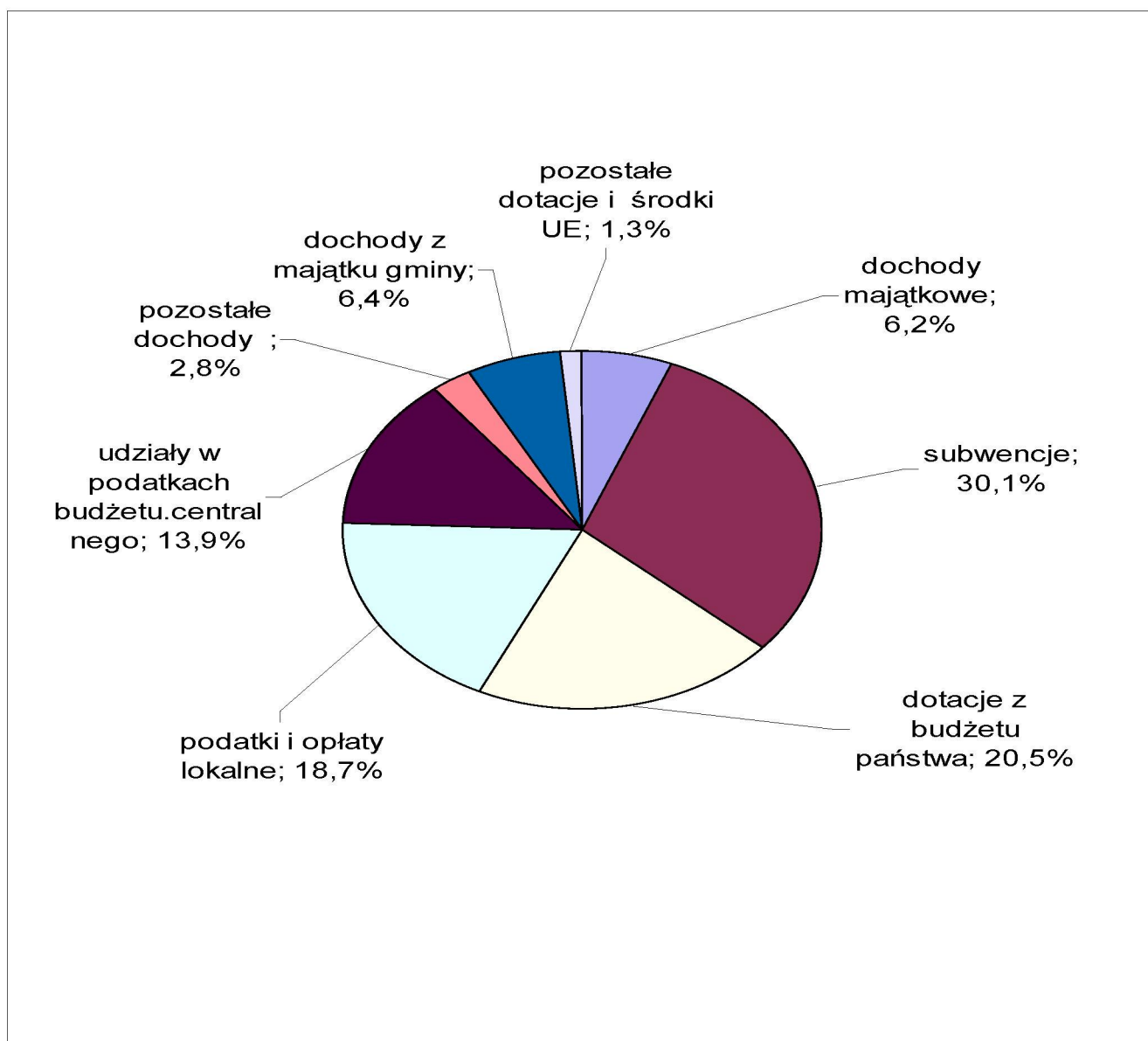
Wzrost dochodów z majątku gminy jest efektem włączenia do budżetu dochodów z lokali komunalnych: mieszkalnych i użytkowych oraz zwiększenia stawek czynszów dzierżawnych za grunty rolne.

Realizację dochodów pozyskanych z Unii Europejskiej prezentuje poniższa tabela.

Lp.	Źródło	2012 rok				
		Wykonanie za 2011 r.	Plan na początku roku	Plan po zmianach	Wykonanie za 2012 r.	% (6/5)
1	2	3	4	5	6	7
I	dochody majątkowe	4 709 493	3 112 836	1 969 412	1 969 408	100%
II	dochody bieżące	523 379	13 300	599 280	598 405	100%
	Razem	5 232 872	3 126 136	2 568 692	2 567 813	100%

Szczegółowo realizację dochodów według źródeł pokazuje załącznik nr 3, a według klasyfikacji budżetowej załącznik nr 4.

Udział poszczególnych grup dochodów w kwocie ogółem wykonanych dochodów prezentuje poniższy wykres.



Realizacja wydatków budżetowych

• Plan pierwotny:	51 550 890 zł
• Kwota zmiany planu	4 598 877 zł
• Plan na koniec 2012 r.	56 149 767 zł
• Wykonanie	54 221 805 zł
• % wykonania planu	96,6%

Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2012 wynoszą: 382 236 zł, z tej kwoty przypada na :

- wydatki majątkowe: 324 236 zł
- wydatki bieżące: 58 000 zł.

Struktura wykonanych wydatków jest korzystna dla gminy:

- 12 % stanowią wydatki majątkowe
- 88 % stanowią wydatki bieżące.

Gmina ma korzystny wskaźnik będący różnicą między dochodami majątkowymi i wydatkami majątkowymi, który wynosi: 3 454 932.

Szczegółowy opis zadań własnych i zleconych według klasyfikacji budżetowej podany jest w załączniku Nr 5, a w załączniku Nr 6 wydatków majątkowych.

Realizację wydatków przeznaczonych na dotacje w budżecie gminy prezentuje załącznik nr 10.

W 2012 roku gmina realizowała 18 projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, poniesione na ten cel wydatki zamknęły się kwotą: 5 694 399 zł, co stanowi 88 % planu wydatków. Informacje na temat realizacji w/w projektów prezentuje załącznik Nr 7.

Wydatki realizowane w ramach funduszu sołeckiego wynoszą: 211 314 zł w stosunku do planu zostały zrealizowane w 67 %.

Niska realizacja planowanych wydatków jest spowodowana unieważnieniem przetargu na dostawę i montaż lamp solarowych oraz odwołaniem oferenta do Prezesa Zamówień Publicznych.

Rozpoczęta w grudniu 2012 r. powtórna procedura w sprawie zamówienia publicznego nie pozwalała na tym etapie na wybór wykonawcy w związku z czym nie można było ująć tego zadania w wykazie wydatków niewygasających roku 2012. W ramach funduszu sołeckiego na to zadanie była zabezpieczona w planie kwota w wysokości: 81 876 zł.

W załączniku Nr 8 przedstawiono realizację przedsięwzięć planowanych w ramach funduszu sołeckiego.

Unieważniony przetarg odbił się niekorzystnie również na realizacji wydatków majątkowych oraz wydatków w ramach projektów z Unii Europejskiej, ponieważ pierwotna kwota wydatków niewygasających została skorygowana o 864 116 zł, co oznacza, że o tyle są niższe wykonane wydatki w tych grupach.

Wydatki gminy na ochroną środowiska zamknęły się w 2012 roku kwotą: 59 868 zł, co stanowi 65 % planu. Przekazane przez Urząd Marszałkowski opłaty za korzystanie ze środowiska zamknęły się kwotą: 50 747 zł, co stanowi 73 % planu na 2012 rok, szczegółowy opis dochodów i wydatków jest ujęty w załączniku nr 9.

Brak realizacji pierwotnie planowanych dochodów ze sprzedaży mienia uniemożliwił angażowanie środków gminy w wydatki na ochronę środowiska na pierwotnie założonym poziomie.

Wydatki gminy na realizację zadań związanych ze zwalczaniem alkoholizmu i narkomanii w 2012 r. zamknęły się kwotą: 355 680 zł, co stanowi 99% planu.

Wykonane dochody uzyskane z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wyniosły: 369 583 zł. tj. 103 % planu.

Realizację wydatków w szczególności z ustawy o finansach publicznych prezentuje tabela.

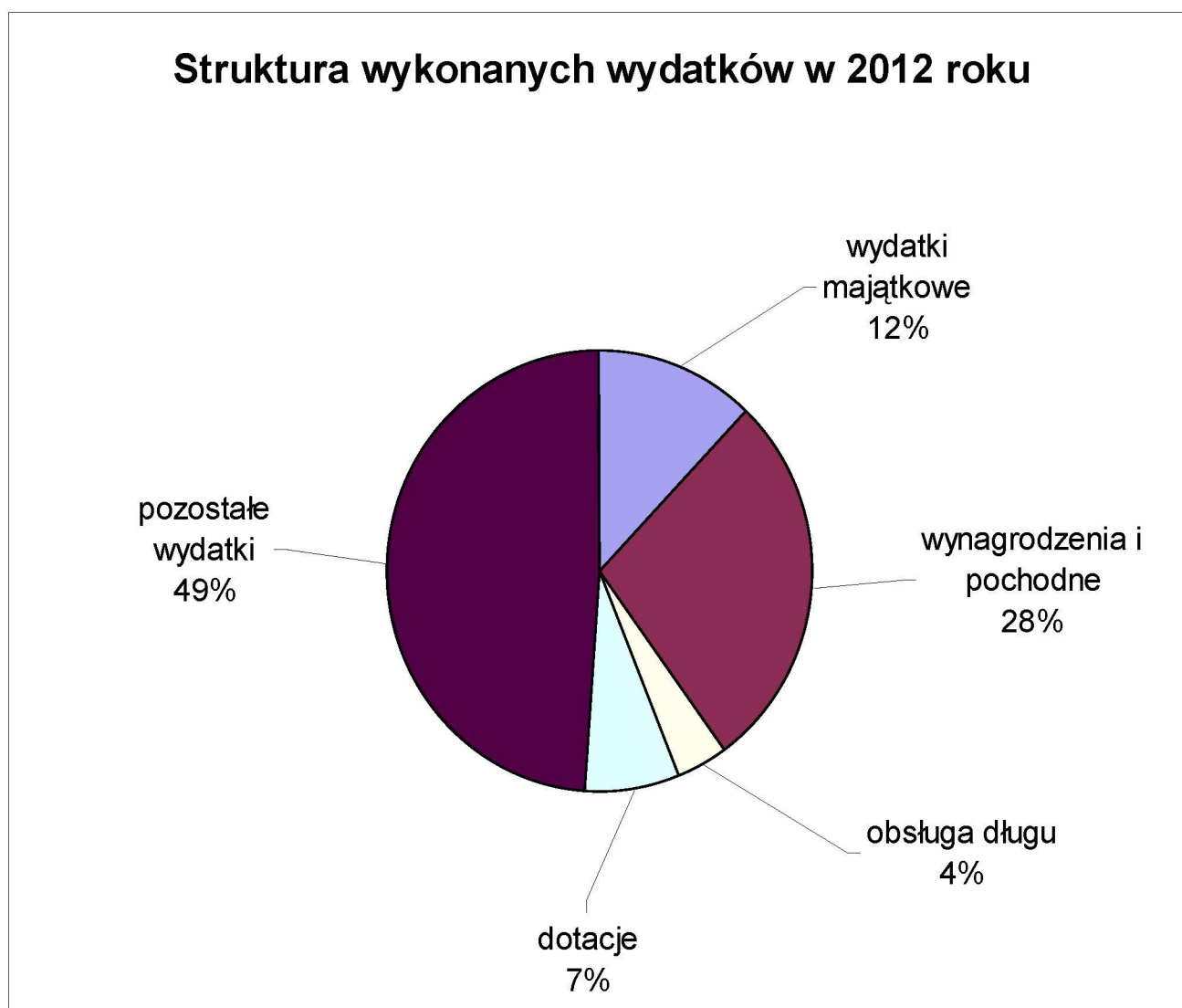
Lp.	Wyszczególnienie	2012 rok			
		Plan na 01.01.2012	Plan na 31.12.2012	Wykonanie na 31.12.2012	%
I	wydatki majątkowe	10 983 995	7 654 126	6 674 731	87,2%
	w tym:				
1	- inwestycje i zakupy inwestycyjne, z tego:	10 673 995	7 454 126	6 474 731	86,9%
1a	wyd. na programy finans. ze śr. UE	4 619 200	5 585 411	4 869 641	87,2%
2	- zakup i objęcie akcji	310 000	200 000	200 000	100,0%
II	wydatki bieżące	40 566 895	48 495 641	47 547 074	98,0%
	w tym:				
1	- wydatki jednostek budżetowych, z tego:	26 170 703	32 092 654	31 533 738	98,3%
1a	wynagrodzenia i pochodne	15 057 734	14 962 317	14 853 455	99,3%
1b	wydatki na zadania statutowe	11 112 969	17 130 337	16 680 283	97,4%
2	- dotacje	3 685 496	3 939 419	3 913 714	99,3%
3	- świadczenia na rzecz osób fizycznych	8 173 298	9 474 104	9 192 801	97,0%
4	- wydatki na programy finans. ze śr. UE	270 310	897 882	824 758	91,9%
5	- wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	989 039	769 136	769 134	100,0%
6	- obsługa długu	1 278 049	1 322 446	1 312 929	99,3%
	Razem	51 550 890	56 149 767	54 221 805	96,6%

Syntetyczną informację o realizacji wydatków według głównych grup (bez wyodrębniania wydatków na programy UE) w porównaniu do poprzedniego roku prezentuje poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2011 rok	2012 rok		
			Plan	Wykonanie	%
1	wydatki majątkowe	10 325 908	7 654 126	6 674 731	87,2%
2	wydatki bieżące	44 349 436	48 495 641	47 547 074	98,0%
	w tym:				
2a	wynagrodzenia i pochodne	14 820 361	15 082 958	14 972 808	99,3%
2b	obsługa długu	2 007 973	2 091 581	2 081 663	99,5%
2c	dotacje	4 352 576	3 982 099	3 956 394	99,4%
2d	pozostałe wydatki	23 168 526	27 339 003	26 536 209	97,1%
	Razem	54 675 344	56 149 767	54 221 805	96,6%

Wskaźniki realizacji poszczególnych wydatków są we wszystkich grupach bardzo wysokie. Bardzo pozytywnym zjawiskiem jest wysoki poziom wydatków majątkowych, który utrzymuje się już przez kolejny rok

Strukturę zrealizowanych wydatków w 2012 roku przedstawia wykres.



Realizacja przychodów budżetu:

Przychody „dlugoterminowe”:

• Plan pierwotny:	3 891 414 zł
• Kwota zmiany planu	3 346 110 zł
• Plan na koniec 2012r.	7 237 524 zł
• Wykonanie	7 251 433 zł
• % wykonania planu	100,2 %

Szczegółową informację o przychodach budżetu przedstawia tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan pierwotny	Kwota zmiany	Plan po zmianie	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6	7
I	Przychody długoterminowe	3 891 414	3 346 110	7 237 524	7 251 432	100,2%
	w tym:					
A	Kredyty	3 500 000	3 200 000	6 700 000	6 700 000	100,0%
B	Spląty pożyczek udzielonych	391 414	-6 788	384 626	392 676	102,1%
1	Splata pożyczek udzielonych przez gminę dla MGOK, w tym:	253 414	-5 788	247 626	255 676	103,3%
1a	- na projekt UE "Biało-Czerwono - Niebiescy"	94 200	1	94 201	94 200	100,0%
1b	- na projekt UE " Remont WOK w Starej Bystrzycy"	159 214	-5 789	153 425	153 425	100,0%
1c	- na projekt UE " Tęczowe pogranicze"	0	0	0	8 051	
2	Splata pożyczek udzielonych przez gminę dla Towarzystwa Miłośników Gorzanowa, w tym:	100 000	7 000	107 000	107 000	100,0%
2a	- na projekt UE "Budowa boiska w Gorzanowie"	100 000	7 000	107 000	107 000	100,0%
3	LKS Zamek Gorzanów , w tym:	38 000	-8 000	30 000	30 000	100,0%
3a	- na projekt UE" Cztery pory roku"	38 000	-8 000	30 000	30 000	100,0%
C	wolne środki z lat ubiegłych	0	152 898	152 898	158 756	103,8%
II	Przychody krótkoterminowe	6 000 000	0	6 000 000	0	0,0%

Realizacja rozchodów budżetu:

Rozchody „ długoterminowe”

- Plan pierwotny: 2 529 702 zł
- Kwota zmiany planu 243 112 zł
- Plan na koniec 2012 r. 2 772 814 zł
- Wykonanie 2 772 814 zł
- % wykonania planu 100 %

Szczegółową informację o rozchodach budżetu przedstawia tabela:

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie rozchodów budżetu za 2012 rok				
		Plan pierwotny	Kwota zmiany	Plan po zmianie	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6	7
I	Rozchody długoterminowe	2 529 702	243 112	2 772 814	2 772 814	100,0%
	w tym:					
1	Splaty kredytów i pożyczek (kapitał)	2 529 702	0	2 529 702	2 529 702	100,0%
1a	-Splata kredytu BGK z 2002r.	390 000		390 000	390 000	100,0%
1b	-Splata kredytu BGK z 2003r.	184 992		184 992	184 992	100,0%
1c	-Splata kredytu PKO z 2005r.	251 604		251 604	251 604	100,0%
1d	-Splata kredytu BGK z 2006r.	399 996		399 996	399 996	100,0%
1e	-Splata kredytu Bank Pocztowy z 2008r.	637 500		637 500	637 500	100,0%
1f	-Splata kredytu PKO BP z 2009r.	480 000		480 000	480 000	100,0%
1g	- Splata kredytu PEKAO z 2010 r.	120 000		120 000	120 000	100,0%
1h	- Splata pożyczki. WFOŚiGW- uporządkowanie gospodarki wodno-ściek	32 800		32 800	32 800	100,0%
1i	- Splata pożyczki WFOŚiGW- kanalizacja Długopola Zdr.	32 810		32 810	32 810	100,0%
2	Pożyczki udzielone przez gminę	0	243 112	243 112	243 112	100,0%
	w tym:					
2a	- Pożyczki udzielone dla MGOK, w tym:		100 032	100 032	100 032	100,0%
	1) projekt UE "Tęczowe pogranicze"		75 032	75 032	75 032	100,0%
	2) projekt UE "Remont WOK w Starej Bystrzycy-podłoga w sali widowiskowej"		25 000	25 000	25 000	100,0%
2b	- Pożyczka dla Towarzystwa Miłośników Gorzanowa na projekt UE " Budowa boiska II etap"		100 000	100 000	100 000	100,0%
2c	- Pożyczka dla LKS "Zamek" Gorzanów na projekt UE " Zagospodarowanie boiska w Zabłociu"	0	34 500	34 500	34 500	100,0%
2d	- Pożyczka dla Biblioteki Publicznej na projekt UE " Zakup wyposażenia do 5 filii wiejskich"	0	8 580	8 580	8 580	100,0%
II	Rozchody krótkoterminowe	500 000	0	500 000	0	0,0%

Realizacja przychodów i kosztów w zakładach budżetowych:

W formie samorządowego zakładu budżetowego prowadzone jest Centrum Integracji Społecznej w Bystrzycy Kłodzkiej.

- **Przychody:**
 Plan po zmianach: 1 284 214 zł
 Wykonanie : 1 263 139 zł
 % realizacji: 98 %

➤	Koszty:	
	Plan po zmianach:	1 284 214 zł
	Wykonanie:	1 265 357 zł
	% realizacji:	98 %
➤	Wynik finansowy- strata:	- 2 218 zł
➤	Należności:	15 292 zł, w tym wymagalne: 0 zł
➤	Zobowiązania:	32 298 zł, w tym wymagalne: 0 zł

Realizacja planu finansowego CIS przedstawia załącznik nr 11.

Realizacja przychodów i kosztów przez gminne instytucje kultury

- Biblioteka Publiczna:

➤	Przychody:	
	Plan po zmianach:	631 189 zł
	Wykonanie :	631 189 zł
	% realizacji:	100 %
➤	Koszty:	
	Plan po zmianach:	639 769 zł
	Wykonanie:	621 255 zł
	% realizacji:	97 %
➤	Wynik finansowy- zysk:	9 934 zł
➤	Należności:	3 516 zł, w tym wymagalne: 3 516 zł
➤	Zobowiązania:	30 760 zł, w tym wymagalne: 16 679 zł

Realizację planów finansowych jednostki przedstawia załącznik nr 12.

- Muzeum Filumenistyczne:

➤	Przychody:	
	Plan po zmianach:	345 333 zł
	Wykonanie :	362 232 zł
	% realizacji:	105 %
➤	Koszty:	
	Plan po zmianach:	345 333 zł
	Wykonanie:	364 499 zł
	% realizacji:	106 %
➤	Wynik finansowy- strata:	- 2 267 zł
➤	Należności:	6 717 zł, w tym wymagalne: 0 zł
➤	Zobowiązania:	20 908 zł, w tym wymagalne: 0 zł

Realizację planów finansowych jednostki przedstawia załącznik nr 13.

- Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury:

➤	Przychody:		
	Plan po zmianach:	1 470 921 zł	
	Wykonanie :	1 504 468 zł	
	% realizacji:	102 %	
➤	Koszty:		
	Plan po zmianach:	1 323 049 zł	
	Wykonanie:	1 317 301 zł	
	% realizacji:	100 %	
➤	Wynik finansowy- zysk:	187 168 zł	
➤	Należności:	56 240 zł, w tym wymagalne:	9 905 zł
➤	Zobowiązania:	137 301 zł, w tym wymagalne:	0 zł

Realizację planów finansowych jednostki przedstawia załącznik nr 14.

Jednostka 2012 rok zamknęła dużym zyskiem, który jest wynikiem pomyślnego rozliczenia realizowanych w latach poprzednich projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej. Główną pozycję zobowiązań jednostki stanowią pożyczki udzielone przez gminę na realizację tych projektów w kwocie: 91 981zł.

Realizacja przychodów i kosztów przez gminną osobę prawną, nie będącą spółką prawa handlowego:

- Zespół Opieki Zdrowotnej

➤	Przychody:		
	Plan po zmianach:	6 723 688 zł	
	Wykonanie :	6 815 884 zł	
	% realizacji:	101 %	
➤	Koszty:		
	Plan po zmianach:	7 567 600 zł	
	Wykonanie:	8 848 764 zł	
	% realizacji:	117 %	
➤	Wynik finansowy- strata:	-2 032 862 zł	
➤	Należności:	576 537 zł, w tym wymagalne:	0 zł
➤	Zobowiązania:	23 598 334 zł, w tym wymagalne:	3 084 748 zł

W 2012 roku. w jednostce po raz kolejny nastąpił spadek przychodów.

W stosunku do 2011r. przychody spadły o 197 655 zł, w tym kontrakt z NFZ zmalał o 294 247 zł.

Pozytywnym zjawiskiem był wzrost dochodów z innych tytułów o 96 592 zł, który zniwelował spadek przychodów z NFZ.

Oprócz powyższego w ciągu roku nastąpił wzrost kosztów o 597 272 zł, co również spowodowało zwiększenie straty.

Poniesione nakłady inwestycyjne w kwocie: 1 809 312 zł spowodowały duży wzrost zobowiązań jednostki.

Realizację planów finansowych jednostki przedstawia załącznik nr 15

Realizacja zadań zleconych gminie

➤ Dochody:

Plan pierwotny	5 221 685 zł
Kwota zmiany planu w ciągu roku	1 446 501 zł
Plan po zmianach:	6 668 186 zł
Wykonanie:	6 567 628 zł
% realizacji:	98,5 %

➤ Wydatki:

Plan pierwotny	5 221 685 zł
Kwota zmiany planu w ciągu roku	1 446 501 zł
Plan po zmianach:	6 668 186 zł
Wykonanie:	6 567 628 zł
% realizacji:	98,5 %

➤ Dochody przekazane do budżetu państwa w związku z realizacją zadań zleconych:

Plan pierwotny	63 000 zł
Wykonanie:	112 542 zł
% realizacji:	179 %

Saldo należności z tytułu zadań zleconych: 4 715 902 zł, są to zaległości.

➤ Dochody wykonane przez gminę z tytułu realizacji zadań zleconych

Plan pierwotny	25 300 zł
Wykonanie:	59 835 zł
% realizacji:	236 %

Kończąc sprawozdanie pragnę podkreślić, że przeprowadzone w trakcie roku budżetowego analizy dochodów i wydatków przez urealnianie planu, oszczędne i racjonalne dysponowanie środkami spowodowało:

- bardzo dobrą realizację planu dochodów w wysokości: 99,7 %
- wysoką realizację planu wydatków w wysokości: 96,6 %
- zmniejszenie deficytu o 1 782 836 zł
- osiągnięcie dodatniego wyniku operacyjnego budżetu w kwocie: 773 059 zł.
- intensywną absorpcję środków unijnych

Przedstawione sprawozdanie z wykonania budżetu za 2012 rok, pozwoli Państwu Radnym obiektywnie ocenić realizację budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka.

Burmistrz
Bystrzyca Kłodzkiej
Renata Surma