

Informacja
o przebiegu wykonania budżetu Gminy Bystrzycy Kłodzkiej
za I półrocze 2010 roku

Przedkładam informację z wykonania budżetu gminy za I półrocze 2010 roku według zakresu i formy określonej Uchwałą Rady Miejskiej w Bystrzycy Kłodzkiej z dnia 21 czerwca 2008 r. Informację sporządzono na podstawie sprawozdań półrocznych przyjętych przez Regionalną Izbę Obrachunkową we Wrocławiu – Zespół w Wałbrzychu oraz sprawozdania z zakresu zadań zleconych gminie, przedłożonego poszczególnym dysponentom środków budżetu państwa.

Budżet gminy na 2010 r. przyjęty uchwałą Nr: L/434/09 Rady Miejskiej w Bystrzycy Kłodzkiej z dnia 18 grudnia 2009 r. zakładał:

- planowane dochody budżetowe: 44 465 453 zł
- planowane wydatki budżetowe: 53 746 869 zł
- w tym:
 - planowane wydatki bieżące: 40 739 700 zł
 - planowane wydatki majątkowe: 13 007 169 zł
- wynik budżetu- deficyt: - 9 281 416 zł
- planowane przychody : 12 136 500 zł
- planowane rozchody : 2 855 084 zł

Według stanu na 30 czerwca 2010 roku planowane pierwotnie wielkości uległy zmianie i wynoszą:

- planowane dochody budżetowe: 46 271 236 zł
- planowane wydatki budżetowe: 56 946 909 zł
- w tym:
 - planowane wydatki bieżące: 43 864 034 zł
 - planowane wydatki majątkowe: 13 082 875 zł
- wynik budżetu: deficyt - 10 675 673 zł
- planowane przychody : 13 668 296 zł
- planowane rozchody : 2 992 623 zł

W ciągu pierwszych 6 miesięcy 2010 r. ujęte w budżecie wielkości uległy następującym zmianom :

- planowane dochody wzrosły o : 1 805 783 zł - tj. o 4,1 %
- planowane wydatki wzrosły o : 3 200 040 zł - tj. o 6 %
- planowany deficyt wzrósł o: 1 394 257 zł - tj. o 15%
- planowane przychody wzrosły o : 1 531 796 zł - tj. o 12,6 %
- planowane rozchody wzrosły o: 137 539 zł - tj. o 4,8 %

Zmiany planu dochodów i wydatków budżetu gminy w ciągu pierwszego półrocza 2010 roku szczegółowo wg działów i rozdziałów prezentują załączniki nr 1 i 2.

Po stronie dochodów zwiększenia są głównie efektem:

- pozyskania środków z Unii Europejskiej: w tym na
Projekt „Aktywizacja społeczna i zawodowa”: 166 298 zł
Projekt „Wzmacnianie powiązań transgranicznych”: 72 000 zł
- likwidacji Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
- pozyskania darowizn na opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego
- zwiększenia subwencji oświatowej
- otrzymania nowych dotacji z budżetu państwa oraz zwiększenia kwot dotacji wcześniej przyznanych np: na dożywianie, na wybory Prezydenta, na zwrot akcyzy, na remonty mieszkań i budynków w ramach "Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce"- na zadania: „Nowy dom-V etap”, „Zaczynamy z uśmiechem edukację”, „Roztańczony Mrodo Dziweł”, „Mikołajki”, „Zielona szkoła”, na pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym.

Po stronie wydatków zwiększenie zostało skierowane głównie na:

- remonty dróg
- remonty budynków komunalnych
- remonty w jednostkach : elewacja w Szkole Podstawowej nr 2 w Bystrzycy Kłodzkiej, kominy w Przedszkolu nr 2
- zabezpieczenie środków na realizację projektu „Aktywizacja społeczna i zawodowa”
- dopłaty do cen wody i ścieków
- zabezpieczenie środków na realizację programu” Bezrobotni dla gospodarki wodnej i ochrony przeciwpowodziowej”
- odśnieżanie gminy
- budowę oświetlenia drogowego w Międzygórzu, w Bystrzycy Kł. przy ul Konopnickiej
- remonty wiejskich świetlic i domów kultury
- remont dachu w budynku na basenie
- dotacje dla powiatu kłodzkiego na udział własny w projekcie na modernizację i wyposażenie straży pożarnych oraz zakup samochodu specjalistycznego z podnośnikiem hydraulicznym
- pokrycie straty ZOZ-u i ZBK z lat ubiegłych

Realizacja budżetu gminy na 30 czerwca 2010 rok prezentuje się następująco:

• wykonane dochody budżetowe:	22 170 039 zł - tj. 47,9 % planu
• wykonane wydatki budżetowe:	20 786 831 zł - tj. 36,5 % planu
• wynik budżetu: nadwyżka	1 383 208 zł
• wykonane przychody :	1 817 844 zł - tj. 13,3 % planu
• wykonane rozchody :	1 487 051 zł - tj. 49,7 % planu

Na koniec I półrocza 2010 roku budżet gminy zamknął się nadwyżką w wysokości: 1 383 208 zł .

Wypracowana nadwyżka budżetu to efekt:

- wysokiej realizacji dochodów bieżących
- niskiej w stosunku do planu realizacji wydatków majątkowych oraz bieżących wydatków-remontowych, które są w trakcie wykonywania i mają zgodnie z umowami termin odbioru i zapłaty w II połowie br.

Na koniec czerwca na dług gminy w łącznej kwocie: 15 974 474 zł składały się:

- kredyty i pożyczki: 15 058 716 zł
- zobowiązania wymagalne: 915 758 zł

w stosunku do planowanych dochodów wskaźnik długu wynosi: 34,52%.

W związku z obsługą długu w I półroczu 2010 r. gmina wydatkowała kwotę: 1 832 675 zł , w tym na :

- raty kredytów i pożyczek: 1 092 042 zł
- odsetki od kredytów i pożyczek: 338 594 zł
- spłaty z tytułu udzielonych poręczeń dla ZOZ-u: 402 039 zł

w stosunku do planowanych dochodów wskaźnik obsługi długu wynosi: 3,96%.

Rozrachunki gminy na koniec czerwca 2010 r. prezentowały się następująco:

- zobowiązania jednostek budżetowych i budżetu - ogółem: 698 687 zł
w tym wymagalne: 0 zł
- zobowiązania zakładów budżetowych – ogółem: 1 209 619 zł
w tym wymagalne: 915 758 zł
- zobowiązania gospodarstw pomocniczych - ogółem: 34 004 zł
w tym wymagalne: 0 zł
- zobowiązania gminy z tytułu udzielonych poręczeń: 5 688 635 zł,
w tym wymagalne: 0 zł

- należności jednostek budżetowych i budżetu- ogółem: 9 999 119 zł
w tym zaległość: 4 843 636 zł
- należności zakładów budżetowych - ogółem: 2 024 179 zł
w tym zaległość: 1 680 547 zł
- należności gospodarstw pomocniczych - ogółem: 6 687 zł
w tym zaległość: 0 zł
- należność gminy z tytułu spłaconych poręczeń: 8 530 659 zł
w tym wymagalna: 1 386 000 zł
- należność gminy z tytułu udzielonych pożyczek: 1 061 461 zł

Zaległości gminy wg głównych tytułów prezentuje poniższa tabela.

Lp	Wyszczególnienie	Zaległości wg grup dochodów			%	struktura w %
		stan na 30.06.2009r.	stan na 31.12.2009r.	stan na 30.06.2010r.		
1	2	3	4	5	6	7
1	Podatki i opłaty	3 641 082	3 223 181	3 327 120	103,2%	68,7%
2	Dochody z mienia	331 009	133 744	222 368	166,3%	4,6%
3	Mandaty	47 629	32 213	36 490	113,3%	0,8%
4	Zaliczka alimentacyjna	957 630	1 034 361	1 131 762	109,4%	23,4%
5	Inne dochody	3 216	128 046	125 896	98,3%	2,6%
	Ogółem należności	4 980 566	4 551 545	4 843 636	106,4%	100,0%

Należności wymagalne gminy z tyt. podatków w I półroczu 2010 roku wzrosły w związku z brakiem wpłat od syndyka Bystrzyckich Fabryk Mebli (należności podatkowe od BFM za 6 m-cy 2010 r. wynoszą: 101 526 zł).

Natomiast zaległości na dochodach z mienia powstały w związku ze spóźnioną wpłatą rat za nabyte mienie.

Mimo wzrostu zaległości w stosunku do stanu z końca 2009 roku o 6,4% , to w stosunku do analogicznego okresu w 2009 roku zaległości zmniejszyły się o 2,8%.

Realizacja dochodów budżetowych:

- Plan pierwotny: 44 465 453 zł
- Kwota zmiany planu 1 805 783 zł
- Plan na 30.06.2010 46 271 236 zł
- Wykonanie 22 170 039 zł
- % wykonania planu 47,9 %

Realizację dochodów według głównych grup źródeł prezentuje poniższa tabela, a szczegóły przedstawiają załączniki:

- załącznik Nr 3 zawiera opis z wykonania planu dochodów według źródeł

- załącznik Nr 4 przedstawia planowane i wykonane dochody w pełnej klasyfikacji budżetowej

Lp.	Źródło	Wykonanie na 30.06.2009r.	2010 rok		% realizacji	struktura w %
			Plan	Wykonanie na 30.06.2010r.		
I	dochody majątkowe	394 615	6 369 884	1 330 269	20,9%	6,0%
II	dochody bieżące	20 473 127	39 901 352	20 839 770	52,2%	94,0%
	w tym:					
1	dotacje z budżetu państwa	4 088 360	7 502 248	4 298 106	57,3%	19,4%
2	subwencje	8 405 720	14 910 214	8 338 006	55,9%	37,6%
3	podatki i opłaty lokalne	4 496 621	8 374 700	4 520 613	54,0%	20,4%
4	udziały w podatkach budżetu centralnego	2 642 145	5 887 644	2 364 818	40,2%	10,7%
5	pozostałe dochody własne	840 281	3 226 546	1 318 227	40,9%	5,9%
	Razem	20 867 742	46 271 236	22 170 039	47,9%	100,0%

Realizacja dochodów nie budzi zastrzeżeń, pozytywnym sygnałem jest ponad 3- krotny wzrost dochodów majątkowych w stosunku do analogicznego okresu z 2009 roku.

Niepokojącym sygnałem jest niska realizacja udziałów w podatkach budżetu centralnego – wpływy z PIT i CIT.

Realizacja wydatków budżetowych

- Plan pierwotny: 53 746 869 zł
- Kwota zmiany planu 3 200 040 zł
- Plan na 30.06.2010 56 946 909 zł
- Wykonanie 20 786 831 zł
- % wykonania planu 36,5%

Realizację wydatków według głównych grup prezentuje tabela.

Wyszczególnienie	Wykonanie	2010 rok
------------------	-----------	----------

	na 30.06.2009 r.	Plan	Wykonanie na 30.06.2010r.	%
wydatki majątkowe	234 769	13 082 875	420 748	3,2%
wydatki bieżące	18 715 223	43 864 034	20 366 083	46,4%
w tym:				
wynagrodzenia	5 954 470	12 429 813	6 310 547	50,8%
pochodne od wynagrodzeń	994 869	2 132 432	973 628	45,7%
obsługa długu	985 546	1 645 580	740 633	45,0%
dotacje	2 083 183	5 695 162	2 382 462	41,8%
pozostałe wydatki	8 697 155	21 961 047	9 958 813	45,3%
Razem	18 949 992	56 946 909	20 786 831	36,5%

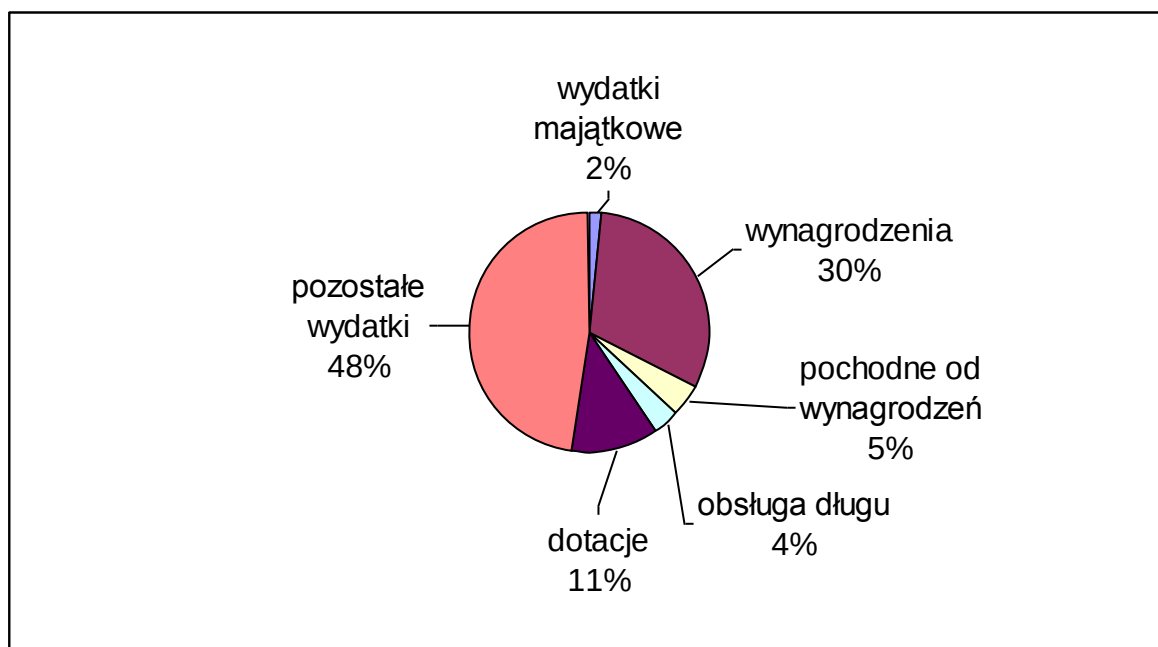
Wskaźniki procentowe realizacji poszczególnych grup wydatków ze względu na upływ czasu są prawidłowe.

Wskaźnik 3,2% realizacji wydatków majątkowych nie powinien budzić niepokoju, ponieważ większość tych wydatków jest obecnie w trakcie realizacji. Zadania te mają terminy zakończenia w III i IV kwartale, część wydatków majątkowych, które są współfinansowane ze środków unijnych nie może być realizowana przed podpisaniem umów o dofinansowanie.

Również zadania remontowe na drogach i w obiektach mieszczące się w grupie wydatków bieżących mają terminy odbiorów w II półroczu.

W grupie „wynagrodzenia” wskaźnik 50,8% jest prawidłowy ponieważ, „13-ka” jest wypłacana jednorazowo do 31 marca.

Struktura wykonanych wydatków w I półroczu 2010 roku przedstawia się następująco:



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

Realizacja przychodów budżetu:

Przychody „długoterminowe”:

• Plan pierwotny:	12 136 500 zł
• Kwota zmiany planu	1 531 796 zł
• Plan na 30.06.2010r.	13 668 296 zł
• Wykonanie	1 609 344 zł
• % wykonania planu	11,8 %

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	12 136 500	1 531 796	13 668 296	1 609 344	11,8%
	w tym:					
1	Kredyt do zaciągnięcia w 2010r.	12 000 000	0	12 000 000	0	0,0%
2	Pożyczki z WFOŚiGW- projekt dok. kanalizacji sanitarnej dla Długopola Zdroju		78 600	78 600	78 600	100,0%
3	Spłata pożyczek udzielonych przez gminę	136 500	0	136 500	77 548	56,8%
3a	Spłata pożyczki przez MGOK - z projektu "Muzyczne spotkania sąsiadów"	87 500	0	87 500	77 548	88,6%
3b	Spłata pożyczki przez MGOK - z projektu "Promyk radości "	49 000	0	49 000	0	0,0%
4	Wolne środki z lat ubiegłych		1 453 196	1 453 196	1 453 196	100,0%
II	Przychody krótkoterminowe	0	285 000	285 000	208 500	73,2%
	w tym					
1	Spłaty pożyczek		285 000	285 000	208 500	73,2%
	- przez ZUK		250 000	250 000	200 000	80,0%
	- przez MGOK		35 000	35 000	8 500	24,3%
	Razem przychody	12 136 500	1 816 796	13 953 296	1 817 844	13,0%

Realizacja rozchodów budżetu:***Rozchody „ długoterminowe”***

• Plan pierwotny:	2 855 084 zł
-------------------	--------------

• Kwota zmiany planu	137 539 zł
• Plan na 30.06.2010r.	2 992 623 zł
• Wykonanie	1 202 051 zł
• % wykonania planu	40,2 %

Szczegółową informację o rozchodach budżetu przedstawia tabela:

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie rozchodów budżetu za 6 m-cy 2010 roku				
		Plan pierwotny	Kwota zmiany	Plan po zmianie	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6	7
I	Rozchody długoterminowe	2 855 084	137 539	2 992 623	1 202 051	40,2%
	w tym:					
1	Spląty kredytów i pożyczek (kapitał)	2 225 084	0	2 225 084	1 092 042	49,1%
1a	-Splata kredytu BGK z 2002r.	390 000		390 000	195 000	50,0%
1b	-Splata kredytu BGK z 2003r.	184 992		184 992	92 496	50,0%
1c	-Splata kredytu PKO z 2005r.	251 604		251 604	125 802	50,0%
1d	-Splata kredytu BGK z 2006r.	399 996		399 996	199 998	50,0%
1e	-Splata kredytu Bank Poczty z 2008r.	637 500		637 500	318 750	50,0%
1f	-Splata kredytu PKO z 2009r.	319 992		319 992	159 996	50,0%
1g	Splata pożyczek. WFOŚiGW	41 000		41 000	0	
2	Pożyczki udzielone przez gminę	630 000	137 539	767 539	110 009	14,3%
	w tym:					
2a	- Pożyczki udzielone dla MGOK, w tym:		137 539	137 539	80 009	58,2%
	1) projekt UE "Partnerstwo miast w obszarze kultury"		128 189	128 189	70 659	55,1%
	2) projekt UE "Strażacy na start"		9 350	9 350	9 350	100,0%
2b	- Pożyczka dla Tow. Miłośników Gorzanowa	630 000	0	630 000	30 000	4,8%
	w tym:					
	1) pożyczka na projekt UE boisko	600 000		600 000	0	0,0%
	2) pożyczka na projekt UE "Andrzejki i masopust.	30 000		30 000	30 000	100,0%
II	Rozchody krótkoterminowe	0	285 000	285 000	285 000	100,0%
	w tym:					
1	-pożyczki udzielone przez gminę, w tym:		285 000	285 000	285 000	100,0%
	- dla ZUK na projekt UE		250 000	250 000	250 000	100,0%
	- dla MGOK na zakup samochodu		35 000	35 000	35 000	100,0%
	Razem rozchody	2 855 084	422 539	3 277 623	1 487 051	45,4%

Realizacja przychodów i kosztów w zakładach budżetowych:

W formie zakładu budżetowego prowadzony jest Zarząd Budynków Komunalnych w Bystrzycy Kłodzkiej.

Realizacja planu finansowego jednostki przedstawia się następująco:

- **Przychody:**

Plan po zmianach:	5 630 689 zł
Wykonanie :	2 752 523 zł
% realizacji:	49 %
- **Koszty**

Plan po zmianach:	5 630 689 zł
Wykonanie:	2 472 051 zł
% realizacji:	44 %
- Wynik finansowy- zysk: 280 472 zł
- Należności: 2 024 179 zł, w tym: wymagalne: 1 680 547 zł
- Zobowiązania: 1 209 619 zł, w tym: wymagalne: 915 758 zł
- Stan środków obrotowych: -154 298 zł

Przyczyny ujemnego stanu środków obrotowych to nie podnoszenie w poprzednich latach czynszów oraz opłat za centralne ogrzewanie od mieszkań komunalnych.

W stosunku do analogicznego okresu w ubiegłym roku stan środków obrotowych uległ znacznej poprawie –ujemny stan zmniejszył się o ponad 50% .

Niepokojącym zjawiskiem jest utrzymujący się wysoki poziom odpisów aktualizujących należności w kwocie: 1 056 235 zł oraz wysoki poziom zobowiązań wobec dostawców materiałów i usług w kwocie: 1 032 340 zł.

Realizację planów zakładów budżetowych przedstawia załącznik nr 7.

Realizacja przychodów i kosztów w gospodarstwie pomocniczym:

W formie gospodarstwa pomocniczego jest prowadzone Centrum Integracji Społecznej przy Ośrodku Pomocy Społecznej w Bystrzycy Kłodzkiej.

Realizacja planu finansowego jednostki przedstawia się następująco:

- **Przychody:**

Plan po zmianach:	1 030 520 zł
Wykonanie :	609 191 zł
% realizacji:	59 %
- **Koszty**

Plan po zmianach:	1 030 520zł
Wykonanie:	640 154 zł
% realizacji:	62%
- Wynik finansowy- strata: -30 963 zł
- Należności: 6 687 zł, w tym wymagalne: 0 zł
- Zobowiązania: 34 004 zł, w tym wymagalne: 0zł
- Stan środków obrotowych: -25 744 zł

Zobowiązania jednostki wynikają z umów o pracę za m-c czerwiec: składki ZUS, ubezpieczenie zdrowotne oraz zaliczka na podatek dochodowy.

Realizację planów gospodarstwa pomocniczego przedstawia załącznik nr 7.

Realizacja przychodów i kosztów przez gminne instytucje kultury

- Biblioteka Publiczna:

- **Przychody:**
Plan po zmianach: 538 900 zł
Wykonanie : 263 931 zł
% realizacji: 49 %
- **Koszty:**
Plan po zmianach: 538 900 zł
Wykonanie: 259 266 zł
% realizacji: 48 %
- Wynik finansowy- zysk: 4 665 zł
- Należności: 5 549 zł, w tym wymagalne: 5 549 zł
- Zobowiązania: 278 zł, w tym wymagalne: 278 zł

Realizację planów finansowych jednostki przedstawia załącznik nr 8.

- Muzeum Filumenistyczne:

- **Przychody:**
Plan po zmianach: 424 776 zł
Wykonanie : 144 735 zł
% realizacji: 34 %
- **Koszty:**
Plan po zmianach: 424 776 zł
Wykonanie: 145 650 zł
% realizacji: 34 %
- Wynik finansowy- strata: 915 zł
- Należności: 9 310 zł, w tym wymagalne: 394 zł
- Zobowiązania: 16 729 zł, w tym wymagalne: 0 zł

Jednostka posiada należności głównie z tytułu podatku VAT, natomiast zobowiązania z tytułu dostawy zapalek oraz składek ZUS i zaliczki na podatek dochodowy za m-c czerwiec .

Realizację planów finansowych jednostki przedstawia załącznik nr 9.

- Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury:

- **Przychody:**
Plan po zmianach: 1 673 147 zł
Wykonanie : 710 691 zł
% realizacji: 42 %
- **Koszty:**
Plan po zmianach: 1 673 147 zł
Wykonanie: 744 767 zł

% realizacji: 45 %

- Wynik finansowy- strata: 34 076 zł
- Należności: 20 924 zł, w tym wymagalne: 13 519 zł
- Zobowiązania: 432 685 zł, w tym wymagalne: 35 543 zł

Główną pozycję zobowiązań jednostki stanowią pożyczki w kwocie: 341 460 zł, udzielone przez gminę na realizację projektów współfinansowanych ze środków UE.

Realizację planów finansowych jednostki przedstawia załącznik nr 10.

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

- Zespół Opieki Zdrowotnej

- **Przychody:**
 - Plan po zmianach: 7 077 882 zł
 - Wykonanie : 3 603 070 zł
 - % realizacji: 50 %
- **Koszty:**
 - Plan po zmianach: 7 214 500 zł
 - Wykonanie: 4 103 973 zł
 - % realizacji: 57 %
- Wynik finansowy- strata: - 500 903 zł
- Należności: 581 986 zł, w tym wymagalne: 0 zł
- Zobowiązania: 18 058 014 zł, w tym wymagalne: 2 279 817 zł

Wśród zobowiązań jednostki główną pozycję stanowią spłacone przez gminę poręczone kredyty w kwocie: 8 530 659 zł oraz udzielone przez gminę pożyczki długoterminowe w kwocie: 600 000 zł.

Realizację planów finansowych jednostki przedstawia załącznik nr 11.

W wyniku dokonanej analizy realizacji budżetu za 6 miesięcy 2010 roku stwierdzam, że:

- w zakresie dochodów plan roczny nie zostanie wykonany, wskazuje na to ze względu na upływ czasu niski wskaźnik realizacji dochodów z tytułu udziałów w podatkach realizowanych przez budżet państwa:
 - wpływy z PIT: 40 % wykonania planu
 - wpływy z CIT 35 % wykonania planu
- istnieje mniejsze zagrożenie niewykonania planu ze strony dochodów majątkowych, ponieważ wprowadzona zmiana przepisów gminnych umożliwi sprzedaż lokali użytkowych w II półroczu 2010r.

- w zakresie wydatków realizacja w wysokości 36,5 % nie powinna budzić zastrzeżeń , ponieważ zakończenie większości prac i zakupów inwestycyjnych oraz zadań remontowych przypada na drugie półrocze 2010 r.

Oprócz powyższych uwag przedstawiona informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2010 rok pozwoli Państwu Radnym obiektywnie ocenić przebieg realizacji budżetu naszej Gminy.

Burmistrz
Bystrzycy Kłodzkiej
R. Surma
Renata Surma