

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka za rok 2020.

1. Wstęp

Burmistrz Gminy Bystrzyca Kłodzka, zgodnie z art. 267 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, przedkłada sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka za rok 2020. Informację sporządzono na podstawie sprawozdań rocznych 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 Bystrzyca Kłodzka przyjęty został Uchwałą nr XVIII/151/2019 Rady Gminy Bystrzyca Kłodzka z dnia 20 grudnia 2019r. i stanowił podstawę gospodarki finansowej gminy. Podstawowe parametry kształtowały się w następujący sposób:

- planowane dochody budżetowe: 96.399.579 zł
w tym:
 - planowane dochody bieżące: 88.664.100 zł
 - planowane dochody majątkowe: 7.735.479 zł

- planowane wydatki budżetowe: 95.240.798 zł
w tym:
 - planowane wydatki bieżące: 85.244.487 zł
 - planowane wydatki majątkowe: 9.996.311 zł

- wynik budżetu- nadwyżka 1.158.781 zł
- planowane przychody : 2.833.219 zł
- planowane rozchody : 3.992.000 zł

Budżet korygowany był następującymi aktami prawa:

- 1) Uchwały Rady Miasta Bystrzyca Kłodzka:
 - URM nr XIX/168/2020 z dnia 31.01.2020,
 - URM nr XX/178/2020 z dnia 06.02.2020,
 - URM nr XXII/186/2020 z dnia 28.02.2020,
 - URM nr XXIII/192/2020 z dnia 11.03.2020,

- URM nr XXIV/195/2020 z dnia 22.04.2020,
- URM nr XXV/204/2020 z dnia 27.05.2020,
- URM nr XXVII/218/2020 z dnia 26.06.2020,
- URM nr XXVIII/232/2020 z dnia 21.07.2020,
- URM nr XXIX/237/2020 z dnia 28.08.2020,
- URM nr XXX/245/2020 z dnia 30.09.2020,
- URM nr XXXI/251/2020 z dnia 23.10.2020,
- URM nr XXXIII/266/2020 z dnia 20.11.2020,
- URM nr XXXIV/280/2020 z dnia 18.12.2020,

2) Zarządzenie Burmistrza Gminy Bystrzyca Kłodzka:

- ZB nr 0050.26.2020 z dnia 31.01.2020,
- ZB nr 0050.69.2020 z dnia 28.02.2020,
- ZB nr 0050.84.2020 z dnia 31.03.2020,
- ZB nr 0050.88.2020 z dnia 24.04.2020,
- ZB nr 0050.90.2020 z dnia 30.04.2020,
- ZB nr 0050.126.2020 z dnia 29.05.2020,
- ZB nr 0050.137.2020 z dnia 15.06.2020,
- ZB nr 0050.160.2020 z dnia 24.06.2020,
- ZB nr 0050.164.2020 z dnia 30.06.2020,
- ZB nr 0050.188.2020 z dnia 31.07.2020,
- ZB nr 0050.212.2020 z dnia 31.08.2020,
- ZB nr 0050.244.2020 z dnia 30.09.2020,
- ZB nr 0050.270.2020 z dnia 28.10.2020,
- ZB nr 0050.272.2020 z dnia 30.10.2020,
- ZB nr 0050.292.2020 z dnia 30.11.2020,
- ZB nr 0050.319.2020 z dnia 28.12.2020,
- ZB nr 0050.326.2020 z dnia 30.12.2020,

Po wprowadzeniu powyższych zmian, plan budżetu na dzień 31 grudnia 2020r. kształtował się następująco:

→ planowane dochody budżetowe:	96.799.905,56 zł
w tym:	
→ planowane dochody bieżące:	89.241.115,98 zł
→ planowane dochody majątkowe:	7.558.789,58 zł

→ planowane wydatki budżetowe:	100.516.836,56 zł
w tym:	
→ planowane wydatki bieżące:	87.044.049,90 zł
→ planowane wydatki majątkowe:	13.472.786,66 zł
→ wynik budżetu- deficyt	3.716.931,00 zł
→ planowane przychody :	8.808.931,00 zł
→ planowane rozchody :	5.092.000,00 zł

W wyniku wprowadzonych zmian nastąpiło:

1. zwiększenie planu dochodów o kwotę 400.326,56 zł (tj. o 0,42%) w stosunku do planu na dzień 01.01.2020r.) między innymi z tytułu:
 - a) zmiany planu dotacji otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań własnych oraz zadań zleconych z zakresu administracji rządowej np.:
 - zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej,
 - dodatki energetyczne dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej,
 - wybory Prezydenta RP.,
 - Karta Dużej Rodziny,
 - „wyprawka szkolna” oraz „wyprawka przedszkolna”,
 - wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz sfinansowanie kosztów zakupu materiałów edukacyjnych”,
 - wychowanie przedszkolne,
 - świadczenie wychowawcze „500+”,
 - Zdalna szkoła-wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego
 - b) otrzymanych darowizn,
 - c) zwiększenia planu dochodów z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej,
 - d) wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego,
 - e) dochody z tyt. realizacji projektu współfinansowanego ze środków UE „Ziemia Kłodzka – czyste powietrze”,
 - f) zwiększenie planu dochodów z tyt. Funduszu Dróg Samorządowych,

- g) zmniejszenie planu dochodów z tyt. refundacji wydatków w związku z realizacją projektu pn „Na granicy na krawędzi”,
 - h) zmniejszenie planu dochodów z tyt. sprzedaży nieruchomości,
 - i) zmniejszenia planu dochodów z tyt. podatku od nieruchomości oraz opłaty uzdrowskiej,
 - j) zwiększenie planu dochodów z tyt. Funduszu Inwestycji Lokalnych (pierwsza transza),
 - k) zmniejszenie planu dochodów z tyt. refundacji wydatków w związku z realizacją projektu pn „Przebudowa WOK – Nowy Waliszów”,
 - l) zmniejszenie planu wydatków z tyt. gospodarowania odpadami komunalnymi,
 - m) zwiększenie planu dochodów z tyt. refundacji wydatków w związku z realizacją projektu pn „Rewitalizacja Małego Rynku oraz adaptacja pl. Wolności 17 na CIT”.
2. zwiększenia planu wydatków o kwotę 5.276.038,56 zł (tj. o 5,54 % w stosunku do planu na dzień 01.01.2020r.) między innymi z tytułu:
- a) korekty planu wydatków wynikająca z otrzymania nowych dotacji z budżetu państwa oraz zwiększenia planu dotacji wcześniej przyznanych,
 - b) zwiększenia planu udzielanych dotacji z budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka w tym na CIS,
 - c) zwiększenia planu wydatków z przeznaczeniem na dopłatę do wody,
 - d) wniesienia udziałów do spółki BCZ sp. z o. o. (dokapitalizowanie spółki),
 - e) zwiększenia planu wydatków związanych z zarządzaniem mieniem komunalnym,
 - f) zwiększenia planu wydatków na utrzymanie dróg gminnych,
 - g) zwiększenia planu wydatków na gospodarowanie przestrzenne,
 - h) zwiększenie planu wydatków na ochronę zdrowia w tym wydatki przeznaczone na COVID -19,
 - i) korekta wydatków na obronę narodową, bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową,
 - j) wydatki majątkowe z przeznaczeniem na:
 - zadanie inwestycyjne pn:„, Przebudowa dróg gminnych nr 119791D wraz z przebudową kanalizacji deszczowej ul. Polna i ul. Gagarina”
 - zadanie inwestycyjne pn.: „Budowa sali gimnastycznej wraz z zapleczem socjalnym w m. Pławница”,
 - k) dotacja na przebudowę dróg:
 - powiatowej nr 3235D Bystrzyca Kłodzka – Długopole Zdrój na długości 1.685 km

- wojewódzkiej nr 388 w zakresie budowy chodnika wraz z przejściem dla pieszych przy ulicy Strażackiej w Bystrzycy Kłodzkiej,
 - l) korekta planu wydatków wynikających z funduszu sołeckiego,
 - m) zmniejszenie planu wydatków na projekt pn „Góra Parkowa – NA granicy na krawędzi”,
 - n) zmniejszenie planu poręczenia dla BCZ sp. o.o.
3. zwiększenie planu przychodów o kwotę 5.975.712 zł (tj. o 210,92% w stosunku do planu na dzień 01.01.2020r.) Wielkość ta obejmuje:
- wolne środki po których mowa w art 217 ust 2 uofp,
 - zwiększenie planu zaciągniętych kredytów,
 - spłatę udzielonych wcześniej pożyczek,
4. zwiększenie planu rozchodów o kwotę 1.100.000 zł (tj. o 27,56% w stosunku do planu na dzień 01.01.2020r.) Kwota ta obejmuje spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

Poziom planowanych dochodów i wydatków według uchwały budżetowej oraz po dokonanych zmianach wraz z wykonaniem budżetu Gminy, przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 1: Planowane dochody, wydatki, przychody, rozchody w 2020r

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach	% zmiana planu	Wykonanie	% wykonania
Dochody	96 399 579,00	96 799 905,56	100,42%	105 500 574,55 zł	108,99%
Dochody bieżące	88 664 100,00	89 241 115,98	100,65%	91 889 029,68	102,97%
Dochody majątkowe	7 735 479,00	7 558 789,58	97,72%	13 611 544,87	180,08%
Wydatki	95 240 798,00	100 516 836,56	105,54%	93 361 837,49	92,88%
Wydatki bieżące	85 244 487,00	87 044 049,90	102,11%	82 662 165,26	94,97%
Wydatki majątkowe	9 996 311,00	13 472 786,66	134,78%	10 699 672,23	79,42%
Nadwyżka/deficyt	1 158 781,00	-3 716 931,00	-320,76%	12 138 737,06	-326,58%
Przychody	2 833 219,00	8 808 931,00	310,92%	6 557 032,29	74,44%
Rozchody	3 992 000,00	5 092 000,00	127,56%	5 092 000,00	100,00%

Zmiany planu dochodów i wydatków budżetu gminy na przestrzeni 2020r. szczegółowo wg działów znajdują się załącznikach nr 1 i 2.

2. Dochody budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka

W 2020 roku plan dochodów został zrealizowany w wysokości 105.500.574,55 zł, tj. 108,99 % planu i były one o 8.700.668,99 zł wyższe niż w roku 2019 (o 8,99%) . Wyższe wykonanie dochodów było konsekwencją środków jakie Gmina Bystrzyca Kłodzka otrzymała z RFIL.

Tabela nr 2: Podział dochodów na dochody bieżące i majątkowe

	Wykonanie na dzień 31.12.2019	Plan na dzień 31.12.2020	Wykonanie na dzień 31.12.2020	r/r	% planu	Struktura
Dochody	91 674 228,55	96 799 905,56	105 500 574,55	115,08%	108,99%	
Dochody bieżące	86 385 926,55	89 241 115,98	91 889 029,68	106,37%	102,97%	87,10%
Dochody majątkowe	5 288 302,00	7 558 789,58	13 611 544,87	257,39%	180,08%	12,90%

Szczegółowo realizację dochodów 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.

2.1 Dochody bieżące

W 2020r. dochody bieżące zrealizowano w wysokości 91.889.029,68 zł (102,97 % planu), a ich udział w dochodach ogółem stanowił 87,10%. Były one wyższe o kwotę 5.503.103,13 zł niż w roku 2019 (tj. wzrost o 6,37%).

Wzrost wykonania dochodów bieżących w roku 2020 w stosunku do roku 2019 był przede wszystkim wynikiem:

a) zwiększenia dotacji celowych oraz środków na cele bieżące o kwotę 4.541.266,66 zł (tj. wzrost o 18,60%) w tym m.in.:

- wzrost środków przeznaczonych na program „Rodzina 500+” o kwotę 3.920.514,18 zł,
- wzrost dochodów w związku z realizacją projektów współfinansowanych ze środków UE o kwotę 257.889,52 zł.

b) zwiększenia wysokości subwencji ogólnej o kwotę 847.231,00 zł (tj. o 3,25%),

c) zwiększenia zrealizowanych dochodów z tyt. podatku PCC o kwotę 257.304,08 zł (tj o 31,95%),

d) zwiększenia wykonania dochodów z tyt. podatku od nieruchomości (wzrost o kwotę 429.690,85 zł tj. o 4,52%).

Gmina Bystrzyca Kłodzka, w roku 2020, w stosunku do roku 2019, zrealizowała mniejsze dochody m.in. z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych – spadek o kwotę 453.746 zł na co niewątpliwie ma wpływ sytuacja w otoczeniu (spadek PKB oraz pandemia).

Tabela nr 3: Struktura dochodów bieżących

	Wykonanie na dzień 31.12.2019	Plan na dzień 31.12.2020	Wykonanie na dzień 31.12.2020	Tempo r/r	% planu	Struktura (dochody bieżące)
<i>Dochody bieżące</i>	86 385 926,55	89 241 115,98	91 889 029,68	106,37%	102,97%	
<i>Subwencja ogólna</i>	26 093 249,00	26 940 480,00	26 940 480,00	103,25%	100,00%	29,32%
<i>Dotacje celowe i środki na cele bieżące</i>	24 414 213,76	28 469 509,60	28 955 480,39	118,60%	101,71%	31,51%
<i>w tym środki pochodzące z UE</i>	1 071 052,63	675 382,81	1 328 942,15	124,08%	196,77%	1,45%
<i>Udział w podatku PIT</i>	13 070 793,00	11 987 163,00	12 617 047,00	96,53%	105,25%	13,73%
<i>Udział w podatku CIT</i>	527 679,13	400 000,00	524 094,42	99,32%	131,02%	0,57%
<i>Pozostałe dochody</i>	22 279 991,66	21 443 963,38	22 851 927,87	102,57%	106,57%	24,87%
<i>w tym podatek od nieruchomości</i>	9 514 446,70	9 403 668,99	9 944 137,55	104,52%	105,75%	10,82%

Podstawowym źródłem dochodów bieżących Gminy Bystrzyca Kłodzka były dotacje celowe oraz środki na cele bieżące w wysokości 28.955.480,39 zł. Łączne stanowiły one 27,45% dochodów ogółem i 31,51% dochodów bieżących.

Drugim najistotniejszym źródłem dochodów bieżących była subwencja ogólna w wysokości 26.940.480,00 zł. Wyniosła ona 25,54% dochodów budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka oraz 29,32% dochodów bieżących.

Trzecim najważniejszym źródłem dochodów bieżących (a co za tym idzie dochodów ogółem) były udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. W 2020r. wyniosły 12.617.047,00 zł tj 11,96 % łącznych dochodów i 13,73% dochodów bieżących.

Analiza wykonania planu dochodów bieżących wskazuje na:

- istotny wzrost dochodów bieżących będących konsekwencją transferów środków z budżetu centralnego,
- realizację dochodów własnych na poziomie zbliżonym do poziomu roku 2019.

2.2 Dochody majątkowe

Dochody majątkowe zrealizowane zostały w wysokości 13.611.544,87zł tj. (180,08 % planu) przy 12,90 % udziale w ogólnej sumie zrealizowanych dochodów i były wyższe niż w roku 2019 o 257,39%. Wyższe wykonanie dochodów majątkowych w roku 2020 w stosunku do roku 2019 wynikało przede wszystkim z otrzymanych z budżetu państwa środków w ramach Rządowego

Funduszu Inwestycji Lokalnych w łącznej kwocie 7.159.577,00 zł (w roku 2019 nie było takiej pozycji).

Tabela nr 4: Struktura dochodów majątkowych

	Wykonanie na dzień 31.12.2019	Plan na dzień 31.12.2020	Wykonanie na dzień 31.12.2020	Tempo r/r	% planu	Struktura (dochody bieżące)
Dochody majątkowe	5 288 302,00	7 558 789,58	13 611 544,87	257,39%	180,08%	
Dochody ze sprzedaży majątku	988 193,85	261 000,00	262 380,01	26,55%	100,53%	1,93%
Dotacje celowe i środki na inwestycje	3 636 493,52	7 193 429,58	13 239 292,04	364,07%	184,05%	97,27%
w tym środki pochodzące z UE	1 281 216,42	4 108 340,00	4 563 455,89	356,18%	111,08%	33,53%
Pozostałe dochody	663 614,63	104 360,00	109 872,82	16,56%	105,28%	0,81%

Analiza wykonania dochodów majątkowych wskazuje, iż w roku 2020 najważniejszą pozycję stanowiły dotacje celowe (majątkowe) i środki na inwestycje w łącznej wysokości 13.239.292,04 zł. Stanowiło to 12,55% dochodów Gminy Bystrzyca Kłodzka jak i 97,27% dochodów majątkowych. Wyższe niż planowano wykonanie tych dochodów jest wynikiem wpływu w 2020r. środków w ramach RIFL (pierwotnie planowano, iż wpłyną na rachunek budżetu w roku 2021).

Z uwagi na sytuację w otoczeniu (pandemia) w 2020r. wykonanie dochodów ze sprzedaży majątku stanowiło ledwie 26,55% wykonania dochodów z roku 2019r.

3. Wydatki budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka

W 2020 roku plan wydatków został zrealizowany w wysokości 93.361.837,49 zł, tj. 92,88 % planu i były one o 4.798.043,49 zł wyższe niż w roku 2019 (o 5,42%).

Tabela nr 5: Podział wydatki na wydatki bieżące i majątkowe

	Wykonanie na dzień 31.12.2019	Plan na dzień 31.12.2020	Wykonanie na dzień 31.12.2020	r/r	% planu	Struktura
Wydatki	88 563 794,00	100 516 836,56	93 361 837,49	105,42%	92,88%	
Wydatki bieżące	72 761 093,00	87 044 049,90	82 662 165,26	113,61%	94,97%	88,54%
Wydatki majątkowe	15 802 701,00	13 472 786,66	10 699 672,23	67,71%	79,42%	11,46%

Szczegółowy :

- plan wydatków według klasyfikacji budżetowej – zał. nr 5,
- wydatków współfinansowanych ze środków UE zawiera załącznik nr 12,
- zestawienie planowanych dotacji udzielanych z budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka – zał. nr 8.

3.1 Wydatki bieżące

W 2020r. wydatki bieżące zrealizowano w wysokości 82.662.165,26 zł (94,97 % planu), a ich udział w wydatkach ogółem stanowił 88,57 %. Były one wyższe o kwotę 9.901.072,26 zł niż w roku 2019 (tj. wzrost o 13,61%).

Wzrost wykonania wydatków bieżących w roku 2020 w stosunku do roku 2019 był przede wszystkim wynikiem konsekwencją:

a) zwiększenia wydatków związanych ze świadczeniami na rzecz osób fizycznych o kwotę 3.079.415,27 zł (tj. o 14,21%); jest to w głównej mierze spowodowane realizacją zadań na które gmina otrzymuje dotacje celowe (np. program „Rodzina 500+”),

b) zwiększenie planu wydatków związanych z udzielaniem dotacji z budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka o kwotę 2.074.201,37 zł (tj. o 5,73%); przede wszystkim jest to konsekwencją zasad obowiązujących przy udzielaniu dotacji podmiotowych dla jednostek prowadzących działalność oświatową a także wzrostu kosztów funkcjonowania instytucji kultury i zakładu budżetowego.

W roku 2020 w stosunku do roku 2019 spadła kwota wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia i pochodne o 1.075.750,25 zł Jest to konsekwencja sytuacji w otoczeniu (pandemia), ma charakter jednorazowy i wynika m.in.:

- zwolnienia z obowiązku opłacania składek ZUS przez trzy miesiące,
- zasiłku opiekuńczego dla osób opiekujących się dziećmi w okresie pandemii,
- ograniczenia zajęć prowadzonych w szkołach,
- wysokiej liczby zwolnień (świadczenia opłacane przez ZUS).

Tabela nr 6: Struktura wydatków bieżących

	Wykonanie na dzień 31.12.2019	Plan na dzień 31.12.2020	Wykonanie na dzień 31.12.2020	Tempo r/r	% planu	Struktura wydatki bieżące)
Wydatki bieżące	79 423 907,07	87 044 049,90	82 662 165,26	104,08%	94,97%	
Wynagrodzenia i pochodne	23 392 212,13	22 316 461,88	21 918 232,39	93,70%	98,22%	27,00%
Dotacje na zadania bieżące	12 595 336,70	14 935 586,93	14 669 538,07	116,47%	98,22%	17,75%
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	21 678 095,77	24 937 584,00	24 757 511,04	114,21%	99,28%	29,95%
Poręczenia i gwarancje	0,00	170 091,00	0,00	-%	0,00%	0,00%
Obsługa długu	549 536,78	699 000,00	534 591,73	97,28%	76,48%	0,65%
Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	21 208 725,69	23 985 326,09	20 782 292,03	97,99%	86,65%	25,14%

W strukturze wydatków bieżących największą grupę stanowią świadczenia na rzecz osób fizycznych. W 2020 roku grupa ta stanowiła 29,95 % wydatków bieżących i 26,51% ogółu wydatków. Druga grupa to wynagrodzenia wraz z pochodnymi W 2020 roku grupa ta stanowiła 27,00 % wydatków bieżących i 23,48% ogółu wydatków.

Za pozytywną tendencje należy uznać:

- spadek wydatków związanych z obsługą długu (wcześniejsza spłata długu oraz niski poziom stóp procentowych)

- utrzymanie na stałym poziomie wydatków bieżących związanych z realizacją zadań statutowych.

Wydatki bieżące współfinansowane ze środków UE wyniosły w 2020r. 1.127.809,00 zł. W okresie sprawozdawczym realizowano łącznie trzynaście projektów.

3.2 Wydatki majątkowe

W 2020r. wydatki majątkowe zrealizowano w wysokości 10.699.672,23 zł (79,42 % planu), a ich udział w wydatkach ogółem stanowił 11,46 %. Były one niższe o kwotę 5.103.028,77 zł niż w roku 2019. Niższe niż planowany wykonanie wydatków majątkowych jest wynikiem:

- niższego niż pierwotnie zakładano dokapitalizowania spółki BCZ sp. z o.o.,

- z uwagi na pandemię przesunięcia realizacji części inwestycji na 2021r.

Szczegółowy opis wydatków majątkowych według zadań przedstawiony jest w załączniku Nr 9.

Wydatki majątkowe współfinansowane ze środków UE wyniosły w 2020r. 2.377.662,85 zł (87,35,% planowanych wydatków). W okresie sprawozdawczym dokonywano wydatków realizując 8 projektów.

4. Szczególne zasady wykonywania budżetu

4.1 Gospodarowanie odpadami komunalnymi

Dochody z tyt. gospodarowania odpadami w roku 2020 wyniosły łącznie 4.044.830,23 zł co stanowiło 102,20% planu. Na wielkość dochodów z tyt. gospodarowania odpadami komunalnymi składały się:

- wpływy z opłat w wysokości: 4.020.100,88 zł

- koszty egzekucyjne i komornicze: 8.004,72 zł

- odsetki od nieterminowych wpłat: 16.724,63 zł

Wydatki przeznaczone na gospodarkę odpadami komunalnymi wyniosły 3.993.407,54 zł (99,30% planu).

Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami, w ramach systemu gospodarowania odpadami, wyniosła 332.857,93 zł.

W załączniku nr 11 znajduje się zestawienie obejmujące planowane i wykonane dochody i wydatki związane z gospodarowaniem odpadami w roku 2020r.

4.2 Fundusz sołecki

W ramach funduszu sołeckiego w 2020r. wydatkowano łącznie kwotę 570.750,15 zł co stanowiło 0,51% wydatków gminy. Plan przeznaczony na fundusz sołecki został zrealizowany 95,81%.

W załączniku nr 13 znajduje się wykaz przedsięwzięć poszczególnych sołectw.

4.3 Dochody i wydatki – zapobieganie alkoholizmowi i narkomanii

W 2020r gmina zrealizowała dochody z tyt. opłat za wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu w wysokości 437.538,86 zł (112,19% planu dochodów które wynosiły 390.000 zł). Na realizację programu zapobiegania alkoholizmowi i narkomanii wydatkowano łącznie kwotę 870.235,64 zł (97,72% planu wydatków, które wynosiły 890.512,00 zł).

W załączniku nr 14 znajduje się zestawienie dochodów i wydatków.

4.4 Planowane i wykonane dochody i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

Dochody z kar i opłat za korzystanie ze środowiska, przekazywane z Urzędu Marszałkowskiego wyniosły w 2020r. 18.684,72 zł (31,10% planu który wynosił 60.000 zł). Wydatki w 2020r. wyniosły 122.870,78 zł (92,80% planu wydatków, który wynosił 132.370,00 zł).

W załączniku nr 10 znajduje się zestawienie dochodów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

4.5 Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej

Plan dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w 2020r. wynosił zł. Gmina Bystrzyca Kłodzka zrealizowała wydatki z tego tytułu w łącznej wysokości 24.791.869,09 zł (99,39 % planu). Największą pozycje stanowiły środki przeznaczone na:

- program „Rodzina 500+”,
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

W załączniku nr 7 znajduje się zestawienie dochodów i wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

4.6 Rachunek dochodów i wydatków, o którym mowa w art. 223 uofp

Dochody gromadzone na wyodrębnionym rachunku przez samorządowe oświatowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie "Prawo oświatowe" wyniosły 196.546,32 zł (tj. 100 % planu dochodów) i zostały przeznaczone na wydatki w wysokości 153.016,46 zł (tj. 77,85% planu).

W załączniku nr 16 znajduje się zestawienie dochodów gromadzonych na wyodrębnionym rachunku przez samorządowe oświatowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie "Prawo oświatowe" oraz wydatków nimi finansowanych.

4.7 Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych

W 2020r. w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych Gmina Bystrzyca Kłodzka otrzymała kwotę 7.107.577,00 zł (tj. 507,84%). W grudniu 2020r. na rachunek budżetu wpłynęły środki w ramach RFIL, które pierwotnie ujęto w projekcie budżetu na rok 2021.

W ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych gmina wydatkowała kwotę 1.343.190,09 zł (95,97% planu). Pozostałe wydatki zostaną zrealizowane w roku 2021 i latach następnych.

W załączniku nr 15 znajduje się plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań w ramach wsparcia ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w 2020 roku.

5. Przychody budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka.

W 2020 roku planowane przychody opiewały na kwotę 8.808.931,00 zł, w tym wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp w wysokości 975.712 zł oraz spłata pożyczki udzielonej BCZ sp. o.o. w wysokości 1.390.000,00 zł.

W roku 2020 Gmina Bystrzyca Kłodzka zrealizowała przychody w łącznej wysokości 6.557.032,29 zł (tj. 91,16 % planowanych przychodów) w tym:

- kredyt bankowy zaciągnięty w 2020r w BS Kłodzko. – 4.000.000,00 zł,
- spłata pożyczki udzielonej BCZ sp. o.o.- 500.000,00 zł
- wolne środki, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 uofp - 1.607.750,21 zł,
- środki o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 8 uofp – 2.057.032,29 zł.

6. Rozchody budżetu Gmina Bystrzyca Kłodzka

W roku 2020 Gmina Bystrzyca Kłodzka następujące kredyty i pożyczki.

- kredyt bankowy zaciągnięty w BGK . – 1.712.000,00 zł,
- kredyt bankowy zaciągnięty w BS Kłodzko – 120.000,00 zł,
- kredyt bankowy zaciągnięty w PEKAO S.A. – 3.260.000,00 zł

Łącznie rozchody w 2020r wyniosły 5.092.000,00 zł (100 % planu rozchodów na rok 2020).

7. Środki pieniężne na rachunku budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka

Środki pieniężne posiadane przez gminę na koniec roku wynosiły: 14.587.716,85 zł, w tym:
- środki subwencji oświatowej przekazanej w grudniu na styczeń 2020 r.: 1.302.558,00 zł.

8. Wynik budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka

Wynik budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka rozumiany jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami wyniósł w 2020r. 12.138.737,06 zł (nadwyżka).

Nadwyżka operacyjna (różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) wyniosła 9.226.864,42 zł. Zatem spełniona jest relacja o której mowa w art 242 uofp (dodatnia nadwyżka operacyjna).

9. Dług Gminy Bystrzyca Kłodzka| oraz poręczenia

Na dzień 31 grudnia 2020r. dług Gminy Bystrzyca Kłodzka wynosi 31.516.300,00 zł. Składają się na niego następujące pozycje:

- kredyt bankowy zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Kłodzku w 2017r. – 16.840.000,00 zł,
- kredyt bankowy zaciągnięty w BGK w 2019r. – 9.288.000,00 zł,
- kredyt bankowy zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Kłodzku w 2020r. – 4.000.000 zł, zł

Gmina Bystrzyca Kłodzka udzieliła w roku 2020.r poręczyła Bystrzyckiemu Centrum Zdrowia sp. z o.o. kredyt. Łączna wartość poręczenia 3.517.397,00 zł.

10. Relacja o której mowa w art. 243 uofp

Zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, zdolność Gminy do obsługi zadłużenia jest uzależniona od wysokości nadwyżki operacyjnej powiększonej o sprzedaż majątku wypracowanej w okresie 3 lat poprzedzających rok budżetowy. W 2020 roku jednoroczny wskaźnik wyniósł 6,18 %.

Ustawowy indywidualny limit obsługi zadłużenia w relacji do dochodów dla 2020 roku wynosił 13,13 %. Wykonanie wskaźnika obsługi zadłużenia w 2020 roku wyniosło 9,81 %, co oznacza, że ustawowe relacje mające swoje odzwierciedlenie w art.243 uofp zostały spełnione.

11. Należności, w tym wymagalne wymagalne

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb27s z wykonania dochodów jednostek samorządu terytorialnego za 2020r. stan należności na koniec 2020r. wynosił 9.276.820,45 zł. Stan zaległości (należności wymagalnych) wynosił 7.595.908,63 zł (z tego 7.476.588,13 zł kwota główna i 119.320,54 zł odsetki).

Tabela nr 7: Struktura zaległości

	zaległość na dzień 31.12.2019	zaległość na dzień 31.12.2020	% r/r	struktura
podatek od nieruchomości	1 753 780	2 175 512	124,05%	28,64%
opłata za gospodarowanie odpadami	859 726	778 759	90,58%	10,25%
czynsze	408 145	632 108	154,87%	8,32%
podatek rolny	62 556	88 403	141,32%	1,16%
użytkowanie wieczyste	82 398	80 936	98,23%	1,07%
zaliczka alimentacyjna BP	3 265 486	3 445 302	105,51%	45,36%
inne dochody	333 841	275 569	82,54%	3,63%
pozostałe odsetki	101 749	119 321	117,27%	1,57%
	6 867 681,00	7 595 909	110,60%	

Wzrost zaległości jest konsekwencją pogorszenia sytuacji makroekonomicznej w Polsce. Zaległości w stosunku do roku 2019 wzrosły o kwotę 728.228 zł i jednocześnie uległy zmniejszeniu w stosunku do 30 czerwca 2020r. o kwotę 126.355 zł.

W kontekście należności należy również zwrócić uwagę na pożyczki jakie Gmina Bystrzyca Kłodzka udzieliła Bystrzyckiemu Centrum Zdrowia – kwota główna 890.000 zł (podmiot spłacił pożyczkę w 2021r.)

12. Zobowiązania, w tym wymagalne

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb28s z wykonania wydatków jednostek samorządu terytorialnego za 2019r. stan zobowiązań wynosi 2.322.687,30 zł w tym wymagalne 0 zł.

13. Obniżenie górnych stawek podatkowych, ulgi w spłacie zobowiązań

W 2020r. dochody podatkowe uległy zmniejszeniu:

a) z tytułu obniżenia górnych stawek podatkowych o łączną kwotę 505.503,61 zł w tym:

- podatek od nieruchomości – 241.851,82 zł,
- podatek od środków transportowych – 263.651,79 zł,

b) z tyt. umorzeń podatków i opłat lokalnych o kwotę 72.454,67 zł w tym:

- podatek od nieruchomości – 70.714,67 zł,
- podatek rolny – 1.263,00 zł,
- podatek leśny – 44 zł,
- odsetki od zobowiązań podatkowych – 433 zł.

c) z tyt. udzielenia odroczeń, rozłożenia na raty na kwotę 56.196,84 zł, w tym

- podatek od nieruchomości – 45.139,00zł,
- opłata za gospodarowanie odpadami – 8.841,78 zł,
- odsetki od zobowiązań podatkowych – 2.216,06 zł.

14. Realizacja planów finansowych przez gminne instytucje kultury oraz zakłady budżetowe

Realizację planów finansowych :

- a) Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury przedstawia załącznik nr 21,
- b) Biblioteki Publicznej przedstawia załącznik nr 19,
- c) Muzeum Filumenistycznego przedstawia załącznik nr 20,
- d) Centrum Integracji Społecznej przedstawia załącznik nr 18

15. Podsumowanie

Rok 2020 to okres w którym koniunktura gospodarcza na świecie jak i w Polsce, z uwagi na panującą pandemię, uległa drastycznemu pogorszeniu. W konsekwencji miało to olbrzymi wpływ na funkcjonowanie wszystkich JST w Polsce (w tym na funkcjonowanie Gminy Bystrzyca Kłodzka). Jest to widoczne przede wszystkim w spadku dochodów z tyt. udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (drugi raz na przestrzeni ostatnich 15 lat). Konsekwencją spadku dochodów była konieczność znaczącego ograniczenia wydatków Gminy. Jednocześnie podjęte działania (w tym środki pochodzące z RFIL) umożliwiły zachowanie stabilności finansów Gminy przy zapewnieniu realizacji obowiązków Gminy wobec jej mieszkańców oraz zadań zleconych przez administrację rządową.

Burmistrz
Bystrzycy Kłodzkiej
2- Jmmme
Monika Suma