

Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu Gminy Bystrzycy Kłodzkiej za 2015 rok

Przedkładam sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2015 rok, które sporządzono na podstawie sprawozdań 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 2015 r. przyjęty uchwałą Nr: IV/58/15 Rady Miejskiej w Bystrzycy Kłodzkiej z dnia 19 stycznia 2015 r. zakładał:

- planowane dochody budżetowe: 55 484 560 zł
w tym:
 - planowane dochody bieżące: 49 911 059 zł
 - planowane dochody majątkowe: 5 573 501 zł
- planowane wydatki budżetowe: 53 939 446 zł
w tym:
 - planowane wydatki bieżące: 46 263 455 zł
 - planowane wydatki majątkowe: 7 675 991 zł
- wynik budżetu- nadwyżka 1 545 114 zł
- planowane przychody : 2 144 000 zł
- planowane rozchody : 3 689 114 zł

Według stanu na 31 grudnia 2015 roku planowane pierwotnie wielkości uległy zmianie i wynosiły:

- planowane dochody budżetowe: 61 041 137 zł
w tym:
 - planowane dochody bieżące: 56 672 609 zł
 - planowane dochody majątkowe: 4 368 528 zł
- planowane wydatki budżetowe: 58 995 397 zł
w tym:
 - planowane wydatki bieżące: 52 717 776 zł
 - planowane wydatki majątkowe: 6 277 621 zł
- wynik budżetu: nadwyżka 2 045 740 zł
- planowane przychody : 1 667 254 zł
- planowane rozchody : 3 712 994 zł

W ciągu roku ujęte w budżecie wielkości uległy następującym zmianom :

- planowane dochody wzrosły o : 5 556 577 zł - tj. o 10,0 %
- planowane wydatki wzrosły o : 5 055 951 zł - tj. o 9,4 %
- planowana nadwyżka wzrosła o: 500 626 zł - tj. o 32,4 %
- planowane przychody zmalały o : - 476 746 zł - tj. o - 32,2 %
- planowane rozchody wzrosły o: 23 880 zł - tj. o 0,6 %

Zmiany planu dochodów i wydatków budżetu gminy w ciągu 2015 roku szczegółowo wg działów i rozdziałów prezentują załączniki nr 1 i 2.

Po stronie dochodów zwiększenia są głównie efektem:

- pozyskania środków z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w kwocie: 200 000 zł na prace konserwatorskie i renowacyjne północnej części fortyfikacji średniowiecznych położonych przy ul. Wojska Polskiego
- pozyskania środków z Ministerstwa Pracy w kwocie: 110 000 zł na realizację Gminnego programu aktywizacji społeczno-zawodowej na rzecz budownictwa socjalnego
- pozyskania środków z Unii Europejskiej w kwocie: 890 247 zł, w tym na:
 - Projekt „Przebudowa sali MGOK i zakup niezbędnego wyposażenia”: 298 198 zł
 - Projekt „Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej Nr 1 „: 105 600 zł
 - Projekt „Budowa oświetlenia drogowego w Ponikwie –II etap”: 23 843 zł
 - Projekt „Budowa oświetlenia drogowego w Ponikwie –III etap”: 23 782 zł
 - Projekt „Transgraniczne więzi przyjaźni”: 73 899 zł
 - Projekt „Rewitalizacja ul. Rycerskiej, Placu Wolności i ul. Kościelnej”: 234 501 zł
 - Projekt „Polsko-czeskie pogranicze – region nieograniczonych możliwości”: 49 750 zł
 - Projekt „System identyfikacji turystycznej – oznakowanie atrakcji turystycznych miasta ”: 25 000 zł
 - Projekt „System identyfikacji turystycznej – oznakowanie atrakcji turystycznych gminy ”: 13 645 zł
 - Projekt „Zakup wyposażenia do WOK w Wilkanowie i Świetlicy w Nowej Bystrzycy”: 18 420 zł
 - Projekt „Wyposażenie placów zabaw we wsiach: Długopole Zdrój, Międzygórze, Ponikwa i Szklarka”: 23 609 zł
- pozyskania środków od innych samorządów: 40 500 zł, w tym:
 - powiat kłodzki : na remont drogi dojazdowej do SP nr 1 i hali sportowej: 13 000 zł
 - powiat kłodzki: na najlepsze inicjatywy społeczności lokalnych: 2.500 zł
 - województwo dolnośląskie: na remont świetlicy w Długopole Zdroju: 25 000 zł
- pozyskania środków z Funduszu Pracy w kwocie: 356 490 zł, w tym na :program „ Bezrobotni dla gospodarki wodnej i ochrony przeciwpowodziowej” zatrudnienie 7 osób oraz 20 osób na roboty publiczne organizowane przez UMiG oraz 10 osób na prace organizowane przez OPS
- pozyskania środków z PFRON na zakup busa : 189 073 zł
- sprzedaży drewna z lasów gminnych: 112 000 zł
- otrzymania nowych dotacji z budżetu państwa oraz zwiększenia kwot dotacji wcześniej przyznanych np.:
 - na zwrot akcyzy: 536 888 zł
 - na usuwanie skutków klęsk żywiołowych: 1 246 636 zł
 - na program romski: 300 860 zł, w tym: 276 300 zł na Nowy dom- etap IX, 3 340 zł na wyjazd integracyjny uczniów SP nr 1, 13 500 zł na warsztaty i zakup instrumentów dla zespołu romskiego Młododziweł oraz 7 720 zł na podręczniki
 - na przeprowadzenie wyborów prezydenckich: 89 818 zł
 - na przeprowadzenie wyborów do sejmu i senatu: 50 682 zł
 - na przeprowadzenie referendum: 45 559 zł
 - na realizację zadań zleconych z zakresu administracji: 20 626 zł
 - na wychowanie przedszkolne: 580 488 zł
 - na pomoc państwa w zakresie dożywiania: 206 600 zł
 - na wspieranie osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego: 7 004 zł

- na opłacenie i refundację składek na ubezpieczenie zdrowotne: 8 000 zł
- na świadczenia rodzinne: 489 300 zł
- na dofinansowanie wypłaty zasiłków i pomoc w naturze: 387 000 zł
- na dofinansowanie wypłaty zasiłków stałych: 226 000 zł
- na program wspierania rodziny „Asystent rodziny”: 34 328 zł
- na program dla rodzin wielodzietnych – Karta dużej rodziny: 1 086 zł
- na wypłatę dodatków energetycznych: 18 444 zł
- na program stypendialny: 258 734 zł
- na zakup podręczników: 51 721 zł
- na program „Książki naszych marzeń”: 5 640 zł
- na wyprawkę szkolną: 8 505 zł
- pozyskania środków z innych źródeł:
 - z Funduszu Lokalnego Masywu Śnieżnika: 6 000 zł, w tym: 2 000 zł na projekt RS Stary Waliszów – „Wielkie sadzenie” i 1 300 zł na projekt „Wioska chlebowa” i 2 700 zł dla Ponikwy na projekt „Ćwiczenia pod chmurką”
 - od firmy Apartamenty Czarna Góra - darowizna: 10 000 zł na gospodarkę przestrzenną
 - od WSSE INVEST PARK- zwrot za opracowaną dokumentację techniczną na zasilanie w energię podstrefy: 29 000 zł
 - od TAURON-u na Salę przyrody w Zespole Szkół w Wilkanowie: 40 000 zł
 - od Fundacji Otwartych Serc na dożywianie dzieci w SP nr 2: 3 450 zł
 - od darczyńców dla pogorzelców: 54 000 zł
 - od GBS w Strzelinie na wycieczkę szkolną ZS w Wilkanowie: 500 zł
 - od Nadleśnictwa Międzylesie na projekt „Wołowina sudecka”: 300 zł
 - od PZU na wymianę opraw oświetleniowych w SP nr 1: 3 618 zł i na zakup kamer do monitoringu Przedszkola nr 2: 2 552 zł

Po stronie wydatków zwiększenie planu zostało skierowane głównie na:

- usuwanie skutków powodzi: remonty dróg w Długopolu Zdroju, Ponikwie, Idzikowie, Gorzanowie i w Bystrzycy Kłodzkiej
- remont nawierzchni drogi dojazdowej do SP nr 1 i hali sportowej w Bystrzycy Kłodzkiej
- zwiększenie udziału własnego gminy w projekcie „Rekultywacja dolnośląskich składowisk odpadów komunalnych”
- opracowanie dokumentacji technicznej na remont basenu
- opracowanie dokumentacji projektowej na utworzenie tras spacerowych, rowerowych i biegowych na Górze Parkowej
- wniesienie wkładu do spółki ZWiK na budowę wodociągu w podstrefie
- opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej gospodarki wodno-ściekowej dla podstrefy
- zabezpieczenie planu wydatków dla Szkoły Muzycznej II stopnia
- wypłatę akcyzy
- opracowanie dokumentacji do projektu budowy ścieżek rowerowych „Singletrack Glacensis”
- budowę oświetlenia drogowego między ul. Sempołowskiej i Okrzei
- opracowanie dokumentacji na budowę oświetlenia w Ponikwie
- remont drogi i oświetlenia na ulicy Broniewskiego
- odbudowa muru oporowego przy ul. Senatorskiej
- zakup i montaż trybun sportowych na boiskach w Gorzanowie, Starym Waliszowie i Starej Łomnicy
- dofinansowanie remontów dróg realizowanych w ramach funduszu sołeckiego w Spalonej i w Pławnicy
- zwiększenie dotacji dla MGOK przeznaczonej na bieżącą działalność, zakup przyczepy ciężarowej i wyposażenia pomieszczeń
- zakup kamery termowizyjnej i zestawu ratownictwa medycznego w ramach projektu „Modernizacja zintegrowanego systemu ochronnego Gór Orlickich i Bystrzyckich”
- koszty szkolenia 40 osobowej grupy młodzieży w ramach kontynuacji projektu „Na nartach po

Górach”

- zwiększenie dotacji dla Muzeum Filumenistycznego, Centrum Integracji Społecznej oraz Biblioteki
- wprowadzenie do planu wydatków niewygasających roku 2014 nie zrealizowanych w umownym terminie z przyczyn obiektywnych: zakup samochodu współfinansowanego z PFRON-u, ekspertyza - zabezpieczenie części podziemia dawnego więzienia, dokumentacja na przebudowę stadionu w Bystrzycy, dokumentacja projektowa na adaptację pomieszczeń lokalu „Pod makami”, program zadrzewieniowy gminy, dokumentacja na zasilanie z sieci w podstrefie Invest Park, budowa budynku socjalnego przy ul. Strażackiej
- remont budynku po PKP na potrzeby klubu integracyjnego „Stacyjka”
- remont świetlicy w Długopolu Zdroju
- opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na oświetlenie tras biegowych w Spalonej i Międzygórzu
- na opracowanie planu gospodarki niskoemisyjnej
- na wykonanie inwentaryzacji oświetlenia drogowego
- opracowanie dokumentacji projektowej na wieżę widokową na Jagodnej
- opracowanie dokumentacji na zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Długopolu Zdroju
- opracowanie dokumentacji na zabezpieczenie pomieszczeń piwnicznych MGOK
- wykonanie dokumentacji projektowej na budowę WOK w Idzikowie
- na pomoc pogorzelcom.

Realizacja budżetu gminy na 31 grudnia 2015 roku prezentuje się następująco:

• wykonane dochody budżetowe:	61 507 657 zł - tj. 100,8 % planu
• wykonane wydatki budżetowe:	58 411 736 zł - tj. 99,0 % planu
• wynik budżetu: nadwyżka	3 095 921 zł - tj. 151,3 % planu
• wykonane przychody :	1 667 206 zł - tj. 100,0 % planu
• wykonane rozchody :	3 712 994 zł - tj. 100,0 % planu

Na koniec 2015 roku budżet gminy zamknął się nadwyżką w wysokości: 3 095 921 zł .

Wypracowana nadwyżka budżetu to efekt:

- wysokiej realizacji dochodów bieżących: 100,7 %
- wysokiej realizacji dochodów majątkowych: 101,4 %
- oszczędnej realizacji wydatków bieżących: 99,1% i wydatków majątkowych: 98,5%.

Wykonany wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią, wynosi 4 849 453 zł, przy planowanym: 3 954 833 zł

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących jest jeszcze korzystniejsza po skorygowaniu dochodów bieżących o wolne środki w kwocie: 1 555 398 zł, a wydatków o kwotę 156 322 zł przeznaczoną na spłatę przejętych zobowiązań po ZOZ i wynosi 6 561 173 zł.

Środki pieniężne posiadane przez gminę na koniec roku wynosiły: 3 588 763,52 zł, w tym:

- stan środków na rachunku wydatków niewygasających: 2 129 647 zł
- stan pozostałych środków gminy: 790 833,38 zł
- środki niewykorzystanych dotacji w ciągu roku budżetowego: 556,14 zł
- środki subwencji oświatowej przekazanej w grudniu na styczeń 2016 r.: 667 727 zł.

Na koniec roku na dług gminy w łącznej kwocie: 18 357 504 zł składały się:

- kredyty i pożyczki długoterminowe: 18 357 504 zł
- zobowiązania wymagalne: 0 zł

w stosunku do wykonanych dochodów wskaźnik długu wynosi: 29,85 %,

W związku z obsługą długu w 2015 r. gmina wydatkowała kwotę: 3 654 593 zł , w tym na:

- raty kredytów i pożyczek: 3 089 114 zł
- odsetki od kredytów i pożyczek: 565 479 zł
- poręczenia: 0 zł

w stosunku do wykonanych dochodów wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi 5,94 %, jest niższy od planowanego, który wynosił: 6, %.

Zgodnie z art.243 ufp jednoroczny maksymalny wskaźnik spłaty zobowiązań według wykonania po 12 miesiącach 2015 roku wynosi: 9,8% przy planowanym na 2015 rok wskaźniku: 8,3% - bez uwzględniania wyłączeń na spłatę zobowiązań po zoz.

Rozrachunki gminy na koniec 2015 roku prezentowały się następująco:

- Zobowiązania jednostek budżetowych z tyt. wydatków budżetowych-ogółem: 2 744 615 zł
w tym wymagalne: 0 zł
Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych.
- Zobowiązania zakładów budżetowych – ogółem: 34 082 zł
w tym wymagalne: 0 zł
Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-30S z wykonania planów finansowych zakładów budżetowych.
- Zobowiązania gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek: 18 357 504 zł,
w tym wymagalne: 0 zł
Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych.
Są to następujące kredyty:
 - 399 996 zł – kredyt w BGK z 2006 r.
 - 637 500 zł – kredyt w Banku Pocztowym z 2008 r.
 - 2 340 008 zł – kredyt w PKO BP z 2009 r.
 - 10 800 000 zł – kredyt w PKO SA z 2010 r.
 - 4 180 000 zł – kredyt w GBS z 2012 r.
- Zobowiązania gminy z tytułu udzielonych poręczeń: 2 854 806 zł,
w tym wymagalne: 0 zł
Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych.
Są to poręczenia udzielone Bystrzyckiemu Centrum Zdrowia w GBS o wartości nominalnej:
 - 54 806 zł z 2014 r.
 - 2 800 000 zł z 2015 r.

Wśród zobowiązań niewymagalnych jednostek i zakładów budżetowych główna pozycja to dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2015 rok wraz z pochodnymi, którego termin płatności mija 31.03.2016 r.

- Należności jednostek budżetowych z tyt. dochodów budżetowych- ogółem: 6 480 724 zł
w tym zaległość: 5 525 387 zł
Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych
- Należności zakładów budżetowych - ogółem: 13 471 zł
w tym zaległość: 0 zł
Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-30S z wykonania planów finansowych zakładów budżetowych
- Należności gminy w kwocie: 7 273 009 zł - zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N o stanie należności obejmują:

1. należność gminy z tytułu udzielonych pożyczek: 968 400 zł, w tym:
 - 169 400 zł od Bystrzyckiego Centrum Zdrowia tytułem pożyczki na wymianę dźwigu i zapłatę odsetek od kredytu
 - 167 000 zł od Bystrzyckiego Centrum Zdrowia tytułem pożyczki na spłatę zobowiązań wobec ZUS
 - 600 000 zł od Bystrzyckiego Centrum Zdrowia tytułem pożyczki na termomodernizację budynku szpitala
 - 19 500 zł od Bystrzyckiego Towarzystwa Górskiego tytułem pożyczki na projekt „Letnia szkoła architektury”
 - 12 500 zł od Stowarzyszenia Wójtowice – Powrót do przeszłości
2. należności długoterminowe z tytułu sprzedaży mienia na raty: 161 391 zł
3. należności wymagalne: 5 985 244 zł, w tym:
 - UMiG: 4 033 380 zł, z tego:
 - czynsze od lokali komunalnych: 662 535 zł
 - opłaty za odpady komunalne: 543 286
 - podatki i opłaty lokalne: 2 016 574 zł
 - pozostałe dochody: 810 985 zł
 - Ośrodek Pomocy Społecznej: 1 949 202 zł, z tego:
 - odpłatność za pobyt w domach pomocy : 83 356 zł
 - fundusz i zaliczka alimentacyjna – zad. zlecone: 1 865 846 zł
 - Szkoła Podstawowa nr 1: 2 662 zł –za czynsz
4. należności niewymagalne: 157 974 zł.

Z rozliczeń rocznych za 2015 rok wynika, że dochody podatkowe gminy uległy zmniejszeniu o 1 225 887 zł, w tym w wyniku:

- obniżenia górnych stawek podatków, zastosowanych przez Radę Miejską o kwotę: 831 322 zł, w tym:

- w podatku od nieruchomości	606 150 zł
- w podatku od środków transportowych	225 172 zł
- udzielenia ulg i zwolnień na kwotę: 72 392 zł, w tym:

- w podatku od nieruchomości	72 392 zł
------------------------------	-----------
- udzielenia umorzeń na kwotę: 271 192 zł, w tym:

- w podatku rolnym	36 193 zł
- w podatku od nieruchomości	232 468 zł
- w podatku leśnym	475 zł
- w podatku od środków transportowych	1 375 zł
- podatek od czynności cywilnoprawnych	681 zł
- udzielenia odroczeń na kwotę: 50 981 zł, w tym:

- w podatku rolnym	15 010 zł
- w podatku od nieruchomości	35 971 zł

Zaległości gminy z tytułu dochodów budżetowych wg głównych tytułów prezentuje poniższa tabela.

Lp	Wyszczególnienie	Należności wymagalne			
		stan na 31.12.2014 r.	stan na 31.12.2015 r.	% (kol.4/3)	struktura
1	2	3	4	5	6
1	podatek w formie karty podatkowej	52 875	44 789	84,7%	0,8%
2	podatek od nieruchomości	1 780 710	1 812 618	101,8%	32,8%
3	podatek rolny	170 535	127 580	74,8%	2,3%
4	podatek leśny	2 104	1 979	94,1%	0,0%
5	podatek od środków transportowych	19 381	27 220	140,4%	0,5%
6	podatek od spadków i darowizn	8	438	5475,0%	0,0%
7	podatek od czynności cywilnopraw.	3 398	1 282	37,7%	0,0%
8	Razem podatki:	2 029 011	2 015 906	99,4%	36,5%
9	opłata za wieczyste użytkowanie	48 405	64 275	132,8%	1,2%
10	opłata za gospodarowanie odpadami	383 086	543 286	141,8%	9,8%
11	opłata od posiadania psów	590	670	113,6%	0,0%
12	Razem opłaty	432 081	608 231	140,8%	11,0%
13	dochody ze sprzedaży mienia	24 802	15 803	63,7%	0,3%
14	czynsze za lokale komunalne	884 237	662 535	74,9%	12,0%
15	czynsze dzierżawne	73 556	63 876	86,8%	1,2%
16	Razem dochody z mienia	982 595	742 214	75,5%	13,4%
17	mandaty straży miejskiej	5 909	0	0,0%	0,0%
18	zaliczka alimentacyjna - prowizja BP	1 967 660	1 865 846	94,8%	33,8%
19	inne dochody	273 012	293 190	107,4%	5,3%
20	Razem pozostałe dochody	2 246 581	2 159 036	96,1%	39,1%
21	Ogółem należności wymagalne	5 690 268	5 525 387	97,1%	100,0%

W stosunku do stanu z końca 2014 roku nastąpił spadek zaległości ogółem gminy o 164 881 zł, jest to spadek o 3 %.

Mimo globalnego spadku zaległości w pewnych pozycjach dochodów nastąpił wzrost należności wymagalnych, między innymi na: opłatach za gospodarowanie odpadami, podatku od nieruchomości i od środków transportowych oraz na opłacie za wieczyste użytkowanie gruntów.

Na podatku od nieruchomości należności wymagalne wzrosły na podmiotach, które ubiegały się o ulgi w spłacie: umorzenia i rozłożenia na raty.

Zaległości na opłatach za gospodarowanie odpadami w ciągu bieżącego roku wzrosły o 160 200 zł, jest to spadek w porównaniu do 2014 r., kiedy to zaległości zwiększyły się o 196 tys zł w stosunku do kwoty zaległości na koniec 2013 roku.

Zmieniona 28 listopada 2014 r. ustawa o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych ustaw spowodowała zwiększenie skuteczności egzekucji tych opłat, którą po zmianie prowadzą urzędy skarbowe.

Pozytywnym zjawiskiem w porównaniu do końca 2014 roku jest spadek zaległości czynszowych o 25%.

Realizacja dochodów budżetowych:

- Plan pierwotny: 55 484 560 zł
- Kwota zmiany planu 5 556 577 zł
- Plan na 31.12.2015 r. 61 041 137 zł
- Wykonanie 61 507 657 zł
- % wykonania planu 100,8 %

Realizację dochodów według głównych grup 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 za 2014 rok	2015 rok		% realizacji
			Plan	Wykonanie	
I	dochody majątkowe	8 720 268	4 368 528	4 429 773	101,4%
	w tym:				
1	ze sprzedaży majątku	2 117 486	1 101 500	1 159 629	105,3%
II	dochody bieżące	56 568 901	56 672 609	57 077 884	100,7%
	w tym:				
1	dotacje z budżetu państwa,	10 790 443	11 917 884	11 808 004	99,1%
2	subwencje	16 754 030	16 076 121	16 076 121	100,0%
3	podatki i opłaty lokalne	12 247 620	12 482 000	12 595 382	100,9%
4	opłaty za gospod. odpad.	2 774 475	2 760 000	2 798 819	101,4%
5	udziały w podatkach budżetu centralnego	8 214 138	8 797 859	8 854 473	100,6%
6	pozostałe dotacje i dofin. ze środków UE	816 207	180 714	180 716	100,0%
7	dochody z lokali komunal.	2 229 121	2 140 000	2 242 069	104,8%
8	poz. doch. z mienia gminy	765 566	611 692	656 579	107,3%
9	pozostałe doch. własne	1 977 301	1 706 339	1 865 721	109,3%
	Razem	65 289 169	61 041 137	61 507 657	100,8%

Najniższy wskaźnik realizacji dochodów: 99,1% występuje w grupie „dotacje z budżetu państwa, dotyczy:

- dotacji na wybory do sejmu i senatu, przeprowadzenie referendum: 99 % planu
- dotacji na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów: 78% planu-ma na to wpływ mniejsza liczba złożonych wniosków od zakładanej oraz duży odsetek osób, które nie rozliczyły świadczeń przyznanych decyzją
- dotacji na świadczenia z pomocy społecznej: 99 % planu

Realizacja pozostałych źródeł dochodów jest prawidłowa, wszystkie zostały wykonane ponad plan.

Udział poszczególnych grup dochodów w kwocie ogółem zrealizowanych dochodów prezentuje wykres.

Struktura wykonanych dochodów w 2015 r.



Realizację dochodów pozyskanych z Unii Europejskiej prezentuje poniższa tabela.

Lp.	Źródło	Wykonanie za 2014 rok	2015 rok		% realizacji
			Plan	Wykonanie	
I	dochody majątkowe	4 147 505	709 533	709 559	100,0%
II	dochody bieżące	816 207	180 714	180 716	100,0%
	Razem	4 963 712	890 247	890 275	100,0%

W dochodach z tego źródła w stosunku do 2014 roku nastąpił duży spadek w związku z brakiem naborów na projekty UE z nowej perspektywy finansowej.

Realizacja wydatków budżetowych

• Plan pierwotny:	53 939 446 zł
• Kwota zmiany planu	5 055 951 zł
• Plan na 31.12.2015 r.	58 995 397 zł
• Wykonanie	58 411 736 zł
• % wykonania planu	99,0 %

Realizację wydatków według głównych grup prezentuje poniższa tabela.

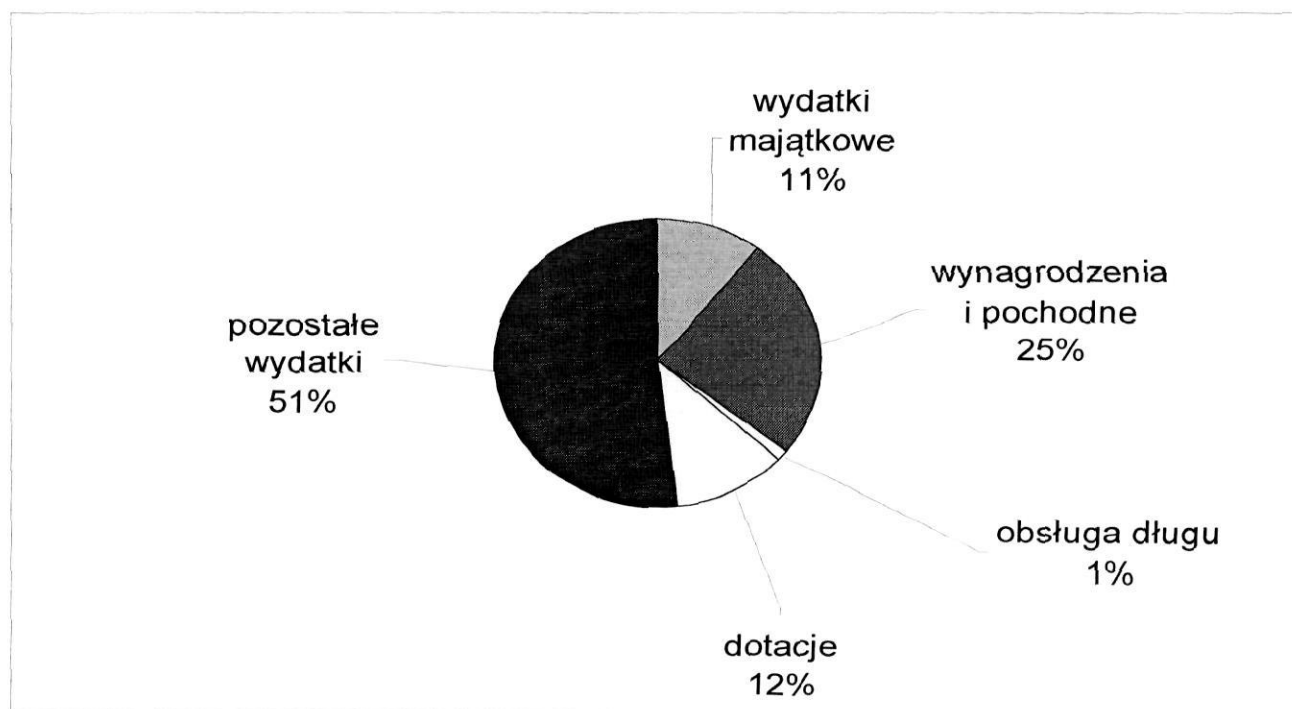
Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2014 rok	2015 rok		
			Plan	Wykonanie	%
1	wydatki majątkowe	11 804 437	6 277 621	6 183 305	98,5%
2	wydatki bieżące	50 144 827	52 717 776	52 228 431	99,1%
	w tym:				
2a	wynagrodzenia i pochodne	14 160 100	14 650 298	14 626 116	99,8%
2b	obsługa długu	828 652	572 000	565 479	98,9%
2c	dotacje	5 787 435	6 728 050	6 721 046	99,9%
2d	pozostałe wydatki	29 368 640	30 767 428	30 315 790	98,5%
	Razem	61 949 264	58 995 397	58 411 736	99,0%

Wskaźniki realizacji 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 2015 roku przedstawia wykres, jest korzystna mimo braku umów na projekty unijne w ramach nowej perspektywy finansowej na lata 2014-2020

- 11 % to wydatki majątkowe
- 89 % to wydatki bieżące.



Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2015 wynoszą: 2 129 647 zł, z tej kwoty przypada na :

- wydatki majątkowe: 2 012 517 zł
- wydatki bieżące: 117 130 zł.

Gmina ma korzystny wskaźnik będący różnicą między wydatkami majątkowymi i dochodami majątkowymi, który na koniec roku wyniósł: 1 753 532 zł.

Należy podkreślić, że tak wysoki poziom wydatków majątkowych nie zawdzięcza gmina tylko wolnym środkom z lat ubiegłych, bo na koniec 2014 roku wynosiły one: 1 555 398 zł, ani kredytom, gdyż w 2015 r. nie zaciągnęła gmina żadnego nowego kredytu, lecz zaangażowaniu dochodów bieżących.

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

Wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego wynoszą: 474 134 zł w stosunku do planu zostały zrealizowane w 97,6 %.

W załączniku Nr 7 przedstawiono szczegółowo realizację przedsięwzięć planowanych w ramach funduszu sołeckiego.

W 2015 roku gmina realizowała 4 projekty współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej z poprzedniej perspektywy finansowej, poniesione na ten cel wydatki zamknęły się kwotą: 847 486 zł, co stanowi 100 % planu wydatków.

Informacje na temat realizacji w/w projektów prezentuje załącznik Nr 8.

Realizację wydatków przeznaczonych na dotacje w budżecie gminy prezentuje załącznik nr 9.

Realizując zadania z zakresu gospodarki odpadami komunalnymi gmina osiągnęła dochody z tytułu opłat za odpady w kwocie: 2 798 819 zł, tj. 101,4 % planu, oraz poniosła wydatki w kwocie: 3 232 437 zł, tj. 100 %.

Szczegóły prezentuje załącznik nr 10.

Wydatki gminy na ochroną środowiska zamknęły się w 2015 roku kwotą: 743 874 zł, co stanowi 100 % planu. Urząd Marszałkowski przekazał naszej gminie opłaty za korzystanie ze środowiska w kwocie: 55 440 zł, tj. 100 % planu.

Szczegółowy opis dochodów i wydatków jest ujęty w załączniku nr 11.

Wydatki gminy na realizację zadań związanych ze zwalczaniem alkoholizmu i narkomanii w 2015 r. zamknęły się kwotą: 622 725 zł, co stanowi 99,7 % planu.

Wykonane dochody uzyskane z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wyniosły: 385 577 zł, tj. 99 % planu.

Realizacja przychodów budżetu:

• Plan pierwotny:	2 144 000 zł
• Kwota zmiany planu	- 476 746 zł
• Plan na 31.12.2015 r.	1 667 254 zł
• Wykonanie	1 667 206 zł
• % wykonania planu	100 %

Na koniec 2015 roku należności gminy z tego tytułu udzielonych pożyczek długoterminowych wynosiły: 968 400 zł. Szczegółowo zostały omówione przy należnościach ujętych w sprawozdaniu Rb-N.

Szczegółową informację o przychodach budżetu w 2015 r. przedstawia tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan pierwotny	Kwota zmiany	Plan po zmianie	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6	7
I	Przychody długoterminowe	2 144 000	-476 746	1 667 254	1 667 206	100%
	w tym:					
A	Kredyty i pożyczki	2 000 000	-2 000 000	0	0	0%
B	Spląty pożyczek udzielonych przez gminę	144 000	-32 144	111 856	111 808	100%
1	- dla Muzeum Filumenistycznego - historia niecenienia ognia	76 000	-59 600	16 400	16 352	100%
2	- dla Muzeum Filumenistycznego - remont elewacji	16 400	46 956	63 356	63 356	100%
3	Państwowa Szkoła Muzyczna I stopnia -Na wspólną nutę	14 100	0	14 100	14 100	100%
4	-dla Bystrzyckiego Towarzystwa Górskiego na projekt UE Letnia Szkoła Architektury- Góry Bystrzyckie 2013	37 500	-19 500	18 000	18 000	100%
C	wolne środki z lat ubiegłych	0	1 555 398	1 555 398	1 555 398	100%
II	Przychody krótkoterminowe	5 000 000	0	5 000 000	300 000	6%

Realizacja rozchodów budżetu:

- Plan pierwotny: 3 689 114 zł
- Kwota zmiany planu 23 880 zł
- Plan na 31.12.2015 r. 3 712 994 zł
- Wykonanie 3 712 994 zł
- % wykonania planu 100 %

Szczegółową informację o rozchodach budżetu przedstawia tabela:

Lp	Wyszczególnienie	Plan pierwotny	Kwota zmiany	Plan po zmianie	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6	7
I	Rozchody długoterminowe	3 689 114	23 880	3 712 994	3 712 994	100%
	w tym:					
1	Splaty kredytów i pożyczek (kapitał)	3 089 114	0	3 089 114	3 089 114	100%
1a	-Splata kredytu PKO z 2005r.	251 618		251 618	251 618	100%
1b	-Splata kredytu BGK z 2006r.	399 996		399 996	399 996	100%
1c	-Splata kredytu Bank Pocztowy z 2008r.	637 500		637 500	637 500	100%
1d	-Splata kredytu PKO BP z 2009r.	480 000		480 000	480 000	100%
1e	- Splata kredytu PKO SA z 2010 r.	240 000		240 000	240 000	100%
1f	- Splata kredytu GBP z 2012 r.	1 080 000		1 080 000	1 080 000	100%
2	Pożyczki udzielone przez gminę	600 000	23 880	623 880	623 880	100%
	w tym:					
2a	- Pożyczka udzielona dla Bystrzyckiego Centrum Zdrowia-na wkład własny do projektu termomodernizacji szpitala	600 000		600 000	600 000	100%
2b	- Pożyczka dla Stowarzyszenia Wójtowice na rojekt "Powrót do przyszłości"	0	12 500	12 500	12 500	100%
2c	- Pożyczka dla Towarzystwo Miłośników Gorzanowa na projekt odnawialne źródła energii	0	11 380	11 380	11 380	100%
II	Rozchody krótkoterminowe - pożyczka dla ZWiK projekt UE: budowa kanalizacji	1 000 000		1 000 000	300 000	30%

Realizacja przychodów i kosztów w zakładach budżetowych:

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

➤ Przychody:

Plan po zmianach: 1 156 141 zł
Wykonanie : 1 121 593 zł
% realizacji: 96,6 %

➤ Koszty:

Plan po zmianach: 1 156 141 zł
Wykonanie: 1 161 122 zł
% realizacji: 100,4 %

- Wynik finansowy- strata: -39 529 zł
- Należności: 13 471 zł, w tym wymagalne: 0 zł
- Zobowiązania: 34 082 zł, w tym wymagalne: 0 zł

Realizacja planu finansowego CIS przedstawia załącznik nr 12.

Realizacja przychodów i kosztów przez gminne instytucje kultury

- Biblioteka Publiczna:

- **Przychody:**
Plan po zmianach: 696 654 zł
Wykonanie : 696 654 zł
% realizacji: 100 %
- **Koszty:**
Plan po zmianach: 718 621 zł
Wykonanie: 718 621 zł
% realizacji: 100 %
- Wynik finansowy- strata: - 21 967 zł
- Należności: 120 zł, w tym wymagalne: 120 zł
- Zobowiązania: 19 931 zł, w tym wymagalne: 0 zł

Realizację planów finansowych jednostki przedstawia załącznik nr 13.

- Muzeum Filumenistyczne:

- **Przychody:**
Plan po zmianach: 441 008 zł
Wykonanie : 427 456 zł
% realizacji: 96,9 %
- **Koszty:**
Plan po zmianach: 441 008 zł
Wykonanie: 417 458 zł
% realizacji: 94,7 %
- Wynik finansowy- zysk: 9 998 zł
- Należności: 3 765 zł, w tym wymagalne: 0 zł
- Zobowiązania: 17 624 zł, w tym wymagalne: 0 zł

Realizację planów finansowych jednostki przedstawia załącznik nr 14.

- Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury:

- **Przychody:**
Plan po zmianach: 2 074 970 zł
Wykonanie : 2 074 767 zł
% realizacji: 100 %
- **Koszty:**
Plan po zmianach: 2 058 869 zł
Wykonanie: 2 058 666 zł
% realizacji: 100 %
- Wynik finansowy- zysk: 16 101 zł
- Należności: 28 165 zł, w tym wymagalne: 14 605 zł
- Zobowiązania: 70 228 zł, w tym wymagalne: 0 zł

Realizację planów finansowych jednostki przedstawia załącznik nr 15.

Jednostka 2015 rok zamknęła stratą, wśród kosztów znaczną pozycją w kwocie: 121 558 zł stanowi amortyzacja, która jest pozycją kosztów nie powodującą konieczności wydatkowania środków pieniężnych

Realizacja zadań zleconych gminie

➤ **Dochody:**

Plan pierwotny	5 315 550 zł
Kwota zmiany planu w ciągu roku	1 316 358 zł
Plan po zmianach:	6 631 908 zł
Wykonanie:	6 597 924 zł
% realizacji:	99,5 %

➤ **Wydatki:**

Plan pierwotny	5 315 550 zł
Kwota zmiany planu w ciągu roku	1 316 358 zł
Plan po zmianach:	6 631 908 zł
Wykonanie:	6 597 924 zł
% realizacji:	99,5 %

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

Plan pierwotny	96 000 zł
Wykonanie:	120 164 zł
% realizacji:	125 %

Saldo należności z tytułu zadań zleconych: 7 504 429 zł, są to w całości zaległości.

➤ **Dochody wykonane przez gminę z tytułu realizacji zadań zleconych**

Plan pierwotny	33 800 zł
Wykonanie:	50 636 zł
% realizacji:	150 %

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: 100,8 %
- wysoką realizację planu wydatków w wysokości: 99 %
- osiągnięcie dodatniego wyniku operacyjnego budżetu w kwocie: 6 561 173 zł
- zabezpieczenie środków na opracowanie dokumentacji projektowych, które są niezbędnym elementem wniosków o dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej, które będą składane w 2016 roku i latach następnych.

Przedstawione sprawozdanie z wykonania budżetu za 2015 rok pozwoli Państwu Radnym obiektywnie ocenić realizację budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka.

Burmistrz
Bystrzycy Kłodzkiej
[Podpis]
Renata Surma