

Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu Gminy Bystrzycy Kłodzkiej za 2010 rok

Przedkładam sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2010 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 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 31 grudnia 2010 roku planowane pierwotnie wielkości uległy zmianie i wynosiły:

- planowane dochody budżetowe: 47 695 533 zł
- planowane wydatki budżetowe: 58 885 912 zł
- w tym:
 - planowane wydatki bieżące: 48 110 565 zł
 - planowane wydatki majątkowe: 10 775 347 zł
- wynik budżetu: deficyt - 11 190 379 zł
- planowane przychody : 13 825 352 zł
- planowane rozchody : 2 634 973 zł

W 2010 roku. ujęte w budżecie wielkości uległy następującym zmianom :

- planowane dochody wzrosły o : 3 230 080 zł - tj. o 7,3 %
- planowane wydatki wzrosły o : 5 139 043 zł - tj. o 9,6 %
- planowany deficyt wzrósł o: 1 908 963 zł - tj. o 20,6%
- planowane przychody wzrosły o : 1 688 852 zł - tj. o 13,9 %
- planowane rozchody zmalały o: - 220 111 zł - tj. o - 7,7 %

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

Po stronie dochodów zwiększenie planu w kwocie: 3 230 080 zł jest wynikiem:

- 1/ pozyskania środków z Unii Europejskiej w kwocie 1 649 991 zł w tym na
 - projekt „ Remont Wiejskiego Ośrodka Kultury w Starym Waliszowie”: 363 157 zł
 - projekt „ Utworzenie Regionalnego Centrum Informacji Turystycznej”: 99 940 zł
 - projekt „ Promocja przygranicznych regionów turystycznych”: 87 402 zł
 - projekt „ Rewitalizacja parku w Długopolu Zdroju”: 58 064 zł
 - projekt „ Wilkanowsko-Rokytnickie spotkania ponad granicą”: 14 780 zł
 - projekt „ Aktywizacja społeczna i zawodowa” : 368 540 zł
 - projekt „ Romowie w integracji społecznej i zawodowej”: 103 618 zł
 - projekt „ Nie poddawaj się! Wsparcie osób dotkniętych uzależnieniem alkoholowym”: 49 243 zł
 - projekt „ Rewitalizacja Bystrzycy Kł. –drobna infrastruktura: 37 176 zł
 - projekt „ Wzmacnianie powiązań transgranicznych”: 42 209 zł
 - projekt „ Zakup maszynowej techniki dla zimowej dostępności gór”: 425 772 zł
- 2/ pozyskania środków z Dolnośląskiego Urzędu Marszałkowskiego w kwocie: 696 541 zł, tytułem pomocy w realizacji następujących zadań:
 - „Przebudowa Miejskiego Ośrodka Kultury w Bystrzycy Kł.: 590 476 zł
 - „ Konserwacje gruntowa urządzeń melioracji szczegółowych”: 45 142
 - „Opracowanie Miejscowych Planów Zagospodarowania Przestrzennego dla Bystrzycy Kł. i Międzygórze”: 49 695 zł
 - „Zakup elementów strojów ludowych dla zespołów śpiewaczych ze wsi Gorzanów, Wilkanów , Stary Waliszów”; 11 228 zł
- 3/ pozyskania dotacji z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej w kwocie: 248 700 zł, na zadania:
 - „Podmiot zatrudnienia socjalnego partnerem OPS i PUP”: 98 700 zł
 - „ Gminne programy aktywizacji społeczno – zawodowej na rzecz budownictwa socjalnego”:150 000 zł
- 4/ pozyskania dotacji z Narodowego programu przebudowy Dróg Lokalnych na remont ul. Orężnej w Bystrzycy Kłodzkiej w kwocie: 334 764 zł
- 5/ pozyskania środków kwocie: 763 865 zł z Powiatowego Urzędu Pracy na roboty publiczne dla 74 osób w ramach na programów „Aktywizacja bezrobotnych na terenach, w których miały miejsce klęski żywiołowe i inne zdarzenia” oraz „Bezrobotni dla gospodarki wodnej i ochrony przeciwpowodziowej”
- 6/ pozyskania dotacji z Powiatu Kłodzkiego w kwocie: 5 590 zł, w ramach programu „ Odnowa wsi oraz zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego – Najlepsze inicjatywy społeczności lokalnych” dla sołectw: Piotrowice, Mielnik, Nowa Łomnica, Idzików:
- 7/ pozyskania darowizn na opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego: 50 000 zł, na działalność klubów sportowych: 3 000 zł oraz dla powodzian: 7 735 zł
- 8/zwiększenia subwencji oświatowej w kwocie: 137 747 zł, w tym: na remonty:97 051 zł , na wypłatę odpraw: 15 696 zł , na pomoce naukowe i wyposażenie w sprzęt szkolny: 25 000 zł
- 9/ otrzymania nowych dotacji z budżetu państwa oraz zwiększenia kwot dotacji wcześniej przyznanych w kwocie: 4 190 932 zł , w tym: na usuwanie skutków powodzi: 1 700 000 zł, na dożywianie uczniów, 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: 225 111 zł.

Po stronie planowanych wydatków zwiększenie w kwocie: 5 139 043 zł zostało skierowane głównie na następujące zadania:

- remonty dróg: 1 988 039 zł
- remonty budynków komunalnych: 1 534 934 zł
- remonty w jednostkach : elewacja w Szkole Podstawowej nr 2 w Bystrzycy Kłodzkiej, kominy w Przedszkolu nr 2
- zabezpieczenie środków na realizację projektów realizowanych przy pomocy środków unijnych
- 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 Kłodzkiej przy ul Konopnickiej
- remonty wiejskich świetlic, domów kultury oraz MOK w Bystrzycy Kłodzkiej
- remont dachu w budynku na basenie
- dotacje dla powiatu kłodzkiego na udział własny w projekcie na modernizację i doposażenie straży pożarnych oraz zakup samochodu specjalistycznego z podnośnikiem hydraulicznym
- pokrycie straty z lat ubiegłych ZOZ-u i ZBK .

Realizacja budżetu gminy na 31 grudnia 2010 rok prezentuje się następująco:

- | | |
|--------------------------------------|----------------------------------|
| • wykonane dochody budżetowe: | 46 819 395 zł - tj. 98,2 % planu |
| • wykonane wydatki budżetowe: | 57 979 005 zł - tj. 98,5 % planu |
| • wynik budżetu: deficyt | 11 159 610 zł - tj. 99,7 % planu |
| • wykonane przychody długoterminowe: | 13 825 352 zł - tj. 100 % planu |
| • wykonane rozchody długoterminowe: | 2 634 973 zł - tj. 100 % planu |

Na koniec 2010 roku budżet gminy zamknął się deficytem mniejszym od planowanego o 30 769 zł.

Środki pieniężne posiadane przez budżet gminy na koniec roku wynosiły: 7 767 051,02 zł, w tym:

- stan środków na rachunku wydatków niewygasających: 7 200 000 zł
- środki niewykorzystanych dotacji roku budżetowego: 195 927,52 zł
- środki subwencji oświatowej przekazanej w grudniu na styczeń 2011 r.: 371 123,50 zł ,

Część subwencji oświatowej otrzymanej w 2010 r. w kwocie: 223 712,50 zł została zaangażowana dnia 31.12.2010 r. w realizację wydatków roku 2010 do czasu przekazania w styczniu 2011 roku przez Ministerstwo Finansów ostatniej raty udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych za 2010 rok.

Na koniec 2010 roku na dług gminy w łącznej kwocie: 26 857 365 zł składały się:

- kredyty i pożyczki: 26 101 474 zł
- zobowiązania wymagalne: 755 891 zł

w stosunku do wykonanych dochodów wskaźnik długu wynosi: 57,37 %, po uwzględnieniu wyłączeń na programy i projekty unijne wskaźnik długu wynosi: 45,8%, (maksymalny wskaźnik długu = 60%).

W związku z obsługą długu w 2010 r. gmina wydatkowała kwotę: 3 632 249 zł , w tym na :

- raty kredytów i pożyczek: 2 184 084 zł
- odsetki od kredytów i pożyczek: 663 472 zł
- spłaty z tytułu udzielonych poręczeń dla ZOZ-u: 784 693 zł

w stosunku do planowanych dochodów wskaźnik obsługi długu wynosi: 7 76%, po uwzględnieniu wyłączeń na programy i projekty unijne wskaźnik obsługi długu wynosi: 3,1% (maksymalny wskaźnik obsługi długu = 15%).

Rozrachunki gminy na koniec 2010 r. prezentowały się następująco:

- zobowiązania jednostek budżetowych i budżetu - ogółem: 3 096 662 zł
w tym wymagalne: 0 zł
- zobowiązania zakładów budżetowych – ogółem: 1 182 509 zł
w tym wymagalne: 755 891 zł
- zobowiązania gospodarstw pomocniczych - ogółem: 34 256 zł
w tym wymagalne: 0 zł
- zobowiązania gminy z tytułu udzielonych poręczeń: 5 909 607 zł,
w tym wymagalne: 0 zł

- należności jednostek budżetowych i budżetu- ogółem: 5 744 343 zł
w tym zaległość: 4 381 150 zł
- należności zakładów budżetowych - ogółem: 2 243 172 zł
w tym zaległość: 1 552 556 zł
- należności gospodarstw pomocniczych - ogółem: 28 260 zł
w tym zaległość: 0 zł
- należność gminy od ZOZ-u z tytułu spłaconych poręczeń: 8 885 061 zł
w tym wymagalna: 1 612 252 zł
- należność gminy z tytułu udzielonych pożyczek: 1 244 633 zł

Wśród zobowiązań jednostek budżetowych główna pozycja to dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2010 rok wraz z pochodnymi, którego termin wypłaty mija 31.03.2011r.

Zobowiązania wymagalne wystąpiły w Zarządzie Budynków Komunalnych.

Wartość nominalna poręczeń (należność główna + odsetki) udzielonych przez gminę na koniec 2010 roku wynosiła: 5 909 607 zł, na kwotę tę składają się:

1/ poręczenia dla SP ZOZ na kwotę: 5 222 881 zł, z tego:

- kredyt w BRE z 2006 r.: 4 061 097 zł
- pożyczka w BGK z 2005 r.: 1 161 784 zł

2/ poręczenie dla ZWiK na kwotę: 686 726 zł, z tego:

- pożyczki z WFOŚiGW z 2009 r. na kwotę: 72 457 zł
- pożyczki z WFOŚiGW z 2010 r. na kwotę: 115 461 zł
- pożyczki z WFOŚiGW z 2010 r. na kwotę: 498 808 zł

Z rozliczeń rocznych za 2010 rok wynika, że dochody podatkowe gminy uległy zmniejszeniu o 1 037 623 zł, z czego w wyniku:

- obniżenia górnych stawek podatków, zastosowanych przez Radę Miejską o kwotę: 654 423 zł, w tym:
 - w podatku od nieruchomości 516 668 zł
 - w podatku od środków transportowych 137 755 zł

- udzielenia ulg i zwolnień o kwotę: 251 883 zł, w tym:
 - w podatku od nieruchomości 251 883 zł

- udzielenia umorzeń i odroczeń o kwotę: 131 317 zł, w tym:
 - w podatku rolnym 3 420 zł
 - w podatku od nieruchomości 116 384 zł
 - w podatku leśnym 88 zł
 - w podatku od środków transportowych 11 425 zł

Zaległości gminy wg głównych tytułów prezentuje poniższa tabela.

Lp	Wyszczególnienie	Należności wymagalne			
		stan na 31.12.2009r.	stan na 31.12.2010r.	% (kol.4/3)	struktura zaległości
1	2	3	4	5	6
1	podatek w formie karty podatkowej	74 368	71 125	95,6%	1,6%
2	podatek od nieruchomości	2 886 747	2 207 882	76,5%	50,4%
3	podatek rolny	151 171	53 399	35,3%	1,2%
4	podatek leśny	2 465	1 312	53,2%	0,0%
5	podatek od środków transportowych	54 997	23 604	42,9%	0,5%
6	podatek od spadków i darowizn	3 113	905	29,1%	0,0%
7	podatek od czynności cywilnoprawnych	20 371	823	4,0%	0,0%
8	zaległości podatkowe zabezpiecz. hipoteczn		405 453		9,3%
9	Razem podatki:	3 193 232	2 764 503	86,6%	63,1%
10	opłata za wieczyste użytkowanie	28 589	38 246	133,8%	0,9%
11	opłata od posiadania psów	1 360	1 720	126,5%	0,0%
12	Razem opłaty	29 949	39 966	133,4%	0,9%
13	wpływy ze sprzedaży mienia	39 413	59 948	152,1%	1,4%
14	czynsze dzierżawne	94 331	112 213	119,0%	2,6%
15	Razem dochody z mienia	133 744	172 161	128,7%	3,9%
16	mandaty straży miejskiej	32 213	45 227	140,4%	1,0%
17	zaliczka alimentacyjna prowizja BP	1 034 361	1 228 917	118,8%	28,1%
18	inne dochody	128 046	130 376	101,8%	3,0%
19	Razem pozostałe dochody	1 194 620	1 404 520	117,6%	32,1%
20	Ogółem należności wymagalne	4 551 545	4 381 150	96,3%	100,0%

Należności wymagalne gminy w stosunku do analogicznego okresu z 2009 roku spadły o 170 395 zł.

Pozytywnym zjawiskiem jest znaczny spadek zaległości podatkowych łącznie w kwocie: 428 729 zł.

Podobnie jak w 2009 roku nastąpił wzrost zaległości na zaliczce alimentacyjnej – zadaniu realizowanym na zlecenie budżetu państwa o 194 556 zł.

Niewielkie wzrosty zaległości wystąpiły na dochodach z mienia o 38 417 zł, na opłatach z tytułu wieczystego użytkowania o 9 657 zł oraz na mandatach straży miejskiej o 13 014 zł.

Realizacja dochodów budżetowych:

- Plan pierwotny: 44 465 453 zł
- Kwota zmiany planu 3 230 080 zł
- Plan na 31.12.2010: 47 695 533 zł
- Wykonanie 46 819 395 zł
- % wykonania planu 98,2 %

Realizację dochodów według głównych grup źródeł prezentuje poniższa tabela, a szczegóły przedstawia załącznik: Nr 3 w pełnej klasyfikacji budżetowej.

Lp	Wyszczególnienie	Realizacja dochodów za 2009 rok	Dochody za 2010 r. wg grup			
			Plan na 2010 r.	Wykonanie za 2010 r.	% (kol.5/4)	% (kol.5/3)
1	2	3	4	5	6	7
I	Dochody majątkowe	2 038 264	3 388 115	3 086 788	91,1%	151,4%
II	Dochody bieżące	42 583 965	44 307 418	43 732 607	98,7%	102,7%
1	Podatki i opłaty lokalne	8 569 502	9 135 828	9 141 476	100,1%	106,7%
2	Udziały w podatkach budżetu centralnego	5 916 695	5 887 644	5 719 757	97,1%	96,7%
3	Dotacje celowe z budżetu państwa:	10 515 673	10 426 284	10 586 816	101,5%	100,7%
4	Subwencja ogólna	14 333 023	15 047 961	15 047 961	100,0%	105,0%
5	Pozostałe dotacje i dofinans.UE	628 855	1 442 817	1 325 684	91,9%	210,8%
6	Pozostałe dochody własne	2 620 217	2 366 884	1 910 913	80,7%	72,9%
	Ogółem dochody	44 622 229	47 695 533	46 819 395	98,2%	104,9%

Realizacja dochodów nie budzi zastrzeżeń, pozytywnym sygnałem jest ponad 50% wzrost dochodów majątkowych w stosunku do analogicznego okresu w 2009 roku.

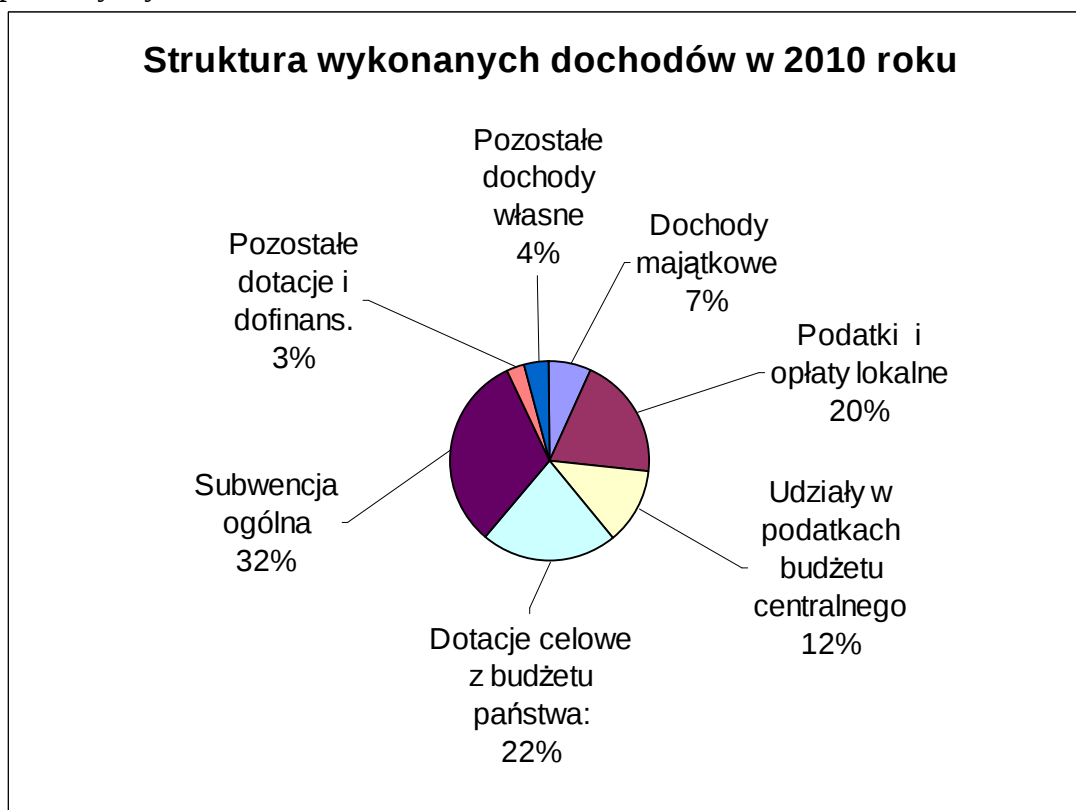
Niepokojącym sygnałem jest niska realizacja udziałów w podatkach budżetu centralnego, wpływy z podatkowe z PIT i CIT są niskie w stosunku do planu na 2010 rok ,natomiast w stosunku do wykonania za 2009 rok spadły.

Pozytywnym zjawiskiem jest stały wzrost udziału środków pozyskanych z Unii Europejskiej w budżecie gminy.

Realizację dochodów z tego źródła prezentuje poniższa tabela.

Lp	Wyszczególnienie	Dochody z Unii Europejskiej			
		Plan na 01.01.2010 r.	Plan na 31.12.2010 r.	Wykonanie za 2010 r.	% (kol.5/4)
1	2	3	4	5	6
I	Dochody majątkowe UE	2 414 184	539 240	499 916	92,7%
II	Dochody bieżące UE	794 000	1 218 332	1 112 809	91,3%
	Ogółem dochody	3 208 184	1 757 572	1 612 725	91,8%

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



Realizacja wydatków budżetowych

• Plan pierwotny:	53 746 869 zł
• Kwota zmiany planu	5 139 043 zł
• Plan na 31.12.2010r.	58 885 912 zł
• Wykonanie	57 979 005 zł
• % wykonania planu	98,5%

Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2010 wynoszą: 7 200 000 zł, z tej kwoty przypada na :

- wydatki majątkowe: 6 186 032 zł
- wydatki bieżące: 1 013 968 zł.

W 2010 roku gmina realizowała lub była partnerem w 24 projektach współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, poniesione na ten cel wydatki zamknęły się kwotą: 5 488 004 zł, co stanowi 95 % planu wydatków.

Informacje na temat w/w projektów prezentuje załącznik Nr 5.

Wydatki realizowane w ramach funduszu sołeckiego wynoszą: 241 736 zł w stosunku do planu zostały zrealizowane w 97,4 % .

Wydatki gminy na ochroną środowiska zamknęły się w 2010 roku kwotą: 150 120 zł, co stanowi 93 % planu , natomiast przekazane przez Urząd Marszałkowski opłaty za korzystanie ze środowiska zamknęły się kwotą: 78 700 zł , co stanowi 53 % planu na 2010 rok.

Wydatki gminy na realizację zadań związanych ze zwalczaniem alkoholizmu i narkomanii wyniosły w 2010 r. 553 403,88 zł , dochody uzyskane z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych zamknęły się kwotą: 326 706,40 zł

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

Lp.	Wyszczególnienie	2010 rok			
		Plan na 01.01.2010	Plan na 31.12.2010	Wykonanie na 31.12.2010	%
I	wydatki majątkowe	13 007 169	10 775 347	10 685 647	99,2%
	w tym:				
1	- inwestycje i zakupy inwestycyjne, z tego:	12 907 169	10 435 347	10 345 647	99,1%
1a	wyd. na programy finans. ze śr.UE	7 563 676	4 481 456	4 437 266	99,0%
2	-zakup i objęcie akcji	100 000	340 000	340 000	100,0%
II	wydatki bieżące	40 739 700	48 110 565	47 293 358	98,3%
	w tym:				
1	- wydatki jednostek budżetowych, z tego:	25 293 184	30 652 804	30 379 981	99,1%
1a	wynagrodzenia i pochodne	13 689 243	14 704 685	14 611 595	99,4%
1b	wydatki na zadania statutowe	11 603 941	15 948 119	15 768 386	98,9%
2	- dotacje	4 721 883	5 939 818	5 900 333	99,3%
3	- świadczenia na rzecz osób fizycznych	7 606 928	8 772 367	8 514 141	97,1%
4	- wydatki na programy finans. ze śr.UE	1 475 400	1 267 831	1 050 738	82,9%
5	- wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	901 355	809 795	784 693	96,9%
6	- obsługa długu	740 950	667 950	663 472	99,3%
	Razem	53 746 869	58 885 912	57 979 005	98,5%

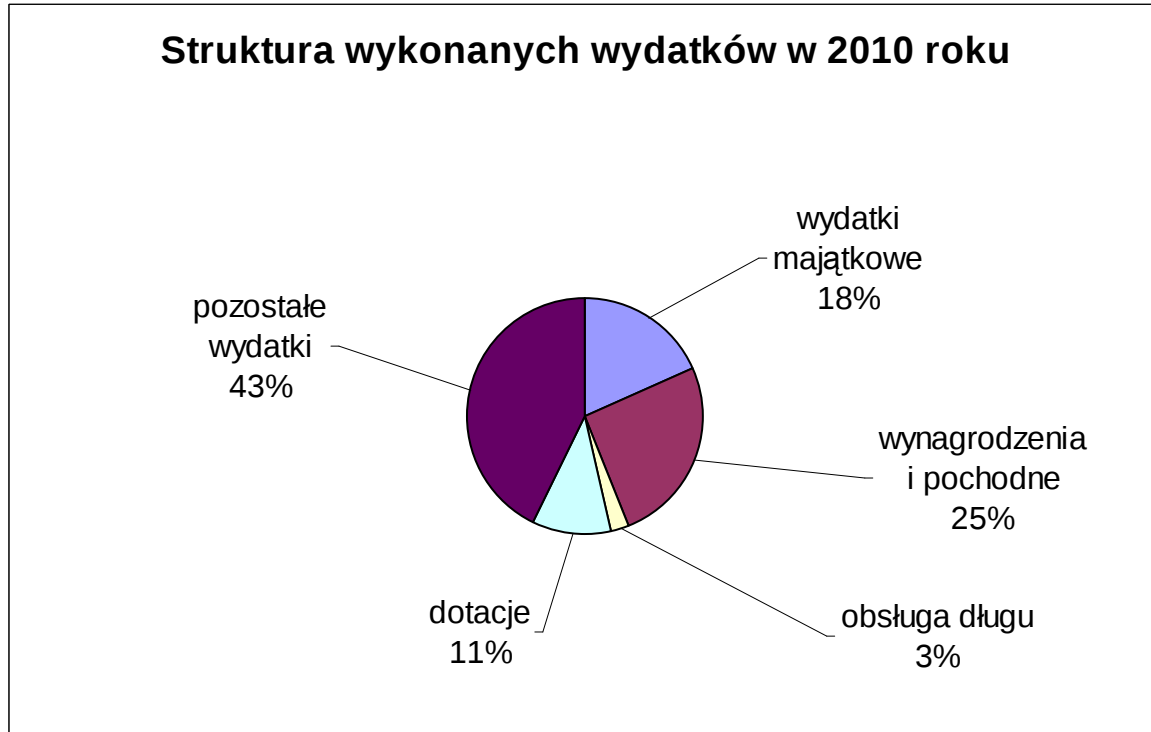
Syntetyczną informację o realizacji wydatków według głównych grup prezentuje poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2009 r.	2010 rok			
			Plan	Wykonanie	% (kol.5/4)	% (kol.5/3)
1	2	3	4	5	6	7
1	wydatki majątkowe	4 459 124	10 775 347	10 685 647	99,2%	239,6%
2	wydatki bieżące	43 057 976	48 110 565	47 293 358	98,3%	109,8%
	w tym:					
a	wynagrodzenia i pochodne	13 489 775	14 837 110	14 740 066	99,3%	109,3%
b	obsługa długu	1 600 172	1 477 745	1 448 165	98,0%	90,5%
c	dotacje	4 281 848	6 456 993	6 243 019	96,7%	145,8%
d	pozostałe wydatki	23 686 181	25 338 717	24 862 108	98,1%	105,0%
	Razem	47 517 100	58 885 912	57 979 005	98,5%	122,0%

Wskaźniki procentowe realizacji poszczególnych grup wydatków są we wszystkich grupach bardzo wysokie.

Bardzo pozytywnym zjawiskiem jest bardzo duży (o 140 %) wzrost wydatków majątkowych w porównaniu do 2009 roku.

Struktura wykonanych wydatków w 2010 roku przedstawia się następująco:



Szczegółowy opis zadań własnych i zleconych według klasyfikacji budżetowej podany jest w załączniku Nr 4, w załączniku Nr 6 wydatków majątkowych, a w załączniku Nr 7 przedstawiono realizację przedsięwzięć planowanych w ramach funduszu sołeckiego.

Realizacja przychodów budżetu:

Przychody „długoterminowe”:

• Plan pierwotny:	12 136 500 zł
• Kwota zmiany planu	1 688 852 zł
• Plan na koniec 2010r.	13 825 352 zł
• Wykonanie	13 825 352 zł
• % wykonania planu	100 %

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	1 688 852	13 825 352	13 825 352	100,0%
	w tym:					
1	Kredyt zaciągnięty w 2010r.	12 000 000	0	12 000 000	12 000 000	100,0%
2	Pożyczki udzielone gminie przez WFOŚiGW		213 400	213 400	213 400	100,0%
2a	Projekt kanalizacji sanitarnej dla Długopola Zdroju		78 600	78 600	78 600	100,0%
2b	Uporządkowanie gospodarki wod-ściekowej aglomeracji		134 800	134 800	134 800	100,0%
3	Splata pożyczek udzielonych przez gminę, w tym:	136 500	22 256	158 756	158 756	100,0%
3a	Splata pożyczki przez MGOK - z projektu "Muzyczne spotkania sąsiadów"	87 500	-9 952	77 548	77 548	100,0%
3b	Splata pożyczki przez MGOK - z projektu "Promyk radości "	49 000	-49 000	0	0	
3c	Splata pożyczki przez MGOK - z projektu "Wspólna drogą z sąsiadami"		81 208	81 208	81 208	100,0%
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	285 000	100,0%
	w tym					
1	Splaty pożyczek		285 000	285 000	285 000	100,0%
	- przez ZUK		250 000	250 000	250 000	100,0%
	- przez MGOK		35 000	35 000	35 000	100,0%
	Ogółem przychody	12 136 500	1 973 852	14 110 352	14 110 352	100,0%

Realizacja rozchodów budżetu:

Rozchody „długoterminowe”

- Plan pierwotny: 2 855 084 zł
- Kwota zmiany planu -220 111 zł
- Plan na koniec 2010 r. 2 634 973 zł
- Wykonanie 2 634 973 zł
- % wykonania planu 100 %

Szczegółową informację o rozchodach budżetu przedstawia tabela:

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie rozchodów budżetu w 2010 roku				
		Plan pierwotny	Kwota zmiany	Plan po zmianie	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6	7
I	Rozchody długoterminowe	2 855 084	-179 111	2 634 973	2 634 973	100,0%
	w tym:					
1	Spląty kredytów i pożyczek (kapitał)	2 225 084	0	2 184 084	2 184 084	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 z 2009r.	319 992		319 992	319 992	100,0%
1g	Splata pożyczek. WFOŚiGW (plan. w 2009 r.)	41 000	-41 000	0	0	
2	Pożyczki udzielone przez gminę	630 000	-179 111	450 889	450 889	100,0%
	w tym:					
2a	- Pożyczki udzielone dla MGOK, w tym:		415 889	415 889	415 889	100,0%
	1) projekt UE "Partnerstwo miast w obszarze kultury"		128 189	128 189	128 189	100,0%
	2) projekt UE "Echa Euroregionu"		120 000	120 000	120 000	100,0%
	3) projekt UE "Remont WOK w Wilkanow."		167 700	167 700	167 700	100,0%
2b	- Pożyczka dla Tow.Miłośników Gorzanowa	630 000	-600 000	30 000	30 000	100,0%
	w tym:					
	1) pożyczka na projekt UE boisko	600 000	-600 000	0	0	
	2) pożyczka na projekt UE " Andrzejki	30 000		30 000	30 000	100,0%
2c	- Pożyczka dla LKS Zamek w Gorzanowie		5 000	5 000	5 000	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%
	Ogółem rozchody	2 855 084	105 889	2 919 973	2 919 973	100,0%

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: 6 345 879 zł
Wykonanie : 6 617 231 zł
% realizacji: 104 %
- **Koszty**
Plan po zmianach: 6 345 879 zł
Wykonanie: 6 555 676 zł
% realizacji: 103 %
- Wynik finansowy- zysk: 61 555 zł
- Należności: 2 243 172 zł, w tym: wymagalne: 1 552 556 zł
- Zobowiązania: 1 182 509 zł, w tym: wymagalne: 755 891 zł
- Stan środków obrotowych: -373 214 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 61 555 zł.

Niepokojącym zjawiskiem jest utrzymujący się wysoki poziom należności i odpisów aktualizujących należności w kwocie: 1 190 825 zł oraz wysoki poziom zobowiązań wobec dostawców materiałów i usług w kwocie: 1 049 811 zł.

Realizację planów zakładów budżetowych przedstawia załącznik nr 8.

Realizacja przychodów i kosztów w gospodarstwie pomocniczym:

W formie gospodarstwa pomocniczego było prowadzone do końca 2010r. Centrum Integracji Społecznej przy Ośrodku Pomocy Społecznej w Bystrzycy Kłodzkiej.

Realizacja planu finansowego jednostki przedstawia się następująco:

- **Przychody:**
Plan po zmianach: 1 507 111 zł
Wykonanie : 1 503 431 zł
% realizacji: 99,8 %
- **Koszty**
Plan po zmianach: 1 507 111 zł
Wykonanie: 1 509 283 zł
% realizacji: 100,2 %
- Wynik finansowy- strata: -5 852 zł
- Należności: 28 260 zł, w tym wymagalne: 0 zł
- Zobowiązania: 34 256 zł, w tym wymagalne: 0zł
- Stan środków obrotowych: - 633 zł

Realizację planów gospodarstwa pomocniczego przedstawia załącznik nr 9.

Realizacja przychodów i kosztów przez gminne instytucje kultury

- Biblioteka Publiczna:

➤	Przychody:		
	Plan po zmianach:	634 577 zł	
	Wykonanie :	620 178 zł	
	% realizacji:	97,7 %	
➤	Koszty:		
	Plan po zmianach:	634 577 zł	
	Wykonanie:	618 837 zł	
	% realizacji:	97,5 %	
➤	Wynik finansowy- zysk	1 340 zł	
➤	Należności:	1 654 zł, w tym wymagalne:	1 654 zł
➤	Zobowiązania:	3 150 zł, w tym wymagalne:	3 150 zł

Realizację planów finansowych jednostki przedstawia załącznik nr 10.

- Muzeum Filumenistyczne:

➤	Przychody:		
	Plan po zmianach:	455 576 zł	
	Wykonanie :	386 351 zł	
	% realizacji:	85 %	
➤	Koszty:		
	Plan po zmianach:	455 760 zł	
	Wykonanie:	385 332 zł	
	% realizacji:	85 %	
➤	Wynik finansowy- zysk:	1 019 zł	
➤	Należności:	18 339 zł, w tym wymagalne:	209 zł
➤	Zobowiązania:	17 551 zł, w tym wymagalne:	0 zł

Realizację planów finansowych jednostki przedstawia załącznik nr 11.

- Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury:

➤	Przychody:		
	Plan po zmianach:	1 959 833 zł	
	Wykonanie :	1 660 202 zł	
	% realizacji:	85 %	

- **Koszty:**

Plan po zmianach:	1 959 833 zł
Wykonanie:	1 933 206 zł
% realizacji:	99 %
- Wynik finansowy- strata: -273 004 zł
- Należności: 250 707 zł, w tym wymagalne: 8 204 zł
- Zobowiązania: 1 053 961 zł, w tym wymagalne: 18 694 zł

Główną pozycję zobowiązań jednostki stanowią pożyczki w kwocie: 569 633 zł, udzielone przez gminę na realizację projektów współfinansowanych ze środków UE.

Strata na działalności wynika z kosztów realizacji projektów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Polska-Czechy, na realizację których są udzielane pożyczki z gminy. Dopiero po otrzymaniu zwrotu wydatkowanych środków z EFRR w jednostce nastąpi realizacja przychodów

Realizację planów finansowych jednostki przedstawia załącznik nr 12.

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 :	7 418 904 zł
% realizacji:	105 %
- **Koszty:**

Plan po zmianach:	7 214 500 zł
Wykonanie:	8 102 631 zł
% realizacji:	112 %
- Wynik finansowy- strata: - 683 727 zł
- Należności: 558 932 zł, w tym wymagalne: 0 zł
- Zobowiązania: 17 969 233 zł, w tym wymagalne: 2 534 418 zł

Wśród zobowiązań jednostki główną pozycję stanowią spłacone przez gminę poręczone kredyty w kwocie: 8 885 061 zł oraz udzielone przez gminę pożyczki długoterminowe w kwocie: 600 000 zł.

Realizację planów finansowych jednostki przedstawia załącznik nr 13.

Realizacja zadań zleconych gminie

- **Dochody:**
- | | |
|---------------------------------|--------------|
| Plan pierwotny | 5 011 252 zł |
| Kwota zmiany planu w ciągu roku | 954 172 zł |
| Plan po zmianach: | 5.965 424 zł |
| Wykonanie | 5.827 277 zł |
| % realizacji: | 97,7 % |
- **Wydatki:**
- | | |
|---------------------------------|--------------|
| Plan pierwotny | 5 011 252 zł |
| Kwota zmiany planu w ciągu roku | 954 172 zł |
| Plan po zmianach: | 5 965 424 zł |
| Wykonanie: | 5 827 312 zł |
| % realizacji: | 97,7% |
- **Dochody przekazane do budżetu państwa w związku z realizacją zadań zleconych:**
- | | |
|---------------------------------|-----------|
| Plan pierwotny | 59 000 zł |
| Kwota zmiany planu w ciągu roku | 0 zł |
| Plan po zmianach: | 59 000 zł |
| Wykonanie: | 77 260 zł |
| % realizacji: | 131 % |
- Saldo należności z tytułu zadań zleconych: 3 051 173 zł.
- **Dochody wykonane przez gminę z tytułu realizacji zadań zleconych**
- | | |
|----------------|-----------|
| Plan pierwotny | 22 000 zł |
| Wykonanie: | 41 371 zł |
| % realizacji: | 188 % |

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

- zmniejszenie deficytu budżetowego o 30 769 zł
- bardzo dobrą realizację planu dochodów: 98,2 %
- wysoką realizację planu wydatków: 98,5 %

Przedstawione sprawozdanie z wykonania budżetu za 2010 rok, pozwoli Państwu Radnym obiektywnie ocenić realizację budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka.