

**Sprawozdanie**  
**z wykonania budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka za 2014 rok**  
**i informacja o mieniu**

Lp.	Spis treści	Załącznik	Strona
1	Informacja ogólna		1-16
2	Zmiany planowanych dochodów budżetowych w 2014 roku	1	17
3	Zmiany planowanych wydatków budżetowych w 2014 roku	2	18
4	Dochody budżetowe według źródeł .	3	19-25
5	Szczegółowy opis planowanych i wykonanych dochodów budżetowych gminy wg klasyfikacji budżetowej.	4	26-55
6	Szczegółowy opis planowanych i wykonanych wydatków budżetowych gminy wg klasyfikacji budżetowej.	5	56-169
7	Zestawienie zadań inwestycyjnych	6	170-189
8	Wykonanie funduszu sołeckiego.	7	190-196
9	Wydatki współfinansowane ze środków Unii Europejskiej wg zadań.	8	197-199
10	Wykonanie dotacji.	9	200-214
11	Dochody i wydatki na gospodarowanie odpadami komunalnymi.	10	215
12	Dochody i wydatki na ochronę środowiska.	11	216
13	Przychody i rozchody zakładu budżetowego –CIS.	12	217-220
14	Wykonanie planów finansowych przez Bibliotekę Publiczną	13	221-223
15	Wykonanie planów finansowych przez Muzeum Filumenistyczne	14	224-226
16	Wykonanie planów finansowych przez Miejsko Gminny Ośrodek Kultury	15	227-229
17	Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na koniec 2014 r.	16	230-237
18	Informacja o przebiegu realizacji przedsięwzięć na dzień 31.12.2014 r.	17	238-239
19	Informacja o stanie mienia gminy na koniec 2014 roku	18	240-244

## ***Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu Gminy Bystrzycy Kłodzkiej za 2014 rok***

Przedkładam sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2014 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 2014 r. przyjęty uchwałą Nr: LVIII/509/13 Rady Miejskiej w Bystrzycy Kłodzkiej z dnia 9 grudnia 2013 r. zakładał:

- planowane dochody budżetowe: 57 320 012 zł  
w tym:
  - planowane dochody bieżące: 51 605 869 zł
  - planowane dochody majątkowe: 5 714 143 zł
- planowane wydatki budżetowe: 54 541 232 zł  
w tym:
  - planowane wydatki bieżące: 46 416 953 zł
  - planowane wydatki majątkowe: 8 124 279 zł
- wynik budżetu- nadwyżka 2 778 780 zł
- planowane przychody : 346 720 zł
- planowane rozchody : 3 125 500 zł

Według stanu na 31 grudnia 2014 roku planowane pierwotnie wielkości uległy zmianie i wynosiły:

- planowane dochody budżetowe: 65 015 721 zł  
w tym:
  - planowane dochody bieżące: 56 324 257 zł
  - planowane wydatki majątkowe: 8 691 464 zł
- planowane wydatki budżetowe: 63 251 905 zł  
w tym:
  - planowane wydatki bieżące: 51 254 833 zł
  - planowane wydatki majątkowe: 11 997 072 zł
- wynik budżetu: nadwyżka 1 763 816 zł
- planowane przychody : 1 663 354 zł
- planowane rozchody : 3 427 170 zł

W ciągu 2014 roku ujęte w budżecie wielkości uległy następującym zmianom :

- planowane dochody wzrosły o : 7 695 709 zł - tj. o 13,4%
- planowane wydatki wzrosły o : 8 710 673 zł - tj. o 16,0 %
- planowana nadwyżka zmalała o: - 1 014 964 zł - tj. o 36,5 %
- planowane przychody wzrosły o : 1 316 634 zł - tj. o 379,7 %
- planowane rozchody wzrosły o: 301 670 zł - tj. o 9,7 %

Zmiany planu dochodów i wydatków budżetu gminy w ciągu 2014 roku szczegółowo wg działów i rozdziałów prezentują załączniki nr 1 i 2.

Po stronie dochodów zwiększenia planu są głównie efektem:

- pozyskania środków z Ministerstwa Kultury w kwocie: 200 000 zł na prace konserwatorskie i budowlane przy murach średniowiecznych - IV etap
- pozyskanie środków z Ministerstwa Pracy w kwocie: 79 800 zł na organizację w Bystrzycy Kłodzkiej Targów Aktywnych Form Pomocy i w kwocie: 26 000 zł na tworzenie systemu przeciwdziałania przemocy w rodzinie
- pozyskania środków z Ministerstwa Gospodarki w kwocie: 22 500 zł na realizację zadań przyjętych w Programie Oczyszczania Kraju z Azbestu
- pozyskania środków z MEN z rezerwy subwencji oświatowej w kwocie: 60 000 zł na wyposażenie w sprzęt szkolny i pomoce dydaktyczne pomieszczeń do nauki 6-letnich dzieci i 10 000 zł na wypłatę odpraw emerytalnych dla nauczycieli
- pozyskania środków z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego w kwocie: 374 229 zł, w tym na zadanie:
  - „Rewitalizacja obiektów małej architektury w Długopolu Zdr.” 48 900 zł
  - „Budowa dwóch zatok autobusowych w Szklarcu na drodze wojewódzkiej ”: 47 329 zł
  - „Przebudowa MGOK w Bystrzycy III etap”: 200 000 zł
  - „Poprawa bezpieczeństwa – zakup lekkiego samochodu ratownictwa technicznego”: 42 000 zł
  - „Zakup strojów ludowych dla zespołu ludowego Jagoda”: 16 000 zł
  - „ Przedsiębiorcza klasa w Szkole Podstawowej nr 2”: 20 000 zł
- pozyskania środków z Unii Europejskiej w kwocie: 1 604 734 zł, w tym na:
  - Projekt „ Szansa dla Wilkanowa”: 14 180 zł
  - Projekt „ Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 1 w Bystrzycy Kł”: 253 888 zł
  - Projekt „ Modernizacja sali widowiskowej MGOK w Bystrzycy Kłodzkiej”: 1 336 666 zł
- pozyskania środków z Funduszu Pracy w kwocie: 180 471 zł, w tym na :program „ Bezrobotni dla gospodarki wodnej i ochrony przeciwpowodziowej” zatrudnienie 8 osób oraz roboty publiczne przy oczyszczaniu zatrudnienie 7 osób oraz w urzędzie
- sprzedaży drewna z lasów gminnych: 110 000 zł
- otrzymania nowych dotacji z budżetu państwa oraz zwiększenia kwot dotacji wcześniej przyznanych np.:
  - na zwrot akcyzy: 534 670 zł,
  - na usuwanie szkód powodziowych: 1 024 748 zł
  - na wychowanie przedszkolne: 549 626 zł
  - na przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego: 46 406 zł
  - na przeprowadzenie wyborów do samorządów: 133 254 zł
  - na dofinansowanie wypłaty zasiłków stałych i okresowych: 419 000 zł
  - na wypłatę dodatków energetycznych: 20 634 zł
  - na pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym: 397 816 zł
  - na program wspierania rodziny i pieczy zastępczej- asystent rodziny: 43 230 zł
  - na pomoc finansową dla osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne: 108 332 zł
  - na program dla rodzin wielodzietnych – karta dużej rodziny: 2 860 zł
  - na program pomocy uczniom” Wyprawka szkolna”: 37 595 zł
  - na zwrot wydatków poniesionych w ramach funduszu sołeckiego w 2013 r.: 90 093 zł
  - na wyposażenie szkół w podręczniki i materiały edukacyjne: 13 999 zł
  - na wyposażenie pracowni komputerowej i kulinarnej w ŚDS Przystań: 68 000 zł

- pozyskania środków z innych źródeł:
  - od Nadleśnictwa: 1 000 zł na zakup roślin ozdobnych dla Międzygórza, 1 500 zł na urządzenie placu zabaw w Wyszkach oraz 1 500 zł na stworzenie miejsca wypoczynku w Starkówku, 6 000 zł na opracowanie zmiany mpzp
  - z Funduszu Lokalnego Masywu Śnieżnika: 4 500 zł na projekt RS Marianówka „Wołowina Sudecka” i 2 000 zł dla RS Nowego Waliszowa na projekt „Razem rośniemy”
  - z fundacji Otwartych Serc z Niemiec: 3 450 zł na dożywianie dzieci
  - od spółki „Apartamenty Czarna Góra” darowizna na zadania z zakresu ładu przestrzennego: 10 000 zł
  - od PZU darowizna na remont schodów do Sali gimnastycznej SP nr 2: 1 000 zł
  - od GBS darowizna na zakup biletów wstępu na wycieczce szkolnej: 500 zł
  - od powiatu kłodzkiego dla rady sołeckiej Topolce: 1 500 zł

Po stronie wydatków zwiększenie planu zostało skierowane głównie na:

- wypłatę akcyzy
- budowę Parku Seniora na stadionie w Bystrzycy Kłodzkiej
- rewitalizację obiektów małej architektury w Długopolu Zdroju
- projekt PROW „Zakup wyposażenia do WOK w Wilkanowie i świetlicy wiejskiej w Nowej Bystrzycy”
- projekt PROW „Wyposażenie placów zabaw w Długopolu Zdroju, Międzygórzu, Ponikwie i Szklarcze”
- projekty PROW” Budowa oświetlenia drogowego w Ponikwie II i III etap”
- projekt PROW” Biblioteka – lokalne centrum informacji”
- projekt POKL „Aktywizacja społeczna i zawodowa”
- projekt POKL „Szansa dla Wilkanowa”
- zwrot dotacji z projektów UE w związku z którym jesteśmy z Urzędem Marszałkowskim w sporze sądowym: „Rewitalizacja parku w Długopolu Zdr” i „Rewitalizacja Bystrzycy Kł. I etap”
- zakup lekkiego samochodu ratownictwa technicznego dla OSP w Starym Waliszowie
- zakup hydraulicznego zestawu ratowniczego dla OSP w Starym Waliszowie
- karosację busa dla potrzeb OSP w Porębie
- remont elewacji budynku Muzeum Filumenistycznego
- remont ratusza: gzymsy, rynny, pokrycie kopuły wieży
- podświetlenie murów obronnych
- adaptacja pomieszczeń CIS na potrzeby socjalne uczestników
- zakup strojów ludowych dla zespołu ludowego ‘Jagoda’ ze Starej Bystrzycy
- remont boiska w Starej Bystrzycy
- remont toalet w WOK w Starym Waliszowie
- przebudowę MGOK w Bystrzycy - III etap
- remont ul. Osiedlowej w Bystrzycy Kłodzkiej
- remont drogi w Wilkanowie
- remont drogi w Nowym Waliszowie
- odbudowę murów oporowych przy ul. Górnej, Starobystrzyckiej i Przyjaciół
- opracowanie dokumentacji potrzebnej do remontu WOK w Idzikowie
- opracowanie dokumentacji potrzebnej do remontu lokalu „Pod Makami” na potrzeby IT
- opracowanie dokumentacji potrzebnej do zabezpieczenia części podziemnych dawnego więzienia
- malowanie korytarzy i klatek schodowych w Szkole Podstawowej nr 2 w Bystrzycy Kł.
- remonty lokali komunalnych
- zabezpieczenie wypłaty dodatku wyrównawczego za 2013 roku w szkołach
- budowę punktów świetlnych przy ul. Norwida, Zamenhofa i Widokowej
- zabezpieczenie środków na realizację programu” Bezrobotni dla gospodarki wodnej i ochrony przeciwpowodziowej” i na roboty publiczne
- usuwanie szkód powodziowych
- zabezpieczenie katastrofy budowlanej przy ul. Górnej w Bystrzycy Kłodzkiej
- wypłatę stypendiów dla uczniów
- przygotowanie i przeprowadzenie wyborów samorządowych i do parlamentu europejskiego
- zwiększenie dotacji dla CIS na reintegrację zawodową

- zwiększenie dotacji dla gminnych instytucji kultury
- na wyposażenie szkół podręczniki i materiały edukacyjne
- na wyprawkę szkolną dla uczniów
- na przeciwdziałanie przemocy w rodzinie
- wymianę instalacji centralnego ogrzewania w budynku OPS
- na pokrycie kosztów pobytu dzieci w rodzinnej pieczy zastępczej
- na naprawę wodociągu w Starej Łomnicy- osiedle po Nadleśnictwie
- na przebudowę budynku produkcyjnego na budynek socjalny w Bystrzycy Kłodzkiej
- opracowanie dokumentacji projektowej w celu remontu WOK w Gorzanowie i w Nowym Waliszowie
- montaż wiat stadionowych na boisku w Gorzanowie i stadionie w Bystrzycy Kłodzkiej
- wykonanie siłowni zewnętrznej przy OSP w Pławnicy oraz zakup wyposażenia do siłowni w Ponikwie

Realizacja budżetu gminy na 31 grudnia 2014 roku prezentuje się następująco:

• wykonane dochody budżetowe:	65 289 189 zł - tj. 100,4 % planu
• wykonane wydatki budżetowe:	61 949 264 zł - tj. 97,9 % planu
• wynik budżetu: nadwyżka	3 339 925 zł - tj. 189,4 % planu
• wykonane przychody :	1 642 643 zł - tj. 98,8 % planu
• wykonane rozchody :	3 427 170 zł - tj. 100,0 % planu

Na koniec 2014 roku budżet gminy zamknął się nadwyżką w wysokości: 3 339 925 zł .

Wypracowana nadwyżka budżetu to efekt:

- wysokiej realizacji dochodów bieżących: 100,4 %
- wysokiej realizacji dochodów majątkowych: 100,3 %
- oszczędnej realizacji wydatków bieżących: 97,8% i wydatków majątkowych: 98,4%.

Wykonany wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią, wynosi 6 424 074 zł, przy planowanym: 5 069 423 zł

Relacja zrównowazenia wydatków bieżących jest jeszcze korzystniejsza po skorygowaniu dochodów bieżących o wolne środki w kwocie: 1 354 756 zł, a wydatków o kwotę 80 140 zł przeznaczoną na spłatę przejętych zobowiązań po ZOZ i wynosi 7 858 970 zł.

Środki pieniężne posiadane przez gminę na koniec roku wynosiły: 5 967 910,25zł, w tym:

- stan środków na rachunku wydatków niewygasających: 4 015 221 zł
- stan pozostałych środków gminy: 1 320 710,95 zł
- środki niewykorzystanych dotacji w ciągu roku budżetowego: 166,30 zł
- środki subwencji oświatowej przekazanej w grudniu na styczeń 2015 r.: 631 812 zł ,

Na koniec roku na dług gminy w łącznej kwocie: 21 446 618 zł składały się:

- kredyty i pożyczki długoterminowe: 21 446 618 zł
- zobowiązania wymagalne: 0 zł

w stosunku do wykonanych dochodów wskaźnik długu wynosi: 32,85 %,

W związku z obsługą długu w 2014 r. gmina wydatkowała kwotę: 3 954 152 zł , w tym na:

- raty kredytów i pożyczek: 3 125 500 zł
- odsetki od kredytów i pożyczek: 828 652 zł
- poręczenia: 0 zł

w stosunku do wykonanych dochodów wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi 6 06 %, jest niższy od planowanego, który wynosił: 6,08%.

Zgodnie z art.243 ufp jednoroczny maksymalny wskaźnik spłaty zobowiązań według wykonania po 12 miesiącach 2014 roku wynosi: 13% przy planowanym na 2014 rok wskaźniku: 11%.

Rozrachunki gminy na koniec 2014 roku prezentowały się następująco:

- Zobowiązania jednostek budżetowych z tyt. wydatków budżetowych-ogółem: 2 039 331 zł  
w tym wymagalne: 0 zł  
Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych.
- Zobowiązania zakładów budżetowych – ogółem: 39 823 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: 21 446 618 zł  
Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych.

Wśród zobowiązań niewymagalnych jednostek i zakładów budżetowych główna pozycja to dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2014 rok wraz z pochodnymi, którego termin płatności mija 31.03.2015r.

- Należności jednostek budżetowych z tyt. dochodów budżetowych- ogółem: 6 739 203 zł  
w tym zaległość: 5 690 268 zł  
Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych
- Należności zakładów budżetowych - ogółem: 16 478 zł  
w tym zaległość: 0 zł  
Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-30S z wykonania planów finansowych zakładów budżetowych
- Należności gminy w kwocie: 7 149 813 zł - zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N o stanie należności obejmują:

1. należność gminy z tytułu udzielonych pożyczek: 787 707 zł, w tym:
  - 307 000 zł od Towarzystwa Miłośników Gorzanowa tytułem pożyczki na projekt "Remont boiska II etap"
  - 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
  - 37 500 zł od Bystrzyckiego Towarzystwa Górskiego tytułem pożyczki na projekt „Letnia szkoła architektury”
  - 63 355 zł od Muzeum Filumenistycznego tytułem pożyczki na projekt „ Remont elewacji:
  - 16 352 zł od Muzeum Filumenistycznego tytułem pożyczki na projekt „ Historia niecenia ognia”
  - 14 100 zł od PSM tytułem pożyczki na projekt „ Na wspólną nutę”
  - 13 000 zł od Bystrzyckiego Stowarzyszenia Niepełnosprawnych tytułem pożyczki na projekt „ Adaptacja budynku po PKP na potrzeby świetlicy integracyjnej Stacyjka”
2. należności długoterminowe z tytułu sprzedaży mienia na raty: 299 335 zł
3. należności wymagalne: 5 764 041 zł , w tym:
  - UMiG: 3 475 073 zł, z tego:
    - czynsze od lokali komunalnych: 883 868 zł
    - opłaty za odpady komunalne: 383 086 zł
    - pozostałe dochody: 2 208 119 zł
  - Ośrodek Pomocy Społecznej: 2 288 968 zł , z tego:
    - odpłatność za pobyt w domach pomocy : 66 705 zł
    - fundusz i zaliczka alimentacyjna –zad. zlecone: 1 967 660 zł
    - fundusz alimentacyjny obcych gmin: 254 603 zł
4. należności niewymagalne: 298 730 zł.

Z rozliczeń rocznych za 2014 rok wynika, że dochody podatkowe gminy uległy zmniejszeniu o 1 131 823 zł, w tym w wyniku:

- obniżenia górnych stawek podatków, zastosowanych przez Radę Miejską o kwotę: 710 291 zł, w tym:
  - w podatku od nieruchomości 504 687 zł
  - w podatku od środków transportowych 205 604 zł
- udzielenia ulg i zwolnień na kwotę: 138 751 zł, w tym:
  - w podatku od nieruchomości 138 751 zł
- udzielenia umorzeń na kwotę: 266 274 zł, w tym:
  - w podatku rolnym 8 894 zł
  - w podatku od nieruchomości 253 318 zł
  - w podatku leśnym 142 zł
  - w podatku od środków transportowych 3 920 zł
- udzielenia odroczeń na kwotę: 16 507 zł, w tym:
  - w podatku rolnym 319 zł
  - w podatku od nieruchomości 16 188 zł

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

Lp	Wyszczególnienie	Należności wymagalne			
		stan na 31.12.2013 r.	stan na 31.12.2014 r.	% ( kol.4/3 )	struktura
1	2	3	4	5	6
1	podatek w formie karty podatkowej	53 206	52 875	99,4%	0,9%
2	podatek od nieruchomości	1 594 139	1 780 710	111,7%	31,3%
3	podatek rolny	160 993	170 535	105,9%	3,0%
4	podatek leśny	2 070	2 104	101,6%	0,0%
5	podatek od środków transportowych	17 794	19 381	108,9%	0,3%
6	podatek od spadków i darowizn	8	8	100,0%	0,0%
7	podatek od czynności cywilnopraw.	13 730	3 398	24,7%	0,1%
<b>8</b>	<b>Razem podatki:</b>	<b>1 841 940</b>	<b>2 029 011</b>	<b>110,2%</b>	<b>35,7%</b>
9	opłata za wieczyste użytkowanie	37 063	48 405	130,6%	0,9%
10	opłata za gospodarowanie odpadami	186 629	383 086	205,3%	6,7%
11	opłata od posiadania psów	1 230	590	48,0%	0,0%
<b>12</b>	<b>Razem opłaty</b>	<b>224 922</b>	<b>432 081</b>	<b>192,1%</b>	<b>7,6%</b>
13	dochody ze sprzedaży mienia	47 885	24 802	51,8%	0,4%
14	czynsze za lokale komunalne	1 042 244	884 237	84,8%	15,5%
15	czynsze dzierżawne	63 483	73 556	115,9%	1,3%
<b>16</b>	<b>Razem dochody z mienia</b>	<b>1 153 612</b>	<b>982 595</b>	<b>85,2%</b>	<b>17,3%</b>
17	mandaty straży miejskiej	12 465	5 909	47,4%	0,1%
18	zaliczka alimentacyjna - prowizja BP	1 793 874	1 967 660	109,7%	34,6%
19	inne dochody	350 968	273 012	77,8%	4,8%
<b>20</b>	<b>Razem pozostałe dochody</b>	<b>2 157 307</b>	<b>2 246 581</b>	<b>104,1%</b>	<b>39,5%</b>
<b>21</b>	<b>Ogółem należności wymagalne</b>	<b>5 377 781</b>	<b>5 690 268</b>	<b>105,8%</b>	<b>100,0%</b>

W stosunku do stanu z końca 2013 roku nastąpił wzrost zaległości ogółem gminy o 312 487 zł, jest to wzrost o 6 %. Wzrost zaległości dotyczy: zaliczki alimentacyjnej, podatku od nieruchomości i opłat za gospodarowanie odpadami. Na podatku od nieruchomości należności wymagalne wzrosły na podmiotach, które ubiegały się o ulgi w spłacie: umorzenia i rozłożenia na raty.

Biorąc pod uwagę, że opłaty za gospodarowanie są wpłacane do budżetu gminy od lipca 2013 roku, to wzrost zaległości w ciągu 12 miesięcy 2014 r. o 196 tys zł, w stosunku do zaległości w kwocie: 186 tys zł powstałej po 6 miesiącach 2013 roku nie powinien budzić niepokoju.

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

pozytywnym zjawiskiem w porównaniu do końca 2013 roku jest spadek zaległości czynszowych o 15%, a z tytułu dochodów ze sprzedaży mienia o 48%.

### **Realizacja dochodów budżetowych:**

• Plan pierwotny:	57 320 012 zł
• Kwota zmiany planu	7 695 709 zł
• Plan na 31.12.2014 r.	65 015 721 zł
• Wykonanie	65 289 189 zł
• % wykonania planu	100,4 %

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 2013 rok	2014 rok		% realizacji
			Plan	Wykonanie	
<b>I</b>	<b>dochody majątkowe</b>	<b>7 153 688</b>	<b>8 691 464</b>	<b>8 720 288</b>	<b>100,3%</b>
	w tym:				
1	ze sprzedaży majątku	2 476 795	2 084 670	2 117 486	101,6%
<b>II</b>	<b>dochody bieżące</b>	<b>65 204 379</b>	<b>56 324 257</b>	<b>56 568 901</b>	<b>100,4%</b>
	w tym:				
1	dotacje z budżetu państwa,	20 521 974	11 063 973	10 790 443	97,5%
2	subwencje	16 280 493	16 754 030	16 754 030	100,0%
3	podatki i opłaty lokalne	11 841 490	12 093 336	12 247 620	101,3%
4	opłaty za gospod.odpad.	1 317 477	2 816 417	2 774 475	98,5%
5	udziały w podatkach budżetu centralnego	7 686 160	8 084 023	8 214 138	101,6%
6	pozostałe dotacje i dof. ze środków UE	742 136	803 698	816 207	101,6%
7	dochody z lokali komunalnych	2 529 946	2 170 000	2 229 121	102,7%
8	pozostałe dochody z mienia gminy	2 922 475	612 790	765 566	124,9%
9	pozostałe doch. własne	1 362 229	1 925 990	1 977 301	102,7%
	<b>Razem</b>	<b>72 358 067</b>	<b>65 015 721</b>	<b>65 289 189</b>	<b>100,4%</b>

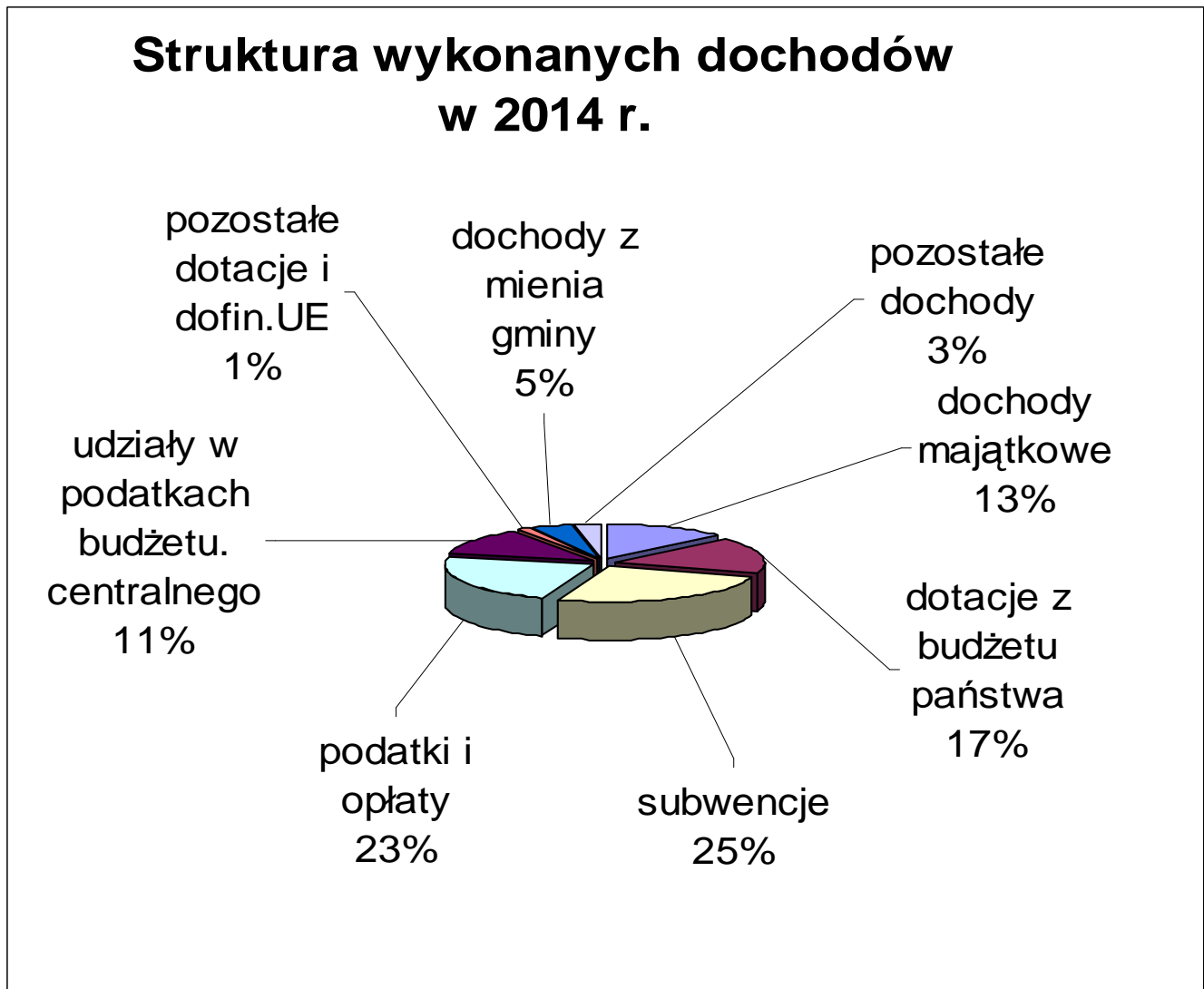


Najniższy wskaźnik realizacji dochodów: 97,5% występuje w grupie „dotacje z budżetu państwa, dotyczy:

- dotacji na wybory do organów jst: 69 % planu
- dotacji na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów: 59% planu-ma na to wpływ mniejsza liczba złożonych wniosków od zakładanej oraz duży odsetek osób, które nie rozliczyły świadczeń przyznanych decyzją.

Nie została zrealizowana kwota planu na opłatach za gospodarowanie odpadami, wskaźnik wykonania w tej grupie wynosi: 98,5% planu. Przewiduje się, że długo oczekiwana zmiana prawa przyniesie pozytywny skutek i spowoduje zwiększenie skuteczności windykacji opłat za gospodarowanie odpadami w 2015 roku.

Realizacja pozostałych źródeł dochodów jest prawidłowa, wszystkie zostały wykonane ponad plan. Udział poszczególnych grup dochodów w kwocie ogółem zrealizowanych dochodów prezentuje wykres.



Realizację dochodów pozyskanych z Unii Europejskiej prezentuje poniższa tabela.

Lp.	Źródło	Wykonanie za 2013 rok	2014 rok		% realizacji
			Plan	Wykonanie	
I	dochody majątkowe	3 015 205	4 148 007	4 147 505	100,0%
II	dochody bieżące	553 274	803 698	816 207	101,6%
	<b>Razem</b>	<b>3 568 479</b>	<b>4 951 705</b>	<b>4 963 712</b>	<b>100,2%</b>

W dochodach z tego źródła w stosunku do 2013 roku nastąpił wzrost o 40%.

## Realizacja wydatków budżetowych

- Plan pierwotny: 54 541 232 zł
- Kwota zmiany planu 8 710 673 zł
- Plan na 31.12.2014 r. 63 251 905 zł
- Wykonanie 61 949 264 zł
- % wykonania planu 97,9 %

Realizację wydatków według głównych grup prezentuje poniższa tabela.

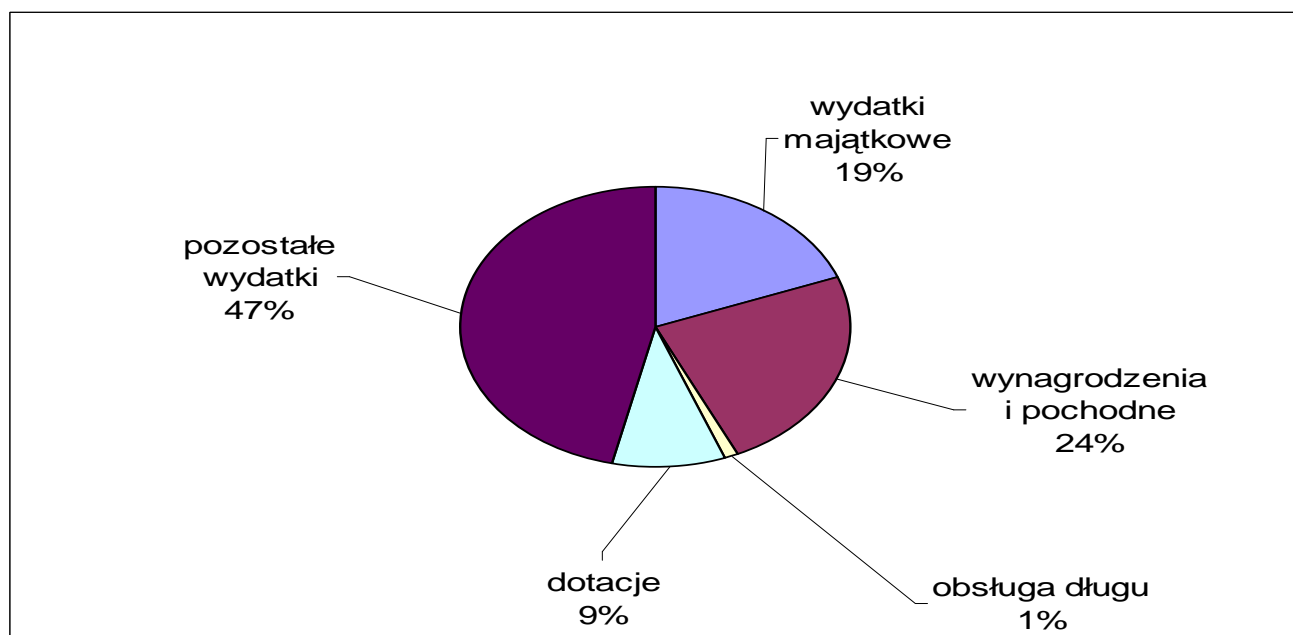
Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2013 rok	2014 rok		
			Plan	Wykonanie	%
1	wydatki majątkowe	11 494 451	11 997 072	11 804 437	98,4%
2	wydatki bieżące	57 503 190	51 254 833	50 144 827	97,8%
	w tym:				
2a	wynagrodzenia i pochodne	13 682 235	14 914 735	14 808 770	99,3%
2b	obsługa długu	1 149 276	836 674	828 652	99,0%
2c	dotacje	5 029 170	5 813 277	5 787 435	99,6%
2d	pozostałe wydatki	37 642 509	29 690 147	28 719 970	96,7%
	<b>Razem</b>	<b>68 997 641</b>	<b>63 251 905</b>	<b>61 949 264</b>	<b>97,9%</b>

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 2014 roku przedstawia wykres, jest bardzo korzystna w naszej gminie:

- 19 % to wydatki majątkowe
- 81 % to wydatki bieżące.



Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2014 wynoszą: 4 015 221 zł, z tej kwoty przypada na :

- wydatki majątkowe: 3 895 070 zł
- wydatki bieżące: 120 151 zł.

Gmina ma korzystny wskaźnik będący różnicą między wydatkami majątkowymi i dochodami majątkowymi, który osiągnął na koniec roku: 3 084 149 zł.

Należy podkreślić, że tak wysoki poziom wydatków majątkowych nie zawdzięcza gmina tylko wolnym środkom z lat ubiegłych, bo na koniec 2013 roku wynosiły one: 1 354 756 zł, ani kredytom, gdyż w 2014 r. nie zaciągnęła gmina żadnego nowego kredytu, lecz zaangażowaniu dochodów bieżących w kwocie: 1 729 393 zł kosztem ograniczeń po stronie wydatków bieżących, w tym przede wszystkim kosztów osobowych.

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: 341 447 zł w stosunku do planu zostały zrealizowane w 95 %.

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

W 2014 roku gmina realizowała 17 projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, poniesione na ten cel wydatki zamknęły się kwotą: 4 140 937 zł, co stanowi 99,4 % 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.

Po raz pierwszy od 2014 roku w budżecie gminy znalazły się dochody i wydatki z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi za cały rok budżetowy. Dochody zrealizowano w kwocie:

2 789 434 zł, tj. 98,4 % planu, a wydatki w kwocie: 3 165 611 zł, tj. 99,5%.

Szczegóły prezentuje załącznik nr 10.

Wydatki gminy na ochroną środowiska zamknęły się w 2014 roku kwotą: 381 420 zł, co stanowi 95,1 % planu. Urząd Marszałkowski przekazał naszej gminie opłaty za korzystanie ze środowiska w kwocie: 54 917 zł, co stanowi 99,9 % planu .

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

Wydatki gminy na realizację zadań związanych ze zwalczaniem alkoholizmu i narkomanii w 2014 r. zamknęły się kwotą: 497 316 zł, co stanowi 100 % planu.

Wykonane dochody uzyskane z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wyniosły: 394 312 zł. tj. 101 % planu.

### ***Realizacja przychodów budżetu:***

- Plan pierwotny: 346 720 zł
- Kwota zmiany planu 1 316 634 zł
- Plan na 31.12.2014 r. 1 663 354zł
- Wykonanie 1 642 643 zł
- % wykonania planu 98,8 %

Na koniec 2014 roku należności gminy z tego tytułu udzielonych pożyczek długoterminowych wyniosły: 787 707 zł. Szczegółowo zostały omówione przy należnościach ujętych w sprawozdaniu Rb-N.

Szczegółową informację o przychodach budżetu w 2014 r. przedstawia tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan pierwotny	Kwota zmiany	Plan po zmianie	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6	7
<b>I</b>	<b>Przychody długoterminowe</b>	<b>346 720</b>	<b>1 316 634</b>	<b>1 663 354</b>	<b>1 642 643</b>	<b>99%</b>
	w tym:					
<b>A</b>	<b>Spląty pożyczek udzielonych przez gminę</b>	<b>346 720</b>	<b>-38 122</b>	<b>308 598</b>	<b>287 887</b>	<b>93%</b>
1	- MGOK pożyczka na projekt UE "Kraina kreatywnych"	130 870	0	130 870	109 600	84%
2	-Towarzystwa Miłośników Gorzanowa pożyczka na projekt UE " Budowa boiska II etap	178 350	-53 118	125 232	150 000	120%
3	Zamek Gorzanów pożyczka na budowę boiska w Zabłociu	0	0	0	424	
4	-Bystrzyckiego Towarzystwa Górskiego pożyczka na projekt UE Letnia Szkoła Architektury-Góry Bystrzyckie 2013	37 500	0	37 500	0	0%
5	-Biblioteki pożyczka na projekt " Biblioteka lokalne centrum wiedzy i edukacji dla lokalnej społeczności"	0	14 996	14 996	14 996	100%
6	-Muzeum Filumenistycznego pożyczka na remont elewacji	0	0	0	12 867	
<b>B</b>	<b>wolne środki z lat ubiegłych</b>	<b>0</b>	<b>1 354 756</b>	<b>1 354 756</b>	<b>1 354 756</b>	<b>100%</b>

**Realizacja rozchodów budżetu:**

- Plan pierwotny: 3 125 500 zł
- Kwota zmiany planu 301 670 zł
- Plan na 30.06.2014 r. 3 427 170 zł
- Wykonanie 3 427 170 zł
- % wykonania planu 100,0 %

Szczegółową informację o rozchodach budżetu przedstawia tabela:

Lp	Wyszczególnienie	Plan pierwotny	Kwota zmiany	Plan po zmianie	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6	7
<b>I</b>	<b>Rozchody długoterminowe</b>	<b>3 125 500</b>	<b>301 670</b>	<b>3 427 170</b>	<b>3 427 170</b>	<b>100%</b>
	w tym:					
<b>1</b>	<b>Spląty kredytów i pożyczek (kapitał)</b>	<b>3 125 500</b>	<b>0</b>	<b>3 125 500</b>	<b>3 125 500</b>	<b>100%</b>
1a	-Spląta kredytu PKO z 2005r.	251 604		251 604	251 604	100%
1b	-Spląta kredytu BGK z 2006r.	399 996		399 996	399 996	100%
1c	-Spląta kredytu Bank Pocztowy z 2008r.	637 500		637 500	637 500	100%
1d	-Spląta kredytu PKO z 2009r.	480 000		480 000	480 000	100%
1e	- Spląta kredytu PKO z 2010 r.	480 000		480 000	480 000	100%
1f	- Spląta kredytu GBP z 2012 r.	840 000		840 000	840 000	100%
1g	- Spląta pożyczki WFOŚiGW-uporząd. gos	36 400		36 400	36 400	100%

<b>2</b>	<b>Pożyczki udzielone przez gminę</b>	<b>0</b>	<b>301 670</b>	<b>301 670</b>	<b>301 670</b>	<b>100%</b>
	w tym:					
2a	- dla Muzeum Filumenistycznego, w tym:	0	92 574	92 574	92 574	100%
	1) remont elewacji budynku		76 222	76 222	76 222	
	2) modernizacja wystawy stałej-Historia niecenienia ognia		16 352	16 352	16 352	100%
2b	- dla Biblioteki Publicznej na projekt " Biblioteka lokalne centrum informacji, wiedzy dla lokalnej społeczności		14 996	14 996	14 996	100%
2c	- dla Bystrzyckiego Stowarzyszenia Niepełnosprawnych na projekt adaptacji budynku po PKP na świetlicę integracyjną "Stacyjka"	0	13 000	13 000	13 000	100%
2d	- dla Fundacji na rzecz rozwoju PSM ne projekt " Na wspólną nutę"	0	14 100	14 100	14 100	100%
2e	- dla Bystrzyckiego Centrum Zdrowia na zobowiązania wobec ZUS		167 000	167 000	167 000	100%

### **Realizacja przychodów i kosztów w zakładach budżetowych:**

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

#### ➤ **Przychody:**

Plan po zmianach: 1 186 573 zł

Wykonanie : 1 203 897 zł

% realizacji: 101,5 %

#### ➤ **Koszty:**

Plan po zmianach: 1 186 573 zł

Wykonanie: 1 184 328 zł

% realizacji: 99,8 %

➤ Wynik finansowy- zysk: 19 569 zł

➤ Należności: 16 478 zł, w tym wymagalne: 0 zł

➤ Zobowiązania: 39 823 zł, w tym wymagalne: 0 zł

W 2014 r. z budżetu gminy przekazano do CIS:

- dotację przedmiotową w kwocie: 305 580 zł

- dotację celową na inwestycje w kwocie: 58 358 zł, którą przeznaczono na utworzenie pomieszczeń socjalnych dla uczestników i remont dachu.

Realizacja planu finansowego CIS przedstawia załącznik nr 12.

### **Realizacja przychodów i kosztów przez gminne instytucje kultury**

#### **- Biblioteka Publiczna:**

#### ➤ **Przychody:**

Plan po zmianach: 695 271 zł

Wykonanie : 695 271 zł

% realizacji: 100 %

#### ➤ **Koszty:**

Plan po zmianach: 695 271 zł

Wykonanie: 686 466 zł

% realizacji: 98,7 %

- Wynik finansowy- zysk: 8 805 zł
- Należności: 1 321 zł, w tym wymagalne: 1 321 zł
- Zobowiązania: 2 977 zł, w tym wymagalne: 0 zł

Realizację planów finansowych jednostki przedstawia załącznik nr 13.

#### **- Muzeum Filumenistyczne:**

- **Przychody:**
  - Plan po zmianach: 761 245 zł
  - Wykonanie : 744 418 zł
  - % realizacji: 97,8 %
- **Koszty:**
  - Plan po zmianach: 761 245 zł
  - Wykonanie: 766 597 zł
  - % realizacji: 100,8 %
- Wynik finansowy- strata: - 22 179 zł
- Należności: 77 051 zł, w tym wymagalne: 0 zł
- Zobowiązania: 104 402 zł, w tym wymagalne: 0 zł

Realizację planów finansowych jednostki przedstawia załącznik nr 14.

Jednostka 2014 rok zamknęła stratą w związku z realizacją projektów współfinansowanych przez MKiDN, na które zaciągnęła pożyczki w gminie oprócz tego wśród kosztów znaczną pozycję stanowi amortyzacja w wysokości 14 366 zł, która jest pozycją kosztów nie powodującą konieczności wydatkowania środków pieniężnych.

#### **- Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury:**

- **Przychody:**
  - Plan po zmianach: 1 825 127 zł
  - Wykonanie : 1 852 487 zł
  - % realizacji: 101,5 %
- **Koszty:**
  - Plan po zmianach: 1 883 702 zł
  - Wykonanie: 1 894 403 zł
  - % realizacji: 100,6 %
- Wynik finansowy- strata: - 41 916 zł
- Należności: 48 684 zł, w tym wymagalne: 14 906 zł
- Zobowiązania: 137 624 zł, w tym wymagalne: 0 zł

Realizację planów finansowych jednostki przedstawia załącznik nr 15.

Jednostka 2014 rok zamknęła stratą , wśród kosztów znaczną pozycją w kwocie: 64 258 zł stanowi amortyzacja, która jest pozycją kosztów nie powodującą konieczności wydatkowania środków pieniężnych

## ***Realizacja zadań zleconych gminie***

### ➤ **Dochody:**

Plan pierwotny	5 309 824 zł
Kwota zmiany planu w ciągu roku	1 027 185 zł
Plan po zmianach:	6 337 009 zł
Wykonanie:	6 247 718 zł
% realizacji:	98,6 %

### ➤ **Wydatki:**

Plan pierwotny	5 309 824 zł
Kwota zmiany planu w ciągu roku	1 027 185 zł
Plan po zmianach:	6 337 009 zł
Wykonanie:	6 247 718 zł
% realizacji:	98,6 %

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

Plan pierwotny	154 000 zł
Wykonanie:	140 475 zł
% realizacji:	91,2 %

Saldo należności z tytułu zadań zleconych: 6 595 848 zł, są to w całości zaległości.

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

Plan pierwotny	29 300 zł
Wykonanie:	45 651 zł
% realizacji:	155,8 %

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: 100,4 %
- wysoką realizację planu wydatków w wysokości: 97,9 %
- osiągnięcie dodatniego wyniku operacyjnego budżetu w kwocie: 6 424 074 zł.
- intensywną absorpcję środków unijnych w kwocie: 4 963 711 zł.

Przedstawione sprawozdanie z wykonania budżetu za 2014 rok pozwoli Państwu Radnym obiektywnie ocenić realizację budżetu Gminy Bystrzyca Kłodzka.