

# CZĘŚĆ OPISOWA

## SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY ZA ROK 2000

### I. DOCHODY

#### *I.I. Podstawowe wskaźniki realizacji dochodów budżetu gminy*

plan na 2000	plan po zmianach	skutek zmian w zł	skutek zmian w %	wykonanie planu po zmianach w zł	wykonanie planu po zmianach w %	wykonanie w stosunku do planu pierwotnego w %
8 118 478,00 zł	11 128 059,00 zł	3 009 581,00 zł	137,07%	10 455 686,05 zł	93,96%	128,79%

Podobnie jak w latach ubiegłych realizacja dochodów przebiegała bez większych zakłóceń, poza dochodami z tytułu subwencji oświatowej, którą to zmniejszono w porównaniu z zaplanowaną o kwotę 132.098 zł.

Ogólnie dochody wykonane większe były od zaplanowanych o 28,79% lecz niższe o 6,04% od planowanych po zmianach.

Źródła zmniejszeń:

- znacznego zmniejszenia subwencji i dotacji oświatowej, wyrównawczej, podstawowej, w dziale opieka społeczna na ogólną kwotę 141.424,00 zł ↓
- zmniejszenia dochodów własnych na kwotę 64.092,00 zł (dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej, dochody z tytułu gospodarki mieszkaniowej oraz niematerialnych usług komunalnych).

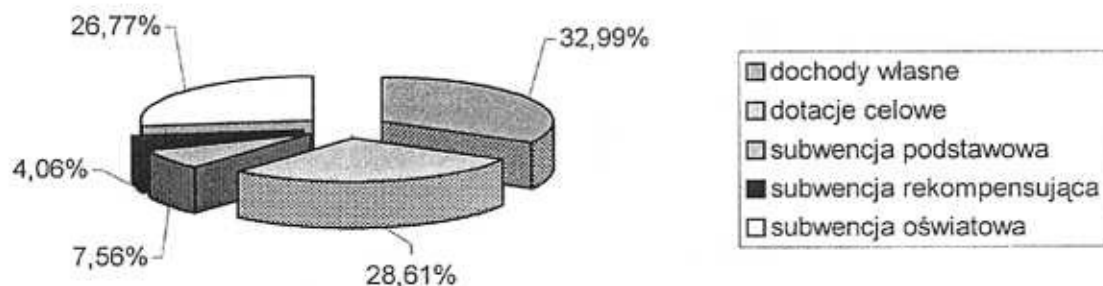
Źródła zwiększeń:

- zadania realizowane w ramach usuwania skutków powodzi, dotacje
- dochody własne – podatek od środków transportowych (154,58%), pozostałe dochody (146,46%), opłata skarbową (132,65%)

#### *I.II. Realizacja dochodów ze względu na źródło*

źródło dochodu	wykonanie	plan po zmianach	wykonanie w stosunku do planu
dochody własne	3 449 200,20 zł	3 611 225,00 zł	95,51%
dotacje celowe	2 991 692,85 zł	3 502 041,00 zł	85,43%
subwencja podstawowa	790 611,00 zł	790 611,00 zł	100,00%
subwencja rekompensująca	424 722,00 zł	424 722,00 zł	100,00%
subwencja oświatowa	2 799 460,00 zł	2 799 460,00 zł	100,00%

**udział poszczególnych źródeł dochodów w ogólnym dochodzie budżetu gminy w roku 2000**



#### 1. Realizacja dochodów własnych na powyższym poziomie spowodowana była:

- niższym od zaplanowanych dochodów z tytułu podatków i opłat – nominalnie o kwotę 43.377,37 zł (poza dochodami z tytułu podatków od środków transportowych – 154,48%, podatku od psów – 103,65%, opłat skarbowych – 132,65%) – nominalnie przekroczenie dochodów w tych zakresach wyniosła 71.151,98 zł
- niższym od zaplanowanych dochodów z tytułu udziału w podatku stanowiącym dochód budżetu państwa – nominalnie o kwotę 210.623,12 zł z tego największy udział nominalny – wpływy z podatku od osób fizycznych 143.797,00 zł
- niższym od zaplanowanych dochodów od jednostek budżetowych – nominalnie o kwotę 34.694,54 zł
- wyższym od zaplanowanych dochodów z majątku gminy – nominalnie o kwotę 23.797,82 zł
- wyższym od zaplanowanych dochodów pozostałych – nominalnie o kwotę 102.872,41 zł

Ogólnie zauważa iż dochody związane z opłatami i podatkami w znacznym stopniu przyczyniły się do ostatecznej realizacji dochodów z tego źródła (wysokie bezrobocie, szara strefa, niska aktywność gospodarza ludności miejscowej i inwestorów). Ten niski wskaźnik złagodzony został jednakże aktywną i efektywną polityką gospodarowania majątkiem gminy co w znacznym stopniu nie pozwoliło na jeszcze niższy wynik dochodów własnych (wzrost sprzedaży lokali mieszkalnych, sprzedaż nieruchomości w Domaszkowie po byłym „Caritas”) oraz ściąganiem zaległości w wysokości 316.854,04 zł (z tego w II półroczu 201.744,96 zł tj o 175,26% wyższa niż w I półroczu).

#### 2. Realizacja dotacji celowych:

- na zadania zlecone – 1.374.844,85 zł ( w tym największy udział – dotacja na opiekę społeczną 797.137 zł i na oświetlenie uliczne 485.216,85 zł)
- na zadania własne – 1.616.848,00 zł (największy udział – dotacje na usuwanie skutków powodzi 1.262.676 zł

Najwyższy udział – dotacje na usuwanie skutków powodzi świadczy o aktywności gminy w pozyskiwaniu środków z zewnątrz, a dotacja na oświetlenie uliczne jest efektem realizacji szerokiej inwestycji związanych z oświetlaniem gminy.

3. Realizacja subwencji ogólnej w skład, której wchodzi: podstawowa, rekompensująca i oświatowa zrealizowane zostały w 100% choć we wszystkich odnotowano zmniejszenia w stosunku do planu pierwotnego.

#### 4. Zestawienie udziału poszczególnych źródeł dochodu w dochodzie ogólnym gminy.

- dochody własne stanowią blisko 1/3 dochodów ogółem choć w porównaniu z wynikami za I półrocze odnotowano wzrost o 0,96% co świadczy o wyższej aktywności w drugim półroczu
- dotacje celowe – wzrost w stosunku do I półrocza o 8,26%
- subwencja ogólna – spadek 9,23%

W oparciu o powyższe stwierdza się, że mimo większej aktywności gminy w II półroczu ciągle jeszcze odnotowuje się znaczne uzależnienie od subwencji.

### I.III. Porównanie z rokiem 1999

rok	plan po zmianach	wykonanie dochodów	wykonanie w %	wskaźnik wzrostu planu przed zmianami do planu po zmianach
2000	11 128 059,00 zł	10 455 686,05 zł	93,96%	128,79%
1999	9 586 428,00 zł	9 286 672,23 zł	98,56%	118,80%

W porównaniu z rokiem 1999 dochody wykonane w roku 2000 większe były o kwotę 1.169.013,82 zł tj. o 12,59%. Nie mniej jednak wskaźnik realizacji mimo wyższej kwoty nominalnej w porównaniu z rokiem 1999 był gorszy co świadczy w kontekście poprzednich analiz o niezbyt realnym zaplanowaniu dochodów w szczególności w zakresie dochodów własnych będący efektem niezależnych do końca w sposób bezpośredni od skuteczności realizacji przez gminę (bezrobocie, ubożenie społeczeństwa, szara strefa) o czym świadczyć mogą wskaźniki np. wyższe od zaplanowanych wskaźniki dochodów z: gospodarowania mieniem gminy, opłaty skarbowej, podatku od środków transportowych, dotacji celowych i in.)

### I.IV. Podsumowanie wykonania dochodów budżetu gminy w roku 2000.

#### 1. Mimo:

- zmniejszenia subwencji ogólnej
- zmniejszenia dochodów własnych
- pozostałego zadłużenia w stosunku do budżetu gminy na kwotę 346.223,66 zł

#### dzięki:

- zwiększeniom z tytułu gospodarowaniem mieniem gminy

- zwiększeniom dochodów innych
- zwiększeniom dotacji celowych
- windykacji zaległości w stosunku do budżetu gminy w wysokości 316.854,04 zł tj. 47,78% ogółu zadłużenia na początek roku 2000.

zrealizowane dochody pozwoliły na uniknięcie zapaści finansowej gminy, wypracowanie niewielkiej nadwyżki budżetowej jednakże ich wysokość nie dała możliwości na realizację wielu pilnych i potrzebnych zadań.

## II. WYDATKI

### II.1. Podstawowe wskaźniki realizacji wydatków budżetu gminy

plan na 2000	wykonanie planu po zmianach w zł	wykonanie w %
12 503 059,00 zł	10 430 594,16 zł	83,42%

Wykonanie planu w powyższej wysokości spowodowane zostało:

- zmniejszeniem dochodów w stosunku do planowanych
- zwiększeniami dochodów w szczególności w zakresie pozasubwencjonalnym
- zwiększeniem dotacji celowych

### II.11. Realizacja wydatków w układzie zakresowym

wykonanie za 2000	wydatki bieżące	wydatki inwestycyjne	razem
plan wydatków	7 664 066,00 zł	454 412,00 zł	8 118 478,00 zł
plan po zmianach	8 619 812,00 zł	3 883 247,00 zł	12 503 059,00 zł
wykonanie w zł	8 327 964,32 zł	2 102 629,84 zł	10 430 594,16 zł
wykonanie w %	96,61%	54,15%	83,42%
udział w całkowitych wydatkach	79,84%	20,16%	100,00%

1. W porównaniu z I półroczem:

- zwiększył się udział wydatków inwestycyjnych z 12,72% na 20,16% (uzyskanie dotacji celowych) – wzrost o 58,49%
- zwiększyło się wykonanie wydatków inwestycyjnych z 20,46% na 54,15% (wzrost w drugim półroczu o ok. 34,3%)

2. Najbardziej znaczącymi nominalnie wydatkami inwestycyjnymi były:

- odbudowa dróg gminnych
- oświetlenie uliczne, które zrealizowane zostało w 12 miejscowościach
- melioracje
- wysypisko komunalne
- rewaloryzacja elewacji Ratusza
- cmentarz w Długopolu Górnym
- remont ujęcia wody w Długopolu
- zapłacenie rachunków za projekt budowy oczyszczalni ścieków w Międzyzlesiu
- modernizacja kotłowni w budynku urzędu

3. Przekroczenia wydatków:

Główną przyczyną zmniejszeń wydatków były:

- analiza wykonania za I półrocze
- zmniejszenie dochodów

Zmniejszenia do poziomu poniżej 98%; leśnictwo, gospodarka komunalna, gospodarka mieszkaniowa oraz niematerialne usługi komunalne, kultura i sztuka, ochrona zdrowia, kultura fizyczna i sport, turystyka i wypoczynek, administracja państwowa i samorządowa, bezpieczeństwo publiczne. Mimo tych zmniejszeń zadania postawione w tych działach zostały prawie w całości zrealizowane co świadczyć może o przeszacowaniu wydatków oraz o poczynionych działaniach oszczędnościowych.

Zmniejszenia i zwiększenia wydatków pozwoliły na racjonalną gospodarkę finansami publicznymi i przyczyniły się do zachowania ich płynności.

## III. ZAKŁADY BUDŻETOWE.

Zakłady budżetowe ZGKiM, MGOK w Międzyzlesiu, przedszkola, Samorządowe Szkoły Podstawowe, Samorządowe Gimnazja ogólnie wykonały 79,03% planowanych dochodów do budżetu gminy – 130.805,46 zł.

Istotnym wsparciem dla budżetu gminy były środki specjalne utworzone przy szkołach podstawowych i gimnazjach – 170.543,22 zł. Największy udział w środkach specjalnych miała Samorządowa Szkoła Podstawowa w Międzyzlesiu – 98.453,62 zł.

Wydatki – 167.677,34 przeznaczono głównie na:

- dożywianie dzieci
- zakupy sprzętu i pomocy naukowych
- zakup podręczników
- organizacja imprez szkolnych
- remonty bieżące i drobne inwestycje.

#### **IV. OGÓLNE PODSUMOWANIE.**

Na podstawie powyższych wskaźników realizacji budżetu stwierdzić można bezkolizyjną jego realizację, choć wymagającą. Uzupelnienie obniżonych dochodów własnych i subwencji dochodami uzyskanymi z tytułu elastycznej polityki gospodarki i aktywności w pozyskiwaniu środków pozabudżetowych pozwoliły nie tylko na bieżące funkcjonowanie, ale i realizację wielu inwestycji o czy świadczy nie tylko ich zakres, ale i procentowy udział przeznaczonych na nie środków.