

REALIZACJA NAJWAŻNIEJSZYCH ELEMENTÓW BUDŻETU MIASTA I GMINY KROTOSZYN W I PÓŁROCZU 2010 ROKU

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za I półrocze 2007 r.	Wykonanie za I półrocze 2008 r.	Wykonanie za I półrocze 2009 r.	Plan na 2010 rok	Wykonanie za I półrocze 2010 r.	% wykonania	Wykonanie 2010/2009
1.	Dochody budżetowe, w tym:	39 010 779	42 516 313	44 733 761	112 873 922	44 794 736	39,69%	100,14%
	a) dochody własne	17 380 619	20 740 759	21 923 559	48 227 092	21 016 126	43,58%	95,86%
	b) subwencje	13 387 886	14 580 564	16 386 992	27 352 584	16 292 328	59,56%	99,42%
	c) dotacje na zadania zlecone w tym:	7 366 480	7 194 990	6 368 505	14 179 419	7 017 844	49,49%	110,20%
	- na realizację zadań zleconych gminie	6 472 650	6 100 035	5 559 204	11 759 031	5 984 757	50,89%	107,65%
	- na realizację własnych zadań bieżących gmin	893 830	1 094 955	809 301	2 420 388	1 033 087	42,68%	127,65%
	d) środki z funduszy Unii Europejskiej	875 794	0	54 705	23 114 827	468 437	2,03%	856,30%
2.	Wydatki budżetowe, w tym:	34 780 093	34 556 449	38 481 403	131 649 326	44 419 797	33,74%	115,43%
	a) wydatki bieżące	30 478 913	32 515 638	34 865 437	82 142 779	40 836 325	49,71%	117,13%
	b) wydatki majątkowe	4 301 180	2 040 811	3 615 966	49 506 547	3 583 472	7,24%	99,10%
3.	Nadwyżka / Niedobór (w. 1 - w 2)	4 230 686	7 959 864	6 252 358	-18 775 404	374 939	-2,00%	6,00%
4.	Przychody finansowe, w tym:	1 472 932	2 932 433	2 700 382	45 313 544	1 729 093	3,82%	64,03%
	a) pożyczki	67 500		111 000	22 813 544	0	0,00%	0,00%
	b) obligacje	0	1 113 996	0	12 000 000	0	0,00%	-
	c) pozostałe	1 405 432	1 818 437	2 589 382	10 500 000	1 729 093	16,47%	66,78%
5.	Rozchody (spłaty długu)	1 283 444	892 250	775 175	26 538 140	647 068	2,44%	83,47%
6.	Saldo (w. 4 - w. 5)	189 488	2 040 183	1 925 207	18 775 404	1 082 025	5,76%	56,20%
	SALDO (w.3 + w.6)	4 420 174	10 000 047	8 177 565	0	1 456 964	x	x

Analizując realizację budżetu gminy w I półroczu 2010 roku w porównaniu do I półrocza lat poprzednich można wyciągnąć następujące generalne wnioski:

- 1) w I półroczu 2010 roku podtrzymana została pozytywna tendencja wysokiego poziomu realizacji zaplanowanego budżetu gminy,
- 2) mimo iż nastąpił wzrost wykonania dochodów budżetowych, które w I półroczu 2010 roku wzrosły o 0,14 % w stosunku do I półrocza 2009 roku, to przy inflacji rzędu 2,5 % rocznie można stwierdzić, że dochody w ujęciu realnym były niższe,
- 3) negatywnie należy ocenić wykonanie wydatków majątkowych, w tym inwestycyjnych, wykonanych tylko na poziomie 7,24 %, przyczyny tego stanu rzeczy przedstawiono w dalszej części analizy,

- 4) Urząd Miejski w Krotoszynie na dzień 30.06.2010 roku nie posiadał zobowiązań wymagalnych, zobowiązania te wystąpiły w CSiR WODNIK (95.942,66 zł) i w KOK-u (15.693,58 zł), według oświadczeń kierownictwa tych jednostek z tego tytułu nie powstały odsetki za zwłokę,
- 5) sytuację finansową gminy należy ocenić jako dobrą, gdyż jak wynika z analizy prognozy zadłużenia, Miasto i Gmina Krotoszyn w następnych latach nadal posiadać będzie rezerwy, gdyż zarówno wskaźnik zadłużenia długoterminowego (ok. 31 %) jak i bieżącego (ok. 7 %) mieszczą się znacznie poniżej poziomu dopuszczalnych ustawowo wskaźników (60 % i 15 %),

Przechodząc do krótkiej oceny realizacji najważniejszych elementów budżetu można stwierdzić, że w pozycji:

DOCHODY

- 1) realizacja dochodów budżetowych ogółem w I półroczu 2010 roku wyniosła 44.794.736 zł i osiągnęła 39,69 % wielkości planowanych. Oznacza to wzrost w stosunku do I półrocza: 2009 roku o kwotę 60.974 zł (wzrost o 0,14 %), 2008 roku - o kwotę 2.278.423 zł (wzrost o 5,36 %),
- 2) nastąpił wzrost realizacji dochodów własnych, które zrealizowano w 2010 roku na kwotę 21.016.126 zł (realizacja 43,58 %), co stanowi wzrost do I półrocza: 2008 roku – o kwotę 275.367 zł, wzrost o 1,33 %,
- 3) nastąpił wzrost wpływów z podatków i opłat lokalnych o 359.396 zł (wzrost o 3,63 %) w stosunku do I półrocza 2009 i spadek o 101.332 zł (spadek o 0,98 %) w stosunku do roku 2008, który spowodowany został:
 - a) wzrost wpływów z podatku od nieruchomości o kwotę 525.269 zł (+7,38 %) w stosunku do I półrocza 2009 roku i wzrost o kwotę 203.831 zł (+2,74 %) w stosunku do I półrocza 2008 roku, w tym miejscu przypomnę, że w 2010 roku obowiązują stawki z 2009 roku, należy ocenić, że wzrost wynika ze wzrostu powierzchni do opodatkowania i w poprawie ściągalności podatku,
 - b) spadkiem wpływów z podatku rolnego o kwotę 91.862 zł, co stanowi spadek o 12,13 % do wykonania za I półrocze 2009 roku oraz o 57.230 zł (-7,92 %) do wykonania za I półrocze 2008 roku, należy tu przypomnieć fakt, że stawka na 2010 rok jest niższa o 21 % niż w 2009 roku, oznacz to, że podatnicy „lepiej” płacą niż w 2009 roku,
 - c) spadkiem wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych o kwotę 87.710 zł,
 - d) spadkiem wpływów z opłaty targowej o kwotę 42.205 zł, co stanowi spadek o 8,86 % do wykonania za I półrocze 2009 roku oraz wzrost o 27.528 zł (+6,77 %) do wykonania za I półrocze 2008 roku, że główną przyczyną spadku wpływów należy uznać niekorzystną aurę,
 - e) spadkiem wpływów z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat o kwotę 6.147 zł,

- f) spadkiem wpływów z podatku leśnego o kwotę 4.856 zł,
 - g) wzrostem wpływów z opłaty skarbowej o kwotę 10.802 zł,
 - h) wzrostem wpływów z podatku od spadku i darowizn o kwotę 55.203 zł,
 - i) wzrostem wpływów pozostałych o kwotę 902 zł,
- 4) nastąpił spadek wpływów gminy z tytułu udziałów w PIT i CIT o kwotę 290.928 zł, co stanowi spadek o 3,99 %, z tego spadek udziału w PIT o kwotę 394.277 zł (-5,53 %) i wzrost udziałów w CIT o kwotę 103.349 zł (+62,56 %), spadek wpływów z PIT należy ocenić negatywnie, spadek ten jest podobny jak w innych samorządach,
 - 5) negatywnie należy ocenić wpływ z tytułu subwencji oświatowej, która wzrosła mniej niż wzrosły subwencionowane wydatki oświatowe,
 - 6) pozytywnie należy ocenić wzrost dochodów gminy przeliczanych na 1 mieszkańca, które w I półroczu 2010 są wyższe o 0,14 % niż w I półroczu 2009 roku i o 5,07 % wyższe niż w I półroczu 2008 roku,
 - 7) odnotować również należy wzrost wpływów z dotacji na zadania zlecone o kwotę 425.553 zł, jednakże wiąże się on wyłącznie ze wzrostem nałożonych na gminę zadań,
 - 8) niska realizacja (12,89%) wpływów ze sprzedaży majątku (plan - 3.847.000 zł, wykonanie - 496.070,58 zł) wynika z faktu iż sprzedaż gruntów (ul. Bursztynowa, Ostrowska w Krotoszynie i w m. Kobierno) ze względów formalnych nastąpi w okresie IX - XII 2010 roku,
 - 9) zaplanowana kwota dochodów - pozyskiwanych z różnych funduszy zewnętrznych, w tym z funduszy UE, w wysokości 23.215.158 zł została zrealizowana w kwocie 515.838,53 zł - 2,22 % planu. Tak niska realizacja wynika z faktu, iż umowy na dofinansowanie największych zadań (kanalizacja - etap II oraz Jawnik) zostały zawarte dopiero w ostatnim okresie, o czym mowa dalej (w pozycji wydatki).

Analizując pozostałe pozycje dochodów, oprócz omówionych wyżej należy stwierdzić, że ich realizacja przebiegła zgodnie z założonym planem lub w sposób mało znaczący od niego odbiegała lub odstąpiono od ich szczegółowego omawiania ze względu na ich znikomą wartość w dochodach ogółem.

W pozycji budżetowej:

WYDATKI

Zaplanowane na 2010 rok wielkości wydatków budżetowych (131.649.326 zł) zostały wykonane w kwocie 44.419.797 zł, co stanowi realizację planu na poziomie 33,74 %. Realizacja większości wydatków bieżących przebiegała planowo, co może świadczyć o tym iż ustalone wielkości są wielkościami ustalonymi na realnym – właściwym poziomie. Za bardzo niski stopień realizacji należy uznać realizację wydatków majątkowych, wykonanych na poziomie 7,24 %. Sytuacja ta spowoduje bardzo duże spiętrzenie wydatków w II półroczu 2010 roku, co będzie wymagało

dużej dyscypliny finansowej. Jednakże należy zwrócić uwagę na fakt iż opóźnienie w realizacji największych - pod względem kwotowym zadań (uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie aglomeracji Krotoszyn - etap II - 20.281.671 zł; regulacja rzeki (cieku) Jawnik i budowa polderów zalewowych na terenie gminy Krotoszyn - 6.625.684 zł;’ razem - 26.907.355 zł) rozpocznie się dopiero w IV kwartale 2010 roku, gdyż nie z winy gminy umowy na dofinansowanie zostały podpisane ze znacznym opóźnieniem.

Szanowni Państwo realizacja budżetu gminy w I półroczu 2010 roku nie przyniosła żadnych trudności. Jedyne negatywne czynniki jakie powstały były najczęściej niezależne od nas, a zaliczyłbym do nich:

- 1) opóźnienia w podpisaniu umów na dofinansowanie realizacji kanalizacji - etap II i Jawnika, umowy te podpisano w III kwartale, co przy złożonym procesie przetargowym spowoduje, że zadania w 2010 roku uda się tylko rozpocząć,
- 2) spadek wpływów z PIT to niestety problem całego kraju, spadek płac to najprawdopodobniej skutek wcześniejszego kryzysu , oby już przyszłego,
- 3) wzrost zaległości z podatku od nieruchomości - niestety powodowane są praktycznie po raz kolejny przez tych samych podatników, cóż można tu zrobić oprócz hipotecznego zabezpieczenia? ...,
- 4) martwią mnie problemy WODNIK-a, które jak opisałem w części opisowej informacji (str. 31 - 33) wynikają w głównej mierze z obiektywnych czynników, lecz biorąc pod uwagę upływ czasu (ponad 10 lat) jaki upłynął od rozpoczęcia działalności WODNIK-a - jak już wcześniej w swoich wystąpieniach wspominałem, nieuchronnie problemy te prowadzą nas do podjęcia decyzji o rozpoczęciu procesu kompleksowego remontu tegoż obiektu wraz z jego unowocześnieniem.

Reasumując należy stwierdzić, że Miasto i Gmina Krotoszyn w I półroczu 2010 roku osiągnęło nadwyżkę budżetową w wysokości +374.939 zł oraz dodatnie saldo z całokształtu działalności w wysokości +1.456.964 zł, gdy za I półrocze 2009 roku było to odpowiednio +6.252.358 zł i + 8.177.565 zł. Uzyskanie przez Miasto i Gminę Krotoszyn dodatniego wyniku – salda, świadczy o dobrej sytuacji finansowej gminy w I półroczu 2010 roku. Jednakże uzyskane niższe wartości niż w latach poprzednich wskazują, że w II półroczu musi być prowadzony ciągły monitoring dochodów i wydatków w celu dalszego utrzymywania dobrej płynności budżetu.