



# **SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU MIASTA ZA 2014r.**

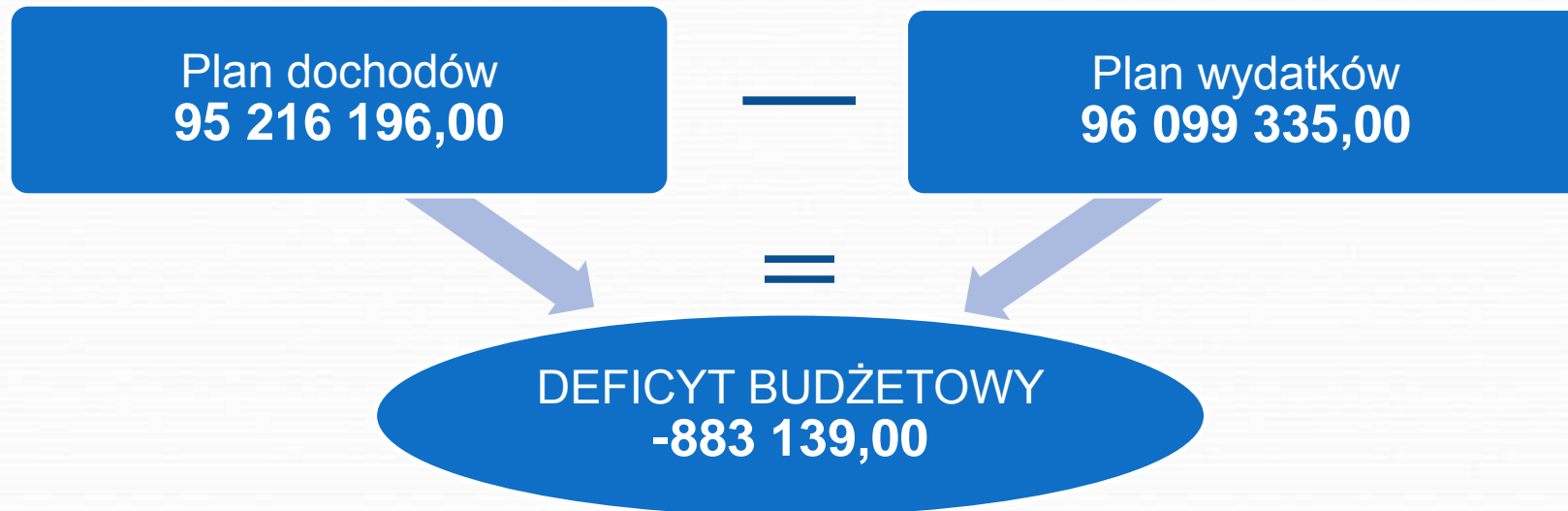
**Sesja Rady Miejskiej Dzierżoniowa  
25 maja 2015 r.**

## Wykonanie syntetyczne budżetu za 2014 rok w stosunku do planu

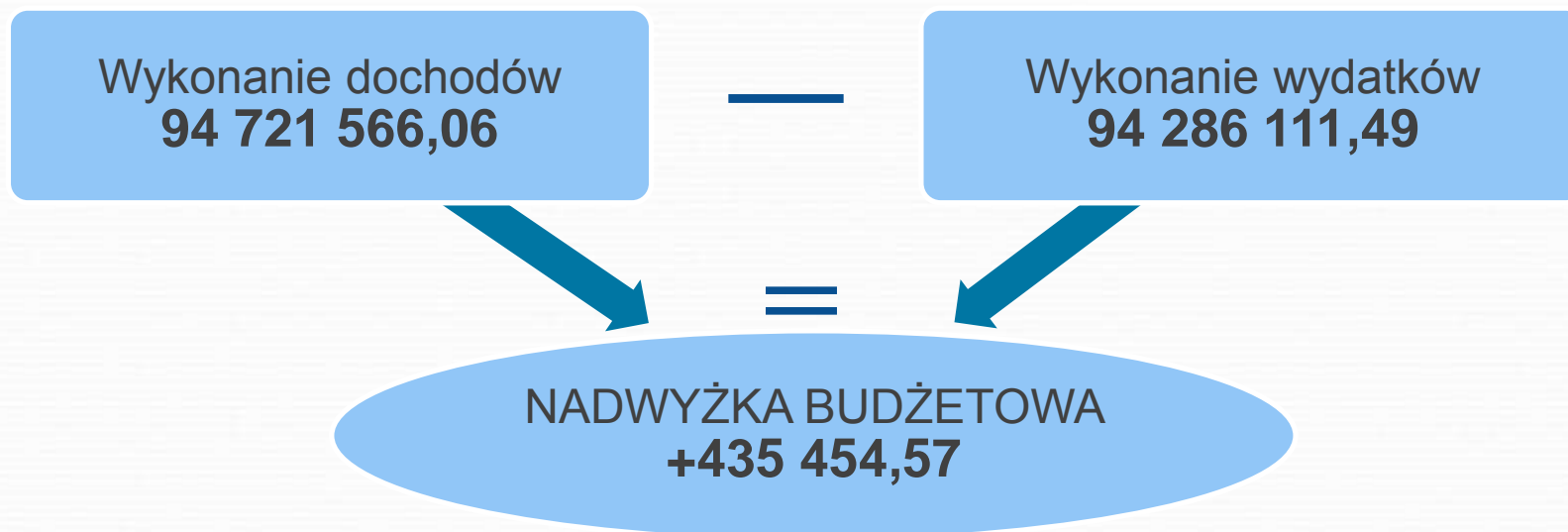
Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
<b>DOCHODY</b>	<b>95 216 196,00</b>	<b>94 721 566,06</b>	<b>99,48</b>
Dochody bieżące	88 520 384,00	87 683 758,63	99,05
Dochody majątkowe	6 695 812,00	7 037 807,43	105,11
<b>WYDATKI</b>	<b>96 099 335,00</b>	<b>94 286 111,49</b>	<b>98,11</b>
Wydatki bieżące	78 916 763,00	77 232 390,92	97,87
Wydatki majątkowe	17 182 572,00	17 053 720,57	99,25
<b>PRZYCHODY</b>	<b>8 942 263,00</b>	<b>10 940 494,29</b>	<b>122,34</b>
Przychody ze sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę	8 000 000,00	8 000 000,00	100,00
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych	942 263,00	2 940 494,29	312,06
<b>ROZCHODY</b>	<b>8 059 124,00</b>	<b>8 059 124,00</b>	<b>100,00</b>
Spłata rat pożyczki z WSSE	1 000 000,00	1 000 000,00	100,00
Spłata rat kredytów z PKO BP S.A.	1 600 000,00	1 600 000,00	100,00
Spłata rat kapitałowych kredytów z ING Bank Śląski S.A.	2 130 000,00	2 130 000,00	100,00
Spłata rat kapitałowych pożyczek z WFOŚiGW	873 776,00	873 776,00	100,00
Spłata raty kredytu z Pekao SA	1 540 000,00	1 540 000,00	100,00
Spłata raty kredytu z Banku Spółdzielczego	915 348,00	915 348,00	100,00

# WYNIK BUDŻETU ZA 2014 r.

## PLAN

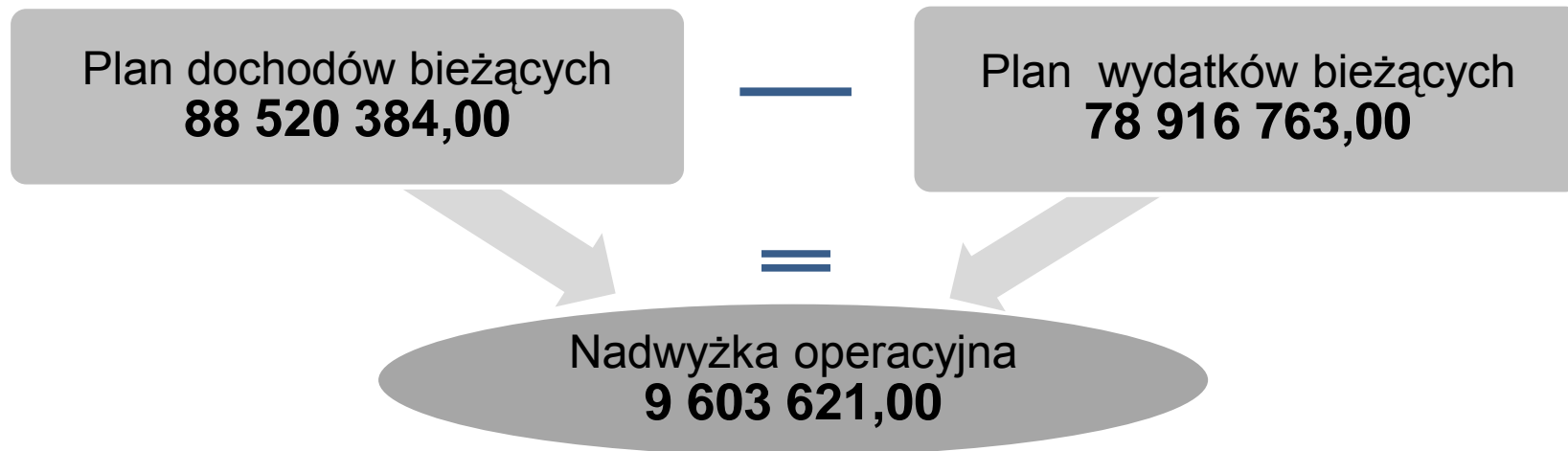


## WYKONANIE



# NADWYŻKA OPERACYJNA ZA 2014 r.

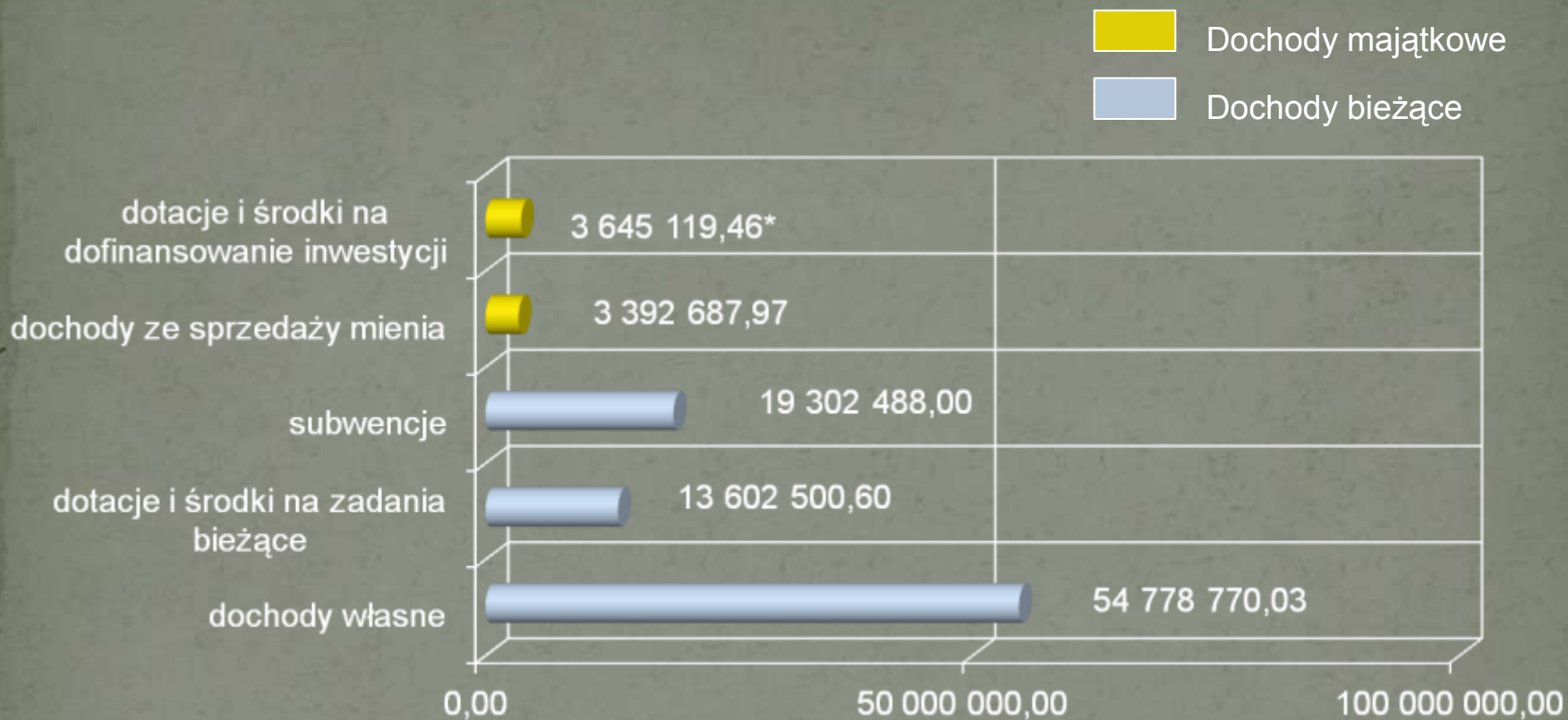
## PLAN



## WYKONANIE



# Wykonanie dochodów budżetowych wg. źródeł ich powstania



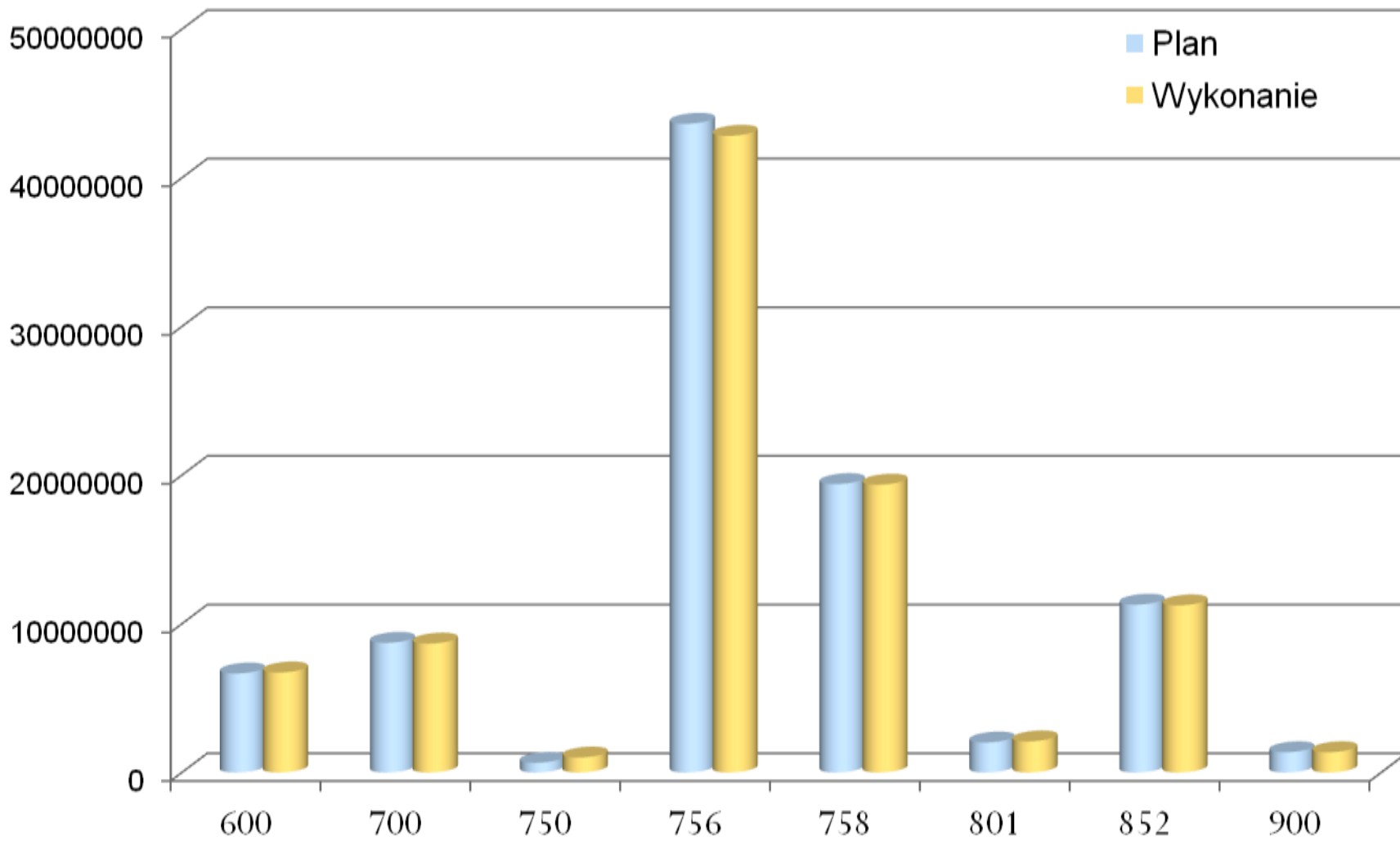
\*kwota 3 645 119,46 zł obejmuje dofinansowanie następujących inwestycji:

- Remont zabytkowego Ratusza Miejskiego w Dzierżoniowie – 710 813,61 zł,
- Restrukturyzacja południowo-wschodniej części miasta Dzierżoniowa – przebudowa drogi gminnej nr 117144D (ul. Staszica w Dzierżoniowie) integracyjnej z drogami wojewódzkimi nr 382 i 384 - 2 344 305,85 zł
- Modernizacja obiektu lekkoatletycznego w ramach programu „Dolny Śląsk dla Królowej Sportu” – 340 000 zł
- Zagospodarowanie i modernizacja Targowiska Miejskiego w Dzierżoniowie – 250 000 zł

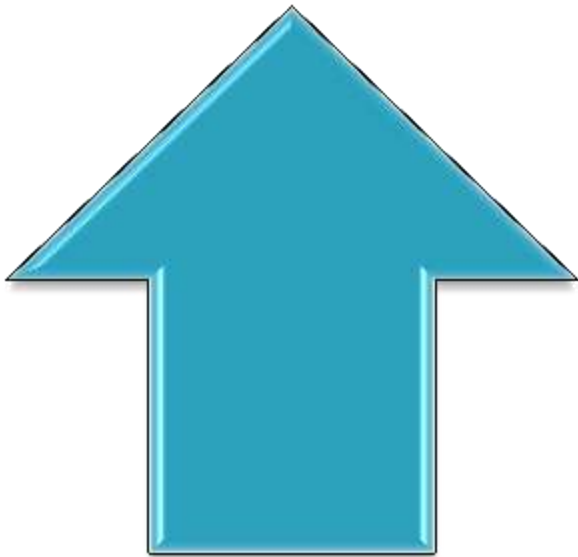
## Wykonania dochodów budżetowych za 2014 r. w stosunku do planu w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej

Dział	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	65 788,00	61 729,52	93,83
150	Przetwórstwo przemysłowe	112 716,00	114 424,77	101,52
600	Transport i łączność	6 659 931,00	6 725 873,82	100,99
700	Gospodarka mieszkaniowa	8 720 642,00	8 671 675,75	99,44
710	Działalność usługowa	50 000,00	61 550,99	123,10
750	Administracja publiczna	651 594,00	1 006 783,02	154,51
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	236 553,00	184 523,95	78,01
752	Obrona narodowa	400,00	400,00	100,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	31 000,00	20 309,62	65,51
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	43 642 493,00	42 834 941,36	98,15
758	Różne rozliczenia	19 402 488,00	19 361 363,79	99,79
801	Oświata i wychowanie	2 018 275,00	2 092 016,05	103,65
851	Ochrona zdrowia	0,00	2 503,98	
852	Pomoc społeczna	11 289 769,00	11 243 552,27	99,59
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	168 948,00	186 173,22	110,20
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	230 370,00	219 001,02	95,06
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 360 389,00	1 359 902,93	99,96
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	234 840,00	234 840,00	100,00
926	Kultura fizyczna	340 000,00	340 000,00	100,00
<b>OGÓŁEM</b>		<b>95 216 196,00</b>	<b>94 721 566,06</b>	<b>99,48</b>

## Wykonanie dochodów w najważniejszych działach:

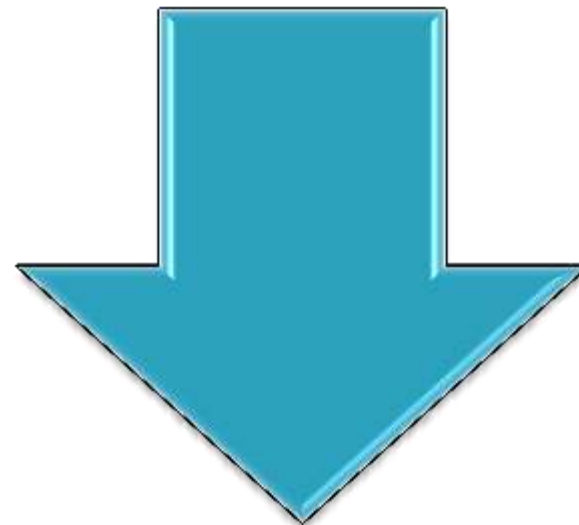


## Najwyższy i najniższy poziom wykonania dochodów w stosunku do planu



- udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 101,10%
- udział we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 108,80%
- podatek od spadków i darowizn – 110,78%
- podatek od czynności cywilnoprawnych – 102,63%

- podatek od nieruchomości – 94,21%
- podatek od środków transportowych – 80,58%
- opłata skarbową – 86,32%
- opłata targowa – 85,91%

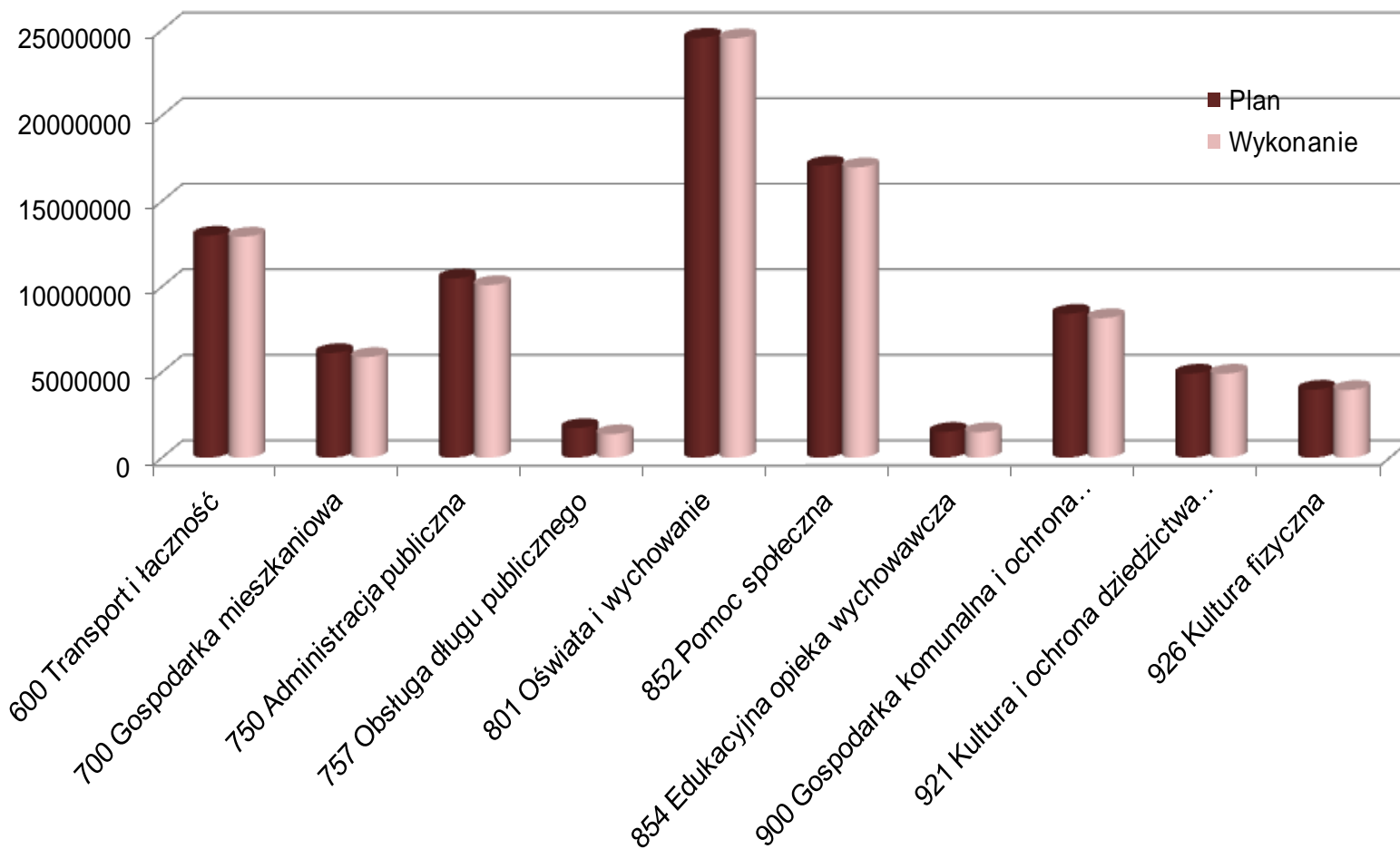




## Wykonania wydatków za 2014 r. w stosunku do planu w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
150 Przetwórstwo przemysłowe	235 228,00	228 947,74	97,33
500 Handel	658 000,00	658 000,00	100,00
600 Transport i łączność	12 978 324,00	12 919 415,16	99,55
700 Gospodarka mieszkaniowa	6 115 543,00	5 877 465,64	96,11
710 Działalność usługowa	193 651,00	186 022,26	96,06
750 Administracja publiczna	10 474 620,00	10 086 751,86	96,30
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	982 769,00	937 431,02	95,39
757 Obsługa długu publicznego	1 726 478,00	1 373 958,15	79,58
801 Oświata i wychowanie	24 546 762,00	24 512 900,81	99,86
851 Ochrona zdrowia	831 872,00	762 868,20	91,70
852 Pomoc społeczna	17 074 921,00	16 972 840,93	99,40
853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	908 175,00	906 163,27	99,78
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	1 505 363,00	1 489 467,81	98,94
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 410 375,00	8 155 495,79	96,97
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 912 448,00	4 910 839,17	99,97
926 Kultura fizyczna	3 969 945,00	3 951 518,30	99,54
Pozostałe (dział 010, 630, 751, 752, 758)	574 861,00	356 025,38	61,93
<b>Razem</b>	<b>96 099 335,00</b>	<b>94 286 111,49</b>	<b>98,11</b>

# Wykonanie wydatków według najważniejszych działów:



Realizacja finansowa największych wg. kwoty wydatków inwestycyjnych  
zaplanowanych i zrealizowanych w 2014 r.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
Pomoc finansowa dla Województwa Dolnośląskiego na zadanie pn. „Budowa obwodnicy Dzierżoniowa w ciągu drogi wojewódzkiej nr 382”	2 974 205,00	2 974 204,80	100,00
Restrukturyzacja południowo - wschodniej części miasta Dzierżoniowa – przebudowa drogi gminnej nr 17144D (ul. Staszica w Dzierżoniowie) integracyjnej z drogami wojewódzkimi nr 382 i 384	4 715 492,00	4 712 118,54	99,93
Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gmin powiatu dzierżoniowskiego – I etap	3 807 500,00	3 807 500,00	100,00
Modernizacja obiektu lekkoatletycznego w ramach programu „Dolny Śląsk dla Królowej Sportu” w Ośrodku Sportu i Rekreacji	905 595,00	905 594,23	100,00
Budowa pawilonów i wiat handlowych na Targowisku Miejskim	658 000,00	658 000,00	100,00
Modernizacja oraz remonty budynków komunalnych oraz udział Gminy w remontach wspólnot mieszkaniowych	510 000,00	486 971,47	95,48
Budowa parkingu na os. Błękitnym na wysokości budynku nr 20	407 861,00	407 860,97	100,00
Przebudowa ul. Bielawskiej i ul. Batalionów Chłopskich (droga nr 384) od ronda Żołnierzy Wyklętych do mostu w miejscowości Dzierżoniów	351 500,00	332 899,90	94,71

## Dług Miasta Dzierżoniowa

Na dzień 31.12.2014 roku zadłużenie Miasta wyniosło 43 118 981,48 zł, z tego:

- z tytułu kredytów długoterminowych – 30 268 147,00 zł;
- z tytułu pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW – 1 233 494,00 zł;
- z tytułu wyemitowanych obligacji – 11 000 000,00 zł;
- z tytułu spłaty rat na zakup inwestycyjny drogi Pieszyczej w obrębie WSSE INVEST-PARK Sp. z o.o. Podstrefa Dzierżoniów – 40 000 zł;
- z tytułu spłaty pożyczki zaciągniętej przez Wodociągi i Kanalizację na realizację zadań wchodzących w skład projektu „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gmin powiatu dzierżoniowskiego – etap I” - 576 869,86 zł (kwota zwiększy udziały Miasta w Spółce WiK);
- z tytułu wymagalnych zobowiązań – 470,62 zł ,

co stanowi 45,52% dochodów wykonanych na koniec roku.



SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2014r.

## Sprawozdanie finansowe za 2014 r.

- Sprawozdanie finansowe składa się z następujących elementów:
  - ❖ bilansu z wykonania budżetu sporządzonego na dzień 31.12.2014 r. wraz z informacją dodatkową dotyczącą przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem deficytu i rozdysonowaniem nadwyżki budżetowej w okresie roku 2014 oraz skumulowany niedobór/nadwyżka na zasobach budżetu na początek roku;
  - ❖ bilans zbiorczy samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2014 r.
  - ❖ rachunek zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2014 r.
  - ❖ łączne zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2014 r.



## Aktywa i pasywa bilansu

**Bilans** z wykonania budżetu Miasta Dzierżoniowa jest sprawozdaniem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2014r. i stanowi zestawienie zasobów – aktywów i pasywów budżetu.

### **Aktywa:**

- ✓ środki pieniężne – 4 047 768,79 zł, są to środki na rachunku bankowym budżetu,
- ✓ należności od budżetów (udziały miasta w PIT i CIT) – 633 735,83 zł, są to środki nie przekazane do 31 grudnia 2014 r.
- ✓ pozostałe należności i rozliczenia – 633,99 zł, są to niezwrócone na dzień 31 grudnia niewykorzystane środki na wydatki przekazane jednostkom oraz przekazane jednostkom środki na wydatki kolejnego roku budżetowego.

Stan aktywów na koniec roku 2014 zwiększył się o kwotę 473 261,89 zł.

### **Pasywa:**

- ✓ zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek (kapitał) – 42 501 641,00 zł,
- ✓ zobowiązania wobec budżetów i inne – 62 220,75 zł, które wynikają z nadpłat udziałów w podatkach budżetu państwa i zwrotu niewykorzystanych dotacji.

**Aktywa netto budżetu** – jest to wynik budżetu, czyli różnica pomiędzy wykonanymi dochodami a sumą wykonanych wydatków budżetu. Ponieważ zaplanowane i wykonane dochody budżetowe były wyższe od wykonanych wydatków, wynik budżetu wyniósł 435 454,57 zł i stanowi nadwyżkę budżetu za rok 2014 r.

# Bilans łączny samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych

Bilans łączny samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych przedstawia sytuację majątkowo-finansową ww. form organizacyjno-prawnych miasta.

## A K T Y W A

### Aktywa trwałe

**Rzeczowe aktywa trwałe** 349 786 433,00 zł, w tym:

- środki trwałe w budowie (inwestycje) – wartość na 31.12.2014 r. – 8 947 538,16 zł, na tę pozycję składają się m.in. następujące realizowane inwestycje:
  - *Centrum treningowo-pobytowe Euro 2012* – 1 269 719,14 zł,
  - *Budowa Szkoły Gimnazjalnej (dokumentacja projektowa Stołówka)* – 163 413,38 zł
  - *Budowa drogi średnicowej (dokumentacja projektowa)* – 320 006,00 zł,
  - *Restrukturyzacja południowo-wschodniej części miasta Dzierżoniowa (prace projektowe ul. Staszica)* – 312 105,94 zł.
  - *Restrukturyzacja południowo – wschodniej części miasta Dzierżoniowa – przebudowa drogi gminnej nr 117144D (ulica Staszica w Dzierżoniowie) integracyjnej z drogami wojewódzkimi numer 382 i 384”- I etap* – 4 712 118,54 zł,
  - *Przebudowa ul. Bielawskiej i ul. Batalionów Chłopskich (droga nr 384) od ronda Żołnierzy Wyklętych do mostu w miejscowości Dzierżoniów* – 332 899,90 zł.

**Należności długoterminowe** – są to należności w kwocie 559 673,67 zł., na które składają się przede wszystkim: sprzedaż ratalna nieruchomości oraz rozłożona na raty należność od spółdzielni „Perspektywa” .

**Długoterminowe aktywa finansowe (akcje i udziały)** – 69 856 869,86 zł.

### Aktywa obrotowe

*należności krótkoterminowe* – wynoszą na koniec 2014 r. łącznie dla jednostek i zakładów budżetowych – 8 219 299,03 zł, są to głównie należności z tyt. zaliczek alimentacyjnych, podatków lokalnych, opłat (czynszów) za mieszkania oraz należności z tytułu dostaw towarów i usług.

*krótkoterminowe aktywa finansowe (środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych)* – w łącznym bilansie jednostek i zakładów budżetowych stan środków wynosi 1 073 409,73 zł, na co składają się: środki funduszu socjalnego, depozyty, środki pieniężne w drodze.



# PASYWA

**Zobowiązania krótkoterminowe** – zaciągnięte na sfinansowanie działań, najwyższe z nich to:

- z tytułu dostaw towarów i usług – 666 798,23 zł
- zobowiązania wobec budżetów – 249 717,17 zł
- zobowiązania z tyt. wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych w związku z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym pracowników szkół, opieki społecznej, urzędu, przedszkoli, żłobka i OSiR.
- inne zobowiązania (depozyty, środki unijne).

**Zobowiązania długoterminowe** - wynoszą 514 459,88 zł i dotyczą wykupu drogi w strefie oraz spłaty pożyczki zaciągniętej przez Wodociągi i Kanalizację na realizację zadań wchodzących w skład projektu „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gmin powiatu dzierżoniowskiego – etap I” *(kwota zwiększy udziały Miasta w Spółce WiK).*

**Wynik finansowy netto** na dzień 31 grudnia 2014 r. jest dodatni i stanowi zysk w wysokości 23 133 053,25 zł.

## Rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek i zakładów budżetowych

- Łączny rachunek zysków i strat stanowi sprawozdanie z okresu roku budżetowego.



- **Przychody (dochody)** powstają w jednostkach samorządu terytorialnego z określonych tytułów prawnych – podatki i opłaty lokalne, udziały w podatkach budżetu państwa PIT i CIT, subwencje i dotacje na zadania własne i zlecone.
- Prezentowane w łącznym rachunku zysku i strat **koszty** są przedstawione w klasycznym układzie rodzajowym. Główną pozycję kosztów w przypadku jednostek stanowią wynagrodzenia. Wysokość ich determinuje rodzaj działalności i tak w przedszkolach jak i szkołach wykazują one najwyższą wartość.
- **Wynik finansowy netto** w łącznym sprawozdaniu rachunku zysków i strat sporządzonym na 31 grudnia 2014 wynosi 23 133 053,25 zł i jest zgodny z wynikiem netto bilansu zbiorczego samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych jak również następnego sprawozdania stanowiącego element rozliczenia finansowego za 2014 r. tj. łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych. Jest to sprawozdanie, które obrazuje zbiorczo zmiany funduszy poszczególnych jednostek i zakładu budżetowego.