

WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane w kwocie 213.620.070 zł (wraz z rezerwą celową), co stanowi 28,50% wydatków ogółem, z tego:

- ✓ objęcie udziałów w spółkach komunalnych – 15.600.000 zł,
- ✓ inwestycje – 169.907.733 zł,
- ✓ rezerwa celowa - 28.112.337 zł.

W wydatkach inwestycyjnych kolejny rok priorytet stanowią zadania z dziedziny transportu i łączności oraz gospodarki komunalnej i ochrony środowiska.

Największe inwestycje to dwa projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy zewnętrznych: „Przebudowa odcinka DK88 – I etap węzeł Kleszczów – Cmentarz Centralny” i „Renowacja poprzemysłowej strefy Nowe Gliwice”, na łączną kwotę 88.705.500 zł. Kontynuowana jest realizacja zadań związanych z: budową obwodnicy - łącznie 11.600.000 zł, przebudową ul. Toruńskiej – 6.000.000 zł i ul. Granicznej – 3.300.000 zł

W 2007 r. kontynuowana będzie również realizacja zadania „Budowa dróg z infrastrukturą (oświetlenie, kanalizacja) na obszarze Podstrefy Katowickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej”, zaplanowana w projekcie kwota 5.801.100 zł stanowi udział KSSE w realizacji powyższego zadania, wkład własny miasta zostanie uzupełniony z rezerwy celowej po rozstrzygnięciu postępowań przetargowych.

Zaplanowane zostały również wydatki na podwyższenie kapitału zakładowego Przedsiębiorstwa Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o., w kwocie 5.000.000 zł, w celu zakupu nowoczesnych pojazdów spełniających normy w zakresie ochrony środowiska.

Z zakresu gospodarki mieszkaniowej kontynuowane jest zadanie „Budownictwo zamienne, mieszkaniowe i odtworzeniowe oraz adaptacja budynku przy ul. Żeromskiego 28”, na kwotę 2.000.000 zł. Zgodnie z umową nr IR-222/287/II-760/2002 z dnia 1.10.2002 r. miasto jest zobowiązane do zachowania terenów objętych koncepcją programowo-przestrzenną dla potrzeb DTŚ i tam gdzie jest to konieczne dokonane zostanie przekwaterowanie do zasobów mieszkaniowych już istniejących oraz nowych budynków, które są budowane.

W związku z realizacją zadania „Nabycie gruntów, regulacje po wykonanych inwestycjach, wykonanie prawa pierwokupu, nabycie nieruchomości do zasobu, rozwiązanie prawa użytkowania wieczystego” zaplanowano środki w wysokości 4.000.000 zł. Nastąpi również realizacja zadania „Budowa mieszkań komunalnych”, na co przeznacza się kwotę 2.100.000 zł.

Zaplanowano także wydatki w kwocie 5.600.000 zł na podwyższenie kapitału zakładowego: Zarządu Budynków Miejskich I TBS Sp. z o.o. na realizację I i II etapu inwestycji przy ul. Mikołowskiej, S. Witkiewicza, Raciborskiej i J. Kochanowskiego oraz Zarządu Budynków Miejskich II TBS Sp. z o.o. na realizację inwestycji przy ul. Podlesie-Leśna, Strzelnicza-Graniczna.

W dziale 710 – Działalność usługowa zaplanowano wydatki na realizację zadania „Rozbudowa i modernizacja cmentarzy komunalnych” w kwocie 4.799.222 zł.

Zaplanowane zostały również wydatki w kwocie 3.000.000 zł na podwyższenie kapitału zakładowego Śląskiego Centrum Logistyki S.A. na realizację budowy magazynu.

Wydatki na „Termomodernizację oraz modernizację placówek oświatowych” zaplanowano w wysokości 10.294.659 zł, przy czym część kosztów powyższego zadania zostanie pokryta z pożyczek oraz dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, zgodnie z umowami już zawartymi, jak również udzielonymi już promesami WFOŚiGW. Planowane są zaciągnięcia kolejnych pożyczek.

Kontynuowana będzie również realizacja zadania "Zespół Szpitali Nr 2 – modernizacja gospodarki ciepłej budynku Szpitala Miejskiego Nr 2 przy ul. Kozielskiej – ocieplenie budynku, modernizacja instalacji c.o. i węzła ciepłego", którego część kosztów jest pokrywana z pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, łącznie na zadanie została zaplanowana kwota 517.716 zł.

Największe zadania inwestycyjne w ramach gospodarki komunalnej i ochrony środowiska to: „Modernizacja parków, skwerów i placów miejskich w tym: m.in.: Plac Grunwaldzki” na kwotę 1.619.000 zł, „Budowa i modernizacja placów zabaw dla dzieci” na kwotę 600.000 zł, „Zakup sprzętu do prac prowadzonych na terenach zielonych” na kwotę 700.000 zł

Zaplanowano również wydatki na podwyższenie kapitału zakładowego: Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w kwocie 2.000.000 zł na realizację modernizacji gospodarki ściekowej w mieście oraz Przedsiębiorstwa Składowania i Utylizacji Odpadów Sp. z o.o. w kwocie 1.000.000 zł na przedsięwzięcia związane z rekultywacją I komory składowania odpadów.

Z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego zostały zaplanowane zadania na łączną kwotę 4.241.487 zł, w tym m.in.: „Wydatki i zakupy inwestycyjne Gliwickiego Teatru Muzycznego” - 3.000.000 zł, „Wydatki i zakupy inwestycyjne Miejskiej Biblioteki Publicznej” - 212.000 zł, „Wydatki i zakupy inwestycyjne Muzeum w Gliwicach” - 1.029.487 zł.

Nakłady na zadania z dziedziny kultury fizycznej i sportu zaplanowano łącznie w wysokości 4.585.320 zł, w tym: „Modernizacja obiektów sportowych” – 1.000.000 zł, „Kąpielisko Leśne-kryty basen”- 50.000 zł, „Budowa hali widowiskowo-sportowej "Podium"” – 2.000.000 zł, „Modernizacja obiektów zarządzanych przez ZOWT TUR” – 1.000.000 zł i „Stadion "Piast"-monitoring wizyjny” – 509.320 zł oraz „Lodowisko „Tafla” – zakup maszyny do równania lodu do curlingu” – 26.000 zł.

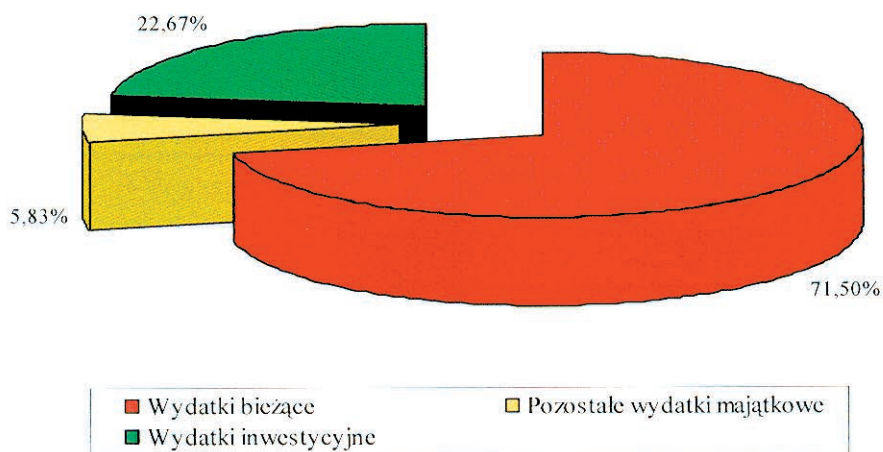
Strukturę wydatków inwestycyjnych przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 3. Wydatki majątkowe wg działów

Dział	Nazwa	Kwota	Struktura
600	Transport i łączność	85.437.975	40,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	16.470.000	7,71
710	Działalność usługowa	7.799.222	3,65
750	Administracja publiczna	6.034.176	2,82
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona ppoż.	503.000	0,24
801	Oświata i wychowanie	11.304.659	5,29
851	Ochrona zdrowia	1.868.003	0,87
852	Pomoc społeczna	1.709.266	0,80
853	Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej	402.000	0,19
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	45.152.625	21,14
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4.241.487	1,98
926	Kultura fizyczna i sport	4.585.320	2,15
758	Różne rozliczenia – rezerwa celowa	28.112.337	13,16
	Ogółem	213.620.070	100,00

W ciągu roku budżetowego wydatki majątkowe będą uzupełniane z rezerwy celowej.

Wykres nr 5. Wydatki bieżące i majątkowe



Wykazy zadań inwestycyjnych i ważniejszych zadań remontowych zawierają załączniki do uchwały budżetowej.

PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ ORAZ FUNDUSZY ZAGRANICZNYCH NIEPODLEGAJĄCYCH ZWROTOWI

Projekt „Przebudowa odcinka drogi krajowej nr 88” realizowany jest w latach 2004 – 2007 (z terminem rozliczenia do 31.03.2008r. i zastrzeżeniem możliwości wniesienia uwag przez Instytucję Zarządzającą wraz z obowiązkiem udzielenia odpowiedzi do 30.06.2008r.). Wartość projektu wynosi 52.973.754 zł, w tym 39.730.314 zł dofinansowania (według obecnie obowiązującej umowy dofinansowania; planowane jest wystąpienie o zwiększenie dofinansowania o 15.803.242,90 zł i wtedy wartość całego projektu wyniosłaby 68.776.996,90 zł).

W 2007 roku wydatki na realizację projektu będą wynosiły 51.901.875 zł, w tym dofinansowanie w wysokości 29.957.102 zł. Projekt ma na celu zmodernizowanie drogi krajowej DK-88 na odcinku od węzła obwodnicy w rejonie Cmentarza Centralnego do granicy miasta z Kleszczowem. W wyniku realizacji projektu powstanie droga klasy G1/2 o dwóch pasach ruchu po 3,5m każdy, poboczami asfaltobetonowymi 2x2,00 m oraz poboczami gruntowymi 2x0,75m. Pięć istniejących wiaduktów zostanie wyburzonych, a w ich miejsce zostaną wybudowane nowe obiekty mostowe dostosowane do klasy obciążenia A (najwyższa klasa techniczna). Przedsięwzięcie to stanowi przygotowanie drogi do pełnienia przyszłej funkcji łącznika między węzłami autostrad: A4-„Kleszczów”, A1-„Maciejów” oraz zawartym między nimi węzłem DTS. Projekt współfinansowany jest przez Sektorowy Program Operacyjny-Transport (SPO-T). SPO-T jest jednym z siedmiu programów operacyjnych służących realizacji Podstaw Wsparcia Wspólnoty na lata 2004 – 2006. SPO-T obejmuje określone obszary wsparcia transportu, które zostały podzielone na Priorytety, Działania i Poddziałania. Środki na współfinansowanie przedsięwzięć realizowanych w ramach programu pochodzą będą w głównej mierze z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR). Poziom współfinansowania obejmować będzie maksymalnie do 75% kosztu kwalifikującego się do wsparcia. Pozostała część kosztów pokryta zostanie ze środków krajowych.

Projekt **"Partnerstwo na rzecz Profesjonalizacji Trzeciego Sektora"**, realizowany jest w latach 2004-2007; wartość projektu wynosi 147 684 zł, z czego 74 571 zł przypada na 2007r.

W okresie od stycznia do października 2007 Inkubator Organizacji Pozarządowych (IOP) zaoferuje skupionym w nim organizacjom:

1. konsultacje i poradnictwo w zakresie m.in.:
 - ✓ prawnych aspektów zakładania i działania organizacji pozarządowych,
 - ✓ zarządzania finansami w organizacji,
 - ✓ poszukiwania konkursów grantowych na finansowanie bieżącej i projektowanej działalności stowarzyszeń i fundacji,
 - ✓ wypełniania wniosków o dofinansowanie z publicznych i prywatnych źródeł grantodawczych,
 - ✓ poszukiwania potencjalnych partnerów działań i projektów, zarówno na terenie Gliwic, jak i na terenie miast partnerskich,
 - ✓ zarządzania i rozliczania projektów,
2. biurową obsługę stowarzyszeń i fundacji (przyjmowanie korespondencji, pomoc w redagowaniu pism, wypełnianiu formularzy do sądów i urzędów),
3. działalność informacyjną m.in. w zakresie aktualnie dostępnych dla organizacji konkursów grantowych, szkoleń, warsztatów, konferencji czy spotkań,
4. spotkania branżowe dla organizacji skupionych w IOP,
5. szkolenia m.in. z następujących obszarów tematycznych:
 - ✓ zaawansowane zarządzanie projektami,
 - ✓ wystąpienia publiczne,
 - ✓ autoprezentacja,
 - ✓ szkolenia dla osób pierwszego kontaktu,
 - ✓ szkolenie dla koordynatorów wolontariuszy,
 - ✓ Public Relations dla organizacji pozarządowych,
 - ✓ budowanie relacji z partnerami społecznymi,
 - ✓ praca z projektem międzynarodowym,
 - ✓ kontakty z mediami
6. udostępnianie w pełni wyposażonej pracowni komputerowej,
7. szkolenia z zakresu obsługi komputera, warsztaty tematyczne m.in.:
 - ✓ wykorzystywania technik komputerowych w promocji organizacji,
 - ✓ obsługa arkusza kalkulacyjnego,
 - ✓ archiwizacja danych,
8. dostęp do fachowej prasy i literatury,
9. punkt konsultacyjno-doradczy w zakresie rejestracji stowarzyszeń, fundacji i spółdzielni socjalnych,
10. udostępnianie infrastruktury lokalowej na potrzeby organizacji,
11. monitoring stopnia rozwoju poszczególnych organizacji.

Celem zapewnienia jak najwyższej jakości świadczonych przez IOP usług zostaną poczynione następujące wydatki:

- ✓ zakup materiałów biurowych, tj. m.in.: papier xero, materiały piśmiennicze, koperty, segregatory, teczki, tonery, taśmy do faksu,
- ✓ prenumerata czasopism: Gazeta Prawna, Gazeta NGO,
- ✓ zakup publikacji,
- ✓ pokrycie kosztów połączeń telefonicznych,
- ✓ pokrycie kosztów wyjazdu na wizytę studyjną w ramach Partnerstwa Ponadnarodowego,
- ✓ pokrycie kosztów wynagrodzenia Kierownika IOP.

Projekt „**Sieć Efektywnej Komercjalizacji i Technologii – projekt pilotażowy w Gliwicach**” realizowany jest w latach 2005 – 2007, jego wartość wynosi 2.083.590 zł i w całości finansowany jest z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz budżetu państwa. W 2007 roku wydatki na realizację projektu będą wynosiły 426.351 zł. Celem projektu jest przygotowanie kadry odpowiedzialnej za tworzenie firm innowacyjnych oraz wypracowanie pakietu narzędzi, które ułatwiałyby powstawanie tego typu inicjatyw gospodarczych. Realizacja tego celu będzie wyrażała się w podnoszeniu zakresu wiedzy oraz zdolności kluczowych pracowników instytucji sektora badawczo-rozwojowego oraz instytucji wspierających biznes poprzez fachowe szkolenia i warsztaty oraz stworzenie sieci współpracy pomiędzy czołowymi instytucjami tego sektora. W wyniku projektu powstaną analizy i raporty dotyczące potencjału technologicznego, klastrów technologicznych, sposobów tworzenia regionalnego funduszu patentowego, a także możliwości funkcjonowania inkubatorów i parków technologicznych; dodatkowo opracowane zostaną propozycje dotyczące promocji przedsiębiorczości na uczelniach wyższych oraz pakiet usług wspierających nowopowstające firmy innowacyjne.

Projekt „**Jednostka Zarządzająca Regionalnym Systemem Innowacji w województwie śląskim**” realizowany jest w latach 2004 – 2007, jego wartość wynosi 113.823 zł i w całości finansowany jest z Europejskiego Funduszu Społecznego. W 2007 roku wydatki na realizację projektu będą wynosiły 50.140 zł. Celem projektu jest pobudzenie i wspieranie inicjatyw na rzecz rozwoju innowacji w województwie śląskim, budowa więzi partnerskich pomiędzy przedsiębiorcami, instytucją wsparcia, jednostkami samorządu terytorialnego a instytucjami sektora badawczo-rozwojowego, jak również wymiana wiedzy, informacji oraz doświadczeń między nimi. Cel realizowany będzie poprzez budowę i rozwój Regionalnego Systemu Innowacji we współpracy z Regionalnym Forum Innowacji, w skład, którego wchodzi przedsiębiorstwa, instytucje sektora badawczo-rozwojowego, instytucje wspierające biznes oraz jednostki samorządu terytorialnego.

Projekt „**Innowacyjny Śląski Klaster Czystych Technologii Węglowych**” realizowany w latach 2006-2007, jego wartość wynosi 64.992 zł. W 2007 roku wydatki na realizację projektu będą wynosiły 52.095 zł. Celem projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego a także budżetu państwa jest wzmocnienie współpracy pomiędzy przemysłem, sektorem B+R oraz administracją samorządową zmierzające do wzmocnienia przewagi konkurencyjnej regionu. W wyniku tych działań powinien powstać klaster – sieć powiązanych ze sobą przedsiębiorstw, instytucji naukowo-badawczych, jednostek samorządu terytorialnego, gotowych do realizacji wspólnych działań zorientowanych na podniesienie efektywności i konkurencyjności kompleksu węglowo-energetycznego zlokalizowanego w regionie. Projekt można podzielić na 5 etapów polegających na:

- ✓ określeniu powiązań między uczestnikami klastra oraz przeprowadzeniu analizy konkurencyjnej regionu i analizy SWOT klastra,
- ✓ zdefiniowaniu podczas warsztatów strategicznych działań, które podjęte zostaną w ramach klastra oraz określeniu metodologii ich monitoringu i oceny,
- ✓ budowie centrum zarządzającego klastrem (określona zostanie struktura zarządzania oraz wyłoniony zostanie animator działań klastra, opracowana zostanie też strona www oraz baza danych klastra),
- ✓ opracowaniu programu B+R klastra,
- ✓ przygotowaniu oraz przeprowadzeniu akcji informacyjno-promocyjnej zachęcającej firmy i instytucje regionu do współpracy w ramach klastra czystego węgla.

Do podstawowych zadań stojących przed jednostkami samorządu terytorialnego, biorącymi udział w projekcie, a więc także miastem Gliwice należy zaliczyć działania promujące zarówno sam klaster jak i przyczyniające się do upowszechnienia wiedzy na temat innowacyjności w rozumieniu ogólnym.

Projekt „**The e Government Triangle**” realizowany był w latach 2004-2006, ogólna wartość projektu wyniosła 29.091,54 Euro, w tym środki zewnętrzne 14.463,79 Euro. Wkład własny to 339,58 Euro w postaci gotówkowej oraz wkład pracy o wartości 14.400,00 Euro.

W roku 2007 spodziewana jest natomiast ostatnia część refundacji wydatków wykonanych w I połowie 2006 r. w wysokości 3.318,25 Euro

Miasto Gliwice było jednym z pięciu partnerów w międzynarodowym projekcie finansowanym ze środków programu Interreg III C.

Projekt „Dostęp do usług e-Government wykorzystujących technologie semantyczne (Access-eGov)” realizowany jest w latach 2006-2008; wartość projektu wynosi 35.340 Euro.

Celem projektu *Access-eGov* jest podnoszenie dostępności publicznych usług administracyjnych dla obywateli i przedsiębiorców poprzez wsparcie i promocję interoperacyjności zarówno na poziomie istniejących usług świadczonych drogą elektroniczną, jak i dla „tradycyjnych” usług publicznych.

W ramach *Access-eGov* określone zostaną – w zależności od potrzeb i kontekstu sytuacyjnego użytkownika (lokalizacja, itp.) - usługi tradycyjne i/lub usługi e-government, (jeśli takie są dostępne) odpowiednie w danym przypadku, jaki wystąpi (lub dla danego obywatela) lub w danej sytuacji biznesowej (w przypadku przedsiębiorstw).

W ramach projektu w roku 2007 przewiduje się:

- ✓ konsultacje dotyczące scenariusza „Zakładanie działalności gospodarczej”,
- ✓ zorganizowanie spotkań roboczych z udziałem Stowarzyszenia „Miasta w Internecie”,
- ✓ zorganizowanie spotkań z przedstawicielami Stowarzyszenia „Miasta w Internecie” oraz przedstawicielami partnera technologicznego firmy EMAX,
- ✓ udział w styczniu 2007 w spotkaniu w Brukseli podsumowującym pierwsze 3 lata projektu,
- ✓ udział w planowaniu wdrożenia pilota projektu na terenie Urzędu Miejskiego,
- ✓ wykorzystanie ukazujących się materiałów dotyczących projektu poprzez umieszczanie zaktualizowanych informacji na stronie internetowej Urzędu,
- ✓ wykonanie i przesłanie półrocznych raportów z przeprowadzonych działań w ramach projektu oraz zadań związanych z zarządzaniem projektem jak również realizacji budżetu projektu.

Projekt „**Działanie poprzez Sport**” realizowany jest w latach 2006-2007. Wartość całego projektu wynosi 5.980 Euro. W 2007 roku wartość realizowanego projektu to 9.664 zł. W ramach projektu wymieniane są informacje na temat dyscyplin sportowych wybranych sportowców pomiędzy młodzieżą Polski i Rumunii (wymiana młodzieży), a także realizowane jest zadanie pod hasłem „Turystyka jako jedna z form spędzania czasu wolnego”. Efektem realizacji programu będzie ilustrowany słowniczek terminów sportowych w języku angielskim i ojczystym oraz mini przewodniki z wycieczek, rajdów. Projekt realizowany przez Szkołę Podstawową nr 21.

Projekt „**Stragan z dziecięcymi opowieściami**” realizowany jest w latach 2006-2007. Wartość całego projektu wynosi 4.832 Euro. W 2007 roku wartość realizowanego projektu to 8.767 zł. Projekt realizowany przy współudziale szkół z Polski, Niemiec, Francji i Litwy koncentruje się na wczesnej nauce języków obcych poprzez włączenie języka obcego do codziennego życia. Produktem końcowym projektu będzie wielojęzyczna księga dziecięcych opowieści. Projekt realizowany jest przez Szkołę Podstawową nr 3.

Projekt językowy „**Move to improve**” realizowany jest w latach 2006-2007. Wartość całego projektu wynosi 5.140 Euro. W 2007 roku wartość realizowanego projektu to 14.009 zł, w tym 4.009 zł dofinansowania. W projekcie biorą udział szkoły z Polski i Hiszpanii, które będą wymieniać informacje i poglądy na temat „Obywatelstwo europejskie, demokracja, tożsamość regionalna”. Projekt realizowany jest przez Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 1.

Projekt **„Kształcenie ustawiczne a potrzeby edukacyjne dorosłych”** realizowany jest w latach 2006-2007. Wartość całego projektu wynosi 9.000 Euro. W 2007 roku wartość realizowanego projektu to 16.020 zł w tym 7.020 dofinansowania. Celem projektu jest prześledzenie motywów, jakie powodują, że dorośli słuchacze mimo różnych skomplikowanych sytuacji i trudnych doświadczeń życiowych decydują się wrócić do szkoły i kontynuować naukę. Efektem projektu będą wydane na płytach CD najciekawsze opisy osobistych doświadczeń dorosłych słuchaczy w ich zdobywaniu wiedzy i wykształcenia. Projekt realizowany jest przez Górnośląskie Centrum Edukacyjne.

Projekt **„Working Life- praca w życiu człowieka”** realizowany jest w latach 2006-2007. Wartość całego projektu wynosi 10.321 Euro. W 2007 roku wartość realizowanego projektu to 15.050 zł, w tym 8.050 zł dofinansowania. Projekt będzie zajmował się zagadnieniami dotyczącymi warunków pracy w Polsce i Belgii. Uczniowie zdobędą wiedzę dotyczącą możliwości zatrudnienia, aktualnych warunków ekonomicznych oraz informacje potrzebne przy zakładaniu własnej firmy. Końcowym produktem wspólnych działań młodzieży polskiej i belgijskiej będzie scenariusz filmowy i film porównujący warunki pracy w podobnych przedsiębiorstwach Polski i Belgii. Projekt realizowany jest przez Zespół Szkół Mechaniczno-Elektronicznych.

Projekt **„Mąka w kuchni regionów Puglii i Śląska”** realizowany jest w latach 2006-2007. Wartość całego projektu wynosi 14.788 Euro. W 2007 roku wartość realizowanego projektu to 18.532 zł, w tym 11.532 zł dofinansowania. Projekt ma na celu pogłębienie znajomości języka francuskiego przez uczniów szkół polskich i włoskich uczestniczących w projekcie oraz poznanie podstawowych zwrotów języka włoskiego przez Polaków i języka polskiego przez Włochów. Jednym z najważniejszych elementów projektu będzie wymiana doświadczeń zawodowych uczniów podczas zajęć praktycznych w szkolnej kuchni. Produktem projektu będzie kalendarz na 2008 rok z tradycyjnymi daniami na bazie mąki regionów Puglii i Śląska, wydany w języku francuskim, włoskim i polskim. Projekt realizowany jest przez Zespół Szkół Ekonomiczno-Usługowych.

Projekt **„Stypendia europejskie dla studentów Gliwiczan - edycja II”** realizowany był w roku 2006. Wartość projektu wynosiła 45.000 zł i była współfinansowana z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz z budżetu państwa. W 2007 roku miasto poniesie wydatki w wysokości 3.000 zł w związku z koniecznością przeprowadzenia dla tego projektu audytu, gdyż po zsumowaniu wartości projektów realizowanych przez jednego beneficjenta w ramach tego samego priorytetu ZPORR został przekroczony próg, od którego istnieje obowiązek przeprowadzania audytu.

Projekt **„Stypendia europejskie dla studentów Gliwiczan - edycja III”**. Wartość projektu wynosi 45.000 zł i jest współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz z budżetu państwa. W 2007 roku wydatki na realizację projektu będą wynosiły 21.000 zł, w tym 3.000 zł na przeprowadzenie dla tego projektu audytu. Projekt adresowany jest do studentów wszystkich rodzajów studiów zarówno szkół państwowych, jak i niepaństwowych, prowadzonych w systemie dziennym, wieczorowym, zaocznym i eksternistycznym, dla których zła sytuacja materialna może stanowić barierę w dostępie do edukacji na poziomie wyższym i istotnie ograniczać możliwości ich rozwoju. Pomoc udzielana będzie w formie bezpośredniego wsparcia finansowego. Kryteria i regulamin udzielania pomocy finansowej określone zostały w oparciu o zapisy ustawy z 28.11.2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. 2003 NR 228 poz. 2255). Stypendia będą przekazywane przez okres 5 miesięcy semestru zimowego roku akademickiego 2006/2007, zgodnie z opracowanym szczegółowym regulaminem przyznawania stypendiów.

Projekt „**Szkoła w Gliwicach – matura dla uczniów z terenów wiejskich**” realizowany jest w latach 2006-2007. Wartość całego projektu wynosi 696.800 zł. W 2007 roku wartość realizowanego projektu to 429.001zł. Projekt współfinansowany ze środków UE w wysokości: 68,0496 % i środków z budżetu państwa w wysokości 31,9504 %.Projekt ma na celu wyrównywanie szans kształcenia się dzieci i młodzieży z terenów wiejskich poprzez przyznawanie najuboższym pomocy materialnej.

Projekt "**Zakup sprzętu do diagnostyki: USG okulistycznego, aparatu RTG i EKG**" realizowany jest w latach 2006 -2007 (z terminem finansowego rozliczenia do dnia 15 lutego 2007 roku).Wartość całego projektu wynosi 803.575,35 zł, w tym 602.279,72 zł dofinansowania. Celem projektu jest m.in. podniesienie jakości świadczonych usług medycznych w mieście Gliwice.

W 2006 roku zakupiono w ramach projektu USG okulistyczne oraz aparat RTG. Obecnie rozstrzygnięto przetarg na zakup aparatu EKG. Realizacja zakupu odbędzie się na początku stycznia 2007 roku.

Zakupiony w ramach realizacji projektu sprzęt dostarczany jest do Szpitala Wielospecjalistycznego w Gliwicach w likwidacji, ul. Kościuszki 1.

Projekt „**Renowacja przemysłowej strefy Nowe Gliwice**” realizowany jest w latach 2005 – 2007, wartość projektu wynosi 19.484.264 Euro, z tego środki na dofinansowanie z Funduszu Phare 9.510.000 Euro. Projekt polega na przekształceniu terenów po zamkniętej kopalni „Gliwice” w strefę edukacji i biznesu. Inwestycja zlokalizowana jest w południowo – wschodniej części Gliwic u zbiegu ulic Bojkowskiej i Kopalnianej. Rewitalizacją został objęty obszar 15,86 ha. Rezultatem projektu będzie zmodernizowanie istniejących budynków pokopalnianych i zaadaptowanie ich na potrzeby uczelni – Gliwickiej Wyższej Szkoły Przedsiębiorczości oraz Inkubatora Przedsiębiorczości. Ponadto na obszarze o powierzchni 10,11 ha powstanie strefa terenów inwestycyjnych. Uczelnia planuje uruchomienie studiów magisterskich i poszerzenie oferty studiowania o inne kierunki, m.in. pedagogikę. Nowopowstała infrastruktura edukacyjna zapewni możliwość nauki 2350 studentom. Inkubator przedsiębiorczości będzie służyć wspieraniu sektora małych i średnich przedsiębiorstw. Oferta inkubatora skierowana będzie do nowopowstających oraz już istniejących przedsiębiorstw.

ZADANIA REALIZOWANE WSPÓLNIE W DRODZE UMÓW LUB POROZUMIEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Zgodnie z art. 184 ust 1 pkt 15 ustawy o finansach publicznych w projekcie budżetu zostały zaplanowane dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokościach:

- ✓ dochody – 3.498.993 zł,
- ✓ wydatki – 17.695.803 zł.

W ramach porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego zaplanowano dochody w wysokości 3.498.993 zł i wydatki w kwocie 4.272.973 zł, powyższe kwoty wynikają z zawartych już porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na realizację zadań wspólnych, m.in.: pokrywanie kosztów pobytu gliwickich dzieci w rodzinach zastępczych w innych powiatach – 248.235 zł, pokrywanie kosztów pobytu gliwickich dzieci w placówkach opiekuńczo wychowawczych w innych powiatach – 512.473 zł, współpraca z Ośrodkiem Opiekuńczo-Wychowawczym dla dzieci w zakresie pokrywania kosztów pobytu dzieci z innych powiatów – 437.400 zł, zapewnienie opieki i wychowania dzieciom i młodzieży z innych powiatów – 726.471 zł

W ramach umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego zaplanowano wydatki w wysokości 13.422.830 zł na realizację zadania „Lokalny transport zbiorowy”, w ramach, którego miasto zapewnia funkcjonowanie komunikacji miejskiej (wpłata do KZK GOP – 12.998.830 zł) oraz dodatkowo zaplanowano kwotę 424.000 zł na wprowadzenie dodatkowych kursów linii autobusowych obsługiwanych w ramach KZK GOP na trasach: Linia Onkologii, KSSE, FORUM, do Pyskowic.

REZERWY

Rezerwa ogólna – 7.496.623 zł, została zaplanowana w wysokości 1% wydatków. Będą z niej dokonywane ewentualne uzupełnienia koniecznych do poniesienia wydatków bieżących w tych segmentach wydatków, w których wystąpią uzasadniające taki krok potrzeby.

W budżecie uwzględnione zostały rezerwy celowe w kwocie ogółem 37.483.116 zł.

Z „**rezerwy celowej na wydatki majątkowe...**” – 28.112.337 zł, będą przenoszone wydatki w kwotach wynikających ze zrealizowanych procedur o udzielenie zamówień publicznych.

Planuje się pozyskiwanie środków zewnętrznych na realizację przedsięwzięć inwestycyjnych i wówczas z tej rezerwy będą przenoszone wydatki w kwotach stanowiących niezbędne uzupełnienie wydatków na daną inwestycję ze środków własnych.

Z ww. rezerwy będą przenoszone konieczne do poniesienia wydatki wynikające z realizacji programu restrukturyzacji gliwickich szpitali. Wydatki te będą przeznaczane na udzielanie dotacji na dofinansowanie lub w uzasadnionych przypadkach sfinansowanie zakupów lub wydatków inwestycyjnych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których miasto jest organem tworzącym.

Przewiduje się również przenoszenie w uzasadnionych przypadkach wydatków z tej rezerwy na zwiększenie wydatków majątkowych dotyczących spółek, które miasto tworzy lub, w których posiada już udziały.

Z rezerwy będą również czerpane środki na projekty inwestycyjne, które uzyskają dofinansowanie z środków Unii Europejskiej inwestycje drogowe i/lub z innych środków zewnętrznych.

„**Rezerwa celowa na remonty...**” – 6.770.779 zł, przeznaczona będzie na sfinansowanie lub dofinansowanie remontów i wydatków im towarzyszących w kwotach wynikających ze zrealizowanych procedur o udzielenie zamówień publicznych, na dotacje na remonty dla Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej i instytucji kultury, dotacje na prace remontowe i konserwatorskie dotyczące obiektów zabytkowych oraz na zapewnienie wkładu własnego miasta w projektach, które uzyskają finansowe wsparcie zewnętrzne.

Z **rezerwy celowej dla organizacji pozarządowych i innych uprawnionych podmiotów** – 2.200.000 zł, będą przenoszone wydatki zarówno na dotacje na finansowanie lub dofinansowanie zadań Miasta realizowanych przez podmioty uprawnione, jak i na realizację tych zadań poprzez zakup usług zgodnie z ustawą o zamówieniach publicznych.

Rada Miejska 29 czerwca 2006 roku podjęła uchwałę Nr XLIII/1110/2006 w sprawie Programu Współpracy Miasta Gliwice z Organizacjami Pozarządowymi w 2007 roku.

Program ten określa ramowe zasady wspierania przez Samorząd Miasta działań organizacji pozarządowych, ogólne formy, zasady oraz zakres współpracy, priorytety zlecanych i powierzanych im do realizacji ustawowych zadań gminy i powiatu określonych m.in. w ustawie o działalności pożytku publicznego oraz w ustawie o finansach publicznych.

Program zawiera wstępną listę zadań publicznych przewidzianych do realizacji w 2007 roku.

Uchwalono również, iż podstawową formą współpracy Samorządu Miasta Gliwice z organizacjami jest zlecanie im w drodze konkursów realizacji zadań poprzez powierzanie wykonywania zadań publicznych wraz z udzielaniem dotacji na finansowanie ich realizacji oraz wspieranie wykonywania zadań publicznych poprzez udzielanie dotacji na dofinansowanie ich realizacji.

W realizacji zadań partnerami Miasta mają być w szczególności:

- ✓ stowarzyszenia,
- ✓ fundacje,
- ✓ kluby sportowe – stowarzyszenia kultury fizycznej lub ich związki,

- ✓ grupy nieformalne (inicjatywy obywatelskie),
- ✓ inicjatywy szkolne,
- ✓ samorządy i organizacje studenckie,
- ✓ organizacje działające w sferze kultury,
- ✓ organizacje działające w ramach związków wyznaniowych.

Zgodnie z Programem Współpracy Miasta Gliwice z Organizacjami Pozarządowymi w roku 2007 do zagadnień priorytetowych należą:

- ✓ wspieranie organizacji ubiegających się o pozyskanie funduszy ze źródeł zewnętrznych,
- ✓ upowszechnianie sportu wśród dzieci i młodzieży,
- ✓ przeciwdziałanie odrzuceniu, izolacji i marginalizacji społecznej,
- ✓ podejmowanie działań na rzecz społeczeństwa obywatelskiego,
- ✓ kreowanie postaw przedsiębiorczych,
- ✓ rozwój form pracy z rodziną, w tym opieki nad dziećmi i młodzieżą (w ramach świetlic środowiskowych, klubów i kół zainteresowań, pracy pedagogów ulicznych, itp.),
- ✓ działalność kulturalna a w szczególności jej alternatywne i niekomercyjne formy,
- ✓ wspomaganie rozwiązywania problemów osób starszych, niepełnosprawnych i przewlekle chorych,
- ✓ realizacja programów profilaktycznych związanych z ochroną zdrowia,
- ✓ ochrona środowiska naturalnego.

Na podstawie listy zagadnień priorytetowych Rada Miejska ustaliła wstępną listę zadań publicznych Miasta przewidzianych do realizacji w 2007 roku przez organizacje pozarządowe. Są to zadania z zakresu:

- kultury i sztuki:
 - wspieranie inicjatyw twórczych działań w dziedzinach: sztuk plastycznych, muzyki, literatury, teatru i filmu;
- sportu, turystyki i rekreacji:
 - szkolenie sportowe dzieci i młodzieży,
 - upowszechnianie sportu i rekreacji,
 - upowszechnianie turystyki kwalifikowanej wśród mieszkańców ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży,
 - współzawodnictwo szkół i aktywizacja środowisk młodzieżowych w zakresie sportu i rekreacji;
- edukacji:
 - wychowanie dzieci i młodzieży,
 - edukacja regionalna,
 - edukacja europejska;
- promocji zdrowia, ochrony zdrowia oraz pomocy społecznej:
 - pomoc i rehabilitacja dla osób najbardziej dotkniętych przez los,
 - Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych,
 - promocja zdrowia;
- ochrony środowiska:
 - edukacja ekologiczna.

Rezerwa celowa na sport kwalifikowany – 400.000 zł, została utworzona na finansowanie wydatków na sport kwalifikowany, dokonywanych w oparciu o ustawę z dnia 29 lipca 2005 r. o sporcie kwalifikowanym (Dz.U. Nr 155 poz. 1298).

ROZLICZENIA Z TYTUŁU PORĘCZEŃ I GWARANCJI

Zaplanowana w budżecie kwota 13.099.451 zł, obejmuje potencjalne spłaty wynikające z udzielonych poręczeń - 9.675.502 zł oraz potencjalne wydatki wynikające z podpisanych oświadczeń o poddaniu się egzekucji - 3.423.949 zł.

Tabela nr 4. Zestawienie udzielonych poręczeń

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota poręczenia wynikająca z umowy	Potencjalna spłata kredytu/pożyczki gdy stanie się wymagalny/a
1.	ZBM I TBS Sp. z o. o.	100.000	100.000
		1.250.000	1.250.000
2.	ZBM II TBS Sp. z o. o.	600.000	600.000
		490.000	490.000
		400.000	400.000
3.	SZPITAL NR 1 – w likwidacji	1.974.124	167.898
		3.543.000	312.328
		11.803.981	1.048.664
4.	ZESPÓŁ SZPITALI NR 2 – w likwidacji	832.000	73.130
5.	SZPITAL WIELOSPECJALISTYCZNY – w likwidacji	480.000	41.788
6.	GLIWICKA WYŻSZA SZKOŁA PRZEDSIĘBIORCZOŚCI	3.000.000	2.114.200
7.	PWiK Sp. z o. o.	29.641.280	3.077.494
8.	Oświadczenia o poddaniu się egzekucji	3.423.949	3.423.949
Ogółem			13.099.451

DEFICYT BUDŻETOWY I ŹRÓDŁA JEGO POKRYCIA

Deficyt budżetowy, czyli wydatki nieznajdujące pokrycia w planowanych dochodach, w wysokości 124.749.388 zł oraz rozchody w wysokości 31.623.922 zł znajdują pokrycie w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych szacowanej na 50.000.000 zł oraz kredycie/pożyczce w wysokości 106.373.310 zł.

Tabela nr 5. Przychody na pokrycie deficytu

Lp.	Wyszczególnienie	Forma	Kwota
1.	Umowy zawarte		30.913.825
	Pożyczka na prefinansowanie dla zadania „Przebudowa i rozbudowa układu drogowego miasta – przebudowa odcinka DK88 – I etap węzeł Kleszczów – Cmentarz Centralny”	P	30.648.316
	Pożyczka na zadanie inwestycyjne „Modernizacja gospodarki ciepłej w budynku Szpitala Miejskiego Nr 2 w Gliwicach przy ul. Kozielskiej 8 – docieplenie budynku, modernizacja instalacji centralnego ogrzewania i węzła ciepłego”	P	265.509
2.	Umowy w trakcie podpisywania		141.883
	Pożyczka na zadanie „Termomodernizacja budynku Przedszkola Miejskiego Nr 38 w Gliwicach przy ul. Literatów 41”	P	141.883
3.	Uzyskane promesy na udzielenie pożyczek z WFOŚiGW		1.640.128
	Pożyczki na zadania inwestycyjne:	P	
a)	„Termomodernizacja Przedszkola Miejskiego Nr 17 w Gliwicach przy ul. Andromedy 36”	P	247.257
b)	„Termomodernizacja Przedszkola Miejskiego Nr 20 w Gliwicach przy ul. Pszczyńskiej 18”	P	151.312
c)	„Termomodernizacja Przedszkola Miejskiego Nr 28 w Gliwicach przy ul. I.Paderewskiego 70”	P	269.939
d)	„Termomodernizacja Przedszkola Miejskiego Nr 29 w Gliwicach przy ul. Sikornik 48”	P	281.287
e)	„Termomodernizacja Szkoły Podstawowej Nr 7 w Gliwicach przy ul. Tarnogórskiej 59”	P	252.615
f)	„Termomodernizacja Szkoły Podstawowej Nr 18 w Gliwicach przy ul. S.Okrzei 16”	P	370.997
g)	„Termomodernizacja Zespołu Szkół Mechaniczno – Elektronicznych w Gliwicach przy ul. Toszeckiej 25B”	P	66.721
4.	Do zaciągnięcia na pokrycie pozostałego deficytu	K	73.677.474
Ogółem			106.373.310

K – kredyt P – pożyczka

ANALIZA WSKAŹNIKOWA BUDŻETU

Na podstawie wybranych wskaźników, przedstawiono poniżej krótką analizę budżetu, w skład, której wchodzi: analiza wskaźnikowa pozycji i atrakcyjności finansowej Miasta, analiza równowagi finansowej oraz analiza rotacji środków budżetowych.

Analiza wskaźnikowa pozycji i atrakcyjności finansowej Miasta

Lp.	Nazwa i sposób kalkulacji wskaźnika	Wyznaczony wskaźnik do planu po zmianach na dzień 12.12.2006 r.	Wyznaczony wskaźnik do budżetu na 2007 r.
BUDŻET			
1	Nadwyżka (deficyt) / dochody ogółem	-1,40	-7,06
2	Dochody własne / dochody ogółem	65,20	68,72
WOLNE ŚRODKI I NADWYŻKA OPERACYJNA			
3	Wolne środki / dochody ogółem	9,48	11,77
4	Nadwyżka operacyjna / dochody ogółem	6,29	9,57
ZADŁUŻENIE			
5	Stan zadłużenia / dochody ogółem	3,41	14,56
6	Obsługa zadłużenia / dochody ogółem	2,09	2,41
7	Wolne środki / obsługa zadłużenia	453,00	488,79
8	Obsługa zadłużenia / (obsługa zadłużenia + wydatki majątkowe)	7,12	6,58
WYDATKI MAJĄTKOWE			
9	Wydatki majątkowe / dochody ogółem	27,31	34,18
10	Wolne środki / wydatki majątkowe	34,72	34,43
11	Przychody z kredytów, pożyczek / wydatki majątkowe	11,84	35,45
PRZEPŁYWY GOTÓWKOWE			
12	Roczny przepływ gotówki / dochody ogółem	-13,14	-8,00
13	Skumulowany stan gotówki / dochody ogółem	0	0
WSKAŹNIKI PER CAPITA			
14	Stan zadłużenia per capita	102,67	462,19
15	Dochody ogółem per capita	3 008,92	3 173,42
16	Wydatki ogółem per capita	3 500,42	3 806,92
17	Wydatki majątkowe per capita	821,78	1 084,80

Miasto zarówno w planie na 12.12.2006 r. jak i w budżecie na 2007 r. planuje deficyt budżetowy. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych przy obliczaniu wskaźnika deficytu nie należy brać pod uwagę deficytu sfinansowanego nadwyżką z lat ubiegłych oraz pożyczką zaciągniętą na prefinansowanie. Natomiast drugi wskaźnik – iloraz dochodów własnych do dochodów ogółem, utrzymuje się na wysokim poziomie, co świadczy o samodzielności i niezależności finansowej miasta.

W oparciu o **wskaźniki wolnych środków i nadwyżki operacyjnej** można dokonać oceny potencjału finansowego miasta, którego jednym z mierników są wolne środki, jakie miasto może przeznaczyć na realizację programu inwestycyjnego i obsługę zadłużenia. W 2006 r. wskaźnik wolnych środków kształtuje się na poziomie 9,48 %, a w roku 2007 zwiększa się do poziomu 11,77%. Związane jest to z prognozowanymi większymi niż w roku bieżącym dochodami ogółem. Wolne środki prognozowane w 2007 r. są na poziomie 73.548.603 zł, gdy w 2006 r. kształtują się na poziomie 56.184.612 zł.

Wskaźnik nadwyżki operacyjnej jest niższy od wskaźnika wolnych środków, jednak jest kategorią bardziej stałą, gdyż nie zawiera wpływów jednorazowych związanych z dochodami z majątku; kształtuje się na poziomie 6,29% w 2006 r. i 9,57% w 2007 r. Zwiększający się wskaźnik nadwyżki operacyjnej świadczy o wzroście i umacnianiu się regularnych (*bieżących*) dochodów miasta.

Wskaźniki dotyczące zadłużenia służą do oceny sytuacji miasta w stosunku do ustawowych ograniczeń związanych z wykorzystaniem instrumentów dłużnych, zarządzania zadłużeniem oraz zdolnością kredytową. Wskaźnik zadłużenia w 2006 r. kształtuje się na niskim poziomie 3,41% (gdzie ustawowy pułap to 60%). Z tym związany jest również niski poziom wskaźnika obsługi zadłużenia 2,09% (gdzie dopuszczalny jest pułap to 15%) oraz bardzo wysoki poziom wskaźnika wolnych środków do obsługi zadłużenia 453,00 %, co oznacza bardzo dobrą sytuację finansową miasta. W 2007 r. wskaźnik zadłużenia wzrasta do poziomu 14,56 %, wskaźnik obsługi zadłużenia, do 2,41% co jest związane z deficytem budżetowym i ze wzrostem planowanego zadłużenia miasta (m.in. zaciągane pożyczki na termomodernizację placówek oświatowych). Natomiast wskaźnik wolnych środków do obsługi zadłużenia wzrasta do poziomu 488,79%, co związane jest ze wzrostem wolnych środków. W budżecie na 2007 r. zaplanowano wysoki poziom wydatków majątkowych, co pociąga za sobą wysoki deficyt 124.749.388 zł, który po części zostanie pokryty kredytem i/lub pożyczką i/lub emisją obligacji w kwocie 106.373.310 zł.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych przy obliczaniu wskaźników związanych z zadłużeniem i obsługą zadłużenia nie bierze się pod uwagę kwot pożyczek lub kredytów zaciągniętych na prefinansowanie.

Wskaźniki dotyczące wydatków majątkowych służą do oceny działalności i polityki inwestycyjnej miasta. Wskaźnik wydatków majątkowych kształtuje się w 2006 r. na dość wysokim poziomie 27,31 %, i wykazuje tendencję rosnącą, do 34,18% w 2007 r. Oznacza to, iż miasto coraz więcej środków przeznacza na działalność inwestycyjną.

Stosunek wolnych środków do wydatków majątkowych umożliwia ocenę polityki inwestycyjnej. W 2006 r. miasto może sfinansować 34,72% realizowanych zadań inwestycyjnych z własnych środków pozostałych po sfinansowaniu zadań bieżących, natomiast w 2007 r. wskaźnik ten spada do poziomu 34,43%, w związku, z czym miasto musi skorzystać z finansowania zewnętrznego w większym stopniu niż w 2006 r.

Wskaźnik sumy przychodów z kredytów/pożyczek do wydatków majątkowych kształtuje się w 2006 r. na poziomie – 11,84 %, co oznacza dużą samodzielność finansową miasta w realizacji projektów inwestycyjnych. W 2007 r. wskaźnik ten osiąga poziom 35,45%, co oznacza, że coraz większą rolę w realizacji inwestycji będzie odgrywać finansowanie zewnętrzne.

W oparciu o **przepływy gotówkowe** można dokonać oceny skuteczności planowania finansowego w krótkim okresie.

Wskaźnik rocznego przepływu gotówki zarówno w 2006 r. jak i w 2007 r. jest ujemny i wynosi odpowiednio -13,14% i -8,00%. Wskaźnik ten jest miarą niedoborów w budżecie i oznacza, że miasto w danym roku będzie korzystało ze środków pochodzących z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych oraz innych możliwych przychodów.

Wskaźnik skumulowanego stanu gotówki zarówno w 2006 r. jak i w 2007 r. jest równy 0, co oznacza, iż budżet jest zbilansowany, gdyż w danym roku suma dochodów i przychodów równa się sumie wydatków i rozchodów.

Wskaźniki per capita służą głównie do porównania przestrzennego i czasowego.

Wskaźnik zadłużenia w 2006 r. kształtuje się na poziomie 102,67 zł na 1 mieszkańca, natomiast w 2007 r. osiąga już poziom 462,19 zł, co świadczy o coraz większym zadłużeniu i finansowania rozwoju miasta z kredytów i pożyczek.

Wskaźnik dochodów ogółem per capita ulega zwiększeniu w porównaniu z 2006 r., co jednak nie jest tożsame z większymi obciążeniami społeczności lokalnej na rzecz budżetu miasta. W 2007 r. wzrost dochodów jest spowodowany głównie większymi wpływami środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz udziału we wpływach z podatków budżetu państwa.

Wskaźnik wydatków ogółem per capita również ulega zwiększeniu w porównaniu z 2006 r., co świadczy o coraz większym zaspokajaniu potrzeb mieszkańców między innymi w zakresie usług komunalnych.

Wskaźnik wydatków majątkowych per capita ulega znacznemu zwiększeniu w 2006 r. – 821,78 zł na 1 mieszkańca, do 1.084,80 zł w 2007 r., co świadczy o coraz większym zaangażowaniu miasta w działalność inwestycyjną.

Analiza równowagi budżetowej

$$\text{Wskaźnik samodzielności finansowej} = \frac{\text{dochody własne}}{\text{wydatki budżetu}} \times 100$$

Dochody własne w 2006 r. pokrywają 56,04% rocznych wydatków, czyli 202 dni budżetowych. W 2007 r. wskaźnik samodzielności finansowej kształtuje się na porównywalnym poziomie 57,28% i pokrywa 206 dni budżetowych. Oznacza to stabilną sytuację, bez tendencji spadkowych, dzięki czemu miasto może ponad połowę swoich wydatków finansować z dochodów własnych.

$$\text{Wskaźnik gwarancji podatkowej} = \frac{\text{wpływy podatkowe}}{\text{wydatki budżetu}}$$

Wpływy podatkowe pokrywają w 2006 r. 13,60% wydatków budżetu, czyli 49 dni budżetowych. W 2007 r. wskaźnik gwarancji podatkowej kształtuje się na poziomie 13,04% i pokrywa 47 dni budżetowych. Stopień oparcia działalności miasta na łącznych dochodach z różnych form opodatkowania ulega systematycznie obniżeniu, co wiąże się z faktem, iż stawki podatkowe utrzymywane są na tym samym poziomie, a wydatki budżetu z roku na rok rosną.

$$\text{Wskaźnik podatków centralnych} = \frac{\text{udział w podatkach centralnych}}{\text{wydatki budżetu}} \times 100$$

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w 2006 r. pokrywają 21,07% wydatków budżetu, czyli 76 dni budżetowych. W 2007 r. wskaźnik podatków centralnych kształtuje się na poziomie 23,73% i pokrywa 85 dni budżetowych. Stopień uzależnienia budżetu gminy od centralnych regulacji, dotyczących zakresu partycypowania we wpływach z tytułu podatku dochodowego utrzymuje się na porównywalnym poziomie, pomimo iż w porównaniu z rokiem 2006 wzrósł procentowy udział w podatkach bezpośrednich, spowodowane jest to wzrostem planowanych wydatków.

$$\text{Wskaźnik subwencji} = \frac{\text{subwencje}}{\text{wydatki budżetu}} \times 100$$

Dochody budżetu z tytułu subwencji w 2006 r. pokrywają 19,12 % wydatków, czyli 69 dni budżetowych. Natomiast w 2007 r. wskaźnik subwencji kształtuje się na poziomie 18,40% i pokrywa 66 dni budżetowych. Stopień pokrycia wydatków budżetowych ze źródeł gwarantowanych przez budżet państwa w porównaniu z 2006 rokiem zmalał, wiąże się to jednak ze znacznym wzrostem wydatków w porównaniu z 2006 r.

$$\text{Wskaźnik dotacji} = \frac{\text{dotacje}}{\text{wydatki budżetu}} \times 100$$

Dotacje w 2006 r. pokrywają 10,80% wydatków budżetu, czyli 39 dni budżetowych. W 2007 r. wskaźnik dotacji kształtuje się na niższym poziomie 7,68% i pokrywa tylko 28 dni budżetowych. Dotacje otrzymywane są w wielu przypadkach w niewystarczającej wysokości, przez co miasto musi dofinansowywać zadania z zakresu administracji rządowej z dochodów własnych.

Analiza rotacji środków budżetowych

$$\text{Cykl rotacji dochodów budżetu} = \frac{\text{dochody budżetu}}{\text{wydatki budżetu}} \times 360$$

Dochody budżetu w 2006 r. pokrywają 310 dni budżetowych, gdy w 2007 r. cykl rotacji dochodów budżetowych wyniesie 300 dni. Jak widać rośnie ilość dni w roku bez pokrycia dochodami, co związane jest ze zwiększonymi wydatkami budżetowymi, a w szczególności wydatkami majątkowymi.

ZAKŁADY BUDŻETOWE

Zakładami budżetowymi funkcjonującymi przy Gminie Gliwice są:

- **Przedszkola Miejskie**
- **Gliwicki Ośrodek Metodyczny**

Przedszkola Miejskie w 29 placówkach obejmują wychowaniem przedszkolnym dzieci w wieku od 3 do 6 lat. Na podstawie ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty zapewnienie kształcenia, wychowania i opieki w przedszkolach jest zadaniem własnym gminy. Zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej z dnia 3 grudnia 1992 r. Nr XLI/430/92 od 1 stycznia 1993 r. przedszkola działają jako zakłady budżetowe, a więc pokrywają koszty swojej działalności z dochodów własnych oraz z dotacji z budżetu gminy.

W 2007 roku planuje się:

• stan funduszu obrotowego na początek roku	159.931 zł
przychody własne z tytułu:	
• przebywania dzieci w godzinach dodatkowych (ponad 5 godzin)	1.524.360 zł
• wpływów za żywienie dzieci	1.519.140 zł
• żywienia personelu	118.851 zł
• przygotowania posiłków	1.519.657 zł
• zajęć dodatkowych (języki obce, rytmika)	300.128 zł
• pozostałych dochodów	36.325 zł
• dotacji przedmiotowej z budżetu gminy	12.143.960 zł
• dotacji na finansowanie inwestycji	40.000 zł

wydatki z przeznaczeniem na:

• wynagrodzenia wraz z pochodnymi	12.361.578 zł
• umowy zlecenia	124.105 zł
• zakup materiałów i wyposażenia	520.130 zł
• zakup środków żywności	1.519.140 zł
• zakup pomocy dydaktycznych i książek	33.200 zł
• opłaty za energię elektryczną, ciepłą, gaz i wodę	1.030.249 zł
• bieżące drobne remonty	147.570 zł
• odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	612.684 zł
• pozostałe wydatki na bieżące utrzymanie	902.434 zł
• zakupy inwestycyjne – komputeryzacja	40.000 zł
• stan funduszu obrotowego na koniec roku	71.262 zł

Według art. 19 pkt 7 ustawy o finansach publicznych zakłady budżetowe otrzymują z budżetu gminy dotację przedmiotową, której podstawą jest wyznaczona stawka jednostkowa.

W Przedszkolach Miejskich stawki jednostkowe kształtują się następująco:

Ustalono całkowity koszt utrzymania 1 dziecka w przedszkolu wynoszący 393,53 zł. Przewiduje się w 2007 roku liczbę dzieci przebywających w przedszkolach na 3.622. Uzyskane dochody własne wynoszą miesięcznie 115,46 zł na 1 dziecko, a zatem stawka jednostkowa po uwzględnieniu pozyskiwanych dochodów wynosi 278,07 zł na 1 dziecko, przy czym na kwotę 278,07 zł składa się dotacja podstawowa – 252 zł i dotacja losowa – 26,07 zł.

(278,07 zł x 3.622 zł x 12 m-cy = 12.086.034 zł)

Zgodnie z art. 70a Karty Nauczyciela dokonano 1% odpisu od planowanych płac na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli zatrudnionych w przedszkolach.

Po przeliczeniu na 221 nauczycieli stawka jednostkowa wynosi 262,11 zł na 1 nauczyciela.

(262,11 zł x 221 nauczycieli = 57.926 zł).

Gliwicki Ośrodek Metodyczny przy ul. Okrzei 20 został utworzony Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXXIX/922/2002 r. z dnia 10 lipca 2002 r.

Ośrodek ten realizuje zadania z zakresu kształcenia ustawicznego nauczycieli, ze szczególnym uwzględnieniem doradztwa metodycznego, informacji pedagogicznej, koordynacji działalności doradców metodycznych.

W 2007 roku planuje się:

• stan funduszu obrotowego na początek roku	53.650 zł
• przychody z tytułu: kursów kwalifikacyjnych nauczycieli, szkolenia nauczycieli i prowadzenia kursów kwalifikacyjnych	100.000 zł
• dotację przedmiotową z budżetu gminy	139.646 zł

wydatki z przeznaczeniem na:

• wynagrodzenia wraz z pochodnymi	110.395 zł
• umowy zlecenia dla prelegentów	45.000 zł
• zakup pomocy dydaktycznych	4.000 zł
• bieżące utrzymanie ośrodka	87.129 zł
• stan funduszu obrotowego na koniec roku	46.772 zł

Dla Gliwickiego Ośrodka Metodycznego stawkę jednostkową wyliczono następująco:

Ustalono całkowity koszt jednostkowy doradztwa metodycznego na 1 osobę uczestniczącą w szkoleniach i kursach wynoszący 233,80 zł. Przewiduje się, że w 2007 roku będzie uczestniczyło w kursach i szkoleniach 1.025 osób. Uzyskane dochody własne wynoszą 97,56 zł na 1 osobę, a zatem stawka jednostkowa po uwzględnieniu pozyskiwanych dochodów wynosi 136,24 zł na 1 osobę: (136,24 zł x 1.025 osób = 139 646 zł).