



# DZIENNIK URZĘDOWY WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Katowice, dnia 15 maja 2007 r.

Nr 84

Treść:

Str.

Poz.:

## Sprawozdania

|      |                                                                      |      |
|------|----------------------------------------------------------------------|------|
| 1741 | – Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Jaworzna za 2006 rok ..... | 7587 |
| 1742 | – Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Nędza za 2006 rok .....     | 7623 |
| 1743 | – Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Starcza za 2006 rok .....   | 7645 |

## 1741

**Załącznik  
do Zarządzenia Nr SM/0151/77/07  
Prezydenta Miasta Jaworzna  
dnia 7 marca 2007 r.**

### SPRAWOZDANIE z wykonania budżetu miasta Jaworzna za 2006 rok

Uchwalony na 2006 rok budżet miasta Jaworzna wynosił odpowiednio:

- po stronie dochodów – **245.500.000 zł**,
- po stronie wydatków – **269.000.000 zł**.

Wyższe o kwotę 23.500.000 zł planowane wydatki od planowanych dochodów miały znaleźć pokrycie w planowanych przychodach tj.:

- w planowanym kredycie długoterminowym pozyskanym z banku krajowego w kwocie 12.000.000 zł,
- w planowanych wolnych środkach jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu miasta z 2005 r. wynikającej z rozliczeń kredytu w kwocie 11.500.000 zł,

Planowane przychody określone w uchwale budżetowej na 2006 r. wynosiły 26.000.000 zł.

Na planowane przychody składały się:

- kredyt długoterminowy w kwocie 12.000.000 zł,
- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu miasta z 2005 r. w kwocie 14.000.000 zł,

Planowane przychody miały posłużyć:

- na pokrycie deficytu w kwocie 23.500.000 zł,
- na spłatę kredytów inwestycyjnych w kwocie 2.500.000 zł,

W wyniku zmian dokonanych w 2006 roku planowane dochody budżetu zmniejszyły się ogółem o kwotę 793.080 zł i wynoszą po zmianach kwotę 244.706.920 zł.

Planowane przychody zwiększono ogółem o kwotę 14.163.370 zł i wynoszą po zmianach 40.163.370 zł.

Na planowane przychody po zmianach w kwocie 40.163.370 zł składają się:

- planowany kredyt długoterminowy w kwocie 12.000.000 zł,
- planowane wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu miasta wynikająca z rozliczeń kredytu w kwocie 28.163.370 zł,

Wśród planowanych przychodów występuje kredyt inwestycyjny długoterminowy w wysokości 12.000.000 zł. Na dzień 31.12.2006 r. kredyt ten wykorzystano w całości.

„Wolne środki” z roku 2005 w kwocie 28.163.370 zł Rada Miejska przeznaczyła na pokrycie deficytu tj. wyższych planowanych wydatków niż dochody roku 2006 w kwocie 25.663.370 zł i na spłatę kredytu z lat ubiegłych w kwocie 2.500.000 zł.

Łączne przychody wykonane na 31.12.2006 r. to kwota 40.163.370 zł.

Na 2006 rok zaplanowano rozchody tj. spłatę kredytu w kwocie 2.500.000 zł.

W okresie sprawozdawczym spłacono kredyt z lat ubiegłych w kwocie 1.683.668,91 zł.

W okresie sprawozdawczym planowane dochody budżetowe uległy zmniejszeniu o kwotę 793.080 zł.

Planowane wydatki po zmianach wynoszą kwotę 262.370.290 zł.

Wyższe po zmianach planowane wydatki w kwocie 262.370.290 zł znalazły pokrycie:

- w planowanych po zmianach dochodach tj. w kwocie 244.706.920 zł,
- w planowanych po zmianach przychodach tj. w kwocie 37.663.370 zł.

Na niższe o kwotę **793.080 zł** dochody składały się:

- niższe dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami (§ 210) o kwotę **3.928.464 zł**,
- wyższe dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (§ 2020) o kwotę **35.000 zł**,
- wyższe dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy (§ 2030) o kwotę **1.097.335 zł**,
- niższe dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat (§ 2110) o kwotę **790.749 zł**,
- wyższe dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu (§ 2130) o kwotę **56.263 zł**,
- wyższe dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2330) o kwotę **2.125 zł**,

- wyższe dochody z tytułu rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach o kwotę **200.000 zł**,
- niższe dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych (§ 2440) o kwotę **86.150 zł**,
- wyższe subwencje ogólne z budżetu państwa (§ 2920) o kwotę **922.094 zł**,
- wyższe dochody własne gminy o kwotę **147.535 zł**,
- wyższe dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2310) o kwotę **10.000 zł**,
- wyższe dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2320) o kwotę **239.557 zł**,
- niższe dochody własne powiatu o kwotę **49.122 zł**,
- niższe środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów pozyskane z innych źródeł (§ 2708, § 6298) o kwotę **971.549 zł**,
- wyższe dotacje celowe otrzymane od innej jednostki samorządu terytorialnego będącej instytucją wdrażającą na zadania bieżące realizowane na podstawie umów (§ 2888, § 2889) o kwotę **47.381 zł**,
- wyższe środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy (§ 2690) w kwocie **205.700 zł**,
- wyższe dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin) (§ 6330) o kwotę **1.927.107 zł**,
- wyższe dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat (§ 6410) o kwotę **142.857 zł**.

Po tak dokonanych korektach w ciągu 2006 roku planowane dochody wynoszą **244.706.920 zł**. Dochody wykonane na dzień 31 grudnia 2006 r. to kwota **243.142.937,94 zł**, co stanowi 99,4 % założonych rocznych.

Realizację dochodów na dzień 31 grudnia 2006 r. w układzie działowym przedstawia Tabela Nr 1.

**Tabela Nr 1. ZESTAWIENIE DOCHODÓW ZA 2006 ROK WYNIKAJĄCE Z ZAMKNIĘCIA RACHUNKU BUDŻETU MIASTA W UKŁADZIE DZIAŁOWYM**

| Dział | Nazwa                                                                                                                                      | Plan wg uchwały budżetowej | Plan po zmianach | Wykonanie na dzień 31.12.2006r. | % 6/4 |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|---------------------------------|-------|
| 1     | 2                                                                                                                                          | 3                          | 4                | 5                               | 6     |
| 010   | Rolnictwo i łowiectwo                                                                                                                      | -                          | 6.803            | 4.567,97                        | 67,2  |
| 020   | Leśnictwo                                                                                                                                  | 2.000                      | 2.000            | 4.504,99                        | 225,3 |
| 150   | Przetwórstwo przemysłowe                                                                                                                   | -                          | 1.927.107        | 1.927.106,70                    | 100,0 |
| 600   | Transport i łączność                                                                                                                       | 14.693.400                 | 14.690.000       | 81.318,86                       | 0,6   |
| 700   | Gospodarka mieszkaniowa                                                                                                                    | 3.902.314                  | 3.976.777        | 4.285.777,49                    | 107,8 |
| 710   | Działalność usługowa                                                                                                                       | 295.015                    | 441.881          | 431.718,26                      | 97,7  |
| 750   | Administracja publiczna                                                                                                                    | 4.731.196                  | 3.399.808        | 2.560.162,40                    | 75,3  |
| 751   | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa                                                     | 14.600                     | 229.479          | 213.008,59                      | 92,8  |
| 754   | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa                                                                                         | 4.385.414                  | 3.648.692        | 3.629.663,71                    | 99,5  |
| 756   | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 125.810.785                | 125.904.185      | 139.215.434,16                  | 110,6 |
| 758   | Różne rozliczenia                                                                                                                          | 61.696.575                 | 62.618.669       | 62.915.894,61                   | 100,5 |
| 801   | Oświata i wychowanie                                                                                                                       | 3.027.000                  | 3.285.699        | 3.769.593,65                    | 114,7 |
| 803   | Szkolnictwo wyższe                                                                                                                         | -                          | 76.905           | 58.944,35                       | 76,7  |
| 851   | Ochrona zdrowia                                                                                                                            | 1.635.323                  | 1.524.394        | 1.542.612,79                    | 101,2 |
| 852   | Pomoc społeczna                                                                                                                            | 24.955.978                 | 21.934.528       | 21.484.579,29                   | 98,0  |
| 853   | Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej                                                                                           | 130.400                    | 443.275          | 420.354,22                      | 94,8  |
| 854   | Edukacyjna opieka wychowawcza                                                                                                              | 70.000                     | 534.593          | 442.123,61                      | 82,7  |
| 900   | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska                                                                                                  | 150.000                    | 150.000          | 143.616,41                      | 95,7  |
| 921   | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego                                                                                                   | -                          | 2.125            | 2.133,38                        | 100,4 |
| 926   | Kultura fizyczna i sport                                                                                                                   | -                          | -                | 9.822,50                        | -     |
| Razem |                                                                                                                                            | 245.500.000                | 244.706.920      | 243.142.937,94                  | 99,4  |

Wysoki wskaźnik realizacji dochodów (225,3% założeń rocznych) wystąpił w dziale **020 – Leśnictwo**. Na plan 2.000 zł uzyskano dochody w kwocie 4.504,99 zł. Na dochody tego działu składają się wpływy ze sprzedaży składników majątkowych.

- Dobrze wykonano dochody w dziale **756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z poborem**. Na plan 125.904.185 zł uzyskano dochody w kwocie 139.215.434,16 zł, co stanowi 110,6% założeń rocznych. Na dochody tego działu składają się:
- podatek dochodowy od osób fizycznych. Na plan 61.500.000 zł uzyskano dochody w kwocie 64.769.335 zł, co stanowi 105,3% założeń rocznych,
  - podatek dochodowy od osób prawnych. Na plan 3.000.000 zł uzyskano dochody w kwocie 2.135.029,14 zł, co stanowi 71,2% założeń rocznych,
  - podatek od nieruchomości. Na plan 51.500.000 zł uzyskano dochody w kwocie 55.978.304,16 zł, co stanowi 108,7% założeń rocznych,
  - podatek rolny. Na plan 214.000 zł uzyskano 181.039,75 zł, co stanowi 84,6% wielkości planowych,
  - podatek leśny. Na plan 32.000 zł uzyskano dochody w kwocie 39.420,55 zł, co stanowi 123,2% założeń rocznych,
  - podatek od środków transportowych. Na plan 1.100.000 zł uzyskano dochody w kwocie 1.205.336,14 zł, co stanowi 109,6% założeń rocznych,
  - podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej. Na plan 72.000 zł uzyskano dochody w kwocie 80.592,89 zł, co stanowi 111,9% założeń rocznych,
  - podatek od spadków i darowizn. Na plan 620.000 zł uzyskano dochody w kwocie 464.894,54 zł, co stanowi 75,0% założeń rocznych,
  - podatek od posiadania psów. Na plan 34.000 zł uzyskano dochody w kwocie 30.505 zł, co stanowi 89,7% założeń rocznych,
  - wpływy z opłaty skarbowej. Na plan 700.000 zł uzyskano dochody w kwocie 961.822,97 zł, co stanowi 421,37% założeń rocznych,
  - wpływy z opłaty targowej. Na plan 150.000 zł uzyskano dochody w kwocie 199.530,56 zł, co stanowi 133,0% założeń rocznych,
  - wpływy z opłaty administracyjnej za czynności urzędowe. Na plan 60.000 zł uzyskano dochody w kwocie 63.586,19 zł, co stanowi 106,0 założeń rocznych,
  - wpływy z opłaty eksploatacyjnej. Na plan 450.000 zł uzyskano dochody w kwocie 499.150,49 zł, co stanowi 110,9% założeń rocznych,
  - wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu. Na plan 1.254.785 zł uzyskano dochody w kwocie 1.269.425,19 zł, co stanowi 101,2% założeń rocznych,
  - wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw. Na plan 93.400 zł uzyskano dochody w kwocie 205.864,08 zł, co stanowi 420,4% założeń rocznych,
  - podatek od czynności cywilnoprawnych. Na plan 1.024.000 zł uzyskano dochody w kwocie 2.068.687,43 zł, co stanowi 202,0% założeń rocznych,
  - wpływy z opłaty eksploatacyjnej od przedsiębiorstw górniczych węgla kamiennego. Na plan 3.500.000 zł uzyskano dochody w kwocie 2.905.160,60 zł, co stanowi 83,0% założeń rocznych,
  - wpływy z różnych opłat. Uzyskano tu nieplanowane dochody w kwocie 305.679,49 zł,
  - odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat. Na plan 400.000 zł uzyskano dochody w kwocie 5.641.403,99 zł, co stanowi 421,4% założeń rocznych,
  - rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych. Na plan 200.000 zł uzyskano dochody w kwocie 210.666 zł, co stanowi 105,3% założeń rocznych.

Równie dobrze wykonano dochody w dziale **700 – Gospodarka mieszkaniowa**. Na plan 3.976.777 zł zrealizowano dochody w kwocie 4.285.777,49 zł, co stanowi 107,8 % założeń rocznych.

Na dochody tego działu składa się:

- wpływy za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości. Na plan 900.000 zł uzyskano dochody w kwocie 975.820,85 zł, co stanowi 108,4% założeń rocznych,
- grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych. Uzyskano tu nieplanowane dochody w kwocie 5.070,46 zł,
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych

- umów o podobnym charakterze. Na plan 700.000 zł uzyskano dochody w kwocie 1.276.898,02 zł, co stanowi 182,4% założeń rocznych,
- wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności. Na plan 15.000 zł uzyskano dochody w kwocie 17.025,67 zł, co stanowi 113,5% założeń rocznych,
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych. Na plan 2.000.000 zł uzyskano dochody w kwocie 1.383.315,26 zł, co stanowi 420,6% wielkości planowych,
- pozostałe odsetki. Uzyskano tu nieplanowane dochody w kwocie 89.959,26 zł,
- wpływy z różnych dochodów. Uzyskano tu nieplanowane dochody w kwocie 2.100,27 zł,
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat (§ 2110). Na plan 106.777 zł uzyskano dochody w kwocie 105.468,49 zł, co stanowi 99,8% wielkości planowych,
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami. Na plan 255.000 zł uzyskano dochody w kwocie 430.119,21 zł, co stanowi 420,6% założeń rocznych.

W kwotach niższych niż planowane wykonano dochody w **dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo**. Na plan 14.600.000 zł uzyskano dochody w kwocie 4.567,97 zł, co stanowi 67,2% planu rocznego. Planowane tu dochody to dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami (dotpłaty dla rolników jako zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego).

- Zdecydowanie niższe niż wymagane upływem czasu są wykonane dochody w **dziale 600 –Transport i łączność**. Na plan 14.600.000 zł uzyskano dochody w kwocie 81.318,86 zł, co stanowi 0,6 % planu rocznego. Na wykonane dochody tego działu składają się:
- dotacje unijne na budowę MTDA. Na plan 14.600.000 zł nie uzyskano jeszcze dochodów. Środki unijne zostaną przekazane miastu po zrealizowaniu robót i zapłacie wykonawcy (tzw. refundacja wydatków). Środki z tego tytułu będą dochodem roku 2007,
  - nieplanowane odsetki, grzywny i kary pieniężne za nieterminową realizację zadań wniesione przez wykonawców w kwocie 81.318,86 zł,

Tabela Nr 2. ZESTAWIENIE DOCHODÓW ZA 2006 ROK WYNIKAJĄCE Z ZAMKNIĘĆ RACHUNKU BUDŻETU MIASTA W PODZIALE WG ŹRÓDEŁ

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                                                         | Plan wg uchwały budżetowej | Plan po zmianach | Wykonanie na 31.12.2006 r. | % 5/4 |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|----------------------------|-------|
| 1   | 2                                                                                                                        | 3                          | 4                | 5                          | 6     |
| 1.  | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa ogółem w tym:                                                                 | 29.274.297                 | 25.743.682       | 25.040.903,33              | 97,3  |
| a/  | na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami (§ 2010)      | 19.872.606                 | 15.944.142       | 15.434.695,14              | 96,8  |
| b/  | na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (§ 2020)            | -                          | 35.000           | 35.000,00                  | 100,0 |
| c/  | na realizację własnych zadań bieżących gminy (§ 2030)                                                                    | 1.171.178                  | 2.268.513        | 2.136.089,60               | 94,2  |
| d/  | na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat (§ 2110) | 6.767.437                  | 5.976.888        | 5.921.281,11               | 99,1  |
| e/  | na realizację bieżących zadań własnych powiatu (§ 2130)                                                                  | 1.463.076                  | 1.519.339        | 1.513.837,48               | 99,6  |
| 2.  | Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych (§ 2440)      | 200.000                    | 113.850          | 104.450,00                 | 91,7  |
| 3.  | Subwencje ogólne z budżetu państwa (§ 2920)                                                                              | 60.973.456                 | 61.895.550       | 61.895.550,00              | 100,0 |
| 4.  | Udziały gminy i powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (§ 0010)                                    | 61.500.000                 | 61.500.000       | 64.769.335,00              | 105,3 |
| 5.  | Udziały gminy i powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (§ 0020)                                      | 3.000.000                  | 3.000.000        | 2.135.029,14               | 71,2  |

|       |                                                                                                                                                                                          |             |             |                |       |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|-------|
| 1     | 2                                                                                                                                                                                        | 3           | 4           | 5              | 6     |
| 6.    | Dochody własne gminy (podatki i opłaty lokalne, dochody z majątku gminy, dochody jednostek budżetowych (bez CIT i PIT)                                                                   | 72.482.034  | 72.629.569  | 83.757.934,52  | 115,3 |
| 7.    | Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2310)                                             | 155.900     | 165.900     | 174.016,44     | 104,9 |
| 8.    | Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2330)                     | -           | 2.125       | 2.124,34       | 100,0 |
| 9.    | Dochody własne powiatu (bez CIT i PIT)                                                                                                                                                   | 1.882.632   | 1.833.510   | 2.094.586,52   | 114,2 |
| 10.   | Środki na dofinansowanie własnych zadań miasta pozyskane z innych źródeł (dotacje unijne) i odsetki od środków unijnych (§ 6296, § 2707, § 2708, § 0927, § 0928)                         | 15.926.848  | 14.955.299  | 328.606,24     | 2,2   |
| 11.   | Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2320)                                           | 104.833     | 344.390     | 324.139,94     | 94,1  |
| 12.   | Środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy (§ 2690) | -           | 205.700     | 205.700,00     | 100,0 |
| 13.   | Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach (§ 2680)                                                                                                                         | -           | 200.000     | 210.666,00     | 105,3 |
| 14.   | Dotacje celowe otrzymane przez jednostkę samorządu od innej j.s.t. będącej instytucją wdrażającą na zadania bieżące realizowane na podstawie umów (§ 2888, § 2889)                       | -           | 47.381      | 33.418,34      | 70,5  |
| 15.   | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin) (§ 6333)                                                      | -           | 1.927.107   | 1.927.106,70   | 100,0 |
| 16.   | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat (§ 6410)     | -           | 142.857     | 139.371,43     | 97,6  |
| Razem |                                                                                                                                                                                          | 245.500.000 | 244.706.920 | 243.142.937,94 | 99,4  |

Z zestawienia wynika, że niższe są zrealizowane dochody budżetu miasta z tytułu udziałów miasta (gminy i powiatu) w podatku dochodowym od osób prawnych (§ 0020). Na plan 3.000.000 zł uzyskano kwotę 2.135.029,14 zł, co stanowi 71,2% założeń rocznych. Dochody te realizują Urzędy Skarbowe. Dotacje celowe z budżetu państwa wykonano ogółem w 97,3% założeń rocznych. Dotacje celowe służą wyłącznie na zadania zlecone lub dofinansowane. Mogą być wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem, które określa dotujący. Miasto otrzymało wyższy plan dotacji niż potrzeby w zadaniu „stypendia uczniowskie” i „pierwsza wyprawka szkolna”. Niższe niż planowane są dotacje z funduszu celowego (WFOSiGW) § 2440. Na plan 113.850 zł uzyskano dochody w wysokości 104.450 zł, co stanowi 91,7% założeń . Dotacja jest udzielana pod faktyczną liczbę uczniów korzystających z profilaktycznych wyjazdów na zielone szkoły. Nieodpowiednie do upływu czasu są zrealizowane dochody pozyskane z innych źródeł (środki unijne) § 2708, § 6298. Na plan 14.955.299 zł uzyskano dochody w kwocie 328.606,24 zł, co stanowi 2,2% założeń rocznych. Nie otrzymano tu planowanej w kwocie 14.600.000 zł refundacji na współfinansowany w ramach umowy projekt MTDA z programu SPO TRANSPORT. Nieco niższe niż plan są wykonane dotacje celowe otrzymane z powiatów na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t. (§ 2320). Na plan 344.390 zł uzyskano dochody w kwocie 324.139,94 zł, co stanowi 94,1% założeń. Nie wykonano tu dotacji planowanych z tytułu zwrotu kosztów za pobyt dzieci w jaworznickiej placówce opiekuńczo-wychowawczej. Dotacje celowe otrzymane od innej j.s.t. będącej instytucją wdrażającą na zadania bieżące w oparciu o zawarte umowy (§ 2888, § 2889) są niższe niż założenia planowe. Na plan 47.381 zł uzyskano

dochody w kwocie 33.418,34 zł, co stanowi 70,5% założeń rocznych. Niższe są tu dotacje na realizowany projekt klasterycznych technologii a także na wypłaty stypendiów unijnych. Dobrze natomiast wykonano dochody własne gminy (115,3% założeń planowych), dochody własne powiatu (114,2% założeń rocznych) i udziały w dochodach budżetu państwa tj. w podatku dochodowym od osób fizycznych (105,3% planu rocznego). Te wyższe dochody uzupełniły braki dochodów w innych źródłach zwłaszcza planowanych do pozyskania z budżetu Unii Europejskiej. Pozostałe źródła dochodów wykonano odpowiednio do upływu czasu.

W podziale na dochody gminy i dochody powiatu dochody budżetowe wg źródeł przedstawia Tabela Nr 3 i Nr 4.

Tabela Nr 3. ZESTAWIENIE DOCHODÓW ZA 2006 ROK W PODZIALE NA DOCHODY GMINY

| Lp.   | Wyszczególnienie                                                                                                                                                     | Plan wg uchwały budżetowej | Plan po zmianach | Wykonanie na dzień 31.12.2006 r. | % 5/4 |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|----------------------------------|-------|
| 1     | 2                                                                                                                                                                    | 3                          | 4                | 5                                | 6     |
| 1.    | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa                                                                                                                           | 21.043.784                 | 18.247.655       | 17.605.784,74                    | 96,5  |
| a/    | na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami (§ 2010)                                                  | 19.872.606                 | 15.944.142       | 15.434.695,14                    | 96,8  |
| b/    | Na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (§ 2020)                                                        | -                          | 35.000           | 35.000,00                        | 100,0 |
| c/    | na realizację własnych zadań bieżących gminy (§ 2030)                                                                                                                | 1.171.178                  | 2.268.513        | 2.136.089,60                     | 94,2  |
| 2.    | Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2330) | -                          | 2.125            | 2.124,34                         | 100,0 |
| 3.    | Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych (§ 2440)                                                  | 200.000                    | 113.850          | 104.450,00                       | 91,7  |
| 4.    | Subwencje ogólne z budżetu państwa (§ 2920)                                                                                                                          | 33.220.711                 | 33.042.881       | 33.042.881,00                    | 100,0 |
| 5.    | Udziały gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (§ 0020)                                                                                            | 2.500.000                  | 2.500.000        | 1.764.751,55                     | 70,6  |
| 6.    | Udziały gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (§ 0010)                                                                                          | 48.000.000                 | 48.000.000       | 50.399.514,00                    | 105,0 |
| 7.    | Dochody własne – podatki i opłaty lokalne, dochody z majątku gminy                                                                                                   | 72.482.034                 | 72.629.569       | 83.757.934,52                    | 115,3 |
| 8.    | Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2310)                         | 155.900                    | 165.900          | 174.016,44                       | 104,9 |
| 9.    | Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach (§ 2680)                                                                                                     | -                          | 200.000          | 210.666,00                       | 105,3 |
| 10.   | Środki na dofinansowanie własnych zadań miasta pozyskane z innych źródeł (dotacje unijne) (§ 2707, § 2708, § 0927, § 0928)                                           | 1.326.848                  | 229.400          | 229.514,98                       | 100,1 |
| 11.   | Dotacje celowe otrzymane przez jednostkę samorządu od innej j.s.t. będącej instytucją wdrażającą na zadania bieżące realizowane na podstawie umów (§ 2888, § 2889)   | -                          | 13.700           | 2.947,94                         | 21,5  |
| 12.   | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin) (§ 6333)                                  | -                          | 1.927.107        | 1.927.106,70                     | 100,0 |
| RAZEM |                                                                                                                                                                      | 178.929.277                | 177.072.187      | 189.221.692,21                   | 106,9 |

Realizacja dochodów gminy ogółem jest wyższa od założeń planowanych. Niższe są zrealizowane dochody z tytułu udziałów gminy w CIT (§ 0020 ), a także z tytułu dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących zleconych gminie ustawami (§ 2010) oraz własnych zadań bieżących gminy (§ 2030). Dotacje celowe otrzymane od instytucji wdrażających na realizowane projekty przyniosły zaledwie 21,5% zaplanowanych dochodów. Dofinansowanym zadaniem, które realizuje gmina jest klastę czystych technologii. Bardzo dobrze wykonano dochody własne gminy. Powyżej wielkości planowanych wykonano dochody z tytułu udziałów gminy w PIT (§ 0010), dotacji celowych otrzymanych na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2310). Na poziomie wyższym niż planowano uzyskano rekompensatę za utracone dochody w podatkach i opłatach (§ 2680). Pozostałe źródła dochodów gminy wykonano odpowiednio do upływu czasu.

Dochody powiatu wg ważniejszych źródeł przedstawia Tabela Nr 4.

Tabela Nr 4. ZESTAWIENIE DOCHODÓW ZA 2006 ROK W PODZIALE NA DOCHODY POWIATU

| Lp.   | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                         | Plan wg uchwały budżetowej | Plan po zmianach | Wykonanie na dzień 31.12.2006 r. | % 5:4 |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|----------------------------------|-------|
| 1     | 2                                                                                                                                                                                        | 3                          | 4                | 5                                | 6     |
| 1.    | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa                                                                                                                                               | 8.230.513                  | 7.496.027        | 7.435.118,59                     | 99,2  |
| a/    | na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat (§ 2110)                                                                 | 6.767.437                  | 5.976.688        | 5.921.281,11                     | 99,1  |
| b/    | na realizację bieżących zadań własnych powiatu (§ 2130)                                                                                                                                  | 1.463.076                  | 1.519.339        | 1.513.837,48                     | 99,6  |
| 2.    | Subwencje ogólne z budżetu państwa (§ 2290)                                                                                                                                              | 27.752.745                 | 28.852.669       | 28.852.669,00                    | 100,0 |
| 3.    | Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (§ 0010)                                                                                                                    | 13.500.000                 | 13.500.000       | 14.369.821,00                    | 106,4 |
| 4.    | Dochody własne powiatu (bez CIT i PIT)                                                                                                                                                   | 1.882.632                  | 1.833.510        | 2.094.586,52                     | 114,2 |
| 5.    | Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (§ 0020)                                                                                                                      | 500.000                    | 500.000          | 370.277,59                       | 74,1  |
| 6.    | Środki na dofinansowanie własnych inwestycji miasta pozyskane z innych źródeł (dotacje unijne) (§ 2707, § 2708, § 6298, § 0927, § 0928)                                                  | 14.600.000                 | 14.725.899       | 99.091,26                        | 0,7   |
| 7.    | Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2320)                                           | 104.833                    | 344.390          | 324.139,94                       | 94,1  |
| 8.    | Środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy (§ 2890) | -                          | 205.700          | 205.700,00                       | 100,0 |
| 9.    | Dotacje celowe otrzymane przez jednostkę samorządu od innej j.s.t. będącej instytucją wdrażającą na zadania bieżące realizowane na podstawie umów (§ 2888, § 2889)                       | -                          | 33.681           | 30.470,40                        | 90,5  |
| 10.   | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat (§ 6410)     | -                          | 142.857          | 139.371,43                       | 97,6  |
| RAZEM |                                                                                                                                                                                          | 66.570.723                 | 67.634.733       | 53.921.245,73                    | 79,7  |

Ogólny wskaźnik realizacji dochodów powiatu jest niższy niż wielkości planowane (79,7 % rocznych założeń). Niższe wykonanie dochodów podobnie jak w gminie wystąpiło w udziałach w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT), a także w dotacjach unijnych z funduszy strukturalnych na realizację zgłoszonych projektów.

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w układzie działowym przedstawia Tabela Nr 5.

Tabela Nr 5. DOTACJE CELOWE Z BUDŻETU PAŃSTWA NA REALIZACJĘ ZADAŃ BIEŻĄCYCH Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ORAZ INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH GMINIE USTAWAMI W 2006 ROKU

| Dział | Wyszczególnienie                                                                       | Plan wg uchwały budżetowej | Plan po zmianach | Wykonanie na dzień 31.12.2006r. | % 5:4  |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|---------------------------------|--------|
| 1     | 2                                                                                      | 3                          | 4                | 5                               | 6      |
| 010   | Rolnictwo i łowiectwo                                                                  | -                          | 6.803            | 4.567,97                        | 67,2   |
| 750   | Administracja publiczna                                                                | 276.807                    | 272.239          | 272.238,56                      | 100,00 |
| 751   | Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 14.600                     | 229.479          | 213.008,59                      | 92,8   |
| 851   | Ochrona zdrowia                                                                        | 441                        | 3.161            | 1.883,17                        | 59,6   |
| 852   | Pomoc społeczna                                                                        | 19.580.758                 | 15.432.460       | 14.942.996,85                   | 96,8   |
| RAZEM |                                                                                        | 19.872.606                 | 15.944.142       | 15.434.695,14                   | 96,8   |

Ogólny wskaźnik realizacji tego źródła dochodów 96,8 % założeń rocznych jest nieco niższy niż wymagany wpływem czasu, choć przekazane dotacje są odpowiednie do potrzeb miasta przy realizacji zadań zleconych. Przekazane dotacje do działów 010 – Rolnictwo i łowiectwo są niższe od planu ale odpowiednio do potrzeb przy realizacji zadania zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego.

Przyznane dotacje celowe na zadania zlecone gminie ustawami posłużą:

- w dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo:**
  - na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego. Na plan 6.803 zł uzyskano środki w kwocie 4.567,97 zł, co stanowi 67,2% założeń rocznych,
- w dziale 750 – Administracja publiczna:**
  - na wydatki plac i pochodnych plac pracowników wykonujących zadania rządowe (rozdz. 75011). Na plan po zmianach 272.239 zł uzyskano dotację w kwocie 272.238 56, co stanowi 100,0 % założeń rocznych,
- w dziale 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa:**
  - na wydatki związane ze stałą aktualizacją spisów wyborców (rozdz. 75101). Na plan 14.500 zł uzyskano środki w kwocie 14.495 78, co stanowi 99,9 % założeń rocznych,
  - na wydatki związane z wyborami do rad gmin, powiatów i sejmików województwa oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie (rozdz. 75109). Na plan 214.979 zł uzyskano dotację w kwocie 198.512,81 zł, co stanowi 92,3% założeń rocznych. Na przeprowadzenie wyborów kwota dotacji przekazanej była odpowiednia,
- w dziale 851 – Ochrona zdrowia** na wydatki związane z opłaceniem składek zdrowotnych za uprawnionych do tego uczniów (rozdz. 85156). Na plan 441 zł nie otrzymano środków, ponieważ nie było potrzeb realizacji tego zadania w jaworznickich placówkach oświatowych. Jednocześnie dochody tego działu zwiększyła dotacja na koszty wydawania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe. Na plan 2.720 zł otrzymano środki w kwocie 1.883,17 zł, co stanowi 69,2% założeń rocznych,
- w dziale 852 – Pomoc społeczna :**
  - na wydatki związane z wypłatą świadczeń rodzinnych dla uprawnionych oraz na składki na ubezpieczenia emerytalne, rentowe (rozdział 85212). Na plan 14.509.767 zł uzyskano środki w kwocie 14.025.341,53 zł, 96,7 % planu rocznego,

- na wydatki związane z opłacaniem składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej (rozdz. 85213). Na plan 103.736 zł uzyskano dotację w kwocie 103.296,98 tj. 100,0% założeń rocznych,
- na wydatki związane z wypłatą zasiłków stałych i okresowych (rozdz. 85214). Na plan 806.173 zł otrzymano środki w kwocie 801.574,34 tj. 99,4 % założeń rocznych,
- na wydatki związane z usługami opiekuńczymi realizowanymi przez stowarzyszenia (rozdz. 85228). Na plan 5.000 zł uzyskano dochody w kwocie 5.000 zł tj. 100,0 % założeń rocznych,
- na wydatki związane z usuwaniem kłęsk żywiołowych (suszy). Na plan 7.784 zł uzyskano całość dotacji.

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej przedstawia Tabela Nr 6.

Tabela Nr 6. DOTACJE CELOWE Z BUDŻETU PAŃSTWA NA ZADANIA BIEŻĄCE REALIZOWANE PRZEZ GMINĘ NA PODSTAWIE POROZUMIEN Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ W 2006 ROKU

| Dział | Wyszczególnienie     | Plan wg uchwały budżetowej | Plan po zmianach | Wykonanie na dzień 31.12.2006r. | % 5:4 |
|-------|----------------------|----------------------------|------------------|---------------------------------|-------|
| 1     | 2                    | 3                          | 4                | 5                               | 6     |
| 710   | Działalność usługowa | -                          | 20.000           | 20.000,00                       | 100,0 |
| 852   | Pomoc społeczna      | -                          | 15.000           | 15.000,00                       | 100,0 |
| RAZEM |                      | -                          | 35.000           | 35.000,00                       | 100,0 |

Ogólny wskaźnik realizacji tego źródła dochodów jest odpowiedni do upływu czasu. Przyznane dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej posłużą:

- w dziale 710 – Działalność usługowa na wydatki związane z utrzymaniem grobów wojennych (rozdz. 71035). Na plan 20.000 zł uzyskano całość dotacji,
- w dziale 852 – Pomoc społeczna na wydatki związane z realizacją prac społecznie użytecznych (rozdz. 85295). Na plan 15.000 zł otrzymano całość dotacji.

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin) przedstawia Tabela Nr 7.

Tabela Nr 7. DOTACJE CELOWE Z BUDŻETU PAŃSTWA NA REALIZACJĘ INWESTYCJI I ZAKUPÓW INWESTYCYJNYCH WŁASNYCH GMIN (ZWIĄZKÓW GMIN) W 2006 ROKU

| Dział | Wyszczególnienie         | Plan wg uchwały budżetowej | Plan po zmianach | Wykonanie na dzień 31.12.2006r. | % 5:4 |
|-------|--------------------------|----------------------------|------------------|---------------------------------|-------|
| 1     | 2                        | 3                          | 4                | 5                               | 6     |
| 150   | Przetwórstwo przemysłowe | -                          | 1.927.107        | 1.927.106,70                    | 100,0 |
| RAZEM |                          | -                          | 1.927.107        | 1.927.106,70                    | 100,0 |

Zaplanowane tu dochody wykonano odpowiednio do upływu czasu. Dotujący przekazał zaplanowaną w dziale 150, rozdz. 15011 dotację w całości. Dotacja posłużyła na uzbrojenie terenów inwestycyjnych (MZTI).

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat (§ 2110) w układzie działowym przedstawia Tabela Nr 8.

Tabela Nr 8. DOTACJE CELOWE Z BUDŻETU PAŃSTWA NA ZADANIA BIEŻĄCE Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ORAZ INNE ZADANIA ZLECONY USTAWAMI REALIZOWANE PRZEZ POWIAT W 2006 ROKU

| Dział | Wyszczególnienie                                   | Plan wg uchwały budżetowej | Plan po zmianach | Wykonanie na dzień 31.12.2006 r. | % 5:4 |
|-------|----------------------------------------------------|----------------------------|------------------|----------------------------------|-------|
| 1     | 2                                                  | 3                          | 4                | 5                                | 6     |
| 700   | Gospodarka mieszkaniowa                            | 32.314                     | 106.777          | 105.468,49                       | 98,8  |
| 710   | Działalność usługowa                               | 295.015                    | 408.181          | 407.600,60                       | 99,9  |
| 750   | Administracja publiczna                            | 247.341                    | 247.369          | 245.620,60                       | 99,3  |
| 754   | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 4.320.414                  | 3.539.414        | 3.539.368,01                     | 100,0 |
| 851   | Ochrona zdrowia                                    | 1.147.782                  | 891.276          | 839.903,40                       | 94,2  |
| 852   | Pomoc społeczna                                    | 626.571                    | 675.671          | 675.671,00                       | 100   |
| 853   | Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej   | 98.000                     | 108.000          | 107.649,01                       | 99,7  |
| RAZEM |                                                    | 6.767.437                  | 5.976.688        | 5.921.281,11                     | 89,1  |

Ogólny wskaźnik realizacji tego źródła dochodów wynosi 99,1 % założeń rocznych i jest odpowiedni do upływu czasu.

Przyznane tu dotacje posłużą:

- w dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa** (rozdz. 70005) na wydatki związane z gospodarowaniem nieruchomościami Skarbu Państwa oraz na realizację wyroku sądowego Ic/140/01 przeciwko Skarbowi Państwa z powództwa pana W.Krawczyka. Na plan 106.777 zł uzyskano dotację w kwocie 105.468,49 zł, co stanowi 98,8 % założeń rocznych.
- w dziale 710 – Działalność usługowa:**
  - na wydatki związane z dokumentacją geodezyjną i kartograficzną (rozdz.71012). Na plan 23.633 zł dotujący przekazał całość zaplanowanych dotacji,
  - na wydatki związane z pracami geodezyjnymi i kartograficznymi (rozdz. 71013). Na plan 64.274 zł uzyskano całość zaplanowanych kwot,
  - na opracowania geodezyjne i kartograficzne (rozdz. 71014). Na plan 16.830 zł uzyskano środki w kwocie 16.652,94 zł tj. 98,9 % założeń rocznych,
  - na utrzymanie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego (rozdz. 71015). Na plan 303.444 zł dotujący przekazał środki w wysokości 303.040,66 zł, co stanowi 99,9 % założeń rocznych
- w dziale 750 – Administracja publiczna:**
  - na wydatki plac i pochodnych plac pracowników wykonujących zadania zlecone powiatowi (rozdz. 75011). Na plan 225.369 zł uzyskano środki w kwocie 225.369 zł tj. 100,0% planu rocznego.
  - na wydatki związane z pracami Komisji Poborowej (rozdz. 75045). Na plan 22.000 zł uzyskano dotację w kwocie 20.251,60 zł, co stanowi 92% założeń rocznych.
- w dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa:**
  - na utrzymanie Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej (rozdz. 75411). Na plan 3.506.000zł uzyskano środki w kwocie 3.505.954 01, co stanowi 100,0 % planu rocznego,
  - na wydatki związane z obroną cywilną (rozdz. 75414). Na plan 33.414 zł uzyskano całość dotacji,
- w dziale 851 – Ochrona zdrowia:**
  - na wydatki związane z opłacaniem składek ubezpieczeniowych za uprawnionych (bezrobotnych, wychowanków placówek opiekuńczo-wychowawczych). Na plan 891.276 zł uzyskano środki w kwocie 839.903,40 zł, co stanowi 94,2 % założeń rocznych,

6. w dziale 852 – Pomoc społeczna:

- na wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Środowiskowego Domu Samopomocy (rozdz.85203). Na plan 675.671 zł uzyskano całość dotacji,

7. w dziale 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej:

- na wydatki Zespołu do spraw orzekania o stopniu niepełnosprawności (rozd. 85321). Na plan 108.000 zł uzyskano środki w kwocie 107.649,01, co stanowi 99,7 % założeń rocznych.

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat (§ 6410).

Tabela Nr 9. DOTACJE CELOWE Z BUDŻETU PAŃSTWA NA INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ORAZ INNE ZADANIA ZLECONE USTAWAMI REALIZOWANE PRZEZ POWIAT W 2006 ROKU

| Dział | Wyszczególnienie | Plan wg uchwały budżetowej | Plan po zmianach | Wykonanie na dzień 31.12.2006 r. | % 5:4 |
|-------|------------------|----------------------------|------------------|----------------------------------|-------|
| 1     | 2                | 3                          | 4                | 5                                | 6     |
| 851   | Ochrona zdrowia  | -                          | 142.857          | 139.371,43                       | 97,6  |
| RAZEM |                  | -                          | 142.857          | 139.371,43                       | 97,6  |

Przyznane i przekazane tu dotacje do działu 851 – Ochrona zdrowia posłużyły na zakupy inwestycyjne sprzętu do Ratownictwa Medycznego.

Zadania własne gminy zostały dofinansowane dotacjami z budżetu państwa.

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (§ 2030) w układzie działowym przedstawia Tabela Nr 10.

Tabela Nr 10. DOTACJE CELOWE Z BUDŻETU PAŃSTWA NA REALIZACJĘ WŁASNYCH ZADAŃ BIEŻĄCYCH GMIN W 2006 ROKU

| Dział | Wyszczególnienie              | Plan wg uchwały budżetowej | Plan po zmianach | Wykonanie na dzień 31.12.2006 r. | % 5:4 |
|-------|-------------------------------|----------------------------|------------------|----------------------------------|-------|
| 1     | 2                             | 3                          | 4                | 5                                | 6     |
| 801   | Oświata i wychowanie          | -                          | 212.949          | 180.612,02                       | 84,8  |
| 852   | Pomoc społeczna               | 1.171.178                  | 1.704.821        | 1.703.616,03                     | 99,9  |
| 854   | Edukacyjna opieka wychowawcza | -                          | 350.743          | 251.861,55                       | 71,8  |
| RAZEM |                               | 1.171.178                  | 2.268.513        | 2.136.089,60                     | 94,2  |

Realizacja tego źródła dochodów jest niższa niż wymagana upływem czasu. Zaplanowane tu dotacje wykonano w 94,2 % założeń rocznych.

Dotacje z budżetu państwa na zadania własne gminy posłużyły:

1) w dziale 801 – Oświata i wychowanie:

- na wydatki związane ze sfinansowaniem wyprawy szkolnej przyznanej jako zasiłek losowy w formie rzeczowej obejmującej podręczniki szkolne o wartości do 100 zł dla uczniów podejmujących naukę w klasach pierwszych szkół podstawowych (rozd. 80101). Na plan 17.906 zł uzyskano środki w kwocie 17.905,60, zł. Ponadto odpowiednio do potrzeb tj. liczby uczniów wydatki tego rozdziału zostały dofinansowane dotacją celową na nauczanie języka angielskiego. Na plan 51.170 zł uzyskano dotację w kwocie 25.471,29 zł,
- na pomoc dla przedsiębiorców za praktyczną naukę zawodu uczniów szkół ponadgimnazjalnych (rozd. 80195). Na plan 137.973 zł uzyskano środki w kwocie 131.576,80 zł,
- na wydatki związane z pracą komisji kwalifikacyjnych. Na plan 5.900 zł uzyskano środki w kwocie 5.658,33 zł,

2) w dziale 852 – Pomoc społeczna:

- na wydatki związane z utrzymaniem Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Jaworznie (rozd. 85219). Na plan 904.421 zł miasto uzyskało dotację w kwocie 903.216,03 zł tj. 99,9 % planu rocznego,
- na wydatki związane z wypłatą świadczeń społecznych (rozd.85214). Na plan 555.000 zł uzyskano całość dotacji,
- na wydatki związane z dożywianiem uczniów (rozd.85295). Na plan 245.400 zł dotujący przekazał całość zaplanowanej dotacji.

3) w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza:

- na pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym obejmującą stypendia i zasiłki szkolne dla uczniów najuboższych (85415). Na plan 350.743 zł uzyskano środki w kwocie 251.861,55 zł tj. 71,8% założeń rocznych.

Dotacje celowe z budżetu państwa na bieżące zadania własne powiatu ujęto w budżecie miasta w oparciu o decyzje Wojewody Śląskiego. W układzie działowym dotacje celowe z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu (§ 2130) przedstawia Tabela Nr 11.

Tabela Nr 11. DOTACJE CELOWE Z BUDŻETU PAŃSTWA NA REALIZACJĘ BIEŻĄCYCH ZADAŃ WŁASNYCH POWIATU ZA 2006 ROK.

| Dział | Wyszczególnienie | Plan wg uchwały budżetowej | Plan po zmianach | Wykonanie na dzień 31.12.2006 r. | % 5:4 |
|-------|------------------|----------------------------|------------------|----------------------------------|-------|
| 1     | 2                | 3                          | 4                | 5                                | 6     |
| 852   | Pomoc społeczna  | 1.463.076                  | 1.519.339        | 1.513.837,48                     | 99,6  |
| RAZEM |                  | 1.463.076                  | 1.519.339        | 1.513.837,48                     | 99,6  |

To źródło dochodów wykonano w 99,6 % planu rocznego.

Środki z budżetu państwa na zadania własne powiatu posłużyły:

- w dziale 852 – Pomoc społeczna na wydatki związane z utrzymaniem Domu Pomocy Społecznej w Jaworznie (rozd. 85202). Na plan po zmianach w wysokości 1.446.339 zł otrzymano dotację w kwocie 1.440.959,12 zł, co stanowi 99,6 % planu rocznego.
- Dotujący dofinansowali także działalność rozdz. 85201 – placówki opiekuńczo-wychowawcze. Na dodatki do wynagrodzeń pracowników socjalnych świadczących pracę socjalną w środowisku zaplanowano dotację w kwocie 3.000 zł. Tak zaplanowaną dotację uzyskano w całości.
- Ponadto na standardy jaworznickiej placówki opiekuńczo-wychowawczej dotujący przyznał dotację w kwocie 70.000 zł. Na tak zaplanowaną dotację uzyskano środki w kwocie 69.878,36 zł. Ze środków tak pozyskanych wykonano remont Powiatowej Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej w Jaworznie.

Dochody budżetu miasta na 2006 r. zostały zasilone dotacjami z funduszy celowych. Dotacje z funduszy celowych na realizację zadań bieżących gminy (§ 2440) w układzie działowym przedstawia Tabela Nr 12.

Tabela Nr 12. DOTACJE Z FUNDUSZY CELOWYCH NA REALIZACJĘ ZADAŃ BIEŻĄCYCH GMIN ZA 2006 ROK.

| Dział | Wyszczególnienie                                                                                                                            | Plan wg uchwały budżetowej | Plan po zmianach | Wykonanie na dzień 31.12.2006 r. | % 5:4 |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|----------------------------------|-------|
| 1     | 2                                                                                                                                           | 3                          | 4                | 5                                | 6     |
| 756   | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 200.000                    | -                | -                                | -     |
| 854   | Edukacyjna opieka wychowawcza                                                                                                               | 0                          | 113.850          | 104.450,00                       | 91,7  |
| RAZEM |                                                                                                                                             | 200.000                    | 113.850          | 104.450,00                       | 91,7  |

Z zestawienia wynika, że Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przekazał dla Jaworzna dotacje w kwotach niższych niż zaplanowane w umowie o dotację. W szczególności Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przekazał dotację na współfinansowanie kosztów:

- „profilaktyki” wśród dzieci wyjeżdżających na tzw. „zielone szkoły”. Wysokość dotacji uzależniona jest od liczby dzieci, które biorą udział w „profilaktycznym” wyjeździe. Na plan 113.850 zł otrzymano środki w kwocie 104.450 zł tj. 91,7 % planu rocznego.

Tabela Nr 13. REALIZACJA UDZIAŁÓW W PIT I CIT ZA 2006 ROK

| Dział | Wyszczególnienie                                                                                                                           | Plan wg uchwały budżetowej | Plan po zmianach | Wykonanie na dzień 31.12.2006 r. | % 5:4 |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|----------------------------------|-------|
| 1     | 2                                                                                                                                          | 3                          | 4                | 5                                | 6     |
| 756   | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 64.500.000                 | 64.500.000       | 66.904.364,14                    | 103,7 |
| 1.    | Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych należne gminie (§ 0010)                                                                    | 48.000.000                 | 48.000.000       | 50.399.514,00                    | 105,0 |
| 2.    | Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych należne powiatowi (§ 0010)                                                                 | 13.500.000                 | 13.500.000       | 14.369.821,00                    | 106,4 |
| 3.    | Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych należne gminie (§ 0020)                                                                      | 2.500.000                  | 2.500.000        | 1.764.751,55                     | 70,6  |
| 4.    | Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych należne powiatowi (§ 0020)                                                                   | 500.000                    | 500.000          | 370.277,59                       | 74,1  |
| RAZEM |                                                                                                                                            | 64.500.000                 | 64.500.000       | 66.904.364,14                    | 103,7 |

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) zarówno gminy, jak i powiatu wykonano powyżej wielkości wymaganych upływem czasu. Wysokość dochodów z tego tytułu określa Ministerstwo Finansów. Mimo, że nie są to wielkości dyrektywne miasto kieruje się tak poczynionymi założeniami. Na 2006 rok miasto przyjęło nieco niższe dochody z tego tytułu. Ministerstwo zaplanowało odpowiednio: udziały w PIT dla gminy w kwocie 48.700.791 zł, udziały w PIT dla powiatu w kwocie 13.885.483 zł. Z tak zestawionych wielkości planowych wynika, że dochody wykonane są wyższe nawet od kwot skalkulowanych przez Ministerstwo.

Wykonanie subwencji ogólnej w podziale na gminę i powiat przedstawia Tabela Nr 14.

Tabela Nr 14. REALIZACJA SUBWENCJI OGÓLNEJ ZA 2006 ROK.

| Lp.   | Wyszczególnienie                      | Plan wg uchwały budżetowej | Plan po zmianach | Wykonanie na dzień 31.12.2006 r. | % 5:4 |
|-------|---------------------------------------|----------------------------|------------------|----------------------------------|-------|
| 1     | 2                                     | 3                          | 4                | 5                                | 6     |
| I.    | Część należna gminie:                 | 33.220.711                 | 33.042.881       | 33.042.881,00                    | 100,0 |
|       | W tym:                                |                            |                  |                                  |       |
|       | - Część oświatowa                     | 33.220.711                 | 33.042.881       | 33.042.881,00                    | 100,0 |
| II.   | Część należna powiatowi               | 27.752.745                 | 28.852.669       | 28.852.669,00                    | 100,0 |
|       | W tym:                                |                            |                  |                                  |       |
|       | - Część oświatowa                     | 26.297.899                 | 26.398.226       | 26.398.226,00                    | 100,0 |
|       | - Część równoważąca subwencji ogólnej | 1.398.131                  | 1.397.728        | 1.397.728,00                     | 100,0 |
|       | - Uzupelnienie subwencji ogólnej      |                            | 1.000.000        | 1.000.000,00                     | 100,0 |
|       | - Część wyrównawcza subwencji ogólnej | 56.715                     | 56.715           | 56.715,00                        | 100,0 |
| RAZEM |                                       | 60.973.456                 | 61.895.550       | 61.895.550,00                    | 100,0 |

Przekazane subwencje stanowią 100,0 % rocznych wielkości planowanych.

Wśród dochodów budżetowych wystąpiły dochody z tytułu dotacji celowych na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2310). Dochody z tego tytułu zestawione wg działów klasyfikacji budżetowej przedstawia Tabela Nr 15.

Tabela Nr 15. DOTACJE CELOWE OTRZYMANE Z INNYCH GMIN NA ZADANIA BIEŻĄCE REALIZOWANE NA PODSTAWIE POROZUMIEN MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO ZA 2006 ROK.

| Dział | Wyszczególnienie     | Plan wg uchwały budżetowej | Plan po zmianach | Wykonanie na dzień 31.12.2006 r. | % 5:4 |
|-------|----------------------|----------------------------|------------------|----------------------------------|-------|
| 1     | 2                    | 3                          | 4                | 5                                | 6     |
| 801   | Oświata i wychowanie | -                          | 10.000           | 7.436,44                         | 74,4  |
| 851   | Ochrona zdrowia      | 155.900                    | 155.900          | 166.580,00                       | 111,6 |
| RAZEM |                      | 155.900                    | 165.900          | 174.016,44                       | 104,9 |

Wykonanie tego źródła dochodów jest wyższe niż wymagane upływem czasu (104,9 % planu rocznego). Na dochody tego źródła składają się:

- dotacje przekazane przez gminy, które w oparciu o zawarte umowy partycypują w kosztach utrzymania Ośrodka Profilaktyki Uzależnienia od Alkoholu oraz pobytu Nietrzeźwych w Jaworznie i korzystają z jaworznickiej Izby Wyrzeźbienia przy realizacji własnych programów Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Na plan 155.900 zł uzyskano dochody w kwocie 166.580zł;
- dotacje od gmin za umieszczenie dzieci w jaworznickich niepublicznych przedszkolach. Na plan 10.000 zł otrzymano środki w kwocie 7.436,44 zł.

Tabela Nr 16. DOTACJE CELOWE OTRZYMANE OD SAMORZĄDU WOJEWÓDZTWA NA ZADANIA BIEŻĄCE REALIZOWANE NA PODSTAWIE POROZUMIEN (UMÓW) MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO ZA 2006 ROK.

| Dział | Wyszczególnienie                         | Plan wg uchwały budżetowej | Plan po zmianach | Wykonanie na dzień 31.12.2006 r. | % 5:4 |
|-------|------------------------------------------|----------------------------|------------------|----------------------------------|-------|
| 1     | 2                                        | 3                          | 4                | 5                                | 6     |
| 921   | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | -                          | 2.125            | 2.124,34                         | 100,0 |
| RAZEM |                                          | -                          | 2.125            | 2.124,34                         | 100,0 |

To źródło dochodów wykonano odpowiednio do założeń rocznych. Środki w kwocie 2.124,34 zł pozyskano od samorządu województwa na zadanie realizowane przez jaworznicką instytucję kultury.

Środki na dofinansowanie własnych zadań miasta bieżących i inwestycyjnych pozyskane z innych źródeł § 6298, § 2707, § 2708, § 0928 w układzie działowym przedstawia Tabela Nr 17.

Tabela Nr 17. ŚRODKI NA DOFINANSOWANIE WŁASNYCH ZADAŃ MIASTA GMINY I POWIATU (BIEŻĄCYCH I INWESTYCYJNYCH) POZYSKANE Z INNYCH ŹRÓDEŁ ZA 2006 ROK.

| Dział | Wyszczególnienie                                 | Plan wg uchwały budżetowej | Plan po zmianach | Wykonanie na dzień 31.12.2006 r. | % 5:4 |
|-------|--------------------------------------------------|----------------------------|------------------|----------------------------------|-------|
| 1     | 2                                                | 3                          | 4                | 5                                | 6     |
| 600   | Transport i łączność                             | 14.600.000                 | 14.600.000       | -                                | -     |
| 750   | Administracja publiczna                          | 1.326.848                  | -                | -                                | -     |
| 801   | Oświata i wychowanie                             | -                          | 16.900           | 48.777,13                        | 288,6 |
| 803   | Szkolnictwo wyższe                               | -                          | 43.224           | 28.209,20                        | 65,3  |
| 852   | Pomoc społeczna                                  | -                          | 217.000          | 195.661,46                       | 90,2  |
| 853   | Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | -                          | 78.175           | 55.958,45                        | 71,6  |
| RAZEM |                                                  | 15.926.848                 | 14.955.299       | 328.606,24                       | 2,2   |

Realizacja tego źródła dochodów (2,2 % planu rocznego) jest nieodpowiednia do upływu czasu i obniża wykonanie dochodów budżetu miasta za 2006 rok.

Wśród zaplanowanych dochodów występują tu:

- w dziale 600 – Transport i łączność dotacje unijne w kwocie 14.600.000 zł na budowę MTDA. Z Instytucją Zarządzającą podpisano umowę na I etap realizacji projektu. Unia zrefunduje miastu poniesione wydatki. Do końca 2006r. miasto nie uzyskało refundacji. Będą to dochody 2007 roku,
- w dziale 801 – Oświata i wychowanie środki pomocowe i odsetki od tak pozyskanych środków na realizację programów Socrates przez jaworznickie szkoły. Na plan 16.900 zł uzyskano środki i odsetki w kwocie 48.777,13 zł. Realizację programów zaplanowano na dwa lata. Środki pomocowe przekazano wcześniej i w kwotach wyższych niż zakładała umowa,
- w dziale 803 – Szkolnictwo wyższe środki na wypłatę stypendiów unijnych dla studentów. Na plan 43.224 zł uzyskano dofinansowanie w kwocie 28.209,20 zł,
- w dziale 852 – Pomoc społeczna zaplanowano dochody w kwocie 217.000 zł jako środki unijne na projekt „Sama sobie jestem szefową” realizowany przez MOPS. W okresie sprawozdawczym otrzymano środki w kwocie 195.661,46 zł,
- w dziale 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej zaplanowano dochody z tytułu dotacji unijnych na realizację projektu „Punkty pomocy koleżeńskej”. Na zaplanowane dochody w kwocie 67.906 zł uzyskano środki w kwocie 50.393,53 zł. Ponadto na realizację projektu „Uwierz w siebie” zaplanowano dotacje unijne w kwocie 10.269 zł, uzyskano zaś 5.564,92 zł.

Wśród planowanych dochodów występują dotacje celowe otrzymane z powiatów na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (§ 2320) między jednostkami samorządu terytorialnego. Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego przedstawia Tabela Nr 18.

**Tabela Nr 18. DOTACJE CELOWE OTRZYMANE Z POWIATU NA ZADANIA BIEŻĄCE REALIZOWANE NA PODSTAWIE POROZUMIEN MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO ZA 2006 R.**

| Dział        | Wyszczególnienie | Plan wg uchwały budżetowej | Plan po zmianach | Wykonanie na dzień 31.12.2006 r. | % 5:4       |
|--------------|------------------|----------------------------|------------------|----------------------------------|-------------|
| 1            | 2                | 3                          | 4                | 5                                | 6           |
| 852          | Pomoc społeczna  | 104.833                    | 344.390          | 324.139,94                       | 94,1        |
| <b>RAZEM</b> |                  | <b>104.833</b>             | <b>344.390</b>   | <b>324.139,94</b>                | <b>94,1</b> |

Omawiane dotacje wykonano w 94,1 % założeń rocznych.

Pozyskano w tym źródle dotacje z powiatów za dzieci umieszczone w jaworznickiej placówce opiekuńczo-wychowawczej. Na plan 334.648 zł uzyskano dotacje w kwocie 314.752,70 zł. Ponadto od powiatów na podstawie porozumień zaplanowano dotacje w rozdz. 85204 – Rodziny zastępcze. Na plan 9.742 zł uzyskano dochody w kwocie 9.387,24 zł

Dotacje celowe otrzymane przez jednostkę samorządu od innej j.s.t. będącej instytucją wdrażającą na zadania bieżące gminy realizowane na podstawie umów (porozumień) przedstawia Tabela Nr 19.

**Tabela Nr 19. DOTACJE CELOWE OTRZYMANE PRZEZ JEDNOSTKĘ SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO OD INNEJ JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO BĘDĄCEJ INSTYTUCJĄ WDRAŻAJĄCĄ NA ZADANIA BIEŻĄCE REALIZOWANE NA PODSTAWIE UMÓW (POROZUMIEN) (§2888, § 2889)**

| Dział        | Wyszczególnienie     | Plan wg uchwały budżetowej | Plan po zmianach | Wykonanie na dzień 31.12.2006 r. | % 5:4       |
|--------------|----------------------|----------------------------|------------------|----------------------------------|-------------|
| 1            | 2                    | 3                          | 4                | 5                                | 6           |
| 710          | Działalność usługowa | -                          | 13.700           | 2.947,94                         | 21,5        |
| 803          | Szkolnictwo wyższe   | -                          | 33.681           | 30.470,40                        | 90,5        |
| <b>RAZEM</b> |                      | <b>-</b>                   | <b>47.381</b>    | <b>33.418,34</b>                 | <b>70,5</b> |

Planowane w tym źródle dochody w dziale 710 – Działalność usługowa to dotacja od urzędu Marszałkowskiego jako instytucji wdrażającej realizację projektu „Klaster Czystych Technologii”. Miasto jest Partnerem realizowanego zadania i otrzyma na wydatki bieżące kwotę 13.700 zł. Do końca 2006 roku otrzymano środki w kwocie 2.947,94 zł, co stanowi 21,5% planu rocznego. W dziale 803 – Szkolnictwo wyższe zaplanowano dotacje na stypendia unijne dla studentów. Na plan 33.681 zł uzyskano środki w kwocie 30.470,40 zł.

W dochodach budżetu miasta Jaworzna na 2006 r. zaplanowano środki z Funduszu Pracy przeznaczone na finansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy (§ 2690). Dochody z tego tytułu w układzie działowym przedstawia tabela Nr 20.

**Tabela Nr 20. ŚRODKI Z FUNDUSZU PRACY OTRZYMANE PRZEZ POWIAT Z PRZEZNACZENIEM NA FINANSOWANIE KOSZTÓW WYNAGRODZENIA I SKŁADEK NA UBEZPIECZENIE SPOŁECZNE PRACOWNIKÓW POWIATOWEGO URZĘDU PRACY (§ 2690) ZA 2006 R.**

| Dział        | Nazwa                                            | Plan wg uchwały budżetowej | Plan po zmianach | Wykonanie na dzień 31.12.2006r. | % 5:4        |
|--------------|--------------------------------------------------|----------------------------|------------------|---------------------------------|--------------|
| 1            | 2                                                | 3                          | 4                | 5                               | 6            |
| 853          | Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | -                          | 205.700          | 205.700,00                      | 100,0        |
| <b>RAZEM</b> |                                                  | <b>-</b>                   | <b>205.700</b>   | <b>205.700,00</b>               | <b>100,0</b> |

To źródło dochodów wykonano w 100% założeń rocznych. Są to środki na wynagrodzenia i pochodne plac pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Jaworznie.

Ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych miasto zaplanowało dochody z tytułu rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych. Dochody z tytułu rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych (§ 2680) w układzie działowym przedstawia tabela Nr 21.

**Tabela Nr 21. DOCHODY Z TYTUŁU REKOMPENSATY UTRACONYCH DOCHODÓW W PODATKACH I OPŁATACH ZA 2006 ROK**

| Dział        | Nazwa                                                                                                                                      | Plan wg uchwały budżetowej | Plan po zmianach | Wykonanie na dzień 31.12.2006r. | % 5:4         |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|---------------------------------|---------------|
| 1            | 2                                                                                                                                          | 3                          | 4                | 5                               | 6             |
| 756          | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | -                          | 200.000          | 210.666,00                      | 105,33        |
| <b>RAZEM</b> |                                                                                                                                            | <b>-</b>                   | <b>200.000</b>   | <b>210.666,00</b>               | <b>105,33</b> |

W omawianym okresie sprawozdawczym PFRON przekazał środki w kwocie 210.666 zł tj. 105,33% założeń rocznych. Kwota ta stanowi rekompensatę utraconych dochodów z tytułu zwolnień i ulg ustawowych w podatku od nieruchomości przynależnych zakładom pracy chronionej.

Dochody własne gminy w układzie działowym przedstawia Tabela Nr 22 (bez PIT i CIT, które zestawiono w tabeli Nr 13).

**Tabela Nr 22. DOCHODY WŁASNE GMINY ZA 2006 ROK (bez PIT i CIT)**

| Dział        | Nazwa                                                                                                                                      | Plan wg uchwały budżetowej | Plan po zmianach  | Wykonanie na dzień 31.12.2006r. | % 5:4        |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------|
| 1            | 2                                                                                                                                          | 3                          | 4                 | 5                               | 6            |
| 020          | Leśnictwo                                                                                                                                  | 2.000                      | 2.000             | 4.504,99                        | 225,3        |
| 600          | Transport i łączność                                                                                                                       | 9.000                      | 0                 | 56.923,66                       | -            |
| 700          | Gospodarka mieszkaniowa                                                                                                                    | 3.615.000                  | 3.615.000         | 3.750.189,79                    | 103,7        |
| 750          | Administracja publiczna                                                                                                                    | 2.880.200                  | 2.880.200         | 2.042.303,24                    | 70,9         |
| 754          | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa                                                                                         | 65.000                     | 93.000            | 74.018,52                       | 79,6         |
| 756          | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 61.110.785                 | 61.204.185        | 72.100.404,02                   | 117,8        |
| 758          | Różne rozliczenia                                                                                                                          | 723.119                    | 723.119           | 1.020.344,61                    | 141,1        |
| 801          | Oświata i wychowanie                                                                                                                       | 2.972.500                  | 2.991.350         | 3.441.416,85                    | 115,0        |
| 803          | Szkolnictwo wyższe                                                                                                                         | -                          | -                 | 264,75                          | -            |
| 851          | Ochrona zdrowia                                                                                                                            | 331.200                    | 331.200           | 394.874,79                      | 119,2        |
| 852          | Pomoc społeczna                                                                                                                            | 623.230                    | 639.515           | 719.241,35                      | 112,5        |
| 900          | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska                                                                                                  | 150.000                    | 150.000           | 143.616,41                      | 95,7         |
| 921          | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego                                                                                                   | -                          | -                 | 9,04                            | -            |
| 926          | Kultura fizyczna i sport                                                                                                                   | -                          | -                 | 9.822,50                        | -            |
| <b>Razem</b> |                                                                                                                                            | <b>72.482.034</b>          | <b>72.629.569</b> | <b>83.757.934,52</b>            | <b>115,3</b> |

Ogółem dochody własne gminy wykonano w kwocie wyższej niż wielkości planowane (115,3% założeń rocznych). Realizacja dochodów własnych w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

- w dziale 020** – Leśnictwo zaplanowano dochody w kwocie 2.000 zł z tytułu sprzedaży składników majątkowych gminy (sprzedaż drzewa z lasów gminnych). W okresie sprawozdawczym uzyskano dochody w kwocie 4.504,99 zł, 225,3 % planu rocznego,
- w dziale 600** – Transport i łączność uzyskano nieplanowane dochody w kwocie 56.923,66 zł z tytułu kar i odsetek od wykonawców za nieterminową realizację zadań tj. dostawy, robót i towarów),
- w dziale 700** – Gospodarka mieszkaniowa planowano dochody własne w kwocie 3.615.000zł. Dochody wykonane wynoszą 3.750.189,79 zł co stanowi 103,7 % założeń rocznych. Wśród dochodów tego działu wystąpiły:
  - wpływy z dzierżawy i najmu. Na plan 700.000zł uzyskano środki w kwocie 1.276.898,02 zł tj. 182,4% założeń rocznych. Należności wymagalne wynoszą tu 3.367.626,97 zł. Zalegających wezwano do zapłaty. Przygotowywane są wnioski do egzekucji sądowej;
  - wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste. Na plan 900.000 zł uzyskano środki w wysokości 975.820,85 zł tj. 108,4 % założeń rocznych. Należności wymagalne do wyegzekwowania wynoszą tu 185.843,19 zł;
  - wpływy z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności. Na plan 15.000 zł uzyskano dochody w kwocie 17.025,67 zł tj. 113,5 % planu rocznego. Należności wymagalne wynoszą tu 7.652 zł;
  - wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych. Na plan 2.000.000 zł uzyskano dochody w kwocie 1.383.315,26 zł, co stanowi 69,2 % założeń rocznych. W należnościach z tego tytułu występują należności wymagalne na łączną kwotę 76.852,14 zł,
  - nieplanowane wpływy z „różnych dochodów” w kwocie 2.100,27 zł. Na wykonane tu dochody składają się wpływy z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych. Właściciele mieszkań w poszczególnych wspólnotach, w których gmina wykonała modernizację centralnego ogrzewania i dachów spalającą ratalnie równowartość przypisanych im kosztów inwestycji.

- nieplanowane dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat w kwocie 89.959,26 zł,
- nieplanowane dochody z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych uzyskano w kwocie 5.070,46 zł,
- w dziale 750** – Administracja publiczna. Na plan 2.880.200 zł uzyskano dochody własne w wysokości 2.042.303,24 zł tj. 70,9 % planu rocznego. Niższe niż wymagane upływem czasu są tu zrealizowane dochody z tytułu opłaty komunikacyjnej. Na plan 2.700.000 zł uzyskano dochody w kwocie 1.839.744,60 zł tj. 68,1 % założeń rocznych. Pozostałe źródła tego działu wykonano odpowiednio do upływu czasu.
- w dziale 754** – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa planowane dochody własne to kwota 93.000 zł. Dochody realizowane w omawianym okresie wynoszą 74.018,52 zł i stanowią 79,6% założeń rocznych. Na dochody tego działu składają się:
  - wpływy z mandatów nakładanych przez Straż Miejską. Na plan 60.000 zł zrealizowano dochody w kwocie 42.380,56 zł tj. 70,6 % planu rocznego;
  - wpływy pozyskane na dofinansowanie własnych inwestycji gminy z innych źródeł (§ 6290). Na plan 28.000 zł uzyskano całość środków. Była to wpłata PZU jako nagroda dla miasta za uzyskanie tytułu „bezpiecznej gminy”;
  - wpływy z odsetek od środków na rachunku bankowym Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej. Na plan 5.000 zł uzyskano dochody w kwocie 3.637,96 zł

- w dziale 756** – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem planowane dochody własne ogółem to kwota 61.204.185 zł. Wpływy wykonane wynoszą 72.100.404,02 zł, co stanowi 117,8 % założeń rocznych.

Wśród dochodów tego działu występują:

- wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej. Na plan 72.000 zł uzyskano dochody w kwocie 80.592,89 zł tj. 111,9 % założeń rocznych. Dochody z tego tytułu realizuje Urząd Skarbowy w Jaworznie,
- nieplanowane wpływy z tytułu odsetek od nieterminowo wnoszonej karty podatkowej wykonano w kwocie 7.214,86 zł,
- wpływy z podatku rolnego (od osób fizycznych i prawnych). Na plan 214.000 zł uzyskano dochody w kwocie 181.039,75 zł, tj. 84,5 % założeń rocznych. Zaległości do wyegzekwowania w tym źródle dochodów wynoszą 24.257,81 zł,
- wpływy z podatku od nieruchomości (od osób fizycznych i prawnych). Na plan 51.500.000 zł uzyskano dochody w kwocie 55.978.304,16 zł, co stanowi 108,7 % założeń rocznych. Zaległości do wyegzekwowania w tym źródle wynoszą 18.295.211,68 zł,
- wpływy z podatku leśnego osób prawnych. Na plan 32.000 zł uzyskano dochody w wysokości 39.420,55 zł, co stanowi 123,2% założeń rocznych,
- wpływy z podatku od środków transportowych (osób fizycznych i prawnych). Na plan 1.100.000 zł uzyskano dochody w kwocie 1.205.336,14 zł, co stanowi 109,6 % założeń rocznych. Zaległości do wyegzekwowania w tym źródle dochodów wynoszą 769.338,56 zł,
- wpływy z podatku od spadków i darowizn. Na plan 620.000 zł uzyskano dochody w kwocie 464.894,54 zł, co stanowi 74,9 % założeń rocznych. Zaległości wynoszą tu 7.407,11 zł
- wpływy z opłaty administracyjnej. Na plan 60.000 zł uzyskano dochody w kwocie 63.586,19 zł, co stanowi 105,9 % założeń rocznych,
- wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych. Na plan 1.024.000 zł uzyskano dochody w kwocie 2.068.687,43 zł co stanowi 202,0 % założeń rocznych. Podatek ten realizują Urzędy Skarbowe,
- wpływy z podatku od posiadania psów. Na plan 34.000 zł uzyskano dochody w kwocie 30.505 zł co stanowi 89,7 % założeń rocznych. Opłata jest wnoszona jednorazowo do końca marca lub w ciągu 14 dni od nabycia psa,
- wpływy z opłaty targowej. Na plan 150.000 zł uzyskano dochody w kwocie 199.530,56 zł co stanowi 133,0 % założeń rocznych. Zaległości w tym źródle wynoszą 114 zł,
- wpływy z odsetek od nieterminowo wnoszonych podatków i opłat od osób fizycznych i prawnych. Na plan 400.000 zł uzyskano dochody w kwocie 5.261.632,71 zł. Tak wysokie wpływy z tytułu odsetek odnotowano w związku z zaległościami w podatku od nieruchomości. Zalegający podatnik wniosł na dochody gminy zarówno zaległy podatek od nieruchomości jak i odsetki w kwocie ponad 4 mln zł.