



DZIENNIK URZĘDOWY WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Katowice, dnia 23 maja 2007 r.

Nr 90

Treść:

Str.

Poz.:

Sprawozdania

1825 – Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Zabrze za 2005 rok

8071

1825

Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Zabrze za 2005 rok

I. OGÓLNA OCENA WYKONANIA BUDŻETU MIASTA ZA 2005 ROK

Uchwalony Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXXV/395/04 w dniu 29.12.2004 r. budżet miasta Zabrze na rok 2005 zakładał:

- dochody w wysokości	-	521.556.530 zł,
- wydatki w wysokości	-	526.237.530 zł,
w tym:		
- wydatki majątkowe	-	138.081.892 zł,
- przychody budżetowe	-	15.551.000 zł,
- rozchody budżetowe	-	10.870.000 zł.

W trakcie wykonywania budżetu miasta na bieżąco dokonywano analizy realizacji dochodów i wydatków wprowadzając niezbędne zmiany zarówno w sytuacji osiągania dodatkowych dochodów jak i szczególnie w przypadku konieczności korekty (zwiększenia/zmniejszenia) przyznaných limitów podczas realizacji wydatków. Jednocześnie Prezydent Miasta na bieżąco dokonywał niezbędnych korekt budżetu miasta w zakresie środków otrzymywanych z budżetu państwa lub budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego.

Zgodnie z powyższym budżet miasta Zabrze ostatecznie ustalono na:

- dochody w wysokości	-	494.818.123 zł	spadek o	26.738.407 zł,
- wydatki w wysokości	-	503.998.123 zł	spadek o	22.239.407 zł,
w tym:				
- wydatki majątkowe	-	90.758.087 zł	spadek o	47.323.805 zł,
- przychody	-	20.250.000 zł,	wzrost o	4.699.000 zł,
- rozchody	-	11.070.000 zł.	wzrost o	200.000 zł.

Wszystkie te korekty miały wpływ na ostateczną wysokość prognozy dochodów i limit wydatków. Jednakże szczególny wpływ na wysokość budżetu miasta na 2005 r. miały korekty związane z realizacją zadań inwestycyjnych „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Zabrze” oraz „Budowa Drogowej Trasy Średnicowej Katowice – Gliwice”:

	Dochody	Wydatki
Poprawa gospodarki wodno-ściekowej	-78.463.000 zł	-87.764.000 zł
Drogowa Trasa Średnicowa	40.100.000 zł	40.100.000 zł
W tym: Budownictwo zastępcze w ramach budowy DTŚ	8.000.000 zł	8.000.000 zł
Saldo	-38.363.000 zł	-47.664.000 zł

Bez uwzględniania zmian związanych z realizacją w/w dwóch zadań inwestycyjnych budżet miasta w trakcie roku zmienił się w następujący sposób:

dochody	wzrost o	11.624.593 zł,
wydatki	wzrost o	25.424.593 zł.

Poniżej przedstawiono szczegółowe przyczyny zmian budżetu:

1. Zmniejszenia dochodów własnych o kwotę 38.448.560 zł z tytułu:

- dochodów z tytułu ustawowych ulg i zwolnień (PFRON)	+	543.659 zł,
- wpływu z opłaty eksploatacyjnej ¹	-	663.400 zł,
- wpływu z opłat za zajęcie pasa drogowego i za płatne parkowanie – likwidacja środka specjalnego	+	810.745 zł,
- dochodów z obsługi zadań zleconych	+	655 zł,
- wpływu z reklam – likwidacja środka specjalnego	+	873.758 zł,
- dochodów z tablic rejestracyjnych i druków prawa jazdy	+	400.000 zł,
- odsetek od nieterminowo regulowanych należności objętych ordynacją podatkową – dotyczy opłaty eksploatacyjnej ¹	-	123.463 zł,
- dofinansowania zadań inwestycyjnych na obiektach sportowych ²	+	468.580 zł,
- dofinansowania modernizacji PUP na potrzeby Klubu Pracy ²	+	297.228 zł,
- dofinansowania z Funduszu Spójności – UE ³	-	78.463.000 zł,
- budownictwa zastępczego w ramach budowy DTŚ	+	8.000.000 zł,
- dofinansowania projektu „Miasto Mieszkańcom – Mieszkańcy Miastu” – UE ³	+	190.250 zł,
- dofinansowania programu Socrates COMENIUS – UE ³	+	188.637 zł,
- stypendiów dla studentów – UE ³	+	333.000 zł,

- stypendiów dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych – UE ³	+	49 920 zł,
- dofinansowania zadania „(Nie) Łam się III Śląskie Warsztaty Street Dance w Zabrze”	+	2 000 zł,
- wpływu środków z rachunku wydatków nie wygasających	+	500 000 zł,
- subwencji oświatowej dla gmin – per saldo	-	1 666 387 zł,
- subwencji oświatowej dla powiatów – per saldo	-	2 804 409 zł,
- uzupełnienia subwencji ogólnej – z przeznaczeniem na Drogową Trasę Średnicową	+	32 100 000 zł,
- uzupełnienia subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	+	513 667 zł,

¹ zmiana spowodowana spłatą w grudniu 2004 r. przez Kompanię Węglową zobowiązań, których termin wymagalności przypadał w 2005 r.

² środki w ramach Programu Łagodzenia w Regionie Śląskim Skutków Restrukturyzacji Zatrudnienia w Górnictwie Węgla Kamiennego.

³ UE – środki pochodzące z budżetu unijnego, w tym środki z funduszy strukturalnych oraz Funduszu Spójności.

2. Zwiększenia dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy i powiatu o kwotę 8.436.959 zł z tytułu:

- wyprawek szkolnych	+	34.614 zł,
- dofinansowania komisji kwalifikacyjnych	+	14.400 zł,
- pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym	+	2.211.643 zł
- dofinansowania młodocianych pracowników	+	6.720 zł,
- zasiłków i pomocy w naturze	+	3.270.647 zł,
- dofinansowania posiłku dla potrzebujących	+	3.023.760 zł,
- dofinansowania ośrodków wsparcia	+	15.310 zł,
- dofinansowania Ośrodków Interwencji Kryzysowej	+	220.000 zł,
- dotacji na utrzymanie Domów Pomocy Społecznej	-	360.135 zł,

3. Zwiększenia dotacji celowej otrzymanej przez miasto na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego o kwotę 244.825 zł z tytułu:

- środków na utrzymanie dzieci z innych miast w placówkach opiekuńczo-wychowawczych	+	219.825 zł,
- dotacji na prezentację spektakli w Teatrze Nowym w Zabrzu pn. „V Ogólnopolski Festiwal Dramaturgii Współczesnej - Rzeczywistość przedstawiona”	+	25.000 zł.

4. Zwiększenia dotacji celowych z budżetu państwa na finansowanie zadań zleconych gminom i powiatom o kwotę 1.848.189 zł z tytułu:

- programu na rzecz społeczności romskiej	+	180.396 zł,
- wydawania decyzji w sprawach świadczeniobiorców	+	10.692 zł,
- zasiłków i pomocy w naturze	-	450.644 zł,
- świadczeń rodzinnych	+	1.234.684 zł,
- sfinansowania zakupu zestawów komputerowych do obsługi świadczeń rodzinnych	+	8.510 zł,
- składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	-	28.551 zł,
- administracji publicznej	+	16.640 zł,
- wyborów Prezydenta RP	+	383.823 zł,
- wyborów do Sejmu i Senatu	+	246.439 zł,
- prac geodezyjnych i kartograficznych	+	30.000 zł,
- utrzymania Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego	-	9.086 zł,
- gospodarki gruntami i nieruchomościami	+	7.040 zł,
- zadań z zakresu gospodarki gruntami, nieruchomościami oraz geodezji	-	15.300 zł,
- utrzymania Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej	+	36.000 zł,
- składek na ubezpieczenia społeczne	+	191.546 zł,
- świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe dla pracowników Straży Pożarnej	-	8.000 zł,
- orzecznictwa o stopniu niepełnosprawności	+	14.000 zł.

5. Zwiększenia dotacji celowej z budżetu państwa na finansowanie zadań realizowanych przez gminy i powiaty na podstawie porozumień o kwotę 353.400 zł z tytułu:

- utrzymania grobów wojennych	+	5.000 zł,
- programu na rzecz społeczności romskiej	+	6.000 zł,
- dofinansowania instytucji kultury	+	292.400 zł,
- opieki nad dzieckiem i rodziną	+	50.000 zł.

6. Zwiększenia dotacji z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych o kwotę 826.780 zł z tytułu:

- dofinansowanie do zmiany sposobu użytkowania budynku Zespołu Szkół Zawodowych Nr 2 przy ul. Konopnickiej 3 w Zabrzu na Szkołę Specjalną – PFRON	+	800.000 zł,
- Utworzenie ścieżki dydaktycznej wraz z rozmieszczeniem tablic edukacyjnych oraz wykonanie i opisanie sztucznych miejsc rozrodu kręgowców i owadów na terenie Miejskiego Ogrodu Botanicznego w Zabrzu – WFOŚiGW	+	26.780 zł.

7. Zwiększenia planu wydatków o kwotę 4.499.000 zł z tytułu:

- niewykorzystania w 2004 roku środków związanych z pokrycia ujemnego wyniku finansowego po zlikwidowanym SPZOZ Zespolony Szpital Rejonowy w Zabrzu	+	4.000.000 zł,
- nie zaciągnięto pożyczki w kwocie 9.301.000 zł przeznaczonej na wkład do projektu „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Zabrze” realizowany przy dofinansowaniu z Funduszu Spójności w związku z opóźnieniem w realizacji przedmiotowego projektu	-	9.301.000 zł,
- wprowadzenia dodatkowych przychodów z tytułu emisji obligacji komunalnych	+	10.000.000 zł,
- rozdisponowania zaoszczędzonych środków w obsłudze długu publicznego na udzielenie pożyczki dla Klubu „Górnik Zabrze” Sportowa Spółka Akcyjna w celu dofinansowania działalności sportowej w związku z trudnościami finansowymi Klubu	-	200.000 zł.

Ponadto dokonano zmian w zakresie przychodów i rozchodów budżetowych, które dotyczyły w szczególności:

a) przychody:

- wprowadzenia dodatkowych środków jako nadwyżki środków na rachunku w kwotę 4.000.000 zł,
- wprowadzenie kredytu w kwocie 7.032.209 zł z przeznaczeniem na utrzymanie poziomu wydatków oświatowych w związku z korektą subwencji oświatowej,
- zmniejszenie powyższego kredytu o kwotę 270.463 zł w związku z wprowadzeniem wpływów z PFRON za skutki zwolnień podatkowych,
- rezygnacja z pożyczki w kwocie 9.301.000 zł przeznaczonej na wkład do projektu „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Zabrze” realizowany przy dofinansowaniu z Funduszu Spójności w związku z opóźnieniem w realizacji przedmiotowego projektu,
- wprowadzenie przychodów z tytułu emisji obligacji w kwocie 10.000.000 zł, i jednocześnie rezygnacji z wcześniej planowanego kredytu,

a) rozchody:

- pożyczki w wysokości 200.000 zł dla Klubu „Górnik Zabrze” Sportowa Spółka Akcyjna działającego w ramach sportu kwalifikowanego.

Ogólne wykonanie budżetu miasta za okres od 01.01.2005 r. do 31.12.2005 r. przedstawia się następująco:

w złotych				
Wyszczególnienie	Plan na 2005 r. wg uchwały	Plan po zmianach na 2005 r.	Wykonanie za 2005 r.	Wskaźnik 4:3 w %
1	2	3	4	5
Dochody ogółem	521 556 530	494 818 123	493 770 775	99,8
- dochody własne	477 744 460	439 295 900	439 603 714	100,1
w tym:				
udziały w podatkach	94 840 000	94 840 000	97 102 105	102,4
uzupełnienie subwencji ogólnej – z przeznaczeniem na Drogową Trasę Średnicową	0	32 100 000	32 100 000	100,0
uzupełnienie subwencji ogólnej dla jst	0	513 667	513 667	100,0
subwencja wyrównawcza dla gmin	8 122 310	8 122 310	8 122 310	100,0
subwencja wyrównawcza dla powiatów	108 437	108 437	108 437	100,0
subwencja oświatowa	115 843 210	111 372 414	111 372 414	100,0
subwencja równoważąca	481 779	481 779	481 779	100,0
- dotacja celowa otrzymana z gminy lub powiatu na zadania realizowane na podstawie porozumień między jst	0	244 825	394 345	161,1
- dotacja celowa na dofinansowanie zadań własnych	7 424 723	15 861 682	14 600 912	92,1
- dotacja celowa na finansowanie zadań zleconych	36 192 347	38 040 536	37 836 474	99,5
- dotacja celowa na zadania realizowane na podstawie porozumień	10 000	363 400	363 400	100,0
- dotacje z funduszy	185 000	1 011 780	971 930	96,1
Wydatki ogółem	526 237 530	503 998 123	483 115 035	95,9
w tym: bieżące	388 155 638	412 431 526	398 813 719	96,7
majątkowe	138 081 892	91 566 597	84 301 316	92,1
z tego:				
- zadania zlecone	0	8 510	8 510	100,0
- fundusze celowe	0	800 000	800 000	100,0
Wydatki na zadania własne i dofinansowanie zadań zleconych	489 850 183	464 573 897	443 936 086	95,6
Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	36 192 347	38 049 046	37 844 917	99,5
Wydatki na zadania realizowane na podstawie porozumień	10 000	363 400	362 102	99,6
Wydatki z funduszy celowych	185 000	1 011 780	971 930	96,1

Osiągnięte dochody budżetu za 2005 rok są wyższe od zrealizowanych wydatków o kwotę 10.655.740 zł, przy czym zakładany ujemny wynik finansowy miał wynieść 9.180.000 zł. Jednocześnie w 2005 roku spłacono raty kapitałowe od kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych na kwotę 10.870.000 zł i udzielono pożyczki na kwotę 200.000 zł oraz zrealizowano przychody budżetowe w wysokości 20.250.000 zł z nadwyżki środków na rachunku bankowym oraz z tytułu emisji obligacji komunalnych.

Powstała w 2005 roku dodatnia różnica wynika przede wszystkim z:

- niewykorzystanych środków na realizację budownictwa zastępczego,
- niewykorzystanych środków na poręczenia,
- uzyskania w miesiącu grudniu 2005 roku znacznych dochodów z tytułu:
 - rozliczenia wspólnot mieszkaniowych,
 - sprzedaży nieruchomości,
 - nieplanowanych wpłat z tytułu zaległości w podatku od środków transportowych.

Na dzień 31.12.2005 r. zadłużenie miasta wynosiło 61.075.000 zł. Jest to spadek w stosunku do roku poprzedniego o 870.000 zł. Zmiany w powyższych wielkościach wynikają z dokonanej kolejnej emisji obligacji komunalnych miasta Zabrze o wartości 10.000.000 zł z przeznaczeniem na utrzymanie zaplanowanego poziomu wydatków majątkowych oraz kolejnych spłat rat kapitałowych od wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 10.870.000 zł.

Poniżej przedstawiam szczegółowe informacje o aktualnie zaciągniętych zobowiązaniach Gminy Zabrze:

INFORMACJA O AKTUALNIE ZACIĄGNIĘTYCH ZOBOWIĄZANIACH GMINY ZABRZE

STAN NA DZIEŃ 31.12.2005 R.

KRYTERIA / BANK	BANK BPH S.A.	PKO BP S.A.	PKO BP S.A.	PKO BP S.A.
Kwota zobowiązań	9 500 000 zł	40 000 000 zł	15 000 000 zł	10 000 000 zł
Pozostałe zadłużenie	3 675 000 zł	32 400 000 zł	15 000 000 zł	10 000 000 zł

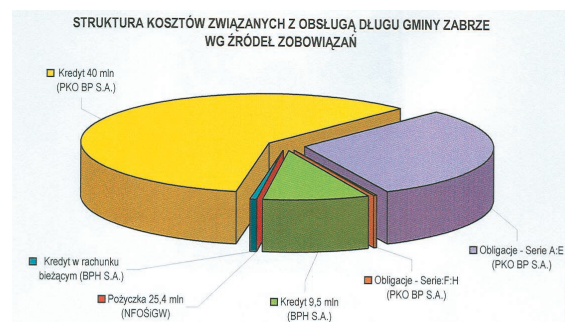
Rodzaj zobowiązania	kredyt inwestycyjny	kredyt inwestycyjny	Obligacje komunalne	Obligacje komunalne
Data udzielenia	umowa z dnia 02.11.2001 r.	umowa z dnia 24.06.2003 r.	umowa z dnia 05.11.2004 r.	umowa z dnia 05.12.2005 r.
Sposób spłaty zobowiązań	kwartalnie, od 31.05.2003 r.	kwartalnie, od 31.03.2005 r.	rocznie, w zależności od lat wykupu	rocznie, w zależności od lat wykupu
Data spłaty	31.08.2007 r.	30.06.2010 r.	Wykup obligacji w zależności od serii: seria A – 2 600 000 zł – 15.11.2006 r. seria B – 2 800 000 zł – 15.11.2007 r. seria C – 3 200 000 zł – 15.11.2010 r. seria D – 3 100 000 zł – 22.12.2011 r. seria E – 3 300 000 zł – 22.12.2012 r.	Wykup obligacji w zależności od serii: seria F – 4 000 000 zł – 12.12.2008 r. seria G – 3 000 000 zł – 12.12.2010 r. seria H – 3 000 000 zł – 12.12.2011 r.
Wysokość oprocentowania	WIBOR 1M + marża banku w wys. 0,15% - kwartalnie	WIBOR 1M + marża banku w wys. 0,23% - miesięcznie	Suma śred. arytm. średnich ważonych stóp rentowności 52-tyg. bonów skar. + marża w wysokości: Seria A – 0,20% Seria B – 0,25% Seria C – 0,40% Seria D – 0,45% Seria E – 0,50%	Suma śred. arytm. średnich ważonych stóp rentowności 52-tyg. bonów skar. + marża w wysokości: Seria F – 0,22% Seria G – 0,32% Seria H – 0,37%
Rodzaj zabezpieczenia	poddanie się egzekucji w trybie określonym w ustawie Prawo Bankowe	weksel własny in blanco, poddanie się egzekucji w trybie określonym w ustawie Prawo Bankowe	poddanie się egzekucji w trybie określonym w ustawie Prawo Bankowe	poddanie się egzekucji w trybie określonym w ustawie Prawo Bankowe

Na pokrycie deficytu występującego w trakcie roku budżetowego miasto skorzystało z upoważnienia wynikającego z § 11 uchwały budżetowej na 2005 rok. Na podstawie tego upoważnienia Prezydent Miasta zaciągnął krótkoterminowy kredyt w rachunku bieżącym do wysokości 4 mln zł. W okresie od marca do grudnia 2005 roku miało miejsce czterokrotne wykorzystanie powyższego kredytu z tym, że odsetki za miesiąc kwiecień zostały zapłacone w miesiącu maju łącznie z odsetkami należnymi za ten miesiąc. Szczegółowe informacje dotyczące kosztów obsługi powyższego zobowiązania przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie	Umowa – kredyt w rachunku bieżącym
pro wizja za uruchomienie kredytu	8.000,00 zł
odsetki	marzec: 155,52 zł
	maj: 5.604,37 zł
	czerwiec: 1.604,81 zł
RAZEM	15.364,70 zł

Na koszty związane z obsługą zadłużenia w 2005 roku z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych przeznaczono 4.190.000 zł, a wydatkowano 3.558.728 zł, w tym 18.000 zł przeznaczono na zapłatę prowizji od wyemitowanych obligacji oraz zaciągniętych kredytów krótkoterminowych, zgodnie z poniższym wyszczególnieniem:

Forma zobowiązania	Rata spłaty	Koszt obsługi
Pożyczka NFOŚiGW	1.170.000 zł	5.583,29 zł
Kredyt PKO BP S.A.	7.600.000 zł	2.114.058,32 zł
Obligacje PKO BP S.A. Seria A, B, C, D i E	0,00 zł	1.085.278,80 zł
Obligacje PKO BP S.A. Seria F, G i H	0,00 zł	10.000,00 zł
Kredyt BPH S.A.	2.100.000 zł	328.442,92 zł
Kredyt BPH S.A. – kredyt w rachunku bieżącym		15.364,70 zł



Wydatki na obsługę tychże zobowiązań zostały wykonane w ok. 85%. Niewykonanie założonego planu było wynikiem wyższego niż zakładano, na etapie projektu, spadku bazowych stóp procentowych na rynku międzybankowym.

W 2005 roku miasto poniosło koszty z tytułu wcześniej udzielonych poręczeń w kwocie 960 zł w związku z koniecznością uiszczenia wpisu od pozwu z powództwa Gminy przeciwko firmie, której poręczenie miasto zmuszone było zrealizować w 2004 roku. Ogólna wartość udzielonych poręczeń na dzień 31.12.2005 r. wynosi 1.649.077 zł, w tym największą pozycję stanowi poręczenie udzielone Zabrzańskiemu Przedsiębiorstwu Energetyki Ciepłej w kwocie 1.567.077 zł.

Na podstawie upoważnienia udzielonego przez Radę Miejską, Prezydent Miasta podpisał umowę pożyczki dla Górnika Zabrze Sportowej Spółki Akcyjnej, działającej w ramach sportu kwalifikowanego. Pożyczka była niezbędna w celu zapewnienia ciągłości funkcjonowania Klubu.

Prezydent Miasta w roku 2005 rozdysonował z rezerwy ogólnej wynoszącej 2.000.000 zł kwotę 1.832.312 zł. Szczegółowy opis kierunków przeznaczenia rezerwy znajduje się w załączonym sprawozdaniu wg poszczególnych zadań, a w szczególności w zadaniu nr BF/03/05.

Reasumując dochody budżetu za 2005 rok zostały zrealizowane na poziomie 99,8% założonego planu, przy czym powyższa relacja w 2004 roku wynosiła 97,2%. Należy zwrócić uwagę, iż nie wykonanie dochodów w 100% wynikało przede wszystkim z konieczności zwrotu niewykorzystanej dotacji udzielonej z budżetu państwa na realizację zadania w zakresie pomocy materialnej dla uczniów, co spowodowane było brakiem technicznych możliwości realizacji przedmiotowego zadania. Wykonanie wydatków w 2005 roku do planu wyniosło 95,9%, co w stosunku do roku 2004 daje wzrost o 1,2 punktu procentowego.

Struktura procentowa podstawowych wydatków budżetu miasta w 2005 r. przedstawia się następująco:

- Oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza	-	31,0%
- Opieka społeczna	-	18,2%
- Gospodarka mieszkaniowa	-	19,7%
- Gospodarka komunalna, transport, usługi i turystyka	-	14,9%
- Administracja publiczna	-	6,6%
- Kultura i sport	-	3,3%
- Ochrona zdrowia	-	3,8%
- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	-	1,6%
- Pozostałe	-	0,7%

Jednocześnie informuję, iż w wykonanych wydatkach kwotę 6.311.494 zł stanowią wydatki przesunięte do realizacji w 2006 roku na podstawie Uchwał Rady Miejskiej w sprawie wydatków, które w 2005 roku nie wygasają z upływem roku budżetowego. Kwota ta stanowi 1,3% wydatków ogółem wykonanych w 2005 roku..

Zważywszy na powyższe oraz biorąc pod uwagę uwarunkowania zewnętrzne występujące podczas realizacji budżetu miasta w 2005 roku, wykonanie prognozowanych dochodów oraz wydatków świadczy o prawidłowym wykonaniu budżetu miasta z zachowaniem równowagi budżetowej i dostosowaniu faktycznie poniesionych wydatków do poziomu osiągniętych dochodów, a tym samym zapewnieniu podstawowych potrzeb Gminy Zabrze. Ponadto w omawianym okresie prowadzono efektywną i ostrożną politykę finansową co w konsekwencji doprowadziło do osiągnięcia wspomnianej nadwyżki budżetowej liczonej jako różnica między dochodami i wydatkami ogółem

Należy zauważyć, że o dobrej kondycji finansowej miasta Zabrze świadczy również duże zainteresowanie banków komercyjnych ogłoszonym przetargiem na bankową obsługę budżetu oraz bardzo korzystne warunki, na jakich miasto wyemitowało kolejne serie obligacji miejskich, jak również uzyskane pozytywne opinie o sprawozdaniach z wykonania budżetu za lata ubiegłe oraz projekcie budżetu na 2006 rok, wydane przez Regionalną Izbę Obrachunkową.

Poniżej przedstawiono ogólną analizę budżetu miasta na podstawie wybranych wskaźników, które charakteryzują osiągniętą pozycję i ewentualną atrakcyjność finansową budżetu miasta Zabrze, przy czym dla porównania zaprezentowano również rok 2004. Poniższa prezentacja wskazuje na pozytywną tendencję w zakresie poszczególnych wskaźników.

		2004 r.	2005 r.
Lp.	Nazwa i sposób kalkulacji wskaźnika		
BUDŻET			
1	Nadwyżka (deficyt) / dochody ogółem	-2,95	2,16
2	Dochody własne / dochody ogółem	90,08	89,03
3	Dochody własne / wydatki ogółem	87,50	90,99
WOLNE ŚRODKI I NADWYŻKA OPERACYJNA			
4	Wolne środki / dochody ogółem	16,46	19,62
5	Nadwyżka operacyjna / dochody ogółem	13,03	16,19
ZADŁUŻENIE			
6	Stan zadłużenia / dochody ogółem	14,12	12,37
7	Obsługa zadłużenia (raty + odsetki + poręczenia) / dochody ogółem	3,61	3,17
8	Wolne środki / obsługa zadłużenia	529,36	697,23
WYDATKI MAJĄTKOWE			
9	Wydatki majątkowe / dochody ogółem	18,49	16,91
10	Wolne środki / wydatki majątkowe	89,02	116,06
11	Przychody z kredytów, pożyczek, emisji obligacji / wydatki majątkowe	18,48	11,98

Gdzie:

Nadwyżka operacyjna = dochody bieżące (dochody ogółem – dochody ze sprzedaży mienia – dotacje na inwestycje) – wydatki bieżące (wydatki bieżące – wydatki na obsługę długu)

Wolne środki = nadwyżka operacyjna + dochody ze sprzedaży mienia

WSKAŹNIKI BUDŻETU

Wyznaczony poziom wskaźników dotyczących budżetu dowodzi, iż w 2005 roku miasto prowadziło ostrożną i zrównoważoną politykę finansową, dzięki której w efekcie osiągnięto nadwyżkę budżetową w wysokości 10.655.740 zł, a to z kolei dało widoczną poprawę pierwszego wskaźnika ilorazu nadwyżki i dochodów ogółem, który doszedł do zadowalającego dodatniego poziomu 2,16% w 2005 roku. Drugi omawiany wskaźnik dochodów własnych w dochodach ogółem kształtuje się na bardzo wysokim poziomie i wyniósł w 2005 roku aż 89%. Świadczy on między innymi o samodzielności i niezależności finansowej miasta, co potwierdza również ostatni zaprezentowany w tej kategorii wskaźnik, który kształtował się w 2005 roku na poziomie 90,99% i był wyższy o 3,49 punktu procentowego od 2004 roku, co w efekcie wskazuje na pozytywną tendencję rosnącą. Wysoki poziom osiąganych dochodów ogółem oraz kształtowanie się udziału dochodów własnych w dochodach ogółem są również wyznacznikami możliwości gminy do zaciągania zobowiązań.

WSKAŹNIKI WOLNYCH ŚRODKÓW I NADWYŻKI OPERACYJNEJ

Następnie dokonano oceny potencjału finansowego miasta wykorzystując do tego wskaźniki wolnych środków oraz nadwyżki operacyjnej. Miernik wolnych środków służy określeniu kwoty, którą miasto może przeznaczyć na realizację inwestycji oraz na wydatki związane z obsługą zadłużenia. W analizowanym 2005 roku wskaźnik wolnych środków był wyższy o 3,16 punktu procentowego od analogicznego wskaźnika dla roku poprzedniego i doszedł do zadowalającego poziomu 19,62, co oznacza, że po pokryciu obligatoryjnych obciążeń budżetu związanych z bieżącą działalnością gminy około 20% uzyskanych dochodów można przeznaczyć na działalność rozwojową, oczywiście z uwzględnieniem zapłaty odsetek od zaciągniętych zobowiązań. Drugi prezentowany wskaźnik nadwyżki operacyjnej jest zbliżony do wyżej wymienionego, przy czym jest on kategorią bardziej stałą bo skorygowaną o wpływy jednorazowe tj. ze sprzedaży mienia i wyniósł w analizowanym okresie 16,19%. Należy podkreślić, iż w ostatnich latach zarówno wśród finansistów, jak i samorządowców poziom nadwyżki operacyjnej jest uważany za lepszy miernik sytuacji finansowej gminy aniżeli stan zadłużenia, a jego zadowalający poziom i tendencję rosnącą świadczą o stabilnej sytuacji naszej gminy.

WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

W oparciu o wskaźniki zadłużenia dokonuje się oceny sytuacji miasta w stosunku do ograniczeń zadłużenia gminy wynikających z ustawy o finansach publicznych. Ograniczenie pierwszego rodzaju związane z relacją maksymalnego zadłużenia jednostki samorządowej do dochodów jej budżetu wskazuje, iż łączna kwota długu tejże jednostki w danym roku budżetowym nie może przekroczyć 60% jej dochodów. W przypadku miasta Zabrze wskaźnik ten wynosił w 2005 roku 12,37% i spadł w stosunku do roku 2004 o 1,75 punktu procentowego. Kolejny wskaźnik zadłużenia wyniósł w 2005 roku 3,17%, przy czym jego dopuszczalna ustawowa granica to 15%. W efekcie wskaźnik wolnych środków do obsługi zadłużenia, która prócz kosztów związanych z zaciągniętymi zobowiązaniami obejmuje również spłatę rat kapitałowych, osiągnął bardzo wysoki poziom i wskazuje, iż w 2005 roku wolne środki były prawie siedmiokrotnie wyższe niż koszty związane z szeroko rozumianą obsługą zobowiązań.

Tak niskie wskaźniki zadłużenia stwarzają duże możliwości w wykorzystaniu instrumentów dłużnych do finansowania działalności naszej gminy.

WSKAŹNIKI WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH

Na podstawie tych wskaźników można wysunąć wniosek, iż miasto prowadzi stabilną i szeroką politykę inwestycyjną. I tak w omawianym w 2005 roku wskaźnik wydatków majątkowych kształtował się na zadowalającym poziomie 16,91%. Kolejno na podstawie wskaźnika wolnych środków można wysunąć wniosek, iż miasto mogłoby sfinansować 116,06% realizowanych projektów inwestycyjnych z pozostałych po sfinansowaniu wydatków bieżących środków własnych. Natomiast ostatni wskaźnik w tej kategorii, który określa samodzielność finansową kształtował się na zadowalającym poziomie i wyniósł odpowiednio w dwóch latach 18,48% i 11,98%, co wskazuje na pozytywną tendencję malejącą.

Pozytywnym efektem przeprowadzonej analizy jest niewątpliwie ukazanie dużych możliwości gminy Zabrze w zakresie zaciągania zobowiązań finansowych i finansowania w ten sposób niezbędnych inwestycji. Nie zmienia to jednak faktu, iż władze miasta stoją przed szeregiem wyzwań i koniecznością podjęcia zdecydowanych działań przede wszystkim w zakresie polityki finansowej dla utrzymania satysfakcjonującego poziomu dochodów, jak również efektywnego i racjonalnego planowania wydatków. Wymagane staje się więc określenie kierunków potencjalnych inwestycji oraz rozpoczęcie kroków w celu pozyskania wymaganych środków.

Szczegółowe materiały dotyczące wykonania dochodów i wydatków budżetu miasta znajdują się w wydziałach merytorycznych Urzędu Miejskiego oraz u Skarbnika Miasta. Materiały towarzyszące sprawozdaniu, a dotyczące dochodów są opisane wg głównych źródeł, a wydatków – wg zadań.

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie
D15. obligacje jednostek samorządowych oraz związków komunalnych w tym:	10 000 000	10 000 000
D151. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności UE	0	0
D16. prywatyzacja majątku jst	0	0
D17. inne źródła w tym:	10 250 000	10 250 000
D171. środki na pokrycie deficytu	4 681 000	0
D2. Rozchody ogółem z tego:	11 070 000	25 970 000
D21. spłaty kredytów i pożyczek w tym:	10 870 000	10 870 000
D211. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności UE, w tym:	0	0
D2111. pożyczek na prefinansowanie programów i projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności, otrzymanych z budżetu państwa	0	0
D22. pożyczki	200 000	200 000
D23. lokaty w bankach	0	14 900 000
D24. wykup papierów wartościowych w tym:	0	0
D241. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności UE	0	0
D25. wykup obligacji samorządowych, w tym:	0	0
D251. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności UE	0	0
D26. inne cele	0	0

1) niepotrzebne skreślić

Główny Księgowy / Skarbnik telefon 2006-02-27 rok m-c dzień Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

50094K43J60378

MINISTERSTWO FINANSÓW, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa		REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA w Katowicach	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Zabrzu	Rb-NDS KWARTALNE SPRAWOZDANIE O NADWYŻCE / DEFICYCIE ¹⁾	Adresat: REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 000515951	Jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2005	50094K43J60378	
Nazwa województwa śląskie	SYMBOL		
Nazwa powiatu/związku ¹⁾ Zabrze	WOJ. POWIAT GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST TYP ZW.
Nazwa gminy/związku ¹⁾	24 78 00	0	
Wyszczególnienie		Plan (po zmianach)	Wykonanie
1		2	3
A. DOCHODY		494 818 123	493 770 775
B. WYDATKI (B1+B2)		503 998 123	483 115 035
B1. Wydatki bieżące		413 240 036	399 622 229
B2. Wydatki majątkowe		90 758 087	83 492 806
C. NADWYŻKA / DEFICYT (A-B)		-9 180 000	10 655 740
D. FINANSOWANIE (D1-D2)		9 180 000	-5 720 000
D1. Przychody ogółem z tego:		20 250 000	20 250 000
D11. kredyty i pożyczki w tym:		0	0
D111. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności UE, w tym:		0	0
D1111. pożyczki na prefinansowanie programów i projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności, otrzymane z budżetu państwa		0	0
D12. spłaty pożyczek udzielonych		0	0
D13. nadwyżka z lat ubiegłych w tym:		0	0
D131. środki na pokrycie deficytu		0	0
D14. papiery wartościowe w tym:		0	0
D141. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności UE		0	0

1) niepotrzebne skreślić

50094K43J60378

II. WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH ZA ROK 2005

Szczegółowe sprawozdanie z wykonania dochodów budżetowych według źródeł i działań klasyfikacji budżetowej przedstawiono w formie tabelarycznej w załączniku nr 1.

W 2005 roku osiągnięto dochody ogółem w wysokości 493.770.775 zł, tj. 99,8% prognozowanych dochodów rocznych. Daje to dochód na jednego mieszkańca Zabrze w wysokości 2.564 zł. Jest to wzrost w stosunku do roku 2004 o 12,2%.

Kształtowanie się powyższych wielkości w przeciągu trzech ostatnich lat:

lata	liczba mieszkańców Zabrze	wykonanie dochodów budżetu miasta Zabrze	dochód na 1 mieszkańca
2003 r.	194.638	385.863.926	1.982,47
2004 r.	193.212	438.831.250	2.271,24
2005 r.	193.665	493.770.775	2.549,61

Dochody w 2005 roku wzrosły o około 12,5% w stosunku do roku 2004, przy czym w stosunku do 2003 roku jest wzrost o aż 27,9%.

Poza czynnikami niezależnymi od miasta na wyżej wymieniony wzrost miały wpływ następujące determinanty:

- znacznie wyżej zrealizowane dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe gminy i powiatu,
- środki na budownictwo zastępcze w ramach budowy DTŚ – wzrost o około 11 mln w stosunku do roku poprzedniego,
- wysokie wykonania dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych,
- wzrost środków z subwencji, w tym w szczególności z części oświatowej subwencji ogólnej dla powiatów,
- wzrost dotacji na zadania zlecone gminie przede wszystkim w zakresie świadczeń rodzinnych.

Należy również zwrócić uwagę, iż w związku z dalszą decentralizacją zadań i środków publicznych zgodnie z nową ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego następowało dalsze ograniczanie zakresu dotacji na finansowanie i dofinansowanie zadań własnych oraz niektórych zadań z zakresu administracji rządowej, a jednocześnie zwiększono wspomniane powyżej udziały we wpływach z podatku PIT dla powiatów. Powyższe winno w konsekwencji wpłynąć między innymi na mocniejsze związanie sytuacji finansowej jednostek samorządu terytorialnego, w tym gminy Zabrze, z koniunkturą gospodarki państwa, a co za tym realizacji przez te jednostki takiej polityki gospodarczej, która zmierza do wzrostu dochodów osiąganych przez przedsiębiorców i osoby fizyczne. Powyższe w konsekwencji powinno prowadzić do wzrostu dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału odpowiednio w CIT i PIT.

W tej części materiałów zostanie omówiona realizacja dochodów o najważniejszym znaczeniu dla budżetu miasta.

w złotych				
Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2005 r. wg uchwały	Plan po zmianach na 2005 r.	Wykonanie za 2005 r.
1	2	3	4	5
O G Ó Ł E M		521 556 530	494 818 123	493 770 775
I. Dochody miasta		258 348 724	191 757 293	189 803 002
1. Wpływy z podatków	55 774 300	56 317 959	57 051 050	101,3
a) od nieruchomości	50 000 000	50 000 000	49 740 236	99,5
b) rolny	151 000	151 000	158 523	105,0
c) leśny	6 000	6 000	6 797	113,3
d) od środków transportowych	1 500 000	1 500 000	1 906 412	127,1
e) od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej	480 400	480 400	366 555	76,3
f) od spadków i darowizn	1 051 200	1 051 200	1 013 229	96,4
g) od posiadania psów	80 000	80 000	69 530	86,9
h) od czynności cywilnoprawnych	2 505 700	2 505 700	3 246 109	129,5
i) rekompensujące gminom utracone dochody z tytułu zwolnień ustawowych (PFRON)	0	543 659	543 659	100,0
2. Wpływy z opłat	9 784 000	9 120 600	8 692 384	95,3
a) skarbowej	1 800 000	1 800 000	2 042 359	113,5
b) eksploatacyjnej	4 100 000	3 436 600	2 687 287	78,2
c) targowej	1 100 000	1 100 000	1 127 606	102,5
d) za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	2 600 000	2 600 000	2 639 149	101,5
e) pozostałe opłaty	184 000	184 000	195 983	106,5
3. Dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe gminy, w tym dochody z kar i odsetek oraz wpłaty nadwyżki zakładów budżetowych	1 359 750	2 171 150	2 699 425	124,3
a) wpływy z obiektów gospodarki komunalnej	100 920	100 920	140 869	139,6
b) wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego i za płatne parkowanie	0	810 745	870 339	107,4
c) zwrot opłat za usługi opiekuńcze	80 000	80 000	133 296	166,6
d) kary wymierzone przez Straż Miejską	120 500	120 500	275 883	228,9
e) nadwyżki zakładów budżetowych	50 000	50 000	0	0,0
f) inne wpływy administracyjne	162 550	162 550	276 999	170,4

1	2	3	4	5
g) Izba Wyrzeźwieni	160 000	160 000	243 336	152,1
h) Złobek Miejski	84 070	84 070	75 870	90,2
i) Ogród Botaniczny	55 000	55 000	65 707	119,5
j) dochody z Miejskiego Zakładu Kąpielowego	477 030	477 030	395 003	82,8
k) inne dochody	47 110	47 110	184 868	392,4
l) dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa - 5% (dowody osobiste, informacje publiczne)	22 570	23 225	37 255	160,4
4. Dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe powiatu	4 767 379	6 041 137	8 812 699	145,9
a) wpływy z obiektów gospodarki komunalnej	18 835	18 835	8 927	47,4
b) wpływy z reklam	0	873 758	1 050 536	120,2
c) usługi kartograficzne	60 000	60 000	48 407	80,7
d) tablice rejestracyjne, druki prawa jazdy	2 350 000	2 750 000	3 998 792	145,4
e) opłata za kartę parkingową	7 500	7 500	9 805	130,7
f) domy pomocy społecznej	2 286 704	2 286 704	2 321 303	101,5
g) inne dochody	44 340	44 340	233 295	526,2
h) wpłata inwestora i wpływy za remont wiaduktu	0	0	1 108 117	0,0
i) wpływy z różnych rozliczeń	0	0	33 517	0,0
5. Dochody z majątku gminy	89 695 121	89 695 121	84 941 027	94,7
a) czynsze dzierżawne	2 300 000	2 300 000	2 204 743	95,9
b) opłaty za wieczyste użytkowanie nieruchomości	1 500 000	1 500 000	1 458 777	97,3
c) czynsze z budynków komunalnych	65 000 000	65 000 000	63 528 547	97,7
d) inne dochody	667 112	667 112	505 274	75,7
e) sprzedaż nieruchomości i lokali	20 000 000	20 000 000	16 933 521	84,7
f) sprzedaż, najem i dzierżawa sprzętu medycznego i inne dochody	18 009	18 009	23 959	133,0
g) odsetki od nieterminowych wpłat	210 000	210 000	286 206	136,3
6. Dochody z majątku powiatu	459 863	459 863	731 926	159,2
a) prowizja 25% z dochodów z mienia Skarbu Państwa	459 863	459 863	731 926	159,2
7. Odsetki od środków finansowych gmin gromadzonych na rachunkach bankowych	400 000	400 000	966 352	241,6

1	2	3	4	5
8. Odsetki od nieterminowo regulowanych należności objętych ordynacją podatkową	2 494 000	2 370 537	1 418 398	59,8
9. Środki przyznane z Ministerstwa Edukacji Narodowej i Sportu - dofinansowanie obiektów sportowych	100 000	100 000	100 000	100,0
10. Środki z Zarządu Wojewódzkiego w ramach Programu Łagodzenia w Regionie Śląskim Skutków Restrukturyzacji Zatrudnienia w Górnictwie Węgla Kamiennego	0	765 808	689 819	90,1
a) dofinansowanie inwestycji obiektów sportowych	0	468 580	468 580	100,0
b) dofinansowanie modernizacji PUP na potrzeby Klubu Pracy	0	297 228	221 239	74,4
11. Fundusz Spójności	78 463 000	0	0	0,0
12. Budownictwo zastępcze w ramach budowy Drogowej Trasy Średnicowej	15 000 000	23 000 000	22 307 382	97,0
13. Dofinansowanie projektu "Miasto Mieszkańcom - Mieszkańcy Miastu"	51 311	241 561	190 250	78,8
14. Projekty współfinansowane ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Socrates COMENIUS	0	188 637	178 806	94,8
15. Środki z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego na dofinansowanie:	0	384 920	346 193	89,9
a) stypendiów na wyrównywanie szans edukacyjnych studentów z Zabrze	0	333 000	322 200	96,8
b) stypendiów na wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów szkół ponadgimnazjalnych w Zabrzu	0	49 920	21 993	44,1
c) zadania „(Nie) Tam się III Śląskie Warszaty Street Dance w Zabrzu”	0	2 000	2 000	100,0
16. Wpływ środków z rachunku wydatków nie wygasa	0	500 000	677 291	135,5

1	2	3	4	5
II. Udziały w podatkach	94 840 000	94 840 000	97 102 105	102,4
a) wpływ z podatku dochodowego od osób fizycznych 35,61% - gmina	70 000 000	70 000 000	70 673 460	101,0
b) 6,71% wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej - gmina	4 000 000	4 000 000	5 027 707	125,7
c) udział powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 10,25% - osoby fizyczne	20 000 000	20 000 000	20 342 737	101,7
d) udział powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 1,40% - osoby prawne	840 000	840 000	1 058 201	126,0
III. Subwencje	124 555 736	152 698 607	152 698 607	100,0
w tym:				
- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin - kwota podstawowa	8 122 310	8 122 310	8 122 310	100,0
- część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin	59 490 183	57 823 796	57 823 796	100,0
- część oświatowa subwencji ogólnej dla powiatów	56 353 027	53 548 618	53 548 618	100,0
- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów - kwota uzupełniająca	108 437	108 437	108 437	100,0
- część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów	481 779	481 779	481 779	100,0
- uzupełnienie subwencji ogólnej - z przeznaczeniem na Drogową Trasę Średnicową	0	32 100 000	32 100 000	100,0
- uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	0	513 667	513 667	100,0
IV. Dotacje celowe otrzymane przez miasto na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień lub umów między jednostkami samorządu terytorialnego	0	244 825	394 345	161,1
1. Pomoc społeczna	0	219 825	330 433	150,3
- środki na utrzymanie dzieci z innych miast w placówkach opiekuńczo-wychowawczych	0	219 825	222 688	101,3
- środki na utrzymanie dzieci z innych miast w rodzinach zastępczych	0	0	107 745	0,0

1	2	3	4	5
2. Oświata i wychowanie	0	0	38 912	0,0
- dotacje za uczęszczanie dzieci z innych gmin do przedszkoli na terenie gminy Zabrze	0	0	38 912	0,0
3. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0	25 000	25 000	100,0
- dotacja na zadanie "V Ogólnopolski Festiwal Dramaturgii Współczesnej - Rzeczywistość przedstawiona"	0	25 000	25 000	100,0
V. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy	3 011 427	11 808 521	10 611 636	89,9
1. Oświata i wychowanie	0	2 267 377	1 089 825	48,1
- wyprawkę szkolne	0	34 614	34 614	100,0
- komisje kwalifikacyjne	0	14 400	14 400	100,0
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	0	2 211 643	1 040 811	47,1
- młodociani pracownicy	0	6 720	0	0,0
2. Pomoc społeczna	3 011 427	9 541 144	9 521 811	99,8
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	940 170	4 210 817	4 191 484	99,5
- ośrodki pomocy społecznej	2 071 257	2 071 257	2 071 257	100,0
- Rządowy Program "Posilek dla potrzebujących"	0	3 023 760	3 023 760	100,0
- ośrodki wsparcia	0	15 310	15 310	100,0
- Ośrodki Interwencji Kryzysowej	0	220 000	220 000	100,0
VI. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	4 413 296	4 053 161	3 989 276	98,4
1. Pomoc społeczna	4 413 296	4 053 161	3 989 276	98,4
- domy pomocy społecznej	4 413 296	4 053 161	3 989 276	98,4
VII. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zlecone gminie ustawami	29 233 308	30 835 297	30 631 416	99,3
1. Oświata i wychowanie ("Program na rzecz społeczności rromskiej w Polsce")	0	168 396	168 396	100,0
2. Edukacyjna opieka wychowawcza ("Program na rzecz społeczności rromskiej w Polsce")	0	2 000	2 000	100,0

1	2	3	4	5
3. Kultura fizyczna i sport ("Program na rzecz społeczności rromskiej w Polsce")	0	10 000	10 000	100,0
4. Ochrona zdrowia - decyzje w sprawach świadczeniobiorców	0	10 692	10 692	100,0
5. Pomoc społeczna	28 744 491	29 508 490	29 322 159	99,4
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia zdrowotne	3 454 484	3 003 840	3 003 840	100,0
- świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	24 541 769	25 776 453	25 590 122	99,3
- sfinansowanie zakupu zestawów komputerowych do obsługi świadczeń rodzinnych	0	8 510	8 510	100,0
- usługi opiekuńcze	80 040	80 040	80 040	100,0
- ośrodki wsparcia	327 647	327 647	327 647	100,0
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	340 551	312 000	312 000	100,0
6. Administracja publiczna	460 817	477 457	477 457	100,0
7. Aktualizacja rejestru wyborców	28 000	28 000	28 000	100,0
8. Wybory Prezydenta RP	0	383 823	374 238	97,5
9. Wybory do Sejmu i Senatu	0	246 439	238 474	96,8
VIII. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat	6 959 039	7 205 239	7 205 058	100,0
1. Działalność usługowa	360 887	381 801	381 797	100,0
- prace geodezyjne i kartograficzne	68 841	98 841	98 841	100,0
- ośrodki dokumentacji geodezyjnej kartograficznej	30 056	30 056	30 056	100,0
- opracowania geodezyjne i kartograficzne	13 590	13 590	13 590	100,0
- inspektoraty nadzoru budowlanego	248 400	239 314	239 310	100,0
2. Gospodarka mieszkaniowa (gospodarka gruntami i nieruchomościami)	46 806	53 846	53 846	100,0
3. Administracja publiczna	525 000	509 700	509 698	100,0
- zadania z zakresu gospodarki gruntami, nieruchomościami oraz geodezji	476 000	460 700	460 700	100,0
- komisja poborowa	49 000	49 000	48 998	100,0

1	2	3	4	5
4. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej	4 071 000	4 107 000	4 107 000	100,0
5. Ochrona zdrowia - składki na ubezpieczenia społeczne	1 789 856	1 981 402	1 981 227	100,0
6. Pomoc społeczna	15 000	7 000	7 000	100,0
- świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego dla pracowników Straży Pożarnej	15 000	7 000	7 000	100,0
7. Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	110 000	124 000	124 000	100,0
- orzecznictwo o stopniu niepełnosprawności	110 000	124 000	124 000	100,0
8. Obrona cywilna	40 490	40 490	40 490	100,0
IX. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	10 000	113 400	113 400	100,0
1. Gospodarka mieszkaniowa (grobownictwo)	10 000	15 000	15 000	100,0
2. Oświata i wychowanie ("Program na rzecz społeczności rromskiej w Polsce")	0	6 000	6 000	100,0
3. Dofinansowanie instytucji kultury	0	92 400	92 400	100,0
X. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0	250 000	250 000	100,0
1. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0	200 000	200 000	100,0
- dofinansowanie instytucji kultury	0	200 000	200 000	100,0
2. Pomoc społeczna (opieka nad dzieckiem i rodziną)	0	50 000	50 000	100,0
XI. Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	185 000	1 011 780	971 930	96,1
1. PFRON (Szkoła Podstawowa Specj. Nr 41)	0	800 000	800 000	100,0
2. Zielone szkoły	185 000	185 000	145 150	78,5
3. Miejski Ogród Botaniczny	0	26 780	26 780	100,0

I. Dochody własne miasta

Wykonanie dochodów własnych budżetu miasta za rok 2005 zamknęło się kwotą 189.803.002 zł, co stanowi 38,4% ogółem dochodów budżetu miasta i jest wyższe od wykonania za 2004 rok o kwotę 15.274.503 zł. Na wyższe wykonanie dochodów własnych w stosunku do roku ubiegłego główny wpływ miał wzrost dochodów z tytułu realizacji budownictwa zastępczego o około 98,9% w porównaniu z rokiem ubiegłym oraz zwiększone wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz jednostek budżetowych powiatu. Na dochody własne miasta składają się:

- dochody z podatków własnych - 57.051.050 zł, tj. 30,1%,
- dochody z opłat - 8.692.384 zł, tj. 4,6%,
- dochody jednostek organizacyjnych - 11.512.124 zł, tj. 6,1%,
- dochody z majątku gminy i powiatu - 85.672.953 zł, tj. 45,1%,
- odsetki - 2.384.750 zł, tj. 1,3%,
- inne - 24.489.741 zł, tj. 12,9%.

A. Dochody z podatków własnych

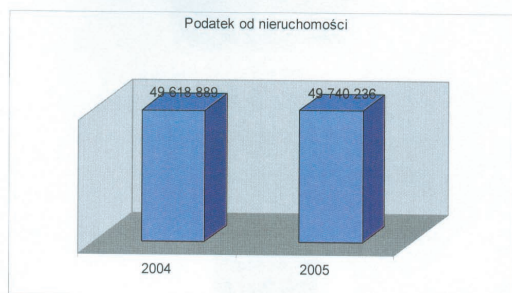
Struktura dochodów z tego źródła kształtuje się następująco:

- podatek rolny i leśny - 0,29%,
- podatek od nieruchomości - 87,19%,
- karta podatkowa - 0,64%,
- podatek od środków transportowych - 3,34%,
- podatek od spadków i darowizn - 1,78%,
- podatek od posiadania psów - 0,12%,
- podatek od czynności cywilnoprawnych - 5,69%.

Największy udział w dochodach miasta z tych źródeł mają cztery podatki:

- od nieruchomości - dochód 49.740.236 zł,
- od czynności cywilnoprawnych - dochód 3.246.109 zł,
- od środków transportowych - dochód 1.906.412 zł,
- od spadków i darowizn - dochód 1.013.229 zł.

- *podatek od nieruchomości* – dochód z tego tytułu to kwota 49.740.236 zł, a przyjęty plan zrealizowano na poziomie 99,5%, z tego uzyskano od:
 - osób prawnych - 43.073.972 zł,
 - osób fizycznych - 6.666.264 zł.



Nazwa podatku	Wpłaty bieżące	Wpłaty zaległe	Zwroty
Podatek od nieruchomości – osoby prawne	36.422.200 zł	6.817.349 zł	165.577 zł
Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	4.388.353 zł	2.290.061 zł	12.150 zł
Razem	40.810.553 zł	9.107.410 zł	177.727 zł

Największą pozycję w wymienionych powyżej wpłatach zaległych stanowią środki otrzymane od Kompanii Węglowej tytułem spłaty zaległych zobowiązań zgodnie z zawartą ugodą z Prezydentem Miasta.

Jednocześnie Prezydent Miasta w trybie art. 66 Ordynacji podatkowej przejął nieruchomości od firm w zamian za zaległości podatkowe w tym podatku o wartości 2.139.260 zł, z czego:

- należność główna - 1.128.786 zł,
- odsetki - 1.010.474 zł.

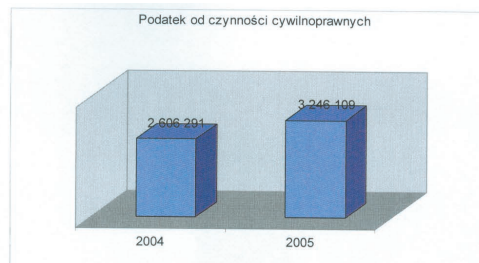
Zadłużenie wobec miasta z tytułu podatku od nieruchomości wyniosło na koniec 2005 roku kwotę 36.068.670 zł i wzrosło w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 3.104.709 zł, tj. o 9,4%, w tym:

- osoby prawne - 2.035.545 zł,
- osoby fizyczne - 1.069.164 zł.

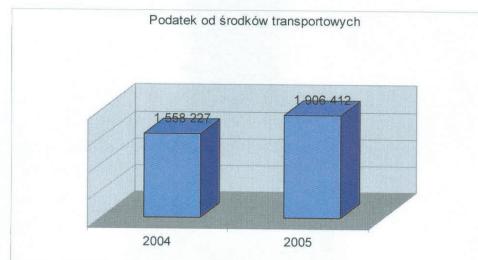
Największymi dłużnikami miasta Zabrze w podziale według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) są następujące sekcje:

Wyszczególnienie	2004 r.	2005 r.	Różnica 3-2	Wskaźnik 3-2
1	2	3	4	5
- przetwórstwo przemysłowe	11.051.444 zł	12.684.120 zł	1.632.676 zł	114,77%
- górnictwo i kopalnictwo	11.597.983 zł	8.027.208 zł	-3.570.775 zł	69,21%
- wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1.360.987 zł	4.681.771 zł	3.321.284 zł	344,12%
- budownictwo	2.268.487 zł	2.783.382 zł	514.895 zł	122,70%
- handel hurtowy i detaliczny, naprawa pojazdów mechanicznych	720.593 zł	1.081.141 zł	360.548 zł	150,03%
- transport, gospodarka magazynowa, łączność	1.212.846 zł	1.033.947 zł	-178.899 zł	85,25%
- obsługa nieruchomości, wynajem sprzętu, budowa maszyn	1.501.404 zł	431.904 zł	-1.069.500 zł	28,77%

- *podatek od czynności cywilnoprawnych* – dochód z tego tytułu wyniósł kwotę 3.246.109 zł i był wyższy od prognozy o 29,5%, jednocześnie realizacja powyższego dochodu była wyższa o 639.818 zł w porównaniu z rokiem 2004, co świadczy o utrzymującej się tendencji wzrostowej. Wysokość dochodu z tego tytułu zależy od wolumenu transakcji gospodarczych objętych tym podatkiem, a dotyczących naszego miasta.



- *podatek od środków transportowych* – osiągnięte dochody z tego tytułu w 2005 roku to kwota 1.906.412 zł, która stanowi 129,5% planu rocznego. W tym uzyskano od:
 - osób prawnych - 773.239 zł,
 - osób fizycznych - 1.133.173 zł.



Na powyższy dochód składają się wpłaty bieżące oraz wpłaty dokonane za lata ubiegłe objęte tytułami egzekucyjnymi:

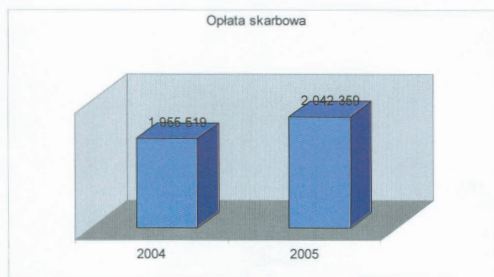
Nazwa podatku	Wpłaty bieżące	Wpłaty zaległe	Zwroty
Podatek od środków transportowych – osoby prawne	402.052 zł	372.299 zł	1.112 zł
Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	760.231 zł	377.985 zł	5.043 zł
Razem	1.162.283 zł	750.284 zł	6.155 zł

Należy zwrócić uwagę, iż na powyższe wielkości znaczący wpływ miała wpłata dokonana przez firmę „Transgór” w grudniu 2005 roku na łączną kwotę 600.000 zł, z czego kwota 367.032 zł to należność zaległa z tytułu podatku od środków transportowych, a kwota 232.933 zł to naliczone odsetki.

B. Wpływy z opłat

Największy udział w dochodach miasta z tytułu opłat mają:

- opłata skarbową - 23,5%,
 - opłata eksploatacyjna - 30,9%,
 - opłata targowa - 13,0%,
 - opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych - 30,4%.
- opłata skarbową – dochody z tego tytułu to kwota 2.042.359 zł (w tym z tytułu doskarbowania weksli 251.858 zł), tj. 113,5% prognozy rocznej. Wysokość dochodów z tytułu opłaty skarbowej zależy od wartości operacji objętych ustawą o opłacie skarbowej. W 2005 roku kolejny raz Minister Finansów nie podwyższył wysokości opłaty skarbowej, pozostawiając ją na poziomie z 2001 roku.



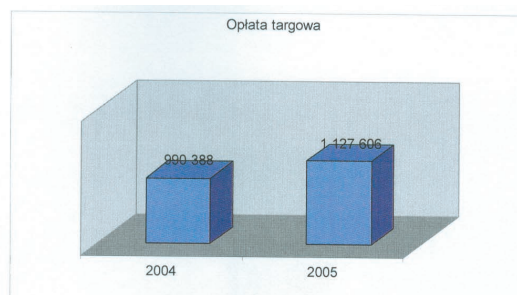
- opłata eksploatacyjna – dochody z tego tytułu wyniosły 2.687.287 zł. Uzyskane dochody są niższe od skorygowanej prognozy rocznej o 21,8%, ale jednocześnie wyższe od dochodów osiągniętych w ubiegłym roku o kwotę 254.527 zł. Na osiągnięte dochody składają się:

- wpłaty bieżące - 740.256 zł,
- wpłaty zaległe - 1.947.031 zł.

Zaległości z tytułu opłaty eksploatacyjnej zmniejszyły się w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 1.947.031 zł, tj. do wysokości 3.238.823 zł. Na osiągnięte dochody oraz znaczne obniżenie zaległości z tytułu powyższej opłaty miała przede wszystkim wpływ regulacja zobowiązań przez Kompanię Węglową, która zgodnie z zawartą ugodą z Ministrem Środowiska oraz Prezydentem Miasta kontynuuje spłatę zaległych zobowiązań wobec miasta.

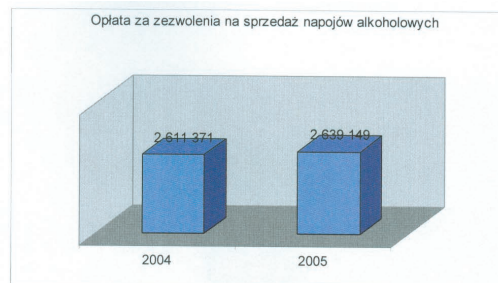


opłata targowa – dochody z tego tytułu wyniosły 1.127.606 zł i były wyższe od prognozy rocznej o 2,5% i zarazem wyższe od dochodów osiągniętych w ubiegłym roku z tego tytułu o kwotę 137.218 zł. Z powyższego wynika pozytywny zwrot w dotychczasowej tendencji. Największym inkasentem w 2005 roku był Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji, który dokonał poboru opłaty targowej na kwotę 1.117.305,60 zł, co stanowi 99,1% osiągniętych dochodów.



opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych – dochody z tego tytułu wyniosły kwotę 2.639.149 zł i były wyższe od prognozy rocznej o 1,5% i jednocześnie wyższe od dochodów osiągniętych w roku 2004 o kwotę 27.778 zł. Wyższe dochody wynikają głównie z faktu wydania większej ilości przedmiotowych zezwoleń aniżeli przewidywano na etapie tworzenia prognozy oraz zwiększonej ilości punktów sprzedaży o 35 sztuk w stosunku do 2004 roku. W 2005 roku wydano 2.199 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, co w konsekwencji daje wzrost w stosunku do roku ubiegłego o około 189 zezwoleń. Szczegółowe wielkości poszczególnych zezwoleń w zależności od zawartości alkoholu przedstawia się następująco:

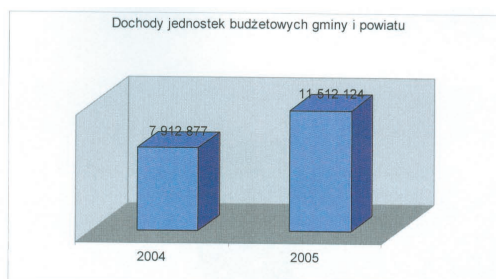
zawartości alkoholu	2004 rok	2005 rok
do 4,5%	828	910
od 4,5% - 18%	632	685
powyżej 18%	550	604



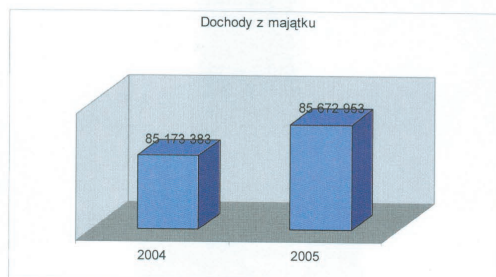
C. Dochody jednostek budżetowych gminy i powiatu

Dochody z tego źródła osiągnięte w 2005 r. to kwota 11.512.124 zł, tj. 140,2% prognozy rocznej. Wyższe niż prognozowano dochody osiągnięto z tytułu sprzedaży tablic rejestracyjnych i druków praw jazdy o około 45% w stosunku do planu, co wynikało głównie z konieczności dokonywania dalszej wymiany dokumentów zgodnie ze zmienionymi przepisami w zakresie rejestracji samochodów. Ponadto w związku z ustawową likwidacją środków specjalnych zrealizowano dodatkowe dochody w zakresie wpływów z reklam oraz opłat za zajęcie pasa drogowego. Jednocześnie uzyskano dodatkowe dochody (bez planu) w trakcie realizacji budżetu, tj.:

- wpłata inwestora, wykonawcy stacji „Neste” – z przeznaczeniem na poprawę infrastruktury technicznej miasta – kwota 525.000 zł,
- zwrot środków z Kopalni Makoszowy – Kompania Węglowa za remont wiaduktu – kwota 583.117 zł.

**D. Dochody z majątku**

Z majątku gminy i powiatu uzyskano w 2005 r. dochody w wysokości 85.672.953 zł, tj. 95,02% prognozy rocznej.



Niższe niż prognozowano dochody osiągnięto z tytułu czynszów z budynków komunalnych. Dochody zostały wykonane tylko w 97,7% i były niższe od prognozy o kwotę 1.471.453 zł. Należy jednak zaznaczyć, iż w porównaniu do roku 2004 powyższe dochody spadły o około 398.743 zł. Na niższe niż prognozowano dochody wpływ miały następujące czynniki:

- niższe niż prognozowano koszty medialne, a co za tym idzie dochody z tytułu opłat za media,
- wzrost zaległości czynszowych o kwotę 5.320.850 zł, tj. do poziomu 33.099.174 zł,
- zmniejszenie w 2005 roku o 15.205,66 m² powierzchni lokali komunalnych mieszkalnych i użytkowych, w związku z ich sprzedażą, wyburzeniami oraz przekazaniem budynków dla zarządców,
- umorzenie zaległości czynszowych w trakcie 2005 roku w kwocie 282.682 zł, z czego do w zakresie lokali mieszkalnych została umorzona kwota 179.909 zł, a lokali użytkowych 102.773 zł, przy czym największe umorzenia dotyczyły Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej o łącznej wartości 88.140 zł.

Dochody ze sprzedaży nieruchomości i lokali osiągnięto w 2005 r. w kwocie 16.933.521 zł, co daje wzrost o 1.851.043 zł do roku ubiegłego. W 2005 r. sprzedano następujące nieruchomości:

Wyszczególnienie	Planowana ilość	Wykonana ilość	Plan	Wykonanie
- sprzedaż lokali mieszkalnych	1.400 szt.	536 szt.	6.720.000 zł	3.674.480 zł
- sprzedaż lokali użytkowych	30 szt.	56 szt.	3.120.000 zł	6.201.860 zł
- sprzedaż garaży	60 szt.	23 szt.	120.000 zł	58.400 zł
- sprzedaż budynków usługowych	3 szt.	0 szt.	1.000.000 zł	0 zł
- sprzedaż nieruchomości niezabudowanych	10 szt.	17 szt.	9.000.000 zł	6.854.671 zł
- wpływ z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	-	-	40.000 zł	162.237 zł

Należy również wspomnieć, iż na podstawie Uchwały Nr XLV/524/98 Rady Miejskiej w Zabrze z dnia 19.01.1998 r. w sprawie określenia zasad sprzedaży lokali mieszkalnych i użytkowych a także domów jednorodzinnych stanowiących własność Gminy Miejskiej Zabrze oraz zasad udzielania bonifikat od ceny ich sprzedaży, Prezydent Miasta udzielił 90% wspomnianej bonifikaty przy sprzedaży nieruchomości lokalowych łącznie na kwotę 19.934.962 zł, co w konsekwencji dało przychód z tytułu sprzedaży po udzieleniu w/w bonifikaty w wysokości 2.214.995 zł*.

* wg informacji Wydziału Gospodarki Gruntami powyższe dane dotyczą tylko sprzedaży z bonifikatą.

E. Odsetki

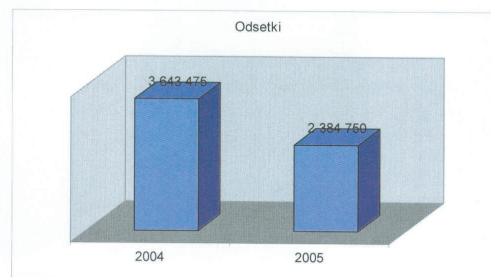
Wyższe niż prognozowano dochody otrzymano z tytułu odsetek na rachunku bankowym gminy. Dochody te uzyskano dzięki bardzo aktywnej polityce finansowej, poprzez wykorzystanie możliwości różnego typu lokowania wolnych środków. W/w dochody kształtują się w następujących wysokościach:

- odsetki od lokat - 874.369 zł,
- odsetki bieżące z rachunków bankowych - 91.983 zł.

Natomiast dochody z tytułu odsetek za nieterminowe regulowanie należności w 2005r osiągnęły kwotę 1.418.398 zł, w tym koszty upomnienia to kwota 31.105,98 zł. Struktura wpłat przedstawia się następująco:

- odsetki dotyczące osób prawnych – 612.351,60 zł,
- odsetki dotyczące osób fizycznych – 392.659,55 zł,
- odsetki dotyczące podatku opłacanego w formie karty podatkowej - 31.885 zł,
- odsetki dotyczące nieterminowych wpłat z różnych rozliczeń w kwocie 370.387,68 zł – dochód z tego tytułu jest wynikiem realizacji umowy zawartej między Kompanią Węglową a Ministrem Ochrony Środowiska.

Niski dochód z powyższego tytułu związany jest przede wszystkim z malejącymi stopami odsetek od zaległości podatkowych, i tak w ciągu całego roku oprocentowanie spadło o 3 punkty procentowe, a co za tym idzie na dzień 31.12.2005r wynosiło 12%.

**F. Inne**

W ramach „Programu Łagodzenia w Regionie Śląskim Skutków Restrukturyzacji Zatrudnienia w Górnictwie Węgla Kamiennego” uzyskaliśmy z Zarządu Województwa Śląskiego środki na:

- modernizację budynku Powiatowego Urzędu Pracy w Zabrzu na potrzeby Klubu Pracy w kwocie 221.239 zł,
- budowę krytej trybuny oraz zagospodarowanie terenu SKS „Gwarek” Zabrze przy ul. Zamkowej w kwocie 468.580 zł.

Jednocześnie na modernizację wyżej wymienionego obiektu sportowego SKS „Gwarek” otrzymaliśmy dotację z Ministerstwa Edukacji Narodowej i Sportu w kwocie 100.000 zł i stanowi to kontynuację umowy podpisanej w 2004 roku.

Zgodnie z umową o dofinansowaniu zawartą z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości z siedzibą w Warszawie otrzymaliśmy środki w kwocie 190.250 zł przeznaczone na realizację programu „Miasto Mieszkańcom – Mieszkańcy Miastu” – program przeciwdziałania wykluczeniu społecznemu w Zabrzu.

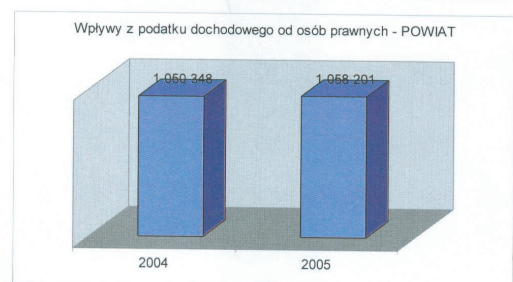
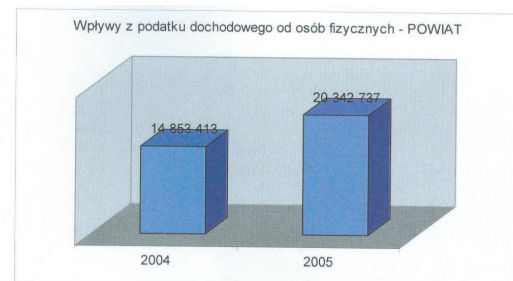
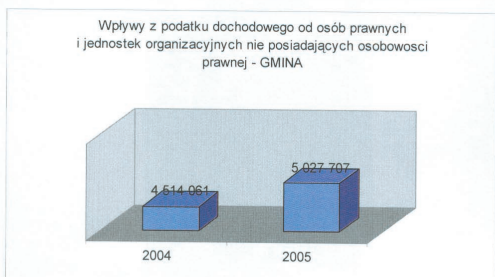
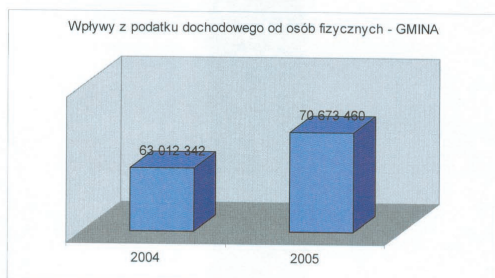
Ponadto na podstawie umów zawartych z Marszałkiem Województwa Śląskiego, który reprezentował Instytucję Wdrażającą, zostały przyznane Gminie Zabrze środki z Europejskiego Funduszu Społecznego przeznaczone na realizację projektu „Stypendia na wyrównywanie szans edukacyjnych studentów z Zabrza” w kwocie 322.200 zł, „Stypendia na wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów szkół ponadgimnazjalnych w Zabrzu” w kwocie 21.993 zł. Jednocześnie na projekt „(Nie) Łam się III Śląskie Warsztaty Street Dance w Zabrzu” obejmujący prowadzenie warsztatów i pokrycie kosztów plakatów i ulotek w Ognisku Pracy Pozaszkolnej Nr 4 otrzymaliśmy z Samorządu Województwa kwotę 2.000 zł.

Z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji – Agencja Narodowa Programu Socrates w Warszawie, działająca z pełnomocnictwem Ministra Edukacji Narodowej, otrzymaliśmy środki w wysokości 178.806 zł na realizację projektu w ramach Programu Unii Europejskiej Socrates COMENIUS.

II. Udziały w podatkach

Wykonanie dochodów z tytułu udziału miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa wyniosło w 2005 roku kwotę 97.102.105 zł, co stanowi 19,7% ogółem dochodów uzyskanych przez miasto. Na dochody z udziałów składają się:

- podatek dochodowy od osób fizycznych – gmina - 70.673.460 zł, tj. 101,0% planu,
- podatek dochodowy od osób fizycznych – powiat - 20.342.737 zł, tj. 101,7% planu,
- podatek dochodowy od osób prawnych – gmina - 5.027.707 zł, tj. 125,7% planu,
- podatek dochodowy od osób prawnych – powiat - 1.058.201 zł, tj. 126,0% planu.



Wykonanie dochodów z tytułu udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa na przestrzeni ostatnich lat kształtowały się następująco:

OSOBY FIZYCZNE - PIT

Wyszczególnienie	2003 r.		2004 r.		2005 r.	
	udział	wykonanie	udział	wykonanie	udział	wykonanie
GMINA	27,6%	47.156.384	35,72%	63.012.342	35,61%	70.673.460
POWIAT	1%	1.708.565	8,42%	14.853.413	10,25%	20.342.737

OSOBY PRAWNE - CIT

Wyszczególnienie	2003 r.		2004 r.		2005 r.	
	udział	wykonanie	udział	wykonanie	udział	wykonanie
GMINA	5%	2.411.505	6,71%	4.514.061	6,71%	5.027.707
POWIAT	brak	brak	1,40%	1.050.348	1,40%	1.058.201

Dokonana analiza w zakresie dochodów z tytułu udziałów w PIT* wskazuje, iż od 1998 r. do 2003 r. przedmiotowe dochody spadły o 6.662.557 zł tj. o 12,4%. Kolejny 2004 rok to odwrócenie tendencji spadkowej uzyskiwanych przez miasto dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i był to pierwszy rok na przestrzeni ostatnich sześciu lat, w którym w warunkach porównywalnych gmina zaabsorbowała o 1.531.764 zł więcej dochodów niż w 2003 roku, co adekwatnie oznacza, iż wartość jednego punktu procentowego udziału wzrosła o 3,2%. Powyższa tendencja utrzymała się również w 2005 roku, w którym, oczywiście przy założeniu warunków porównywalnych, uzyskane dochody z tego tytułu były wyższe o 12,5 punktu procentowego w stosunku do roku 2004 co stanowi kwotę 6.088.249 i jednocześnie były wyższe od dochodów osiągniętych w 1998 roku o 1,8 punktu procentowego.

* w warunkach porównywalnych tzn. przy założeniu stałego udziału w PDOF wynoszącego 27,6%.

Podobnie prezentują się tendencje w zakresie dochodów uzyskiwanych przez miasto z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych, gdzie 2004 rok był również okresem, w którym gmina polepszyła swoje wskaźniki dotyczące realizacji tegoż dochodu.

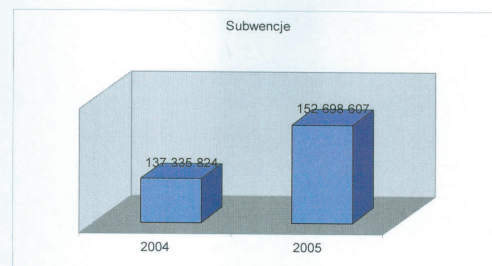
Duży wzrost w 2005 roku dochodów z tego tytułu to głównie konsekwencja dalszego podwyższenia wskaźników udziału powiatów we wpływach z PIT, jako elementu przeprowadzonej zmiany systemu finansowania jednostek samorządowych, przy jednoczesnym nieznacznym obniżeniu powyższego udziału dla gmin o 0,11 punktu procentowego. Dodatkowo na wspomniany wzrost miały wpływ przede wszystkim następujące czynniki:

- poprawa ściągłości dochodów z PIT,
- wysoki wskaźnik wzrostu gospodarczego, który wg szacunków GUS wyniesie w 2005 roku 3,2%, a największy wpływ na tenże wzrost miał nadal handel zagraniczny,
- dalsza konsekwencja wprowadzonej zmiany w systemie podatkowym, a mianowicie jednolite stawki 19% w zakresie CIT-u.

Utrzymanie wzrostowej tendencji w 2005 roku potwierdzają również szacunkowe dane dotyczące wykonania budżetu państwa za okres styczeń – grudzień 2005 r., zgodnie z którymi ściągnięte dochody z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych były wyższe o 7,2% od zaplanowanych, a dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych osiągnęły 103,9% planowanych.

III. Subwencje

Wykonanie dochodów z tytułu subwencji wyniosło w 2005 roku 152.698.607 zł, co stanowi 30,9% ogółem dochodów uzyskanych przez miasto. Wszystkie subwencje wpłynęły w pełnej wysokości i w terminach przewidzianych przez prawo.



Największy udział w subwencjach mają subwencje oświatowe gminna i powiatowa, których razem w 2005 roku otrzymano w wysokości 111.372.414 zł. Jednocześnie wydatki na oświatę w 2005 roku wynosiły 149.563.829 zł. Miasto dopłaciło z innych źródeł kwotę 38.191.415 zł, w tym na:

- zadania dotowane z budżetu państwa - 1.288.214 zł,
- zadania realizowane z funduszy celowych - 945.150 zł,
- przedszkola - 16.154.783 zł,
- inwestycje - 5.880.665 zł,
- pozostałe wydatki bieżące - 13.922.603 zł.

Ponadto miasto otrzymało w trakcie 2005 roku:

- część wyrównawczą subwencji ogólnej dla gmin – kwota podstawowa w wysokości 8.122.310 zł i jest to wzrost w stosunku do 2004 roku o prawie 93,8%. Kwotę tą otrzymują gminy o niskim wskaźniku dochodów podatkowych na jednego mieszkańca,
- część wyrównawczą subwencji ogólnej dla powiatów – kwota uzupełniająca w kwocie 108.437 zł, która przeznaczona jest dla powiatów o wysokim poziomie bezrobocia,

- część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów – 481.779 zł, która dzielona jest między powiaty w związku ze zmianą finansowania zadań z zakresu pomocy społecznej oraz zróżnicowaniem sieci dróg powiatowych,
- uzupełnienie subwencji ogólnej dla powiatu z przeznaczeniem między innymi na rodziny zastępcze, placówki opiekuńczo-wychowawcze, w kwocie 513.667 zł,
- uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na Drogową Trasę Średnicową w kwocie 32.100.000 zł.

IV. Dotacje celowe otrzymane na zadania na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego

Zgodnie z podpisanymi porozumieniami z innymi miastami otrzymaliśmy środki na opłaty za pobyt dzieci z tych miast w placówkach opiekuńczo-wychowawczych na terenie miasta Zabrze w kwocie 222.688 zł. Ponadto otrzymaliśmy środki na utrzymanie dzieci z innych miast:

- w zabrzańskich rodzinach zastępczych w kwocie 107.745 zł,
- w zabrzańskich przedszkolach w kwocie 38.912 zł.

Z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego otrzymaliśmy środki w wysokości 25.000 zł na V Ogólnopolski Festiwal Dramaturgii Współczesnej „Rzeczywistość przedstawiona” dla Teatru Nowego w Zabrzu na pokrycie kosztów katalogu festiwalowego oraz na nagrody festiwalowe dla twórców i wykonawców.

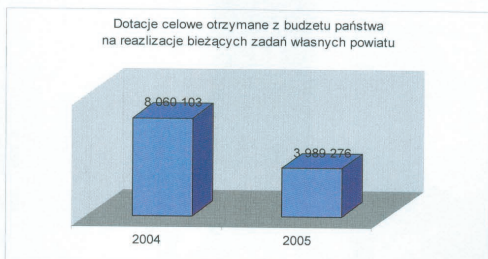
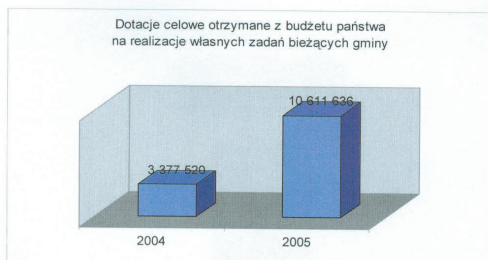
V. Dotacje na zadania własne

Wykonanie dochodów z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy i powiatu zamknęło się kwotą 14.600.912 zł, co stanowi 3% dochodów uzyskanych przez budżet w 2005 roku. Należy podkreślić, iż 92,5% środków otrzymanych z dotacji to środki na działalność w ramach pomocy społecznej i tak uzyskaliśmy na:

- Domy Pomocy Społecznej kwotę 3.989.276 zł,
- pomoc materialną dla uczniów kwotę 1.040.811 zł,
- zasiłki i pomoc w naturze kwotę 4.191.484 zł,
- ośrodki pomocy społecznej kwotę 2.071.257 zł,
- posiłek dla potrzebujących kwotę 3.023.760 zł.

Zgodnie z założeniami dotyczącymi zmiany systemu finansowania jednostek samorządu terytorialnego następuje dalsza likwidacja dotacji na zadania własne

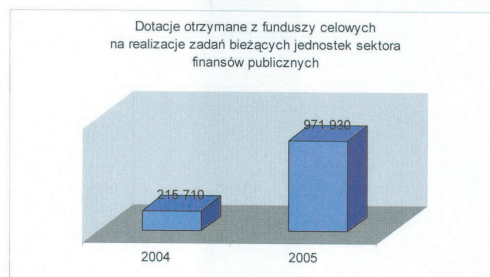
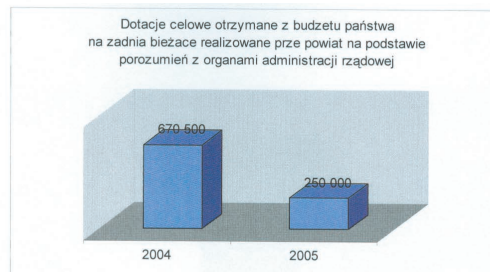
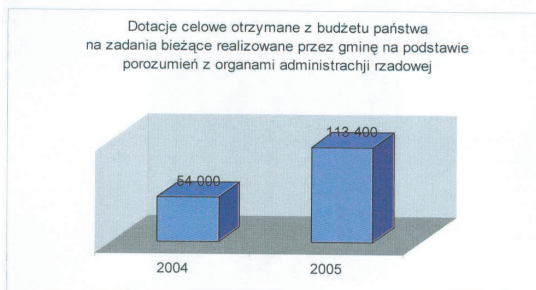
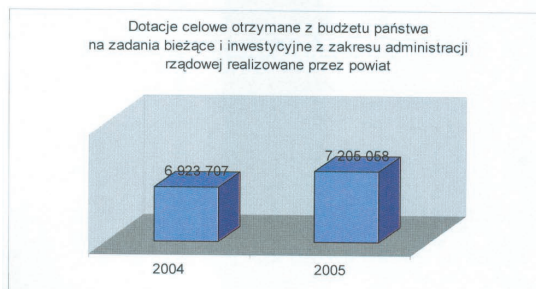
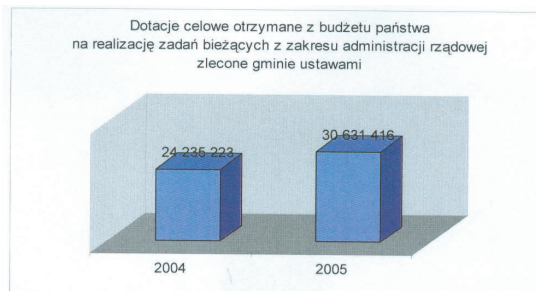
i zastępowanie ich zwiększonym udziałem gminy i powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych.



VI. Dotacje celowe na zadania zlecone administracji rządowej oraz realizowane na podstawie porozumień

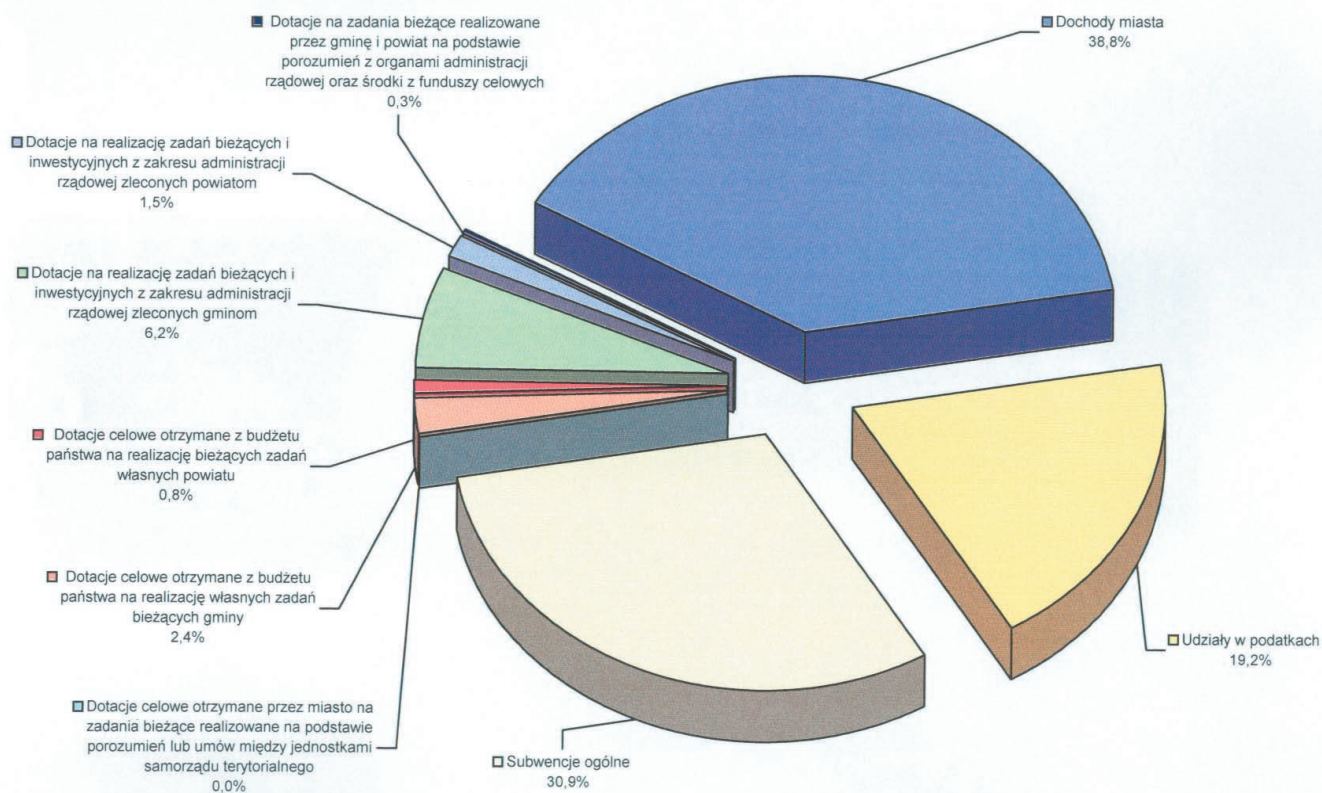
Realizacja dochodów z dotacji na zadania zlecone i powierzone wyniosła w 2005 roku 39.171.804 zł, co stanowi 7,9% ogółem dochodów budżetu miasta. Środki na realizację zadań zleconych wpływały w wysokościach zgodnych z przyznanymi limitami.

Znaczny wzrost środków na realizację zadań administracji rządowej wynika głównie z przejścia przez samorząd w roku 2004 nowego zadania, tj. wypłat świadczeń rodzinnych. W 2005 roku na przedmiotowe zadanie otrzymaliśmy środki w wysokości 25.791.963 i jednocześnie musieliśmy je dofinansować środkami własnymi z przeznaczeniem na dalsze wdrożenie tych wypłat w wysokości 255.853 zł.

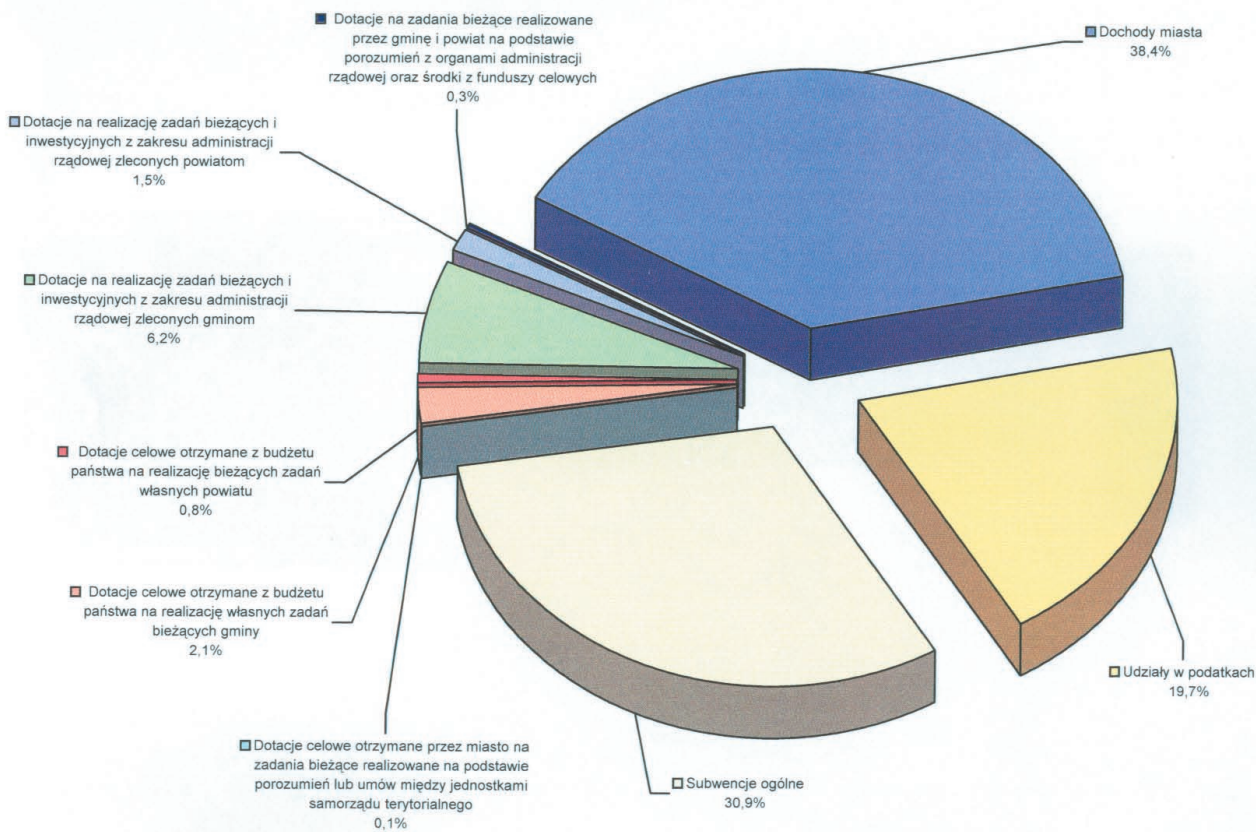


Sprawozdanie z realizacji dochodów, a także wydatków w ramach zadań zleconych zostało omówione w dalszej części materiału.

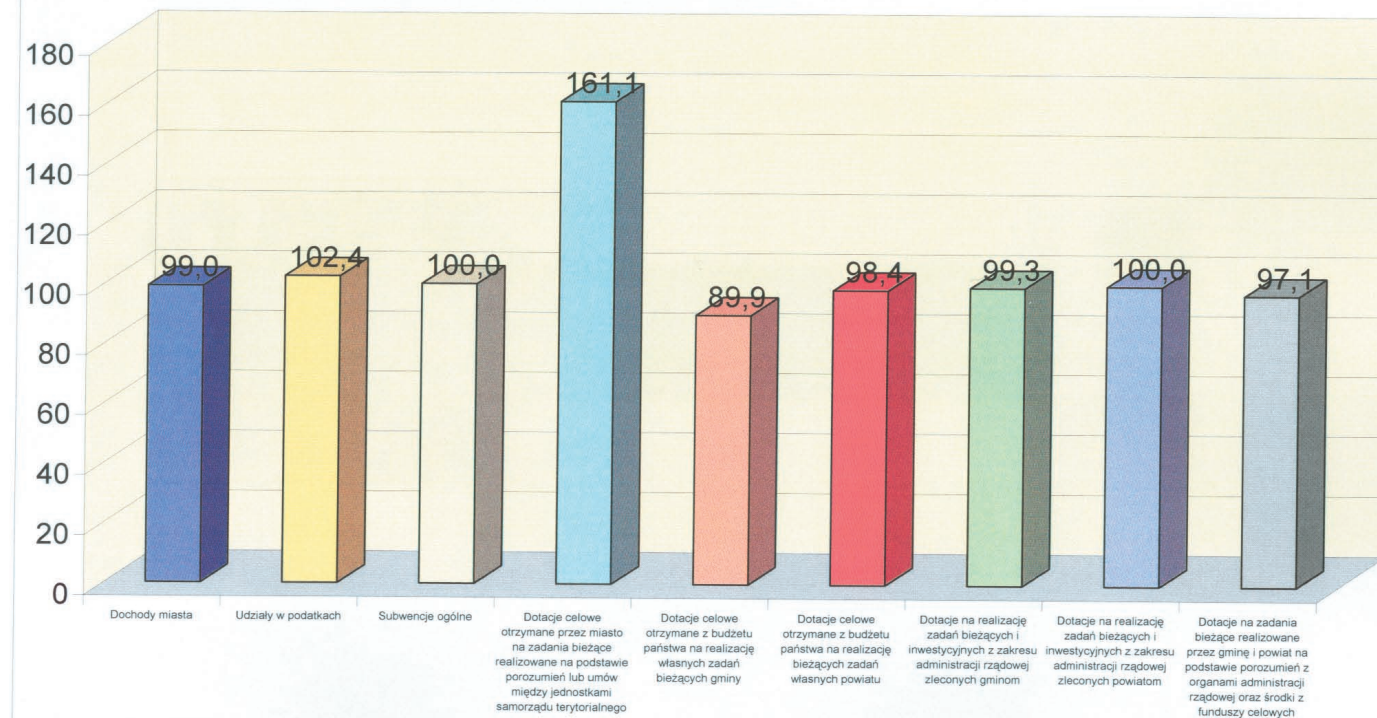
PLAN DOCHODÓW NA 2005 ROK PO ZMIANACH



WYKONANIE DOCHODÓW ZA 2005 ROK



WSKAŹNIK WYKONANIA DOCHODÓW ZA 2005 ROK



III. WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETU MIASTA ZA 2005 ROK

Realizacja wydatków budżetowych od 01.01.2005 do 31.12.2005 r. według działów w porównaniu do planu przedstawia się następująco:

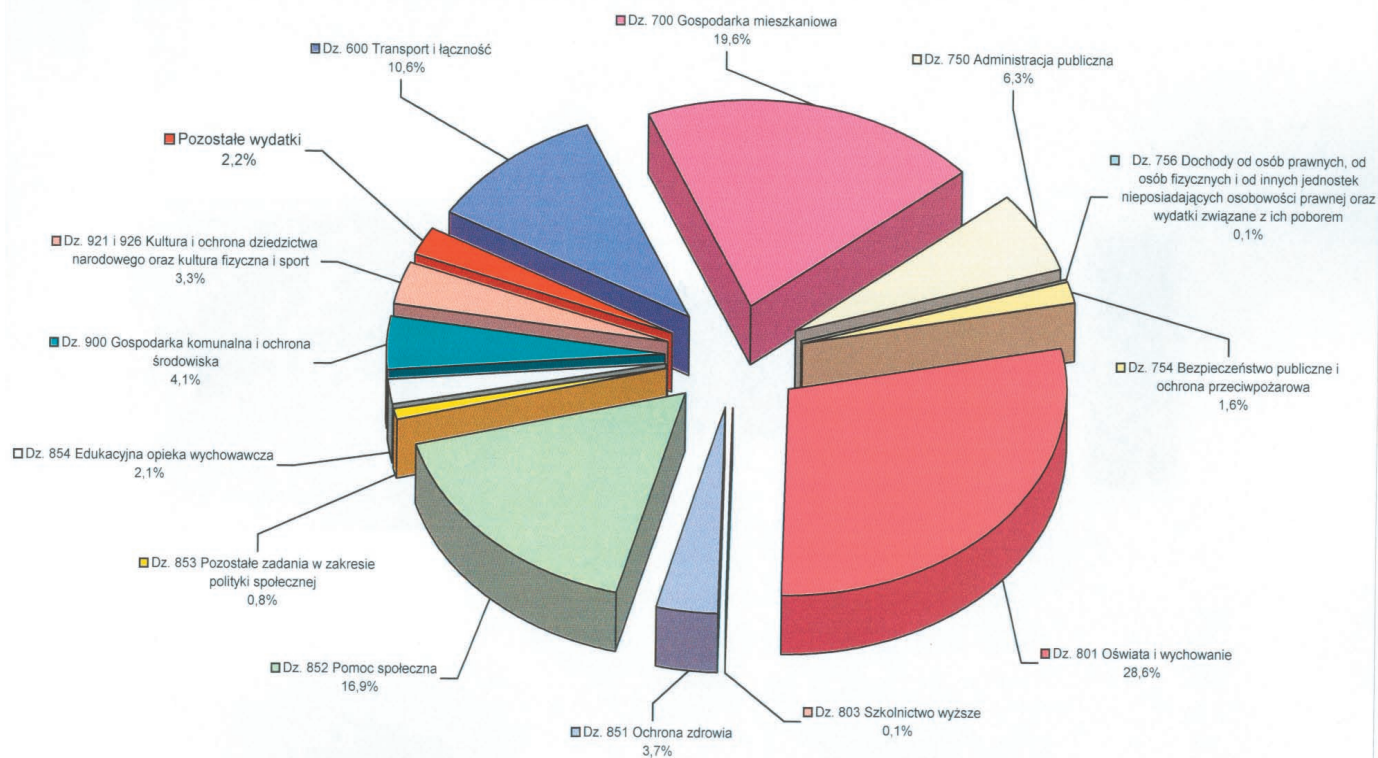
w złotych					
Dział	Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budz.	Plan po zmianach	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6
	Wydatki na zadania własne, zlecone i dofinansowanie zadań zleconych ustawowo	526 237 530	503 998 123	483 115 035	95,9
010	Rolnictwo i łowiectwo	22 800	22 800	7 167	31,4
600	Transport i łączność	22 032 100	53 316 603	51 366 002	96,3
630	Turystyka	0	20 000	20 000	100,0
700	Gospodarka mieszkaniowa	89 641 806	98 948 846	95 331 500	96,3
710	Działalność usługowa	3 968 034	3 863 889	3 452 686	89,4
750	Administracja publiczna	30 836 852	31 959 663	30 758 452	96,2
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	28 000	658 262	640 710	97,3
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	7 955 700	8 015 700	7 862 372	98,1
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	642 000	642 000	598 798	93,3
757	Obsługa długu publicznego	5 590 000	5 390 000	3 559 688	66,0
758	Różne rozliczenia	2 000 000	167 688	0	0,0
801	Oświata i wychowanie	134 521 792	143 995 046	140 493 894	97,6
803	Szkolnictwo wyższe	0	353 000	341 926	
851	Ochrona zdrowia	11 123 856	18 572 462	18 436 683	99,3
852	Pomoc społeczna	79 934 201	84 989 607	84 110 016	99,0
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 611 311	4 157 789	3 913 675	94,1
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	8 336 000	10 690 563	9 069 935	84,8
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	108 961 478	20 697 478	16 500 963	79,7
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	13 659 600	13 577 367	12 756 506	94,0
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	730 000	756 780	755 465	99,8
926	Kultura fizyczna i sport	2 642 000	3 202 580	3 138 597	98,0

Szczegółowe wykonanie wydatków budżetowych wg klasyfikacji budżetowej przedstawiono w załączniku nr 2. Natomiast wykonanie wydatków w układzie zadaniowym stanowi odrębny materiał dołączony do sprawozdania.

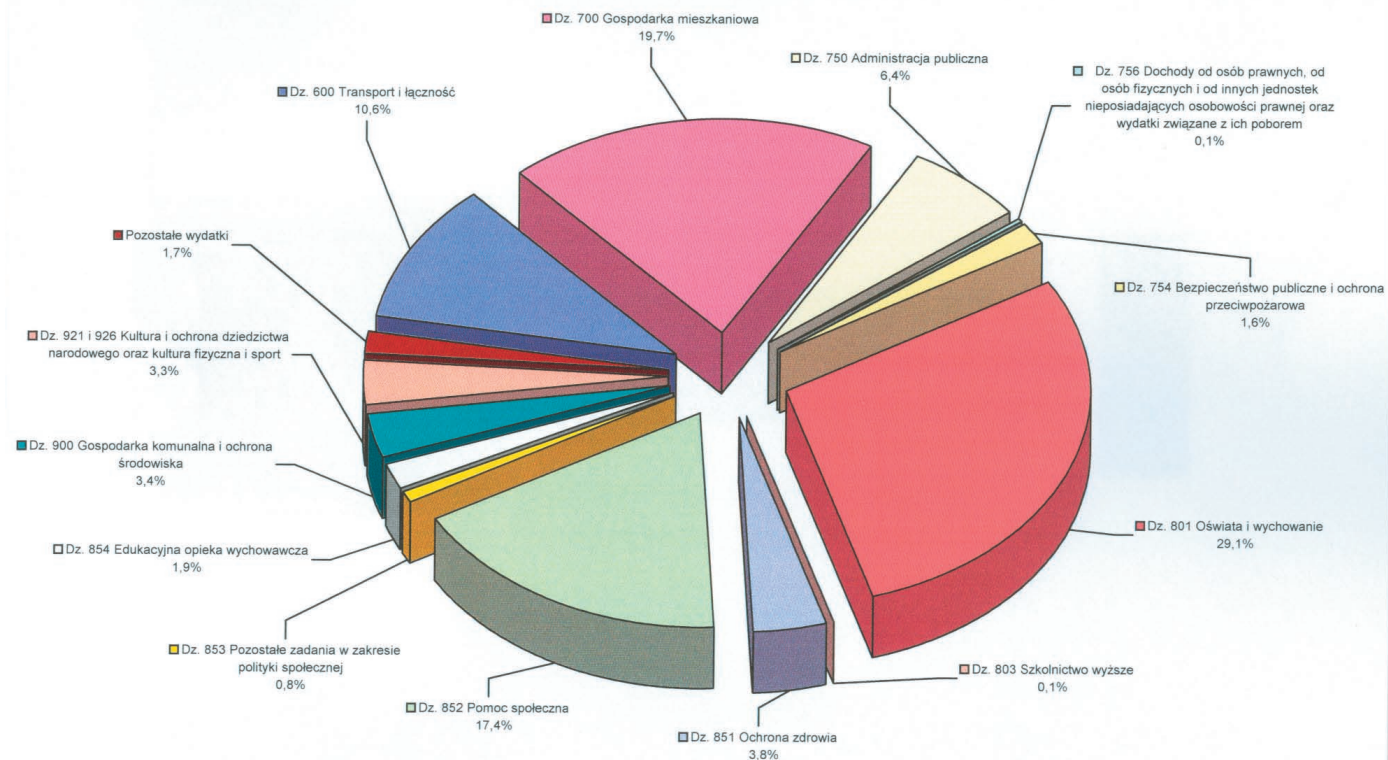
Omówienie realizacji zadań własnych finansowanych z budżetu miasta oraz uzasadnienie odchyleń w stosunku do uchwalonego budżetu na rok 2005 w zakresie zadań bieżących i inwestycyjnych przedstawiono według poszczególnych zadań.

Komplet sprawozdań szczegółowych dotyczących realizacji budżetu miasta za rok 2005 sporządzonych przez wydziały i jednostki organizacyjne miasta znajduje się do wglądu u Skarbnika Miasta oraz w wydziałach merytorycznych.

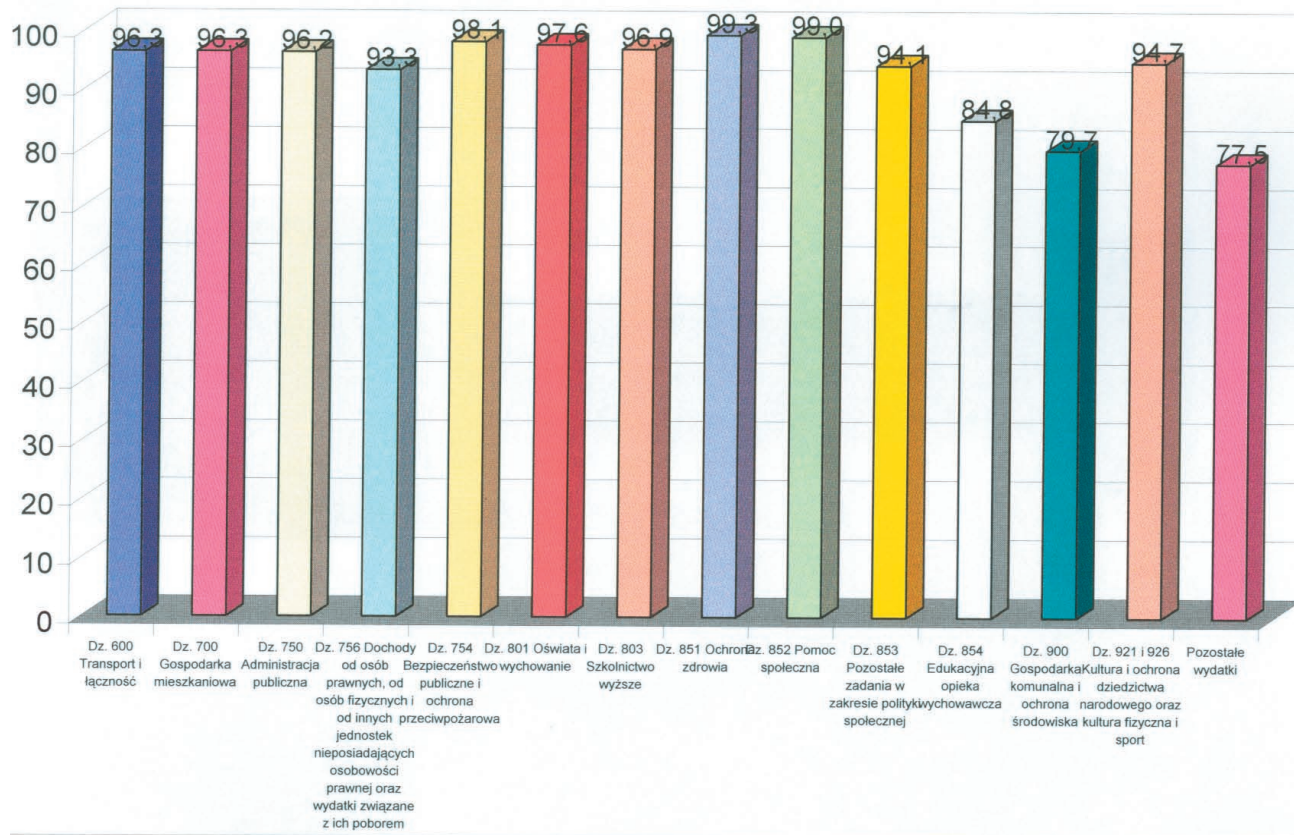
PLAN WYDATKÓW NA 2005 ROK PO ZMIANACH



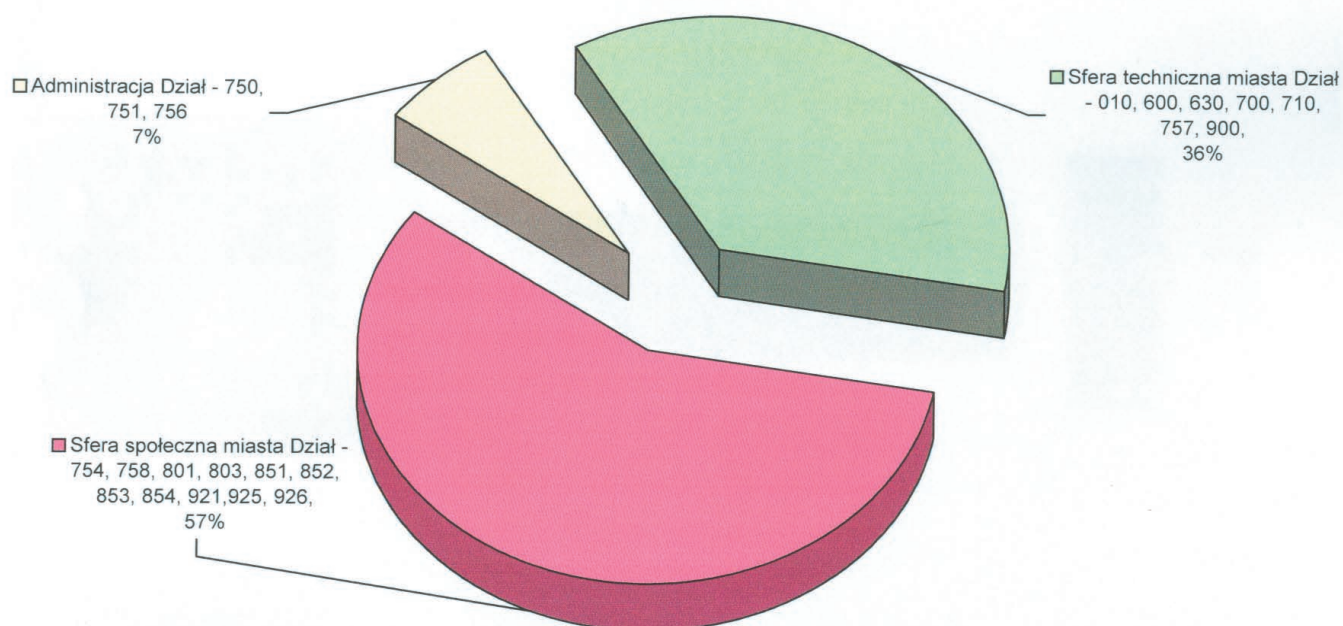
WYKONANIE WYDATKÓW ZA 2005 ROK



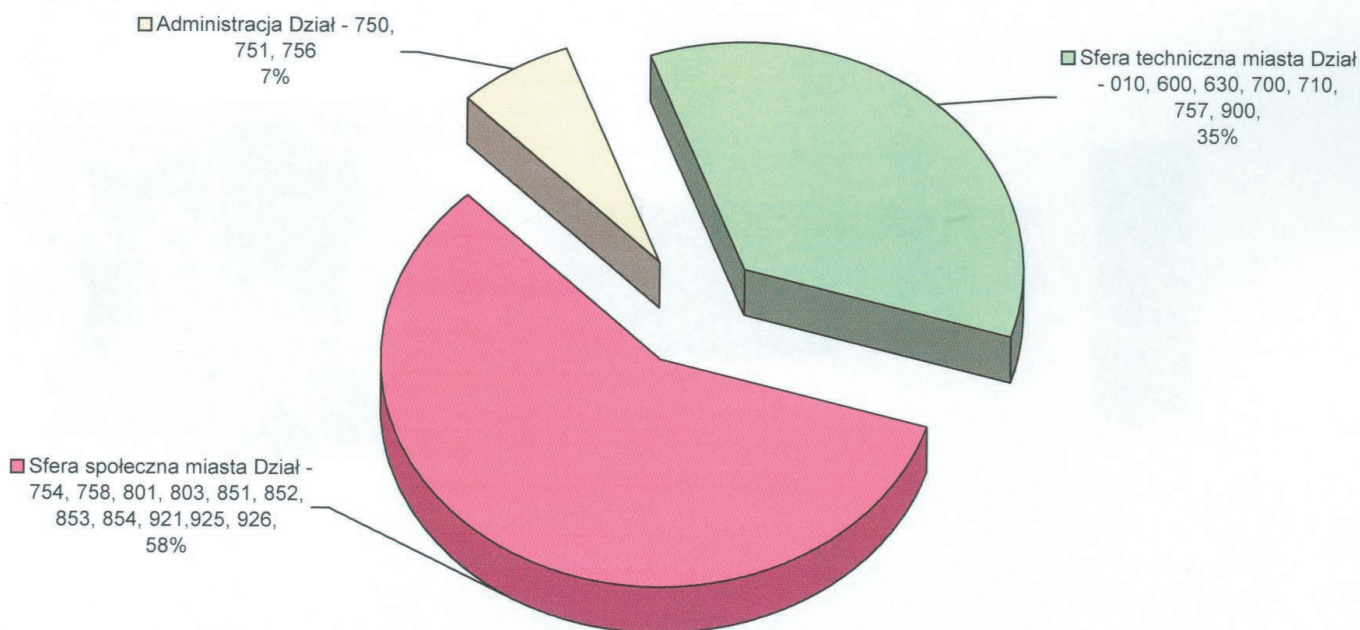
WSKAŹNIK WYKONANIA WYDATKÓW ZA 2005 ROK



PODZIAŁ PLANOWANYCH WYDATKÓW PO ZMIANACH NA 2005 ROK WEDŁUG SFER



PODZIAŁ WYKONANIA WYDATKÓW ZA 2005 ROK WEDŁUG SFER



Załącznik Nr 1

IV. WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETU MIASTA ZA 2005 ROK

w złotych					
Dział	Wyszczególnienie	Plan na 2005 r. wg uchwały	Plan po zmianach na 2005 r.	Wykonanie za 2005 r.	Wskaźnik 5.4 w %
1	2	3	4	5	6
	O G Ó Ł E M	521 556 530	494 818 123	493 770 775	99,8
	I. Dochody własne, subwencje oraz dotacje z budżetu państwa na zadania własne gminy	397 694 091	335 865 215	331 369 724	98,7
	II. Dochody własne, subwencje oraz dotacje z budżetu państwa na zadania własne powiatu	87 475 092	119 537 192	123 229 247	103,1
	III. Dotacje na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zlecone gminom i powiatom	36 192 347	38 040 536	37 836 474	99,5
	IV. Dotacje na zadania bieżące realizowane przez gminę i powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	10 000	363 400	363 400	100,0
	V. Dotacje na zadania bieżące realizowane z funduszy celowych	185 000	1 011 780	971 930	96,1

I. Dochody własne, subwencje oraz dotacje z budżetu państwa na zadania własne gminy 397 694 091 335 865 215 331 369 724 98,7

600 TRANSPORT I ŁACZNOŚĆ	0	810 745	876 852	108,2
w tym:				
- wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego i za płatne parkowanie	0	810 745	870 339	107,4
- inne dochody	0	0	6 513	0,0
700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA	104 677 112	112 677 112	107 224 450	95,2
w tym:				
- sprzedaż nieruchomości i lokali	20 000 000	20 000 000	16 933 521	84,7
- czynsze z budynków komunalnych	65 000 000	65 000 000	63 528 547	97,7
- czynsze dzierżawne	2 300 000	2 300 000	2 204 743	95,9
- opłata za wieczyste użytkowanie nieruchomości	1 500 000	1 500 000	1 458 777	97,3
- inne dochody	667 112	667 112	505 274	75,7
- budownictwo zastępcze w ramach budowy Drogowej Trasy Średnicowej	15 000 000	23 000 000	22 307 382	97,0
- odsetki od nieterminowych wpłat	210 000	210 000	286 206	136,3

1	2	3	4	5	6
710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA		557 030	557 030	428 552	76,9
w tym:					
- nadwyżka zakładu budżetowego		50 000	50 000	0	0,0
- grobownictwo		30 000	30 000	33 549	111,8
- dochody z Miejskiego Zakładu Kapielowego		477 030	477 030	395 003	82,8
750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA		185 120	185 775	314 284	169,2
w tym:					
- wpływy administracyjne		162 550	162 550	276 999	170,4
- dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa - 5% (dowody osobiste, informacje publiczne)		22 570	23 225	37 255	160,4
- inne dochody		0	0	30	0,0
754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA		120 500	120 500	275 883	228,9
w tym:					
- kary wymierzone przez Straż Miejską		120 500	120 500	275 883	228,9
756 DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH FIZYCZNYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM		142 052 300	141 809 096	142 867 876	100,7
w tym:					
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych		70 000 000	70 000 000	70 673 460	101,0
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych		4 000 000	4 000 000	5 027 707	125,7
- podatek rolny		151 000	151 000	158 523	105,0
- podatek leśny		6 000	6 000	6 797	113,3
- podatki płacone w formie karty podatkowej		480 400	480 400	366 555	76,3
- podatek od nieruchomości		50 000 000	50 000 000	49 740 236	99,5
- podatek od spadków i darowizn		1 051 200	1 051 200	1 013 229	96,4
- podatek od posiadania psów		80 000	80 000	69 530	86,9
- podatek od środków transportowych		1 500 000	1 500 000	1 906 412	127,1
- podatek od czynności cywilnoprawnych		2 505 700	2 505 700	3 246 109	129,5
- opłata skarbową		1 800 000	1 800 000	2 042 359	113,5
- opłata targowa		1 100 000	1 100 000	1 127 606	102,5
- opłata eksploatacyjna		4 100 000	3 436 600	2 687 287	78,2
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych		2 600 000	2 600 000	2 639 149	101,5

1	2	3	4	5	6
	- pozostałe opłaty	184 000	184 000	195 983	106,5
	- odsetki od nieterminowo regulowanych należności	2 494 000	2 370 537	1 418 398	59,8
	- wpływ z PFRON za skutki ustawowych zwolnień z podatków	0	543 659	543 659	100,0
	- inne dochody	0	0	4 877	0,0
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	68 012 493	66 346 106	66 912 458	100,9
	w tym:				
	- odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych	400 000	400 000	966 352	241,6
	- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin - kwota podstawowa	8 122 310	8 122 310	8 122 310	100,0
	- część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin	59 490 183	57 823 796	57 823 796	100,0
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	42 000	156 455	305 845	195,5
	w tym:				
	- odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych i inne dochody	42 000	42 000	159 807	380,5
	- wyprawki szkolne	0	34 614	34 614	100,0
	- komisje kwalifikacyjne	0	14 400	14 400	100,0
	- młodociani pracownicy	0	6 720	0	0,0
	- dotacje za uczęszczanie dzieci z innych gmin do przedszkoli na terenie gminy Zabrze	0	0	38 912	0,0
	- program Unii Europejskiej Socrates	0	58 721	58 112	99,0
803	SZKOLNICTWO WYŻSZE	0	333 000	322 200	96,8
	w tym:				
	- stypendia dla studentów	0	333 000	322 200	96,8
851	OCHRONA ZDROWIA	178 009	178 009	267 295	150,2
	w tym:				
	- wpływ z Izby Wytrzeźwień	160 000	160 000	243 336	152,1
	- sprzedaż, najem i dzierżawa sprzętu medycznego, odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych i inne dochody	18 009	18 009	23 959	133,0
852	POMOC SPOŁECZNA	3 096 537	9 626 254	9 666 489	100,4
	w tym:				
	- zwrot opłat za usługi opiekuńcze	80 000	80 000	133 296	166,6
	- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	940 170	4 210 817	4 191 484	99,5
	- ośrodki pomocy społecznej	2 071 257	2 071 257	2 071 257	100,0

1	2	3	4	5	6
	- odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych i inne dochody	5 110	5 110	11 382	222,7
	- Rządowy Program „Pośilek dla potrzebujących”	0	3 023 760	3 023 760	100,0
	- ośrodki wsparcia	0	15 310	15 310	100,0
	- Ośrodki Interwencji Kryzysowej	0	220 000	220 000	100,0
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	84 070	84 070	75 870	90,2
	w tym:				
	- dochody ze złobka miejskiego	84 070	84 070	75 870	90,2
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	0	2 261 563	1 062 804	47,0
	w tym:				
	- stypendia dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych	0	49 920	21 993	44,1
	- pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	0	2 211 643	1 040 811	47,1
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	78 533 920	70 920	107 320	151,3
	w tym:				
	- dochody z obiektów gospodarki komunalnej	70 920	70 920	107 320	151,3
	- Fundusz Spójności	78 463 000	0	0	0,0
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0	25 000	27 250	109,0
	w tym:				
	- dofinansowanie zadania "V Ogólnopolski Festiwal Dramaturgii Współczesnej - Rzeczywistość przedstawiona"	0	25 000	25 000	100,0
	- inne dochody	0	0	2 250	0,0
925	OGRODY BOTANICZNE I ZOOLOGICZNE ORAZ NATURALNE OBSZARY I OBIEKTY CHRONIONEJ PRZYRODY	55 000	55 000	65 707	119,5
	w tym:				
	- dochody z Ogrodu Botanicznego	55 000	55 000	65 707	119,5
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	100 000	568 580	568 589	100,0
	w tym:				
	- dofinansowanie inwestycji obiektów sportowych	100 000	100 000	100 000	100,0
	- dofinansowanie inwestycji obiektów sportowych w ramach „Programu Łagodzenia w Regionie Śląskim Skutków Restrukturyzacji Zatrudnienia w Górnictwie Węgla Kamiennego”	0	468 580	468 580	100,0
	- odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych i inne dochody	0	0	9	0,0

1	2	3	4	5	6
II. Dochody własne, subwencje oraz dotacje z budżetu państwa na zadania własne powiatu					
		87 475 092	119 537 192	123 229 247	103,1
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	18 835	892 593	2 167 580	242,8
	w tym:				
	- dochody z obiektów gospodarki komunalnej	18 835	18 835	8 927	47,4
	- wpływ z reklam	0	873 758	1 050 536	120,2
	- inne dochody (wpłata inwestora i wpływ za remont waduktu)	0	0	1 108 117	0,0
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	459 863	459 863	731 926	159,2
	w tym:				
	- prowizja 25% z mienia Skarbu Państwa	459 863	459 863	731 926	159,2
	- inne dochody	0	0	-28 788	0,0
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	60 000	60 000	51 307	85,5
	w tym:				
	- usługi kartograficzne	60 000	60 000	48 407	80,7
	- inne dochody	0	0	2 900	0,0
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	2 357 500	2 757 500	4 008 597	145,4
	w tym:				
	- dochody za druki i tablice rejestracyjne	2 350 000	2 750 000	3 998 792	145,4
	- opłata za kartę parkingową	7 500	7 500	9 805	130,7
756	DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH FIZYCZNYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	20 840 000	20 840 000	21 400 938	102,7
	w tym:				
	- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (10,25%)	20 000 000	20 000 000	20 342 737	101,7
	- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (1,40%)	840 000	840 000	1 058 201	126,0
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	56 943 243	87 252 501	87 429 792	100,2
	w tym:				
	- część oświatowa subwencji ogólnej dla powiatów	56 353 027	53 548 618	53 548 618	100,0
	- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów - kwota uzupełniająca	108 437	108 437	108 437	100,0
	- część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów	481 779	481 779	481 779	100,0

1	2	3	4	5	6
	- uzupełnienie subwencji ogólnej - z przeznaczeniem na Drogową Trasę Średnicową	0	32 100 000	32 100 000	100,0
	- wpływ z różnych dochodów	0	500 000	677 291	135,5
	- uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	0	513 667	513 667	100,0
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	20 000	151 916	244 092	160,7
	w tym:				
	- odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych i inne dochody	20 000	20 000	121 398	607,0
	- dofinansowanie zadania "(Nie) Łam się III Śląskie Warsztaty Street Dance w Zabrze"	0	2 000	2 000	100,0
	- program Unii Europejskiej Socrates	0	129 916	120 694	92,9
851	OCHRONA ZDROWIA	0	0	33 517	0,0
	w tym:				
	- wpływ z różnych rozliczeń	0	0	33 517	0,0
852	POMOC SPOŁECZNA	6 724 340	6 584 030	6 705 631	101,8
	w tym:				
	- dochody z Domów Pomocy Społecznej	2 286 704	2 286 704	2 321 303	101,5
	- dotacje na utrzymanie Domów Pomocy Społecznej	4 413 296	4 053 161	3 989 276	98,4
	- dotacje na utrzymanie dzieci z innych miast w placówkach opiekuńczo-wychowawczych	0	219 825	222 688	101,3
	- dotacje na utrzymanie dzieci z innych miast w rodzinach zastępczych	0	0	107 745	0,0
	- odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych i inne dochody	24 340	24 340	64 619	265,5
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	51 311	538 789	441 630	82,0
	w tym:				
	- dofinansowanie projektu "Miasto Mieszkańcom - Mieszkańcy Miastu"	51 311	241 561	190 250	78,8
	- dofinansowanie modernizacji PUP na potrzeby Klubu Pracy	0	297 228	221 239	74,4
	- inne dochody	0	0	30 141	0,0
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	0	0	14 237	0,0
	w tym:				
	- odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych i inne dochody	0	0	14 237	0,0

1	2	3	4	5	6
	IIIg. Dotacje na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych z zakresu administracji rządowej zlecone gminom	29 233 308	30 835 297	30 631 416	99,3

750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	460 817	477 457	477 457	100,0
	w tym:				
	- zadania z zakresu USC, dow. osobistych, ewidencji ludności, zarządzania kryzysowego	460 817	477 457	477 457	100,0
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	28 000	658 262	640 712	97,3
	w tym:				
	- prowadzenie i aktualizacja rejestru wyborców	28 000	28 000	28 000	100,0
	- wybory Prezydenta RP	0	383 823	374 238	97,5
	- wybory do Sejmu i Senatu	0	246 439	238 474	96,8
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	0	168 396	168 396	100,0
	w tym:				
	- "Program na rzecz społeczności romskiej w Polsce"	0	168 396	168 396	100,0
851	OCHRONA ZDROWIA	0	10 692	10 692	100,0
	w tym:				
	- decyzje w sprawach świadczeniobiorców	0	10 692	10 692	100,0
852	POMOC SPOŁECZNA	28 744 491	29 508 490	29 322 159	99,4
	w tym:				
	- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	3 454 484	3 003 840	3 003 840	100,0
	- świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	24 541 769	25 776 453	25 590 122	99,3
	- sfinansowanie zakupu zestawów komputerowych do obsługi świadczeń rodzinnych	0	8 510	8 510	100,0
	- usługi opiekuńcze	80 040	80 040	80 040	100,0
	- ośrodki wsparcia	327 647	327 647	327 647	100,0
	- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	340 551	312 000	312 000	100,0
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	0	2 000	2 000	100,0
	w tym:				
	- "Program na rzecz społeczności romskiej w Polsce"	0	2 000	2 000	100,0

1	2	3	4	5	6
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	0	10 000	10 000	100,0
	w tym:				
	- "Program na rzecz społeczności romskiej w Polsce"	0	10 000	10 000	100,0

	IIIp. Dotacje na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom	6 959 039	7 205 239	7 205 058	100,0
--	---	-----------	-----------	-----------	-------

700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	46 806	53 846	53 846	100,0
	w tym:				
	- gospodarka gruntami i nieruchomościami	46 806	53 846	53 846	100,0
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	360 887	381 801	381 797	100,0
	w tym:				
	- opracowania geodezyjne i kartograficzne	13 590	13 590	13 590	100,0
	- ośrodki dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej	30 056	30 056	30 056	100,0
	- prace geodezyjne i kartograficzne	68 841	98 841	98 841	100,0
	- inspektoraty nadzoru budowlanego	248 400	239 314	239 310	100,0
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	525 000	509 700	509 698	100,0
	w tym:				
	- zadania z zakresu gospodarki gruntami, nieruchomościami oraz geodezji	476 000	460 700	460 700	100,0
	- komisje poborowe	49 000	49 000	48 998	100,0
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA	4 111 490	4 147 490	4 147 490	100,0
	w tym:				
	- Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej	4 071 000	4 107 000	4 107 000	100,0
	- obrona cywilna	40 490	40 490	40 490	100,0
851	OCHRONA ZDROWIA	1 789 856	1 981 402	1 981 227	100,0
	w tym:				
	- składki na ubezpieczenia społeczne	1 789 856	1 981 402	1 981 227	100,0
852	POMOC SPOŁECZNA	15 000	7 000	7 000	100,0
	w tym:				
	- świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	15 000	7 000	7 000	100,0
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	110 000	124 000	124 000	100,0
	w tym:				
	- orzecznictwo o stopniu niepełnosprawności	110 000	124 000	124 000	100,0

1	2	3	4	5	6
	IV. Dotacje na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	10 000	113 400	113 400	100,0

710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	10 000	15 000	15 000	100,0
	w tym:				
	- grobownictwo	10 000	15 000	15 000	100,0
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	0	6 000	6 000	100,0
	w tym:				
	- "Program na rzecz społeczności romskiej w Polsce"	0	6 000	6 000	100,0
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0	92 400	92 400	100,0
	w tym:				
	- dofinansowanie instytucji kultury	0	92 400	92 400	100,0

	IVp. Dotacje na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0	250 000	250 000	100,0
--	--	---	---------	---------	-------

921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0	200 000	200 000	100,0
	w tym:				
	- dofinansowanie instytucji kultury	0	200 000	200 000	100,0
852	POMOC SPOŁECZNA	0	50 000	50 000	100,0
	w tym:				
	- opieka nad dzieckiem i rodziną	0	50 000	50 000	100,0

	V. Dotacje na zadania bieżące i inwestycyjne realizowane z funduszy celowych	185 000	1 011 780	971 930	96,1
--	--	---------	-----------	---------	------

801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	0	800 000	800 000	100,0
	w tym:				
	- PFRON (Szkoła Podstawowa Specj. Nr 41)	0	800 000	800 000	100,0
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	185 000	185 000	145 150	78,5
	w tym:				
	- WFOŚ i GW (zielone szkoły)	185 000	185 000	145 150	78,5
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	0	26 780	26 780	100,0
	w tym:				
	- WFOŚiGW (Miejski Ogród Botaniczny)	0	26 780	26 780	100,0

Załącznik Nr 2

V. WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETU MIASTA
ZA 2005 ROK

Dział	Rozdz	Wyszczególnienie	w złotych			
			Plan na 2005 r. wg uchwały	Plan po zmianach na 2005 r.	Wykonanie za 2005 r.	Wskaźnik 6.5 w %
1	2	3	4	5	6	7
		O G Ó Ł E M	526 237 530	503 998 123	483 115 035	95,9
		I. Wydatki finansowane z dochodów własnych, subwencji oraz z budżetu państwa na zadania własne gminy i powiatu	489 850 183	464 582 407	443 944 596	95,6
		II. Wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zlecone gminom i powiatom	36 192 347	38 040 536	37 836 407	99,5
		III. Wydatki na zadania bieżące realizowane przez gminę i powiat na podstawie porozumień z organami administracji na podstawie rządowej	10 000	363 400	362 102	99,6
		IV. Wydatki na zadania bieżące jednostek sektora finansów publicznych z funduszy celowych	185 000	1 011 780	971 930	96,1

	Ig. Wydatki finansowane z dochodów własnych, subwencji oraz z budżetu państwa na zadania własne gminy	397 247 615	330 312 189	313 208 042	94,8
--	---	-------------	-------------	-------------	------

010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	22 800	22 800	7 167	31,4
01008	Melioracje wodne	15 000	15 000	0	0,0
	wydatki bieżące	15 000	15 000	0	0,0
	w tym:				
	- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	0	0	0	0,0
	- dotacje	0	0	0	0,0
	wydatki majątkowe	0	0	0	0,0
01030	Łązy rolnicze	3 800	3 800	3 181	83,7
	wydatki bieżące	3 800	3 800	3 181	83,7
	w tym:				
	- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	0	0	0	0,0
	- dotacje	0	0	0	0,0
	wydatki majątkowe	0	0	0	0,0
01095	Pozostała działalność	4 000	4 000	3 986	99,7
	wydatki bieżące	4 000	4 000	3 986	99,7
	w tym:				
	- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	0	0	0	0,0
	- dotacje	0	0	0	0,0
	wydatki majątkowe	0	0	0	0,0

1	2	3	4	5	6	7
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	13 375 000	13 866 671	13 186 280	95,1
60004		Lokalny transport zbiorowy	9 600 000	9 466 600	9 367 531	99,0
		wydatki bieżące	9 600 000	9 466 600	9 367 531	99,0
		w tym:				
		- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	0	0	0	0,0
		- dotacje	0	0	0	0,0
		wydatki majątkowe	0	0	0	0,0
60016		Drogi publiczne gminne	3 300 000	3 925 071	3 516 546	89,6
		wydatki bieżące	3 300 000	3 925 071	3 516 546	89,6
		w tym:				
		- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	145 680	145 680	141 400	97,1
		- dotacje	0	0	0	0,0
		wydatki majątkowe	0	0	0	0,0
60017		Drogi wewnętrzne	475 000	475 000	302 203	63,6
		wydatki bieżące	475 000	475 000	302 203	63,6
		w tym:				
		- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	0	0	0	0,0
		- dotacje	0	0	0	0,0
		wydatki majątkowe	0	0	0	0,0
630		TURYSTYKA	0	20 000	20 000	100,0
63095		Pozostała działalność	0	20 000	20 000	100,0
		wydatki bieżące	0	20 000	20 000	100,0
		w tym:				
		- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	0	0	0	0,0
		- dotacje	0	0	0	0,0
		wydatki majątkowe	0	0	0	0,0
700		GOSPODARKA MIESZKANIOWA	89 595 000	98 879 550	95 275 450	96,4
70004		Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	65 332 500	66 232 550	64 722 303	97,7
		wydatki bieżące	65 332 500	65 935 050	64 460 095	97,8
		w tym:				
		- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	0	2 400	2 017	84,0
		- dotacje	0	0	0	0,0
		wydatki majątkowe	0	297 500	262 208	88,1
70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 562 500	2 797 000	1 382 335	49,4
		wydatki bieżące	712 500	999 000	640 434	64,1
		w tym:				
		- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	0	132 000	113 393	85,9
		- dotacje	0	0	0	0,0
		wydatki majątkowe	850 000	1 798 000	741 901	41,3
70021		Towarzystwa Budownictwa Społecznego	1 500 000	1 500 000	1 500 000	100,0
		wydatki bieżące	0	0	0	0,0
		w tym:				
		- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	0	0	0	0,0
		- dotacje	0	0	0	0,0
		wydatki majątkowe	1 500 000	1 500 000	1 500 000	100,0

1	2	3	4	5	6	7
70095		Pozostała działalność	21 200 000	28 350 000	27 670 812	97,6
		wydatki bieżące	0	5 000	0	0,0
		w tym:				
		- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	0	5 000	0	0,0
		- dotacje	0	0	0	0,0
		wydatki majątkowe	21 200 000	28 345 000	27 670 812	97,6
710		DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	2 967 500	2 837 441	2 488 131	87,7
71002		Jednostki organizacji i nadzoru inwestycyjnego	332 500	326 500	283 884	86,9
		wydatki bieżące	332 500	326 500	283 884	86,9
		w tym:				
		- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	0	0	0	0,0
		- dotacje	0	0	0	0,0
		wydatki majątkowe	0	0	0	0,0
71003		Biura planowania przestrzennego	300 000	300 000	269 968	90,0
		wydatki bieżące	300 000	278 040	248 008	89,2
		w tym:				
		- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	255 680	255 680	241 045	94,3
		- dotacje	0	0	0	0,0
		wydatki majątkowe	0	21 960	21 960	100,0
71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	120 000	120 000	72 626	60,5
		wydatki bieżące	120 000	120 000	72 626	60,5
		w tym:				
		- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	0	0	0	0,0
		- dotacje	0	0	0	0,0
		wydatki majątkowe	0	0	0	0,0
71014		Opracowania geodezyjne i kartograficzne	410 000	410 000	249 743	60,9
		wydatki bieżące	410 000	410 000	249 743	60,9
		w tym:				
		- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	0	0	0	0,0
		- dotacje	0	0	0	0,0
		wydatki majątkowe	0	0	0	0,0
71035		Cmentarze	355 000	171 000	136 714	79,9
		wydatki bieżące	155 000	155 000	127 134	82,0
		w tym:				
		- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	0	0	0	0,0
		- dotacje	0	0	0	0,0
		wydatki majątkowe	200 000	16 000	9 580	59,9
71095		Pozostała działalność	1 450 000	1 509 941	1 475 196	97,7
		wydatki bieżące	1 200 000	1 219 948	1 185 203	97,2
		w tym:				
		- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	594 800	622 333	622 284	100,0
		- dotacje	0	0	0	0,0
		wydatki majątkowe	250 000	289 993	289 993	100,0

1	2	3	4	5	6	7
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	29 047 035	30 348 272	29 191 659	96,2
75011		Urzędy wojewódzkie (dofinansowanie zadań rządowych)	1 475 035	1 285 740	1 255 149	97,6
		wydatki bieżące	1 475 035	1 285 740	1 255 149	97,6
		w tym:				
		- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1 294 035	1 114 761	1 096 586	98,4
		- dotacje	0	0	0	0,0
		wydatki majątkowe	0	0	0	0,0
75022		Rada miasta na prawach powiatu	972 000	952 000	669 463	70,3
		wydatki bieżące	972 000	952 000	669 463	70,3
		w tym:				
		- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	0	0	0	0,0
		- dotacje	0	0	0	0,0
		wydatki majątkowe	0	9 739	9 720	99,8
75023		Urząd miasta na prawach powiatu	26 500 000	27 815 399	26 982 506	97,0
		wydatki bieżące	25 200 000	26 822 049	26 017 056	97,0
		w tym:				
		- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	19 034 370	19 221 430	19 014 867	98,9
		- dotacje	0	0	0	0,0
		wydatki majątkowe	1 300 000	993 350	965 450	97,2
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	0	200 394	190 062	94,8
		wydatki bieżące	0	200 394	190 062	94,8
		w tym:				
		- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	0	2 000	1 993	99,7
		- dotacje	0	0	0	0,0
		wydatki majątkowe	0	0	0	0,0
75095		Pozostała działalność	100 000	85 000	84 759	99,7
		wydatki bieżące	100 000	85 000	84 759	99,7
		w tym:				
		- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	0	0	0	0,0
		- dotacje	0	0	0	0,0
		wydatki majątkowe	0	0	0	0,0
754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	3 489 200	3 219 200	3 167 882	96,4
75412		Ochotnicze straże pożarne	170 000	150 000	139 606	93,1
		wydatki bieżące	150 000	150 000	139 606	93,1
		w tym:				
		- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	22 560	22 560	21 000	93,1
		- dotacje	0	0	0	0,0
		wydatki majątkowe	20 000	0	0	0,0
75414		Obrona cywilna	0	13 400	13 396	100,0
		wydatki bieżące	0	0	0	0,0
		w tym:				
		- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	0	0	0	0,0
		- dotacje	0	0	0	0,0
		wydatki majątkowe	0	13 400	13 396	100,0

1	2	3	4	5	6	7
75416		Straż Miejska	2 930 000	2 930 000	2 919 857	99,7
		wydatki bieżące	2 910 000	2 910 000	2 899 857	99,7
		w tym:				
		- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	2 428 400	2 453 845	2 453 646	100,0
		- dotacje	0	0	0	0,0
		wydatki majątkowe	20 000	20 000	20 000	100,0
75495		Pozostała działalność	389 200	125 800	95 023	75,5
		wydatki bieżące	59 200	71 091	65 504	92,1
		w tym:				
		- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	0	8 000	8 000	100,0
		- dotacje	0	0	0	0,0
		wydatki majątkowe	330 000	54 709	29 519	54,0
756		DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	642 000	642 000	598 798	93,3
75647		Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych	642 000	642 000	598 798	93,3
		wydatki bieżące	642 000	642 000	598 798	93,3
		w tym:				
		- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	0	143 455	120 445	84,0
		- dotacje	0	0	0	0,0
		wydatki majątkowe	0	0	0	0,0
757		OBŚŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	5 590 000	5 390 000	3 559 688	66,0
75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	4 390 000	4 190 000	3 558 728	84,9
		wydatki bieżące	4 390 000	4 190 000	3 558 728	84,9
		w tym:				
		- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	0	0	0	0,0
		- dotacje	0	0	0	0,0
		- wydatki na obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego	4 390 000	4 190 000	3 558 728	84,9
		wydatki majątkowe	0	0	0	0,0
75704		Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	1 200 000	1 200 000	960	0,1
		wydatki bieżące	1 200 000	1 200 000	960	0,1
		w tym:				
		- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	0	0	0	0,0
		- dotacje	0	0	0	0,0
		wydatki majątkowe	0	0	0	0,0
758		RÓŻNE ROZLICZENIA	2 000 000	167 688	0	0,0
75818		Rezerwy ogólne i celowe	2 000 000	167 688	0	0,0
		wydatki bieżące	2 000 000	167 688	0	0,0
		w tym:				
		- rezerwa ogólna	2 000 000	167 688	0	0,0