



DZIENNIK URZĘDOWY WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Katowice, dnia 24 maja 2007 r.

Nr 91

Treść:

Str.

Poz.:

Sprawozdania

1826 – Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Zabrze za 2006 rok

8133

1826

Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Zabrze za 2006 rok

I. OGÓLNA OCENA WYKONANIA BUDŻETU MIASTA ZA 2006 ROK

Budżet miasta Zabrze na rok 2006 uchwalony przez Radę Miejską w dniu 29.12.2005 r. uchwałą Nr XLVIII/601/05 zakładał:

- dochody w wysokości	-	495.413.549 zł,
- wydatki w wysokości	-	518.825.894 zł,
w tym:		
wydatki majątkowe		93.680.026 zł,
- przychody budżetowe	-	40.334.397 zł,
- rozchody budżetowe	-	16.922.052 zł.

Zakładany deficyt budżetowy wynikający z zaplanowanych wydatków wyższych od prognozowanych dochodów w wysokości 23.412.345 zł miał zostać pokryty z przychodów pochodzących z pożyczek i kredytów oraz nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym.

I.I. Zmiany w planie dochodów i wydatków:

W trakcie wykonania budżetu miasta na bieżąco dokonywano analizy realizacji dochodów i wydatków wprowadzając niezbędne zmiany zarówno w sytuacji osiągania dodatkowych dochodów jak i w przypadku konieczności korekty przyznanych limitów wydatków. Zmiany w budżecie dokonywano zgodnie z przepisami prawa wynikającymi z ustawy o finansach publicznych oraz zasadami określonymi w powołanej powyżej uchwale budżetowej. Zgodnie z powyższym budżet zmieniany był uchwałami Rady Miejskiej oraz zarządzeniami Prezydenta Miasta w szczególności w zakresie środków otrzymywanych z budżetu państwa lub budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego.

W wyniku tych zmian budżet miasta Zabrze na dzień 31.12.2006 r. ustalono ostatecznie na następującym poziomie:

- dochody w wysokości	-	490.973.776 zł	zmniejszenie o	4.439.773 zł,	tj. 0,90 %
- wydatki w wysokości	-	514.252.606 zł	zmniejszenie o	4.573.288 zł,	tj. 0,88 %
w tym:					
- przychody		35.469.845 zł,	zmniejszenie o	4.864.552 zł,	tj. 12,06 %
- rozchody		11.900.000 zł.	zmniejszenie o	5.022.052 zł,	tj. 29,68 %

Największy wpływ na zmiany wysokości dochodów i wydatków budżetu miasta w 2006 roku miała korekta dotycząca wpływów i wydatków budżetowych związanych z realizacją zadań współfinansowanych ze źródeł zewnętrznych takich jak poprawa gospodarki wodno-ściekowej o kwotę 23.990.966 zł, drogownictwo (DK 88) – 5.022.052 zł oraz budownictwa zastępczego (Jodłowa). Ponadto zgodnie z otrzymaną decyzją z Ministerstwa Finansów wprowadzono kolejne środki przeznaczone na realizację Drogowej Trasy Średnicowej. Niewątpliwie duży wpływ na zmianę wysokości planowanych dochodów i wydatków miały również dokonane w trakcie roku kolejne zmniejszenia dotacji celowych na realizację przez Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie zadania zleconego związanego z wypłatą świadczeń rodzinnych w sumie o ponad 7 mln zł.

Wyszczególnienie	Dochody	Wydatki
Poprawa gospodarki wodno-ściekowej	-23.990.966 zł	-23.990.966 zł
Drogowa Trasa Średnicowa	23.260.000 zł	23.260.000 zł
Budownictwo zastępcze w ramach budowy DTŚ	-5.000.000 zł	-5.000.000 zł
DK 88	-5.022.052 zł	-5.022.052 zł
zadania zlecone – świadczenia rodzinne	-7.921.803 zł	-7.921.803 zł
Saldo	-18.674.821 zł	-18.674.821 zł

Bez uwzględnienia wyżej wymienionych specyficznych zmian związanych z zadaniami inwestycyjnymi i bieżącymi budżet miasta w stosunku do planu pierwotnego zmieniły się w następujący sposób:

dochody	↑	o 14.235.048 zł w stosunku do planu pierwotnego,
wydatki	↑	o 14.101.533 zł w stosunku do planu pierwotnego.

Poniżej przedstawiono szczegółowe przyczyny zmian budżetu:

- Zbilansowane zmiany po stronie dochodów i wydatków budżetowych o kwotę 4.730.788 zł

1. Zmniejszenia dochodów własnych o kwotę 8.326.782 zł z tytułu:

- podatku od nieruchomości	+	600.000 zł,
- wpływów z PFRON za skutki ustawowych zwolnień z podatków	+	174.889 zł,
- wpływów z obiektów gospodarki komunalnej	+	370.000 zł,
- zwrotu nienależnie pobranych świadczeń – rozliczenie z lat ubiegłych	+	227.024 zł,
- dochodów z Domów Pomocy Społecznej	+	207.200 zł,

- wpływów dotyczących rozliczenia z lat ubiegłych ¹ -	+	500 zł,
- czynsze z budynków komunalnych	-	3.761.895 zł,
- prowizji 25% z dochodów z mienia Skarbu Państwa	+	8.500 zł,
- odsetek od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych	+	922.982 zł,
- wpływów z różnych dochodów - zwrot niezrealizowanej części wydatków niewygasających	+	995.289 zł,
- dofinansowania projektu "Miasto Mieszkańcom - Mieszkańcy Miastu" - zwrot poniesionych kosztów ³	+	15.308 zł,
- środków z Funduszu Spójności ²	-	23.990.966 zł,
- dofinansowanie z EFRR na DK 88 ²	-	5.022.052 zł,
- dofinansowania projektu „Kameleon - poprawa jakości usług i wizerunku publicznych służb zatrudnienia” ²	+	129.883 zł,
- środków na program Unii Europejskiej Socrates Comenius ²	+	36.368 zł,
- refundacja kosztów zrealizowanego programu partnerstwa zmian – Town-twinning ²	+	16.145 zł,
- Budownictwo zastępcze w ramach budowy Drogowej Trasy Średnicowej	-	5.000.000 zł,
- środki z Funduszu Pracy – 7%	+	35.600 zł,
- pomocy finansowej z miasta Katowic na wsparcie osób poszkodowanych w wyniku katastrofy budowlanej na terenie Międzynarodowych Targów Katowickich	+	13.000 zł,
- 2,5% odpisu dotyczącego kosztów obsługi zadań realizowanych przez samorząd z PFRON	+	85.223 zł,
- darowizny PZU S.A. na budowę układu komunikacyjnego <i>miasteczko ruchu drogowego</i>	+	25.000 zł,
- udziału z podatku dochodowym od osób fizycznych - gmina	+	2.080.358 zł,
- udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych - powiat	+	593.148 zł,
- subwencji oświatowej dla gmin	+	861.280 zł,
- subwencji oświatowej dla powiatów	-	1.978.006 zł,
- części równoważącej subwencji ogólnej dla powiatów	-	673 zł,
- uzupełnienia subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego (rodziny zastępcze)	+	419.004 zł,
- uzupełnienia subwencji ogólnej – z przeznaczeniem na Drogową Trasę Średnicową	+	23.260.000 zł,
- dofinansowania stypendiów na wyrównywanie szans edukacyjnych studentów z Zabrze ²	+	198.656 zł,
- dofinansowania projektu „Punkty Pomocy Koleżeńskiej” ²	+	103.193 zł,
- dofinansowania stypendiów na wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów szkół ponadgimnazjalnych w Zabrzu ²	+	48.260 zł.

Wyjaśnienia:

¹ dotyczy zwrotów za telefony - Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej² UE – środki pochodzące z budżetu unijnego, w tym środki z funduszy strukturalnych³ UE – środki pochodzące z budżetu unijnego - przedakcesyjne (PHARE)

2. Zwiększenia dotacji celowej otrzymanej na zadania realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego o kwotę 85.710 zł z tytułu:

- dotacji za uczęszczanie dzieci z innych gmin do przedszkoli na terenie gminy Zabrze	+	37.360 zł,
- dofinansowania zadania pn. VII Edycja Konkursu Plastycznego <i>Rysuj z nami</i>	+	2.750zł,
- dofinansowania VII Konkursu Gawędziarskiego w gwarze śląskiej <i>Jo wom godom</i>	+	2.700 zł,
- dofinansowania VII Konkursu Piosenki Śląskiej <i>Kartik</i>	+	3.400 zł,
- dofinansowania V Śląskiego Warsztatu Tańca Nowoczesnego i Ulicznego w Zabrzu "(Nie) Łam się"	+	4.000 zł,
- dotacji za uczęszczanie uczniów z innych miast do Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Zabrzu	+	500 zł,
- dofinansowania zadania pn. VII Konkurs Haftu i Rękodzieła Artystycznego Wielkanocne Zwyczaje pt. „Zajęczkowe Haftowanie”	+	5.000 zł,
- dotacji na zadanie pn. "VI Ogólnopolski Festiwal Dramaturgii Współczesnej - Rzeczywistość Przedstawiona" Zabrze 2006"	+	20.000 zł,
- dotacji na zadanie pn. Śląskie Malarstwo Nieprofesjonalne ze zbiorów Muzeum Miejskiego w Zabrzu	+	10.000 zł.

3. Zwiększenia dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy i powiatu o kwotę 9.479.081 zł z tytułu:

- wyprawek szkolnych	+	36.391 zł,
- komisji egzaminacyjnych	+	15.700 zł,
- młodocianych pracowników	+	254.945 zł,
- pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym	+	2.784.445 zł,
- nauczania języka angielskiego	+	102.340 zł,
- zasiłków i pomocy w naturze	+	3.165.660 zł,
- dotacji na utrzymanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie	+	393.000 zł,
- dofinansowania posiłku dla potrzebujących	+	2.279.633 zł,
- dofinansowania ośrodków interwencji kryzysowej	+	48.000 zł,
- dotacji na utrzymanie Domów Pomocy Społecznej	-	70.030 zł,
- dotacji na osiągnięcie standardów w Domach Pomocy Społecznej	+	468.997 zł.

4. Zmniejszenia dotacji celowych z budżetu państwa na finansowanie zadań zleconych gminom i powiatom o kwotę 6.696.566 zł z tytułu:

- zwrotu akcyzy dla rolników	+	29 zł,
- programu na rzecz społeczności romskiej	+	134.550 zł,
- zwrotu kosztów wydania decyzji w sprawach świadczeniobiorców	+	27.746 zł,
- zasiłków i pomocy w naturze	+	403.128 zł,
- świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społeczne	-	7.921.803 zł,
- dofinansowania ośrodków wsparcia	+	38.000 zł,
- składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	-	2.713 zł,
- usuwanie skutków klęsk żywiołowych	+	32.812 zł,
- administracji publicznej	+	19.641 zł,
- aktualizacji rejestru wyborców	-	300 zł,
- wyborów samorządowych	+	419.329 zł,
- dotacji na ośrodki dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej	-	339 zł,
- opracowań geodezyjnych i kartograficznych	-	80 zł,
- dotacji dla inspektoratu nadzoru budowlanego	+	14.514 zł,
- gospodarki gruntami i nieruchomościami	+	31.813 zł,
- dotacji na utrzymanie Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej	+	78.000 zł.
- składek na ubezpieczenia społeczne	+	19.107 zł,
- orzecznictwo o stopniu niepełnosprawności	+	10.000 zł,

5. Zwiększenia dotacji celowej z budżetu państwa na finansowanie zadań realizowanych przez gminę i powiat na podstawie porozumień o kwotę 620.700 zł z tytułu:

- utrzymania grobów wojennych	+	25.000 zł,
- dofinansowania programu na rzecz społeczności romskiej	+	13.700 zł,
- dofinansowania projektu – <i>opieka nad matką i rodziną</i>	+	32.000 zł,
- dofinansowania instytucji kultury	+	550.000 zł.

6. Zwiększenia dotacji otrzymanej z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych o kwotę 107.069 zł z tytułu:

- „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Nr 10 w Zabrzu przy ul. Chopina 26 wraz z wykonaniem systemu grzewczego i wentylującego dla kompleksu nowobudowanych hal sportowych”	+	73.375 zł,
- wydanie przewodnika po Miejskim Ogrodzie Botanicznym	+	33.694 zł.

• Zwiększenia planu dochodów bez korekty strony wydatkowej o kwotę 291.015 zł z tytułu zwrotu ze Skarbu Państwa poniesionych przez Gminę wydatków,

• Zwiększenia planu wydatków sfinansowane zwiększeniem przychodów z nadwyżki środków na rachunku o kwotę 2.846.296 zł z tytułu:

- pokrycia niezbędnych wydatków bieżących i inwestycyjnych ze zwiększenia przychodów z tytułu nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym jednostki samorządu terytorialnego, w tym na:	+	2.846.296 zł:
➤ realizacja prac społecznie użytecznych	+	87.120 zł,
➤ pokrycie kosztów odśnieżania dachów placówek oświatowych	+	239.176 zł,
➤ pokrycie zwiększonych kosztów realizacji „akcji zima” m.in. wywożenie śniegu, udrażnianie dróg		

lokalnych	+	600.000 zł,
➤ wypłatę nagród – sport kwalifikowany	+	600.000 zł,
➤ zwiększenie limitu wydatków na remonty dróg po okresie zimowym	+	200.000 zł,
➤ realizacja projektu „Zabrze – śląski ośrodek kultury technicznej i turystyki przemysłowej” zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej Nr XL/579/05 z dnia 28.11.2005 r.	+	200.000 zł,
➤ środki dla Komendy Miejskiej Policji w Zabrzu	+	500.000 zł,
➤ środki dla Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej	+	350.000 zł,
➤ bieżące utrzymanie Powiatowego Urzędu Pracy	+	70.000 zł.

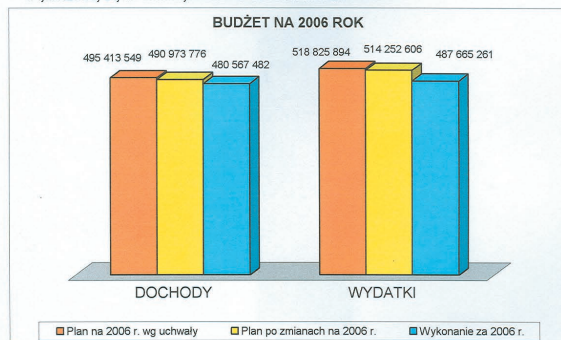
- Zmniejszenie przychodów i wydatków budżetowych o kwotę 2.688.796 zł - pożyczka na projekt pn. „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Zabrze”,
- Zmniejszenie o kwotę 5.022.052 zł przychodów i rozchodów budżetowych - pożyczka na projekt pn. „Usprawnienie połączeń drogowych na Drodze Krajowej nr 4 (88) w obrębie Gminy Zabrze”,

Zmiana źródła p[rychodów polegająca na zmniejszeniu o 5 mln zł planowanych kredytów tj. do wysokości 20 mln zł i wprowadzenie na to miejsce przychodów pochodzących z wolnych środków na rachunku bankowym. Ostatecznie z przyznanego limitu na kredyty pozyskano środki w wysokości 15.606.625 zł.

Realizacja budżetu miasta Zabrze w 2006 r. z uwzględnieniem finansowania przedstawia się w następujący sposób:

DOCHODY	480.567.482	DEFICYT - 7.097.778,85	487.665.261	WYDATKI
PRZYCHODY*	40.750.470	FINANSOWANIE 15.850.470	24.900.000	ROZCHODY**

* w tym przychody bez planu pochodzące ze spłat pożyczek i prywatyzacji majątku w kwocie 9.674.000 zł,
** w tym rozchody z tytułu dokonanych lokat w kwocie 13.000.000 zł.



Osiągnięte dochody budżetu za 2006 rok są niższe od realizowanych wydatków o kwotę 7.097.778,85 zł, przy czym jak wspomniano wcześniej w budżecie miasta na rok 2006 zaplanowano deficyt w wysokości 23.278.830 zł. Uzyskany wynik finansowy jest korzystniejszy od zakładanego o ponad 16 mln zł, co wynika głównie z niewykonania wydatków oraz osiągnięcia wyższych aniżeli zaplanowano dochodów z PIT-u i CIT-u, jak również dochodów z jednostek budżetowych gminy.

Jednocześnie w 2006 roku spłacono raty kapitałowe od kredytów oraz wykupiono obligacje wyemitowane w latach ubiegłych na łączną kwotę 11.900.000 zł oraz zrealizowano przychody budżetowe w wysokości 40.750.470 zł, na które składały się następujące źródła:

- kredyty i pożyczki zaciągnięte na rynku krajowym 15.606.625 zł, w tym pożyczka z WFOŚiGW w wysokości 606.625 zł,
- spłata pożyczki w wysokości 60.000 zł – Górnik Zabrze S.S.A.,
- prywatyzacja majątku Gminy – sprzedaż udziałów w MPKGK Sp. z o.o. o wartości 9.614.000 zł.

Biorąc pod uwagę wyżej wymienione zewnętrzne źródła finansowania na poziomie 15,6 mln, rozchody w wysokości 11,9 mln zł oraz dodatkowe przychody z prywatyzacji w wysokości około 9,6 mln zł miasto po sfinansowaniu ujemnego wyniku budżetu otrzymało per saldo środki w wysokości około 6,2 mln zł.

Struktura procentowa podstawowych wydatków budżetu miasta w 2006 r. w porównaniu do roku ubiegłego przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	2005 r.	2006 r.
- Oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza	31,0%	33,7%
- Opieka społeczna	18,2%	19,8%
- Gospodarka mieszkaniowa	19,7%	14,6%
- Gospodarka komunalna, transport, usługi i turystyka	14,9%	14,9%
- Administracja publiczna	6,6%	7,1%
- Kultura i sport	3,3%	5%
- Ochrona zdrowia	3,8%	2%
- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1,6%	2,1%
- Pozostałe	0,7%	0,7%

W roku 2006 utrzymana została struktura wydatków, w której największy udział stanowią wydatki na oświatę oraz pomoc społeczną, natomiast spadł udział wydatków na gospodarkę mieszkaniową co zostało opisane w dalszej części sprawozdania.

W wykonanych wydatkach kwotę około 12,9 mln zł stanowią wydatki przesunięte do realizacji w 2007 roku na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w sprawie wydatków, które w 2006 roku nie wygasają z upływem roku budżetowego. Kwota ta stanowi 2,64% wydatków ogółem wykonanych w 2006 roku.

I.III. Informacja o zadłużeniu Gminy:

Na dzień 31.12.2006 r. zadłużenie miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji wyniosło 64.781.625 zł. Jest to wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 3.706.625 zł. Zmiany w powyższych wielkościach wynikają z zaciągnięcia nowych oraz spłaty dotychczasowych zobowiązań. Relacja zadłużenia Gminy na koniec roku 2006 oraz jego obsługi do wykonanych dochodów wyniosła odpowiednio 13,5% oraz 3,28%, przy dopuszczalnych 60% i 15%. W tabeli na str. 18 przedstawiono szczegółową informację o aktualnie zaciągniętych zobowiązaniach Gminy Zabrze wg stanu na dzień 31.12.2006 r.

I.II. Ogólne wykonanie budżetu miasta za 2006 r.

w złotych

Wyszczególnienie	Plan na 2006 r. wg uchwały	Plan po zmianach na 2006 r.	Wykonanie za 2006 r.	Wskaźnik 4:3 w %
1	2	3	4	5
Dochody ogółem	495 413 549	490 973 776	480 567 482,15	98
- dochody własne	432 372 702	424 422 645	417 582 863,07	98
w tym:				
- udziały w podatkach	105 023 104	107 696 610	110 569 727,74	103
- uzupełnienie subwencji ogólnej – z przeznaczeniem na Drogową Trasę Średnicową	0	23 260 000	23 260 000,00	100
- subwencja wyrównawcza dla gmin	5 025 451	5 025 451	5 025 451,00	100
- subwencja wyrównawcza dla powiatów	193 822	193 822	193 822,00	100
- subwencja oświatowa	111 810 942	110 694 216	110 694 216,00	100
- subwencja równoważąca	10 465 586	10 464 913	10 464 913,00	100
- uzupełnienie subwencji ogólnej - rodziny zastępcze	0	419 004	419 004,00	100
- dotacja celowa na dofinansowanie zadań własnych	10 191 215	19 670 296	18 257 120,60	93
- dotacja celowa na finansowanie zadań zleconych	52 664 632	45 968 066	43 829 229,58	95
- dotacja celowa na zadania realizowane na podstawie porozumień	0	620 700	620 699,90	100
- dotacje z funduszy	185 000	292 069	277 569,00	95
Wydatki ogółem	518 825 894	514 252 606	487 665 261,00	95
w tym: bieżące	425 145 868	431 878 671	412 664 558,39	96
- majątkowe	93 680 026	82 373 935	75 000 702,61	91
- Wydatki na zadania własne i dofinansowanie zadań zleconych	465 976 262	467 371 771	443 230 168,66	95
- Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	52 664 632	45 968 066	43 537 764,44	95
- Wydatki na zadania realizowane na podstawie porozumień	0	620 700	619 758,90	100
- Wydatki z funduszy celowych	185 000	292 069	277 569,00	95

Zgodnie z założeniami budżetu na 2006 rok planowano osiągnięcie przychodów z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 25.000.000 zł, które ostatecznie obniżono do 20 mln zł oraz kwoty 7.710.848 zł z tytułu pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. W ramach przedmiotowego limitu wykorzystano następujące kwoty:

- 1) 606.6025 zł pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie zadania „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Nr 10 w Zabrze przy ul. Chopina 26 wraz z wykonaniem systemu grzewczego i wentylującego dla kompleksu nowobudowanych hal sportowych”
- 2) 15.000.000 zł kredyt inwestycyjny zaciągnięty w PKO BP S.A. z przeznaczeniem na wydatki majątkowe, w szczególności na realizację następujących zadań:
 - modernizacja stadionu Górnik Zabrze,
 - modernizacja obiektów „Walka Makoszowy”,
 - budowa sali gimnastycznej w Zespole Szkół nr 10 przy ul. Chopina 26 w Zabrze – Mikulczycach,
 - modernizacja i zakupy inwestycyjne SP ZOZ Szpital Rejonowy,
 - przebudowa obiektów oświaty w celu dostosowania do wymogów przepisów sanitarnych i BHP,
 - modernizacja szkół specjalnych (nr 41),
 - modernizacja i dobudowa sali gimnastycznej w Zespole Szkół Specjalnych Nr 42, ul. Sienkiewicza 43,
 - budownictwo mieszkaniowe TBS,
 - zwiększenie kapitału MOSiR Sp. z o.o.,
 - zwiększenie kapitału ZBK Sp. z o.o.

Nie zaciągnięto natomiast zaplanowanych:

- kredytów na rynku krajowym w wysokości 5 mln zł,
- pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Powodem takiego stanu rzeczy było dostosowanie do poziomu środków zaktualizowanego planu płatności dla projektu współfinansowanego z Funduszu Spójności pn.: „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Zabrze” oraz pokrycie wydatków na zadanie pn.: „Usprawnienie połączeń drogowych na Drodze Krajowej nr 4 (88) w obrębie Gminy Zabrze” ze środków własnych.

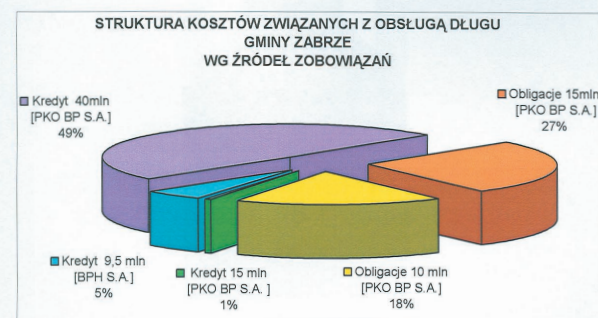
Na spłatę otrzymanych pożyczek, kredytów oraz wykup obligacji komunalnych wydatkowano zgodnie z planem w 2006 roku kwotę 11.900.000 zł. Natomiast na koszty związane z obsługą długu zaplanowano kwotę 2.663.000 zł, z czego wydatkowano 2.659.057,17 zł tj. 99,85 % zaplanowanej kwoty. Jednocześnie poniesiono koszt

w wysokości 3.378,57 zł z tytułu odsetek od nowo zaciągniętej pożyczki z WFOŚiGW. Przedmiotowe odsetki zaliczone są do czasu zakończenia realizacji przedmiotowego zadania do wydatków inwestycyjnych (planowany termin maj 2007 roku - od tego czasu odsetki będą klasyfikowane już w wydatkach związanych z obsługą długu).

Poniżej przedstawiam koszty obsługi długu publicznego Gminy Zabrze oraz spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Pozostałe zadłużenie na dzień 31.12.2006 r.	Odsetki	Spłata rat kapitałowych / wykup obligacji
1	Kredyt inwestycyjny Bank BPH S.A.	9 500 000	1 575 000	139 921,83	2 100 000
2	Kredyt długoterminowy PKO BP S.A.	40 000 000	25 200 000	1 313 334,76	7 200 000
3	Obligacje Gminy Zabrze serii A, B, C, D i E PKO BP S.A. wyemitowane na sfinansowanie wydatków bieżących	15 000 000	12 400 000	710 367,50	2 600 000
4	Obligacje Gminy Zabrze serii F, G i H PKO BP S.A. wyemitowane na sfinansowanie wydatków majątkowych	10 000 000	10 000 000	478 255,00	0
5	Kredyt inwestycyjny PKO BP S.A.	15 000 000	15 000 000	17 178,08	0
6	Kredyt w rachunku bieżącym Bank BPH S.A.	10 000 000	0	0,00	0
7	Pożyczka WFOŚiGW ¹ na dofinansowanie zadania „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Nr 10 w Zabrze przy ul. Chopina 26 wraz z wykonaniem systemu grzewczego i wentylującego dla kompleksu nowobudowanych hal sportowych”	606 625	606 625	3 378,57	0
RAZEM:			64 781 625	2 662 435,74	11 900 000

¹ do czasu realizacji przedmiotowej inwestycji odsetki stanowią koszt inwestycji. Planowany termin zakończenia zadania przypada na maj 2007 roku.



W trakcie omawianego okresu nie zaistniała konieczność skorzystania z kredytu w rachunku bieżącym, a co za tym idzie spłaty odsetek od wykorzystania przedmiotowego kredytu. Główną przyczyną takiego stanu rzeczy jest forma funkcjonowania rachunku podstawowego polegająca na konsolidacji sald na koniec każdego dnia roboczego z rachunków jednostek budżetowych Gminy. Taka forma prowadzenia rachunków bankowych daje wysoką płynność finansową.

I.IV. Poręczenia:

W 2006 roku Prezydent Miasta zgodnie z upoważnieniem wynikającym z § 14 uchwały budżetowej na 2006 rok udzielił dwóch poręczeń, które otrzymały następujące podmioty:

- 1) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Rejonowy (kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 1.300.000 zł wraz z odsetkami)
- 2) VENEZIA Spółka cywilna (24.000 zł) – tworzenie nowych miejsc pracy.

Poza w/w poręczeniami do ogólnej wartości udzielonych poręczeń wlicza się jeszcze poręczenie udzielone Zabrzańskiemu Przedsiębiorstwu Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. łączna wartość przedmiotowych poręczeń na dzień 31.12.2006 r. wynosi 2.737.977,09 zł. Jednocześnie nadmienić należy, iż w 2006 roku Gmina Zabrze nie poniosła żadnych kosztów związanych z obsługą udzielonych poręczeń.

Szczegółowe informacje w w/w zakresie przedstawia załączone sprawozdanie Rb-NDS – sprawozdanie o nadwyżce/deficycie za 2006 roku.

I.V. Rezerwy:

Prezydent Miasta w 2006 r. rozdysonował:

- z rezerwy ogólnej budżetu miasta wynoszącej 2.000.000 zł kwotę 1.416.398 zł,
- z rezerwy celowej wynoszącej pierwotnie 525.000 zł kwotę 25.815 zł, przy czym Uchwałą Rady Miejskiej zmniejszono plan rezerwy celowej o kwotę 450.000 zł.

Szczegółowy opis kierunków przeznaczenia rezerw znajduje się w załączonym sprawozdaniu wg poszczególnych zadań budżetowych odpowiednio w zadaniu BF/03/06 i BF/05/06.

I.VI. Podsumowanie:

Reasumując, dochody budżetu za 2006 rok zostały zrealizowane na poziomie 98% założonego planu. 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 oraz zwrotem niewykorzystanej dotacji celowej na wypłatę świadczeń rodzinnych (zadanie z zakresu administracji rządowej zlecone Gminie), powodem było przeszacowanie wstępnych planów w przedmiotowym zakresie związane z objęciem po raz pierwszy w 2006 roku obsługą wszystkich świadczeniobiorców z terenu naszego Miasta. Ponadto znaczny wpływ na niewykonanie dochodów miała niska realizacja wpływów z tytułu czynszów komunalnych, co związane było między innymi ze zmianą polityki dotyczącej gospodarki nieruchomościami, polegającej na ustanowieniu na rzecz ZBK Sp. z o.o. nieodpłatnego użytkowania na części zasobu mieszkaniowego Gminy (części komunalna we wspólnotach). Eliminując z dochodów jednorazowe wpływy takie jak subwencja z przeznaczeniem na DTŚ oraz uwzględniając opisaną powyżej zmianę w dochodach z majątku gminy, w 2006 r. osiągnięto dochody wyższe o około 12,4 mln zł w stosunku do ubiegłego roku, tj. prawie 3,2%. Jednocześnie należy podkreślić, iż 2006 rok jest kolejnym, w którym odnotowano znaczny wzrost dochodów z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochodów budżetu państwa tj. PIT i CIT. Tendencja ta świadczy głównie o coraz lepszej sytuacji mieszkańców naszego miasta oraz podmiotów gospodarczych z siedzibą w Zabrze.

Wykonanie wydatków w 2006 roku w stosunku do planu wyniosło 95%, co w porównaniu do roku 2005 daje wzrost o około 1 punkt procentowy. Jednocześnie utrzymana została struktura wydatków świadcząca o samodzielności finansowej miasta, zgodnie z którą prawie 91% wydatków ogółem, stanowią wydatki na zadania własne (analogicznie w 2005 r. było to 92%).

Mając na względzie powyższe informacje oraz biorąc pod uwagę uwarunkowania zewnętrzne występujące podczas realizacji budżetu miasta w 2006 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 zmniejszenia zakładanego deficytu budżetowego liczonego 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 udzielenie kredytu w wysokości 15 mln zł oraz bardzo korzystne warunki na jakich ostatecznie miasto podpisało umowę kredytową, jak również pozytywne opinie o sprawozdaniach z wykonania budżetu za lata ubiegłe oraz o możliwości obsługi zadłużenia przez miasto Zabrze, wydane przez Regionalną Izbę Obrachunkową.

I.VII. Analiza wskaźnikowa:

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 lata 2004 i 2005.

		2004	2005	2006
Lp.	Nazwa i sposób kalkulacji wskaźnika	Wyznaczony wskaźnik		
BUDŻET				
1	Nadwyżka (deficyt) / dochody ogółem	-2,95	2,16	-1,47
2	Dochody własne / dochody ogółem	90,08	89,03	86,89
3	Dochody własne / wydatki ogółem	87,50	90,99	85,63
WOLNE ŚRODKI I NADWYŻKA OPERACYJNA				
3	Wolne środki na inwestycje/ dochody ogółem	18,88	22,15	17,17
4	Nadwyżka operacyjna / dochody ogółem	15,44	18,56	14,43
ZADŁUŻENIE				
5	Stan zadłużenia / dochody ogółem	14,12	12,37	13,48
6	Obsługa zadłużenia / dochody ogółem	3,61	3,17	3,28
7	Wolne środki / obsługa zadłużenia	523,09	699,90	523,38
WYDATKI MAJĄTKOWE				
9	Wydatki majątkowe / dochody ogółem	18,49	17,07	15,61
10	Wolne środki / wydatki majątkowe	102,09	129,76	110,00
11	Przychody z kredytów, pożyczek, emisji obligacji / wydatki majątkowe	18,48	11,86	20,81

Gdzie:
nadwyżka operacyjna = dochody bieżące (dochody ogółem - dochody ze sprzedaży mienia - dotacje na inwestycje) - wydatki bieżące (wydatki bieżące - wydatki na obsługę długu)
wydatki na obsługę długu = raty kapitałowe i wykupy obligacji + odsetki
wolne środki = nadwyżka operacyjna + wpływy ze sprzedaży

WSKAŹNIKI BUDŻETU

Ta grupa wskaźników opisuje aktualną sytuację budżetu i jego stabilność. Wskaźniki oparte są na wyniku finansowym budżetu, a także na udziale dochodów własnych w dochodach ogółem lub ich udziale w sfinansowaniu wydatków jednostki badanej.

Pierwszy z analizowanych wskaźników informuje nas czy jednostka osiąga w bieżącym okresie nadwyżkę czy deficyt. W naszym przypadku Miasto zakończyło rok budżetowy 2006 deficytem na poziomie 1,47% (tzn. 1,47% wydatków nie zostało sfinansowane bieżącymi dochodami). Tu należy zaznaczyć, że po pierwsze przekroczenie to powstało na poziomie wydatków majątkowych i to poniżej 10% ich poziomu, a po

drugie Miasto mogło finansować ten deficyt posiadanymi środkami wolnymi na rachunku budżetu miasta.

Pozostałe dwa wskaźniki mówiące o stabilności źródeł dochodów i o swobodzie ich przeznaczenia, pokazują wysoką stabilność poziomu finansowania swoich zobowiązań przez dochody własne oraz wskazują na dużą elastyczność w podejmowaniu decyzji o kierunkach wydatkowania środków z budżetu, w tym na wybrane kierunki inwestycyjne.

Analiza osiągniętych wskaźników na przestrzeni ostatnich trzech lat potwierdza przedstawione wyżej tezy, szczególnie o dużej swobodzie w kreowaniu poziomu wydatków na poszczególne dziedziny działań miasta.

WSKAŹNIKI WOLNYCH ŚRODKÓW I NADWYŻKI OPERACYJNEJ

Jest to grupa wskaźników, która ma chyba najważniejsze znaczenie dla poznania możliwości rozwojowych dla jednostki samorządu terytorialnego przy uwzględnieniu tylko jej sytuacji budżetowej. Posiadanie wysokich wskaźników w tej grupie powoduje „automatycznie” zaliczenie danej jednostki do grupy rozwojowej o dużym potencjale, natomiast „niskie” wskaźniki wyraźnie sugerują słabość danego samorządu.

W naszym przypadku oba analizowane wskaźniki tj. Wolne środki na inwestycje do dochodów ogółem oraz nadwyżka operacyjna do dochodów ogółem są na poziomie co najmniej zadawalającym a w porównaniu z innymi Miastami Aglomeracji Śląskiej można powiedzieć że dobrym. Miasto w sposób trwały generuje wolne środki, które może przeznaczyć na finansowanie wydatków rozwojowych czyli inwestycyjnych. Może także te wolne środki przeznaczyć na obsługę zadłużenia zaciągniętego dla przyspieszenia i wzmocnienia procesów inwestycyjnych. W naszym przypadku wolne środki przeznaczamy w 84% na wydatki majątkowe, a 16% na obsługę naszego zadłużenia.

WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

Wskaźniki „zadłużenia” informują po pierwsze o legalności zaciągania kolejnych zobowiązań finansowych – normy zadłużenia i wysokości kosztów obsługi swojego zadłużenia przez jednostki samorządu terytorialnego wynikające z treści Art. 169 i 170 ustawy o finansach publicznych(które wynoszą odpowiednio limit 15% mamy 3,28% i limit 60% a mamy 13,48%), a po drugie o potencjale w możliwości pozyskiwania przez jednostkę zwrotnych źródeł finansowania wydatków majątkowych.

Nasze wskaźniki informują, że Miasto jest bardzo dalekie od dojścia do poziomu zadłużenia limitowanego przez ustawodawcę, a także bardzo dalekie od zakazanego poziomu wydatków na obsługę naszego aktualnego zadłużenia. Bardzo charakterystyczny obraz naszego zadłużenia przedstawia wskaźnik wolne środki do kosztów obsługi zadłużenia. Wynika z niego, że Miasto mogłoby ponad pięciokrotnie zwiększyć koszty roczne swojego zadłużenia bez konieczności redukcji wydatków bieżących.

WSKAŹNIKI WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH

Grupa wskaźników informująca o poziomie wydatków majątkowych w stosunku do osiągniętych dochodów a także o przeznaczeniu uzyskanych przychodów zwrotnych. Z analizy naszych wskaźników wynika, że Miasto przeznacza na wydatki majątkowe prawie co szóstą „zarobioną” przez Siebie złotówkę. Jednocześnie należy zauważyć, że wszystkie poniesione w 2006 r. wydatki majątkowe mogły być sfinansowane z wolnych środków a ich resztę można było przeznaczyć na obsługę długu. Należy zauważyć, że poziom udziału środków pochodzących z przychodów zwrotnych w ewentualnym finansowaniu wydatków majątkowych jest relatywnie bardzo niski.

Przeprowadzona analiza ukazuje niewątpliwie duże możliwości gminy Zabrze w zakresie zaciągania zobowiązań finansowych na cele rozwojowe. Powyższe jest istotne głównie w świetle stałej tendencji spadku wskaźnika wydatków inwestycyjnych do dochodów ogółem, co w konsekwencji prowadzić będzie do konieczności sięgania przez nasze Miasto do zwrotnych źródeł finansowania w celu pokrycia wydatków inwestycyjnych. Kontynuowanie realizacji inwestycji gminnych wiązać się będzie również z występowaniem w dalszym ciągu deficytu budżetowego, gdyż planowane wydatki nie będą znajdowały odzwierciedlenia w osiąganych dochodach. Władze miasta stoją więc nieustannie 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. Niezbędne będzie więc podniesienie sprawności i jakości działania oraz gospodarowania naszej Gminy w zakresie absorpcji środków unijnych.

Szczegółowe materiały dotyczące wykonania dochodów i wydatków budżetu miasta sporządzone na kartach zadań znajdują się w wydziałach merytorycznych Urzędu Miejskiego oraz u Skarbnika Miasta. Poszczególne wydziały będą je przedstawiały na posiedzeniach Komisji resortowych rozpatrujących wykonanie budżetu miasta za 2006 rok. Materiały towarzyszące sprawozdaniu, a dotyczące dochodów są opisane wg głównych źródeł, a wydatków – wg zadań.

INFORMACJA O AKTUALNIE ZACIĄGNIĘTYCH ZOBOWIĄZANIACH GMINY ZABRZE STAN NA DZIEŃ 31.12.2006 R.

KRYTERIA	BANK BPH S.A.	PKO BP S.A.	PKO BP S.A.	PKO BP S.A.	WFOSIGW	PKO BP S.A.
Kwota zobowiązania	9 500 000 zł	40 000 000 zł	15 000 000 zł	10 000 000 zł	606 625 zł	15 000 000 zł
Pozostałe zadłużenie	1 575 000 zł	25 200 000 zł	12 400 000 zł	10 000 000 zł	606 625 zł	15 000 000 zł
Rodzaj zobowiązania	kredyt inwestycyjny	kredyt inwestycyjny	Obligacje komunalne	Obligacje komunalne	Pożyczka	kredyt inwestycyjny
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.	umowa z dnia 25.07.2006 r.	umowa z dnia 20.12.2006 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	kwartalnie, od 05.12.2007 r.	kwartalnie, od 31.12.2009 r.
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.	05.10.2018 r.	30.09.2016 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%	0,47 stopy redyskonta weksli, lecz nie mniej niż 3%	WIBOR 1M + marża banku w wys. 0,05% - kwartalnie
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	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	weksel własny in blanco, poddanie się egzekucji w trybie określonym w ustawie Prawo Bankowe

MINISTERSTWO FINANSÓW, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Prezydent Miasta Zabrze ul. Powstańców 5/7 41-800 ZABRZE
Numer identyfikacyjny REGON	000515951
Nazwa województwa	śląskie
Nazwa powiatu / związku	Zabrze
Nazwa gminy / związku	

Rb-NDS KWARTALNE SPRAWOZDANIE O NADWYŻCIE / DEFICYCIE ¹⁾		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
jednostki samorządu terytorialnego		A7215B021DDCAEAF	
za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2006			
Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję		SYMBOL	
WOJ	POWIAT	GMINA	TYP GM.
24	78	00	0
		ZWIĄZEK JST	TYP ZW.

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie od początku roku
1	2	3
A. DOCHODY	490 973 776,00	480 567 482,15
B. WYDATKI (B1+B2)	514 252 606,00	487 665 261,00
B1. Wydatki bieżące	431 878 671,00	412 664 558,39
Wydatki majątkowe	82 373 935,00	75 000 702,61
C. NADWYŻKA/DEFICYT (A-B)	-23 278 830,00	-7 097 778,85
D. FINANSOWANIE (D1-D2)	23 569 845,00	15 850 470,00
D1. Przychody ogółem	35 469 845,00	40 750 470,00
z tego:		
D11. kredyty i pożyczki	20 000 000,00	15 606 625,00
w tym:		
D111. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności UE, w tym:	0,00	0,00
D1111. pożyczki na pofinansowanie programów i projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności, otrzymane z budżetu państwa	0,00	0,00
D12. spłata pożyczek udzielonych	0,00	60 000,00
D13. nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00
w tym:		
D131. środki na pokrycie deficytu	0,00	0,00
D14. papiery wartościowe	0,00	0,00
w tym:		
D141. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności UE	0,00	0,00
D15. obligacje jednostek samorządowych oraz związków komunalnych	0,00	0,00
w tym:		
D151. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności UE	0,00	0,00
D16. prywatyzacja majątku jst	0,00	9 614 000,00
D17. inne źródła	15 469 845,00	15 469 845,00
w tym:		
D171. środki na pokrycie deficytu	0,00	0,00
D2. Rozchody ogółem	11 900 000,00	24 900 000,00
z tego:		
D21. spłaty kredytów i pożyczek	9 300 000,00	9 300 000,00
w tym:		

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie od początku roku
1	2	3
D211. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności UE, w tym:	0,00	0,00
D2111. pożyczek na pofinansowanie programów i projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności, otrzymanych z budżetu państwa	0,00	0,00
D22. pożyczki (udzielone)	0,00	0,00
D23. lokaty w bankach	0,00	13 000 000,00
D24. wykup papierów wartościowych	0,00	0,00
w tym:		
D241. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności UE	0,00	0,00
D25. wykup obligacji samorządowych	2 600 000,00	2 600 000,00
w tym:		
D251. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności UE	0,00	0,00
D26. inne cele	0,00	0,00

PREZYSTAWIŁ

Kierownik jednostki /
Przewodniczący Zarządu

II. WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH ZA ROK 2006
– CZĘŚĆ OPISOWA

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

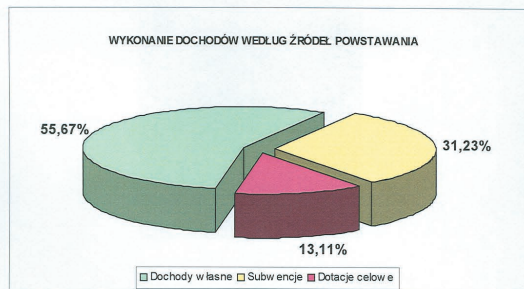
W 2006 roku osiągnięto dochody ogółem w wysokości 480.567.482,15 zł, tj. 98% prognozowanych dochodów rocznych. Daje to dochód na jednego mieszkańca Zabrze w wysokości 2.512,81 zł.

Kształtowanie się powyższych wielkości w przeciągu czterech ostatnich lat przedstawia poniższa tabela:

lata	liczba mieszkańców Zabrze*	wykonanie dochodów budżetu miasta Zabrze	wskaźniki per capita - dochód na 1 mieszkańca
2003 r.	194.638	385.863.926	1.982,47
2004 r.	193.665	438.831.250	2.265,93
2005 r.	192.546	493.770.775	2.564,43
2006 r.	191.247	480.567.482	2.512,81

* Źródło danych: na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów – stan na 31 grudnia roku poprzedniego

Uzyskane dochody w 2006 roku zmniejszyły się o około 2,6% w stosunku do roku 2005, przy czym w stosunku do 2004 roku jest to wzrost o 9,5%. W strukturze dochodów największy udział stanowią dochody własne, do których zaliczono dochody z tytułu udziału w PIT i CIT.



Na wyżej wymienione zmniejszenie wykonania dochodów miały głównie wpływ następujące czynniki:

- spadek dochodów z majątku gminy o około 11 mln zł, w tym z tytułu czynszów komunalnych o ponad 8 mln zł, sprzedaży nieruchomości o 4 mln zł niższej niż zakładano, co częściowo zrównoważone zostało wzrostem czynszów dzierżawnych o ponad 1 mln zł,
- otrzymanie uzupełnienia subwencji ogólnej dla gmin z przeznaczeniem na DTŚ na poziomie niższym o ponad 9 mln zł niż w roku ubiegłym,
- środki na budownictwo zastępcze w ramach budowy DTŚ były o 22 mln zł wyższe w stosunku do roku poprzedniego.

Tak znaczny spadek został częściowo zrównoważony wzrostem dochodów uzyskanych z następujących źródeł:

- wpływ z podatków lokalnych – wzrost o 3,5% w stosunku do roku 2005, w tym w szczególności osiągnięto o około 2,2 mln większe dochody z tytułu podatku od nieruchomości,
- odsetek od środków gromadzonych na rachunkach Gminy – wykonanie wyższe o ponad 800 tys. zł w stosunku do roku ubiegłego, co jest w głównej mierze wynikiem konsolidacji rachunków jednostek budżetowych gminy, która możliwa jest dzięki podpisaniu nowej umowy na obsługę bankową budżetu,
- osiągnięto wysokie wpływy dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych tj 13,4 mln zł wyższe od osiągniętych w roku ubiegłym i o 3% wyższe od planowanych,
- wzrost środków z subwencji, w tym w szczególności otrzymanie subwencji równoważącej dla gmin.

Rok 2006 był kolejnym, w którym następowała dalsza decentralizacja środków publicznych zgodnie z ustawą z 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Ograniczeniu uległy kwoty dotacji na finansowanie i dofinansowanie zadań własnych głównie w zakresie powiatu (DPS-y) oraz niektórych zadań z zakresu administracji rządowej, a jednocześnie zwiększono udziały we wpływach z podatku PIT dla powiatów z 35,61% do 35,95%. Wpływa to m.in. na związanie sytuacji finansowej jednostek samorządu terytorialnego, w tym gminy Zabrze, z koniunkturą gospodarczą państwa, a w szczególności z wysokością dochodów osiąganych przez przedsiębiorców i osoby fizyczne. W tej części materiałów zostanie omówiona realizacja dochodów o najważniejszym znaczeniu dla budżetu miasta.

WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH ZA 2006 ROK
(według źródeł)

Lp.	Wyszczególnienie	w złotych			
		Plan na 2006 r. wg uchwały	Plan po zmianach na 2006 r.	Wykonanie za 2006 r.	Wskaźnik 4:3 w %
1	2	3	4	5	
OGÓŁEM		495 413 549	490 973 776	480 567 482,15	98
I. Dochody miasta		199 595 797	165 683 795	156 045 203,57	94
1. Wpływy z podatków		58 536 500	59 311 389	59 065 590,55	100
a) od nieruchomości		52 300 000	52 900 000	52 025 960,40	98
b) rolny		178 000	178 000	109 183,44	61
c) leśny		8 500	8 500	8 610,80	101
d) od środków transportowych		1 400 000	1 400 000	1 539 781,68	110
e) od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej		470 000	470 000	365 345,01	78
f) od spadków i darowizn		1 100 000	1 100 000	1 028 374,02	93
g) od posiadania psów		80 000	80 000	59 299,50	74
h) od czynności cywilnoprawnych		3 000 000	3 000 000	3 754 146,70	125
i) wpływy z PFRON za skutki ustawowych zwolnień z podatków		0	174 889	174 889	
2. Wpływy z opłat		7 925 000	7 925 000	7 687 322,45	97
a) skarbowej		2 500 000	2 500 000	2 088 446,45	84
b) eksploatacyjnej		1 590 000	1 590 000	1 666 800,84	105
c) targowej		1 100 000	1 100 000	1 018 090,90	93
d) za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych		2 550 000	2 550 000	2 736 076,76	107
e) pozostałe opłaty		185 000	185 000	177 907,50	96
3. Dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe gminy, w tym dochody z kar i odsetek oraz wpłaty nadwyżki zakładów budżetowych		1 748 779	2 345 803	3 286 720,63	140
a) wpływy z obiektów gospodarki komunalnej		96 950	466 950	746 780,85	160
b) wpływy z opłaty produktowej		40 000	40 000	18 969,49	47
c) wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego		200 000	200 000	298 406,01	149
d) wpływy z opłat za płatne parkowanie		170 000	170 000	202 913,57	119
e) zwrot opłat za usługi opiekuńcze		85 000	85 000	134 059,32	158
f) kary wymierzone przez Straż Miejską		150 000	150 000	358 855,09	239
g) nadwyżki zakładów budżetowych		50 000	50 000	15 295,09	31
h) inne wpływy administracyjne		125 850	125 850	146 076,04	116
4. Dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe powiatu		7 144 071	7 351 771	7 003 190,89	95
a) wpływy z obiektów gospodarki komunalnej		14 835	14 835	12 569,85	85
b) wpływy z reklam		700 000	700 000	771 717,49	110
c) usługi kartograficzne		60 000	60 000	71 858,19	120
d) tablice rejestracyjne, druki prawa jazdy		4 000 000	4 000 000	3 259 373,75	81
e) opłata za kartę parkingową		7 500	7 500	10 875,00	145
f) Domy Pomocy Społecznej		2 344 396	2 551 596	2 710 540,61	106
g) inne dochody		17 340	17 340	165 818,50	956
h) wpływy dotyczące rozliczenia z lat ubiegłych		0	500	437,50	88
5. Dochody z majątku gminy		86 736 279	82 974 384	73 423 821,20	88
a) czynsze dzierżawne		2 771 600	2 771 600	3 167 542,67	114
b) opłaty za wieczyste użytkowanie nieruchomości		1 300 000	1 300 000	1 501 208,29	115
c) czynsze z budynków komunalnych		62 000 000	58 238 105	55 469 313,97	95
d) inne dochody		624 800	624 800	319 714,10	51
e) sprzedaż nieruchomości i lokali		20 000 000	20 000 000	12 825 740,54	64
f) sprzedaż, najem i dzierżawa sprzętu medycznego i inne dochody		9 909	9 909	53 227,39	537
g) odsetki od nieterminowych wpłat		29 970	29 970	87 074,24	291
6. Dochody z majątku powiatu		0	0	217,00	0
a) inne dochody		0	0	217,00	0
7. Wynagrodzenie za realizację dochodów Skarbu Państwa		550 150	558 650	976 291,74	175
a) prowizja 25% z dochodów z mienia Skarbu Państwa		513 250	521 750	937 250,44	180
b) dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa - 5% (dowody osobiste, informacje publiczne)		36 900	36 900	39 041,30	106

1	2	3	4	5
8. Odsetki od środków finansowych gmin gromadzonych na rachunkach bankowych	600 000	1 522 982	1 768 879,02	116
9. Odsetki od nieterminowo regulowanych należności objętych ordynacją podatkową	1 994 000	1 994 000	1 146 582,92	58
10. Wpływy z różnych dochodów - zwrot niezrealizowanej części wydatków niewygasających	0	995 289	1 004 986,43	101
11. Środki z Unii Europejskiej	29 013 018	197 704	165 205,74	84
a) Fundusz Spójności	23 990 966	0	0,00	0
b) dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na usprawnienie połączeń drogowych na DK-4 (88) w obrębie Gminy Zabrze	5 022 052	0	0,00	0
c) dofinansowanie projektu "Miasto Mieszkańcom - Mieszkańcy Miastu" - zwrot poniesionych kosztów	0	15 308	15 267,51	100
d) dofinansowanie projektu "Kameleon - poprawa jakości usług i wizerunku publicznych służb zatrudnienia": - ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego	0	129 883	67 033,06	52
- z Budżetu Państwa jako wkład krajowy	0	102 049	52 667,89	52
e) Program Unii Europejskiej Socrates	0	27 834	14 365,17	52
f) refundacja kosztów zrealizowanego programu partnerstwa zmian - "Town-twinning"	0	36 368	66 760,62	184
12. Budownictwo zastępcze w ramach budowy Drogowej Trasy Średnicowej	0	16 145	16 144,55	100
13. Środki z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na realizację programów na sfinansowanie robót publicznych - pokrycie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników PUP	5 000 000	0	0,00	0
	348 000	383 600	383 600,00	100

1	2	3	4	5
14. Pomoc finansowa z miasta Katowic na wsparcie osób poszkodowanych na terenie w wyniku katastrofy budowlanej Międzyrodowych Targów Katowickich	0	13 000	12 000,00	92
15. Dochody pochodzące z 2,5% odpisu dotyczącego kosztów obsługi zadań realizowanych przez samorząd z PFRON	0	85 223	95 795,00	112
16. Darowizna z PZU S.A. na budowę układu komunikacyjnego "miasteczko ruchu drogowego"	0	25 000	25 000,00	100
II. Udziały w podatkach	105 023 104	107 696 610	110 569 727,74	103
a) wpływ z podatku dochodowego od osób fizycznych 35,95% - gmina	77 020 232	79 100 590	80 572 239,00	102
b) 6,71% wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej - gmina	5 000 000	5 000 000	5 811 731,80	116
c) udział powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 10,25% - osoby fizyczne	21 959 872	22 553 020	22 972 613,00	102
d) udział powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 1,40% - osoby prawne	1 043 000	1 043 000	1 213 143,94	116
III. Subwencje	127 495 801	150 057 406	150 057 406,00	100
w tym:				
- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin - kwota podstawowa	5 025 451	5 025 451	5 025 451,00	100
- część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin	58 035 670	58 896 950	58 896 950,00	100
- część oświatowa subwencji ogólnej dla powiatów	53 775 272	51 797 266	51 797 266,00	100
- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów - kwota uzupełniająca	193 822	193 822	193 822,00	100
- część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	8 234 511	8 234 511	8 234 511,00	100
- część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów	2 231 075	2 230 402	2 230 402,00	100
- uzupełnienia subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	0	419 004	419 004,00	100
- uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na Drogową Trasę Średnicową	0	23 260 000	23 260 000,00	100

1	2	3	4	5
IV. Dotacje celowe otrzymane na zadania realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	258 000	343 710	595 016,16	173
1. Oświata i wychowanie	0	50 210	74 956,58	149
- dotacje za uczęszczanie dzieci z innych gmin do przedszkoli na terenie gminy Zabrze	0	37 360	66 462,71	178
- dotacja na zadanie pn. VII Edycja Konkursu Plastycznego "Rysuj z nami"	0	2 750	2 750,00	100
- dofinansowanie VII Konkursu Gawędziarskiego w gwarze śląskiej "Jo wom godom"	0	2 700	2 343,87	87
- dofinansowanie VII Konkursu Piosenki Śląskiej "Karlik"	0	3 400	3 400,00	100
- dofinansowanie V Śląskiego Warsztatu Tańca Nowoczesnego i Ulicznego w Zabrzu	0	4 000	0,00	0
"(Nie) Łam się"	0	500	0,00	0
2. Edukacyjna opieka wychowawcza	0	500	0,00	0
- środki na utrzymanie uczniów z innych miast w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej	0	500	0,00	0
3. Pomoc społeczna	258 000	258 000	485 259,58	188
- środki na utrzymanie dzieci z innych miast w placówkach opiekuńczo-wychowawczych	220 000	220 000	271 396,65	123
- środki na utrzymanie dzieci z innych miast w rodzinach zastępczych	38 000	38 000	213 862,93	563
4. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0	35 000	34 800,00	99
- dotacja na zadanie pn. VII Konkurs Haftu i Rękodzieła Artystycznego Wielkanocne Zwyczaje pt. "Zajaczkowe Haftowanie"	0	5 000	4 800,00	96
- dotacja na zadanie pn. "VI Ogólnopolski Festiwal Dramaturgii Współczesnej - Rzeczywistość Przedstawiona" Zabrze 2006"	0	20 000	20 000,00	100
- dotacja na zadanie pn. Śląskie Malarstwo Nieprofesjonalne ze zbiorów Muzeum Miejskiego w Zabrzu	0	10 000	10 000,00	100

1	2	3	4	5
V. Dotacje celowe otrzymane od jednostek samorządu terytorialnego będących instytucją wdrażającą na zadania realizowane na podstawie porozumień (umów)	0	350 109	315 509,60	90
1. Edukacyjna opieka wychowawcza	0	48 260	41 482,31	86
- dofinansowanie stypendiów na wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów szkół ponadgimnazjalnych w Zabrzu	0	48 260	41 482,31	86
2. Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0	103 193	78 297,39	76
- dofinansowanie projektu "Punkty Pomocy Koleżeńskiej"	0	103 193	78 297,39	76
3. Szkolnictwo wyższe	0	198 656	195 729,90	99
- dofinansowanie stypendiów na wyrównywanie szans edukacyjnych studentów z Zabrza	0	198 656	195 729,90	99
VI. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy	6 242 947	15 320 137	13 994 408,40	91
1. Oświata i wychowanie	0	3 190 897	1 982 920,83	62
- wyprawk szkolne	0	36 391	36 391,00	100
- komisje egzaminacyjne	0	15 700	14 250,00	91
- młodociani pracownicy	0	254 945	218 911,44	86
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	0	2 784 445	1 623 078,29	58
- nauczanie języka angielskiego	0	99 416	90 290,10	91
2. Pomoc społeczna	6 242 947	12 129 240	12 011 487,57	99
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	2 533 655	5 699 315	5 581 562,57	98
- ośrodki pomocy społecznej	2 096 449	2 489 449	2 489 449,00	100
- posilek dla potrzebujących	1 612 843	3 892 476	3 892 476,00	100
- ośrodki interwencji kryzysowej	0	48 000	48 000,00	100
VII. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych zadań własnych powiatu	3 948 268	4 350 159	4 262 712,20	98
1. Pomoc społeczna	3 948 268	4 347 235	4 261 981,20	98
- Domy Pomocy Społecznej	3 948 268	3 878 238	3 856 055,00	99
- osiągnięcie standardów w Domach Pomocy Społecznej	0	468 997	405 926,20	87
2. Oświata i wychowanie	0	2 924	731	25
- nauczanie języka angielskiego	0	2 924	731	25

1	2	3	4	5
VIII. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zlecone gminie ustawami	44 881 477	38 013 896	35 596 494,15	94
1. Rolnictwo i łowiectwo - zwrot części podatku akcyzowego	0	29	28,74	
2. Oświata i wychowanie ("Program na rzecz społeczności romskiej w Polsce")	0	121 346	121 208,65	100
3. Edukacyjna opieka wychowawcza ("Program na rzecz społeczności romskiej w Polsce")	0	13 204	13 204,00	100
4. Ochrona zdrowia - decyzje w sprawach świadczeniobiorców	0	27 746	27 746,00	100
5. Pomoc społeczna	44 368 670	36 900 094	34 492 684,76	93
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	2 980 001	3 383 129	3 382 979,03	100
- świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	40 644 714	32 722 911	30 330 800,39	93
- usługi opiekuńcze	80 040	80 040	72 743,34	91
- ośrodki wsparcia	332 415	352 415	352 415,00	100
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	331 500	328 787	328 787,00	100
- usuwanie skutków klęsk żywiołowych	0	32 812	24 960,00	76
6. Administracja publiczna	484 507	504 148	504 148,00	100
7. Aktualizacja rejestru wyborców	28 300	28 000	28 000,00	100
8. Wybory samorządowe	0	419 329	409 474,00	98
IX. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat	7 783 155	8 245 185	8 232 735,43	100
1. Działalność usługowa	440 603	454 698	454 689,00	100
- prace geodezyjne i kartograficzne	68 841	68 841	68 841,00	100
- ośrodki dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej	30 316	29 977	29 977,00	100
- opracowania geodezyjne i kartograficzne	6 776	6 696	6 696,00	100
- inspektoraty nadzoru budowlanego	334 670	349 184	349 175,00	100
2. Gospodarka mieszkaniowa (gospodarka gruntami i nieruchomościami)	52 184	83 997	72 542,02	86
3. Administracja publiczna	507 811	507 811	507 808,41	100
- zadania z zakresu gospodarki gruntami, nieruchomościami oraz geodezji	459 811	459 811	459 811,00	100
- komisja poborowa	48 000	48 000	47 997,41	100
4. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej	4 311 000	4 389 000	4 388 992,15	100
5. Ochrona zdrowia - składki na ubezpieczenia społeczne	2 284 539	2 303 646	2 302 670,85	100
6. Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	146 000	156 000	156 000,00	100
- orzecznictwo o stopniu niepełnosprawności	146 000	156 000	156 000,00	100
7. Pomoc społeczna- ośrodki wsparcia	0	18 000	18 000,00	100
8. Obrona cywilna	41 018	41 018	41 018,00	100
9. Zwrot ze Skarbu Państwa z tytułu poniesionych przez Gminę wydatków	0	291 015	291 015	100
X. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0	38 700	38 699,90	100
1. Działalność usługowa - grobownictwo	0	25 000	25 000	100
2. Oświata i wychowanie ("Program na rzecz społeczności romskiej w Polsce")	0	13 700	13 699,90	100
XI. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0	582 000	582 000,00	100
1. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0	550 000	550 000,00	100
- dofinansowanie instytucji kultury	0	550 000	550 000,00	100
2. Pomoc społeczna (opieka nad dzieckiem i rodziną)	0	32 000	32 000,00	100
XII. Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	185 000	292 069	277 569,00	95
1. WFOŚiGW - Budowa sali gimnastycznej w ZS Nr 10	0	73 375	73 375,00	100
2. WFOŚiGW - zielone szkoły	185 000	185 000	170 500,00	92
3. WFOŚiGW - wydanie przewodnika po Miejskim Ogrodzie Botanicznym	0	33 694	33 694,00	100

II.1. Dochody własne miasta

Wykonanie dochodów własnych budżetu miasta za rok 2006 zamknęło się kwotą 156.045.203,57 zł, co stanowi 32,47% ogółem dochodów budżetu miasta i jest niższe od wykonania za 2005 rok o kwotę 33.757.798 zł. Główną przyczyną niższego wykonania dochodów własnych w stosunku do roku ubiegłego był:

- brak wpływu środków przeznaczonych na realizację budownictwa zastępczego w ramach Drogowej Trasy Średnicowej – około 22 mln zł,
- mniejsze środki z uzupełnienia subwencji ogólnej z przeznaczeniem na DTS – około 9 mln zł,
- zmniejszenie dochodów z majątku gminy – około 11 mln zł.

Na dochody własne miasta składają się:

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2006 r.	Struktura
dochody z majątku gminy i powiatu	73 424 038 zł	47,05%
dochody z podatków własnych	59 065 591 zł	37,85%
dochody jednostek organizacyjnych	10 289 912 zł	6,59%
dochody z opłat	7 687 322 zł	4,93%
odsetki	2 915 462 zł	1,87%
inne	1 521 381,43	0,97%
wynagrodzenie za realizację dochodów SP	976 292 zł	0,63%
środki z Unii Europejskiej	165 206 zł	0,11%
Razem	156 045 204 zł	100,00%

A. Dochody z podatków własnych

Struktura dochodów z tego źródła kształtuje się następująco:

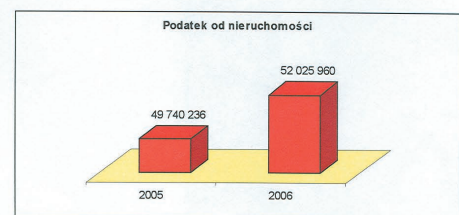
	2005	2006
- od nieruchomości	87,19%	88,08%
- od czynności cywilnoprawnych	5,69%	6,36%
- od środków transportowych	3,34%	2,61%
- od spadków i darowizn	1,78%	1,74%
- od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej	0,64%	0,62%
- wpływy z PFRON za skutki ustawowych zwolnień z podatków	0,95%	0,30%
- rolny	0,28%	0,18%
- od posiadania psów	0,12%	0,10%
- leśny	0,01%	0,01%

Największy udział w dochodach miasta mają cztery podatki, gdzie wiodącym w dalszym ciągu pozostaje podatek od nieruchomości:

a) od nieruchomości	- dochód w wysokości	52 025 960,40 zł
h) od czynności cywilnoprawnych	- dochód w wysokości	3 754 146,70 zł
d) od środków transportowych	- dochód w wysokości	1 539 781,68 zł
f) od spadków i darowizn	- dochód w wysokości	1 028 374,02 zł

podatek od nieruchomości – dochód z tego tytułu to kwota 52 025 960,40 zł, a przyjęty plan zrealizowano na poziomie 98,30%, jednocześnie daje to wzrost o około 4% w stosunku do roku ubiegłego, z tego uzyskano od:

- osób prawnych - 44 808 068,37 zł,
- osób fizycznych - 7 217 892,03 zł.



Nazwa podatku	Wpłaty bieżące	Wpłaty zaległe	Zwroty
Podatek od nieruchomości - osoby prawne	40 900 520,97 zł	4 281 705,15 zł	374 157,75 zł
Podatek od nieruchomości - osoby fizyczne*	6 656 842,13 zł	584 122,42 zł	23 072,52 zł
Razem:	47 557 363,10 zł	4 865 827,57 zł	397 230,27 zł

*uwzględniono we wpłatach zaległych wpływy z tytułu zaległości zabezpieczonych hipoteką na kwotę 68.463,90 zł.

W porównaniu do roku ubiegłego uzyskano o 6,7 mln zł więcej wpłat bieżących i o ponad 4 mln zł mniej wpłat zaległych.

Wyższe wpływy z przedmiotowego tytułu wynikają przede wszystkim z realizacji ugody zawartej przez Prezydenta Miasta z Kampanią Węglową w zakresie spłat zaległości podatkowych – z tego tytułu uzyskano w budżecie miasta dodatkowo ponad 3 mln zł.

Jednocześnie Elektrociepłownia Zabrze rozpoczęła w 2006 regulować bieżące zobowiązania podatkowe wobec miasta.

Prezydent miasta w trybie art. 66 Ordynacji podatkowej przejął nieruchomości od firm w zamian za zaległości podatkowe w tym podatku w ogólnej wartości 1 077 193,98 zł, z czego:

- od osób prawnych - 1 076 657,28 zł,
- od osób fizycznych - 536,70 zł.

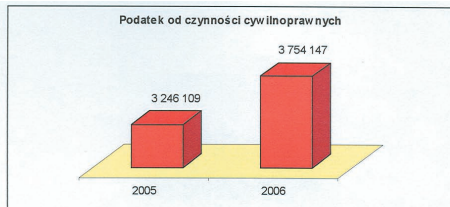
Należności pozostałe z tytułu podatku od nieruchomości na koniec 2006 roku wyniosły 37.943.636,64 zł, w tym zaległości to kwota 37.591.348,52 zł, co daje wzrost w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 1.522.678,52 zł. Przedmiotowe należności dotyczą:

- osób prawnych - należności pozostałe do zapłaty wyniosły 32.729.082,99 zł, w tym zaległości na dzień 31.12.2006 r. to 32.453.765,17 zł,
- osoby fizyczne - należności pozostałe do zapłaty osiągnęły poziom 5.214.552,56 zł, w tym zaległości na dzień 31.12.2006 r. to 5.137.582,26.

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

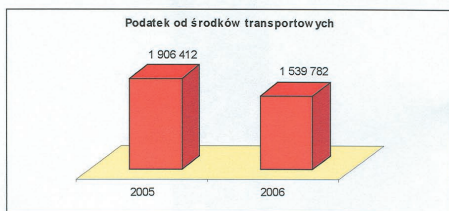
Wyszczególnienie	2005 r.	2006 r.	Różnica 3-2	Wskaźnik 3:2
1	2	3	4	5
- przetwórstwo przemysłowe	12 684 120 zł	16 071 000 zł	3 386 880 zł	126,70%
- górnictwo i kopalnictwo	8 027 208 zł	4 295 000 zł	-3 732 208 zł	53,51%
- wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	4 681 771 zł	3 991 000 zł	-690 771 zł	85,25%
- budownictwo	2 783 382 zł	3 912 000 zł	1 128 618 zł	140,55%
- transport, gospodarka magazynowa, łączność	1 033 947 zł	1 190 000 zł	156 053 zł	115,09%
- handel hurtowy i detaliczny, naprawa pojazdów mechanicznych	1 081 141 zł	909 000 zł	-172 141 zł	84,08%
- obsługa nieruchomości, wynajem sprzętu, budowa maszyn	431 904 zł	859 000 zł	427 096 zł	198,00%

- *podatek od czynności cywilnoprawnych* – dochód z tego tytułu osiągnął wartość 3.754.147 zł i był wyższy od prognozy o 25,10%, jednocześnie realizacja powyższego dochodu była wyższa o 508 037,70 zł w porównaniu z rokiem 2005, 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 2006 roku to kwota 1 539 781,68 zł, która stanowi 110,00% planu rocznego. W tym uzyskano od:

- osób prawnych - 365.594,41 zł,
- osób fizycznych - 1.174.187,27 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	374 687,31 zł	3 064,10 zł	12 157,00 zł
Podatek od środków transportowych - osoby fizyczne	792 636,24 zł	388 003,41 zł	6 452,38 zł
Razem:	1 167 323,55 zł	391 067,51 zł	18 609,38 zł

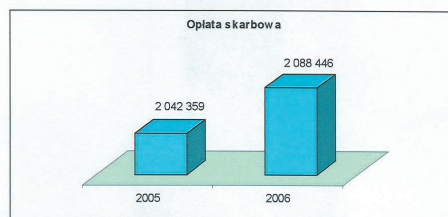
W 2006 roku podatkowi podlegało 2.441 pojazdów, które stanowiło główne źródło uzyskanych wpływów z tytułu środków transportowych.

B. Wpływy z opłat

Struktura dochodów z tego źródła kształtuje się następująco:

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2006 r.	Struktura
opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	2 736 076,76	35,59%
opłata skarbową	2 088 446,45	27,17%
opłata eksploatacyjna	1 666 800,84	21,68%
opłata targowa	1 018 090,90	13,24%
pozostałe opłaty	177 907,50	2,31%
Razem	7 687 322 zł	100,00%

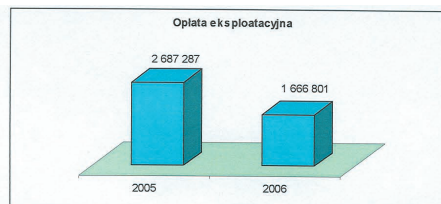
- *opłata skarbową* – dochody z tego tytułu to kwota 2 088 446,45 zł, tj. 83,50% prognozy rocznej. Uzyskane dochody są niższe od skorygowanej prognozy rocznej o 16,50%, ale jednocześnie wyższe od dochodów osiągniętych w ubiegłym roku o kwotę 46.087,45 zł. Wysokość dochodów z tytułu opłaty skarbowej zależy od wartości operacji objętych ustawą o opłacie skarbowej. Stawki opłaty skarbowej w 2006 roku zostały utrzymane na poziomie roku ubiegłego.



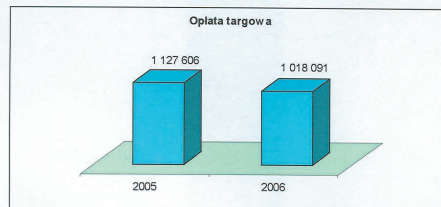
- *opłata eksploatacyjna* – dochody z tego tytułu wyniosły 1 666 800,84 zł i były wyższe od prognozy o 4,80%. Na osiągnięte dochody składają się:

- wpłaty bieżące - 1 099 279,84 zł, tj. o 48% wyższe od osiągniętych w 2005 r.,
- wpłaty zaległe - 567 521,00 zł, tj. o 71% niższe od osiągniętych w 2005 r.

Na osiągnięte dochody miała przede wszystkim wpływ dalsza regulacja zobowiązań przez Kompanię Węglową, która zgodnie z zawartą umową z Ministrem Środowiska oraz Prezydentem Miasta kontynuowała spłatę zaległych zobowiązań wobec miasta.



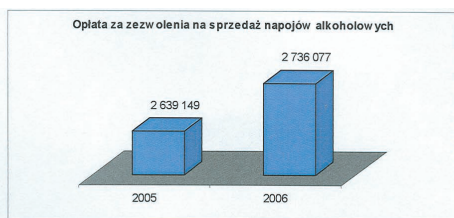
- *opłata targowa* – dochody z tego tytułu wyniosły 1 018 090,90 zł, co stanowiło 92,60% prognozy rocznej. Na uzyskane dochody wpływ ma przede wszystkim opłata pobrana przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji, który jako inkasent w/w opłaty dokonał jej poboru na kwotę 1.055.889 zł, co stanowi 99% osiągniętych dochodów.



- *opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych* – dochody z tego tytułu wyniosły 2.736.076,76 zł i były wyższe od prognozy o 7,30%. Jednocześnie były wyższe od dochodów osiągniętych w roku ubiegłym z tego tytułu o kwotę 96.927,76 zł. Wyższe dochody wynikają głównie z faktu wydania większej ilości przedmiotowych zezwoleń aniżeli przewidywano na etapie tworzenia prognozy oraz wzrostu wolumenu sprzedaży alkoholu. W 2006 roku zrealizowano wpływy z tytułu 2.154 aktualnych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych. Szczegółowe wielkości poszczególnych zezwoleń w zależności od zawartości alkoholu przedstawia się następująco:

zawartość alkoholu	2004 rok	2005 rok	2006 rok
do 4,5%	828	910	855
od 4,5% - 18%	632	685	669
powyżej 18%	550	604	630
razem	2.010	2.199	2.154*

* w tym liczba wygasłych w 2006 r. koncesji to 714.



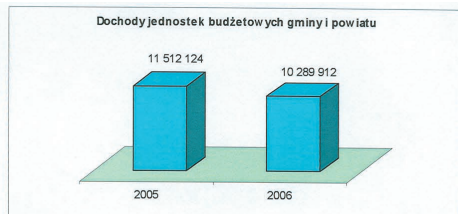
C. Dochody jednostek budżetowych gminy i powiatu

Dochody z jednostek budżetowych gminy i powiatu osiągnięte w 2006 r. to kwota 10.289.912 zł, tj. 106,11% prognozy rocznej. Wyższe niż prognozowano dochody osiągnięto głównie w zakresie jednostek gminnych z tytułu wpływów z obiektów gospodarki komunalnej oraz kar wymierzonych przez Straż Miejską. Znaczne przekroczenie planu w zakresie pierwszego z w/w źródeł wynika głównie z osiągnięcia dodatkowych dochodów z:

- zajęcia pasa drogowego – większa ilość prowadzonych robót objętych przedmiotową opłatą,
- wpływ z reklam – większa ilość posadowionych nośników reklamowych.

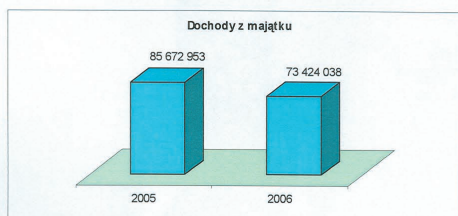
Wyższa aniżeli planowano realizację dochodów z mandatów nakładanych przez Straż Miejską jest w głównej mierze wynikiem usprawnienia systemu windykacji, który umożliwił jej bieżącą realizację. W 2006 roku wystawiono 6.795 tytułów wykonawczych, przy planowanej ilości 4.000, jednocześnie objęto ewidencją 7.468 osób ukaranych mandataми karno-kredytowymi (planowana ilość to 6.000).

W omawianym okresie sprawozdawczym nie zrealizowano założonego planu dochodów z tytułu sprzedaży tablic rejestracyjnych oraz druków praw jazdy i kart pojazdu – wykonanie na poziomie 82% planu i o prawie 18% mniejsze od wykonania w 2005 r. Powyższe jest wynikiem przede wszystkim spadku cen kart pojazdu – do 30 kwietnia cena wynosiła 500 zł, a od 1 maja – 75 zł, który nastąpił w wyniku wyroku z dnia 17.01.2006 r. Trybunału Konstytucyjnego, stwierdzającego niezgodność pobierania różnicowanych opłat przy pierwszej rejestracji pojazdu oraz przy wydaniu wtórnika. Podstawą powyższego orzeczenia była nadmierna wysokość opłaty w stosunku do kosztów ponoszonych przez organ zajmujący się dystrybucją kart pojazdów.



D. Dochody z majątku

Z majątku gminy i powiatu uzyskano w 2006 r. dochody w wysokości 73.424.038,20 zł, tj. 88,5% prognozy rocznej.



Niższe niż prognozowano dochody osiągnięto z tytułu czynszów z budynków komunalnych. Dochody zostały wykonane tylko w 95,2% i były niższe od prognozy o kwotę 2.768.791 zł. Jednocześnie w porównaniu do roku 2005 powyższe dochody spadły o około 8 mln zł. Na niższe niż prognozowano dochody wpływ miały następujące czynniki:

- ustanowienie z dniem 1 listopada na rzecz ZBK Sp. z o.o. ograniczonego prawa rzeczowego w postaci użytkowania na 921 budynkach wspólnot mieszkaniowych, dodatkowo w/w spółka zarządza budynkami o nieuregulowanym stanie prawnym – wpływy z tego tytułu stanowią przychody spółki, która jednocześnie ponosi wszelkie koszty związane z utrzymaniem przedmiotowego zasobu komunalnego,
- zmniejszenie powierzchni zasobu komunalnego w 2006 roku o 373.894 m² w związku z przekazaniem części nieruchomości do ZBK Sp. z o.o. oraz sprzedażą i wyburzeniami,

- niższe niż prognozowano koszty medialne, a co za tym idzie dochody z tytułu opłat za media,
- wzrost zaległości czynszowych o kwotę 1.787.668 zł, tj. do poziomu 34.886.842 zł,
- umorzenie zaległości czynszowych w trakcie 2006 roku w kwocie 2.164.998 zł, z czego do w zakresie lokali mieszkalnych została umorzona kwota 2.024.764 zł, a lokali użytkowych 140.234 zł.

Dochody ze sprzedaży nieruchomości i lokali osiągnięto w 2006 r. w kwocie 12.825.741 zł, tj. 64% założonej prognozy, co daje spadek o około 4 mln zł do roku ubiegłego. W 2006 r. sprzedano następujące typy nieruchomości:

Wyszczególnienie	Planowana ilość w 2006 r.	Wykonana ilość w 2006 r.	Plan na 2006 rok	Wykonanie za 2006 rok
sprzedaż lokali mieszkalnych	1500 szt.	639 szt.	7 500 000 zł	4 794 433 zł
sprzedaż lokali użytkowych	20 szt.	25 szt.	2 000 000 zł	2 937 114 zł
sprzedaż garaży, w tym uwłaszczenie	100 szt.	12 szt.	150 000 zł	6 972 zł
sprzedaż nieruchomości niezabudowanych	25 szt.	26 szt.	8 920 000 zł	4 430 812 zł
sprzedaż budynków	0 szt.	2 szt.	0 zł	175 244 zł
wpływ z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	-	-	1 000 000 zł	276 305 zł
opłata za wieczyste użytkowanie gruntu	-	-	430 000 zł	204 861 zł
RAZEM	-	-	20 000 000 zł	12 825 741 zł

Czynniki niskiego wykonania dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości to w szczególności:

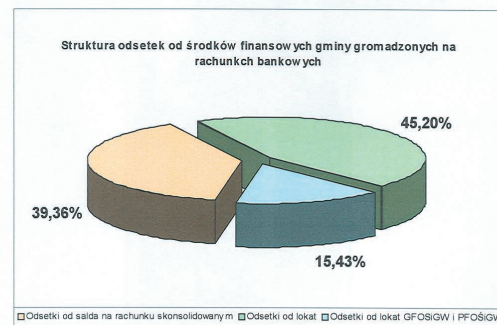
- duża ilość wniosków o przesunięcie terminów płatności w zakresie sprzedaży lokali mieszkalnych,
- prowadzenie sprzedaży garaży na wniosek stron, co determinuje ilość prowadzonych spraw,
- odwołanie przetargu na nieruchomości położoną przy Al. Monte Cassino, przewidywany wpływ w wysokości 1.600.000 zł,
- przeprowadzenie bezskutecznych przetargów na nieruchomości położone przy Al. Korfante oraz ul. Trocera – przewidywana wartość transakcji około 5,6 mln zł, kolejne przetargi odbędą się w I połowie 2007 roku.

E. Odsetki

Wyższe niż prognozowano dochody otrzymano z tytułu odsetek na rachunku bankowym gminy – przekroczone o 16% plan po zmianach i osiągnięto prawie dwukrotnie więcej z tego tytułu niż w 2005 roku.

Jest to przede wszystkim efektem realizacji w 2006 r. nowej umowy bankowej, która zakłada prowadzenie przez miasto jednego konsolidacyjnego rachunku bankowego. Niewykorzystane środki z rachunków bankowych poszczególnych jednostek w godzinach popołudniowych kierowane są wirtualnie na rachunek skonsolidowany, gdzie oprocentowane są według wysokiej stawki WIBID 1M – 0,2 p.p. (średnie oprocentowanie w 2006 r. na rachunku skonsolidowanym – 3,81%). Ponadto miasto uzyskało dochody dzięki bardzo aktywnej polityce finansowej, poprzez wykorzystanie możliwości różnego typu lokowania wolnych środków – średnie oprocentowanie z lokat – 3,99%. Szczegółowe wykonanie dochodów kształtują się w następujących sposób:

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2006 r.	Struktura
Odsetki od salda na rachunku skonsolidowanym	696 302,97	39,36%
Odsetki od lokat	799 589,81	45,20%
Odsetki od lokat GFOŚiGW i PFOŚiGW	272 986,24	15,43%
RAZEM	1 768 879,02	100,00%

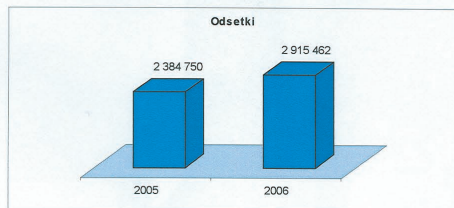


Natomiast dochody z tytułu odsetek za nieterminowe regulowanie należności w 2006 roku osiągnęły kwotę 1.146.583 zł, w tym koszty upomnienia to kwota 49.823 zł, a odsetki od nieterminowych wpłat to 1.055.833 zł. Struktura wpłat przedstawia się następująco:

- odsetki dotyczące osób prawnych – 279.238 zł,
- odsetki dotyczące osób fizycznych – 332.570 zł,
- odsetki dotyczące podatku opłacanego w formie karty podatkowej – 30.092 zł,
- odsetki dotyczące nieterminowych wpłat z różnych rozliczeń w kwocie 493.850 zł – dochód z tego tytułu jest wynikiem realizacji ugody zawartej między Kompanią Węglową, a Ministrem Ochrony Środowiska,
- odsetki wynikające z rozliczeń z Urzędami Skarbowymi - 10.833 zł.

Niski dochód z powyższego tytułu związany jest przede wszystkim z:

- spadkiem stopy odsetek od zaległości podatkowych o 1 p.p. w stosunku do ubiegłego roku, tj. do poziomu 11%,
- księgowanie wpłat zgodnie ze wskazaniem podatnika,
- pobieranie odsetek od nieterminowo regulowanych wpłat dopiero od kwoty 7 zł.



F. Pozostałe

W ramach tej kategorii dochodów wyróżniamy m.in.:

- wpływy z niezrealizowanych wydatków niewygasających na ponad 1 mln zł,
- środki z Funduszu Pracy (7%) z przeznaczeniem na sfinansowanie w 2006 roku kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy,
- środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach 2,5% odpisu z przeznaczeniem na obsługę zadań realizowanych przez samorząd z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej,
- środki z Miasta Katowice w ramach udzielonej pomocy finansowej na podratowanie zdrowia oraz zaspokojenie potrzeb bytowych dla osób poszkodowanych w wyniku katastrofy jaka miała miejsce na terenie Międzynarodowych Targów Katowickich,
- środki w wysokości 25.000 zł przekazane na podstawie umowy przez PZU S.A. z przeznaczeniem na budowę układu komunikacyjnego „Miasteczka ruchu drogowego” – przedsięwzięcie to obejmowało plac z wydzielonymi ścieżkami rowerowymi stanowiącymi układ komunikacyjny, z przeznaczeniem na potrzeby szkoleniowe rowerzystów.

Jednocześnie Miasto Zabrze zrealizowało także dochody, które odprowadzane są do budżetu państwa. Wpływy te związane są z realizacją zadań zleconych, przy czym Miastu przysługują prowizja w wysokości 25% lub 5%, uzależniona od rodzaju uzyskanego dochodu. W 2006 roku wpływy z w/w tytułu wyniosły odpowiednio 937.250 zł i 39.041 zł, co daje wzrost globalnie w stosunku do roku ubiegłego o ponad 207 tys.. Największe dochody przynosi tutaj gospodarowanie nieruchomościami Skarbu Państwa.

Ponadto miasto uzyskało następujące dochody ze środków Unii Europejskiej:

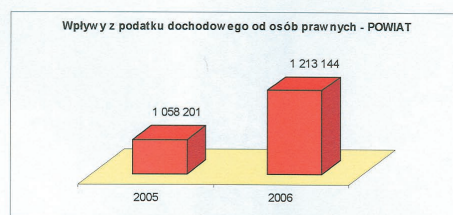
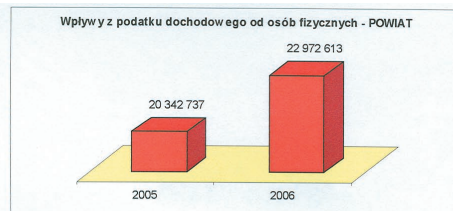
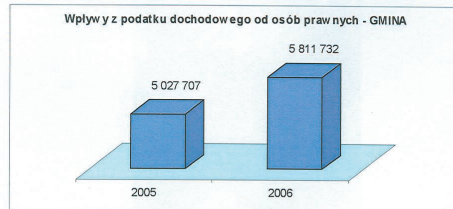
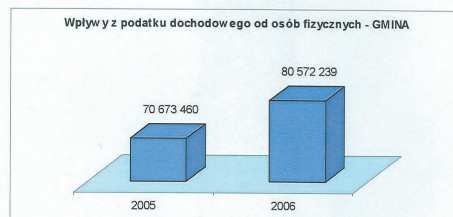
- zwrot poniesionych kosztów w kwocie 15.268 zł na realizację programu „Miasto Mieszkańcom – Mieszkańcy Miastu” – program przeciwdziałania wykluczeniu społecznemu w Zabrzu (środki przedakcesyjne),
- kwota 67.033 zł na realizację projektu pn. „Kameleon – poprawa jakości usług i wizerunku publicznych służb zatrudnienia” realizowanego w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich 2004-2006 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego – w tym 14.365 zł stanowi dofinansowanie z Budżetu Państwa,
- z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji – Agencja Narodowa Programu Socrates w Warszawie, działającej z pełnomocnictwa Ministra Edukacji Narodowej, otrzymaliśmy środki w wysokości 66.761 zł na realizację projektu w ramach Programu Unii Europejskiej Socrates COMENIUS, w ramach przekazanych kwot część stanowi refundację wcześniej poniesionych wydatków przez Gminę Zabrze,
- refundacja kosztów poniesionych przez Gminę Zabrze na realizację programu partnerstwa zmian „Town-twinning”.

Ponadto na podstawie umów zawartych z jednostkami samorządu terytorialnego, będących instytucjami wdrażającymi poszczególne projekty uzyskano dodatkowe środki pochodzące ze źródeł zewnętrznych, przy czym szczegółowy opis zawarto w pkt. V.

II.II. Udziały w podatkach

Wykonanie dochodów z tytułu udziału miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa wyniosło w 2006 roku kwotę 110.569.728 zł, co stanowi 23% ogółem dochodów uzyskanych przez miasto (analogiczny wskaźnik w roku ubiegłym wyniósł 19,7%). Na dochody z udziałów składają się:

Wyszczególnienie	kwoty	struktura
podatek dochodowy od osób fizycznych – gmina	80 572 239 zł	72,87%
podatek dochodowy od osób fizycznych – powiat	22 972 613 zł	20,78%
podatek dochodowy od osób prawnych – gmina	5 811 732 zł	5,26%
podatek dochodowy od osób prawnych – powiat	1 213 144 zł	1,10%
RAZEM	110 569 728 zł	100,00%



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

OSOBY FIZYCZNE - PIT

Wyszczególnienie		2003 r.	2004 r.	2005 r.	2006 r.
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (gmina)	Plan wg uchwały budżetowej	55 021 641	69 400 000	70 000 000	77 020 232
	Plan po zmianach	55 021 641	67 600 000	70 000 000	79 100 590
	Wykonanie	47 156 384	63 012 342	70 673 460	80 572 239
	Wskaźnik w % (wykonanie do planu po zm.)	85,71	93,21	100,96	101,86
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (powiat)	Plan wg uchwały budżetowej	1 884 842	16 400 000	20 000 000	21 959 872
	Plan po zmianach	1 884 842	16 200 000	20 000 000	22 553 020
	Wykonanie	1 708 565	14 853 413	20 342 737	22 972 613
	Wskaźnik w % (wykonanie do planu po zm.)	90,65	91,69	101,71	101,86
wysokość udziału %		Gmina - 27,6%	Gmina - 35,72%	Gmina - 35,61%	Gmina - 35,95%
		Powiat - 1%	Powiat - 8,42%	Powiat - 10,25%	Powiat - 10,25%

OSOBY PRAWNE - CIT

Wyszczególnienie	2003 r.	2004 r.	2005 r.	2006 r.
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (gmina)				
Plan wg uchwały budżetowej	3 000 000	4 000 000	4 000 000	5 000 000
Plan po zmianach	3 000 000	4 000 000	4 000 000	5 000 000
Wykonanie	2 411 505	4 514 061	5 027 707	5 811 732
Wskaźnik w % (wykonane do planu po zm.)	80,38%	112,85%	125,69%	116,23%
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (powiat)				
Plan wg uchwały budżetowej	x	840 000	840 000	1 043 000
Plan po zmianach	x	840 000	840 000	1 043 000
Wykonanie	x	1 050 348	1 058 201	1 213 144
Wskaźnik w % (wykonane do planu po zm.)	x	125,04%	125,98%	116,31%
wysokość udziału %	Gmina - 5% Powiat - brak	Gmina - 6,71% Powiat - 1,40%	Gmina - 6,71% Powiat - 1,40%	Gmina - 6,71% Powiat - 1,40%

Dokonana analiza dowodzi, iż począwszy od roku 2004, w którym nastąpiło odwrócenie tendencji spadkowej uzyskiwanych przez miasto dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, miasto systematycznie zwiększa wpływ z przedmiotowego źródła. Zgodnie z powyższym również rok 2006 przyniósł wykonanie wyższe o ponad 13 mln zł, aniżeli w roku ubiegłym, co stanowi wzrost o 13,9%.

Podobnie prezentują się tendencje w zakresie dochodów uzyskiwanych przez miasto z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych, gdzie osiągnięte dochody są wyższe w porównaniu do roku ubiegłego w zakresie gminy i powiatu o odpowiednio 15,6% i 14,6%.

Duży wzrost w 2006 roku dochodów z tego tytułu to głównie konsekwencja dalszego podwyższenia wskaźnika udziału gminy we wpływach z PIT o 0,4 p.p., jako elementu przeprowadzonej zmiany systemu finansowania jednostek samorządowych (ustawa o dochodach jst z 2003 r.), przy jednoczesnym utrzymaniu powyższego udziału w zakresie powiatu. Dodatkowo na wspomniany wzrost miały wpływ przede wszystkim następujące czynniki:

- spadek stopy bezrobocia oraz wzrost przeciętnego wynagrodzenia – wg szacunków o ponad 4%,
- poprawa ściągalności dochodów z PIT,
- wysoki wskaźnik wzrostu gospodarczego, wg szacunków Ministerstwa Finansów wyniesie w 2006 roku 5,2% - Polska gospodarka znajdowała się w 2006 roku na ścieżce stabilnego wysokiego tempa wzrostu gospodarczego. Głównymi czynnikami odpowiedzialnymi za to przyspieszenie były inwestycje, kategoria ta obok konsumpcji gospodarstw domowych stała się motorem wzrostu gospodarczego. Zgodnie z informacją opracowaną przez w/w Ministerstwo w zakresie perspektyw polskiej gospodarki, kontynuacja wysokiego wzrostu produkcji sprzedanej przemysłu i sprzedaży detalicznej wskazywała na możliwość zwiększenia realnie o 5,2% w porównaniu do 3,4% w 2005 roku wzrostu.

Utrzymanie wzrostowej tendencji w 2006 roku potwierdzają również szacunkowe dane dotyczące wykonania budżetu państwa za okres styczeń – grudzień 2006 r., zgodnie z którymi ściągnięte dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych osiągnęły 107,8% prognozy rocznej. Jednocześnie dochody z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych osiągnęły 96,2% planowanych, co przy wykonaniu w zakresie naszego miasta świadczy o znacznie lepszych wynikach finansowych przedsiębiorstw mających siedzibę na terenie Zabrze w stosunku do przeciętnej w zakresie całego państwa.

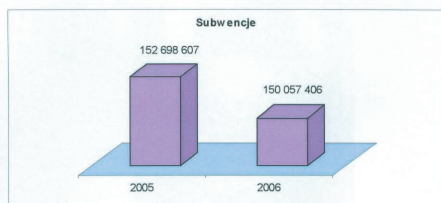
II.III. Subwencje

Wykonanie dochodów z tytułu subwencji wyniosło w 2006 roku 150.057.406 zł, co stanowi 31,23% ogółem dochodów uzyskanych przez miasto. Jednocześnie daje to spadek w stosunku do roku ubiegłego o ponad 2,6 mln zł. Jest to głównie wynikiem spadku:

- uzupełnienia subwencji ogólnej dla gminy z przeznaczeniem na DTŚ o około 9 mln zł,
- kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej dla gmin o ponad 3 mln zł.

Powyższe spadki zrównoważone zostały częściowo poprzez przyznanie subwencji równoważącej dla naszej gminy w wysokości ponad 8 mln zł. To źródło dochodów otrzymują m.in. jednostki, w których wydatki na dodatki mieszkaniowe, poniesione w 2004 roku w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy były wyższe od 80% lub 90% średnich wydatków wszystkich gmin miejskich poniesionych na ten cel w 2004 r.

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 2006 roku otrzymano 110.694.216 zł, a to oznaczało spadek w porównaniu z rokiem ubiegłym o ponad 600 tys. zł. Jednocześnie wydatki na oświatę w 2006 roku wyniosły 164.138.403 zł. Miasto dopłaciło z innych źródeł kwotę 51.122.104 zł, w tym w szczególności na:

Wyszczególnienie	2005	2006	wskaźnik wzrostu
przedszkola	16 154 783 zł	16 970 296 zł	105,05%
inwestycje	5 880 665 zł	11 857 481 zł	201,64%
pozostałe wydatki bieżące	13 922 603 zł	22 294 327 zł	160,13%
RAZEM	35 958 051 zł	51 122 104 zł	142,17%

Z powyższych wyliczeń wynika, że Miasto w roku ubiegłym dopłaciło do realizacji zadań oświatowych o ponad 40% więcej niż w roku 2005, a co za tym idzie konieczne było wyasygnowania dodatkowych środków w ramach realizowanego budżetu, co miało niewątpliwie wpływ na osiągnięty wynik finansowy oraz wysokość wydatków majątkowych. Ponadto miasto otrzymało w trakcie 2006 roku:

- część wyrównawczą subwencji ogólnej dla gmin – kwota podstawowa w wysokości 5.025.451 zł. Kwotę tą otrzymują gminy o niskim wskaźniku dochodów podatkowych na jednego mieszkańca,
- część wyrównawczą subwencji ogólnej dla powiatów – kwota uzupełniająca w wysokości 193.822 zł, która przeznaczona jest dla powiatów o wysokim poziomie bezrobocia,
- część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów – 2.230.402 zł, co daje wzrost o ponad 1,7 mln zł w stosunku do roku ubiegłego, subwencja ta jest dzielona 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 419.004 zł,
- uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na Drogową Trasę Średnicową w kwocie 23.260.000 zł.

II.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 271.397 zł. Ponadto otrzymaliśmy środki na utrzymanie dzieci z innych miast:

- w zabrzańskich rodzinach zastępczych w kwocie 213.863 zł,
- w zabrzańskich przedszkolach w kwocie 66.463 zł.

Jednocześnie z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego otrzymaliśmy dotacje na:

- przeprowadzenie VII Edycji Konkursu Plastycznego *Rysuj z nami* – 2.750 zł,
- dofinansowanie VII Konkursu Gawędziarskiego *W Gwarze Śląskiej Jo wam godom* – 2.344 zł,
- dofinansowanie VII Konkursu Piosenki Śląskiej *Karik* – 3.400 zł,
- przeprowadzenie VII Konkursu Haftu i Rękodzieła Artystycznego Wielkanocne Zwyczaje pt. *Zajęczkowe Haftowanie* – 4.800 zł,
- dofinansowanie V Ogólnopolskiego Festiwalu Dramaturgii Współczesnej „Rzeczywistość przedstawiona” Zabrze 2006 – 20.000 zł,
- zadania pn. Śląskie Malarstwo Nieprofesjonalne ze zbiorów Muzeum Miejskiego w Zabrzu – 10.000 zł.

Tak znaczna wysokość uzyskanych środków, a zarazem realizowanych projektów świadczy o dużym zaangażowaniu poszczególnych jednostek organizacyjnych miasta w działalność nastawianą przede wszystkim na upowszechnianie szeroko rozumianej kultury na terenie naszego miasta.

II.V. Dotacje celowe otrzymane od jednostek samorządu terytorialnego będących instytucją wdrażającą na zadania realizowane na podstawie porozumień

Na podstawie umów zawartych z Marszałkiem Województwa Śląskiego, reprezentującego Instytucję Wdrażającą, zostały przyznane Gminie Zabrze środki z Europejskiego Funduszu Społecznego przeznaczone na realizację projektów:

- „Stypendia na wyrównywanie szans edukacyjnych studentów z Zabrze” w kwocie 195.730 zł,
- „Stypendia na wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów szkół ponadgimnazjalnych w Zabrzu” w kwocie 41.482 zł.

Rok 2006 był kolejnym, w którym realizowano przedmiotowe projekty, a w ramach otrzymanych środków wypłacono:

• STUDENCI:

- Projekt nr Z/2.24/II/2.2/23/06 „Stypendia na wyrównywanie szans edukacyjnych studentów z Zabrze na rok akademicki 2005/2006 semestr letni” – wypłacono 159 osobom,
- Projekt Z/2.24/II/2.2/88/06 „Stypendia na wyrównywanie szans edukacyjnych studentów z Zabrze na rok akademicki 2006/2007 semestr zimowy” – wypłacono 220 osobom,

• UCZNIOWIE:

- Projekt nr Z/2.24/II/2.2/31/05 „Stypendia na wspieranie rozwoju edukacyjnego młodzieży wiejskiej pobierającej naukę w zabrzańskich szkołach ponadgimnazjalnych”- wypłacono 21 osobom,
- Projekt nr Z/2.24/II/2.2/89/06 „Stypendia na wspieranie rozwoju edukacyjnego młodzieży wiejskiej pobierającej naukę w zabrzańskich szkołach ponadgimnazjalnych na rok szkolny 2006/2007” - wypłacono 23 osobom.

Ponadto Miasto otrzymało środki w wysokości 78.297 zł z przeznaczeniem na projekt pn. „Punkty Pomocy Koleżeńskiej”, który realizowany jest wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, a jednostką wiodącą są Siemianowice Śląskie. Zadanie to jest prowadzone w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwoju zasobów Ludzkich 2004-2006 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego, a jego głównym celem jest aktywizacja zawodowa bezrobotnych zagrożonych wykluczeniem społecznym (w 2006 roku funkcjonowało 6 punktów). Niewykonanie założonego planu dochodów wynika przede wszystkim z zaistniałych problemów w przepływach finansowych na linii Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej, a Powiatowy Urząd Pracy w Siemianowicach Śląskich.

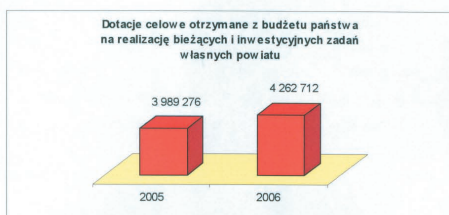
II.VI. Dotacje na zadania własne gminy i powiatu

Wykonanie dochodów z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy i powiatu zamknęło się kwotą 18.257.121 zł, co stanowi 3,8% dochodów uzyskanych przez budżet w 2006 roku. Należy podkreślić, iż 98,3% środków otrzymanych z dotacji to środki na działalność w ramach pomocy społecznej, do której wliczono również pomoc materialną dla uczniów, i tak uzyskaliśmy na:

- Domy Pomocy Społecznej kwotę 4.261.981 zł, w tym 405.926 zł to środki przeznaczone na osiągnięcie standardów,
- pomoc materialną dla uczniów kwotę 1.623.078 zł,
- zasiłki i pomoc w naturze kwotę 5.581.563 zł,
- ośrodki pomocy społecznej kwotę 2.489.449 zł,
- posiłek dla potrzebujących kwotę 3.892.476 zł,
- ośrodki interwencji kryzysowej 48.000 zł.

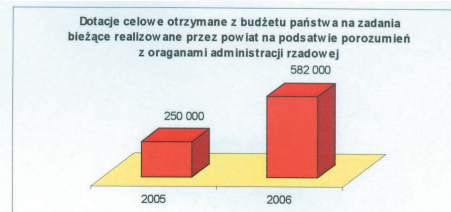
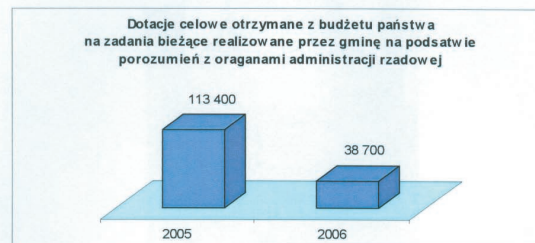
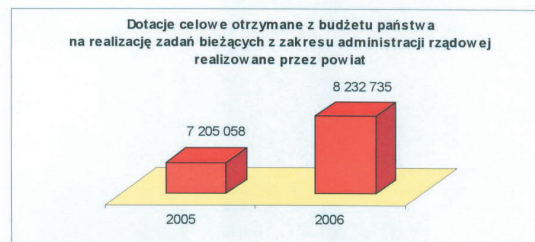
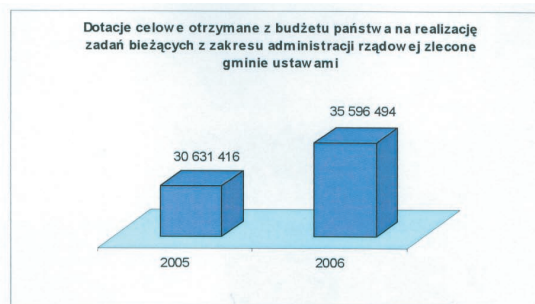
Osiągnięte dochody z przedmiotowego źródła są wyższe aniżeli w roku ubiegłym o kwotę około 3,6 mln zł tj. ponad 25%, co w szczególności wynika z wzrostu dotacji na zasiłki oraz posiłek dla potrzebujących.

Pozostała część dotacji dotyczyła zadań oświatowych, w ramach których największe dofinansowanie otrzymało zadanie związane z młodocianymi pracownikami.



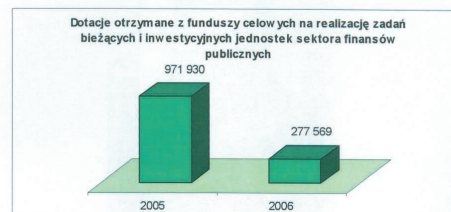
II.VII. Dotacje celowe na zadania zlecone administracji rządowej oraz realizowane na podstawie porozumień

Realizacja dochodów z dotacji na zadania zlecone i powierzone wyniosła w 2006 roku 43.829.230 zł, co stanowi 9,12% ogółem dochodów budżetu miasta. Środki na realizację zadań zleconych wpływały w wysokościach zgodnych z przyznanymi limitami. W porównaniu z rokiem ubiegłym otrzymaliśmy o 5,9 mln zł więcej dotacji na zadania zlecone realizowane przez gminę i powiat, co daje wzrost o prawie 15,8%. Znaczny wzrost środków na realizację zadań administracji rządowej wynika głównie z dalszej realizacji przejętych w 2004 roku przez samorząd wypłat świadczeń rodzinnych. W 2006 roku na przedmiotowe zadanie otrzymaliśmy środki w wysokości 30.330.800 (w porównaniu do 2005 r. daje to wzrost o 4,7 mln zł tj. 19%) i jednocześnie musieliśmy je dofinansować środkami własnymi z przeznaczeniem na dalsze wdrożenie tych wypłat w wysokości 208.843 zł. Ponadto miasto otrzymało więcej środków przeznaczonych na zadania z zakresu bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej – Straż Pożarna (wzrost o około 282 tys. zł) oraz zadania związane z wypłatą składek na ubezpieczenia zdrowotne realizowane przez Powiatowy Urząd Pracy (zwiększenie o ponad 322 tys. zł).



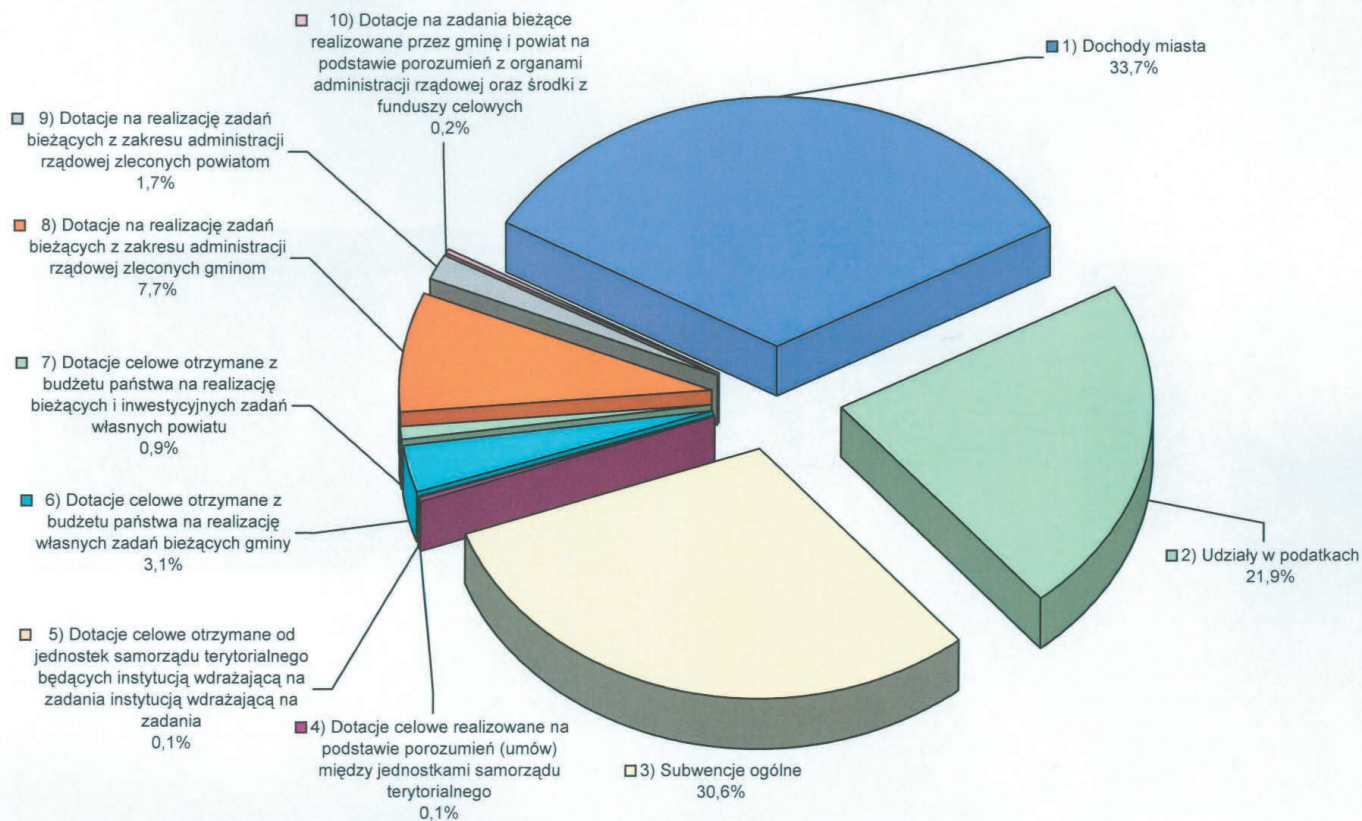
II.VIII. Dotacje z funduszy celowych na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych

Miasto otrzymało w 2006 r. dotację z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 73.375 zł z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Nr 10 w Zabrze przy ul. Chopina 26 wraz z wykonaniem systemu grzewczego i wentylującego dla kompleksu nowobudowanych hal sportowych”. Ponadto kontynuowano realizację zadania związanego z organizacją różnych form wypoczynku dla uczniów z Zabrze („Zielone Szkoły”), na które uzyskaliśmy dofinansowanie również z WFOŚiGW kwotę 170.500 zł.



Sprawozdanie z realizacji dochodów i wydatków w ramach zadań zleconych zostało omówione w dalszej części materiału.

PLAN DOCHODÓW NA 2006 ROK PO ZMIANACH



WYKONANIE DOCHODÓW ZA 2006 ROK

