



DZIENNIK URZĘDOWY WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Katowice, dnia 20 czerwca 2008 r.

Nr 114

TREŚĆ:

Poz.:

SPRAWOZDANIE

2336 – z wykonania budżetu miasta Zabrze za 2007 rok 8961

2336

ROCZNE SPRAWOZDANIE

Z WYKONANIA BUDŻETU MIASTA ZABRZE ZA ROK 2007 ORAZ SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANÓW FINANSOWYCH SAMODZIELNYCH PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ I SAMORZĄDOWYCH INSTYTUCJI KULTURY ZA 2007 ROK

Spis treści:

Załącznik Nr 1. Roczne sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Zabrze za rok 2007

I.	Ogólna ocena wykonania budżetu miasta za 2007 rok	XVI.	Sprawozdanie z dochodów budżetu miasta na rok 2007 związanych z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2007 roku
I.I.	Zmiany w planie dochodów i wydatków	XVII.	Sprawozdanie z wydatków budżetu miasta na rok 2007 związanych z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2007 roku
I.II.	Ogólne wykonanie budżetu miasta za 2007 rok	XVIII.	Sprawozdanie z wykonania w 2007 roku planów dotacji dla samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej oraz samorządowych instytucji kultury
I.III.	Informacja o zadłużeniu Gminy	XIX.	Dotacje udzielone z budżetu miasta w 2007 roku w podziale na działy ...
I.IV.	Poręczenia	XX.	Sprawozdanie z wykonania planów finansowych zadań własnych gminy dofinansowanych z budżetu państwa za 2007 rok
I.V.	Rezerwy	XXI.	Sprawozdanie z wykonania planów finansowych zadań własnych powiatu dofinansowanych z budżetu państwa za 2007 rok
I.VI.	Analiza wskaźnikowa	XXII.	Sprawozdanie z wykonania planów finansowych zadań realizowanych przez miasto na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego za 2007 rok
I.VII.	Podsumowanie	XXIII.	Sprawozdanie z wykonania planów finansowych zadań realizowanych na podstawie porozumień zawartych z jednostkami samorządu terytorialnego będącymi instytucjami wdrażającymi za 2007 rok
	Rb-NDS – Kwartalne sprawozdanie o nadwyżce / deficycie	XXIV.	Sprawozdanie z wykonania planów finansowych zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej za 2007 rok
II.	Wykonanie dochodów budżetu miasta za 2007 rok – część opisowa	XXV.	Sprawozdanie z wykonania planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych przez powiat za 2007 rok
	Wykonanie dochodów budżetowych za 2007 rok (wg. źródeł)	XXVI.	Sprawozdanie z wykonania planów finansowych zadań realizowanych przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej za 2007 rok
III.	Wykonanie wydatków budżetu miasta za 2007 rok – część opisowa	XXVII.	Sprawozdanie z wykonania planów finansowych zadań realizowanych przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej za 2007 rok
IV.	Wykonanie wydatków niewygasających w 2007 roku	XXVIII.	Sprawozdanie z wykonania planów finansowych zadań realizowanych z funduszy celowych za 2007 rok
V.	Wykonanie dochodów budżetu miasta za 2007 rok według działów i ważniejszych źródeł w podziale na dochody gminy i powiatu	XXIX.	Informacja o dokonanych zmianach dotacji celowych wprowadzonych do budżetu przez Prezydenta Miasta w roku 2007
VI.	Wykonanie wydatków budżetu miasta za 2007 rok – ogółem gmina i powiat – według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych		Wykonanie wydatków bieżących budżetu miasta Zabrze za rok 2007 w układzie zadaniowym
VII.	Wykonanie wydatków budżetu miasta za 2007 rok według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych w podziale na wydatki gminy i powiatu		Wykonanie wydatków majątkowych budżetu miasta Zabrze w 2007 roku oraz wydatków niewygasających w 2006 roku w układzie zadaniowym
	Wykonanie wydatków budżetu miasta za 2007 rok w układzie zadaniowym		
VIII.	Źródła pokrycia deficytu i przeznaczenia nadwyżki budżetu w 2007 roku		
IX.	Wykonanie przychodów budżetu miasta za 2007 rok		
X.	Wykonanie rozchodów budżetu miasta za 2007 rok		
XI.	Wykonanie wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi w 2007 roku		
XII.	Wykonanie wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne w 2007 roku		
XIII.	Wykonanie przychodów i wydatków zakładów budżetowych za 2007 rok		
XIV.	Wykonanie dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi finansowanych za 2007 rok		
	Wykaz jednostek budżetowych, które posiadały rachunki dochodów własnych w 2007 r.		
XV.	Wykonanie przychodów i wydatków funduszy celowych za 2007 rok wraz ze sprawozdaniem z ich realizacji		
	Kart sprawozdawcze z realizacji wydatków z funduszy celowych w 2007 r.		
XVI.	Sprawozdanie z dochodów budżetu miasta na rok 2007 związanych z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2007 roku		

Załącznik Nr 2. Informacja o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury i samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej za 2007 rok

- I. Samorządowe Instytucje Kultury
- II. Samodzielne Publiczne Zakłady Opieki Zdrowotnej

I. OGÓLNA OCENA WYKONANIA BUDŻETU MIASTA ZA 2007 ROK

Budżet miasta Zabrze na 2007 rok został przyjęty uchwałą Nr V/50/07 Rady Miejskiej z dnia 12 lutego 2007 roku i zakładał:

dochody w wysokości	-	567.327.365 zł
wydatki w wysokości	-	622.777.505 zł
w tym:		
wydatki majątkowe		186.758.000 zł
przychody budżetowe	-	67.038.927 zł
rozchody budżetowe	-	11.588.787 zł

W 2007 roku w ramach budżetu realizowane były zadania własne, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zadania przyjęte do wykonania na podstawie zawartych porozumień z organami administracji rządowej i innymi jednostkami samorządu terytorialnego oraz zadania miasta Zabrze, które zostały powierzone do realizacji podmiotom niezaliczonym do sektora finansów publicznych.

W niniejszym sprawozdaniu z wykonania budżetu przedstawiono zestawienia dochodów i wydatków budżetu miasta Zabrze za 2007 rok wynikające z zamknięć rachunków budżetu, w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej. Sprawozdanie obejmuje również wykaz jednostek budżetowych, które utworzyły rachunki dochodów własnych oraz zestawienie dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych.

Zaprezentowano także dane dotyczące wykonania przychodów i wydatków: zakładów budżetowych i funduszy celowych: Gminnego i Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym. Ponadto dołączono wykonanie wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne i wydatki na programy i projekty realizowane przy udziale zewnętrznego finansowania.

I.1. Zmiany w planie dochodów i wydatków:

W trakcie wykonania budżetu miasta w 2007 r. 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 wyniku zmian dokonanych na przestrzeni okresu sprawozdawczego polegających na zwiększeniu i zmniejszeniu pierwotnych wysokości dochodów, wydatków i przychodów budżet miasta Zabrze na dzień 31.12.2007 r. ustalono na:

- dochody w wysokości	531 905 489	spadek o	35 421 876	6,24%
- wydatki w wysokości	551 616 803	spadek o	71 160 702	11,43%
- w tym:				
- wydatki majątkowe	100 833 499	spadek o	85 924 501	46,01%
- przychody, w tym:	31 300 101	spadek o	35 738 826	53,31%
- nadwyżka na rachunku bieżącym	21 222 927	na poziomie planu pierwotnego		
- kredyty i pożyczki	10 077 174	spadek o	35 738 826	
- rozchody	11 588 787	na poziomie planu pierwotnego		

Największy wpływ na zmniejszenie prognozy dochodów i limitu wydatków miały korekty dotyczące realizacji zadania „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Zabrze”. W wyniku dostosowania budżetu miasta do faktycznie otrzymanych środków z unii europejskiej, zaciągniętych pożyczek na ten cel oraz ustalenie limitu wydatków na niezbędnym poziomie – dochody budżetu miasta zmniejszono o kwotę 87.509.000 zł, przychody o kwotę 10.816.000 zł, natomiast wydatki o kwotę 105.557.700 zł. Przy uwzględnieniu tych korekt prognoza dochodów budżetu miasta byłaby wyższa od pierwotnej o kwotę 52.087.124 zł, a wydatki byłyby wyższe o kwotę 34.396.998 zł.

Dokonywana na bieżąco analiza poziomu niezbędnych wydatków realnych do wykonania w trakcie realizacji budżetu pozwoliła na zmniejszanie planowanych do zaciągnięcia kredytów bankowych, które miały sfinansować deficyt budżetu miasta. Oprócz w/w pożyczki na realizację gospodarki wodno-ściekowej nie zaciągnięto nowych kredytów o wartości per saldo 25.000.000 zł. w wyniku tych korekt zadłużenie miasta do początku roku zmniejszyło się.

Poniżej przedstawiono szczegółowe przyczyny zmian budżetu:

1. Zmniejszenie dochodów własnych o kwotę 43.734.877 zł z tytułu:

- podatku od nieruchomości	+	3.100.000 zł,
- podatku od spadków i darowizn	+	100.000 zł,
- podatku od czynności cywilnoprawnych	+	250.000 zł,

- opłaty eksploatacyjnej	-	500.000 zł,
- opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	+	50.000 zł,
- nadwyżki zakładów budżetowych	-	50.000 zł,
- zwrotu nienależnie pobranych świadczeń – rozliczenie z lat ubiegłych	+	274.000 zł,
- odsetek od nienależnie pobranych świadczeń	+	86.500 zł,
- dochodów z Domów Pomocy Społecznej	+	160.000 zł,
- odsetek od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych	+	1.217.171 zł,
- wpływów z różnych dochodów – zwrot niezrealizowanej części wydatków niewygasających	+	6.044.839 zł,
- środków z Funduszu Spójności	-	87.509.000zł,
- dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na usprawnienie połączeń drogowych na DK-4 (88) w obrębie Gminy Zabrze	+	2.150.000 zł,
- dofinansowania projektu „Kameleon – poprawa jakości usług i wizerunku publicznych służb zatrudnienia”	+	67.678 zł,
- środków z budżetu Unii Europejskiej na realizację projektu „Europejski Festiwal Muzyki Improwizowanej i Rysowania w Zabrzu”	+	13.031 zł,
- dofinansowania programu „Młodzież w działaniu”	+	26.737 zł,
- środków na projekt „Uczenie się przez całe życie Comenius”	+	92.896 zł,
- budownictwa zastępczego w ramach budowy Drogowej Trasy Średnicowej	-	3.000.000 zł,
- środków z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na pokrycie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników PUP	-	57.500 zł,
- dochodów pochodzących z 2,5% odpisu dotyczącego kosztu obsługi zadań realizowanych przez samorząd z PFRON	+	9.099 zł,
- zwrotu niewykorzystanej dotacji inwestycyjnej – DMI/T	+	396.619 zł,
- dofinansowania z ŚOT-u kosztów wydania albumu	+	10.000 zł,
- rekompensaty za utracone dochody gminy z tytułu zwolnień ustawowych w podatkach i opłatach lokalnych (PFRON)	+	534.191 zł,
- dofinansowania zadania pn.: „Rozbudowa pawilonu sportowego SKS Gwarek w Zabrzu”	+	160.000 zł,
- zwrotu nadmiernie pobranej dotacji ZKZ GOP	+	623.956 zł,
- programu „Śpiewająca Polska”	+	3.462 zł,
- udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych – gmina	+	2.715.120 zł,
- subwencji oświatowej dla gmin	+	1.996.035 zł,
- subwencji oświatowej dla powiatów	+	1.300.289 zł,
- uzupełnienia subwencji ogólnej – z przeznaczeniem na Drogową Trasę Średnicową	+	26.000.000 zł.
2. Zwiększenia dotacji celowych otrzymanych na zadania realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego o kwotę 48.200 zł z tytułu:		
- dotacji na zadanie „Kaj som te czasy”	+	1.700 zł,
- pokrycia kosztów za uczęszczanie dzieci z innych gmin do przedszkoli na terenie gminy Zabrze	+	4.500 zł,
- dofinansowania zadania pn. VII Konkurs Haftu i Rękodziela Artystycznego Wielkocenne Zwyczaje pt. „Zajątkowe Haftowanie”	+	4.000 zł,
- dotacji na VII Festiwal Dramaturgii „Rzeczywistość przedstawiona”	+	35.000 zł,
- dotacji na „V Konkurs Karykatury Ślązaka”	+	3.000 zł,
3. Zmniejszenia dotacji celowych otrzymanych od jednostek samorządu terytorialnego będących instytucjami wdrażającymi o kwotę 1.936 zł z tytułu (środki pochodzące z budżetu unijnego oraz budżetu państwa):		
- dofinansowania stypendiów na wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów szkół ponadgimnazjalnych w Zabrzu	-	15.376 zł,
- dofinansowania stypendiów na wyrównywanie szans edukacyjnych studentów z Zabrze	+	10.802 zł,
- dofinansowania projektu „Punkty Pomocy Koleżeńskie”	+	2.638 zł,
4. Zwiększenia dotacji celowych z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy i powiatu o kwotę 10.114.676 zł z tytułu:		
- działalności komisji kwalifikacyjnych	+	4.200 zł,
- pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym	+	1.724.154 zł,
- wynagrodzenia dla młodocianych pracowników	+	1.412.586 zł,

- realizację programu „Monitoring wizyjny w szkołach i placówkach” + 24.562 zł,
 - zasiłków i pomocy w naturze + 2.268.447 zł,
 - dotacji na utrzymanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie + 300.000 zł,
 - realizację programu posiłek dla potrzebujących + 3.090.787 zł,
 - pomocy materialnej dla uczniów o charakterze edukacyjnym "Dotknij wiedzy" + 277.200 zł,
 - pomocy materialnej dla uczniów na zakup podręczników oraz jednolitych strojów + 357.780 zł,
 - dotacji na utrzymanie Domów Pomocy Społecznej - 27.249 zł,
 - realizację zadań w zakresie osiągania standardów w placówkach opiekuńczo-wychowawczych + 48.500 zł,
 - realizację zadań w zakresie osiągania standardów w Domach Pomocy Społecznej + 124.000 zł,
 - wynagrodzeń dla nauczycieli za przeprowadzenie ustnego egzaminu maturalnego + 52.800 zł,
 - dofinansowania programu „Zero tolerancji dla przemocy w szkole” + 18.750 zł,
 - realizację programu wycieczek edukacyjnych dla dzieci i młodzieży do miejsc pamięci narodowych – „Podróże historyczno-kulturowe w czasie i przestrzeni” + 14.093 zł,
 - nauczania języka angielskiego + 424.066 zł.
5. Zmniejszenia dotacji celowych z budżetu państwa na finansowanie zadań zleconych gminom i powiatom o kwotę 4.620.217 zł z tytułu:
- zwrotu części podatku akcyzowego + 462 zł,
 - dofinansowania programu na rzecz społeczności romskiej + 311.864 zł,
 - dofinansowania do zadań z zakresu USC, dowodów osobistych, ewidencji ludności, zarządzania kryzysowego + 62.953 zł,
 - prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców + 485 zł,
 - wyborów do Sejmu i Senatu RP + 217.010 zł,
 - wydawania decyzji w sprawach świadczeniobiorców + 20.374 zł,
 - świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - 5.230.340 zł,
 - prac geodezyjnych i kartograficznych + 91.779 zł,
 - dotacji na utrzymanie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru + 46.048 zł,
- Budowlanego
- dofinansowania gospodarki gruntami i nieruchomościami + 5.000 zł,
 - zobowiązań Skarbu Państwa + 51.712 zł,
 - dotacji na utrzymanie Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej + 580.003 zł,
 - składek na ubezpieczenia zdrowotne - 802.267 zł,
 - orzecznictwa o stopniu niepełnosprawności + 6.200 zł,
 - środków na przeciwdziałanie przemocy w rodzinie + 18.500 zł.
6. Zwiększenia dotacji celowej z budżetu państwa na finansowanie zadań realizowanych przez gminę i powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej o kwotę 2.621.186 zł z tytułu:
- dofinansowania grobownictwa + 30.000 zł,
 - dofinansowania programu na rzecz społeczności romskiej + 7.000 zł,
 - dofinansowania prac społecznie użytecznych na rzecz budownictwa socjalnego + 100.000 zł,
 - dofinansowania instytucji kultury + 650.000 zł,
 - dofinansowania zadania pn. „Przebudowa skrzyżowania Al. Korfańskiego z ul. Bruno i Mielżyńskiego + 1.691.000 zł,
 - dofinansowania programu "Opieka nad dzieckiem i rodziną" + 143.186 zł.
7. Zwiększenia dotacji otrzymanej z funduszy celowych na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych o kwotę 151.092 zł z tytułu:
- dofinansowania do zielonych szkół - 5.650 zł,
 - dofinansowania zadania pn.: "Termomodernizacja budynku MOPR przy ul. Wyzwolenia 7 i 9 w Zabrze" + 43.080 zł,
 - dofinansowania wydania przewodnika po Miejskim Ogrodzie Botanicznym - 17.800 zł,
 - dofinansowania szkolenia młodzieży szczególnie uzdolnionej sportowo + 131.462 zł.
8. Zmniejszenie planu wydatków i przychodów budżetowych o kwotę 35.738.826 zł wynikające z:
- zmniejszenia limitu kredytów zaciąganych na rynku krajowym per saldo o kwotę 24.922.826 zł z jednoczesnym zmniejszeniem limitu wydatków, przy czym w ramach wymienionych zmian dokonano w szczególności zmniejszenia kredytów komercyjnych zaciąganych na rynku krajowym o kwotę 25.000.000 zł

i zwiększenia pożyczek o kwotę 77.174 (Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – zadania termomodernizacyjne),

- zmniejszenia limitu pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej o kwotę 10.816.000 zł - dostosowanie do zaktualizowanego planu płatności dla projektu współfinansowanego z Funduszu Spójności pn.: „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Zabrze”.

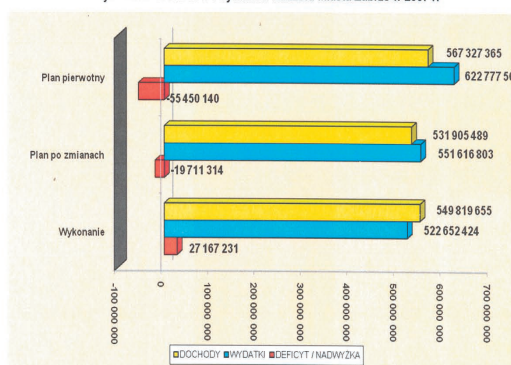
Ponadto w trakcie roku budżetowego 2007 wprowadzono po stronie przychodów i rozchodów pożyczkę płatniczą na wspomniany już wcześniej projekt poprawy gospodarki wodno-ściekowej w wysokości 20.529.451 zł. Środki z tej pożyczki nie były uruchamiane w trakcie 2007 roku budżetowego i Uchwałą Rady Miejskiej Nr XVIII/230/07 z dnia 28.12.2007 r. wycofano ją z budżetu miasta.

I.II. Ogólne wykonanie budżetu miasta za 2007 rok.

Realizacja budżetu miasta Zabrze w 2007 r. z uwzględnieniem finansowania przedstawia się w następujący sposób:

DOCHODY	549.819.655	NADWYŻKA	522.652.424	WYDATKI
PRZYCHODY	39.377.506	27.167.231	11.588.787	ROZCHODY

Wykonanie dochodów i wydatków budżetu Miasta Zabrze w 2007 r.



W 2007 roku zakładano, że wykonanie budżetu zamknie się ujemnym wynikiem finansowym a deficyt na koniec roku wyniesie 19.711.314 zł.. Dzięki bardzo wysoko zrealizowanym dochodom (103,4% planu) a także racjonalnie prowadzonej polityce w zakresie wydatków, szczególnie bieżących, na zamknięcie roku budżet miasta osiągnął dodatni wynik finansowy o wartości 27.167.231 zł jest to prawie 5% zrealizowanych dochodów. O bardzo dobrej sytuacji budżetu miasta po zakończeniu 2007 r. świadczą także przeprowadzone analizy tzw. Metodami wskaźnikowymi. Wyniki tej analizy przedstawiono w dalszej części materiału.

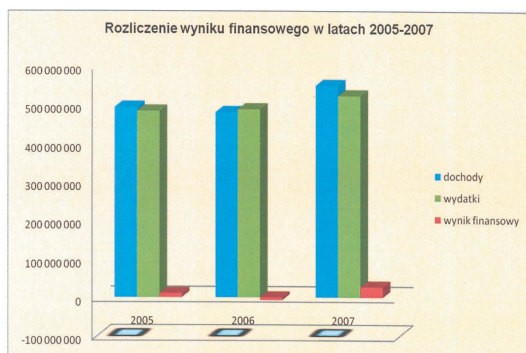
Przedstawione poniżej wykonanie za 2007 rok podstawowych wielkości budżetowych w porównaniu do lat poprzednich tj. 2004-2006 pozwala dokonać oceny zjawisk związanych z gospodarką finansową miasta Zabrze.

Analiza podstawowych danych budżetowych w latach 2005 – 2007.

Wyszczególnienie	2005 rok		2006 rok		2007 rok		Poziom realizacji planu %			Dynamika wykonania %		
	Plan na 31.12.	Wyk. na 31.12.	Plan na 31.12.	Wyk. na 31.12.	Plan na 31.12.	Wyk. na 31.12.	(3 : 2)	(5 : 4)	(7 : 6)	(5 : 3)	(7 : 5)	(7 : 3)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Dochody ogółem	484 818 123	493 770 775	490 973 776	480 567 482	531 906 489	549 819 655	99,79%	97,88%	103,37%	97,33%	114,41%	111,35%
Wydatki ogółem	503 998 123	483 116 035	514 252 606	487 665 261	551 616 803	522 652 424	95,86%	94,83%	94,75%	100,94%	107,17%	108,18%
<i>wg podziału na rodzaje wydatków:</i>												
bieżące	413 240 036	399 622 229	431 878 671	412 664 558	450 783 304	428 425 451	96,70%	95,56%	95,04%	103,26%	103,82%	107,21%
majątkowe	90 758 087	83 492 806	82 373 935	75 000 703	100 833 499	94 226 973	91,99%	91,05%	93,45%	89,83%	125,63%	112,86%
wynik finansowy	-9 180 000	10 655 740	-23 278 830	-7 097 779	-19 711 314	27 167 231	-	-	-	-	-	-

Analogiczne wielkości w roku 2004 wyniosły:

- dochody wykonane – 438.831.250 zł – 97,2% planu po zmianach,
- wydatki wykonane – 451.774.502 zł – 94,7% planu po zmianach,
- deficyt budżetowy – 12.943.252 zł.



Oczywiście osiągnięcie tak dobrego wyniku budżetu miasta na koniec roku to głównie „zasługa” wyższego niż prognozowano wykonania dochodów budżetu miasta. Dochody ogółem za 2007 rok zostały zrealizowane w wysokości 549.819.655 zł. co stanowi 103,4% planu rocznego i daje ponadplanową wartość 17.914.166 zł. Osiągnięty wskaźnik wykonania dochodów jest najwyższym wskaźnikiem od wielu lat. Na wyższy niż przewidywano poziom realizacji dochodów uzyskanych przez miasto w 2007 roku najważniejszy wpływ miały:

- znaczący wzrost dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych,
- wyższe niż prognozowano dochody z podatków lokalnych, w tym głównie podatku od nieruchomości,
- wysoka realizacja dochodów przez jednostki budżetowe oraz dochody uzyskane ze sprzedaży nieruchomości,
- wyższe niż prognozowano dochody z tytułu lokowania bieżących nadwyżek finansowych budżetu na krótko- i średnioterminowych lokatach.

Jak można zauważyć w/w dochody są głównie związane z dobrą sytuacją ekonomiczną przedsiębiorców prowadzących działalność gospodarczą na terenie Naszego miasta i to zarówno w kontekście bezpośredniego wpływu na dochody budżetu miasta (podatek dochodowy od osób prawnych tzw. CIT, czy terminowo regulowany podatek od nieruchomości) czy też pośredniego (podatek dochodowy od

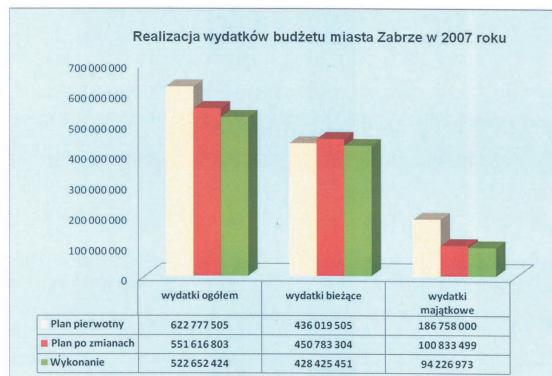
osób fizycznych którego wzrost wynika z wyższych pensji pracowników i większej ilości osób nowoprzyjętych do pracy).

Dochody uzyskiwane przez miasto z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa stanowiły w roku ubiegłym ok. 26% wszystkich dochodów uzyskanych przez budżet (w 2006 roku wskaźnik ten wynosił ok. 23%). Na dochody te składają się udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT). Z tytułu w udziale w podatku PIT (w części gminnej – 36,22%, w części powiatowej – 10,25%) miasto uzyskało w 2007 roku 126.474.928 zł. Dochody te zostały zrealizowane łącznie w wysokości 108,02% w stosunku do planu po zmianach (107,04 w stosunku do prognozy Ministerstwa Finansów) co dało dodatkowe dochody w wysokości 9,4 mln zł. Należy również zauważyć, że dynamika wzrostu dochodów z tego tytułu w stosunku do wykonania za 2006 rok wyniosła 22,15% , co dało w liczbach bezwzględnych przyrost o 22,9 mln zł. Natomiast z tytułu udziału w CIT (wysokość udziałów odpowiednio gmina –6,71%, powiat 1,40%) do budżetu wpłynęło 16.206.293 zł. Jest to o 170% więcej niż zakładano i dało przyrost w stosunku do ubiegłego roku o prawie 9,2 mln zł.

Należy również podkreślić wysoką realizację dochodów uzyskanych z tytułu podatków stanowiących bezpośrednio dochód budżetu miasta z których to uzyskano dodatkowo 4,8 mln zł. w stosunku do planu po zmianach (8,3 mln w stosunku do planu pierwotnego).

Szczegółowe objaśnienia w zakresie stopnia realizacji poszczególnych źródeł dochodów zostaną przedstawione w dalszej części sprawozdania.

W zakresie realizacji wydatków bieżących które w znacznej części mają charakter sztywny czyli obligatoryjny należy uznać, że w większości zadań osiągnięto zamierzone cele i to często bez konieczności zaangażowania całych przyznaných limitów na wydatki. Na bieżąco monitorowane były konieczne do wykonania nowe zadania których finansowanie zapewniało bądź z rezerw ogólnej czy celowej budżetu miasta bądź dokonując niezbędnych przesunięć wewnątrz budżetu miasta w ramach posiadanych upoważnień. Należy podkreślić, że we wszystkich działach klasyfikacji budżetowej realizacja wydatków przekroczyła 90% założonego limitu.



Na niższy niż planowano poziom finansowego wykonania wydatków majątkowych w 2007 roku miały wpływ przede wszystkim problemy związane z procedurami zamówień publicznych (przełajające się postępowania w sprawie wyboru wykonawcy robót lub dostawcy skutkowało w wielu wypadkach późniejszymi terminami podpisania kontraktów, a w konsekwencji niewykonaniem wydatków w zaplanowanej wysokości). Należy jednak stwierdzić, iż wykonanie na poziomie 93,5% planu po zmianach, przy analogicznym wskaźniku w roku poprzednim na poziomie 91% świadczy o skutecznej realizacji założonego planu inwestycyjnego.

Struktura procentowa podstawowych wydatków budżetu miasta w 2007 r. w porównaniu do roku ubiegłego przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	2006 r.	2007 r.
- Oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza	33,7%	32,1%
- Gospodarka komunalna, transport, usługi i turystyka	14,9%	19,4%
- Pomoc społeczna	19,8%	19,1%
- Gospodarka mieszkaniowa	14,6%	10,0%
- Administracja publiczna	7,1%	7,6%
- Kultura i sport	5%	6,1%
- Ochrona zdrowia	2%	3,1%
- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2,1%	1,9%
- Pozostałe	0,7%	0,6%

W roku 2007 utrzymana została struktura wydatków, w której największy udział stanowią wydatki na oświatę oraz pomoc społeczną i gospodarkę komunalną. W wykonanych wydatkach kwotę 12.316.339 zł stanowią wydatki przesunięte do realizacji w 2008 roku na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w sprawie wydatków, które w 2007 roku nie wygasają z upływem roku budżetowego, w tym 10.132.785 zł to wydatki majątkowe. Kwota ta stanowi 2,36% wydatków ogółem wykonanych w 2007 roku, przy czym w ramach wykonanych wydatków majątkowych 10,75% to wydatki majątkowe niewygasające z upływem roku budżetowego. Jednocześnie po raz pierwszy w 2007 nie wygasły z upływem roku budżetowego z mocy ustawy wydatki związane z projektami realizowanymi przy udziale środków unijnych na ogólną kwotę 89.071,62 zł. Jest to kwota nie objęta w/w uchwałą Rady Miejskiej, przy czym zwiększa ona ogólne wykonanie wydatków budżetu miasta za rok 2007.

Szczegółowa informacja z realizacji wydatków bieżących i majątkowych wg zadań znajduje się w odrębnej części sprawozdania.

Ogólne wykonanie budżetu miasta za okres od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r.

Wyszczególnienie	Plan na 2007 r. wg uchwały	Plan po zmianach na 2007 r.	Wykonanie za 2007 r.	Wskaźnik 4:3 w %
1	2	3	4	5
Dochody ogółem	567 327 365	531 905 489	549 819 654,65	103%
- dochody własne	494 814 420	451 079 543	475 178 239,80	105%
- w tym:				
- udziały w podatkach	120 369 497	123 084 617	142 681 221,31	116%
- uzupełnienie subwencji ogólnej – z przeznaczeniem na DTS	0	26 000 000	26 000 000,00	100%
- subwencja wyrównawcza dla gmin	7 029 762	7 029 762	7 029 762,00	100%
- subwencja wyrównawcza dla powiatów	192 515	192 515	192 515,00	100%
- subwencja oświatowa	113 505 606	116 801 930	116 801 930,00	100%
- subwencja równoważąca	9 697 097	9 697 097	9 697 097,00	100%
- dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień z j.s.t.	451 412	499 612	574 054,46	115%
- dotacje celowe otrzymane od j.s.t. będących instytucją wdrażającą	108 500	106 564	106 561,06	100%
- dotacje celowe na dofinansowanie zadań własnych	11 534 317	21 648 993	18 901 255,70	87%
- dotacje celowe na finansowanie zadań zleconych	52 460 916	47 840 699	46 917 416,74	98%
- dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień z org. adm. rząd.	0	2 621 186	1 847 061,00	70%
- dotacje z funduszy	7 957 800	8 108 892	6 295 065,89	78%
Wydatki ogółem	622 777 505	551 616 803	522 652 423,58	95%
- w tym: bieżące	435 019 505	450 783 304	428 425 450,65	95%
- majątkowe	187 758 000	100 833 499	94 226 972,93	93%
Wydatki na zadania własne, dofinansowanie zadań zleconych oraz zadania realizowane na podstawie porozumień z j.s.t.	562 358 789	493 046 026	465 022 958,47	94%
Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	52 460 916	47 840 699	46 917 416,76	98%
Wydatki na zadania realizowane na podstawie porozumień z org. adm. rząd.	0	2 621 186	2 621 186,00	100%
Wydatki z funduszy celowych	7 957 800	8 107 892	8 090 862,35	100%

I.III. Informacja o zadłużeniu Gminy.

STAN ZADŁUŻENIA

Na dzień 31.12.2007 r. zadłużenie miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji wyniosło 63.270.012 zł. Jest to spadek w stosunku do roku poprzedniego o 1.511.613 zł. Zmiany w powyższych wielkościach wynikają z zaciągnięcia nowych oraz spłaty dotychczasowych zobowiązań odpowiednio w wysokości 10.077.174 zł i 11.588.787 zł. Relacja zadłużenia Gminy na koniec roku 2007 oraz jego obsługi do planowanych dochodów wyniosła odpowiednio 11,47% oraz 2,97% przy prognozowanym w projekcie budżetu 17,45 i 3,07% (bez wyłączeń przewidzianych ustawą o finansach publicznych), przy dopuszczalnych 60% i 15%. Szczegółową informację o aktualnie zaciągniętych zobowiązaniach Gminy Zabrze według stanu na dzień 31.12.2007 r. przedstawiono w tabeli na stronie 19.

PRZYCHODY BUDŻETOWE Z KREDYTÓW I POŻYCZEK

Zgodnie z założeniami budżetu na 2007 rok planowano osiągnięcie przychodów z tytułu zaciągniętych kredytów na rynku krajowym w kwocie 35.000.000 zł celem rozszerzenia możliwości inwestycyjnych miasta, jednak ostatecznie obniżono ten poziom do kwoty 10.077.174 zł (tj. do faktycznie zaciągniętych zobowiązań finansowych). Należy dodać, iż podczas prac nad ostateczną wersją budżetu na 2008 rok, kwota 15 mln zł z tytułu zaciągniętych kredytów na rynku krajowym przeznaczona na pokrycie wydatków inwestycyjnych w 2007 została „przeniesiona” na rok 2008. Jednocześnie zadania majątkowe, których koszty miały zostać objęte tymże potencjalnym kredytem zostały włączone w Wieloletni Program Inwestycyjny i ujęte w wydatkach na 2008 rok.

Planowano również przychody w kwocie 10.816.000 zł z tytułu pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. W trakcie roku zwiększono prognozę przychodów z tytułu w/w pożyczek o kwotę 20.529.451 zł. Zwiększenie to miało na celu umożliwienie podpisania umowy pożyczki płatniczej z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w ramach realizacji projektu pn.: „Poprawa gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Zabrze”. Jednakże na sesji Rady Miejskiej w grudniu 2007 roku z budżetu wycofano w/w pożyczki ze względu na brak konieczności skorzystania z tych środków.

W ramach przedmiotowego limitu wykorzystano następujące kwoty:

- 10 mln zł - kredyt inwestycyjny zaciągnięty w ING Banku Śląskim z przeznaczeniem na wydatki majątkowe,

- 77.174 zł - pożyczka zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki wodnej w Katowicach z przeznaczeniem na finansowanie zadania „Termomodernizacja budynku Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie przy ul. Wyzwolenia 7 i 9 w Zabrze”, zadania to otrzymało również dofinansowanie z w/w Funduszu w formie dotacji w wysokości 43.079,99 zł.

Nie zaciągnięto natomiast zaplanowanych:

- kredytów na rynku krajowym w wysokości 25 mln zł – rezygnacja z 10 mln zł i wspomniane powyżej przeniesienie 15 mln zł na kolejny rok budżetowy,
- pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Powodem takiego stanu rzeczy było dostosowanie do poziomu środków wynikających z zaktualizowanego planu płatności dla projektu współfinansowanego z Funduszu Spójności pn.: „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Zabrze”.

Jednocześnie w 2007 roku osiągnięto przychód z tytułu spłaty udzielonej w 2005 roku pożyczki dla S.S.A. Górnik Zabrze w wysokości 80.000 zł – spłaty były dokonywane w terminach i wysokościach wynikających z podpisanej umowy.

ROZCHODY BUDŻETOWE

Na spłatę otrzymanych pożyczek, kredytów oraz wykup obligacji komunalnych wydatkowano zgodnie z planem w 2007 roku kwotę 11.588.787 zł:

- 2.800.000 zł na wykup obligacji komunalnych z 2004 - 15 mln - seria B,
- 8.788.787 zł na spłatę rat kredytów i pożyczek.

W 2007 roku całkowicie został spłacony kredyt zaciągnięty w 2001 roku w kwocie 9,5 mln zł z przeznaczeniem m.in. na budowę przedłużenia ul. Gen. De Gaulle'a – Korfante – (przejście przez park) oraz modernizację budynków komunalnych.

OBSŁUGA ZADŁUŻENIA

Na koszty związane z obsługą długu zaplanowano pierwotnie kwotę 4.600.000 zł, z czego 100.000 zł przeznaczone było na obsługę zadłużenia związanego z uruchomieniem kredytu w rachunku bieżącym. W toku wykonywania budżetu dokonano dwukrotnego zmniejszenia powyższego planu. Podstawą do takiego działania były bieżące analizy sytuacji rynkowej oraz kolejne przesunięcia terminów zaciągnięcia planowanych kredytów i pożyczek, które w efekcie dały znaczne oszczędności w planowanych wydatkach. Ostatecznie plan po zmianach ustalono na poziomie 3.620.660 zł, z czego wydatkowano 2.866.481,89 zł tj. 79,17 %. Należy zaznaczyć, iż od 2006 roku, tj. od momentu funkcjonowania skonsolidowanego rachunku podstawowego naszej gminy nie było konieczności korzystania z kredytu

w rachunku bieżącym a co za tym idzie, nie ma związanych z tym kosztów. Taka forma prowadzenia rachunków bankowych daje wysoką płynność finansową.

Poniżej przedstawiam koszty obsługi długu publicznego Gminy Zabrze oraz spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych w 2007 roku.

Koszty obsługi długu publicznego Gminy Zabrze oraz spłaty zobowiązań w 2007 r.

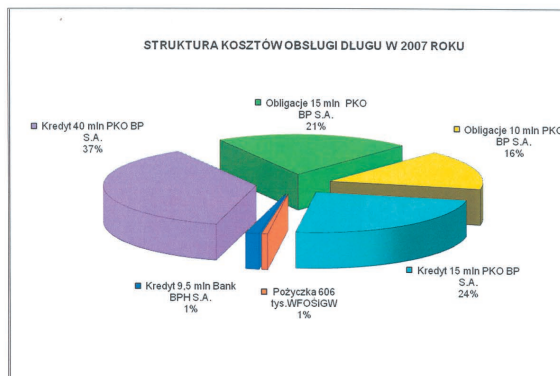
Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	SPŁATA KAPITAŁU W 2007 R.	SPŁATA ODSETEK W 2007 R.	POZOSTAŁO DO SPŁATY
1	Kredyt inwestycyjny Bank BPH S.A. umowa nr CRU/2345/2001 z dnia 02.11.2001 r. 9.500.000 zł	1 575 000,00	41 949,11	0,00
2	Kredyt długoterminowy PKO BP S.A. umowa nr CRU/1103/2003 z dnia 24.06.2003 r. 40 000 000 zł	7 200 000,00	1 071 047,34	18 000 000,00
3	Obligacje Gminy Zabrze serii A, B, C, D i E PKO BP S.A. wyemitowane na sfinansowanie wydatków bieżących umowa nr CRU/2339/2004 z dnia 05.11.2004 r. 15 000 000 zł	2 800 000,00	592 534,70	9 600 000,00
4	Obligacje Gminy Zabrze serii F, G i H PKO BP S.A. wyemitowane na sfinansowanie wydatków majątkowych umowa nr CRU/3649/2005 z dnia 05.12.2005 r. 10 000 000 zł	0,00	459 345,00	10 000 000,00
5	Kredyt inwestycyjny PKO BP S.A. umowa CRU/3177/2006 z dnia 20.12.2006 r. 15 000 000 zł	0,00	695 498,63	15 000 000,00
6	Kredyt w rachunku bieżącym Bank BPH S.A. umowa nr CRU/794/2006 z dnia 30.12.2006 r. 10 000 000 zł	0,00	0,00	0,00
7	Pożyczka WFOŚiGW na dofinansowanie zadania „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Nr 10 w Zabrzu przy ul. Chopina 26 wraz z wykonaniem systemu grzewczego i wentylującego dla kompleksu nowobudowanych hal sportowych” umowa nr CRU/2025/2005 z dnia 25.07.2006 r. 606 625 zł	13 787,00	18 168,85	592 838,00
8	Pożyczka WFOŚiGW ¹ na dofinansowanie zadania „Termomodernizacja budynku Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie przy ul. Wyzwolenia 7 i 9 w Zabrzu” umowa nr CRU/2193/2007 z dnia 10.10.2007 r. 77 174 zł	0,00	70,74	77 174,00
9	Kredyt długoterminowy ING BANK ŚLĄSKI S.A. umowa nr CRU/101/2006 z dnia 31.12.2007 r. 10 000 000 zł	0,00	0,00	10 000 000,00
RAZEM		11 588 787,00	2 878 614,37	63 270 012,00

¹ Odsetki w kwocie 12.132,48 zł z tytułu przedmiotowej pożyczki do sierpnia 2007 roku (tj. do dnia odbioru robót) stanowią koszt inwestycji

Wysokość poniesionych kosztów obsługi długu jest pochodną sytuacji na rynku międzybankowym, która wpływa na kształtowanie się wskaźnika WIBOR oraz rentowności 52 tygodniowych bonów skarbowych stanowiących bazę dla oprocentowania poszczególnych zwrotnych źródeł finansowania, oczywiście przy uwzględnieniu marży wynikających z poszczególnych umów.

Jednocześnie wspomniana powyżej rezygnacja z kredytu w wysokości 10 mln zł oraz przesunięcie zaciągnięcia zobowiązania w wysokości 15 mln zł na drugą połowę 2008 r. dała oszczędności w obsłudze długu w samym 2007 r. (liczone do półrocza) ogółem w wysokości 625.000 zł – kalkulacja przeprowadzona według warunków wynikających z podpisanej umowy, przy oprocentowaniu założonym na poziomie 5,5%.

Poniżej przedstawiona została struktura kosztów związanych z obsługą długu Gminy Zabrze wg źródeł zobowiązań w 2007 roku.



INFORMACJA O AKTUALNIE ZACIĄGNIĘTYCH ZOBOWIĄZANIACH GMINY ZABRZE STAN NA DZIEŃ 31.12.2007 R.

KRYTERIA	PKO BP S.A.	PKO BP S.A.	PKO BP S.A.	WFOŚiGW	PKO BP S.A.	WFOŚiGW	NFOSiGW	ING BANK SŁĄSKI S.A.
Kwota zobowiązania	40 000 000 zł	15 000 000 zł	10 000 000 zł	606 625 zł	15 000 000 zł	77 174 zł	20 529 451 zł	10 000 000 zł
Pozostałe zadłużenie	18 000 000 zł	12 400 000 zł	10 000 000 zł	592 838 zł	15 000 000 zł	77 174 zł	0 zł	10 000 000 zł
Rodzaj zobowiązania	kredyt inwestycyjny	obligacje komunalne	obligacje komunalne	pożyczka	kredyt inwestycyjny	pożyczka	pożyczka płatnicza	kredyt inwestycyjny
Data udzielenia	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.	umowa z dnia 10.10.2007 r.	umowa z dnia 20.12.2007 r.	umowa z dnia 31.12.2007 r.
Sposób spłaty zobowiązań	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.	kwartalnie, od 29.11.2008 r.	7 dni od wpływu środków z Funduszu Spójności lub 12 miesięcy od dnia wypłaty każdej kwoty pożyczki	kwartalnie, od 30.06.2011 r.
Data spłaty	30.06.2010 r.	wykup obligacji w zależności od serii: 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.	30.11.2017 r.	31.12.2009 r.	31.03.2017 r.
Wysokość oprocentowania	WIBOR 1M + marża banku w wys. 0,23% - miesięcznie	suma śred. arytm. średnich ważonych stóp rentowności 52-tyg. bonów skar. + marża w wysokości: 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% - miesięcznie	0,4 stopy redyskonta weksli, lecz nie mniej niż 3%	0,8 stopy redyskonta weksli, lecz nie mniej niż 3,2%	WIBOR 1M + marża banku w wys. 0,1% - miesięcznie
Rodzaj zabezpieczenia	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	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	2 weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi	weksel własny in blanco, poddanie się egzekucji w trybie określonym w ustawie Prawo Bankowe

I.IV. Poręczenia.

W 2007 roku Prezydent Miasta nie udzielił żadnych poręczeń zgodnie z udzielonym mu przez Radę Miejską upoważnieniem wynikającym z §15 uchwały budżetowej na 2007 rok. Natomiast łączna wartość poręczeń udzielonych w latach poprzednich, a pozostających do spłaty na dzień 31.12.2007 r. wynosi 2.304.576,46 zł i jest to spadek w stosunku do roku poprzedniego nominalnie o kwotę 433.400,63 zł.

Wykaz aktualnie udzielonych poręczeń przez Gminę Zabrze – stan na 31.12.2007 r.:

nazwa podmiotu, któremu udzielono poręczenia	nazwa podmiotu, na rzecz którego udzielono poręczenia	kwota poręczenia
Zabrzeńskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.	Bank Ochrony Środowiska S.A.	2 040 000 zł
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Rejonowy	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	1 491 593 zł
WENEZIA Spółka cywilna	Rudzka Agencja Rozwoju "INWESTOR" Sp. z o.o.	24 000 zł
Zabrzeńskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.*	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej S.A.	78 000 000 zł

* Uchwałą Nr XIV/163/07 Rady Miejskiej w Zabrzu z dnia 17.09.2007 r. w ustalono łączną kwotę poręczeń udzielonych przez Prezydenta Miasta, włączając przedmiotowe poręczenie. Jednakże umowa w sprawie jego udzielenia miała zostać zawarta w terminie późniejszym. W lutym 2008 roku Rada Miejska ponownie podjęła uchwałę w przedmiotowej sprawie, co daje podstawy do udzielenia ZPWIK poręczenia w tym roku.

Jednocześnie nadmienić należy, iż w 2007 roku Gmina Zabrze nie poniosła żadnych kosztów związanych z obsługą udzielonych poręczeń.

I.V. Rezerwy.

Prezydent Miasta w 2007 roku rozdysonował:

- z rezerwy ogólnej budżetu miasta wynoszącej 3.000.000 zł kwotę 2.761.866 zł,
- z rezerwy celowej wynoszącej pierwotnie 525.000 zł kwotę 243.602 zł.

Szczegółowy opis kierunków przeznaczenia rezerw znajduje się w załączonym sprawozdaniu wg poszczególnych zadań budżetowych odpowiednio w zadaniu RB/03/07 i RB/05/07.

Szczegółowe informacje w w/w zakresie przedstawia załączone sprawozdanie Rb-NDS – sprawozdanie o nadwyżce/deficycie za 2007 rok.

I.VI. Analiza wskaźnikowa:

Poniżej przedstawiono ogólną analizę budżetu miasta w 2007 roku na podstawie wybranych wskaźników, które charakteryzują osiągniętą pozycję i ewentualną atrakcyjność finansową budżetu miasta Zabrze, przy czym dla porównania zaprezentowano również lata od 2004 do 2006. Należy zaznaczyć, iż sposób kalkulacji poszczególnych wskaźników różni się od użytego w latach poprzednich, głównie w związku ze zmianą metodologii wyliczenia nadwyżki operacyjnej oraz wolnych środków. Wykorzystane zostały wzory w/w wskaźników prezentowane w opracowaniu Ministerstwa Finansów, które pozwalają na ocenę sytuacji finansowej jednostek samorządu terytorialnego.

Lp.	Nazwa i sposób kalkulacji wskaźnika	2004	2005	2006	2007
BUDŻET					
1	Nadwyżka (deficyt) / dochody ogółem	-2,95	2,16	-1,47	4,94
2	Dochody własne / dochody ogółem	90,08	89,03	86,89	86,48
3	Dochody własne / wydatki ogółem	87,50	90,99	85,63	90,92
WOLNE ŚRODKI I NADWYŻKA OPERACYJNA					
4	Wolne środki / dochody ogółem	15,54	19,23	14,14	22,08
5	Nadwyżka operacyjna / dochody ogółem	12,06	15,64	11,47	16,31
ZADŁUŻENIE					
6	Stan zadłużenia / dochody ogółem	14,12	12,37	13,48	11,51
7	Obsługa zadłużenia / dochody ogółem	3,61	3,17	3,28	2,63
8	Wolne środki / obsługa zadłużenia	430,67	607,58	430,99	839,79
WYDATKI MAJĄTKOWE					
9	Wydatki majątkowe / dochody ogółem	18,49	17,07	15,61	17,14
10	Wolne środki / wydatki majątkowe	84,05	112,64	90,58	128,83
11	Przychody z kredytów, pożyczek, emisji obligacji / wydatki majątkowe	18,48	11,86	20,81	10,69

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

WSKAŹNIKI BUDŻETU

Wyznaczony poziom wskaźników dotyczących budżetu dowodzi, iż w 2007 roku miasto w dalszym ciągu prowadziło ostrożną i zrównoważoną politykę finansową. W 2007 roku pomimo, iż planowano osiągnięcie deficytu, faktycznie osiągnięto nadwyżkę budżetową w wysokości 27.167.231,07 zł. W związku z powyższym miasto uzyskało środki na przyszłą spłatę swoich zobowiązań finansowych. Pierwszy wskaźnik budżetowy na poziomie prawie 5 punktów procentowych jest najlepszym wynikiem od bardzo wielu lat.

Drugi omawiany wskaźnik dochodów własnych w dochodach ogółem kształtuje się na bardzo wysokim poziomie i wyniósł w 2007 roku około 87%. Świadczy on między innymi o samodzielności i niezależności finansowej miasta, co potwierdza również ostatni zaprezentowany w tej kategorii wskaźnik, który kształtował się w 2007 roku na poziomie 91%. Powyższe wskazuje na stabilność źródeł stanowiących o wysokości dochodów własnych, co daje niewątpliwie obraz pozytywnego trendu w tym zakresie. Wysoki poziom osiąganych dochodów ogółem oraz kształtowanie się udziału dochodów własnych w dochodach ogółem są niewątpliwymi wyznacznikami możliwości gminy do zaciągania zobowiązań.

WSKAŹNIKI WOLNYCH ŚRODKÓW I NADWYŻKI OPERACYJNEJ

Następnie dokonano oceny potencjału finansowego miasta wykorzystując do tego wskaźniki wolnych środków oraz nadwyżki operacyjnej. Miernik wolnych środków służy określeniu kwoty, którą miasto może przeznaczyć na realizację inwestycji oraz na wydatki związane z obsługą zadłużenia i to zarówno w zakresie wykupu kolejnych transz wyemitowanych obligacji, spłaty rat kapitałowych oraz odsetek. W analizowanym 2007 roku wskaźnik wolnych środków był wyższy o 7,94 punktu procentowego od analogicznego wskaźnika dla roku poprzedniego i doszedł do bardzo wysokiego poziomu 22,08 co oznacza, że po pokryciu obligacyjnych obciążeń budżetu związanych z bieżącą działalnością gminy ponad 20% uzyskanych dochodów można przeznaczyć na działalność rozwojową, oczywiście z uwzględnieniem zapłaty odsetek od zaciągniętych zobowiązań. Drugi prezentowany wskaźnik nadwyżki operacyjnej jest zbliżony do wyżej wymienionego, przy czym jest on kategorią bardziej stałą bo skorygowaną o wpływy jednorazowe tj. ze sprzedaży mienia oraz dotacje na inwestycje i wyniósł w analizowanym okresie 16,31%. Należy podkreślić, iż w ostatnich latach zarówno wśród finansistów, jak i samorządowców poziom nadwyżki operacyjnej jest uważany za lepszy miernik sytuacji finansowej gminy aniżeli stan zadłużenia, a jego zadowalający poziom i tendencje rosnące świadczą o stabilnej sytuacji naszej gminy.

WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

W oparciu o wskaźniki zadłużenia dokonuje się oceny sytuacji miasta w stosunku do ograniczeń zadłużenia gminy wynikających z ustawy o finansach publicznych. Ograniczenie pierwszego rodzaju związane z relacją maksymalnego zadłużenia jednostki samorządowej do dochodów jej budżetu wskazuje, iż łączna kwota długu tejże jednostki w danym roku budżetowym nie może przekroczyć 60% jej dochodów. W przypadku miasta Zabrze wskaźnik ten wynosił w 2007 roku 11,51% i spadł w stosunku do roku 2006 o 1,97 punktu procentowego. Kolejny wskaźnik

normatywny zadłużenia wyniósł w 2007 roku 2,63% i tu także jest to spadek w stosunku do roku poprzedniego o 0,65 punktu procentowego, przy czym jego dopuszczalna ustawowa granica to 15%. Także trzeci wskaźnik zadłużenia tj. stosunek wolnych środków do obsługi zadłużenia pokazuje bardzo dobrą sytuację budżetu miasta za 2007 r., w tym wypadku wskaźnik ten informuje, iż z wolnych środków miasto mogłoby obsłużyć koszty zadłużenia ponad ośmiokrotnie wyższe niż aktualnie obsługuje. Tak niskie wskaźniki zadłużenia stwarzają duże możliwości w wykorzystaniu instrumentów dłużnych do finansowania działalności naszej gminy.

WSKAŹNIKI WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH

Na podstawie tych wskaźników można wysunąć wniosek, iż miasto prowadzi stabilną i szeroką politykę inwestycyjną. I tak w omawianym w 2007 roku wskaźnik wydatków majątkowych kształtował się na zadowalającym poziomie 17,14%. Kolejno na podstawie wskaźnika wolnych środków można wysunąć wniosek, iż miasto mogłoby sfinansować 128,83% realizowanych projektów inwestycyjnych z środków własnych pozostałych po sfinansowaniu wydatków bieżących. Natomiast ostatni wskaźnik w tej kategorii, który określa samodzielność finansową kształtował się na zadowalającym poziomie i wyniósł odpowiednio w dwóch latach 20,81% i 10,69%, co wskazuje na pozytywną tendencję malejącą.

Pozytywnym efektem przeprowadzonej analizy jest niewątpliwie ukazanie dużych możliwości gminy Zabrze w zakresie zaciągania zobowiązań finansowych i finansowania w ten sposób niezbędnych inwestycji. Porównanie w/w wskaźników osiągniętych w roku 2007 wskazuje, iż jest to od co najmniej 3 lat rok o najlepszych wynikach i to właściwie w każdej omawianej kategorii. Nie zmienia to jednak faktu, iż w dalszym ciągu władze miasta stoją przed szeregiem wyzwań i koniecznością podjęcia zdecydowanych działań przede wszystkim w zakresie polityki finansowej dla utrzymania satysfakcjonującego poziomu dochodów, jak również efektywnego i racjonalnego planowania wydatków. Wymagane staje się więc określenie kierunków potencjalnych inwestycji oraz rozpoczęcie kroków w celu pozyskania wymaganych środków.

Szczegółowe materiały dotyczące wykonania dochodów i wydatków budżetu miasta 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 2007 rok. Materiały towarzyszące sprawozdaniu, a dotyczące dochodów są opisane wg głównych źródeł, a wydatków – wg zadań.

I.VII. Podsumowanie.

Reasumując dochody budżetu za 2007 rok zostały zrealizowane na poziomie 103,4% założonego planu, przy czym powyższa relacja biorąc pod uwagę tylko ostatnie 3 lata nie przekroczyła poziomu 100%. Należy zwrócić uwagę, iż wykonanie dochodów na poziomie znacznie przekraczającym plan świadczy o dobrze prowadzonej szeroko rozumianej polityce budżetowej oraz o dużym wpływie dobrej sytuacji gospodarczej na osiągane przez Gminę wyniki. Jednocześnie przeprowadzona inwentaryzacja dochodów realizowanych przez Urząd Miejski oraz ich przypisanie poszczególnym wydziałom merytorycznym ma niewątpliwie przełożenie na bardzo dobre wyniki w realizowanych dochodach własnych w roku 2007. Ponadto objęcie windykacją poszczególnych źródeł odchochodów przez zintegrowany system informatyczny ma również przełożenie na tak wysoki poziom realizowanych dochodów, co w szczególności w 2007 roku widać w środkach z tytułu podatku od nieruchomości oraz wieczystego użytkowania. Wykonanie wydatków w 2007 roku w stosunku do planu wyniosło 94,75%, i jest to zarazem poziom porównywalny do roku ubiegłego – 94,83%. Prowadzony systematycznie monitoring wydatków, jak również dokonywane analizy i oceny realizacji prognozowanych dochodów znalazły swoje przełożenie w tak dobrym wyniku końcowym budżetu w 2007 roku. Równocześnie omawiany okres to efektywne i ostrożne zarządzanie finansami Miasta, które przyniosło zmniejszenie zadłużenia oraz doprowadziła do osiągnięcia tak wysokiej nadwyżki budżetowej na poziomie powyżej 27 mln zł.

Odpowiednio prowadzona polityka wzrostu oraz racjonalne wykorzystanie wygenerowanych środków finansowych winno przełożyć się na zwiększenie potencjału społeczno – gospodarczego Miasta w następnych latach.

Zwazywszy na powyższe oraz biorąc pod uwagę uwarunkowania zewnętrzne występujące podczas realizacji budżetu miasta w 2007 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.

Należy zauważyć, że o bardzo dobrej kondycji finansowej miasta Zabrze świadczy kolejne duże zainteresowanie banków komercyjnych ogłoszonym przetargiem na udzielenie kredytu w wysokości 10 mln zł oraz bardzo korzystne warunki, na jakich ostatecznie miasto podpisało umowę kredytową. Ponadto Miasto uzyskało pozytywne opinie o sprawozdaniach z wykonania budżetu za lata ubiegłe, informacji z wykonania budżetu miasta w I półroczu 2007 roku oraz projekcie budżetu na 2008 rok, wydane przez Regionalną Izbę Obrachunkową.

MINISTERSTWO FINANSÓW, ul. Świętokrzyska 12, 00-915 Warszawa		Rb-NDS KWARTALNE SPRAWOZDANIE O NADWYŻCE / DEFICYCIE ¹⁾		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Prezydent Miasta Zabrze ul. Powstańców 5/7 41-800 ZABRZE		jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2007		Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję	
Numer identyfikacyjny REGON 000515951		SYMBOL		Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję	
Nazwa województwa ¹⁾ śląskie		WOJ. POWIAT GMINA		TYP GM. ZWIĄZEK JST TYP ZW.	
Nazwa powiatu / związku ¹⁾ Zabrze		24 78 00		0 0	
Nazwa gminy / związku ¹⁾					
Wyszczególnienie		Plan (po zmianach)		Wykonanie od początku roku	
1		2		3	
A. DOCHODY		531 905 489,00		549 819 654,65	
B. WYDATKI (B1+B2)		551 816 803,00		522 652 423,58	
B1. Wydatki bieżące		450 783 304,00		428 425 450,65	
B2. Wydatki majątkowe		100 833 499,00		94 226 972,93	
C. NADWYŻKA/DEFICYT (A-B)		-19 711 314,00		27 167 231,07	
D. FINANSOWANIE (D1-D2)		19 711 314,00		27 738 719,00	
D1. Przychody ogółem		31 300 101,00		39 377 506,00	
z tego:					
D11. kredyty i pożyczki		10 077 174,00		10 077 174,00	
w tym:					
D111. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych		0,00		0,00	
D12. spłata pożyczek udzielonych		0,00		80 000,00	
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, o których mowa w art.5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych		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, o których mowa w art.5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych		0,00		0,00	
D16. prywatyzacja majątku Jst		0,00		0,00	
D17. inne źródła		21 222 927,00		29 220 332,00	
w tym:					
D171. środki na pokrycie deficytu		9 634 140,00		9 634 140,00	
D2. Rozchody ogółem		11 588 787,00		11 588 787,00	
z tego:					
D21. spłaty kredytów i pożyczek		8 788 787,00		8 788 787,00	
w tym:					
D211. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych		0,00		0,00	
D22. pożyczki (udzielone)		0,00		0,00	
D23. wykup papierów wartościowych		0,00		0,00	
w tym:					
D231. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych		0,00		0,00	
D24. wykup obligacji samorządowych		2 800 000,00		2 800 000,00	
w tym:					
D241. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych		0,00		0,00	
D25. inne cele		0,00		0,00	
w tym:					
D251. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych		0,00		0,00	

1) Skarbnik Miasta
Główny Księgowy / Skarbnik
mgr Piotr Barczyński
632-37-33-428
25
2008-02-22
rok m.c. dzień
PREZIDENT MIASTA
mgr Jacek Jachura /
Przewodniczący Zarządu
Małgorzata Muska, wicepr.

II. WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH ZA ROK 2007

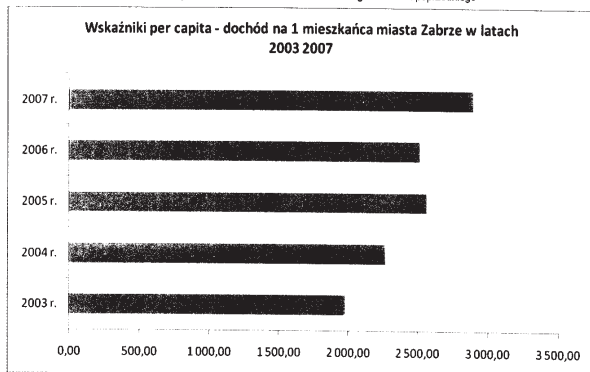
Szczegółowe sprawozdania z wykonania dochodów budżetowych wg źródeł i działów klasyfikacji budżetowej przedstawiono w formie tabelarycznej w załączniku nr 1.

W 2007 roku osiągnięto dochody w wysokości 549.819.654,65 tj. 103,37% prognozowanych dochodów rocznych. Daje to dochód na 1 mieszkańca Zabrze w wysokości: 2.892,11 zł, który w porównaniu do dochodów wykonanych w 2006 roku wzrósł o kwotę 379,30 zł, tj. około 15%. Natomiast osiągnięte dochody ogółem są wyższe od dochodów z 2006 roku o prawie 70 mln zł.

Kształtowanie się powyższych wielkości w przeciągu pięciu 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
2007 r.	190 110	549 819 655	2 892,11

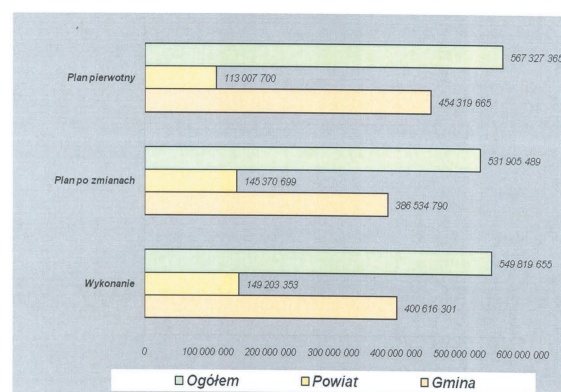
* Źródło danych: na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów – stan na 31 grudnia roku poprzedniego



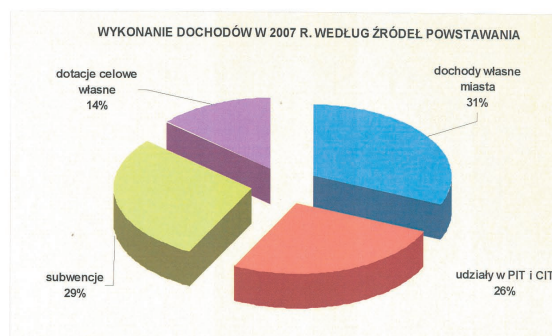
Z uwagi na wykonywanie przez Miasto zadań zarówno gminy jak również powiatu celem zaprezentowania podziału strumienia środków poniesionych między tymi zadaniami poniżej przedstawiono zestawienia dochodów zrealizowanych w 2007 r. w podziale na gminę i powiat.

Wyszczególnienie	DOCHODY			
	GMINY		POWIATU	
	Plan po zmianach na 31.12.2007 r.	Wykonanie	Plan po zmianach na 31.12.2007 r.	Wykonanie
kwota	386 534 790	400 616 301	145 370 699	149 203 353
% do dochodów ogółem	72,67%	72,86%	27,33%	27,14%
Planowane dochody ogółem				531 905 489
Wykonanie dochodów ogółem				549 819 655
% wykonania				103,37%

Porównanie dochodów miasta Zabrze w podziale na gminę i powiat:



W strukturze dochodów największy udział stanowią dochody własne miasta 31%, przy czym wraz z dochodami z tytułu udziału w PIT i CIT to aż 57,37% i jest to zarazem wzrost o około 2 p.p. w stosunku do roku poprzedniego. Następne pozycje to dochody z tytułu subwencji 29% i dotacje celowe (14%) otrzymane przez miasto Zabrze między innymi na realizację zadań zleconych, dofinansowanie zadań własnych oraz dotacje otrzymane z funduszy celowych.



Tak wysokie wykonanie dochodów w 2007 r. i to zarówno w stosunku do prognozy rocznej, jak i w porównaniu z rokiem 2006 jest wynikiem głównie:

- dużych wpływów z podatków lokalnych – wzrost o 11,8% w stosunku do roku 2006, co daje nominalnie kwotę prawie 7 mln zł, jednocześnie są one wyższe od dochodów z w/w tytułów planowanych na ten rok o około 8%, w tym w szczególności osiągnięto o około 5,7 mln większe dochody z tytułu podatku od nieruchomości. Jednocześnie uzyskano bardzo wysokie wpływy z tytułu odsetek od nieterminowo regulowanych należności objętych ordynacją podatkową – 168% planu po zmianach i ponad 700 tys. więcej niż w roku ubiegłym,
- wyższych dochodów uzyskiwanych przez jednostki budżetowe gminy i powiatu 1,8 mln nominalnie w stosunku do prognozy rocznej i o ponad 900 tys. więcej niż w roku ubiegłym,

- wzrostu dochodów ze sprzedaży nieruchomości i lokali o około 7 mln zł w stosunku do roku ubiegłego, co stanowi 117% prognozy rocznej, który częściowo zrównoważył kolejny spadek dochodów z tytułu czynszów komunalnych,
- wpływów z tytułu odsetek od środków gromadzonych na rachunkach Gminy – wykonanie wyższe o ponad 1,6 mln zł w stosunku do roku ubiegłego (jest to około 200% wykonania za 2006 rok) i o 68% wyższe od planu po zmianach na rok 2007 - jest to w dalszym ciągu wynik aktywnej polityki w zakresie negocjacji lokat wolnych środków Gminy, jak również formy funkcjonowania gminnych rachunków - konsolidacja,
- uzyskania znacznych wpływów z funduszy unijnych ogółem w kwocie około 11,7 mln zł (rok 2005 to jedynie 165 tys. zł), w szczególności na drogownictwo (DK-88) i gospodarkę wodno-ściekową odpowiednio w wysokości 9.943.954 zł i 1.082.541 zł,
- osiągnięcia bardzo wysokich wpływów z tytułu udziału PIT i CIT tj o ponad 32 mln zł wyższe od osiągniętych w roku ubiegłym i o 15% wyższe od planowanych,
- otrzymania o około 9,6 mln zł więcej środków w ramach subwencji ogólnej w porównaniu z 2006 r., w tym z uzupełnienia subwencji ogólnej dla gmin z przeznaczeniem na DTŚ na poziomie wyższym o ponad 2,7 mln zł.

Zgodnie z obowiązującą ustawą o finansach publicznych podział na dochody bieżące i majątkowe obowiązuje od 2008 roku. Jednakże dla dokonania porównania struktury planowanych na 2008 r. a osiągniętych w 2007 r. dochodów poniżej przedstawiono dane w zakresie wykonania dochodów majątkowych w analizowanym okresie.

W 2007 roku dochody majątkowe zamknęły się kwotą 57.925.715,24 zł, co stanowiło 10,54% w dochodach ogółem. W kwocie tej 34,33% stanowiły dochody uzyskane przez miasto z tytułu sprzedaży nieruchomości oraz wpływów za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, natomiast 65,67 % stanowiły dochody pozyskane ze źródeł zewnętrznych. Na uwagę zasługuje fakt, iż jak co roku Zabrze otrzymało uzupełnienie subwencji ogólnej dla gmin z przeznaczeniem na budowę Drogowej Trasy Średnicowej, której to wartość stanowi aż 44,89% w przytoczonej powyżej strukturze. Należy zaznaczyć, że już w kolejnym roku tj. 2008 miasto planuje dochody majątkowe na poziomie 131.573.300 zł, co stanowi 21,63% w dochodach ogółem. Prawie dwukrotny wzrost dochodów majątkowych, w stosunku do wykonania z 2007 roku spowodowany jest głównie planowaną dotacją z Funduszu Spójności, którą miasto ma otrzymać w związku z realizacją projektu pn.: „Poprawa gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Zabrze”.

Rok 2007 był ponadto kolejnym, w którym następowała dalsza decentralizacja zadań i środków publicznych zgodnie z ustawą z 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Ograniczeniu uległ zakres 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 gmin z 35,95% do 36,22%. Wpływa to m.in. na związanie sytuacji finansowej jednostek samorządu terytorialnego, w tym gminy Zabrze, z koniunkturą gospodarki państwa, a w szczególności z wysokością dochodów osiąganych przez przedsiębiorców i osoby fizyczne.

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

I. DOCHODY WŁASNE MIASTA

Wykonanie dochodów własnych budżetu miasta za rok 2007 zamknęło się kwotą 172.775.714,49 zł, co stanowi 31,42% ogółem dochodów budżetu miasta i jest wyższe od wykonania za 2006 rok o ponad 16,7 mln zł. Główną przyczyną tak znacznego wzrostu w porównaniu z rokiem ubiegłym było:

- duży wzrost dochodów z podatków lokalnych, który zrównoważył spadek wpływów z opłat lokalnych,
- zwiększenie dochodów z jednostek budżetowych gminy i powiatu,
- znaczne wpływy z odsetek i to zarówno od środków finansowych Gminy, jak i od należności objętych ordynacją podatkową,
- wpływem środków Funduszu Spójności oraz Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Jako dochody miasta zostały przyjęte: podatki i opłaty lokalne, dochody jednostek budżetowych, dochody z majątku, odsetki za nieterminowe regulowanie należności, odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych oraz pozostałe dochody, w tym pochodzące ze środków unijnych.

Na dochody własne miasta składają się:

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2007 r.	Struktura
dochody z podatków własnych łącznie z odsetkami z ordynacji podatkowej	67 882 853 zł	39,29%
dochody z majątku gminy i powiatu	62 346 627 zł	36,09%
środki z Unii Europejskiej	11 674 734 zł	6,76%
dochody jednostek organizacyjnych	11 193 169 zł	6,48%
dochody z opłat	6 769 343 zł	3,92%
zwrot wydatków niewygasających z 2006 r.	6 067 213 zł	3,51%
odsetki z rachunków bankowych	3 389 758 zł	1,96%
wynagrodzenie za realizację dochodów SP	1 285 017 zł	0,74%
inne	2 167 001 zł	1,25%
Razem	172 775 714 zł	100,00%

1. Wpływy z podatków

Plan	57 751 000,00 zł
Plan po zmianach	61 201 000,00 zł
Wykonanie	66 035 630,33 zł

Struktura dochodów z tego źródła kształtuje się następująco:

	2005	2006	2007	wzrost/ spadek w stosunku do roku ubiegłego
- od nieruchomości	87,19%	88,08%	87,53%	▼
- od czynności cywilnoprawnych	5,69%	6,36%	7,49%	▲
- od środków transportowych	3,34%	2,61%	2,45%	▼
- od spadków i darowizn	1,78%	1,74%	1,77%	▲
- od dział. gosp. os. fiz. opłacanych w formie karty podatkowej	0,64%	0,62%	0,48%	▼
- wpływy z PFRON za skutki ustawowych zwolnień z podatków*	0,95%	0,30%	-	-
- rolny	0,28%	0,18%	0,19%	▲
- od posiadania psów	0,12%	0,10%	0,07%	▼
- leśny	0,01%	0,01%	0,01%	-

*To źródło dochodów zostało opisane jako odrębna kategoria dochodów w dalszej części materiału i uwzględniając osiągnięte w 2007 r. wpływy odnotowano by spadek udziału w dochodach własnych miasta do poziomu 0,61%.

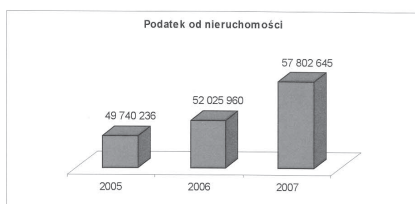
Zrealizowano 107,90 % przyjętego planu rocznego. Największy udział w tej grupie ma podatek od nieruchomości, który wykonany został w 104,90 %. Spośród pozostałych pozycji w tej kategorii dochodów najwyższe procentowe wykonanie osiągnięto z podatku od spadków i darowizn – 195,07%, podatku od czynności cywilnoprawnych – 143,41 % oraz podatku od środków transportowych – 115,57 %.

Natomiast największy nominalny udział w dochodach miasta stanowią następujące podatki, z czego wiodącym nadal pozostaje podatek od nieruchomości. Poniżej przedstawiono wpływy osiągnięte z tytułu najbardziej dochodowych podatków.

✓ Podatek od nieruchomości	57 802 645,13 zł
✓ Podatek od czynności cywilnoprawnych	4 947 753,08 zł
✓ Podatek od środków transportowych	1 617 954,02 zł
✓ Podatek od spadków i darowizn	1 170 404,51 zł

- **podatek od nieruchomości** – dochód z tego tytułu to kwota 57.802.645,13 zł, a przyjęty plan zrealizowano na poziomie 104,90%, jednocześnie daje to wzrost o około 11,1% w stosunku do roku ubiegłego, z tego uzyskano od:

- osób prawnych - 49 241 136,63 zł,
- osób fizycznych - 8 429 745,13 zł.



Nazwa podatku	Wpłaty bieżące	Wpłaty zaległe	Zwroty
Podatek od nieruchomości - osoby prawne*	45 229 614,59 zł	4 259 595,00 zł	137 260,39 zł
Podatek od nieruchomości - osoby fizyczne*	7 471 646,60 zł	994 908,28 zł	15 858,95 zł
Razem:	52 701 261,19 zł	5 254 503,28 zł	153 119,34 zł

*uwzględniono we wpłatach zaległych wpływy z tytułu zaległości zabezpieczonych hipoteką na kwotę ogółem 131.763,37 zł.

W porównaniu do roku ubiegłego uzyskano więcej o 5,4 mln zł wpłat bieżących i prawie o 400 tys. zł wpłat zaległych, wzrost dotyczy zarówno wpłat bieżących w podatku od nieruchomości osób prawnych, jak i fizycznych odpowiednio o kwotę 4,3 mln zł i około 800 tys. zł. Tak wysokie wykonanie jest zgodne z prognozą dokonaną w I półroczu. Oparcie struktury uzyskiwania dochodów z tytułu podatków lokalnych w głównej mierze na stałej i wysokiej realizacji wpłat bieżących jest pozytywnym efektem prowadzonej polityki podatkowej. Utrzymanie takiego trendu w latach kolejnych dawałoby możliwość planowania stałych i pewnych wpływów na określonym poziomie, zgodnie ze złożonymi deklaracjami podatkowymi osób prawnych, jak i wymiarem w zakresie osób fizycznych.

Wyższe wpływy z przedmiotowego tytułu są następstwem przede wszystkim wpłaty zaległości podatkowych przez duże podmioty gospodarcze, utrzymania wpłat bieżących na wysokim poziomie oraz zmiany klasyfikacji gruntów rolnych na grunty budowlane w podatku od nieruchomości osób fizycznych.

Prezydent miasta w trybie art. 66 Ordynacji podatkowej przejął nieruchomości w zamian za zaległości podatkowe w tym podatku w ogólnej wartości 1.932.204,12 zł, z czego:

	<i>należność główna</i>	<i>odsetki</i>
od osób prawnych	1 597 445	330 512
od osób fizycznych	3 006	1 241
ogółem	1 600 451	331 753

Realizacja poszczególnych wpływów w porównaniu z dokonanymi przypisami przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	kwota	uzyskane wpływy na 31.12.2007 r.*	% wykonania
przypis podatku od nieruchomości osób prawnych	48 029 319	45 229 615	94,17%
przypis podatku od nieruchomości osób fizycznych	8 332 031	7 471 647	89,67%
zaległości na 31.12.2006 r. - osoby prawne	32 453 766	4 011 522	12,36%
zaległości na 31.12.2006 r. - osoby fizyczne	5 137 582	958 099	18,65%

*nie uwzględnia wpływów z tytułu zaległości zabezpieczonych hipoteką na kwotę ogółem 131.763,37 zł.

Na uwagę zasługuje fakt stosunkowo dużej bieżącej ściągłości podatku od nieruchomości bo aż 94% i 90% odpowiednio w zakresie osób prawnych i fizycznych.

Należności pozostałe z tytułu podatku od nieruchomości na koniec 2007 roku wyniosły 32.550.924 zł, w tym zaległości to kwota 23.795.258 zł, z tego w zakresie:

- osób prawnych - należności pozostałe do zapłaty wyniosły 27.086.141 zł, przy czym zaległości na dzień 31.12.2007 r. to 19.268.948 zł, w tym 16.506.564 to zadłużenie z lat ubiegłych, a 2.762.384 to zadłużenie bieżące,
- osoby fizyczne - należności pozostałe do zapłaty osiągnęły poziom 5.464.783 zł, w tym zaległości na dzień 31.12.2006 r. to 4.526.310 zł.

Zaległości zabezpieczone hipoteką na dzień 31.12.2007 r. wynoszą:

- od osób prawnych - 3.668.674 zł,
- od osób fizycznych - 360.059 zł.

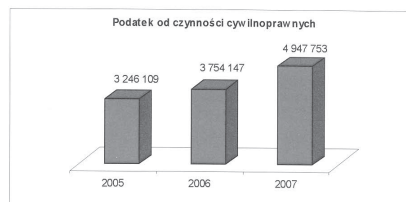
Należności z tytułu w/w podatków spadły o kwotę 1.363.979,73 zł w stosunku do roku ubiegłego, w tym zaległości zmniejszyły się o kwotę 2.234.236,93 zł. Na tak wysokie zmniejszenie zadłużenia największy wpływ miały niższe wymienione czynniki:

- spłata zadłużenia przez duże podmioty gospodarcze,
- przejęcie przez Prezydenta Miasta nieruchomości w zamian za zaległości podatkowe.

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

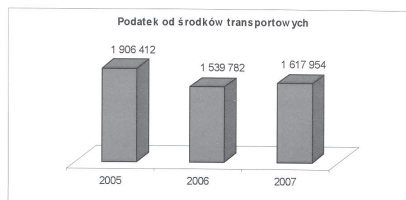
Wyszczególnienie	2006 r.	2007 r.	Różnica 3-2	Wskaźnik 3:2
1	2	3	4	5
przetwórstwo przemysłowe	16 071 000 zł	14 521 344 zł	-1 549 656 zł	90,36%
górnictwo i kopalnictwo	4 295 000 zł	4 378 000 zł	83 000 zł	101,93%
wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	3 991 000 zł	3 128 020 zł	-862 980 zł	78,38%
budownictwo	3 912 000 zł	2 133 527 zł	-1 778 473 zł	54,54%
transport, gospodarka magazynowa, łączność	1 190 000 zł	1 203 000 zł	13 000 zł	101,09%
handel hurtowy i detaliczny, naprawa pojazdów mechanicznych	909 000 zł	938 000 zł	29 000 zł	103,19%
obsługa nieruchomości, wynajem sprzętu, budowa maszyn	859 000 zł	749 229 zł	-109 771 zł	87,22%
ochrona zdrowia i opieka społeczna	32 000 zł	696 000 zł	664 000 zł	2175,00%

- **podatek od czynności cywilnoprawnych** – dochód z tego tytułu wyniósł 4.947.753,08 zł i był wyższy od prognozy o 43,41%, jednocześnie realizacja powyższego dochodu była wyższa o 1.193.606 zł w porównaniu z rokiem 2006, 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 2007 roku to kwota 1.617.954,02 zł, która stanowi 115,57 % planu rocznego. W tym uzyskano od:

- osób prawnych - 618.802,72 zł,
- osób fizycznych - 999.151,30 zł.



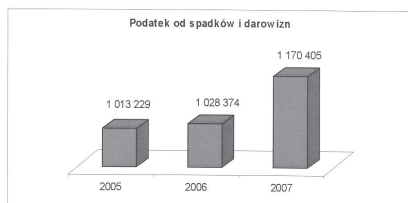
Na powyższy dochód składają się wpłaty bieżące oraz wpłaty dokonane za lata ubiegłe objęte tytułami egzekucyjnymi:

Nazwa podatku	Wpłaty bieżące	Wpłaty zaległe	Zwroty
Podatek od środków transportowych - osoby prawne	605 119,04 zł	17 064,68 zł	3 381,00 zł
Podatek od środków transportowych - osoby fizyczne	632 471,51 zł	372 295,38 zł	5 615,59 zł
Razem:	1 237 590,55 zł	389 360,06 zł	8 996,59 zł

W porównaniu do roku ubiegłego uzyskano więcej o około 70 tys. zł wpłat bieżących z tytułu podatku od środków transportowych, przy jednoczesnym utrzymaniu wpłat zaległych na porównywalnym poziomie. Uzyskane dochody stanowią 93,55% dokonanego przypisu w 2007 r. Wysokie wykonanie wynika głównie z wzrostu liczby podatników objętych obowiązkiem podatkowym oraz sprawniejszego systemu windykacji.

W 2007 roku podatkomu podlegało 2.752 pojazdów osób fizycznych i 818 pojazdów osób prawnych – stan na 31.12.2007 r.

- **podatek od spadków i darowizn** – dochód z tego tytułu wyniósł 1.170.404,51 zł i był wyższy od prognozy aż o 95,07 %, przy jednoczesnym wzroście nominalnym w porównaniu z rokiem 2006 o kwotę 142.030 zł. Pomimo faktu, iż od 01.01.2007 r. został zniesiony podatek od spadków i darowizn w ramach pierwszej grupy podatkowej obejmującej „najbliższą rodzinę” uzyskane zostały tak duże wpływy, co jest konsekwencją m.in. wzrostu wolumenu czynności objętych w/w obowiązkiem podatkowym.



2. Wpływ z opłat

Plan	7 845 000,00 zł
Plan po zmianach	7 395 000,00 zł
Wykonanie	6 769 343,42 zł

Założony plan został wykonany na poziomie 91,54 % i jest niższy od dochodów uzyskanych w roku ubiegłym nominalnie o kwotę ponad 900 tys. zł. Największy spadek odnotowano w ramach opłaty skarbowej i eksploatacyjnej.

Struktura dochodów z tego źródła kształtuje się następująco:

	2005	2006	2007	wzrost/ spadek w stosunku do roku ubiegłego
- opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	30,36%	35,59%	40,59%	▲
- opłata skarbowa	23,50%	27,17%	24,02%	▼
- opłata eksploatacyjna	30,92%	21,68%	17,66%	▼
- opłata targowa	12,97%	13,24%	15,48%	▲
- pozostałe opłaty	2,25%	2,31%	2,25%	▼

- **opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych** – dochody z tego tytułu wyniosły 2.747.417,12 zł i były wyższe od prognozy o 3,68 %. Jednocześnie były wyższe od dochodów osiągniętych w roku ubiegłym z tego tytułu o kwotę 11.340,00 zł. Wyższe dochody wynikają głównie z faktu zwiększenia ilości sprzedaży alkoholu w 2007 r., a tym samym zostały wniesione większe opłaty za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych. W 2007 roku zrealizowano wpływ z tytułu 1923 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	2007 rok
do 4,5%	828	910	855	777
od 4,5% - 18%	632	685	669	579
powyżej 18%	550	604	630	562
razem	2.010	2.199	2.154*	1.923

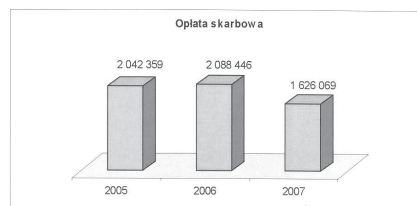
* w tym liczba wygasłych w 2006 r. koncesji to 714.



- **opłata skarbowa** – dochody z tego tytułu to kwota 1.626.069,08 zł tj. 73,74% prognozy rocznej. Uzyskane dochody są niższe od skorygowanej prognozy rocznej o 26,26% i jednocześnie niższe od dochodów osiągniętych w ubiegłym roku o kwotę 462.377 zł. Niższe wykonanie wpływów z tytułu opłaty skarbowej jest efektem zmiany ustawy o opłacie skarbowej, w wyniku, której zniesiono opłaty od:

- doskarbowania weksli,
- podań i załączników.

Wysokość dochodów z tytułu opłaty skarbowej zależy od wartości operacji objętych ustawą o opłacie skarbowej.



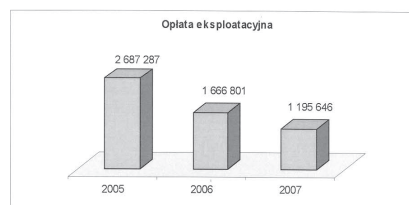
- **opłata eksploatacyjna** – dochody z tego tytułu wyniosły 1.195.646,02 zł tj. 94,89 % i były niższe od wykonanych dochodów z tego tytułu w roku poprzednim o kwotę 471.155 zł. Na osiągnięte dochody składają się:

- wpłaty bieżące – 628.125,14 zł,
- wpłaty zaległe - 567 520,88 zł.

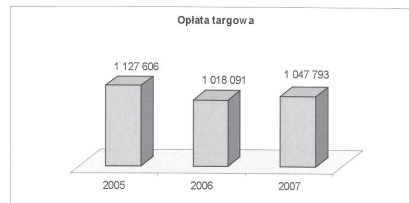
Wpłaty zaległe z tytułu opłaty eksploatacyjnej utrzymywane zostały na poziomie zeszlórcoznym i są wynikiem kontynuacji spłaty zaległości przez Kompanię Węglową. Natomiast wpłaty bieżące zmniejszyły się o 42,8 w stosunku do wpłat bieżących uzyskanych z tego tytułu

w 2006 r. i jest to pochodna ilości wydobytego węgla kamiennego przez poszczególnych przedsiębiorców.

Na dzień 31.12.2007 r. zaległości z tytułu opłaty eksploatacyjnej wyniosły 851.871,81 zł.



- **opłata targowa** – dochody z tego tytułu wyniosły 1.047.793,20 zł co stanowiło 95,25 % prognozy rocznej. Na uzyskane dochody wpływ ma przede wszystkim umowa zawarta z Miejskim Ośrodkiem Sportu i Rekreacji, który jako inkasent w/w opłaty dokonał jej poboru na kwotę 1.039.257,20 zł tj. 99,9% wpływów ogółem.



3. Dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe gminy powiatu oraz wpłaty nadwyżki zakładów budżetowych

Plan	8 922 693,00 zł
Plan po zmianach	9.393.193,00 zł
Wykonanie	11 193 168,96 zł

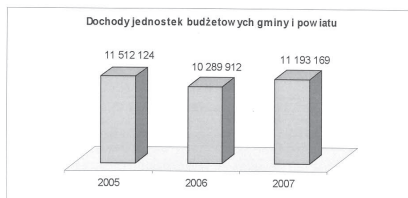
Dochody z tego źródła osiągnięte w 2007 roku to kwota 11.193.168,96 zł tj. 119,16 % prognozy rocznej, z czego:

- jednostki gminy – 151,56% prognozy rocznej tj. o 1.315.306 zł nominalnie więcej,
- jednostki powiatu – 107,08% prognozy rocznej tj. o 484.669 zł nominalnie więcej.

Jednocześnie nadmienić należy, iż wykonane dochody były wyższe o 903.257 zł od uzyskanych wpływów z tego tytułu w 2006 roku.

Wysokie wskaźniki wykonania w tej grupie dochodów odnotowano m.in. w następujących pozycjach:

- wpływy z obiektów gospodarki komunalnej i to zarówno w zakresie gminy jak i powiatu – odpowiednio 318% i 1141% prognozy rocznej, co wynika w głównej mierze z jednorazowych, trudnych do oszacowania wpływów z odszkodowań za zniszczenie mienia komunalnego,
- wpływy z reklam – większe od prognozowanych wpływów o około 83 tys. zł (109% planu po zmianach) i jednocześnie wyższe od uzyskanych w roku ubiegłym o ponad 211 tys. zł, zwiększenie przedmiotowych dochodów wynika z posadowienia nośników reklamowych przez nowe podmioty gospodarcze oraz nośników o większej powierzchni reklamowej,
- wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego – około 145% prognozy rocznej, jest to konsekwencja w szczególności większego zapotrzebowania podmiotów gospodarczych oraz osób fizycznych na zajmowania pasa drogowego do celów handlowych,
- wpływy z tytułu usług kartograficznych – 302% prognozy rocznej i o około 94 tys. więcej niż w roku 2006, gdzie znaczną część stanowią wpłaty z tytułu kar umownych,
- dochody uzyskiwane przez Domy Pomocy Społecznej, które wyniosły 108,65% założonego planu. Wyższe niż prognozowano wykonanie dochodów wynika z większej ilości pensjonariuszy przyjętych do DPS-ów po 1 stycznia 2004 roku, jednocześnie na podstawie dokonanej analizy uchwałą Rady Miejskiej na sesji wrześniowej dokonano podwyższenia planu tych dochodów na ogólną kwotę 160 tys. zł.

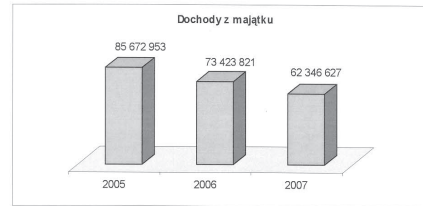


W omawianym okresie sprawozdawczym nie zrealizowano założonego planu dochodów z tytułu sprzedaży tablic rejestracyjnych oraz druków praw jazdy i kart pojazdu – wykonanie na poziomie 93% planu i o prawie 570 tys. zł mniejsze od wykonania w 2006 r. Ponadto w ramach kategorii pozostałych dochodów z jednostek budżetowych Gminy zrealizowano bardzo wysokie wpływy bo na poziomie aż 911.581 zł, w tym z tytułu zwrotów dotacji z niepublicznych placówek oświatowych oraz kar umownych związanych z nieterminową lub nieprawidłową realizacją zadań inwestycyjnych.

4. Dochody z majątku gminy i powiatu

Plan	64 419 850,00 zł
Plan po zmianach	64 419 850,00 zł
Wykonanie	62 346 626,61 zł

Łącznie z majątku gminy i powiatu uzyskano w 2007 roku kwotę 62.346.626,61 zł tj. 96,78 % prognozy rocznej. Wyższe niż zakładano dochody osiągnięto z takich wpływów jak: sprzedaż nieruchomości i lokali, opłaty za wieczyste użytkowanie nieruchomości oraz ze sprzedaży i dzierżawy sprzętu medycznego. Mniejsze od prognozowanych osiągnięto wpływy z czynszów budynków komunalnych. W latach ubiegłych również przedmiotowe wpływy nie zostały wykonane w 100%. Można więc, a nawet należy się pokusić o stwierdzenie, iż jest to tendencja spadkowa.

**Sprzedaż nieruchomości**

Dochody ze sprzedaży nieruchomości i lokali osiągnięto w 2007 r. w kwocie 19.756.444 zł, tj. 117,36% założonej prognozy, co jednocześnie daje wzrost prawie 7 mln zł w stosunku do roku ubiegłego. Dochody ze sprzedaży uzyskiwane są na podstawie:

- ustawy o gospodarce nieruchomościami,
- uchwały Rady Miejskiej Nr XLV524/1998 z dnia 19 stycznia 1998 r. w sprawie określenia zasad sprzedaży lokali mieszkalnych i użytkowych a także domów jednorodzinnych stanowiących własność Gminy Miejskiej Zabrze oraz zasad udzielania bonifikat od ceny ich sprzedaży,
- ustawa o przekształcaniu prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości.

Cenę sprzedaży nieruchomości, wysokość opłat za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz ceny sprzedaży prawa własności nieruchomości na rzecz jej użytkowników wieczystych ustala się w oparciu o wartość określoną w operacie szacunkowym sporządzonym w formie pisemnej przez rzeczoznawcę majątkowego.

W 2007 r. sprzedano następujące nieruchomości:

Wyszczególnienie	Planowana ilość w 2007 r.	Wykonana ilość w 2007 r.	Plan na 2007 rok	Wykonanie za 2007 rok
sprzedaż lokali mieszkalnych	750 szt.	486 szt.	6 000 000 zł	6 877 081 zł
sprzedaż lokali użytkowych	40 szt.	30 szt.	4 000 000 zł	2 470 890 zł
sprzedaż garaży, w tym uwłaszczenie	110 szt.	32 szt.	40 000 zł	71 007 zł
sprzedaż nieruchomości niezabudowanych	20 szt.	78 szt.	6 025 000 zł	9 448 466 zł
sprzedaż budynków	0 szt.	2 szt.	0 zł	889 000 zł
wpływ z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	116 decyzji	34 decyzje	569 000 zł	128 332 zł
opłata za wieczyste użytkowanie gruntu	100 szt.	21 szt.	200 000 zł	203 540 zł
RAZEM	-	-	16 834 000 zł	20 088 316 zł

Czynniki tak wysokiego wykonania dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości to w szczególności:

- duża ilość sprzedanych mieszkań w drodze przetargów (41 szt.),
- zwiększenie ilości pustostanów przeznaczonych do sprzedaży – duże zainteresowanie wśród nabywców,
- sprzedaż działek pod budowę garaży w ilości 78 szt. przy planowanej 20 szt.,
- sfinalizowanie sprzedaży nieruchomości położonej przy Al. Monte Cassino, wpływ w wysokości 4.538.400 zł brutto, przy cenie wywoławczej 1.680.000 zł,
- wzmożone działania windykacyjne wobec dłużników.

Wieczyste użytkowanie

Należy zwrócić uwagę na bardzo wysokie wykonanie dochodów z tytułu wieczystego użytkowania – założony plan został wykonany w 159% tj. na poziomie 2.226.046 zł. Tak wysoki poziom realizacji w/w dochodów wynika przede wszystkim z wdrażania systemów informatycznych, które dają możliwość bardziej dynamicznej windykacji zaległości z tego tytułu.

Czynsze z budynków komunalnych

Niższe niż prognozowano dochody osiągnięto z tytułu czynszów z budynków komunalnych. Dochody w zakresie czynszów z budynków komunalnych bez uwzględnienia odsetek zostały wykonane tylko w 86% i były niższe od prognozy o kwotę 6.138.875 zł. Jednocześnie w porównaniu do roku 2006 powyższe dochody spadły o około 18,8 mln zł. Na niższe niż prognozowano dochody wpływ miały następujące czynniki:

- mniejsza powierzchnia zarządzanych nieruchomości niż przyjęta do wyliczenia prognozy dochodów na rok 2007,
- sukcesywna sprzedaż lokali mieszkalnych i użytkowych,
- lokale socjalne, z których dochody czynszowe stanowią jedynie 1/3 należności przypisanych,
- niższe niż prognozowano koszty medialne, a co za tym idzie dochody z tytułu opłat za media,
- utrzymanie zaległości czynszowych na wysokim poziomie 34.832.290 zł (w 2006 r. 34.886.842 zł) ale jednocześnie w trakcie 2007 roku umorzono zaległości czynszowych w kwocie 598.791,06 zł, z czego w zakresie lokali mieszkalnych została umorzona kwota 597.882,83 zł, a lokali użytkowych 908,23 zł.
- rozłożenie na raty zaległości czynszowych na kwotę 3.050.327,69, w tym w zakresie lokali mieszkalnych kwota 2.812.167,77 zł, a lokali użytkowych 238.159,92 zł.

Sukcesywne zmniejszenia dochodów z tego źródła w ostatnich latach są konsekwencją zmiany polityki dotyczącej gospodarki nieruchomościami, polegającej na ustanowieniu na rzecz ZBM TBS Sp. z o.o.(dawnego ZBK) nieodpłatnego użytkowania w części zasobu

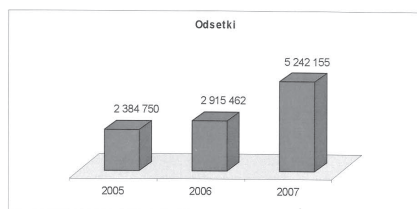
komunalnego (część komunalna we wspólnotach). Jednocześnie adekwatne zmniejszenia można zaobserwować w części wydatkowej budżetu miasta Zabrze związanego z gospodarką mieszkaniową.

5. Odsetki

Plan	2 300 000,00 zł
Plan po zmianach	3 517 171,00 zł
Wykonanie	5 242 155,19 zł

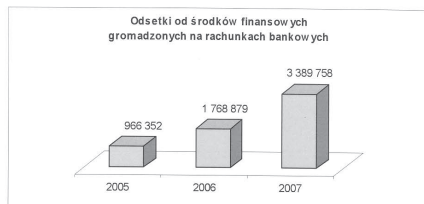
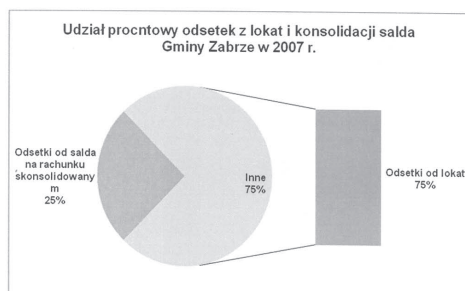
Dochody osiągnięte w 2007 roku z tytułu odsetek to kwota 5.242.155,19 zł. Przedmiotowe wpływy uzyskano z:

- odsetek od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych – 3.389.757,75 zł,
- odsetek od nieterminowo regulowanych należności objętych ordynacją podatkową – 1.847.223,08 zł,
- odsetek od pożyczek udzielonych przez Gminę Zabrze – 5.174,36 zł.



Zdecydowanie wyższe niż prognozowano osiągnięto dochody z tytułu odsetek na rachunkach bankowych gminy. Wynika to z faktu bardzo aktywnej polityki finansowej polegającej na negocjowaniu stawek oprocentowania lokat, na których gmina kapitalizuje wolne środki – średnie oprocentowanie 4,75% i jest to wzrost do analogicznego wskaźnika z roku ubiegłego o 0,76% p.p.). Jednocześnie przyczyną wysokiego wykonania dochodów z tytułu odsetek jest forma funkcjonowania rachunku podstawowego polegająca na konsolidacji sald na koniec każdego dnia roboczego, wszystkich rachunków gminy. W/w dochody kształtują się następująco:

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2007 rok	Struktura
Odsetki od sald na rachunku skonsolidowanym	857 543,65	25,26%
Odsetki od sald na rachunkach niepodlegających konsolidacji	609,07	0,02%
Odsetki od lokat	2 531 296,26	74,57%
Odsetki od pożyczki udzielonej S.A. "Górniki Zabrze"	5 174,36	0,15%
RAZEM:	3 394 623,34	100,00%

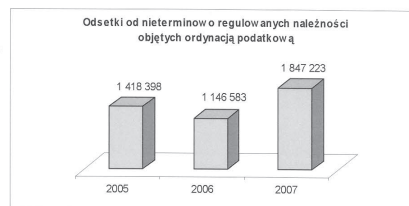


Natomiast dochody z tytułu odsetek za nieterminowo regulowanie należności w 2007 roku osiągnęły kwotę 1.847.223,08 zł, tj. 167,93 % planu rocznego i są jednocześnie wyższe od analogicznych dochodów roku ubiegłego o około 700 tys. zł. W podanych powyżej wpływach kwota 45.023,40 to koszty upomnień, a odsetki od nieterminowych wpłat to 1.761.397 zł. Struktura wpłat przedstawia się następująco:

- odsetki dotyczące osób prawnych – 887.842 zł, dwukrotny wzrost w stosunku do 2006 r.,

- odsetki dotyczące osób fizycznych – 424.728 zł - wzrost do 2006 r. o 28%,
- odsetki dotyczące podatku opłacanego w formie karty podatkowej – 28.188 zł tj. poziom zbliżony do roku 2006,
- 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 - 12.615 zł.

Tak wysoka realizacja dochodów z powyższego tytułu związana jest przede wszystkim z rozpoczęciem spłaty przez podmioty gospodarcze zaległości podatkowych według decyzji wydanych przez Prezydenta Miasta Zabrze. Na podstawie w/w decyzji do budżetu miasta wpłynęła kwota odsetek od nieterminowych wpłat w wysokości 208.625,44 zł. Ponadto uzyskano jednorazowe duże wpłaty z tytułu odsetek od zaległości podatkowych w wysokości 227.130 zł od Elektrociepłowni Zabrze S.A oraz z Huty Zabrze w wysokości 85.291 zł.



6. Środki z Unii Europejskiej

Plan	96 114 000,00 zł
Plan po zmianach	10 955 342,00 zł
Wykonanie	11 674 733,74 zł

Dochody pozyskane z Unii Europejskiej w 2007 zamknęły się kwotą 11.674.733,74 zł tj. 106,57% planu rocznego, i tak uzyskano:

- dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na usprawnienie połączeń drogowych na DK-4 (88) w obrębie Gminy Zabrze – 9.943.454,10 zł,
- dotację z Funduszu Spójności w związku z realizacją projektu pn.: „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Zabrze”, gdzie środki te stanowiły refundację wcześniej poniesionych wydatków – 1.082.541,39 zł,
- dofinansowanie projektu pn.: „Kameleon - poprawa jakości usług i wizerunku publicznych służb zatrudnienia” z Europejskiego Funduszu Społecznego kwotą 403.595,15 zł oraz środki w wysokości 110.080,74 zł z Budżetu Państwa stanowiące wkład krajowy do projektu,
- program Socrates COMENIUS - 2.647,17 zł,
- środki na realizację projektu pn.: „Europejski Festiwal Muzyki Improwizowanej i Rysowania w Zabrzu” – 13.030,43 zł,
- dofinansowanie programu „Młodzież w działaniu” – 26.490,12 zł realizowanego przez OPP 3,
- środki na projekt „Uczenie się przez całe życie COMENIUS” – 92.894,64 zł jest to kontynuacja w/w programu Socrates COMENIUS.

Zaznaczenia wymaga fakt, iż jest to pierwszy rok tak wysokiej realizacji środków z budżetu Unii Europejskiej. Zeszlazoroczne wykonanie dochodów z tego źródła zamknęło się jedynie kwotą 165.206 zł. Prognozuje się, iż środki z tego tytułu od następnych lat będą systematycznie wzrastać, w szczególności Gmina będzie absorbować z tytułu realizacji projektu wodno-ściekowego znaczne kwoty z Funduszu Spójności

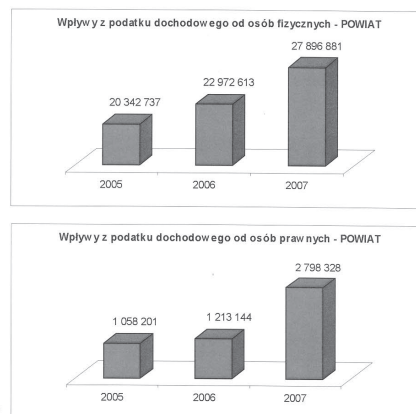
Ponadto na podstawie umów zawartych z jednostkami samorządu terytorialnego, będących instytucjami wdrażającymi poszczególne projekty uzyskano dodatkowe środki pochodzące ze źródeł zewnętrznych, przy czym szczegółowy opis zawarto w pkt. V.

7. Pozostałe

W ramach tej kategorii dochodów wyróżniamy:

- wpływy z różnych dochodów - zwrot niezrealizowanej części wydatków niewygasających – 6 067,212,64 zł,
- środki z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na pokrycie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników PUP (7% odpis) - 357 500,00zł,
- dochody pochodzące z 2,5% odpisu dotyczącego kosztów obsługi zadań realizowanych przez samorząd z PFRON - 94 100,00 zł,
- zwrot niewykorzystanej dotacji inwestycyjnej – DMIT - 396 618,23 zł,
- środki ze Śląskiej Organizacji Turystycznej - wydanie albumu - 10 000,00 zł,
- rekompensata za utracone dochody gminy z tytułu zwolnień ustawowych w podatkach i opłatach lokalnych (PFRON) - 534 191,00 zł,
- dofinansowanie w ramach "Wojewódzkiego Programu Rozwoju Bazy Sportowej" zadania pn.: "Rozbudowa pawilonu sportowego SKS Gwarek w Zabrze" - 142 000,00 zł,
- zwrot nadmiernie pobranej dotacji KZK GOP - 623 956,00 zł,
- środki z Narodowego Centrum Kultury na program "Śpiewająca Polska" - 3 461,19 zł.

Jednocześnie Miasto Zabrze zrealizowało także dochody, które odprowadzane są do budżetu państwa. Wpływy te związane są z realizacją zadań zleconych, przy czym Miastu przysługuje prowizja w wysokości 25% lub 5%, uzależniona od rodzaju uzyskanego dochodu. W 2007 roku wpływy z ww tytułu wyniosły odpowiednio 1.235.924 zł i 49.092 zł, co daje wzrost globalnie w stosunku do roku ubiegłego o prawie 350 tys., przy czym plan został wykonany w zakresie 25%-ego odpisu jedynie na poziomie 40%. Na tak niski poziom wykonania wpływ miał fakt nie zrealizowania zakładanych sprzedaży nieruchomości w 2007 r., m.in. przy ul. Lompy – realizacja przesunięta na rok następny.



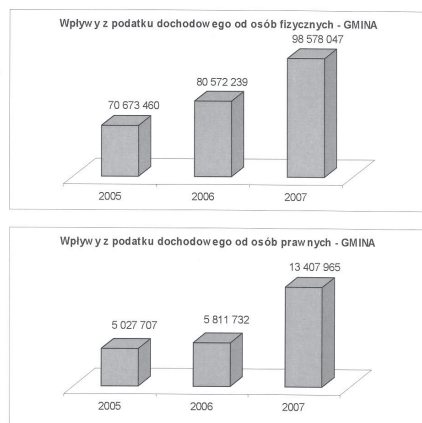
Wykonanie przedmiotowych dochodów na przestrzeni ostatnich lat kształtowało się następująco:

Wyszczególnienie		2005	2006	2007
PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB FIZYCZNYCH – GMINA	Plan	70 000 000	77 020 232	89 169 497
	Plan po zmianach	70 000 000	79 100 590	91 884 617
	Wykonanie	70 673 460	80 572 239	98 578 047
	% wykonania	100,96%	101,86%	107,28%
PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB FIZYCZNYCH – POWIAT	Plan	20 000 000	21 959 872	25 200 000
	Plan po zmianach	20 000 000	22 553 020	25 200 000
	Wykonanie	20 342 737	22 972 613	27 896 881
	% wykonania	101,71%	101,86%	110,70%
PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH – GMINA	Plan	4 000 000	5 000 000	5 000 000
	Plan po zmianach	4 000 000	5 000 000	5 000 000
	Wykonanie	5 027 707	5 811 732	13 407 965
	% wykonania	125,69%	116,23%	268,16%
PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH – POWIAT	Plan	840 000	1 043 000	1 000 000
	Plan po zmianach	840 000	1 043 000	1 000 000
	Wykonanie	1 058 201	1 213 144	2 798 328
	% wykonania	125,98%	116,31%	279,83%

II. UDZIAŁY W PODATKACH

Wykonanie dochodów z tytułu udziału miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa wyniosło 142 681 221,31zł, co stanowi 25,95 % uzyskanych w 2007 roku dochodów przez miasto (analogiczny wskaźnik w 2006 r. to 23%). Wyszczególniamy tu:

Wyszczególnienie	Kwota wykonania	Struktura
Podatek dochodowy od osób fizycznych – gmina	98 578 047,00 zł	69,09%
Podatek dochodowy od osób fizycznych – powiat	27 896 881,00 zł	19,55%
Podatek dochodowy od osób prawnych – gmina	13 407 965,07 zł	9,40%
Podatek dochodowy od osób prawnych – powiat	2 798 328,24 zł	1,96%
RAZEM:	142 681 221,31 zł	100,00%



Dokonana analiza dowodzi, iż wpływy z tytułu udziału w podatkach dochodowych na przestrzeni ostatnich lat charakteryzują się tendencją wzrostową i tak, osiągnięte dochody w roku 2007 były wyższe aniżeli uzyskana wartość z tego tytułu w roku ubiegłym o kwotę 32.111.493,57 zł tj. prawie o 30%.

Wykonanie na poziomie prawie 116% łącznie w zakresie gminy jak i powiatu jest najwyższym jakie Miasto Zabrze do tej pory odnotowało w zakresie tego źródła dochodów w porównaniu z analogicznymi okresami. Duży wzrost w 2007 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 jest z 2003 r.), przy jednoczesnym utrzymaniu powyższego udziału w zakresie powiatu. Dodatkowo na wspomniany wzrost miały wpływ przede wszystkim następujące czynniki:

- poprawa ściągalności dochodów z PIT,
- spadek stopy bezrobocia oraz wzrost przeciętnego wynagrodzenia,
- wysoki wskaźnik wzrostu gospodarczego,
- jednorazowa wpłata dużej kwoty z tytułu udziału w CIT, będąca konsekwencją rozliczenia deklaracji dużego podmiotu gospodarczego.

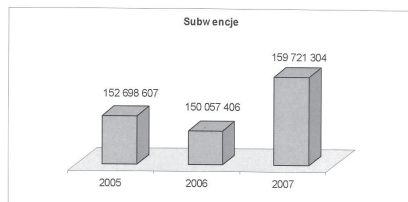
Z roku na rok liczba mieszkańców naszego miasta ulega zmniejszeniu, a skoro wysokość uzyskanych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym zależy pośrednio od ilości mieszkańców, a dokładnie od liczby podatników pokusić można się o stwierdzenie, iż mieszkańcy Zabrze zarabiają coraz lepiej, co ma bezpośrednie przełożenie na uzyskane przez miasto dochody z PIT-u.

Taki stan rzeczy ma bardzo dobry wpływ na realizację zadań własnych gminy oraz inwestycji albowiem pozwala na zapewnienie większego wachlarza czynności gwarantujących zaspokojenie potrzeb zbiorowych wspólnoty jaką jest gmina.

Utrzymanie wzrostowej tendencji w 2007 roku potwierdzają również szacunkowe dane dotyczące wykonania budżetu państwa za 2007 r. – opisane w ogólnej ocenie budżetu.

III. Subwencje

Wykonanie dochodów z tytułu subwencji wyniosło w 2007 roku 159.721.301,00 zł, co stanowi 29,05% ogółem dochodów uzyskanych przez miasto. Jednocześnie jest to wzrost w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 9.663.898 zł.



Największy udział w subwencjach mają subwencje oświatowe gminna i powiatowa, których razem w 2007 roku otrzymano 116.801.930 zł, a to oznacza wzrost w porównaniu z rokiem ubiegłym o kwotę 6.107.714 zł. Jednocześnie wydatki na oświatę w 2007 roku wyniosły 167.839.471 zł. Miasto zmuszone było dopłacić do w/w zadań kwotę 47.572.976 zł, w tym w szczególności na przedszkola, inwestycje i pozostałe wydatki oświatowe.

Poniżej przedstawiono porównanie w latach 2005-2007.

Wyszczególnienie	2005	2006	2007	wzrost/spadek w stosunku do roku ubiegłego	wskaźnik %
PRZEDSZKOLA	16 154 783,00	16 970 296,00	18 436 894,00	▲	+ 106,64%
INWESTYCJE	5 880 865,00	11 857 481,00	5 977 040,58	▼	- 50,41%
POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE	13 922 803,00	22 294 327,00	23 159 041,42	▲	+ 103,88%
RAZEM:	35 958 051,00	51 122 104,00	47 572 976,00	▼	+ 93,06%

Struktura subwencji otrzymanych przez Miasto Zabrze w trakcie 2007 roku:

Wyszczególnienie	2005	2006	2007	wzrost / spadek w stosunku do roku ubiegłego
Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin - kwota podstawowa - otrzymują gminy o niskim wskaźniku dochodów podatkowych na jednego mieszkańca	8 122 310	5 025 451	7 029 762	▲
Część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin	57 823 796	58 896 950	62 381 366	▲
Część oświatowa subwencji ogólnej dla powiatów	53 548 618	51 797 266	54 420 564	▲
Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów - kwota uzupełniająca - przeznaczona jest dla powiatów o wysokim poziomie bezrobocia	108 437	193 822	192 515	▼
Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin - uzależniona od wydatków na pomoc społeczną i wypłatę dodatków mieszkaniowych	0	8 234 511	6 737 736	▼
Część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów - dzielona między powiaty w związku ze zmianą finansowania zadań z zakresu pomocy społecznej oraz zróżnicowaniem sieci dróg powiatowych	481 779	2 230 402	2 959 361	▲
Uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na Drogową Trasę Średnicową	32 100 000	23 260 000	26 000 000	▲
Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	513 667	419 004	0	▼
RAZEM:	152 698 607	150 057 406	159 721 304	▲

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

Zgodnie z podpisanymi umowami z innymi jednostkami samorządu terytorialnego miasto otrzymało łącznie kwotę 574.054,46 zł. Każda z uzyskanych kwot znalazła swoje odzwierciedlenie po stronie wydatków. I tak, największa kwota tj. 463.491,36 zł pozyskana była na utrzymanie dzieci z innych miast w placówkach wychowawczych oraz utrzymanie dzieci z innych miast w rodzinach zastępczych. Ponadto otrzymaliśmy środki w kwocie 62.378,82 zł na uczęszczanie dzieci z innych gmin do przedszkoli na terenie Gminy Zabrze.

Jednocześnie z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego otrzymaliśmy dotację na zadania:

- ✓ w ramach VII Konkursu Haftu i Rękodziela Artystycznego Wielkanocne Zwyczaje pn.: „Zajęczkowe Haftowanie” 3.999,99 zł,
- ✓ w ramach VII Festiwalu Dramaturgii pn. „rzeczywistość przedstawiona” 35.000 zł,
- ✓ „V Konkurs Karykatury Ślązaka” 2.998,72 zł,
- ✓ Śląska Era Hip Hopu w Zabrzu” 4.485,59 zł,
- ✓ „Kaj som te czasy” 1.699,98 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.

V. Dotacje celowe otrzymane od jednostek samorządu terytorialnego będących instytucją wdrażającą na zadnia realizowane na podstawie porozumień (umów)

Dochody z tego tytułu stanowią zaledwie 0,02% uzyskanych dochodów ogółem i stanowią kwotę 106.561,06 zł. Pomimo iż, dochody pozyskane z tych źródeł na tle innych realizowanych przez miasto są niewielkie podkreślenia wymaga fakt, iż są one odzwierciedleniem prowadzonych prac w zakresie pozyskania środków zewnętrznych. I tak, kolejny już raz w roku 2007 miastu udało się pozyskać środki z Europejskiego Funduszu Społecznego z przeznaczeniem na realizację projektów:

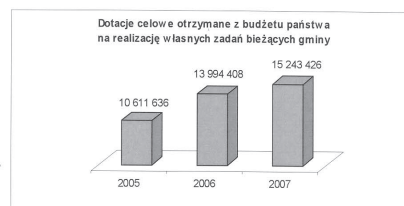
- ✓ „Stypendia na wyrównanie szans edukacyjnych studentów z Zabrza” 55.802,47 zł,
- ✓ „Stypendia na wyrównanie szans edukacyjnych uczniów szkół ponadgimnazjalnych w Zabrzu” 20.623,71 zł,

W ramach otrzymanych środków, udało się wypłacić stypendia 220 studentom oraz 23 uczniom szkół ponadgimnazjalnych (po weryfikacji złożonych wniosków w liczbie 27 okazało się, że jedynie 23 osoby spełniają kryteria zawarte w regulaminie przyznawania i przekazywania stypendiów).

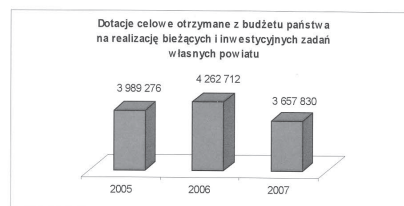
Ponadto Miasto otrzymało środki w wysokości 30.134,88 zł z przeznaczeniem na realizację projektu pn.: „Punkty Pomocy Koleżeńskiej”. W/w projekt realizowany jest w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwoju Zasobów Ludzkich współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego i ma na celu aktywizację zawodową bezrobotnych zagrożonych wykluczeniem społecznym.

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 18.901.255,70 zł, co stanowi 3,44% dochodów uzyskanych przez budżet w 2007 roku. Jest to niewielki wzrost w stosunku do roku poprzedniego, bowiem tylko o niecałe 645 tys. zł. Jednakże ze względu na fakt, iż w/w zmiany dotyczą zarówno gminy jak i powiatu zaznaczyć należy, iż na zadania z zakresu gminy odnotowaliśmy wzrost o kwotę 1.250 tys. zł, natomiast w przypadku powiatu był to spadek o 609 tys. zł.



Znacząco większe aniżeli w roku poprzednim dochody uzyskano na pomoc materialną dla uczniów – wzrost o 47,68%.



93,50 % z otrzymanych środków przeznaczona był na zadania związane z pomocą społeczną, do której wliczono również pomoc materialną dla uczniów.

Podsumowując miasto otrzymało dotacje na zadania własne zgodnie z poniższym wyszczególnieniem:

- ✓ Zasiłki i pomoc w naturze 4.924.526,91 zł,
- ✓ Domy Pomocy Społecznej 3.529.051,18 zł,
(w tym: 212.480 zł na osiągnięcie standardów)
- ✓ Pomoc materialna dla uczniów oraz program „Zero tolerancji dla przemocy w szkole” 2.414.297,98 zł,
- ✓ Ośrodki pomocy społecznej 2.398.426,00 zł,
- ✓ Posilek dla potrzebujących 4.623.599,00 zł,
- ✓ Zadania w zakresie oświaty 965.582,11 zł,
- ✓ Zadania w zakresie pomocy społecznej związane z osiągnięciem standardów w placówkach opiekuńczo wychowawczych 45.772,52 zł.

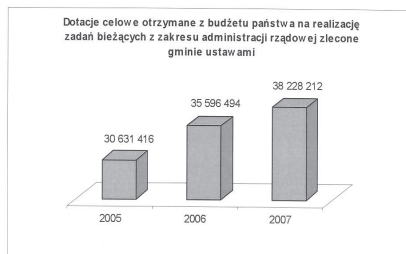
Nadmienić należy, iż nie wykorzystano w całości dotacji przyznanych m.in. na:

- ✓ Młodocianych pracowników – z powodu zbyt późnego otrzymania ostatniej transzy dotacji,
- ✓ Język angielski – brak lektora o wymaganych kwalifikacjach w szkołach specjalnych,
- ✓ Pomoc materialną dla uczniów o charakterze edukacyjnym – brak uczniów, którzy kwalifikują się do otrzymania pomocy.

VIII. Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone ustawami

Dochody otrzymane na zadania zlecone ustawami a realizowane przez gminę i powiat wyniosły 46.917.417 zł. Daje to wzrost w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 3 mln zł. Dodać należy, że na wysokość otrzymanych środków miasto nie ma wpływu.

Wzrost otrzymanych dotacji dotyczy w głównej mierze zadań realizowanych przez gminę.



W przypadku powiatu jest to nieznaczny wzrost, co świadczyć może o niezmiennym charakterze zleconych zadań.

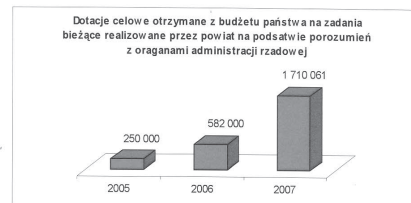
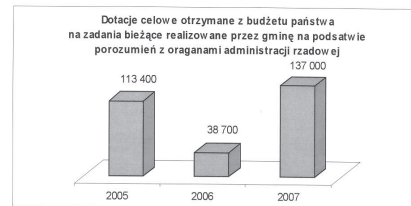


IX. Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej

Dochody z tego źródła osiągnięte w 2007 roku to kwota 1.847.061 zł. Na zdecydowanie większe wykonanie w porównaniu z rokiem poprzednim, bowiem wyższe aż o 197,58 % rzutowały przede wszystkim środki otrzymane na finansowanie zadań drogowych w wysokości 916.875 zł z zakresu poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego zgodnie z porozumieniem pomiędzy Ministrem Transportu a Wojewodą Śląskim pn. Przebudowa skrzyżowania Al. Korfantego z ul. Bruno i Mielżyńskiego. Nadmienić należy, iż w ramach planowanej w/w dotacji w wysokości 1.691.000 zł nie została zrealizowana w 2007 r. kwota 774.125 zł, która wpłynęła do budżetu w styczniu 2008 r., przy czym wydatki związane z realizacją zadania zostały wykonane w pełnej wysokości – uruchomienie środków własnych. Dodatkowo przyjęto kwotę 100.000 zł celem realizacji zadania z zakresu pomocy społecznej tj. prace społecznie użyteczne na rzecz budownictwa socjalnego.

Ponadto, tak jak w roku poprzednim podpisano również porozumienie na:

- ✓ dofinansowanie instytucji kultury 650.000,00 zł,
- ✓ dofinansowanie grobownictwa 30.000,00 zł,
- ✓ realizację „Programu na rzecz społeczności morskiej” 7.000,00 zł,
- ✓ realizację programu „Opieka nad dzieckiem i rodziną” 143.186,00 zł,

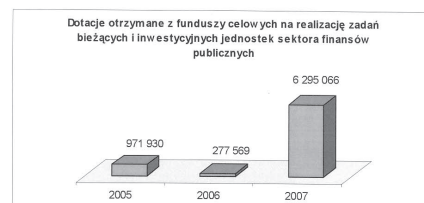


X. Dotacje z funduszy celowych na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych

W 2007 roku Zabrze otrzymało dotacje aż z 3 funduszy celowych. I tak największa dotacja przyznana była z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 5.943.773,90 zł z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięcia pn.: „Likwidacja pożaru haldy Ruda w Zabrzu”. Nadmienić należy, iż w ramach w/w dotacji z NFOŚiGW nie została zrealizowana w 2007 r. kwota 1.796.226 zł, która wpłynęła do budżetu w styczniu 2008 r., przy czym wydatki związane z realizacją zadania zostały wykonane w pełnej wysokości – uruchomienie środków własnych.

Z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach miasto otrzymało 2 dotacje, z czego 43.079,99 zł na dofinansowanie zadania pn.: „Termomodernizacja budynku Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie przy ul. Wyzwolenia 7-9 w Zabrzu”, natomiast kwotę 176.750 zł na realizację zadania związanego z organizacją różnych form wypoczynku dla uczniów z Zabrza („Zielone szkoły”).

Ponadto, po raz pierwszy została przyznana dotacja z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej dla Zespołu Szkół Sportowych im. Janusza Kusocińskiego na program „Szkolenie młodzieży szczególnie uzdolnionej sportowo”.



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

WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH ZA 2007 ROK
(według źródeł)

w złotych				
Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2007 r. wg uchwały	Plan po zmianach na 2007 r.	Wykonanie za 2007 r. w %
1	2	3	4	5
O G Ó Ł E M				
	567 327 365	531 905 489	549 819 654,65	103,37
I. Dochody miasta				
	244 019 943	168 273 622	172 775 714,49	102,68
1. Wpływ z podatków	57 751 000	61 201 000	66 035 630,33	107,90
a) od nieruchomości	52 000 000	55 100 000	57 802 645,13	104,90
b) rolny	122 000	122 000	124 443,28	102,00
c) leśny	9 000	9 000	8 802,00	97,80
d) od środków transportowych	1 400 000	1 400 000	1 617 954,02	115,57
e) od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej	450 000	450 000	317 360,81	70,52
f) od spadków i darowizn	500 000	600 000	1 170 404,51	195,07
g) od posiadania psów	70 000	70 000	46 267,50	66,10
h) od czynności cywilnoprawnych	3 200 000	3 450 000	4 947 753,08	143,41
2. Wpływ z opłat	7 845 000	7 395 000	6 769 343,42	91,54
a) skarbowej	2 205 000	2 205 000	1 626 069,08	73,74
b) eksploatacyjnej	1 760 000	1 260 000	1 195 646,02	94,89
c) targowej	1 100 000	1 100 000	1 047 793,20	95,25
d) za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	2 600 000	2 650 000	2 747 417,12	103,68
e) pozostałe opłaty	180 000	180 000	152 418,00	84,68
3. Dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe gminy, w tym dochody z kar i odsetek oraz wpłaty nadwyżki zakładów budżetowych	2 120 693	2 551 193	3 866 499,66	151,56
a) wpływ z obiektów gospodarki komunalnej	66 000	66 000	210 061,21	318,27
b) grobownictwo	30 000	30 000	32 197,19	107,32
c) wpływ z opłaty produktowej	40 000	40 000	29 106,41	72,77
d) wpływ z opłat za zajęcie pasa drogowego	250 000	250 000	361 535,98	144,61
e) wpływ z opłat za płatne parkowanie	200 000	200 000	198 746,68	99,37
f) zwrot opłat za usługi opiekuńcze	125 000	125 000	117 580,79	94,06
g) kary wymierzone przez Straz Miejską	320 000	320 000	370 371,54	115,74
h) nadwyżki zakładów budżetowych	50 000	0	531,48	-
i) inne wpływy administracyjne	109 000	109 000	181 771,95	166,76

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2007 r. wg uchwały	Plan po zmianach na 2007 r.	Wykonanie za 2007 r.	Wskaźnik 4.3 w %
1	2	3	4	5	6
j) Izba Wyrzeźwien	220 000	220 000	293 807,27	133,55	
k) Złobek Miejski	94 000	94 000	109 237,00	116,21	
l) Miejski Ogród Botaniczny	62 000	62 000	80 085,50	129,17	
m) Miejski Zakład Kąpielowy	477 000	477 000	412 454,46	86,47	
n) zwrot nienależnie pobranych świadczeń - rozliczenie z lat ubiegłych	53 284	447 284	374 687,55	83,77	
o) wpływ z różnych rozliczeń	3 909	3 909	108 658,07	2 779,69	
p) inne dochody - gmina	20 500	20 500	911 581,42	4 446,74	
r) odsetki od nienależnie pobranych świadczeń	0	86 500	74 085,16	85,65	
4. Dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe powiatu	6 802 000	6 842 000	7 326 669,30	107,08	
a) wpływ z obiektów gospodarki komunalnej	16 000	16 000	182 623,25	1 141,40	
b) wpływ z reklam	900 000	900 000	983 411,07	109,27	
c) usługi kartograficzne	55 000	55 000	166 205,64	302,19	
d) tablice rejestracyjne, druki prawa jazdy	2 900 000	2 900 000	2 692 929,04	92,86	
e) opłata za kartę parkingową	9 000	9 000	12 625,00	140,28	
f) Domy Pomocy Społecznej	2 800 000	2 960 000	3 215 955,43	108,65	
g) inne dochody	1 000	1 000	72 494,81	7 249,48	
h) wpływ dotyczące rozliczenia z lat ubiegłych	121 000	1 000	425,06	42,51	
5. Dochody z majątku gminy	64 419 850	64 419 850	62 346 152,33	96,78	
a) czynsze dzierżawne, wpływy z lokali użytkowych	2 682 000	2 682 000	2 464 261,44	91,88	
b) opłaty za wieczyste użytkowanie nieruchomości	1 400 000	1 400 000	2 226 045,77	159,00	
c) czynsze z budynków komunalnych	42 787 100	42 787 100	36 648 225,36	85,65	
d) inne dochody	500 750	500 750	269 585,85	53,84	
e) sprzedaż nieruchomości i lokali	16 834 000	16 634 000	19 756 444,04	118,77	
f) sprzedaż, najem i dzierżawa sprzętu medycznego i inne dochody	16 000	16 000	69 691,80	435,57	
g) odsetki od nieterminowych wpłat	200 000	200 000	58 442,14	29,22	
h) wpływ ze sprzedaży infrastruktury	0	0	521 583,53	-	
i) pierwsza opłata z tytułu wieczystego użytkowania	0	200 000	203 540,09	101,77	
j) przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności	0	0	128 332,31	-	
6. Dochody z majątku powiatu	0	0	474,28	-	
a) czynsze dzierżawne	0	0	474,28	-	

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2007 r. wg uchwały	Plan po zmianach na 2007 r.	Wykonanie za 2007 r.	Wskaźnik 4.3 w %
1	2	3	4	5	6
7. Wynagrodzenie za realizację dochodów Skarbu Państwa	3 167 400	3 167 400	1 285 017,18	40,57	
a) prowizja 25% z dochodów z mienia Skarbu Państwa	3 128 000	3 128 000	1 235 924,49	39,51	
b) dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa - 5% (dowody osobiste, informacje publiczne)	39 400	39 400	49 092,69	124,60	
8. Odsetki od środków finansowych gmin gromadzonych na rachunkach bankowych	1 200 000	2 417 171	3 389 757,75	140,24	
9. Odsetki od pożyczek udzielonych przez Gminę Zabrze	0	0	5 174,36	-	
9. Odsetki od nieterminowo regulowanych należności objętych ordynacją podatkową	1 100 000	1 100 000	1 847 223,08	167,93	
10. Wpływ z różnych dochodów - zwrot niezrealizowanej części wydatków niewygasających	0	6 044 839	6 067 212,64	100,37	
11. Środki z Unii Europejskiej	96 114 000	10 955 342	11 674 733,74	106,57	
a) Fundusz Spójności	88 589 000	1 080 000	1 082 541,39	100,24	
b) dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na usprawnienie połączeń drogowych na DK-4 (88) w obrębie Gminy Zabrze	7 046 000	9 196 000	9 943 454,10	108,13	
c) dofinansowanie projektu "Kameleon - poprawa jakości usług i wizerunku publicznych służb zatrudnienia": - ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego	350 000	403 597	403 595,15	100,00	
- z Budżetu Państwa jako wkład krajowy	96 000	110 081	110 080,74	100,00	
d) Program Unii Europejskiej Socrates COMENIUS	33 000	33 000	2 647,17	8,02	
e) środki z budżetu Unii Europejskiej na realizację projektu "Europejski Festiwal Muzyki Improwizowanej i Rysowania w Zabrzu"	0	13 031	13 030,43	100,00	

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2007 r. wg uchwały	Plan po zmianach na 2007 r.	Wykonanie za 2007 r.	Wskaźnik 4.3 w %
1	2	3	4	5	6
f) dofinansowanie programu "Młodzież w działaniu"	0	26 737	26 490,12	99,08	
g) środki na projekt "Uczenie się przez całe życie COMENIUS"	0	92 896	92 894,64	100,00	
12. Budownictwo zastępcze w ramach budowy Drogowej Trasy Średnicowej	3 000 000	0	0,00	-	
13. Środki z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na realizację programów na sfinansowanie robót publicznych - pokrycie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników PUP	415 000	357 500	357 500,00	100,00	
14. Dochody pochodzące z 2,5% odpisu dotyczącego kosztów obsługi zadań realizowanych przez samorząd z PFRON	85 000	94 099	94 100,00	100,00	
15. Zwrot niewykorzystanej dotacji inwestycyjnej - DMIT	0	396 619	396 618,23	100,00	
16. Środki ze Śląskiej Organizacji Turystycznej - wydanie albumu	0	10 000	10 000,00	100,00	
17. Rekompensata za utracone dochody gminy z tytułu zwolnień ustawowych w podatkach i opłatach lokalnych (PFRON)	0	534 191	534 191,00	100,00	
18. Dofinansowanie w ramach "Wojewódzkiego Programu Rozwoju Bazy Sportowej" zadania pn.: "Rozbudowa pawilonu sportowego SKS Gwarek w Zabrzu"	0	160 000	142 000,00	88,75	
19. Zwrot nadmiernie pobranej dotacji KZK GOP	0	623 956	623 956,00	100,00	
20. Środki z Narodowego Centrum Kultury na program "Śpiewająca Polska"	0	3 462	3 461,19	99,98	

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2007 r. wg uchwały	Plan po zmianach na 2007 r.	Wykonanie za 2007 r.	Wskaźnik 4:3 w %
1	2	3	4	5	
II. Udziały w podatkach		120 369 497	123 084 617	142 681 221,31	115,92
a) wpływ z podatku dochodowego od osób fizycznych 35,95% - gmina	89 169 497	91 884 617	98 578 047,00	107,28	
b) 6,71% wpływ z podatku dochodowego od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej - gmina	5 000 000	5 000 000	13 407 965,07	268,16	
c) udział powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 10,25% - osoby fizyczne	25 200 000	25 200 000	27 896 881,00	110,70	
d) udział powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 1,40% - osoby prawne	1 000 000	1 000 000	2 798 328,24	279,83	
III. Subwencje		130 424 980	159 721 304	159 721 304,00	100,00
w tym:					
- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin - kwota podstawowa	7 029 762	7 029 762	7 029 762,00	100,00	
- część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin	60 385 331	62 381 366	62 381 366,00	100,00	
- część oświatowa subwencji ogólnej dla powiatów	53 120 275	54 420 564	54 420 564,00	100,00	
- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów - kwota uzupełniająca	192 515	192 515	192 515,00	100,00	
- część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	6 737 736	6 737 736	6 737 736,00	100,00	
- część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów	2 959 361	2 959 361	2 959 361,00	100,00	
- uzupełnienie subwencji ogólnej - z przeznaczeniem na Drogową Trasę Średnicową	0	26 000 000	26 000 000,00	100,00	
IV. Dotacje celowe otrzymane na zadania realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego		451 412	499 612	574 054,46	114,90
1. Oświata i wychowanie	30 000	36 200	68 564,39	189,40	
- dotacje za uczęszczanie dzieci z innych gmin do przedszkoli na terenie gminy Zabrze	30 000	30 000	62 378,82	207,93	
- dotacja na zadanie pn. Śląska Era Hip Hopu Zabrze	0	4 500	4 485,59	99,68	
- dotacja na zadanie "Kaj som te czasy"	0	1 700	1 699,98	100,00	

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2007 r. wg uchwały	Plan po zmianach na 2007 r.	Wykonanie za 2007 r.	Wskaźnik 4:3 w %
1	2	3	4	5	
2. Pomoc społeczna	420 000	420 000	463 491,36	110,36	
- środki na utrzymanie dzieci z innych miast w placówkach opiekuńczo-wychowawczych	200 000	200 000	252 903,08	126,45	
- środki na utrzymanie dzieci z innych miast w rodzinach zastępczych	220 000	220 000	210 588,28	95,72	
3. Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 412	1 412	0,00	0,00	
- dotacja za uczęszczanie w zajęciach rehabilitacyjnych prowadzonych przez Warsztaty Terapii Zajęciowej na terenie Gminy Zabrze	1 412	1 412	0,00	0,00	
4. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0	42 000	41 998,71	100,00	
- dotacja na zadanie pn. VII Konkurs Haflu i Rękodzieła Artystycznego Wielkanocne Zwyczaje pt. "Zajęzłkowe Haftowanie"	0	4 000	3 999,99	100,00	
- dotacja na VII Festiwal Dramaturgii "Rzeczywistość przedstawiona"	0	35 000	35 000,00	100,00	
- dotacja na "V Konkurs Karykatury Ślązaka"	0	3 000	2 998,72	99,96	
V. Dotacje celowe otrzymane od jednostek samorządu terytorialnego będących instytucją wdrażającą na zadania realizowane na podstawie porozumień (umów)		108 500	106 564	106 561,06	100,00
1. Edukacyjna opieka wychowawcza	36 000	20 624	20 623,71	100,00	
- dofinansowanie stypendiów na wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów szkół ponadgimnazjalnych w Zabrzu	36 000	20 624	20 623,71	100,00	
2. Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	27 500	30 138	30 134,88	99,99	
- dofinansowanie projektu "Punkty Pomocy Koleżeńskie"	27 500	30 138	30 134,88	99,99	
3. Szkolnictwo wyższe	45 000	55 802	55 802,47	100,00	
- dofinansowanie stypendiów na wyrównywanie szans edukacyjnych studentów z Zabrze	45 000	55 802	55 802,47	100,00	

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2007 r. wg uchwały	Plan po zmianach na 2007 r.	Wykonanie za 2007 r.	Wskaźnik 4:3 w %
1	2	3	4	5	
VI. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy		8 091 789	17 968 175	15 243 425,64	84,84
1. Oświata i wychowanie	0	1 858 018	899 845,21	48,43	
- komisje kwalifikacyjne	0	4 200	2 750,00	65,48	
- młodociani pracownicy	0	1 412 586	621 405,44	43,99	
- nauczanie języka angielskiego	0	416 670	251 127,77	60,27	
- program "Monitoring wizyjny w szkołach i placówkach"	0	24 562	24 562,00	100,00	
2. Pomoc społeczna	6 991 789	12 651 023	11 946 551,91	94,43	
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	3 260 551	5 528 998	4 924 526,91	89,07	
- dotacja na Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	2 098 426	2 398 426	2 398 426,00	100,00	
- posiłek dla potrzebujących	1 632 812	4 723 599	4 623 599,00	97,88	
3. Edukacyjna opieka wychowawcza	1 100 000	3 459 134	2 397 028,52	69,30	
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	1 100 000	2 824 154	1 917 542,36	67,90	
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze edukacyjnym "Dotknij wiedzy"	0	277 200	259 114,41	93,48	
- pomoc materialna dla uczniów - zakup podręczników oraz jednolitych strojów	0	357 780	220 371,75	61,59	
VII. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących i inwestycyjnych zadań własnych powiatu		3 442 528	3 680 818	3 657 830,06	99,38
1. Oświata i wychowanie	0	74 289	65 736,90	88,49	
- nauczanie języka angielskiego	0	7 396	0,00	0,00	
- program wycieczek edukacyjnych dla dzieci i młodzieży do miejsc pamięci narodowych - "Podróże historyczno-kulturowe w czasie i przestrzeni"	0	14 093	13 453,80	95,46	
- wypłata wynagrodzeń dla nauczycieli za przeprowadzenie ustnego egzaminu maturalnego	0	52 800	52 283,10	99,02	
2. Pomoc społeczna	3 442 528	3 587 779	3 574 823,70	99,64	
- Domy Pomocy Społecznej	3 442 528	3 415 279	3 405 085,18	99,70	
- dofinansowanie realizacji zadań w zakresie osiagania standardów w Domach Pomocy Społecznej	0	124 000	123 966,00	99,97	

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2007 r. wg uchwały	Plan po zmianach na 2007 r.	Wykonanie za 2007 r.	Wskaźnik 4:3 w %
1	2	3	4	5	
- dofinansowanie realizacji zadań w zakresie osiagania standardów w placówkach opiekuńczo-wychowawczych	0	48 500	45 772,52	94,38	
3. Edukacyjna opieka wychowawcza	0	18 750	17 269,46	92,10	
- program "Zero tolerancji dla przemocy w szkole"	0	18 750	17 269,46	92,10	
VIII. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zlecone gminie ustawami		43 741 807	39 124 615	38 228 211,70	97,71
1. Rolnictwo i leśnictwo - zwrot części podatku akcyzowego	0	462	461,25	99,84	
2. Gospodarka mieszkaniowa ("Program na rzecz społeczności romskiej w Polsce")	0	160 000	160 000,00	100,00	
3. Oświata i wychowanie ("Program na rzecz społeczności romskiej w Polsce")	0	71 102	70 755,37	99,51	
4. Edukacyjna opieka wychowawcza ("Program na rzecz społeczności romskiej w Polsce")	0	25 200	25 200,00	100,00	
5. Ochrona zdrowia - decyzje w sprawach świadczeniobiorców	0	20 374	20 374,00	100,00	
6. Pomoc społeczna	43 223 083	38 048 305	37 157 656,46	97,66	
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	3 663 072	3 663 072	3 603 203,42	98,37	
- świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	38 874 971	33 644 631	32 845 389,11	97,62	
- usługi opiekuńcze	80 040	80 040	56 872,13	71,05	
- ośrodki wsparcia	264 000	264 000	264 000,00	100,00	
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	341 000	341 000	332 629,80	97,55	
- Program na rzecz społeczności romskiej w Polsce	0	55 562	55 562,00	100,00	
7. Administracja publiczna	490 624	553 577	553 166,00	99,93	
8. Aktualizacja rejestru wyborców	28 100	28 585	28 584,55	100,00	
9. Wybory do Sejmu i Senatu RP	0	217 010	212 014,07	97,70	