

CZĘŚĆ OPISOWA

- DOCHODY
- WYDATKI
- GOSPODARKA POZABUDŻETOWA
- KREDYTY, POŻYCZKI, PORĘCZENIA, UDZIAŁY

DOCHODY
BUDŻETU MIASTA CZĘSTOCHOWY
ZA ROK 2007

DOCHODY

Globalnie plan oraz wykonanie dochodów budżetowych w roku 2007 ukształtował się na następującym poziomie:

Plan po zmianach	707 592 077,00 zł
Wykonanie	712 038 268,75 zł tj. 100,6 %

Plan dochodów na rok 2007 został ustalony w kwocie 658 726 833 zł. Następnie Uchwałami Rady Miasta Częstochowy i Zarządzeniami Prezydenta Miasta został zwiększony do kwoty 707 592 077 zł. Wzrost w stosunku do pierwotnej kwoty planu wyniósł 48 865 244 zł.

Zwiększenia planu dotyczą następujących źródeł dochodowych m.in.:

- 1) Dochodów własnych – kwota zwiększenia 29 029 566,00 zł, w tym m.in.:
 - zadania pn. "Usprawnienie przejazdu w południowym korytarzu tranzytowym w Częstochowie" - kwota zwiększenia 6 346 505,00 zł,
 - udziału w podatku dochodowym od osób prawnych – kwota zwiększenia 3 000 000,00 zł,
 - udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych – kwota zwiększenia 3 000 000,00 zł,
 - projektu Funduszu Spójności pn. "Oczyszczanie ścieków i uzdatnianie wody pitnej w Częstochowie" – kwota zwiększenia 2 995 184,00 zł,
 - podatku od nieruchomości – kwota zwiększenia 2 950 700,00 zł,
 - podatku od czynności cywilno-prawnych – kwota zwiększenia 1 100 000,00 zł,
 - podatku od środków transportowych – kwota zwiększenia 960 000,00 zł.
- 2) Subwencji ogólnych - kwota zwiększenia 8 019 847,00 zł
- 3) Dotacji celowych – kwota zwiększenia 11 815 831,00 zł.

Największą grupę dochodów stanowią dochody własne w kwocie 412 537 378,20 zł, stanowiące 57,9% dochodów ogółem. Kolejny główny strumień wpływów stanowią subwencje otrzymane w roku 2007 w kwocie 204 766 641,00 zł, co stanowi 28,8% wszystkich uzyskanych dochodów. Na realizację zadań własnych, zleconych oraz w związku z zawartymi porozumieniami Miasto uzyskuje dochody w formie dotacji celowych, które stanowią trzecie główne źródło dochodów. Na koniec 2007 roku ich wykonanie ukształtowało się na poziomie 94 734 249,55 zł, co stanowi 13,3% dochodów ogółem.

Dochody ogółem budżetu zostały zrealizowane w stopniu odpowiadającym 100,6% planu. Oznacza to, że wpływy były nominalnie wyższe o 4 446 191,75 zł od prognozowanych. Biorąc pod uwagę wielkość wykonanych dochodów ogółem w kwocie 712 038 268,75 zł, realizacja budżetu w zakresie dochodów przebiegała pomyślnie, ponieważ w całości zrealizowano założenia planu.

Realizacja poszczególnych pozycji dochodów przedstawia się następująco:

I. DOCHODY WŁASNE

Plan po zmianach	406 127 696,00 zł	
Wykonanie planu	412 537 378,20 zł	tj. 101,6%

Analiza dochodów własnych przebiega w podziale na trzy główne grupy:

- A. Dochody ściągane oraz wymierzane przez Urząd Miasta.
- B. Dochody należne z budżetu państwa oraz od urzędów skarbowych.
- C. Środki pomocowe zaliczane do dochodów własnych.

A. Dochody ściągane oraz wymierzane przez Urząd Miasta

Plan po zmianach	144 121 703,00 zł	
Wykonanie planu	150 499 115,42 zł	tj. 104,4%

Do dochodów ściąganych i wymierzanych przez Urząd Miasta zalicza się m.in. dochody takie jak podatki i opłaty lokalne, dochody z majątku gminy, częściowe wpływy z tytułu gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa.

Podatki i opłaty lokalne

podatek od nieruchomości

Plan po zmianach	90 450 700,00 zł	
Wykonanie planu	93 701 634,30 zł	tj. 103,6 %

Decydujące znaczenie w ogólnych wpływach z podatków i opłat lokalnych miały – podobnie jak w poprzednich okresach – dochody z podatku od nieruchomości zrealizowane na poziomie 103,6% planu, co oznacza odchylenie od planu o kwotę 3 250 934,30 zł. Zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych podatnikami podatku od nieruchomości są osoby fizyczne, osoby prawne oraz jednostki organizacyjne, w tym spółki nie posiadające osobowości prawnej, które są właścicielami lub samoistnymi posiadaczami nieruchomości albo wieczystymi użytkownikami gruntów.

Uchwalony plan dochodów z tytułu podatku od nieruchomości stanowi kwotę 90 450 700,00 zł. Wykonanie osiągnęło poziom 93 701 634,30 zł, tj. 103,6%. Udział wpływów z tytułu podatku od nieruchomości w dochodach gminy ogółem wyniósł 13,2 %.

Korzystne wyniki w realizacji dochodów z tego tytułu uzasadnia się zwiększeniem powierzchni obiektów zgłoszonych do opodatkowania, tj. budynków mieszkalnych, budynków pozostałych oraz wzrostem wartości budowli. Ponadplanowe wykonanie dochodów z tytułu podatku od nieruchomości spowodowane zostało w głównej mierze częściową spłatą w miesiącu grudniu zaległości przez Operatora ARP Spółkę z o. o. Ponadto dokonano spłaty zaległości objętych wpisem hipotecznym na ponad 500 000 zł.

podatek od środków transportowych

Plan po zmianach	6 160 000,00 zł	
Wykonanie planu	6 163 933,18 zł	tj. 100,1 %

Podatek od środków transportowych, ciąży na osobach fizycznych i osobach prawnych, będących właścicielami samochodów ciężarowych, ciągników siodłowych i balastowych o dopuszczalnej masie całkowitej od 3,5 tony, przyczep i naczep o masie całkowitej od 7 ton oraz autobusów.

Realizacja dochodów z podatku od środków transportowych – o dużym znaczeniu biorąc pod uwagę wielkość pozyskanych środków przez Urząd Miasta – ukształtowała się na poziomie 100,1% planu rocznego.

podatek rolny

Plan po zmianach	343 780,00 zł	
Wykonanie planu	399 410,96 zł	tj. 116,2 %

Przedmiotem opodatkowania podatkiem rolnym są grunty sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako użytki rolne bądź jako grunty zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych, z wyjątkiem gruntów zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej innej niż działalność rolnicza.

Plan dochodów z tytułu podatku rolnego za rok 2007 wykonano w kwocie 399 410,96 zł, która stanowi 116,2% zaplanowanej wielkości.

odsetki za zwłokę

Plan po zmianach	1 980 000,00 zł	
Wykonanie planu	3 211 853,92 zł	tj. 162,2%

Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat pobierane przez Urząd Miasta w roku 2007 osiągnęły kwotę 3 211 853,92 zł, co w odniesieniu do planu stanowi 162,2%. Dynamika wpływów z odsetek za zwłokę od osób fizycznych wyniosła 118,4%. Wysokie wykonanie wpływów z odsetek za zwłokę od osób fizycznych zrealizowane zostało w wyniku prowadzonej windykacji zaległych podatków od nieruchomości i podatku od środków transportowych.

Planowane wpływy z tytułu odsetek za zwłokę od osób prawnych w kwocie 860 000,00 zł, wykonano w 219,3%, tj. w kwocie 1 325 570,61 zł.

opłata skarbowa

Plan po zmianach	4 114 000,00 zł	
Wykonanie planu	4 247 700,70 zł	tj. 103,2%

Zgodnie z ustawą o opłacie skarbowej, obowiązany do zapłaty opłaty skarbowej są osoby fizyczne, osoby prawne oraz jednostki organizacyjne nie mające osobowości prawnej, jeżeli wskutek dokonanego przez nie zgłoszenia lub na ich wniosek dokonuje się czynności urzędowej (np. sporządzenie aktu małżeństwa, sporządzenie aktu urodzenia, dokonanie wpisu do rejestru działalności regulowanej), albo jeżeli na ich wniosek wydaje się zaświadczenie lub zezwolenie (pozwolenie, koncesję).

Wpływy z tytułu opłaty skarbowej w roku 2007 ukształtowały się na poziomie 4 247 700,70 zł, co stanowi 103,2% planowanej wielkości 4 114 000,00 zł.

opłata targowa

Plan po zmianach	550 000,00 zł	
Wykonanie planu	574 930,00 zł	tj. 104,5 %

Opłata targowa pobierana jest od osób fizycznych, osób prawnych oraz jednostek organizacyjnych nie mających osobowości prawnej, dokonujących sprzedaży na targowiskach.

W roku 2007 wpływy z tytułu opłaty targowej zaplanowane w wysokości 550 000,00 zł zrealizowano w kwocie 574 930,00 zł, tj. w 104,5%. Wielkość wpływów z tytułu opłaty targowej związana jest z sezonowym charakterem prowadzenia działalności handlowej na targowiskach. Szczegółowe zasady rozliczeń z tytułu pobieranych opłat targowych określają indywidualne umowy zawarte z inkasentami.

Dochody z majątku gminy

Plan po zmianach	15 562 657,00 zł	
Wykonanie planu	14 206 353,61 zł	tj. 91,3%

Poziom wykonania głównych pozycji tej grupy dochodów ukształtował się następująco:

	<i>Plan po zmianach</i>	<i>Wykonanie za rok 2007</i>	<i>% wyk. do planu po zmianach</i>
- opłaty za wieczyste użytkowanie i trwałe zarząd	5 246 000,00 zł	3 954 247,02 zł	75,4 %
- sprzedaż nieruchomości oraz odszkodowania za nieruchomości gminy nabyte z mocy prawa przez Skarb Państwa w związku z przeznaczeniem ich na pas drogowy autostrady A-1	3 251 000,00 zł	3 693 358,13 zł	113,6 %
- sprzedaż lokali mieszkalnych	2 889 000,00 zł	2 904 078,46 zł	100,5 %
- dzierżawa gruntów	1 719 000,00 zł	1 324 445,58 zł	77,0 %
- czynsz dzierżawny z targowisk	730 000,00 zł	732 225,90 zł	100,3 %
- wpływ z tyt. wynajmu pomieszczeń w Urzędzie Miasta	520 000,00 zł	640 369,55 zł	123,1 %
- opłata adiacencka	250 000,00 zł	301 112,91 zł	120,4 %
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	245 000,00 zł	267 753,17 zł	109,3 %
- sprzedaż składników majątkowych zrestrukturyzowanych Przychodni	200 000,00 zł	187 015,70 zł	93,5 %

- wpływy ze sprzedaży drewna uzyskanego przy wykonywanych wycinkach drzew na terenach miejskich	179 957,00 zł	114 399,76 zł	63,6 %
- dzierżawa parkingów MZD	89 700,00 zł	87 347,43 zł	97,4 %

Niepełne wykonanie niektórych pozycji zaliczanych do dochodów z majątku gminy wynika głównie z:

- odwołań użytkowników wieczystych od ustalenia nowego poziomu opłat w związku z aktualizacją operatów szacunkowych,
- braku wpływów za wieczyste użytkowanie oraz trwałe zarząd od osób prawnych, wobec których toczą się sprawy sądowe dotyczące dochodzenia zaległości bieżących i z lat poprzednich,
- zaległości w płatnościach za najem i dzierżawę składników majątkowych. Wobec osób które dokonują nieterminowych płatności prowadzone są postępowania egzekucyjne,
- braku wpływu środków z Urzędu Marszałkowskiego pozwalających na pełną realizację zadań z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Wpływy ze sprzedaży drewna pozyskanego na terenach zieleni miejskiej uzależnione są m.in. od ilości środków wydatkowanych na wycinki drzew.
- ratalnej spłaty dotyczącej wykupu składników majątkowych przez zrestrukturyzowane Przychodnie,
- mniejszych niż przewidywano wpływów od komornika dotyczących dzierżawy parkingów MZD.

Pozostałe dochody

Największe pozycje wpływów składające się na pozostałe dochody ściągane i wymierzone przez Urząd Miasta pochodzą z następujących źródeł:

	<i>Plan po zmianach</i>	<i>Wykonanie za rok 2007</i>	<i>% wyk. do planu po zmianach</i>
- opłaty komunikacyjnej	4 500 000,00 zł	4 518 099,32 zł	100,4 %
- zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych	3 750 000,00 zł	3 766 417,91 zł	100,4 %
- odpłatności za pobyt w Dziennym Domu Pomocy Społecznej przy ul. Kontkiewicza	2 250 746,00 zł	2 245 294,35 zł	99,8 %
- sprzedaży jednorazowych kart postojowych SOP	921 000,00 zł	1 014 972,40 zł	110,2 %
- czynności egzekucyjnych	735 149,00 zł	971 932,46 zł	132,2 %
- zajęcia terenów ulicznych pod wykonywanie robót i ustawienie stoisk handlowych	806 000,00 zł	844 266,45 zł	104,7 %
- z Funduszu Pracy na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników Powiatowego Urzędu Pracy	741 700,00 zł	741 700,00 zł	100,0 %
- odsetek z lokat	500 000,00 zł	601 618,52 zł	120,3 %
- odpłatności za pobyt nietrzeźwych w Ośrodku Pomocy Osobom z Problemami Alkoholowymi	350 000,00 zł	377 684,61 zł	107,9 %

B. Dochody należne z budżetu państwa i od Urzędów Skarbowych

Plan po zmianach	202 242 370,00 zł	
Wykonanie planu	206 586 961,01 zł	tj. 102,2%

Do tej grupy dochodów zaliczane są dochody pochodzące z następujących źródeł:

podatek od spadków i darowizn

Plan po zmianach	2 120 000,00 zł	
Wykonanie planu	2 087 631,14 zł	tj. 98,5%

Podatek od spadków i darowizn, ciąży na nabywcy własności rzeczy i praw majątkowych, a w przypadku darowizny - solidarnie na obdarowanym oraz darczyńcy. Pobierany jest przez Urzędy Skarbowe na podstawie ustawy z dnia 28 lipca 1983 roku o podatku od spadków i darowizn, a następnie przekazywany w pełnej wysokości na rachunek budżetu gminy.

W okresie sprawozdawczym obejmującym rok 2007 dochody z tytułu podatków od spadków i darowizn zostały zrealizowane w wysokości 2 087 631,14 zł, co w stosunku do zaplanowanej kwoty 2 120 000,00 zł, stanowi 98,5% planu.

wpływy z karty podatkowej

Plan po zmianach	730 000,00 zł	
Wykonanie planu	737 407,44 zł	tj. 101%

Karta podatkowa stanowi uproszczoną formę opłacania podatku dochodowego od osób fizycznych, której konstrukcję finansowo- prawną określa ustawa z dnia 20 listopada 1998 roku o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne. Ten sposób uiszczania podatku przeznaczony jest dla podmiotów spełniających ustawowe warunki uprawniające do skorzystania z tej formy opodatkowania m.in. prowadzących działalność usługową lub wytwórczo- usługową, usługową w zakresie handlu detalicznego i gastronomii oraz wolnych zawodów. Pobierany jest i przekazywany miastu przez właściwe Urzędy Skarbowe.

Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej wyniosły w okresie sprawozdawczym 737 407,44 zł, tj.101,0% planu w kwocie 730 000,00 zł. Założenia planowe w ramach powyższych wpływów zostały zrealizowane przez Urzędy Skarbowe.

podatek od czynności cywilno – prawnych

Plan po zmianach	14 600 000,00 zł	
Wykonanie planu	10 211 741,14 zł	tj. 69,9%

Podatek od czynności cywilnoprawnych, pobierany jest i przekazywany na rachunek gminy przez właściwe Urzędy Skarbowe. Podatnikami podatku od czynności cywilnoprawnych są osoby fizyczne, osoby prawne i jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej, będące stronami czynności cywilnoprawnych. Zapłaty podatku dokonuje się bądź bezpośrednio w kasie urzędu skarbowego, bądź na rachunek bankowy urzędu w terminie 14 dni od dnia powstania obowiązku podatkowego.

Urzędy Skarbowe przekazały Miastu wpływy z tego tytułu w wysokości 10 211 741,14 zł, odpowiadającej 69,9 % planu. Urzędy Skarbowe wyjaśniają, że brak planowanych wpływów wynika z:

- zawierania transakcji o niskich wartościach,
- wzrostu liczby transakcji objętych podatkiem VAT zamiast podatkiem od czynności cywilnoprawnych.

udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych

Plan po zmianach	168 197 370,00 zł	
Wykonanie planu	176 322 114,00 zł	tj. 104,8 %

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych stanowią podstawowe źródło zasilania budżetu w środki pieniężne. W strukturze dochodów ogółem stanowią 24,8%.

Po przeprowadzonej analizie wykonania powyższych wpływów w trakcie roku budżetowego pierwotny plan ustalony przez Ministerstwo Finansów w wysokości 165 197 370,00 zł zwiększono o kwotę 3 000 000,00 zł do kwoty 168 197 370,00 zł. Wykonanie na koniec roku 2007 zamknęło się kwotą 176 322 114,00 zł, co stanowi 104,8% planu.

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, procentowy udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na terenie gminy, wynosi 39,34 %. Udziały w części gminnej budżetu na rok 2007 w wysokości 131 259 388,00 zł wykonano w kwocie 137 430 318,00 zł, tj. 104,7%.

Udziały powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych ustawowo określone w wysokości 10,25% i oszacowane na poziomie 36 937 982,00 zł wykonano w kwocie 38 891 796,00 zł, tj. 105,3%.

Powyższe dochody realizują Urzędy Skarbowe, natomiast samorzady otrzymują je bezpośrednio po odpowiednim ich podziale na szczeblu centralnym z Ministerstwa Finansów.

udziały w podatku dochodowym od osób prawnych

Plan po zmianach	16 200 000,00 zł	
Wykonanie planu	17 166 725,49 zł	tj. 106%

Ustawowa wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze gminy wynosi 6,71%. Z ww. tytułu do budżetu gminy w roku 2007 wpłynęła kwota 14 202 500,39 zł. Szacowaną wielkość planu w wysokości 13 400 000,00 zł wykonano w 106%.

Osoby prawne mające siedzibę na obszarze powiatu uiszczyły podatek dochodowy, w którym udział powiatu przewidziany ustawą w wysokości 1,4% uczynił w roku 2007 kwotę 2 964 225,10 zł. Plan w kwocie 2 800 000,00 zł wykonano w 105,9%.

Udział w podatku dochodowym od osób prawnych realizują na rzecz miasta Urzędy Skarbowe.

C. Środki pomocowe zaliczane do dochodów własnych.

Plan po zmianach	59 763 623,00 zł	
Wykonanie planu	55 451 301,77 zł	tj. 92,8%

Miasto pozyskuje środki pomocowe m.in. z takich źródeł jak Fundusz Spójności, Europejski Fundusz Społeczny czy Europejski Funduszu Rozwoju Regionalnego. Poziom wykonania środków przeznaczonych na dofinansowanie projektów realizowanych w ramach programów UE w zakresie różnych sektorów działalności kształtuje się w sposób następujący m.in.:

Transport i łączność

Plan po zmianach	11 907 707,00 zł	
Wykonanie planu	11 907 705,24 zł	tj. 100%

Środki pozyskane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego:

- w ramach ZPORR na zadanie pn: „Usprawnienie dostępności komunikacyjnej terenów Strefy Aktywności Gospodarczej”. Plan dochodów w wysokości 255 818,00 zł wykonano w 100%;
- w ramach SPOT na zadanie pn. „Usprawnienie przejazdu w południowym korytarzu tranzytowym”. W trakcie roku plan na ww. zadaniu zwiększono o kwotę 6 346 505,00 zł. Ostatecznie plan ukształtował się na poziomie 11 651 889 zł. Wykonanie wyniosło 11 651 887,47 zł, co stanowi 100% planu.

Administracja publiczna

Plan po zmianach	1 712 636,00 zł	
Wykonanie planu	407 566,28 zł	tj. 23,8%

Projekty finansowane przez Komisję Europejską oraz Konsorcjum partnerów projektu:

- projekt naukowo badawczy pn: „Semantycznie aktywne zarządzanie ”Zręczną” Wiedzą dla E- government (SAKE)”
- projekt pn. ”Platforma usług e-Administacji oparta o procesy związane z wydarzeniami życiowymi obywateli (OneStopGov)”.

Plan dochodów dla zadania „Semantycznie aktywne zarządzanie ”Zręczną” Wiedzą dla E-government (SAKE)” wyniósł 69 079,00 zł, i został wykonany w kwocie 22 924,16 zł, co stanowi 33,2 % planu. Natomiast plan dla zadania pn. ”Platforma usług e-Administacji oparta o procesy związane z wydarzeniami życiowymi obywateli (OneStopGov)” ukształtował się na poziomie 130 438,00 zł, wykonanie zamknęło się kwotą 111 087,80 zł, co stanowi 85,2 % planu.

Główna przyczyna niższego niż planowano wykonania dochodów w zakresie ww zadań wynika z różnic kursowych waluty euro, w której przekazywane są środki finansowe przez koordynatora projektu.

Środki pozyskiwane w ramach ZPORR na zadanie inwestycyjne pn. „Miejski System Informacji Turystycznej”, współfinansowane z EFRR. Pierwszy etap prac dotyczący opracowania dokumentacji projektowo - kosztorysowej dla montażu informatorów na terenie miasta Częstochowy został rozpoczęty w czerwcu 2007 r. W związku z aneksem do umowy, w którym okres realizacji zadania uległ zmianie i obejmuje lata 2007-2008, nastąpiła zmiana harmonogramu rzeczowo-finansowego do realizacji projektu. Z uwagi na początkowe wydatki do Projektu, które zostały poczynione w listopadzie i grudniu 2007 roku, ich refundacja nastąpi w 2008 roku. Całkowita wartość projektu wynosi 4 400 000 zł, w tym wkład własny z budżetu miasta wynosi 1 100 000 zł, a środki z Funduszu wyniosą 3 300 000 zł.

W ramach udziału w międzynarodowych programach, finansowanych z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej, od 2004 roku Miasto uczestniczy w realizacji projektu „COESIMA – Europejska Współpraca Ważnych Ośrodków Pielgrzymkowych”, współfinansowanego ze środków inicjatywy wspólnotowej INTERREG IIIC Południe. Dochody zaplanowano z tytułu refundacji wydatków poniesionych przez gminę na realizację projektu (refundacja dotyczy 75% poniesionych tzw. wydatków kwalifikowalnych).

W trakcie 2007 roku na rachunek gminy wpłynęły dochody w wysokości 273 373,72 zł, tj. 87,3% planowanych środków. Wpłaty z tytułu refundacji poniesionych przez gminę wydatków związanych z realizacją projektu są znacząco przesunięte w czasie. Środki otrzymane w 2007 roku, dotyczyły w całości refundacji wydatków poniesionych w I i II półroczu 2006 roku. Nie wpłynęły natomiast środki z tytułu refundacji wydatków poniesionych w I półroczu 2007 roku.

Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan po zmianach	45 436 534,00 zł	
Wykonanie planu	42 278 508,27 zł	tj. 93,0%

W ramach Funduszu Spójności Miasto pozyskało środki na realizację projektu pn. "Oczyszczanie ścieków i uzdatnianie wody pitnej w Częstochowie". W roku 2007 z zaplanowanych 41 707 184,00 zł zrealizowano dochód w wysokości 39 505 610,36 zł, tj. w 94,7%, z tego:

- Środki Funduszu Spójności wpłynęły w kwocie 31 411 040,70 zł. Plan wykonano w 93,6%.
- Środki Uczestników Projektu współfinansujących zadanie wyniosły 8 094 569,66 zł, co stanowi 99,3% planu dochodów, z tego:
 - Oczyszczalnia Ścieków WARTA S.A. w Częstochowie kwotę 3 120 648,63 zł;
 - Gmina Mykanów kwotę 4 952 001,87 zł.
 - Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Okręgu Częstochowskiego S.A. kwotę 21 919,16 zł.

Środki EFRR w ramach ZPORR na zadanie pn. "Rewaloryzacja Parków Podjasnogórskich w Częstochowie - Park im. Stanisława Staszica, Park im. 3 Maja". W odniesieniu do planu za rok 2007 w kwocie 3 569 350,00 zł, wpływ dochodów wyniósł 2 577 092,97 zł, tj 72,2%.

Z Europejskiego Funduszu Społecznego Miasto otrzymuje także środki w formie dotacyjnej na realizację Programów stypendialnych dla studentów oraz uczniów szkół ponadgimnazjalnych. W sposób szczegółowy ww. dochody ujęto w części opisującej dotacje celowe. Celem pełnego zobrazowania otrzymanych środków pomocowych poniżej przedstawiono je w ujęciu zbiorczym:

Plan po zmianach	63 516 688,00 zł	
w tym:		
- środki pomocowe	59 763 623,00 zł	
- dotacje ze środków UE	3 753 065,00 zł	
Wykonanie planu	58 855 762,33 zł	tj. 92,7%
w tym:		
- środki pomocowe	55 451 301,77 zł	
- dotacje ze środków UE	3 404 460,56 zł	

II. SUBWENCJE

Plan po zmianach	204 766 641,00 zł	
Wykonanie planu	204 766 641,00 zł	tj. 100%

W okresie sprawozdawczym obejmującym rok 2007 Miasto otrzymało środki w formie części subwencji oświatowej, części subwencji równoważącej oraz uzupełnienia subwencji ogólnej.

Część oświatowa subwencji ogólnej:

- plan po zmianach	191 630 132,00 zł	
- wykonanie planu	191 630 132,00 zł	tj. 100%
♦ <i>w części gminnej:</i>		
- plan po zmianach	76 499 107,00 zł	
- wykonanie planu	76 499 107,00 zł	tj. 100%
♦ <i>w części powiatowej:</i>		
- plan po zmianach	115 131 025,00 zł	
- wykonanie planu	115 131 025,00 zł	tj. 100%

Plan subwencji oświatowej na początek roku zgodnie z wytycznymi otrzymanymi z Ministerstwa Finansów kształtował się na poziomie 185 110 285,00 zł. W trakcie roku Minister Finansów przekazywał informacje o wysokościach przyznanych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego na rok 2007. W wyniku tego zwiększyła się dla miasta Częstochowy część oświatowa subwencji o kwotę ogółem 6 519 847,00 zł, z tego część gminna o 1 525 568,00 zł, część powiatowa o 4 994 279,00 zł.

Ostatecznie plan subwencji na koniec roku 2007 wyniósł 191 630 132,00 zł, wykonanie osiągnęło 100% planu.

Część równoważąca subwencji ogólnej:

- plan po zmianach	11 636 509,00 zł	
- wykonanie planu	11 636 509,00 zł	tj. 100%
♦ <i>dla gmin (rozdział 75831):</i>		
- plan po zmianach	4 261 302,00 zł	
- wykonanie planu	4 261 302,00 zł	tj. 100%

Część równoważąca subwencji ogólnej dzielona jest między gminy celem uzupełnienia dochodów w związku ze zmianą finansowania zadań. Przy podziale uwzględnia się sytuację finansową gminy, a w szczególności poziom realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej, w tym związanych z wypłatą dodatków mieszkaniowych.

♦ *dla powiatów (rozdział 75832):*

- plan po zmianach	7 375 207,00 zł	
- wykonanie planu	7 375 207,00 zł	tj. 100%

Subwencję otrzymano z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej oraz na utrzymanie sieci dróg powiatowych.

Uzupełnienie subwencji ogólnej (powiat):

- plan po zmianach	1 000 000,00 zł	
- wykonanie planu	1 000 000,00 zł	tj. 100%

W porozumieniu z ministrem właściwym do spraw transportu oraz po zasięgnięciu opinii reprezentacji jednostek samorządu terytorialnego, przyznano dla miasta na prawach powiatu w Częstochowie kwotę 1 000 000,00 zł ze środków rezerwy subwencji ogólnej, z przeznaczeniem na dofinansowanie inwestycji drogowej. Uzupelnienie subwencji ogólnej wpłynęło na rachunek bankowy powiatu w pełnej wysokości; wykonanie planu wyniosło 100%.

Uzupelnienie subwencji ogólnej (gmina):

- plan po zmianach	500 000,00 zł	
- wykonanie planu	500 000,00 zł	tj. 100%

III. DOTACJE CELOWE

Plan po zmianach	96 697 740,00 zł	
Wykonanie planu	94 734 249,55 zł	tj. 98%
w tym:		
• w części gminnej		
- plan po zmianach	62 566 545,00 zł	
- wykonanie planu	60 603 815,52 zł	tj. 96,9%
• w części powiatowej		
- plan po zmianach	34 131 195,00 zł	
- wykonanie planu	34 130 434,03 zł	tj. 100%

Początkowy plan dotacji celowych w wysokości 84 881 909,00 zł na podstawie uzyskanych decyzji ulegał wielokrotnym zmianom i ostatecznie na koniec roku 2007 osiągnął kwotę 96 697 740,00 zł. Budżet miasta uzyskał środki dotacyjne o wartości 94 734 249,55 zł, tj. 98% planu.

Otrzymano dotacje od Wojewody Śląskiego, z resortowych Ministerstw, od jednostek samorządu terytorialnego w związku z zawartymi porozumieniami oraz z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

W budżecie środki dotacyjne dzielone są na dotacje otrzymane na: zadania własne, zadania zlecone, zadania realizowane na podstawie porozumień, oraz dotacje z funduszy celowych.

Dotacje celowe na zadania własne

Plan po zmianach	18 744 569,00 zł	
Wykonanie planu	17 168 605,57 zł	tj. 91,6%
w tym:		
• w części gminnej		
- plan po zmianach	11 843 281,00 zł	
- wykonanie planu	10 287 381,02 zł	tj. 86,9%
• w części powiatowej		
- plan po zmianach	6 901 288,00 zł	
- wykonanie planu	6 881 224,55 zł	tj. 99,7%

Zadania własne gminy realizowane z uzyskanych dotacji obejmowały:

- ośrodki pomocy społecznej (m.in. wypłata dodatków w wysokości 250 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku)	2 562 111,86 zł,tj. 99,4 %
- dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym	2 282 812,38 zł,tj. 89,5 %
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	2 157 554,53 zł,tj. 91,4 %
- realizację rządowego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”	1 439 953,00 zł,tj. 100 %
- zadanie pn.: „Rewaloryzacja Parków Podjasnogórskich w Częstochowie – park im. Stanisława Staszica, park im. 3 Maja.”	832 076,80 zł,tj. 72,3 %
- dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania	627 341,50 zł,tj. 52,5 %

zawodowego młodocianych pracowników; awans zawodowy nauczycieli		
- w ramach wdrażania reformy oświaty – nauczanie języka angielskiego w pierwszych klasach szkół podstawowych oraz w pierwszych klasach ogólnokształcących szkół muzycznych pierwszego stopnia, realizujących program szkoły podstawowej, w roku szkolnym 2006/2007 w okresie styczeń-sierpień 2007	365 438,95zł,tj.	66,6%
- realizację „Programu wycieczek edukacyjnych dla dzieci i młodzieży do miejsc pamięci narodowej – Podróże historyczno – kulturowe w czasie i przestrzeni”	20 092,00 zł,tj.	100%

W części powiatowej dotacje związane były z wykonywaniem zadań poprzez:

- domy pomocy społecznej	6 057 870,00 zł,tj.	99,8%
- „Wspieranie programów edukacyjnych i profilaktycznych realizowanych przez placówki wychowania pozaszkolnego ujętego w Rządowym programie poprawy stanu bezpieczeństwa w szkołach i placówkach „Zero tolerancji dla przemocy w szkole”	198 820,00 zł,tj.	100%
- placówki opiekuńczo-wychowawcze	146 600,00 zł,tj.	100%
- osiaganie standardów w domach pomocy społecznej	143 300,00 zł,tj.	100%
- wynagrodzenia dla nauczycieli za przeprowadzenie (poza tygodniowym obowiązkowym wymiarem zajęć) ustnego egzaminu maturalnego	125 223,00 zł,tj.	95,8%
- realizację Rządowego Programu wyrównania szans edukacyjnych uczniów pochodzących z rodzin byłych pracowników państwowych przedsiębiorstw gospodarki rolnej - stypendia	102 062,56 zł,tj.	99,9%
- osiaganie standardów w placówkach opiekuńczo-wychowawczych	58 200,00 zł,tj.	100%
- realizację programu opieki i terapii skierowanego na uczniów z niepełnością mowy oraz realizacja programu „Zero tolerancji dla przemocy w szkole”	20 041,75 zł,tj.	100%
- realizację „Programu wycieczek edukacyjnych dla dzieci i młodzieży do miejsc pamięci narodowej – Podróże historyczno – kulturowe w czasie i przestrzeni”	18 307,24 zł,tj.	94,2%
- dofinansowanie bieżącej działalności Ośrodka Interwencji Kryzysowej związanej z realizacją zadań wynikających z Krajowego Programu Zwalczenia i Zapobiegania Handlowi Ludźmi	10 800,00 zł,tj.	100%

Dotacje celowe na zadania zlecone

Plan po zmianach	71 583 356,00 zł	
Wykonanie planu	70 965 318,78 zł	tj. 99,1%
w tym:		
• w części gminnej		
- plan po zmianach	49 197 291,00 zł	
- wykonanie planu	48 595 437,49 zł	tj. 98,8%
• w części powiatowej		
- plan po zmianach	22 386 065,00 zł	
- wykonanie planu	22 369 881,29 zł	tj. 99,9%

Dotacje na zadania zlecone w gminie obejmowały:

- świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	42 071 344,36 zł,tj.	99,4%
---	----------------------	-------

- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (m.in. uzupełnienie braków w zakresie wypłat zasiłków stałych z pomocy społecznej)	3 776 546,06 zł,tj. 92,6%
- obsługę zadań gminy z zakresu administracji rządowej (m.in. koszty odbioru dowodów osobistych)	1 022 414,09 zł,tj. 100%
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	477 228,93 zł,tj. 94,4%
- utrzymanie ośrodków wsparcia	460 407,00 zł,tj. 100%
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	358 672,00 zł,tj. 100%
- wybory do Sejmu i Senatu	345 311,26 zł,tj. 96,2%
- prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców	40 578,54 zł,tj. 99,9%
- zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej	22 143,25 zł,tj. 100%
- realizację „Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce”	20 360,00 zł,tj. 100%
- wydawanie przez gminy decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni	432,00 zł,tj. 100%

W powiecie dotacje otrzymano z przeznaczeniem na realizację zadań takich jak:

- utrzymanie Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej (wzmocnienie motywacyjnego systemu uposażeń funkcjonariuszy Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w 2007 roku, w związku z realizacją programu pn. „Program modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Biura Ochrony Rządu w latach 2007-2009”, zakup sprzętu i wyposażenia specjalnego, zastąpienie funkcjonariuszy PSP pracownikami cywilnymi	11 670 154,20 zł,tj. 100%
- składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkowym ubezpieczeniem zdrowotnym	5 027 267,60 zł,tj. 100%
- gospodarka gruntami i nieruchomościami (uregulowanie odszkodowań na rzecz osób fizycznych za przejęte przez Skarb Państwa nieruchomości pod drogi publiczne)	3 541 303,89 zł,tj. 100%
- obsługa zadań z zakresu administracji rządowej powiatu	647 100,00 zł,tj. 100%
- dofinansowanie działalności bieżącej Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności	531 455,33 zł,tj. 99,8%
- utrzymanie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego	417 694,24 zł,tj. 100%
- realizację „Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Biura Ochrony Rządu w latach 2007-2009”	129 470,00 zł,tj. 99,6%
- prace geodezyjne i kartograficzne	118 116,00 zł,tj. 100%
- obrona cywilna	71 593,00 zł,tj. 100%
- obsługa Komisji Poborowych	69 272,59 zł,tj. 99%
- ośrodki dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej	38 660,00 zł,tj. 74,2%
- programy korekcyjno-edukacyjne dla sprawców przemocy w rodzinie	34 496,45 zł,tj. 100%
- usuwanie skutków klęsk żywiołowych – odtworzenie sprzętu ratowniczo-gaśniczego – remont uszkodzonych pojazdów	34 020,00 zł,tj. 100%
- opracowania geodezyjne i kartograficzne	22 777,99 zł,tj. 100%
- odtworzenie sprzętu ratowniczo-gaśniczego	16 500,00 zł,tj. 100%

Dotacje celowe realizowane na podstawie porozumień

Plan po zmianach	5 157 848,00 zł	
Wykonanie planu	5 188 147,20 zł	tj. 100,6%
w tym:		
• w części gminnej		
- plan po zmianach	314 006,00 zł	
- wykonanie planu	308 819,01 zł	tj. 98,3%
• w części powiatowej		
- plan po zmianach	4 843 842,00 zł	
- wykonanie planu	4 879 328,19 zł	tj. 100,7%

W części gminnej dotacje związane były z:

- dofinansowaniem projektów instytucji kultury	181 239,89 zł,tj. 95,3%
- realizacją zadań z zakresu pomocy społecznej	45 700,00 zł,tj. 100%
- zwrotem przez gminy dotacji za dzieci uczęszczające do przedszkoli i oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych na terenie Częstochowy	31 894 ,97 zł,tj. 102,7%
- utrzymaniem cmentarzy	29 960,22 zł,tj. 99,9 %
- prowadzeniem oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych	13 024,84 zł,tj. 130%
- realizacją przez MDK „VII Ogólnopolskiego Konkursu Plastycznego dla Najmłodszych – Moja Rodzina”	4 999,09 zł,tj. 100%
- realizacją programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce	2 000,00 zł,tj. 100%

W powiecie uzyskane dotacje dotyczyły następujących zadań:

- program stypendialny dla uczniów - środki z Europejskiego Funduszu Społecznego	1 697 938,16 zł,tj. 98,8%
- realizacja zadań przez Powiatowy Urząd Pracy	1 128 673,00 zł,tj. 100%
- odpłatność za pobyt dzieci spoza Częstochowy w placówkach opiekuńczo -wychowawczych	834 425,18 zł,tj. 104,3%
- program stypendialny dla uczniów - środki z budżetu państwa	797 209,91 zł,tj. 98,8%
- odpłatność za pobyt dzieci spoza Częstochowy w rodzinach zastępczych w Częstochowie	200 273,07 zł,tj. 108,3 %
- program stypendialny dla studentów - środki z Europejskiego Funduszu Społecznego	61 423,37 zł,tj. 100%
- wyposażenie powiatowej Straży Pożarnej w węże tłoczne, środki do neutralizacji substancji niebezpiecznych, odzież ochronną	48 000,00 zł,tj. 100%
- organizacja przez MDK Konkursu Twórczości Plastycznej Dzieci i Młodzieży „Krajobraz polski – Tradycja, Współczesność, Przyszłość”	44 000,00 zł,tj. 100%
- realizacja zadań instruktażowych i pomoc metodyczna bibliotekom oraz organizacja doskonalenia	35 000,00 zł,tj. 100%
- program stypendialny dla studentów - środki z budżetu państwa	15 812,32 zł,tj. 100%
- udzielenie doradztwa metodycznego dla nauczycieli szkół Powiatu Myszkowskiego	14 000,00 zł,
- rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	1 506,14 zł,tj. 106,7%
- objęcie opieką psychologiczno-pedagogiczną dzieci i młodzieży z Powiatów Lublinieckiego i Kłobuckiego	1 067,04 zł,

Dotacje z funduszy celowych

W części gminnej:

- plan po zmianach	1 211 967,00 zł	
- wykonanie planu	1 412 178,00 zł	tj. 116,5 %

Dotacje otrzymano:

- w celu rekompensaty z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych ulg i zwolnień ustawowych w podatkach	1 399 311,00 zł,tj. 116,6%
- w ramach środków z WFOŚiGW na zadanie pn. „Przyrodnicza ścieżka dydaktyczna w ciągu Alei Brzozowej, stanowiącej pomnik przyrody ożywionej, zlokalizowanej w pasie drogowym ul.Bialskiej w Częstochowie”	8 967,00 zł,tj. 74,9%
- na zakup instrumentów muzycznych i strojów dla dzieci romskich	3 900,00 zł,