

GOSPODARKA POZABUDŻETOWA

II. GOSPODARKA POZABUDŻETOWA

Zadania Gminy w zakresie zaspakajania potrzeb mieszkańców realizowane są również w sferze gospodarki pozabudżetowej przy pomocy jednostek organizacyjnych tj. instytucji kultury, zakładów budżetowych, gospodarstwa pomocniczego oraz rachunków dochodów własnych, a także funduszy celowych.

W 2007 roku w formie gospodarki pozabudżetowej funkcjonowały:

- 2 zakłady budżetowe,
- 1 gospodarstwo pomocnicze,
- 6 instytucji kultury,
- 148 rachunków dochodów własnych,
- Gminny i Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.

Zakłady budżetowe i instytucje kultury zostały zasilone dotacją z budżetu miasta łącznie w kwocie 21 207 409,34 zł

ZAKŁADY BUDŻETOWE

W 2007 roku funkcjonowały 2 zakłady budżetowe:

- **Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji** otrzymał w roku 2007 dotację z budżetu miasta na działalność podstawową w kwocie 3 112 149,50 zł oraz na wydatki majątkowe w wysokości 100 000 zł, którą wykorzystano w 100 % na sfinansowanie kosztów budowy pawilonu (magazynu na przechowywanie sprzętu sportowego i pozostałego wyposażenia) na Miejskim Stadionie Lekkoatletycznym przy ul. Dąbrowskiego 58/64.
- **Cmentarz Komunalny** osiągnął przychody w wysokości 2 112 975,02 zł, głównie z opłat i usług pogrzebowych w kwocie 1 884 616,14 zł, ponosząc jednocześnie koszty w wysokości 2 037 975,02 zł. Cmentarz komunalny nie otrzymuje dotacji z budżetu miasta na działalność bieżącą, swoją działalność pokrywa osiągniętymi przychodami.

DOCHODY WŁASNE

Dochody i wydatki wydzielonych rachunków dochodów własnych są jedną z form pozabudżetowego finansowania działalności jednostek budżetowych. Na rachunkach dochodów własnych przychody łącznie ze stanem środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego wyniosły 11 028 494,18 zł, w tym:

- Placówki oświatowe	10 559 355,00 zł
- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	100 103,41 zł
- Żłobek Miejski	153 099,99 zł
- Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej	80 000,00 zł
- Dom Pomocy Społecznej przy ul. Kontkiewicza 2	122 104,22 zł
- Pogotowie Opiekuńcze przy ul. Legionów 58	1 625,22 zł
- Rodzinny Dom Dziecka Nr 2	10 000,00 zł
- Ośrodek Pomocy Osobom z Problemami Alkoholowymi	2 206,34 zł

Jednostki budżetowe gromadziły na wydzielonych rachunkach dochodów własnych dochody ustawowe oraz określone uchwałą Rady Miasta:

- z opłat za udostępnianie dokumentacji przetargowej,
- ze spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej na rzecz jednostki budżetowej,
- z odszkodowań i wypłat za utracone lub uszkodzone mienie oddane jednostce budżetowej w zarząd bądź użytkowanie,

- z opłat za identyfikatory dla uczniów i słuchaczy szkół realizujących zajęcia edukacyjne w centrach kształcenia,
- z opłat wnoszonych przez rodziców za pobyt dziecka w przedszkolu,
- z dochodów pozyskanych na dożywianie dzieci w jednostkach budżetowych,
- z odpłatności za prowadzoną działalność statutową w zakresie produkcji i usług,
- odsetek bankowych.

Wydatki z rachunków dochodów własnych zamknęły się kwotą 10 279 359,79 zł, a stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych wyniósł 749 134,39 zł.

INSTYTUCJE KULTURY

Instytucje kultury posiadają osobowość prawną i prowadzą gospodarkę finansową zbliżoną do gospodarki finansowej przedsiębiorstw państwowych.

Na cele związane z utrzymaniem i prowadzeniem samodzielnej działalności przez wszystkie jednostki kultury wykorzystano dotacje z budżetu miasta: podmiotową, na dofinansowanie imprez organizowanych przez samorządowe instytucje kultury oraz na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych w łącznej kwocie 17 995 259,84 zł, jak poniżej:

Biblioteka Publiczna	4 981 860,00 zł
- w tym : dotacja na inwestycje	19 520,00 zł
Filharmonia Częstochowska	3 788 272,30zł
- w tym : dotacja na inwestycje	30 000,00 zł
Teatr im. A. Mickiewicza	3 352 000,00 zł
- w tym : dotacja na inwestycje	124 000,00 zł
Muzeum Częstochowskie	2 861 542,17 zł
Ośrodek Promocji Kultury „Gaude Mater”	1 475 635,93 zł
Miejska Galeria Sztuki	1 535 949,44 zł
- w tym : dotacja na inwestycje	15 923,00 zł

Ponadto, instytucje kultury pozyskały dotacje z innych źródeł w kwocie ogółem 739 950,32 zł, z tego:

Muzeum Częstochowskie 84 750,00 zł z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego

Ośrodek Promocji Kultury „Gaude Mater” 295 000,00 zł
w tym:

25 000,00 zł z Narodowego Centrum Kultury
270 000,00 zł z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego

Miejska Galeria Sztuki 25 000,00 zł z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego

Biblioteka 180 610,00 zł z Biblioteki Narodowej
Filharmonia Częstochowska 154 590,32 zł z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego

Łączna kwota dotacji z budżetu miasta i innych źródeł ww. instytucji kultury wyniosła odpowiednio:

Biblioteka Publiczna	5 162 470,00 zł
Filharmonia Częstochowska	3 942 862,62 zł
Muzeum Częstochowskie	2 946 292,17 zł
Ośrodek Promocji Kultury „Gaude Mater”	1 770 635,93 zł
Miejska Galeria Sztuki	1 560 949,44 zł

GOSPODARSTWA POMOCNICZE

W formie gospodarstwa pomocniczego w 2007 roku funkcjonowały warsztaty szkolne przy Zespole Szkół Zawodowych Specjalnych im. M. Grzegorzewskiej przy ul. Krótkiej 22, które działały jako jednostka organizacyjna samofinansująca się w oparciu o przychody własne w kwocie 6 090,21 zł. Koszty działalności warsztatów szkolnych osiągnęły poziom 4 191,35 zł. Z dniem 31 sierpnia 2007 roku Warsztaty szkolne zakończyły swoją działalność.

FUNDUSZE CELOWE

Gminny i Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Wyodrębnioną z budżetu Gminy formą pozabudżetowego finansowania działalności Gminy w zakresie ochrony środowiska jest Gminny i Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska.

W 2007 roku wykonanie przychodów tych funduszy wyniosło kwotę 8 388 445,50 zł, łącznie ze stanem środków obrotowych na początek roku. Przychody funduszy dotyczyły głównie wpływów z tyt.: opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska i wprowadzenie w nim zmian, nieprzestrzegania wymagań ochrony środowiska, samowolnego usuwania drzew i krzewów.

Uzyskane wpływy przeznaczono m. in. na:

- wykonanie przyłącza do sieci kanalizacji sanitarnej realizowane w ramach Funduszu Spójności	399 685,07 zł
- przebudowę i budowę wałów p. powodziowych rzeki Warty	1 903 507,17 zł
- całoroczne utrzymanie terenów zieleni miejskiej	503 353,06 zł
- działania w zakresie poprawy estetyki i zwiększenie bezpieczeństwa na terenach zieleni miejskiej	475 530,05 zł
- zagospodarowanie rekreacyjne Lasu Aniołowskiego	653 946,12 zł
- termomodernizację i przebudowę systemu ogrzewania w budynku V LO im. A. Mickiewicza i Zespołu Gimnazjów przy ul. Krakowskiej 29	132 000,00 zł
- rewaloryzację Alei NMP – dodatkowe nasadzenia krzewów w III Alei NMP	149 161,45 zł

Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.

Przychody FGZGiK w 2007 roku osiągnęły poziom 1 114 770,80 zł, a stan środków obrotowych na początek roku wynosił 862 777,95 zł.

Na ww. przychody złożyły się wpływy m. in. z :

- opłat za czynności związane z prowadzeniem zasobów i uzgodnieniem usytuowania projektowanych sieci uzbrojenia terenu, sprzedaż map	899 964,11 zł
- sprzedaży danych z ewidencji gruntów i budynków oraz innych materiałów i informacji z zasobu powiatowego	164 279,86 zł

Wydatki funduszu zamknęły się kwotą 1 400 261,33 zł, a stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 577 287,42 zł.

KREDYTY, POŻYCZKI I PORĘCZENIA MIASTA

KREDYTY, POŻYCZKI I PORĘCZENIA

Ustawa o finansach publicznych art. 168 stanowi, że wydatki nie znajdujące pokrycia w planowanych dochodach mogą być finansowane między innymi kredytem, pożyczką lub wyemitowanymi papierami wartościowymi.

W 2007 roku pozyskano następujące zewnętrzne zwrotne środki finansowe w kwocie ogółem:

66 662 834,32 zł

z tego:

- II tranza pozyskanego kredytu w Europejskim Banku Inwestycyjnym. Kredyt objęty jest karencją spłat kapitału do roku 2010, oprocentowanie ustalane jest według stopy VSFR – ustalonej zgodnie z zasadami określonymi w umowie kredytowej z EBI tj w oparciu o zmienną stopę międzybankową WIBOR 3M i zmienny spread, z zastrzeżeniem, że stopa ta nie może przekroczyć w żadnym okresie WOBOR-u powiększonego o 0,13. Projekty realizowane w ramach kredytu EBI wybierane są na podstawie przygotowanych wniosków i służą rozwojowi regionu i Unii Europejskiej. 34 975 000,00 zł
- transze pożyczek w NFOŚiGW oraz WFOŚiGW na dofinansowanie zadania pn. „Oczyszczanie ścieków i uzdatnianie wody pitnej w Częstochowie”. Otrzymane środki finansowe pochodzą z środków Funduszu ISPA (obecnie Fundusz Spójności). Oprocentowanie, na tle obecnych rynkowych stóp procentowych, kształtuje się bardzo korzystnie i wynosi odpowiednio 0,4 (NFOŚiGW) i 0,2 (WFOŚiGW) stopy redyskonta weksli. 8 928 643,23 zł
- tranza pożyczki w NFOŚiGW refundowanej z Funduszu Spójności Unii Europejskiej na zapewnienie ciągłości finansowania Projektu "Oczyszczanie ścieków i uzdatnianie wody pitnej w Częstochowie". Pożyczka zaciągnięta została w EUR i jest przeliczana na PLN po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego co przy obecnych tendencjach kursowych wpływa korzystnie na koszt związany z obsługą pożyczki. Spłata pożyczki nastąpi w 2009 roku, po otrzymaniu z budżetu Unii Europejskiej środków w ramach płatności końcowej, wypłacanych po zakończeniu realizacji Projektu i zaakceptowaniu przez Komisję Europejską raportu końcowego Projektu. 3 539 777,09 zł
- kredyt w DEPPA ACS BANK na dofinansowanie zadań inwestycyjnych wynikających z WPI na lata 2007-2013 wybrany jako najkorzystniejszy w procedurze przetargowej - opiera się o stawkę bazową WIBOR 3M powiększoną o marżę w wysokości 0,0399 punktu procentowego rocznie. 19 219 414,00 zł

W 2007 roku dokonano spłaty zaciągniętego długu w kwocie ogółem:

31 277 900,83 zł

z tego:

- raty kredytów 29 179 431,30 zł
- raty pożyczek w NFOŚiGW i WFOŚiGW 2 098 469,53 zł

Ponadto w 2007 roku miasto Częstochowa poręczyło kredyt Miejskiemu Szpitalowi Zespolonemu w Częstochowie w wysokości 20 000 000 zł. Szpital przeznaczył kredyt na spłatę zadłużenia, które było niezbędne do realizacji programu restrukturyzacyjnego. W 2007 roku Szpital zaciągnął 1 300 000 zł.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2007 roku ogólna kwota poręczeń wynosi **31 315 000 zł**, z tego:

- Oczyszczalnia Ścieków „WARTA” S.A. 5 600 000,00 zł
- Miejski Szpital Zespolony w Częstochowie 25 715 000,00 zł

Podmioty, którym miasto poręczyło dług terminowo regulowały swoje zobowiązania i nie zachodziła potrzeba przeznaczania na ten cel środków pochodzących z budżetu miasta.

Szczegółowe informacje o zadłużeniu miasta z tytułu kredytów, pożyczek oraz poręczeń udzielonych przez miasto przedstawiają załączniki nr 20 i 21.