

**Sprawozdanie
z wykonania budżetu
Gminy i Miasta Czerwionka – Leszczyny
za 2007 rok**

1. Dane ogólne o wykonaniu budżetu Gminy i Miasta za 2007 r.

Budżet Gminy i Miasta za 2007 rok zamykający się, po uwzględnieniu dokonanych w trakcie jego realizacji zmian, w dochodach kwotą 81.027.861,00 zł, zaś w wydatkach kwotą 88.156.454,00 zł został zrealizowany:

- po stronie dochodów w kwocie 82.093.158,53 zł, tj. w 101,3%,
- po stronie wydatków w kwocie 84.529.245,88 zł, tj. w 95,9 %.

Z porównania faktycznych wydatków z kwotą dochodów skorygowanych o:

- wykorzystane w okresie sprawozdawczym kredyty bankowe w kwocie 7.330.117,59 zł
- zaciągnięte pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w kwocie 3.112.194,39 zł
- zaangażowaną nadwyżkę środków pieniężnych z lat ubiegłych w kwocie 2.219.272,18 zł
- spłacone w roku 2007 raty kredytów w kwocie 6.356.512,98 zł
- spłacone w roku 2007 raty pożyczek w kwocie 1.222.773,90 zł
- umorzoną część pożyczki w kwocie 276.104,00 zł

wynika pełne pokrycie wydatków i rozchodów dochodami i przychodami oraz nadwyżka środków pieniężnych, z której część została uwzględniona jako źródło sfinansowania wydatków w budżecie na rok 2008.

Realizacja budżetu przebiegała zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz w ramach upoważnień, które Rada Miejska przekazała Burmistrzowi, to jest upoważnień do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego niedoboru budżetowego do wysokości 3.000.000,- zł,
- 2) dokonywania zmian w planie wydatków z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami,
- 3) przekazania uprawnień do dokonywania przeniesień planowanych wydatków kierownikom jednostek organizacyjnych gminy,
- 4) lokowania wolnych środków na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy,
- 5) zaciągania, w granicach limitów określonych w uchwale budżetowej, pożyczek oraz kredytów w wybranych przez siebie bankach, w trybie określonym w przepisach o zamówieniach publicznych,
- 6) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których termin zapłaty upływa w roku następnym każdorazowo do kwoty 1.500.000,- zł,
- 7) zaciągania kredytów i pożyczek do wysokości limitów wynikających z Wieloletniego Programu Inwestycyjnego, które w części stanowiąc będą przychody lat następnych,

8) zaciągania zobowiązań wekslowych dla zabezpieczenia umów dotacji, pożyczek i kredytów do kwoty wynikającej z zaciąganych zobowiązań.

2. Zakres zmian w uchwale budżetowej na 2007 rok powodujący korekty planowanych dochodów i wydatków.

Uchwalony przez Radę Miejską w dniu 26 stycznia 2007 roku budżet Gminy i Miasta na 2007 rok – Uchwała Nr V/59/07 – zamykający się po stronie dochodów kwotą 77.007.381,00 zł, zaś po stronie wydatków kwotą 85.377.888,00 zł, został w trakcie jego wykonywania skorygowany per saldo w sposób następujący:

- po stronie dochodów zwiększony o kwotę 4.020.480,00 zł, tj. o 5,0%,
- po stronie wydatków zwiększona o kwotę 2.778.566,00 zł, tj. o 3,2 %.

Zmiany w budżecie, o których wyżej mowa, zostały dokonane 11-ma uchwałami Rady Miejskiej oraz 18-ma zarządzeniami Burmistrza w ramach jego ustawowych kompetencji.

Korekty budżetu zwiększające per saldo dochody i wydatki budżetowe nastąpiły z następujących tytułów:

- zmniejszenie udziału w podatkach dochodowych od osób fizycznych - 272.476,00 zł
- zmniejszenie udziału w podatkach dochodowych od osób prawnych - 100.000,00 zł
- zwiększenie wpływów z kar od osób prawnych + 119.251,00 zł
- zwiększenie wpływów z najmu i dzierżawy + 14.032,00 zł
- zwiększenie wpływów ze sprzedaży mienia + 360.000,00 zł
- wprowadzenie dochodów z odsetek + 40.600,- zł
- zwiększenie kwoty różnych dochodów + 171.620,- zł
- dotacje pozyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego + 46.293,00 zł
- dotacje pozyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego na realizację zadań inwestycyjnych + 362.550,00 zł
- zmniejszenie dotacji na zadania zlecone - 430.899,00 zł
- zwiększenie dotacji na realizację zadań inwestycyjnych + 50.318,00 zł
- zwiększenie wpływów związanych z realizacją zadań zleconych + 1.995,00 zł
- zwiększenie dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień + 1.000,00 zł
- zwiększenie dotacji na zadania własne + 1.669.907,00 zł
- zwiększenie środków pozyskanych z funduszy unijnych (EQUAL, EFOiGR, Sokrates Comenius, SPORZL) + 267.335,00 zł
- dotacje i środki z funduszy celowych + 73.750,00 zł
- dotacje z funduszy celowych na realizację zadań inwestycyjnych + 6.695,00 zł
- otrzymane uzupełnienie subwencji + 97.800,00 zł
- zwiększenie kwoty części oświatowej subwencji + 607.982,00 zł
- zmniejszenie środków z funduszy strukturalnych (ZPORR)- 148.240,00 zł
- zwiększenie środków z odpłatnego nabycia prawa własności 1.032.967,00 zł

- zwiększenie dochodów z zezwoleń na sprzedaż napojów
alkoholowych 48.000,00 zł

Razem per saldo korekta dochodów + 4.020.480,00 zł

- korekta wprowadzonych do budżetu, jako źródła
sfinansowania wydatków, wolnych środków z lat ubiegłych + 362.791,00 zł

- przesunięcie na rok 2007 przychodów części planowanego
kredytu inwestycyjnego - 842.637,00 zł

- zmniejszenie kwoty przychodów z kredytu inwestycyjnego -
444.609,00 zł

- zmniejszenie kwoty przychodów z kredytu - 276.104,00 zł

- zmniejszenie kwot przychodów z pożyczek - 317.459,00 zł

- zmniejszenie kwot spłaty pożyczek + 276.104,00 zł

Razem per saldo korekta wydatków - 2.778.566,00 zł

W trakcie realizacji budżetu Gminy i Miasta dokonywane były ponadto zmiany w wydatkach polegające na:

- przenoszeniu środków z rezerwy budżetowej,
- przenoszeniu kwot wydatków na wynagrodzenia z pochodnymi i inwestycje,
- przenoszeniu wydatków między działami oraz między rozdziałami i paragrafami w ramach działów klasyfikacji budżetowej.

W tym zakresie podjętych zostało 12 uchwał przez Radę Miejską oraz wydanych 39 zarządzeń Burmistrza.

Szczegółowe zestawienie dochodów według ważniejszych źródeł oraz według działów klasyfikacji budżetowej zawierają załączniki Nr 1 i Nr 2 do niniejszego „Sprawozdania”.

3. Rezerwa budżetowa.

Przyjęta w uchwale budżetowej na 2007 rok rezerwa budżetowa w łącznej kwocie 787.500,00 zł składała się:

- z rezerwy ogólnej w kwocie 637.500,- zł,
- z rezerwy celowej na zadania inwestycyjne w kwocie 150.000,00 zł.

Środki rezerwy zostały w pełnej kwocie wykorzystane w trakcie realizacji budżetu. Dysponując rezerwą Burmistrz wydał 20 zarządzeń wskazujących cel jej przeznaczenia. I tak środki rezerwy ogólnej zostały wykorzystane na sfinansowanie realizacji następujących zadań:

- remonty chodników i dróg gminnych
- uzupełnienie oświetlenia ulicznego
- remonty wodociągów
- nieprzewidziane wydatki związane z funkcjonowaniem administracji
- doposażenie placówek oświatowych
- dofinansowanie wydatków bieżących Ochotniczych Straży Pożarnych
- dofinansowanie wydatków świetlicy środowiskowej
- oraz inne remonty infrastruktury komunalnej.

Środki z rezerwy celowej na zadania inwestycyjne zasiliły realizację następujących zadań:

- „Modernizację Ośrodka Zdrowia w Czerwionce” – kwota 40.000,00 zł,

- „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na targowisko miejskie w Czerwionce”
– kwota 12.000,00 zł,
- „Zmianę funkcji hali widowiskowo – sportowej na centrum kulturalne i edukacyjne – etap I”
– kwota 8.000,00 zł,
- „Likwidację ogrzewania piecowego w centrum Leszczyn”
– kwota 90.000,00 zł.

4. Realizacja dochodów i wydatków

Gmina i Miasto Czerwionka – Leszczyny jest wspólnotą samorządową, którą na dzień 31 grudnia 2007 r. tworzyło 41 020 mieszkańców terenu zajmowanego przez gminę i miasto. Dla sprawnej realizacji zadań publicznych wspólnoty opracowany został i przyjęty przez Radę Miejską budżet Gminy i Miasta, który w roku 2007 realizowany był przez następujące jednostki:

Jednostka	Dochody			Wydatki		
	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Plan po zmianach	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6	7
Gmina i Miasto (organ)	59 344 851	59 299 387,62	99,9%	1 057 426	1 057 426,00	100,0%
Urząd Gminy i Miasta	20 671 044	21 687 043,92	104,9%	51 262 526	48 844 805,13	95,3%
Ośrodek Pomocy Społecznej	20 550	33 959,57	165,3%	4 124 304	3 804 310,85	92,2%
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	444 324	494 800,81	111,4%	2 157 366	2 094 631,31	97,1%
ZEAS	2 110	2 163,13	102,5%	614 252	606 091,48	98,7%
Szkoła Podstawowa Nr 3	2 995	4 539,65	151,6%	2 425 337	2 360 936,90	97,3%
Szkoła Podstawowa Nr 8	4 537	4 989,13	110,0%	966 423	930 783,09	96,3%
Szkoła Podstawowa w Książenicach	3 700	2 896,10	78,3%	1 047 056	1 013 732,42	96,8%
Szkoła Podstawowa w Palowicach	10 882	11 144,81	102,4%	766 056	726 426,32	94,8%
Szkoła Podstawowa w Przegędzy	10 320	12 002,55	116,3%	828 723	789 323,06	95,2%
Szkoła Podstawowa w Stanowicach	5 253	6 284,93	119,6%	1 081 982	1 023 979,61	94,6%
Szkoła Podstawowa w Szczekowicach	12 363	13 140,57	106,3%	953 367	933 287,74	97,9%
Gimnazjum Nr 2	9 756	13 936,47	142,9%	2 180 017	2 144 376,24	98,4%
Gimnazjum Nr 6	9 428	9 552,53	101,3%	783 183	753 156,61	96,2%

Przedszkole Nr 1	51 920	45 232,03	87,1%	879 121	851 332,55	96,8%
Przedszkole Nr 3	35 200	33 393,09	94,9%	590 872	579 883,82	98,1%
Przedszkole Nr 6	65 386	91 429,47	139,8%	949 123	909 195,98	95,8%
Przedszkole Nr 7	29 000	31 059,08	107,1%	422 541	415 684,11	98,4%
Przedszkole Nr 8	32 000	33 392,77	104,4%	360 297	346 380,78	96,1%
Przedszkole Nr 9	8 644	7 134,79	82,5%	191 639	187 296,65	97,7%
1	2	3	4	5	6	7
Przedszkole Nr 10	87 030	71 179,44	81,8%	1 095 394	1 059 454,03	96,7%
Przedszkole Nr 11	96 154	90 623,09	94,2%	841 055	838 397,42	99,7%
Przedszkole w Bełku	34 924	30 483,79	87,3%	435 208	421 217,87	96,8%
Zespół Szkół Nr 1	3 975	8 134,66	204,6%	2 192 342	2 137 972,58	97,5%
Zespół Szkół Nr 2	1 877	3 412,19	181,8%	2 697 226	2 629 171,08	97,5%
Zespół Szkół Nr 3	9 468	17 341,19	183,2%	2 724 884	2 672 723,60	98,1%
Zespół Szkół Nr 4	14 100	23 639,23	167,7%	2 384 605	2 348 809,47	98,5%
Zespół Szkół Nr 5	6 070	10 861,92	178,9%	2 144 129	2 048 459,18	95,5%
Razem:	81 027 861	82 093 158,53	101,3%	88 156 454	84 529 245,88	95,9%

a) Dochody

Budżet Gminy i Miasta został wykonany po stronie dochodów w kwocie 82.093.158,53 zł, co stanowi 101,3 % założonych dochodów rocznych.

W poszczególnych grupach dochodów jego realizacja przedstawiała się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota realizacji dochodów (w zł)	Wskaźnik realizacji dochodów (w %)	Struktura w dochodach ogółem (w %)
1	2	3	4	5
1.	Dochody własne w tym:	46 102 447,68	106,4%	56,2%

	- udział w podatkach dochodowych stanowiących dochód budżetu państwa	23 175 002,05	108,0%	28,2%
	- środki otrzymane od innych jednostek samorządu terytorialnego	419 429,02	100,0%	0,5%
2.	Subwencja ogólna	16 595 257,00	100,0%	20,2%
	w tym:			
	- część oświatowa subwencji	15 980 502,00	100,0%	19,5%
	- część równoważąca subwencji	516 955,00	100,0%	0,6%
	- środki na uzupełnienie dochodów	97 800,00	100,0%	0,1%
3.	Dotacje celowe z budżetu państwa	9 829 083,77	89,0%	12,0%
	w tym:			
	- na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	7 682 916,80	90,9%	9,4%
1	2	3	4	5
	- na dofinansowanie własnych zadań bieżących	2 096 368,04	82,5%	2,6%
	- na zadania realizowane na podstawie porozumień	1 000,00	100,0%	0,0%
	- na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych	48 798,93	97,0%	0,1%
4.	Fundusze strukturalne i unijne	3 541 948,49	88,6%	4,3%
	w tym:			
	- środki otrzymane na realizację programu Socrates Comenius	59 533,10	1722,1%	0,1%
	- środki otrzymane na realizację zadań w ramach Inicjatywy Wspólnotowej EQUAL	46 413,78	95,0%	0,1%
	- środki otrzymane w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwoju Zasobów Ludzkich	0,00	0,0%	0,0%
	- środki otrzymane w ramach Zintegrowanego Programu Rozwoju Regionalnego na realizację zadań inwestycyjnych	3 234 742,46	86,7%	3,9%
	- środki otrzymane w ramach Europejskiego Funduszu Orientacji i Gwarancji Rolnej	201 259,15	100,0%	0,2%
5.	Pozostałe dochody	6 024 421,59	99,2%	7,3%
	w tym:			
	- środki pochodzące z funduszy celowych	3 996,28	99,9%	0,0%
	- dotacje z funduszy celowych na realizację zadań bieżących	69 195,02	99,2%	0,1%
	- środki z innych źródeł związane z realizacją zadań w ramach EQUAL	15 405,00	94,7%	0,0%
	- dotacje z funduszy celowych na realizację zadań inwestycyjnych	5 935 825,29	99,2%	7,2%
	Razem dochody	82 093 158,53	101,3%	100,0%

Z analizy przedstawionych w tabeli zapisów wynika wzrost udziału dochodów własnych w dochodach ogółem w porównaniu z rokiem poprzednim z 53,1% do

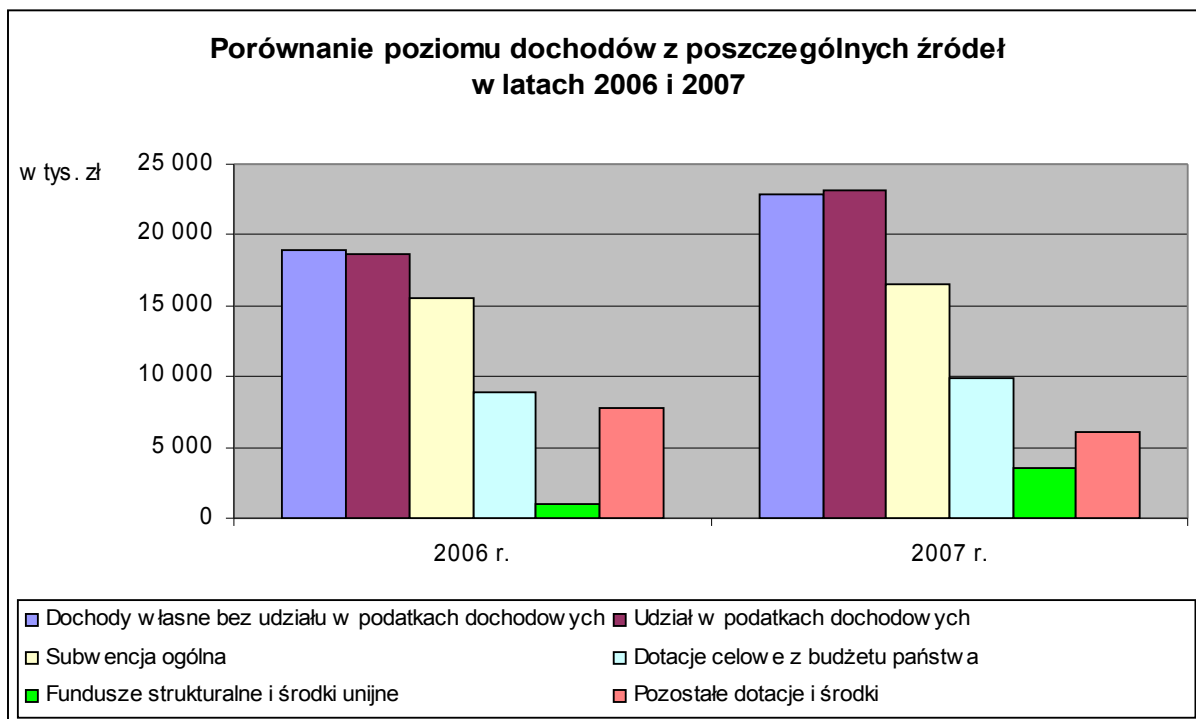
56,2%. Przyczyną takiego stanu jest znaczący wzrost wpływów z udziałów w podatkach dochodowych. Udział tego dochodu w roku 2007 wyniósł 28,2% wobec 23,6% w roku 2006.

W roku 2007 pomimo wzrostu kwoty subwencji udział tych dochodów w dochodach ogółem obniżył się z 21,2% w 2006 roku do 20,2% w roku 2007. Podobnie kształtował się poziom dotacji z budżetu państwa. Kwota dochodów z tego źródła wzrosła z 8.864.623,19 zł w 2006 roku do 9.829.083,77 zł, a procentowy udział dochodów z tego źródła obniżył się o 0,5%.

Podobnie jak w roku ubiegłym do budżetu wprowadzone zostały środki z EKO-Funduszu, jako jedno ze źródeł finansowania realizacji największej w ostatnich latach inwestycji pn. „Likwidacja ogrzewania piecowego w centrum Leszczyn”. Finansowanie realizacji zadania „Kanalizacja sanitarna Leszczyny Stare” obejmowało środki z funduszy strukturalnych, zadania te realizowano w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego.

W roku 2007 gmina otrzymała także refundację wydatków poniesionych w roku poprzednim w związku z realizacją zadań inwestycyjnych z Europejskiego Funduszu Orientacji i Gwarancji Rolnej. Także i te środki zostały ujęte w budżecie.

Graficzny obraz porównania kwot dochodów w roku sprawozdawczym z rokiem poprzednim zawiera poniższe zestawienie.



Zasadniczy wpływ na wykonanie prognozowanych na rok 2007 dochodów własnych Gminy w omawianym okresie miały otrzymane udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Podobnie jak w roku poprzednim, przekazane na rachunek dochodów Gminy środki tytułem udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przekroczyły i to znacznie kwotę określoną w decyzji Ministra Finansów podającej

kwoty orientacyjne, jakie mogą być podstawą do opracowania uchwały budżetowej na dany rok.

Rozpatrując poszczególne grupy dochodów, największe rozbieżności pomiędzy planem a jego realizacją występują w środkach pozyskanych z funduszy strukturalnych. Jest to wynikiem procedur stosowanych przy realizacji zadań inwestycyjnych z tych środków. Środki są przekazywane po zatwierdzeniu przez fundusze dokonanych wydatków, opóźnienie to skutkuje przesunięciem w czasie realizacji tych dochodów.

Znacznie przekraczające plan wykonanie dochodów ze środków na realizację zadań bieżących dofinansowywanych ze środków unijnych jest wynikiem otrzymania środków na realizację programu Socrates Comenius na koniec roku 2007, co uniemożliwiło zweryfikowanie planu dochodów.

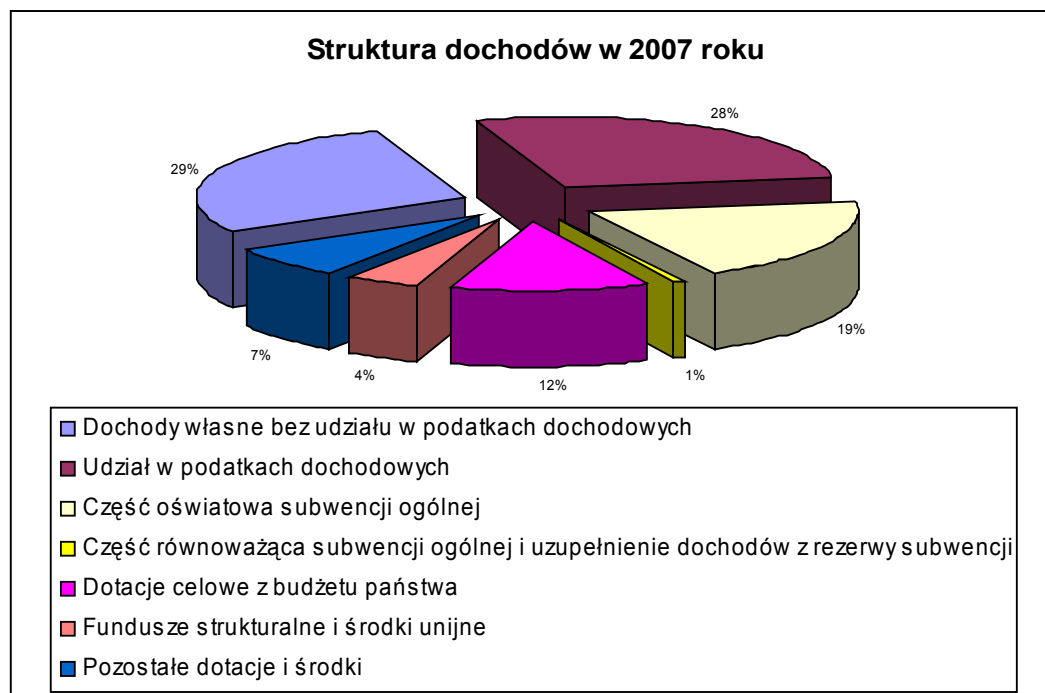
Drugą grupą dochodów o niskiej realizacji planu są dotacje. W tym przypadku rozbieżności są wynikiem zwrotu, w przewidzianym przepisami prawa terminie, części niewykorzystanej dotacji. Zwrot ten obniża kwotę dotacji otrzymanej nie zmieniając planu, czyli nie dostosowując planu do faktycznej realizacji zadań, na które środki te zostały przyznane. Niepełne wykorzystanie środków z dotacji miało swą przyczynę przede wszystkim w zmniejszającej się ilości osób spełniającej kryterium dochodowe uprawniające do skorzystania z różnego rodzaju świadczeń.

W 100% zostały zrealizowane dochody, których źródłem była subwencja ogólna. Prognozowana kwota części oświatowej subwencji podana przez Ministra Finansów dla opracowania projektu uchwały budżetowej, uległa ostatecznie zwiększeniu, choć mimo tego nie pokryła potrzeb związanych z funkcjonowaniem i utrzymaniem jednostek oświatowych.

Dochody własne zostały zrealizowane w 101,3%. Wskaźnik ten nie oznacza jednak pełnej realizacji dochodów z każdego źródła, a jedynie pokrycie niepełnej realizacji jednych dochodów przez nadwyżkę w realizacji innych. I tak największe różnice pomiędzy prognozą a kwotą osiągniętych dochodów wystąpiły w realizacji podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej będące wynikiem odchodzenia od tej metody opodatkowania, podatku od posiadania psów, opłaty skarbowej i opłaty eksploatacyjnej, wpływów za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości oraz wpływów z grzywien i mandatów.

Największe kwotowe różnice dotyczą opłaty eksploatacyjnej (kwota 133.729,86 zł) i wpływów z grzywien i mandatów (kwota 112.000,16 zł). Wpływy z opłaty eksploatacyjnej są związane z wielkością wydobycia węgla, na co Gmina nie ma wpływu, natomiast niższe dochody z mandatów były wynikiem wejścia w życie dopiero w połowie roku 2007 przepisów umożliwiających Staży Miejskiej wykorzystywanie fotoradarów.

Strukturę dochodów osiągniętych w 2007 roku obrazuje poniższy wykres:



Analizując dochody w roku 2007 w podziale na dochody bieżące i majątkowe stwierdzić należy, że z ogólnej kwoty 81.027.861,00 zł prognozowanych dochodów:

- dochody bieżące w kwocie 67.996.921,00 zł stanowiły 83,9%,
- dochody majątkowe w kwocie 13.030.940,00 zł stanowiły pozostałe 16,1%.

Wykonanie tych dochodów wyniosło:

- dochody bieżące – kwota 69.475.704,99 zł, co oznacza wykonanie 102,2% wielkości,
- dochody majątkowe – kwota 12.617.453,54 zł, co stanowi 96,8% prognozowanej kwoty.

Tym samym zmieniła się struktura tych dochodów i udział dochodów bieżących wzrósł i wyniósł 84,6%, a dochodów majątkowych 15,4%.

b) Wydatki

W roku 2007 Gmina zrealizowała wydatki budżetowe na kwotę 84.529.245,88 zł, co stanowi 95,9% zakładanej kwoty rocznej.

Wykonanie wydatków według podstawowych rodzajów przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota realizacji wydatków (w zł)	Wskaźnik realizacji wydatków (w %)	Struktura w wydatkach ogółem (w %)
1.	Wydatki bieżące w tym:	66 406 413,04	95,4%	78,6%
	- wynagrodzenia i pochodne	31 750 330,38	97,0%	37,6%
	- remonty	1 590 414,80	93,1%	1,9%
	- dotacje	9 115 537,31	99,8%	10,8%

	- obsługa długu	1 442 766,31	99,3%	1,7%
2.	Wydatki majątkowe w tym:	18 122 832,84	97,7%	21,4%
	- inwestycje	17 843 453,11	97,7%	21,1%
	- zakupy inwestycyjne	131 547,44	95,9%	0,2%
	- dotacje na inwestycje	147 832,29	98,5%	0,2%
	Razem:	84 529 245,88	95,9%	100,0%

Szczegółowa analiza danych liczbowych dotyczących realizacji zapisanych w uchwale budżetowej na 2007 r. wydatków wykazuje, że na założonym poziomie został zrealizowany zakres rzeczowy i finansowy w następujących działach klasyfikacji budżetowej: „Handel” i „Różne rozliczenia finansowe”.

Poniżej 100% wykorzystano, przy jednoczesnym zrealizowaniu zakresu rzeczowego, środki w działach: „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę”, „Transport i łączność”, „Gospodarka mieszkaniowa”, „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”, „Obsługa długu publicznego”, „Oświata i wychowanie”, „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” i „Kultura fizyczna i sport”.

Na niepełne wykorzystanie środków zapisanych w działach niżej wymienionych składały się:

- dział „Rolnictwo i łowiectwo” - otrzymanie w grudniu refundacji wydatków poniesionych na realizację zadania „Remont zaleczonego obiektu sportowego wraz z ogrodzeniem boiska wiejskiego w Palowicach” – zakres rzeczowy został w pełni zrealizowany,
- dział „Turystyka” - niewykorzystanie środków wynika z odwołania wyjazdów na narty w związku z niekorzystnymi warunkami atmosferycznymi w grudniu 2007 r.
- dział „Działalność usługowa” - niewykorzystanie w pełni środków wynika z odstąpienia od wykonania analizy kamienia, niższym kosztem wykonania operatów szacunkowych, niższą od planowanej kwoty odszkodowań za przejęcia dróg,
- dział „Administracja publiczna” - niewykorzystanie środków wynika z niższych wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń,
- dział „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” - ograniczenie wydatków na zakup materiałów, usług i usług remontowych oraz świadczeń związanych z realizacją zadań z obrony cywilnej,
- dział „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” - niewykorzystanie dotyczy środków przeznaczonych na koszty postępowania komorniczego,
- dział „Ochrona zdrowia” - mniejsze niż zakładano bieżące wydatki na realizację zadań zapisanych w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii oraz w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych,

- dział „Pomoc społeczna” - niewykorzystanie pełnej kwoty wynikało z mniejszej liczby złożonych wniosków o zasiłki stałe, okresowe oraz świadczenia rodzinne i alimentacyjne i związane z tym niższe składki na ubezpieczenia zdrowotne od niektórych świadczeń,
- dział „Edukacyjna opieka wychowawcza” - niewykorzystanie pełnej kwoty wynikało z jednej strony z braku udokumentowania przez wnioskodawców wydatków, zaś z drugiej z mniejszej niż zakładano ilości przyznanych stypendiów i zasiłków szkolnych,
- dział „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” - przesunięcia terminów realizacji robót wchodzących w zakres zadania „Kanalizacja sanitarna Leszczyny Stare” na rok 2008 oraz niższymi wydatkami związanymi z umieszczaniem bezdomnych zwierząt w schronisku.

Analityczne zestawienie wydatków zawiera załącznik Nr 3 do niniejszego „Sprawozdania”.

5. Wydatki majątkowe.

Na sfinansowanie wydatków inwestycyjnych zabezpieczono w uchwale budżetowej kwotę 18.551.210,00 zł. Faktycznie wydatkowano 18.122.832,84 zł, co stanowi 97,7% założonej wielkości rocznej.

Z łącznej kwoty wydatków majątkowych przeznaczono:

- na realizację zadań inwestycyjnych
17.843.453,11 zł, co stanowi 97,7% kwoty planowanej
- na zakupy inwestycyjne
131.547,44 zł, co stanowi 95,9% kwoty planowanej
- na dotacje inwestycyjne
147.832,29 zł, co stanowi 98,5% kwoty planowanej.

Mniejsze niż zakładano wydatki są wynikiem wyboru w drodze postępowania przetargowego wykonawców oferujących korzystniejsze ceny za zrealizowanie robót i zakupów inwestycyjnych oraz przesunięciem terminów realizacji niektórych robót składających się na zadanie „Kanalizacja sanitarna Leszczyny Stare” w związku z trudnymi warunkami gruntowymi.

Rok 2007 był rokiem zakończenia realizacji największej w ostatnich latach inwestycji pod nazwą „Likwidacja ogrzewania piecowego w centrum Leszczyn”. Zadaniem tym objęte były 2 budynki użyteczności publicznej oraz 2080 mieszkań w 87 budynkach mieszkalnych. W ramach tego zadania zlikwidowano 2 193 piece kaflowe, zabudowano 8 043 grzejniki, ocieplono: 91 637 m² ścian zewnętrznych, 34 343 m² stropów nad ostatnią kondygnacją oraz 32 652 m² stropów piwnic, osiągając tym samym zaplanowany efekt ekologiczny oraz w znaczący sposób polepszając wygląd dzielnicy Leszczyny.

Zadanie to realizowane było przy pomocy finansowej EKO-Funduszu oraz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.

Zestawienie finansowania w roku 2007 inwestycji zawiera załącznik Nr 5 do niniejszego „Sprawozdania”.

6. Realizacja planu finansowego dla zadań z zakresu administracji rządowej zleconych Gminie do realizacji w 2007 r.

Przyjęty do realizacji plan finansowy dla zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie ustawami na 2007 rok zamykający się, po dokonanych korektach, kwotą 8.454.990,- zł został zrealizowany zarówno po stronie dochodów, jak i wydatków, w kwocie 7.682.916,80 zł, tj. w 90,9%.

Zadania rzeczowe objęte dotacją zostały zrealizowane w pełnym zakresie ustalonym w budżecie. Na różnicę między kwotą przyznanych dotacji a kwotą wykorzystanych środków składały się:

- niepełne wykorzystanie środków otrzymanych na sfinansowanie kosztów wydawania przez gminy decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe w związku z mniejszą ilością wydanych decyzji,
- znacznie niższe od planowanych wypłaty z tytułu zasiłków rodzinnych i alimentacyjnych, i co za tym idzie, składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające świadczenia oraz mniejsza niż zakładano ilość wypłaconych zasiłków stałych w związku ze zmniejszeniem się ilości uprawnionych do pobierania tych świadczeń.

Szczegółowe dane liczbowe w zakresie wykonania dochodów i wydatków tegoż planu zawiera załącznik Nr 6 do niniejszego „Sprawozdania”.

7. Zakład budżetowy

Zadania w zakresie szeroko rozumianej gospodarki komunalnej realizowane są tak przez Urząd jak i przez zakład budżetowy, w formie którego działał do 31 grudnia 2007 r. na terenie gminy Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Leszczynach.

W analizowanym roku wymieniony Zakład zrealizował plan finansowo – rzeczowy w warunkach porównywalnych (tj. po korekcie o odpisy amortyzacyjne) po stronie przychodów i po stronie wydatków stanowiących koszty w 100%.

Zapisane w planie rzeczowym zadania w poszczególnych działach i rozdziałach zostały wykonane.

Ustalone przez Radę Miejską w dniu 26 stycznia 2007 r. – Uchwała Nr V/57/07 – stawki jednostkowe dotacji z budżetu Gminy, zmienione w trakcie roku Uchwałą Nr XIV / 130 / 07 z dnia 28 września 2007 r., stanowiące podstawę dofinansowania do poszczególnych rodzajów działalności były przestrzegane.

Zapisana w budżecie dotacja przedmiotowa w kwocie 4.780.000,00 zł została wykorzystana w całości, natomiast dotacja na dofinansowanie zadań inwestycyjnych w kwocie 80.000,- zł zostały w wykorzystane w kwocie 79.989,18 zł.

Rok 2007 był ostatnim rokiem funkcjonowania Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Leszczynach. W dniu 31 grudnia 2007 r. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Leszczynach został przekształcony w drodze likwidacji. Szeroki zakres zadań, których realizacja dotychczas należała do zakładu, został podzielony i przekazany do realizacji dwóm odrębnym podmiotom: Zakładowi Gospodarki Mieszkaniowej działającemu w formie zakładu budżetowego i mającego się zajmować

gospodarką lokalową oraz Zarządowi Dróg i Służb Komunalnych będącemu jednostką budżetową, w którego gestii znalazły się od 1 stycznia 2008 r. zadania z zakresu gospodarki komunalnej i drogownictwa.

Zestawienie przychodów i rozchodów zakładu budżetowego zawiera część I załącznika Nr 7 do niniejszego „Sprawozdania”.

8. Rachunki dochodów własnych

Zgodnie z podjętymi przez Radę Miejską uchwałami w roku 2007 funkcjonowały następujące rachunki dochodów własnych:

- 1 rachunek Urzędu Gminy i Miasta pn. „Odszkodowania”,
- 2 rachunki Ośrodka Pomocy Społecznej pn. „Darowizny”,
- 26 rachunków placówek oświatowych, tj. szkół podstawowych, gimnazji, przedszkoli oraz Zespołów Szkół pn. „Wyżywienie w stołówkach”,
- 7 rachunków placówek oświatowych pn. „Darowizny”.

Dla każdego ze źródeł dochodów kierownicy jednostek opracowali plany finansowe dochodów własnych i wydatków nimi sfinansowanych w szczególności dział, rozdział i paragraf klasyfikacji budżetowej. Łączna kwota osiągniętych dochodów własnych wyniosła w 2007 roku 833.167,29 zł, zaś wydatków 847.788,53 zł.

Po uwzględnieniu stanu środków w kwocie 149.257,77 zł na dzień 1 stycznia 2007 r. pozostające do wykorzystania w roku 2008 środki z osiągniętych przychodów wyniosły 134.636,53 zł.

Zgromadzone na rachunkach dochodów własnych środki zostały wykorzystane wyłącznie na wydatki wskazane w podjętych wcześniej uchwałach Rady Miejskiej.

Szczegółowe zestawienie dochodów i wydatków poszczególnych rachunków dochodów własnych zawiera II. część załącznika nr 7 do niniejszego „Sprawozdania”.

9. Dotacje

W roku 2007 z budżetu Gminy i Miasta udzielone zostały dotacje następującym podmiotom:

- Zakładowi Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej (dotacja przedmiotowa i dotacja celowa na zadania i zakupy inwestycyjne),
 - gminnym jednostkom kultury, tj. Miejskiemu Ośrodkowi Kultury i Bibliotece Publicznej,
 - Izbie Rolniczej w Katowicach (wpłaty 2% udziału w podatku rolnym),
 - Rejonowemu Związkowi Spółek Wodnych,
 - Międzygminnemu Związkowi Komunikacyjnemu,
- na ogólną kwotę 8.688.347,50 zł.

Ponadto, zgodnie z postanowieniami uchwały Nr LII/461/06 z dnia 27 października 2006 r. w sprawie Programu współpracy Gminy i Miasta Czerwionka – Leszczyzna z organizacjami pozarządowymi, parafiami Kościoła Rzymsko – Katolickiego i innych kościołów czy związków wyznaniowych oraz ze stowarzyszeniami jednostek samorządu terytorialnego na rok 2007 w zakresie realizacji zadań publicznych określonych ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, gmina udzieliła dotacji na realizację zadań określonych w tej uchwale. Były to zadania w zakresie:

- upowszechniania kultury fizycznej i sportu;
- pomocy społecznej, w tym pomocy rodzinom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywanie szans tych rodzin i osób;
- nauki, edukacji, oświaty i wychowania;
- ochrony i promocji zdrowia;
- działania na rzecz osób niepełnosprawnych;

- porządku i bezpieczeństwa publicznego oraz przeciwdziałania patologiom społecznym. W roku 2007 jedynie w zakresie ochrony i promocji zdrowia nie były realizowane zadania. Wynikało to z braku ofert na ich realizację. Ogółem z kwoty 389.436,00 zł przeznaczonych na realizację wszystkich ww. zadań, udzielono dotacji w kwocie 374.635,94 zł.

Szczegółowy obraz udzielonych dotacji zawiera załącznik nr 8 do niniejszego „Sprawozdania”.

10. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego

W roku 2007 Gmina i Miasto Czerwionka - Leszczyny współpracowała z następującymi jednostkami samorządu terytorialnego realizując wspólnie zadania:

- z Województwem Śląskim,
- ze Starostwem Powiatowym w Rybniku,
- z Miastem Knurów,
- z Miastem Rybnik,
- z Miastem Gliwice.

Gmina otrzymała środki w kwocie 419.429,02 zł na realizację:

- bieżących zadań związanych z działalnością ochotniczych straży pożarnych,
- bieżących zadań z zakresu obrony cywilnej,
- zadań remontowych wiejskich obiektów sportowych
- zadań bieżących w zakresie kultury i turystyki,
- zadań inwestycyjnych.

W tym samym okresie Gmina udzieliła dotacji w kwocie 200.386,16 zł:

- na realizację zadań remontowych i inwestycyjnych na drogach powiatowych i wojewódzkich położonych na terenie gminy i miasta,
- na realizację zadań inwestycyjnych dofinansowywanych ze środków unijnych, a realizowanych na terenie powiatu rybnickiego – udział własny gminy,
- w związku z dofinansowaniem zakup jednolitego stroju uczniowskiego dla uczniów Szkoły Specjalnej w Czerwionce,
- w związku z ustawowym obowiązkiem pokrycia kosztów dotacji udzielonej niepublicznemu przedszkolu gminie, na terenie której znajduje się przedszkole, do którego uczęszczały dzieci będące mieszkańcami gminy i miasta Czerwionka – Leszczyny.

Szczegółowe informacje o realizowanych zadaniach oraz ich zakresie finansowym zawiera załącznik nr 9 do niniejszego „Sprawozdania”.

11. Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

Założone na 2007 rok w planie Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej:

- przychody w kwocie 290.420,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 292.882,52 zł, tj. w 100,8%,
- wydatki w kwocie 658.835,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 257.885,36 zł, tj. w 39,1%.

Po uwzględnieniu środków będących do dyspozycji na dzień 1 stycznia 2007 roku w kwocie 369.915,10 zł oraz dokonanych wydatków, stan środków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na koniec roku sprawozdawczego wynosi 404.912,26 zł.

Brak wykorzystania w pełni środków zgromadzonych na rachunku omawianego Funduszu był przede wszystkim konsekwencją przesunięcia w czasie realizacji zadań inwestycyjnych, które miały być współfinansowane lub finansowane w rok 2007 ze środków z Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Ogółem na realizację zadań inwestycyjnych niewykorzystano kwoty 376.117,81 zł. Składały się na nią:

- środków w kwocie 142.195,81 zł przeznaczone na realizację zadania „Kanalizacja sanitarna Leszczyny Stare”;
- środków w kwocie 25.722,00 zł przeznaczone na realizację zadania Termomodernizacja budynku KS „23 GÓRNIK” Czerwionka;
- środków w kwocie 51.200,00 zł przeznaczone na realizację zadania „Renowacja rowu „R” w dzielnicy Czerwionka”;
- środków w kwocie 157.000,00 zł przeznaczone na realizację zadania „Kanalizacja sanitarna na osiedlu „Familoki” w dzielnicy Czerwionka”.

Środki te zostały przeznaczone zostały na kontynuację realizacji ww. zadań w roku 2008.

Zadania bieżące wynikające z planu rzeczowego omawianego Funduszu zostały zrealizowane zgodnie z zakresem ujętym w planie lub w zakresie odpowiadającym potrzebom.

Szczegółowe zestawienie przychodów i rozchodów oraz zakres rzeczowy realizowanych zadań Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej zawiera załącznik Nr 10 do niniejszego „Sprawozdania”.

12. Zobowiązania według tytułów dłużnych na dzień 31 grudnia 2007 r. oraz spłata zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w 2007 roku.

Łączna kwota zobowiązań Gminy na koniec roku sprawozdawczego wynosiła 37.239.267,04 zł, co stanowi 45,4% dochodów budżetowych. Składają się na nie:

- a) zadłużenie z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych w kwocie 11.800.000,00 zł
- b) zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów, którego spłata przypada na lata 2008 – 2017 w kwocie 14.267.164,79 zł
w tym:
 - kredyt zaciągnięty w 2006 roku w PKO Bank Polski SA w Rybniku w kwocie 2.175.493,00 zł
 - kredyt inwestycyjny (CEB) zaciągnięty w 2006 roku w Banku Ochrony Środowiska S.A. w Katowicach w kwocie 838.578,20 zł
 - kredyt inwestycyjny (CEB) zaciągnięty w 2006 roku w Banku Ochrony Środowiska S.A. w Katowicach w kwocie 2.334.445,59 zł
 - kredyt zaciągnięty w 2006 roku w Orzesko - Knurowskim Banku Spółdzielczym w Knurowie w kwocie 3.385.655,00 zł
 - kredyt zaciągnięty w 2007 roku w PKO Bank Polski SA w Rybniku w kwocie 5.532.993,00 zł
- c) zadłużenie z tytułu zaciągniętych w związku z realizacją zadań inwestycyjnych pożyczek, którego spłata przypada w latach 2008 – 2017

w kwocie 9.716.372,43 zł

w tym:

- pożyczka zaciągnięta w 2003 r. w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w kwocie 750.667,00 zł
- pożyczka zaciągnięta w 2005 r. w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w kwocie 1.734.059,74 zł
- pożyczka zaciągnięta w 2006 r. w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w kwocie 3.849.714,00 zł
- pożyczka zaciągnięta w 2006 r. w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w kwocie 269.737,30 zł
- pożyczka zaciągnięta w 2007 r. w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w kwocie 2.695.655,39 zł
- pożyczka zaciągnięta w 2007 r. w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w kwocie 416.539,00 zł

d) wymagalne zobowiązania w kwocie 1.455.729,82 zł

W roku 2007 spłacono:

- pożyczki w kwocie 1.222.773,90 zł
 - kredyty w kwocie 6.356.512,98 zł
 - odsetki od kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych w kwocie 1.442.766,31 zł.
- Łączna kwota spłat rat kredytów i pożyczek oraz odsetek w roku 2007 wyniosła 9.022.053,19 zł, co stanowi 11,0% ogólnej kwoty dochodów.