S P R A W O Z D A N I E /OPISOWE/
Z WYKONANIA BUDŻETU
MIASTA BĘDZINA ZA 2006 ROK

Organy samorządu lokalnego realizują zadania publiczne, wynikające z przepisów ustawy z dnia 8.03.1990 roku o samorządzie gminnym, prowadząc gospodarkę finansową na podstawie budżetu gminy.
Budżet, nie tylko prezentuje program działania jednostki samorządu terytorialnego, w którym konkretne zamierzenia realizacyjne wyrażone zostały liczbowo, ale będąc zespołem narzędzi i środków służących realizacji zadań publicznych, stanowi stymulator procesu rozwoju lokalnego, zgodnie z przyjętymi założeniami prowadzonej polityki społeczno – gospodarczej miasta.

Budżet miasta Będzina na 2006 rok podjęty został uchwałą Nr XLIX/548/2005 Rady Miejskiej w Będzinie w dniu 29 grudnia 2005 roku.

Zgodnie z uchwałą zaplanowano:

- **dochody** w wysokości **143.784.230 zł**
- **wydatki** w wysokości **168.340.669 zł**

obejmujące :

a) wydatki bieżące w wysokości 109.025.253 zł
b) wydatki majątkowe w wysokości 59.315.416 zł

Deficyt budżetowy w wysokości **24.556.439 zł**

oraz **rozchody** w wysokości **31.272.649 zł**

zaplanowano pokryć **przychodami** pochodzącymi z:

pożyczki płatniczej, zaciągniętej na zadania realizowane z udziałem środków z Funduszu Spójności z zakresu gospodarki wodno-ściekowej w wysokości **29.215.630 zł**

wyemitowanych obligacji komunalnych w wysokości **10.326.469 zł**

pożyczek zaciągniętych na wniesienie wkładu własnego w realizację zadania współfinansowanego ze środków unijnych w wysokości **6.844.902 zł**

kredytu zaciągniętego w Banku Gospodarstwa Krajowego na Adaptację budynku na budynek socjalny, ul. Odrodzenia w wysokości **500.000 zł**

kredytu zaciągniętego na budowę kanalizacji w ul. Konopnickiej w wysokości **420.000 zł**

wolnych środków	w wysokości	**5.720.902 zł**
nadwyżki budżetowej	w wysokości	**2.801.185 zł**

Wprowadzone do budżetu gminy w ciągu roku zmiany

- zmniejszyły dochody o kwotę 32.645.252 zł
- zmniejszyły wydatki o kwotę 38.750.601 zł
- zmniejszyły przychody o kwotę 35.320.979 zł
- zmniejszyły rozchody o kwotę 29.215.630 zł

w wyniku czego planowany pierwotnie **budżet** został pomniejszony o kwotę 67.966.231 zł i na koniec roku stanowił wielkość **131.647.087 zł**,
przy czym
planowane dochody po zmianach stanowiły kwotę 111.138.978 zł,
a planowane wydatki po zmianach stanowiły wartość 129.590.068 zł,
z czego :

- wydatki bieżące 107.018.282 zł
- wydatki majątkowe 22.571.786 zł

Na zmniejszenie budżetu o blisko 68 mln zł ma wpływ przede wszystkim przesunięcie terminu z 2006 na 2007 rok rozpoczęcia Projektu inwestycyjnego, pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej w Będzinie", realizowanego z udziałem środków unijnych i finansowanego przychodami pochodzącymi z pożyczek stanowiących wkład własny gminy oraz pożyczki płatniczej.

Pomniejszony do kwoty **18.451.090 zł** deficyt budżetowy oraz rozchody w wysokości **2.057.019 zł,** zaplanowano pokryć nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie **3.101.185 zł,** przychodami pochodzącymi **z** emisji obligacji komunalnych w wysokości **7.170.000 zł**, kredytami na realizację inwestycji miejskich w wysokości **689.553 zł** oraz wolnymi środkami w wysokości **9.547.371 zł.**

REALIZACJA BUDŻETU ZA 2006 ROK

Roczne sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Będzin zawiera zestawienia dochodów i wydatków, wynikające z zamknięcia ksiąg rachunkowych, w korespondencji z budżetem gminy.
Realizacja budżetu gminy Będzin w 2006 roku odbywała się według zasad:

- ustalenie, pobieranie i odprowadzanie dochodów odbywało na zasadach i w terminach wynikających z przepisów prawa,
- realizacja zadań przypisanych gminie odbywała się w terminach, trybach i na zasadach ustanowionych przepisami prawa materialnego, z uwzględnieniem pierwszeństwa wykonywania zadań regulowanych ustawami,
- dokonywanie wydatków odbywało się w granicach kwot określonych w planie finansowym
- przeniesienia dochodów i wydatków dokonywane były według reguł ustalonych w ustawie o finansach publicznych,
- zlecanie zadań następowało na zasadzie wyboru najkorzystniejszej oferty, zgodnie z zapisami ustawy o zamówieniach publicznych.

W 2006 roku
- **dochody** zostały zrealizowane w **105,49 %** , tj. w wysokości **117.234.988 zł**
- **wydatki** zostały wykonane w **91,87 %** , tj. w kwocie **119.048.250 zł**

Osiągnięty **wynik finansowy** za 2006 roku, stanowiący różnicę między zrealizowanymi dochodami a wykonanymi wydatkami, stanowi wartość **ujemną** i wynosi **1.813.262 zł.**

Planowane wydatki zrealizowano w 91,87%, przy czym realizacja wydatków bieżących w zakresie zadań własnych i zleconych na koniec 2006 roku stanowiła 97,84% założonej kwoty, a wydatków majątkowych - 63,52%.
Wykonanie w zakresie wydatków majątkowych wynika z przesunięcia terminów realizacji inwestycji, z przyczyn obiektywnych, z 2006 na 2007 rok, w tym finansowego wykonania Projektu realizowanego z udziałem środków unijnych „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej", w przypadku którego, z powodów niezależnych od organów Gminy, termin rozpoczęcia inwestycji został przesunięty na 2007 rok.

Po wyeliminowaniu z budżetu wydatków inwestycyjnych, realizowanych z udziałem środków unijnych, wskaźniki z wykonania wydatków wyglądałby następująco:
- **wydatki** wykonane w **93,75 %** , tj. w kwocie **119.048.250 zł**
do planowanych 126.973.945 zł

w tym : **wydatki majątkowe** w **71,85 %,** tj. w kwocie **14.338.695 zł**
do planowanych 19.955.663 zł

Na brak wykonania po stronie wydatków majątkowych z wyłączeniem zadań inwestycyjnych realizowanych z udziałem środków unijnych, duży wpływ miały również terminy płatności zrealizowanych inwestycji, przypadające na 2007 rok.

Warto zauważyć, że w minionym roku (mimo braku realizacji zadań w ramach

Projektu, współfinansowanego ze środków Unii) wykonanie wydatków majątkowych w stosunku do bieżących wydatków własnych wyniosło 15,3%, co oznacza, że na każde 100 zł wykorzystane na realizację zadań bieżących przypadało 15,30 zł wydatkowane na realizację zadań inwestycyjnych.
Dla porównania wskaźnik ten dla Gminy Będzin w latach wcześniejszych wynosił odpowiednio: 2005 i 2004 rok – 13%; 2003 – 8%; 2002 – 9,90%.
Wzrost wartości wskaźnika obrazuje wzrost zdolności Gminy Będzin do realizacji wydatków inwestycyjnych.

W strukturze osiągniętych za 2006 rok dochodów budżetowych, dochody własne wraz z udziałami z budżetu państwa stanowią – **73,34 %,** subwencje – **13,70 %** a dotacje celowe na zadania własne i zlecone – **12,96 %.**

W strukturze poniesionych wydatków, wydatki bieżące stanowią **87,96 %** a wydatki majątkowe **– 12,04 %.**

Zadłużenie Gminy na koniec 2006 roku stanowiło zobowiązania w wysokości **18.526.152 zł**
w tym :

- z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych 17.470.000 zł
- z tytułu zaciągniętego w BGK kredytu 600.000 zł
- z tytułu zaciągniętej w WFOŚiGW pożyczki 456.152 zł

Na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie otrzymano dotację celową w wysokości **11.156.390 zł**, co stanowi 99,45 % planowanej kwoty 11.219.020 zł.
Otrzymaną dotację wydatkowano w całości na realizację zadań rządowych.

W 2006 roku Gmina Będzin wykonywała zadania na podstawie porozumień z organami administracji rządowej i jednostkami samorządu terytorialnego.
Łącznie na zadania realizowane na podstawie porozumień gmina otrzymała i wydatkowała dotacje w wysokości **328.109 zł**, co stanowiło 100% planowanej kwoty.

Na mocy zawartych ze Starostą Powiatu Będzińskiego porozumień, Gmina Będzin w 2006 roku otrzymała łącznie dotacje w kwocie **262.583 zł,** z czego:
- środki w wysokości 68.586 zł w całości wykorzystano na dofinansowanie działalności Międzyszkolnego Ośrodka Sportowego,
- dotację celową w kwocie 30.414 zł**,** przyznaną decyzją Wojewody Śląskiego, wykorzystano w całości na realizację zadań z zakresu obrony cywilnej,
- środki w wysokości 95.000 zł, Gmina przekazała w formie dotacji podmiotowej, zgodnie z zawartym porozumieniem Miejskiej i Powiatowej Bibliotece Publicznej.

Łączna kwota dotacji otrzymanej w 2006 roku z budżetu Województwa Śląskiego na zadania z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego realizowane na podstawie porozumień i umów stanowiła kwotę **22.741 zł**

Środki przekazano w formie dotacji podmiotowych instytucjom kultury:
Teatrowi Dzieci Zagłębia – kwotę15.500 zł na dofinansowanie przedstawień teatralnych,
Muzeum Zagłębia – kwotę 7.241 zł na dofinansowanie wykonania „Albumu 50-lecia przedsięwzięć Muzeum"

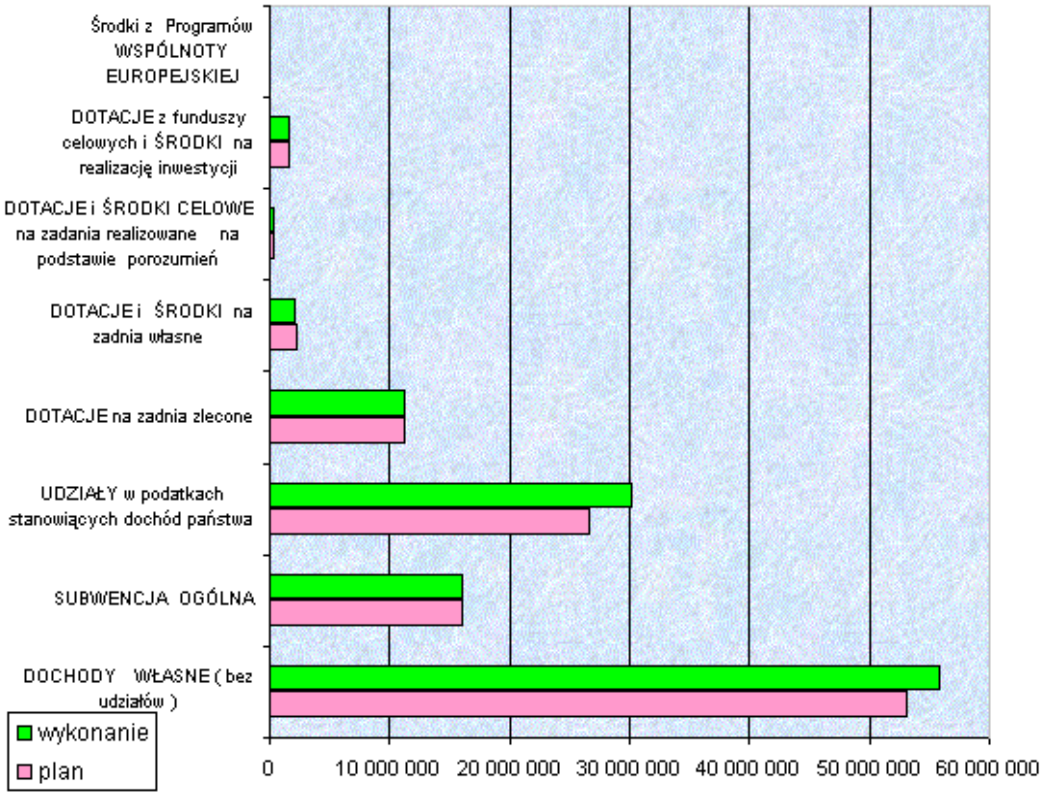
Na podstawie zawartych porozumień z gminami Sosnowiec, Dąbrowa Górnicza, Siemianowice Śląskie, Czeladź, Psary, Bytom w 2006 roku Gmina Będzin otrzymała łącznie dotację w wysokości **30.685 zł**, z tytułu zwrotu dotacji udzielonych na uczniów uczęszczających z terenu sąsiednich gmin do niepublicznych przedszkoli położonych w Będzinie.

Na podstawie porozumienia zawartego z Gminą Psary w sprawie refundacji kosztów poniesionych na uposażenie doradców metodycznych, wykonujących prace w Psarach a wynagrodzenie z tytułu wykonywanej pracy pobierających w będzińskich placówkach oświaty, Gminy Będzin otrzymała dotację w kwocie **8.100 zł.**

W trakcie realizacji budżetu, kształtowanie dochodów oraz kierunki alokacji środków wynikało z ilościowych i jakościowych potrzeb oraz odbywało w ścisłym powiązaniu z bieżącą i prognozowaną sytuacją gminy, przy zastosowaniu obowiązujących przepisów prawa i zasad racjonalnego gospodarowania.

GRAFICZNE UJĘCIE REALIZACJI DOCHODÓW BUDŻETOWYCH ZA 2006 ROKU

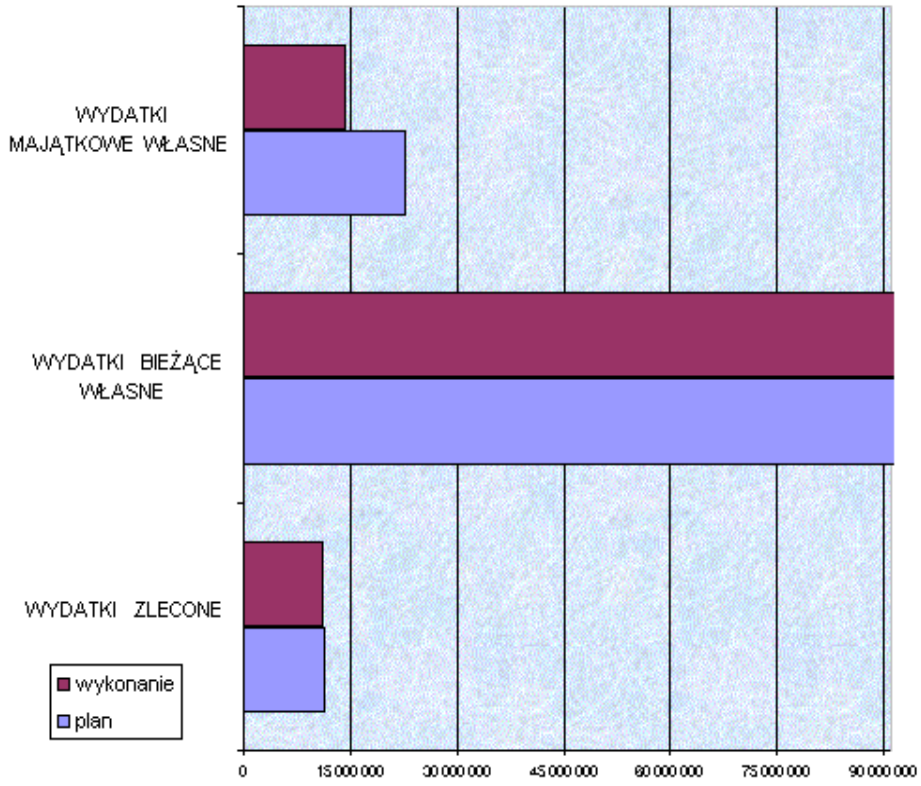
Wyszczególnienie	plan	wykonanie
DOCHODY WŁASNE (bez udziałów)	**53 050 492**	**55 851 425**
SUBWENCJA OGÓLNA	**16 037 010**	**16 037 010**
UDZIAŁY w podatkach stanowiących dochód państwa	**26 618 009**	**30 125 232**
DOTACJE na zadnia zlecone	**11 219 020**	**11 156 390**
DOTACJE i ŚRODKI na zadnia własne	**2 213 169**	**2 070 756**
DOTACJE i ŚRODKI CELOWE na zadania realizowane na podstawie porozumień	**328 110**	**328 109**
DOTACJE z funduszy celowych i ŚRODKI na realizację inwestycji	**1 615 350**	**1 615 350**
Środki z Programów WSPÓLNOTY EUROPEJSKIEJ	**57 818**	**50 716**



zł

GRAFICZNE UJĘCIE REALIZACJI WYDATKÓW BUDŻETOWYCH ZA 2006 ROKU

Wyszczególnienie	plan	wykonanie
WYDATKI ZLECONE	**11 219 020**	**11 156 390**
WYDATKI BIEŻĄCE WŁASNE	**95 799 262**	**93 553 165**
WYDATKI MAJĄTKOWE WŁASNE	**22 571 786**	**14 338 695**



zł