

PREZYDENT MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ ZA 2017 ROK



JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
kopalnie pomysłów pokłady możliwości

JASTRZĘBIE-ZDRÓJ, MARZEC 2018 ROK

Spis treści

Część Opisowa.....	4
I. WPROWADZENIE	5
II. DANE OGÓLNE	7
III. ZMIANY BUDŻETU MIASTA	8
1. Zmiany planu dochodów budżetu	8
2. Zmiany planu wydatków budżetu	10
3. Zmiany planu przychodów i rozchodów budżetu	12
4. Plan budżetu po zmianach	13
IV. WYKONANIE BUDŻETU MIASTA	14
V. WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH.....	18
1. Dochody bieżące.....	20
1.1 Dochody własne.....	21
1.2 Subwencje.....	28
1.3 Dotacje i środki.....	29
2. Dochody majątkowe	34
2.1 Dochody własne.....	35
2.2 Dotacje i środki.....	36
VI. STAN NALEŻNOŚCI	38
VII. WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH.....	41
1. Wydatki bieżące.....	46
2. Wydatki majątkowe	54
VIII. WYKONANIE FUNDUSZU SOŁECKIEGO I BUDŻETU OBYWATELSKIEGO	61
1. Fundusz Sołecki.....	61
2. Budżet Obywatelski.....	61
IX. WYDATKI FINANSOWANE DOCHODAMI.....	62
1. Wydatki związane z realizacją zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii	63
2. Wydatki z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej	65
3. Wydatki na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami	67
4. Wydatki na utrzymanie przystanków komunikacyjnych i dworca autobusowego	68
X. STAN ZOBOWIĄZAŃ.....	69
XI. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU	71
XII. ZADANIA WYKONYWANE POZA BUDŻETEM	72

CZĘŚĆ TABELARYCZNA	74
Załącznik Nr 1 Wykonanie dochodów budżetu Miasta	75
Załącznik Nr 2 Wykonanie wydatków budżetu Miasta	91
Załącznik Nr 3 Wykonanie dotacji udzielonych z budżetu Miasta	122
Załącznik Nr 4 Wykonanie zadań remontowych	130
Załącznik Nr 5 Opis zaawansowania realizacji finansowej i rzeczowej zadań bieżących z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	159
Załącznik Nr 6 Opis zaawansowania realizacji finansowej i rzeczowej zadań majątkowych	195
Załącznik Nr 7 Wykonanie wydatków funduszu sołeckiego	284
Załącznik Nr 8 Wykonanie wydatków budżetu obywatelskiego	285
Załącznik Nr 9 Wykonanie przychodów i rozchodów budżetu Miasta	286
Załącznik Nr 10 Wykonanie planu rachunku dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty oraz wydatków nimi finansowanych	287

CZEŚĆ OPISOWA

I.WPROWADZENIE

Niniejszy dokument stanowi wypełnienie obowiązku wynikającego z art. 267 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (jednolity tekst Dz. U. z 2017 roku poz. 2077) zgodnie, z którym w terminie do dnia 31 marca 2018 roku Prezydent Miasta Jastrzębie-Zdrój przedstawia Radzie Miasta oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Miasta. Jest to podstawowy dokument dla kontroli i oceny wykonania budżetu Miasta przez organ stanowiący.

Sprawozdanie roczne opracowano w szczególowości nie mniejszej niż w Uchwale Budżetowej Miasta Jastrzębie-Zdrój na 2017 rok Nr XIV.158.2016 z dnia 22 grudnia 2016 roku. Przygotowany dokument obejmuje część tabelaryczną oraz informację opisową z wykonania budżetu Miasta.

Część tabelaryczna została sporządzona na podstawie przedłożonych danych sprawozdawczych, według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku, wynikających z ewidencji księgowej jednostek budżetowych Miasta w zakresie wykonania dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetu oraz dochodów i wydatków wydzielonego rachunku. Powyższe dane przedstawiono w podziale na część gminną i powiatową z uwzględnieniem rodzaju realizowanych zadań oraz w porównaniu do wielkości planowanych na rok 2017 (plan początkowy i po zmianach). Zakres informacji zawartej w tej części sprawozdania obejmuje wykonanie:

- dochodów w układzie działów klasyfikacji budżetowej, z podziałem na dochody bieżące i majątkowe oraz z wyodrębnieniem źródeł uzyskania,
- wydatków w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, z podziałem na:
 - wydatki bieżące z wyodrębnieniem:
 - wydatków jednostek budżetowych, w tym wynagrodzeń i składek od nich naliczanych oraz wydatków związanych z realizacją ich statutowych zadań,
 - dotacji na zadania bieżące,
 - świadczeń na rzecz osób fizycznych,
 - wydatków na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, w części związanej z realizacją zadań Miasta,
 - wypłat z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Miasto, przypadających do spłaty w danym roku budżetowym,
 - wydatków na obsługę długu Miasta.
 - wydatki majątkowe z wyodrębnieniem wydatków na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, w części związanej z realizacją zadań Miasta,
- dotacji podmiotowych i celowych udzielonych z budżetu Miasta ze wskazaniem zakresu dotacji (rozdział klasyfikacji budżetowej, przeznaczenie),
- wydatków na zadania remontowe ze wskazaniem źródeł ich finansowania wraz z opisem zakresu rzeczowego,

- wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w ramach zadań bieżących z uwzględnieniem źródeł ich finansowania, stopnia zaawansowania realizacji oraz opisem zrealizowanego zakresu rzeczowego,
- wydatków na zadania inwestycyjne ze wskazaniem źródeł ich finansowania, stopnia zaawansowania realizacji wraz z opisem wykonanego zakresu rzeczowego odrębnie dla wieloletnich przedsięwzięć i dla pozostałych zadań,
- przychodów i rozchodów budżetu Miasta,
- planu rachunku dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty oraz wydatków nimi finansowanych, w podziale na poszczególne źródła dochodów oraz w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej wraz z wykazem jednostek budżetowych, które te rachunki utworzyły,
- wydatków funduszu sołeckiego i budżetu obywatelskiego, w rozbiciu na poszczególne jednostki pomocnicze z wyszczególnieniem realizowanych zadań.

W części opisowej sprawozdania zamieszczono wykresy, wyjaśnienia oraz informacje dotyczące wykonania budżetu w zakresie zgromadzonych dochodów budżetowych, a także kierunków wykorzystania środków publicznych, oddzielnie dla wydatków bieżących i majątkowych. Przedstawiono stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich. W tej części opracowania przeanalizowano również stan należności i zobowiązań według tytułów dłużnych.

Na podstawie Uchwały Budżetowej Miasta Jastrzębie-Zdrój na 2017 rok realizowano zadania własne, zadania z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami, zadania przyjęte do wykonania na podstawie porozumień zawartych z organami administracji rządowej i innymi jednostkami samorządu terytorialnego, programy finansowane z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej. Część zadań Miasta jest finansowana również w ramach działalności instytucji kultury oraz spółek komunalnych, które przedstawiają sprawozdania finansowe ze swojej działalności w trybie i terminach ustalonych odrębnymi przepisami.

Dla zapewnienia pełnej przejrzystości i jawności gospodarki finansowej Miasta w trakcie realizacji budżetu sporządzano kwartalne informacje z wykonania budżetu, które publikowano na stronie internetowej Miasta i wywieszono na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miasta. Ponadto, zgodnie z wymogiem ustawy o finansach publicznych, końcem miesiąca sierpnia ubiegłego roku, Prezydent Miasta przekazał Radzie Miasta oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach informację z wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku. III Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach Uchwałą Nr 4200/III/158/2017 z dnia 11 września 2017 roku zaopiniował pozytywnie przedłożoną informację.

II. DANE OGÓLNE

Budżet Miasta Jastrzębie-Zdrój na 2017 rok został przyjęty Uchwałą **Nr XIV.158.2016 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 22 grudnia 2016 roku** i zakładał następujące wielkości budżetowe:

1. Prognozowane dochody budżetu Miasta w wysokości **386 870 000,00 zł**

w tym :

- część gminna	304 207 151,00 zł
- część powiatowa	82 662 849,00 zł.

W ramach planu dochodów 99 % stanowiły dochody bieżące w wysokości 382 432 767,00 zł, natomiast 1% stanowiły dochody o charakterze majątkowym w kwocie 4 437 233,00 zł.

W ramach realizacji zadań własnych zaplanowano wpływ środków finansowych na kwotę 323 212 270,00 zł. Z tytułu wykonywania zadań przejętych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego założono wpływ dotacji na kwotę 309 528,00 zł, natomiast z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej wpływ dotacji w wysokości 63 348 202,00 zł.

Prognozowana kwota dochodów obejmowała:

1) dochody własne	216 649 121,00 zł
2) subwencje	97 100 133,00 zł
3) dotacje i środki z budżetu państwa i innych źródeł	73 120 746,00 zł,

w tym na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków z Unii Europejskiej 2 580 621,00 zł.

2. Wydatki budżetu Miasta w wysokości **402 621 508,00 zł**

w tym :

- część gminna	318 894 396,20 zł
- część powiatowa	83 727 111,80 zł.

W ramach limitu wydatków 92% stanowiły wydatki bieżące w wysokości 369 930 885,00 zł, natomiast 8% wydatki majątkowe w kwocie 32 690 623,00 zł przeznaczone na tworzenie nowych inwestycji lub modernizację już istniejących środków trwałych.

Zaplanowany limit wydatków bieżących przeznaczono na:

1) wydatki jednostek budżetowych	261 217 928,20 zł
w tym na :	
a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	154 573 991,20 zł
b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	106 643 937,00 zł
2) dotacje na zadania bieżące	38 940 128,80 zł
3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	65 593 542,00 zł

4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, w części związanej z realizacją zadań Miasta	2 429 652,00 zł
5) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Miasto	624 433,00 zł
6) obsługę długu	1 125 201,00 zł.

Zaplanowany limit wydatków majątkowych przeznaczono na inwestycje, zakupy inwestycyjne oraz dotacje na inwestycje, w tym na programy finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej kwotę 3 848 403,00 zł.

W ramach realizacji zadań własnych zaplanowano wydatki w kwocie 338 963 778,00 zł. Z tytułu wykonywania zadań przejętych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego zabezpieczono wydatki w wysokości 309 528,00 zł, natomiast z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej środki w wysokości 63 348 202,00 zł.

3. Przychody w wysokości z tytułu nadwyżki budżetu Miasta z lat ubiegłych w kwocie	15 939 488,00 zł
4. Rozchody w wysokości	187 980,00 zł
5. Deficyt budżetu Miasta w wysokości	15 751 508,00 zł.

Jako źródło sfinansowania deficytu wskazana została nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych.

III. ZMIANY BUDŻETU MIASTA

1. Zmiany planu dochodów budżetu

W trakcie realizacji budżetu Miasta 2017 roku planowane dochody uległy zwiększeniu o kwotę **29 635 tys. zł**, w tym dochody bieżące wzrosły o kwotę **30 608 tys. zł**, a dochody majątkowe uległy zmniejszeniu o kwotę **973 tys. zł**. Ponad 74% ogólnej kwoty zmian, to zmiany dokonane w wyniku decyzji zewnętrznych otrzymanych od odpowiednich dysponentów środków, pozostałe 26% to zmiany wewnętrzne wynikające z decyzji podjętych przez organ stanowiący. Na ogólną kwotę zmian planu dochodów najistotniejszy wpływ miały:

zwiększenia

1. dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej o prawie **17 966 tys. zł** (pomoc państwa w wychowaniu dzieci tzw. 500+, dopłaty do paliwa rolniczego, zasiłki i pomoc w naturze, świadczenia alimentacyjne, zakup podręczników, dodatki energetyczne, składki na ubezpieczenie zdrowotne dla osób uprawnionych, interwencje ratowniczo-gaśnicze, zadania z zakresu administracji publicznej, pomoc dla repatriantów),

2. dotacji celowych i środków z budżetu państwa na realizację własnych zadań Miasta o prawie **2 968 tys. zł** (stypendia i zasiłki szkolne, zasiłki z pomocy społecznej, dofinansowanie utrzymania Ośrodka Pomocy Społecznej, dożywianie, upowszechnianie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci do podjęcia obowiązku szkolnego, realizacja działań edukacyjnych, w tym wychowawczych, opiekuńczych, terapeutycznych i resocjalizacyjnych wobec dzieci i młodzieży zagrożonych marginalizacją i wykluczeniem społecznym, środki otrzymane z Funduszu Pracy na sfinansowanie kosztów nagród oraz składek

na ubezpieczenie społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Jastrzębiu-Zdroju, dofinansowanie wypoczynku letniego dzieci i młodzieży),

3. środków i dotacji celowych na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych o kwotę 1 678 tys. zł w zakresie tzw. „projektów miękkich” (m.in. na: Rozwój usług społecznych na terenie Miasta Jastrzębie-Zdrój, Praktyka i praca – Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych w wieku 30+, Dobra praktyka przyszłością rzemieślnika, Pilotażowy program współpracy Młodzieżowych Rad Miasta Karviny i Jastrzębia-Zdroju, Bezpiecznie we własnym domu - nowoczesne technologie w usługach opiekuńczych dla seniorów i osób nie w pełni samodzielnych z podregionu rybnickiego, Enriching the curriculum with ICT, Okno na Europę, Europejskie doświadczenie nauczycieli szansą na sukces każdego ucznia, Przez współpracę do sukcesu, Nasza przyszłość w naszych rękach-praktyki zagraniczne uczniów CKP w Jastrzębiu-Zdroju, Europejska ścieżka kariery zawodowej szansą na lepszą przyszłość) głównie w związku z zawarciem nowych umów o dofinansowanie oraz przesunięciami niewykonanego planu dochodów z 2016 roku,

4. części oświatowej subwencji ogólnej o kwotę 2 280 tys. zł, w tym na pokrycie kosztów wprowadzonej od 1 września 2017 roku reformy oświaty oraz na wydatki związane ze wzrostem liczby zadań szkolnych i pozaszkolnych,

5. dochodów w związku z otrzymaniem środków z rezerwy subwencji ogólnej, o której mowa w art. 26 ust. 1 pkt 3 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, z przeznaczeniem na remont nawierzchni dróg – ul. Zdrojowa w Jastrzębiu-Zdroju o kwotę 333 tys. zł,

6. dochodów z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych w związku ze wzrostem ilości przedmiotów podlegających opodatkowaniu o 1 500 tys. zł,

7. dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych w związku ze zwiększonymi wpływami o 1 618 tys. zł,

8. dochodów z tytułu wpływu środków w związku z zawartymi ugodami z JSW S.A. na naprawę szkód górniczych o 1 458 tys. zł, w tym:

- uгода w sprawie zwrotu kosztów monitoringu wiaduktu w Bziu na kwotę 29 tys. zł,
- uгода na naprawę szkód górniczych w obiektach wiaduktu drogowego i dróg najazdowych zlokalizowanych od strony północnej ulicy Pszczyńskiej w ciągu DW 933 na kwotę 1 207 tys. zł,
- uгода w sprawie zwrotu kosztów związanych z zabezpieczeniem inwestycji „Budowa drogi głównej południowej na odcinku od DW933-ul. Pszczyńskiej w Jastrzębiu Zdroju do węzła autostrady A1 w Mszanie - ETAP II” przed wpływami robót górniczych na kwotę 222 tys. zł,

9. dochodów z tytułu wpłaty dywidendy od Jastrzębskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji S.A. w Jastrzębiu-Zdroju o 973 tys. zł,

10. dochodów z tytułu opłaty adiacenckiej o 297 tys. zł,

11. wpływów ze zbycia praw majątkowych – Świadectw Efektywności Energetycznej tzw. „Białych certyfikatów” o 378 tys. zł,

12. środków z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami III – obszar D” na zakup środków transportu dla osób niepełnosprawnych o 212 tys. zł,
13. dochodów w związku ze zwrotem do budżetu Miasta niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasły z końcem 2016 roku o kwotę 137 tys. zł,
14. wpływów z tytułu rozliczenia zaliczki na koszty eksploatacji, mediów i funduszu remontowego we Wspólnotach Mieszkaniowych za lata poprzednie o kwotę 80 tys. zł,

zmniejszenia

1. dochodów z tytułu sprzedaży gruntów o 721 tys. zł,
2. wpływów z opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego i za korzystanie z wyżywienia o 266 tys. zł,
3. wpływów z opłat za czynności związane z prowadzeniem powiatowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego o 80 tys. zł,
4. środków i dotacji celowych na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych o kwotę 1 028 tys. zł w zakresie zadań majątkowych (m.in. na: Budowa infrastruktury wychowania przedszkolnego dla PP nr 10 przy ZS nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju”, Instalacja ogniw fotowoltaicznych dla krytej pływalni Laguna w Jastrzębiu-Zdroju, Instalacja ogniw fotowoltaicznych dla Zespołu Szkół Nr 5 w Jastrzębiu-Zdroju, Przebudowa i rozbudowa budynku ZS Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju, Przebudowa budynku przy ul. Gagarina 116 w Jastrzębiu-Zdroju na potrzeby budownictwa socjalnego) w związku z urealnieniem kwot dochodów do rzeczywistego poziomu wykonania wydatków w części objętej dofinansowaniem oraz przesunięciami harmonogramów rzeczowej realizacji projektów, co równocześnie skutkuje zmianą terminów wypłat dofinansowania,
5. wpływów z opłaty za dodatkową usługę w zakresie odpadów komunalnych oraz usługę za prowadzenie PSZOK o 189 tys. zł.

2. Zmiany planu wydatków budżetu

Po stronie wydatków, na przestrzeni 2017 roku, budżet Miasta zwiększył się o ponad 27 206 tys. zł, w tym:

1. wydatki bieżące wzrosły o prawie 29 969 tys. zł, z tego, głównie:

zwiększenia

- na wynagrodzenia i pochodne pracowników jednostek organizacyjnych Miasta o ponad 8 580 tys. zł, w tym na wypłatę jednorazowej nagrody dla pracowników merytorycznych, administracji i obsługi zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Miasta o ponad 1 276 tys. zł, na podwyżkę i regulację wynagrodzeń o prawie 1 201 tys. zł, na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i zadań dofinansowywanych z budżetu państwa z dotacji i środków z Funduszu Pracy o prawie 1 431 tys. zł, na odprawy emerytalne o ponad 729 tys. zł, na urlopy zdrowotne prawie 500 tys. zł, na nagrody Prezydenta

Miasta dla nauczycieli ponad 190 tys. zł, na koszty związane z pokryciem potrzeb w jednostkach oświatowych na około 2 788 tys. zł oraz na koszty związane ze wzrostem liczby etatów kalkulacyjnych w miejskich jednostkach organizacyjnych na około 465 tys. zł,

- na wypłatę świadczeń na rzecz osób fizycznych o 17 026 tys. zł, głównie na wypłatę świadczeń wychowawczych, tzw. „500+”, na dożywianie, stypendia i zasiłki dla uczniów, wyprawkę szkolną, zasiłki dla podopiecznych,
- na remonty o ponad 3 227 tys. zł,
- na projekty finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego o prawie 878 tys. zł, głównie na projekty: (Rozwój usług społecznych na terenie Miasta Jastrzębie-Zdrój, Praktyka i praca
 - Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych w wieku 30+, Okno na Europę, Europejskie doświadczenie nauczycieli szansą na sukces każdego ucznia, Nasza przyszłość w naszych rękach-praktyki zagraniczne uczniów CKP w Jastrzębiu-Zdroju, Innowacja kształcenia w dziedzinie turystyki CZ-PL pogranicza w odniesieniu do potrzeb rynku pracy, Transgraniczne zaczytanie, Enriching the curriculum with ICT, Pilotażowy program współpracy Młodzieżowych Rad Miasta Karviny i Jastrzębia-Zdroju, Bezpiecznie we własnym domu - nowoczesne technologie w usługach opiekuńczych dla seniorów i osób nie w pełni samodzielnych z podregionu rybnickiego, Zintensyfikowanie współpracy transgranicznej straży miejskich w Karwinie i Jastrzębiu-Zdroju, Strażak bez granic) w związku z rozpoczęciem realizacji nowych projektów oraz uzupełnieniem planu wydatków o niewykorzystane w latach wcześniejszych środki w poszczególnych projektach,
- na dotacje z budżetu Miasta o 1 781 tys. zł, m.in. na dopłatę do komunikacji miejskiej z przeznaczeniem na pokrycie kosztów związanych z wprowadzeniem taryfy zerowej na komunikację miejską dla dzieci, uczniów i studentów zameldowanych w Jastrzębiu-Zdroju, na prowadzenie działalności kulturalnej Miejskiej Biblioteki Publicznej i Miejskiego Ośrodka Kultury, na finansowanie rozwoju sportu),
- na energię o prawie 897 tys. zł,
- na zakupy materiałów, sprzętu i wyposażenia o prawie 2 923 tys. zł, głównie w zakresie oświaty, bezpieczeństwa publicznego, ochrony zdrowia i pomocy społecznej i kultury fizycznej,
- na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych o ponad 340 tys. zł,
- na zakup żywienia o prawie 33 tys. zł,
- na pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem Miasta o ponad 11 tys. zł,

zmniejszenia

- rezerw budżetowych w wyniku ich rozdysponowania o prawie 3 868 tys. zł,
- zakupu usług o ponad 1 692 tys. zł, głównie w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami, geodezji i kartografii, gospodarki odpadami, oczyszczania Miasta, utrzymania dróg, dowożenia uczniów do szkół,
- wydatków na odszkodowania i koszty postępowania sądowego o ponad 105 tys. zł,
- wydatków na podróże służbowe i szkolenia pracowników o ponad 62 tys. zł,

2. wydatki majątkowe zmniejszyły się o ponad **2 762 tys. zł**, w tym:

zmniejszenia

- w zakresie gospodarki mieszkaniowej o prawie **1 374 tys. zł**,
- w zakresie turystyki o prawie **1 012 tys. zł**,
- w zakresie działalności usługowej – plany zagospodarowania przestrzennego o **140 tys. zł**,
- w zakresie administracji publicznej o prawie **700 tys. zł**,
- w zakresie oświaty i wychowania o prawie **480 tys. zł**,
- w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska o ponad **2 259 tys. zł**,
- rezerwa na zadania inwestycyjne nie będące wieloletnimi przedsięwzięciami została rozdysponowana w wysokości **188 tys. zł**,

zwiększenia

- w zakresie ochrony zdrowia o prawie **457 tys. zł**,
- w zakresie drogownictwa o prawie **331 tys. zł**,
- w zakresie pomocy rodzinie i polityki społecznej o prawie **253 tys. zł**,
- w zakresie bezpieczeństwa publicznego o prawie **639 tys. zł**,
- w zakresie kultury i kultury fizycznej o ponad **1 693 tys. zł**,
- w zakresie górnictwa i kopalnictwa o prawie **18 tys. zł**.

Przystawione powyżej zmiany planu wiązały się również ze zmianami limitów wydatków przeznaczonych na realizację projektów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych. Dokonano zwiększenia planu o kwotę **911 tys. zł**, głównie w związku z rozpoczęciem realizacji nowych projektów tj.: (Przebudowa i rozbudowa budynku Zespołu Szkół nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju, Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii w ZSMS w Jastrzębiu-Zdroju, Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii w DPS w Jastrzębiu-Zdroju, Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii w ZS6 w Jastrzębiu-Zdroju, Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii na Kąpielisku Zdrój w Jastrzębiu-Zdroju, Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii w SP17 w Jastrzębiu-Zdroju, Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii w SP1 w Jastrzębiu-Zdroju, Żelazny szlak rowerowy, Postindustrialne dziedzictwo pogranicza, Zintensyfikowanie współpracy transgranicznej straży miejskich w Karwinie i Jastrzębiu-Zdroju, Strażak bez granic, Innowacja kształcenia w dziedzinie turystyki CZ-PL pogranicza w odniesieniu do potrzeb rynku pracy, Rozwój usług społecznych na terenie miasta Jastrzębie-Zdrój, Przebudowa budynku przy ul. Gagarina 116 w Jastrzębiu-Zdroju na potrzeby budownictwa socjalnego).

3. Zmiany planu przychodów i rozchodów budżetu

Ponadto na przestrzeni 2017 roku zmniejszono przychody budżetu Miasta o **2 411 tys. zł**, z czego zmniejszono planowaną nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych o kwotę **2 670 tys. zł** i zwiększono planowaną do zaciągnięcia pożyczkę z WFOŚiGW o kwotę **259 tys. zł**.

Po stronie rozchodów dokonano zwiększenia o **18 tys. zł** w związku z udzieleniem pożyczki dla Ochotniczej Straży Pożarnej Jastrzębie Górne na realizację projektu z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej.

4. Plan budżetu po zmianach

W efekcie wprowadzonych zmian podstawowe wielkości budżetu na koniec 2017 roku kształtowały się następująco:

1. Prognozowane dochody budżetu Miasta w wysokości **416 504 733,11 zł**

w tym :

- część gminna 329 512 320,30 zł

- część powiatowa 86 992 412,81 zł

W ramach planu dochodów 99 % stanowiły dochody bieżące w wysokości 413 040 893,23 zł, natomiast 1 % stanowiły dochody o charakterze majątkowym w kwocie 3 463 839,88 zł.

W ramach realizacji zadań własnych zaplanowano wpływ środków finansowych na kwotę 334 873 392,71 zł, z tytułu wykonywania zadań przejętych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego założono wpływ dotacji na kwotę 316 872,00 zł, natomiast z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej wpływ dotacji w wysokości 81 314 468,40 zł.

Prognozowana kwota dochodów budżetowych obejmowała:

1) dochody własne 222 087 282,00 zł,

2) subwencje 99 712 413,00 zł,

3) dotacje i środki z budżetu państwa i innych źródeł 94 705 038,11 zł, w tym na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków z Unii Europejskiej 3 230 744,00 zł.

2. Wydatki budżetu Miasta w wysokości **429 827 706,40 zł**

w tym :

- część gminna 342 154 350,79 zł

- część powiatowa 87 673 355,61 zł

W ramach limitu wydatków 96 % stanowiły wydatki bieżące w wysokości 399 899 527,40 zł, natomiast 7% wydatki majątkowe w kwocie 29 928 179,00 zł przeznaczone na tworzenie nowych inwestycji lub modernizację już istniejących środków trwałych.

Zaplanowany limit wydatków bieżących przeznaczono na:

1) wydatki jednostek budżetowych 271 502 071,91 zł,

w tym na :

a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane 163 154 097,76 zł,

b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 108 347 944,15 zł,

2) dotacje na zadania bieżące 40 721 247,32 zł,

3) świadczenia na rzecz osób fizycznych 82 619 233,17 zł,

- | | |
|---|------------------|
| 4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, w części związanej z realizacją zadań Miasta | 3 307 371,00 zł, |
| 5) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Miasto | 624 433,00 zł, |
| 6) obsługę długu | 1 125 201,00 zł. |

Zaplanowany limit wydatków majątkowych w wysokości 29 928 179,00 zł przeznaczono za inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej kwotę 4 759 560,00 zł.

W ramach realizacji zadań własnych zaplanowano wydatki w kwocie 348 196 366,00 zł, z tytułu wykonywania zadań przejętych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego zabezpieczono wydatki w wysokości 316 872,00 zł, natomiast z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej środki w wysokości 81 314 468,40 zł.

3. Przychody w wysokości	13 528 700,29 zł
--------------------------	-------------------------

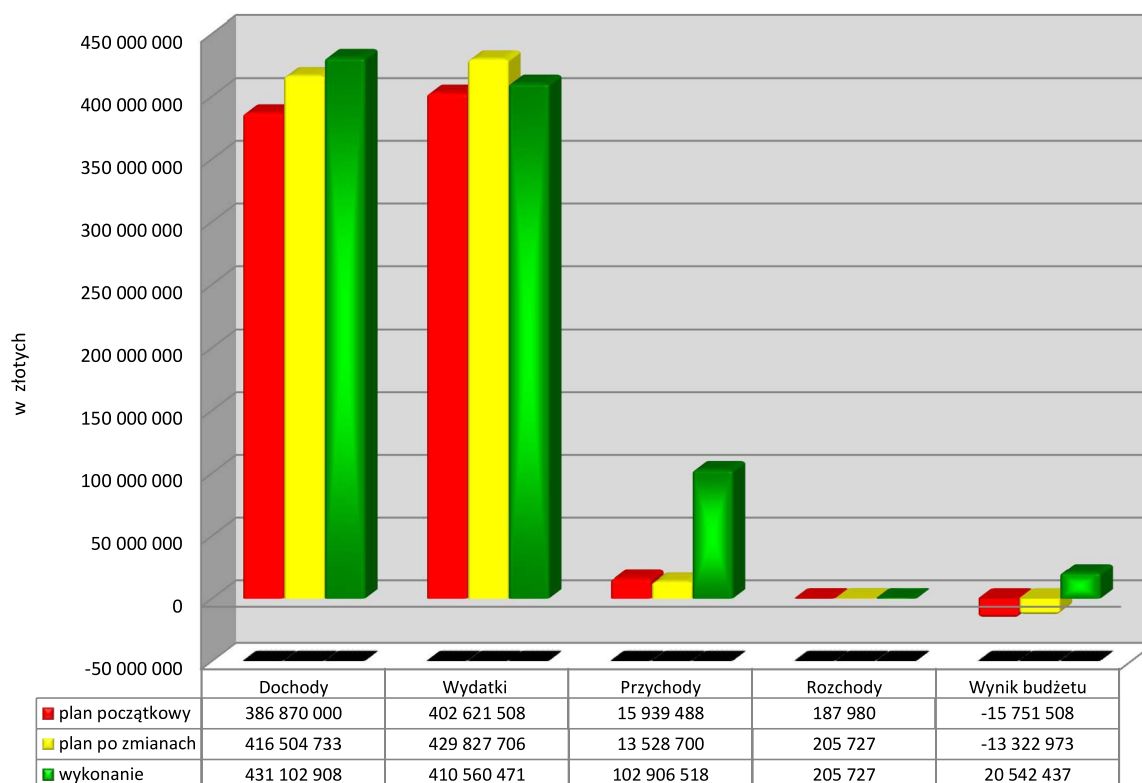
w tym:

- | | |
|---|-------------------------|
| 1) z tytułu zaciągniętej pożyczki | 259 482,00 zł |
| 2) z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych | 13 269 218,29 zł |
| 4. Rozchody w wysokości | 205 727,00 zł |
| 5. Deficyt budżetu Miasta w wysokości | 13 322 973,29 zł |

Jako źródło sfinansowania deficytu wskazano nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w kwocie 13 063 491,29 zł oraz zaciągniętą pożyczkę w wysokości 259 48,00 zł.

IV. WYKONANIE BUDŻETU MIASTA

Ogólny obraz wykonania budżetu Miasta Jastrzębie-Zdrój za 2017 rok przedstawiają następujące wielkości:



Dochody zostały wykonane w wysokości **431 102 908,35 zł**, to jest w **104%**,

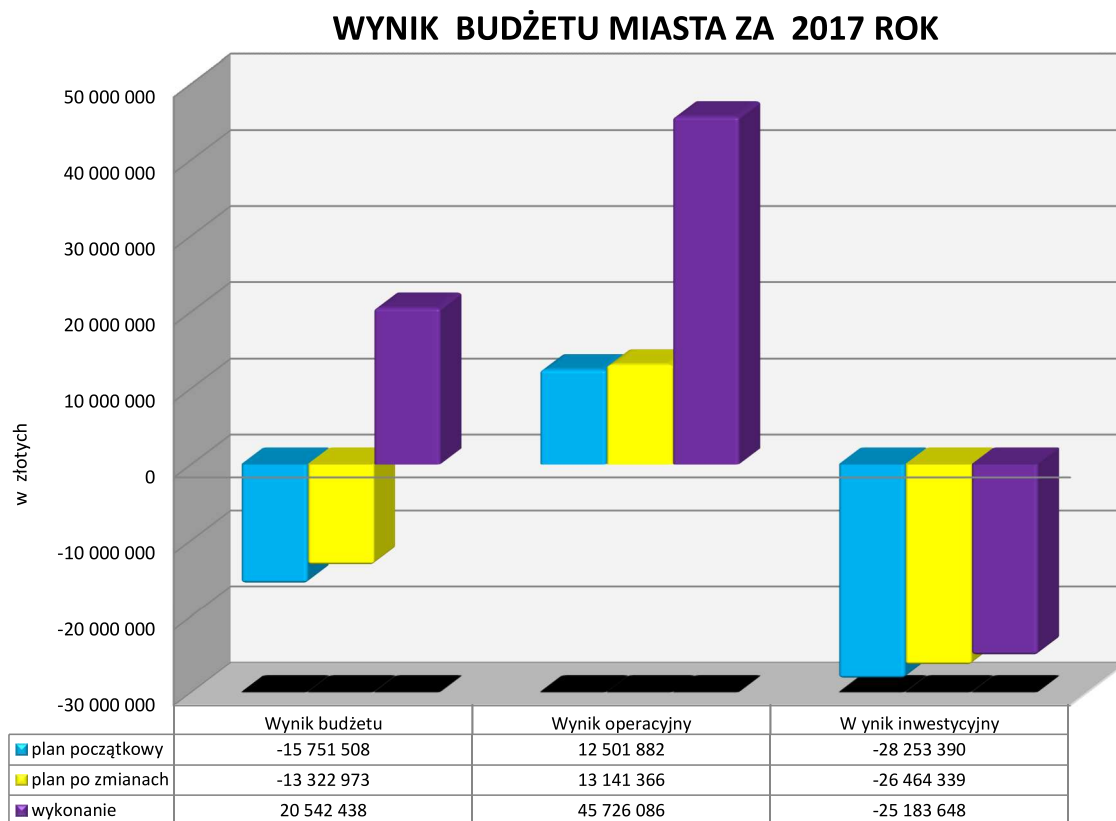
Wydatki zostały wykonane w wysokości **410 560 470,86 zł**, to jest w **96%**,

Przychody zrealizowano w wysokości **102 906 517,53**, to jest w **760,7%**,

Rozchody zrealizowano w wysokości **205 727,00 zł**, to jest w **100,0%,.**

Na koniec 2017 roku budżet Miasta zamknął się nadwyżką w wysokości **20 542 437,49 zł**. Osiągnięcie dodatniego wyniku było skutkiem wydatkowania środków poniżej założonych limitów planistycznych, a także uzyskania ponadplanowych dochodów.

Relacje w zakresie wyniku planowanego i wykonanego w bieżącej (operacyjnej) oraz inwestycyjnej części działalności Miasta przedstawia poniższy wykres.



Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi budżetu może być dodatnia lub ujemna. Dodatnia - stanowi nadwyżkę operacyjną, ujemna jest deficytem operacyjnym. Wynik operacyjny budżetu ma bardzo istotne znaczenie poznawcze. Stanowi jeden z najistotniejszych wskaźników sytuacji finansowej, ilustrując czy Miasto jest w stanie pokryć wydatki bieżące dochodami bieżącymi. Jeśli wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących (deficyt operacyjny) oznacza to, iż wydatki te realizowane są na poziomie przekraczającym możliwości finansowe jst. Wykonywanie zadań bieżących przez jednostkę odbywa się w tym wypadku m.in. kosztem sprzedaży jej majątku lub na skutek zaciągania nowych zobowiązań. Z kolei w sytuacji, gdy dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących (nadwyżka operacyjna) oznacza to, iż jst ma możliwości finansowe na prowadzenie nowych inwestycji lub spłatę wcześniejszego zadłużenia. Osiągnięcie nadwyżki operacyjnej ma istotne znaczenie dla każdej jednostki samorządu terytorialnego. Zgodnie z obowiązującymi przepisami z zakresu finansów publicznych istnieje obowiązek zrównoważenia części operacyjnej budżetu, zarówno na etapie planowania, jak i wykonania. Przy czym do zbilansowania przedmiotowej relacji ustawodawca pozwolił włączyć po stronie dochodów bieżących nadwyżkę budżetu z lat ubiegłych i wolne środki.

Analiza wyniku budżetu wykazała, że początkowo planowano uzyskać nadwyżkę operacyjną w kwocie 12,5 mln zł, której planowaną wartość w trakcie realizacji budżetu zwiększono do kwoty 13,1 mln zł. Ostatecznie Miasto uzyskało dodatni wynik w bieżącej części swojej działalności w kwocie 45,7 mln zł w związku z:

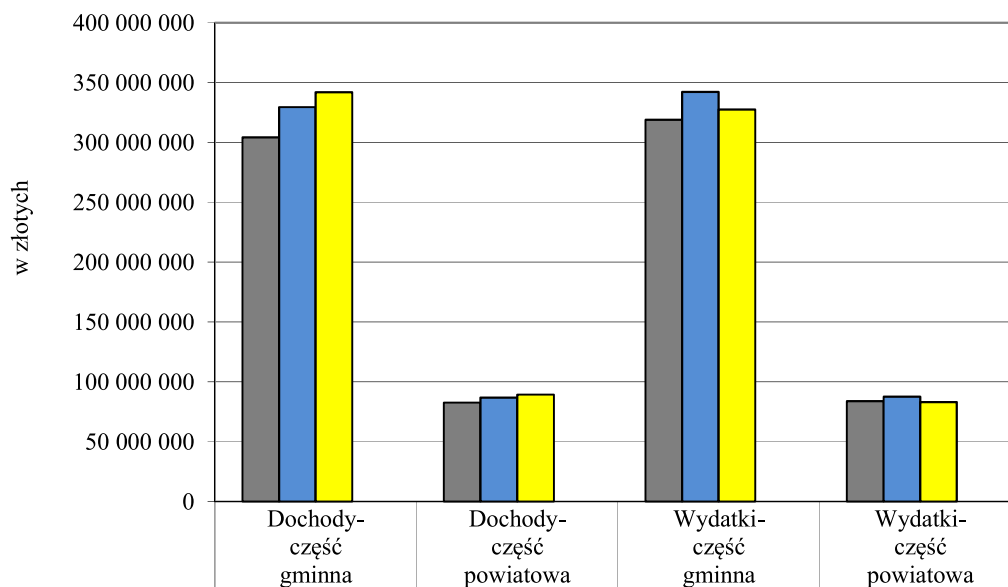
- wykonaniem dochodów w kwocie wyższej niż planowano o 15,1 mln zł, przede wszystkim z tytułu dochodów własnych w zakresie wpływów podatkowych związanych z należnym Miastu udziałem w podatku dochodowym, podatku od nieruchomości, od czynności cywilnoprawnych, a także z tytułu odzyskanego podatku VAT oraz wygenerowanych odsetek bankowych (oprocentowania wolnych środków finansowych Miasta zaangażowanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta do sfinansowania wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych w latach kolejnych),
- niewykorzystaniem limitu wydatków w kwocie 17,5 mln zł.

Na koniec ubiegłego roku Miasto uzyskało mniejszy niż planowano deficyt w części inwestycyjnej swojej działalności. Ostatecznie ujemny wynik ukształtował się w wysokości 25,2 mln zł, co stanowi 95% założonego planu.

W dalszej części sprawozdania przedstawiono przebieg wykonania dochodów i wydatków budżetowych mających wpływ na osiągnięcie dodatniego wyniku na zasobach budżetu Miasta.

Miasto Jastrzębie-Zdrój jest Miastem na prawach powiatu i w związku z tym realizuje zadania wymienione enumeratywnie w art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym i art. 4 ust. 1 o samorządzie powiatowym. Konsekwencją powyższego jest uchwalanie i wykonywanie budżetu Miasta z podziałem na część gminną i część powiatową. Poniższy wykres przedstawia wykonanie budżetu w tym zakresie.

DOCHODY I WYDATKI MIASTA W CZĘŚCI GMINNEJ
I POWIATOWEJ W 2017 ROKU

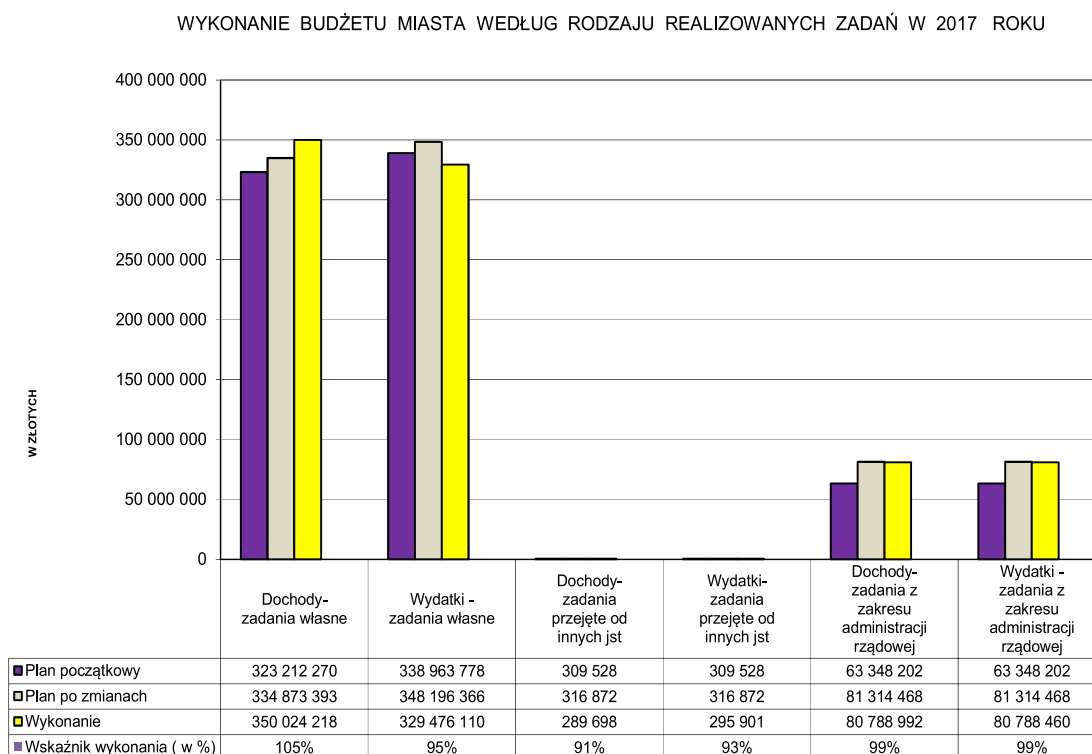


■ Plan początkowy	304 207 151	82 662 849	318 894 396	83 727 112
■ Plan po zmianach	329 512 320	86 992 413	342 154 351	87 673 356
■ Wykonanie	341 867 986	89 234 922	327 465 983	83 094 488
■ Wskaźnik wykonania (w %)	104%	103%	96%	95%

Realizacja budżetu Miasta w ubiegłym roku związana była przede wszystkim z wykonywaniem zadań własnych gminy i powiatu stanowiących odpowiednio dochody 105% wykonania budżetu, wydatki 95 % wykonania budżetu. Uszczegółowienie tych zadań zawierają ustawy szczegółowe regulujące poszczególne dziedziny działalności gospodarczej i społecznej, które są podstawą do realizacji określonych wydatków z budżetu. Niektóre z nich mają charakter obowiązkowy, co określa każdorazowo właściwa ustawa.

W ramach uchwalonego budżetu realizowano również zadania nie będące zadaniami własnymi, w tym zlecone Miastu ustawami lub w drodze porozumień z administracją rządową oraz innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

Poniższy wykres przedstawia wykonanie budżetu Miasta według rodzaju realizowanych w 2017 roku zadań.



V. WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

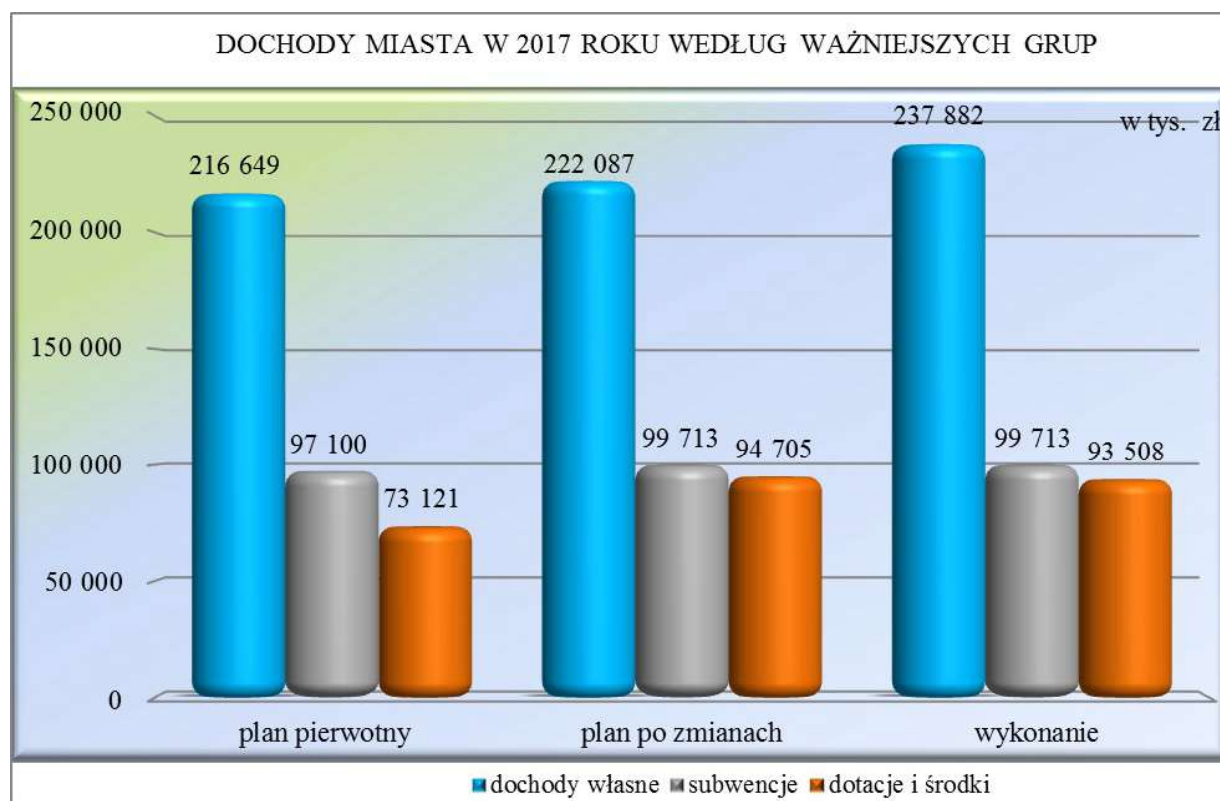
Plan dochodów budżetowych na koniec 2017 roku wyniósł **416 504 733,11 zł**, natomiast wykonanie **431 102 908,35 zł**, to jest 103,5% planu, przy czym dochody w części:

- gminnej wykonane zostały w kwocie ponad **341 868 tys. zł**, czyli 104% planu,
- powiatowej w kwocie niespełna **89 235 tys. zł**, to jest 103% planu.

W porównaniu do 2016 roku, dochody są niższe o 9,7 mln zł. Spadek związany jest głównie z niższymi wpływami środków finansowych na realizację zadań z udziałem środków unijnych, brakiem prawa do otrzymania części wyrównawczej subwencji ogólnej. Ponadto odnotowano niższe wpływy z tytułu: podatku od nieruchomości, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz części oświatowej subwencji ogólnej.

Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych sprawozdanie roczne z wykonania budżetu obejmuje m.in. zestawienie dochodów w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej, a więc w podziale na działy klasyfikacji budżetowej przy jednoczesnym określeniu bieżącego bądź majątkowego charakteru danego źródła dochodu (**Załącznik Nr 1**).

Wykonanie dochodów Miasta Jastrzębie-Zdrój według ważniejszych grup zostało przedstawione na poniższym wykresie.



Wzorem lat poprzednich największy udział w ogólnej kwocie zgromadzonych dochodów budżetowych stanowią dochody własne osiągając 55%. Zostały one wykonane w wysokości **237 882 482,78 zł**. Udział subwencji w strukturze dochodów wykonanych ogółem wyniósł 23%, a samo ich wykonanie ukształtowało się na poziomie **99 712 413,00 zł**. Dochody z tytułu otrzymanych przez Miasto dotacji oraz środków wyniosły **93 508 012,57 zł**. W strukturze wykonania dochodów źródło to stanowi 22%.

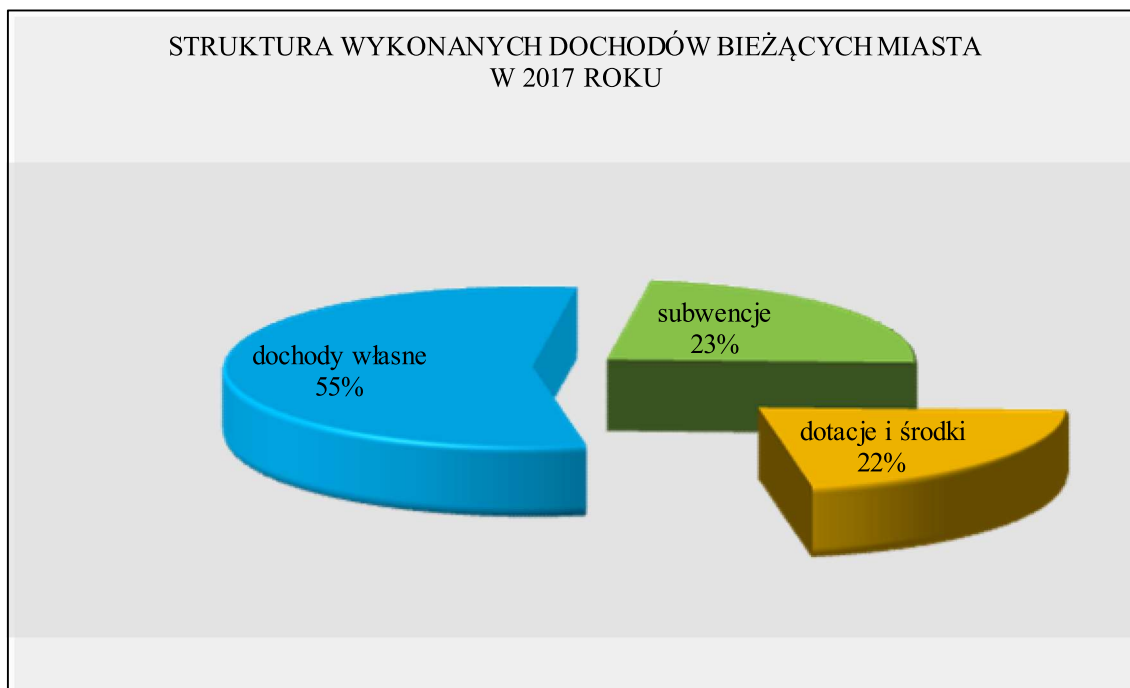
Dochody budżetowe Miasta Jastrzębie-Zdrój w dalszej części omawiane będą z uwzględnieniem ustawowego podziału na dochody bieżące oraz majątkowe, który został zaprezentowany na poniższym wykresie.



Dochody majątkowe stanowią niewielką część wykonanych dochodów ogółem, osiągając 1% ogólnych wpływów, tj. kwotę **2 982 984,55 zł**. Zgodnie z ustawową klasyfikacją do dochodów majątkowych zalicza się dotacje i środki przeznaczone na inwestycje, dochody ze sprzedaży majątku oraz dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

1. Dochody bieżące

Dochody bieżące przy planie po zmianach w wysokości **413 041 tys. zł**, zostały wykonane na poziomie około **428 120 tys. zł**, czyli w 104%. Poniższy wykres obrazuje udział poszczególnych grup dochodów w ogólnym wykonaniu dochodów bieżących.



Największy udział w wykonaniu dochodów bieżących mają dochody własne (55%). Na drugim miejscu znajdują się subwencje (23%), natomiast dotacje i środki stanowią 22% wszystkich dochodów bieżących.

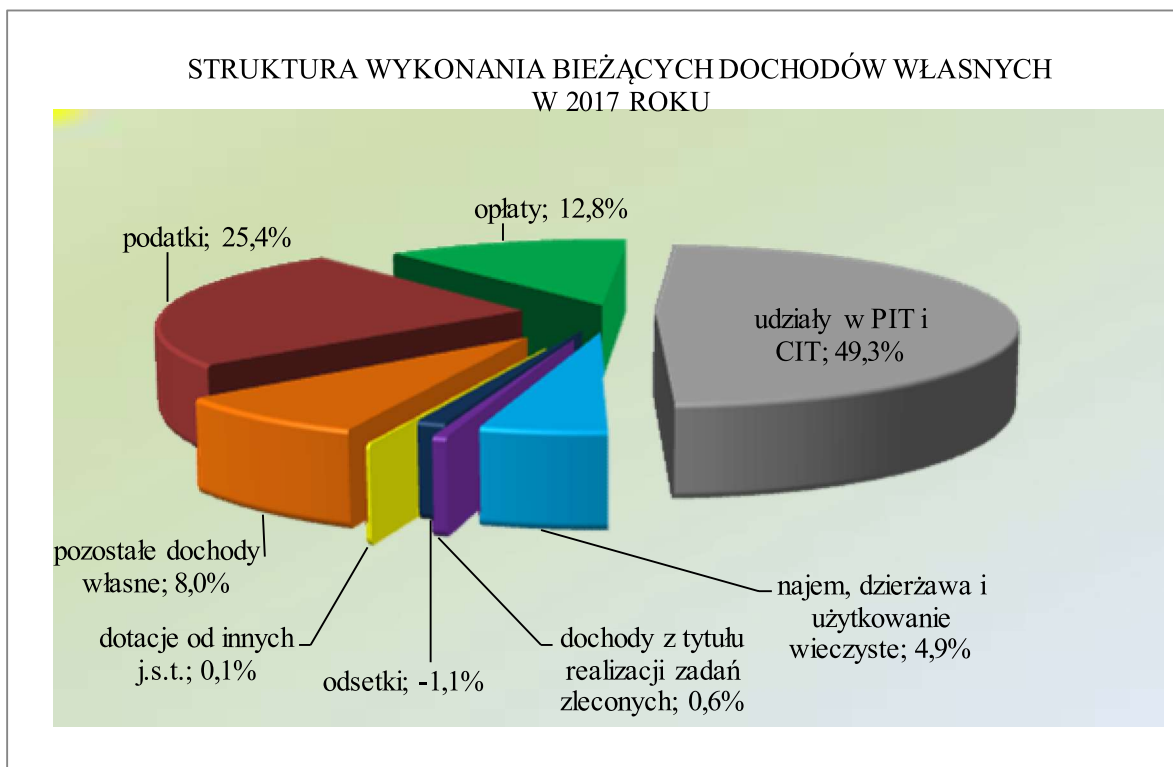
1.1 Dochody własne

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego źródłami dochodów własnych są głównie udziały w podatku dochodowym PIT i CIT, wpływy podatkowe, wpływy z opłat, dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe, dochody z majątku gminy i odsetki.

Bieżące dochody własne wykonano w kwocie ponad **235 818 tys. zł**, a więc ustalony plan został zrealizowany w 107%.

Podstawowym źródłem zasilenia budżetu Miasta w środki pieniężne były wpływy z tytułu udziałów Miasta w podatku dochodowym. Udział tych dochodów w omawianej grupie wyniósł 49%. Warto również wymienić dochody uzyskiwane z podatków (25%) oraz opłat (13%).

Strukturę osiągniętych dochodów własnych obrazuje kolejny wykres.

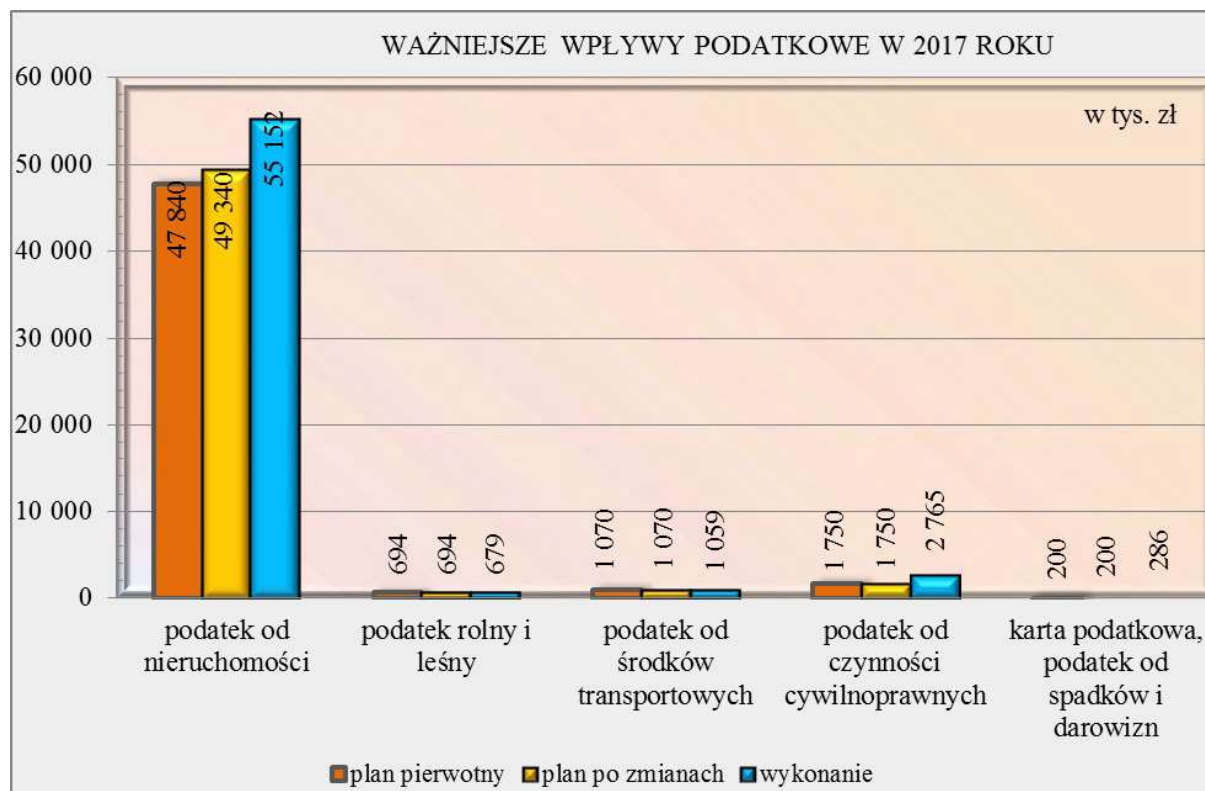


Dochody z podatków zostały wykonane w wysokości około **59 949 tys. zł**, co oznacza, że plan ustalony dla tego rodzaju źródła został wykonany w 113%.

Osiągnięte dochody z tego źródła dotyczą przede wszystkim wpływów z podatków:

- lokalnych:
 - od nieruchomości 55 152 tys. zł,
 - od środków transportowych 1 059 tys. zł,
 - od rolnego i leśnego 679 tys. zł,
- pobieranych przez urzędy skarbowe:
 - od czynności cywilnoprawnych 2 765 tys. zł,
 - od spadków i darowizn 225 tys. zł,
 - karta podatkowa 61 tys. zł

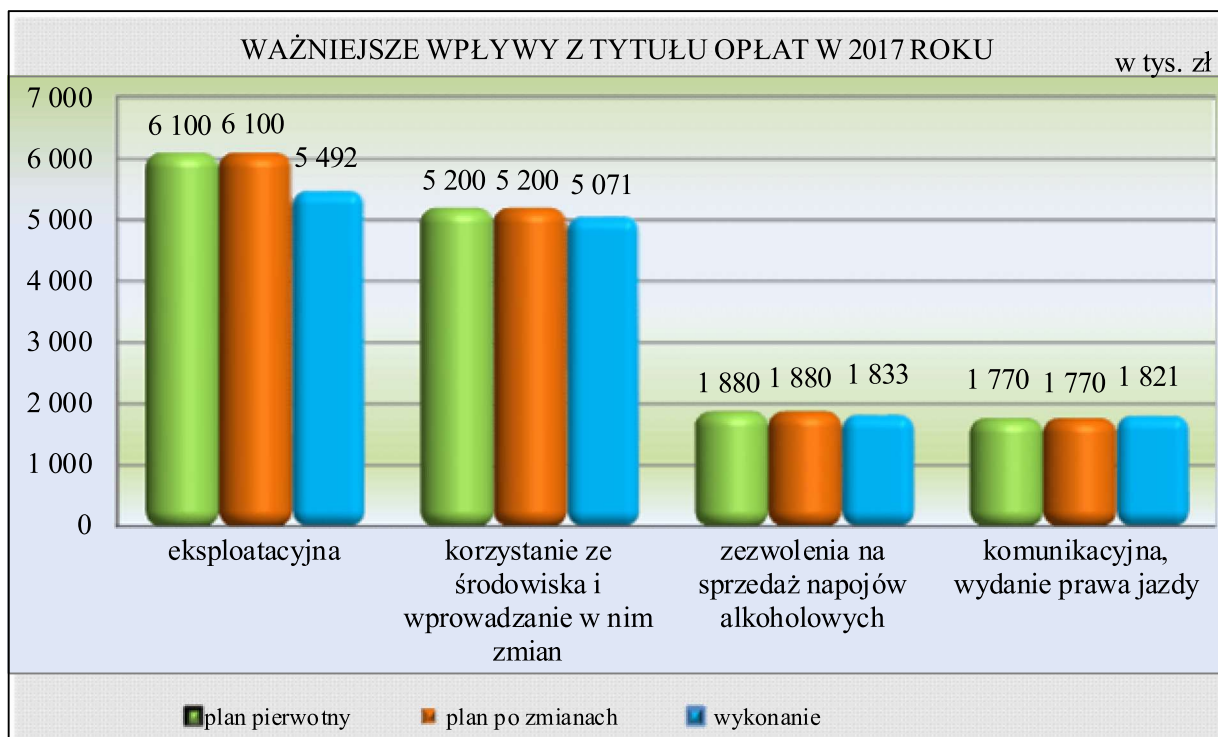
Poniższy wykres przedstawia wpływy podatkowe.



Ponadplanowa realizacja dochodów podatkowych związana jest głównie z podatkiem od nieruchomości oraz podatkiem od czynności cywilnoprawnych. Na etapie projektowania budżetu Miasta na 2017 rok ustalono, że plan dla podatku od nieruchomości wyniesie 47,8 mln zł. W trakcie roku budżetowego, z uwagi na wzrost ilości przedmiotów podlegających opodatkowaniu, plan ten został zwiększony do poziomu 49,3 mln zł. Ponadplanowe wykonanie jest przede wszystkim wynikiem prowadzonych postępowań podatkowych za lata ubiegłe oraz wzrostem bazy wymiarowej.

Dochody z tytułu opłat zostały wykonane w wysokości około **30 170 tys. zł**, czyli plan ustalony dla tego rodzaju źródła został wykonany w niecałe 99%.

Kształtowanie się ważniejszych opłat zasilających budżet Miasta Jastrzębie-Zdrój obrazuje kolejny wykres.



W budżecie Miasta Jastrzębie-Zdrój plan z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) i prawnych (CIT) określono ostatecznie w wysokości **105 952 tys. zł**. W ujęciu łącznym wykonanie osiągnęło poziom ponad **116 368 tys. zł**, z tego:

- PIT – ponad 104 613 tys. zł,
- CIT – około 11 755 tys. zł.

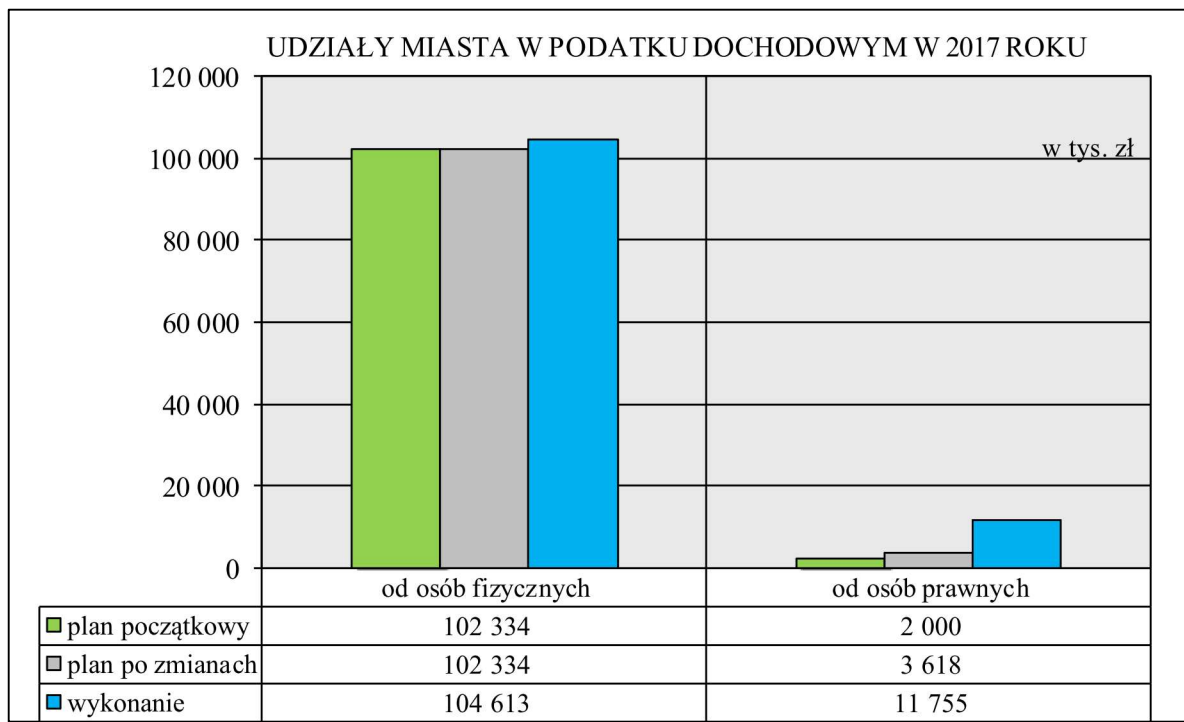
Wykonanie dochodów z tytułu udziałów w PIT wyniosło 102% planu. Podobnie jak w latach poprzednich realizacja tego źródła dochodu w pierwszym półroczu nie osiągnęła 50% ustalonego planu, dopiero druga połowa roku zaowocowała wzrostem przekazywanych udziałów w PIT.

Informację o planie w zakresie udziałów w PIT przekazuje Minister Finansów. Ostateczne zawiadomienie opiewało na kwotę 102 292 tys. zł. Z uwagi na fakt, że informacja ta nie miała charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy, zaproponowano kwotę wynikającą ze wstępnej informacji Ministra Finansów w wysokości 102 334 tys. zł.

Szczegółowe informacje dotyczące bazy dochodowej podatników z terenu Miasta Jastrzębie-Zdrój z 2017 roku będą znane dopiero w połowie 2018 roku po dokonaniu przez mieszkańców rozliczenia podatkowego z urzędem skarbowym. Na ten moment znane są następujące wielkości mające wpływ na wysokość uzyskanego udziału w PIT w 2017 roku:

- ulga prorodzinna - podatnicy w 2017 roku (w rozliczeniu podatkowym za 2016 rok) odliczyli 14,8 tys. zł, co uszczupliło dochody Miasta o kwotę około 7,1 mln zł,
- inne ulgi odliczane od podatku dochodowego - podatnicy w 2017 roku (w rozliczeniu podatkowym za 2016 rok) odliczyli 543 tys. zł, co uszczupliło dochody Miasta o kwotę około 261 tys. zł.

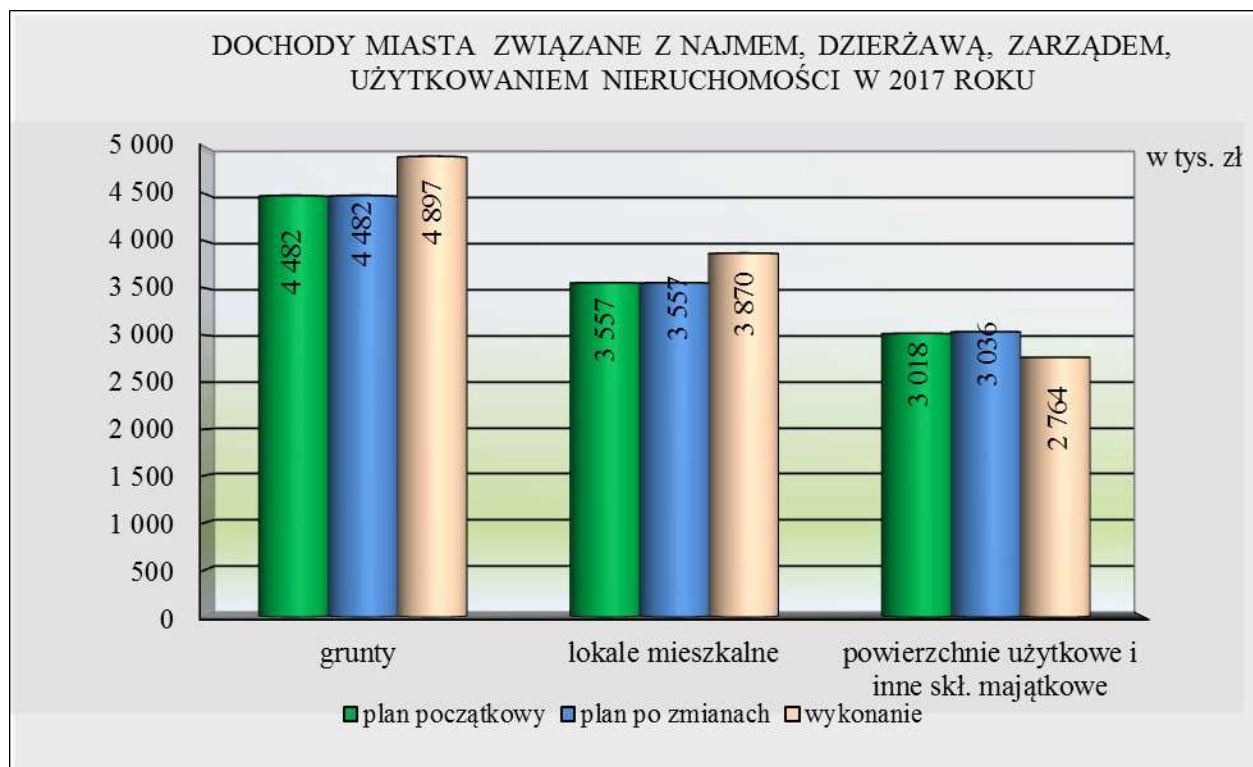
Dochody z tytułu udziału w CIT zrealizowano w kwocie 11 755 tys. zł. Na realizację tego dochodu Miasto nie ma bezpośredniego wpływu, ponieważ poziom wykonania zależy od różnych czynników makro i mikroekonomicznych. Należy zaznaczyć, że kwota udziałów w CIT zależy, m.in. od ilości osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, świadczących pracę na terenie jednostki samorządu terytorialnego i realizowanych inwestycji przez podmioty gospodarcze zatrudniające te osoby.



Dochody z tytułu najmu i dzierżawy oraz opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości zostały wykonane na poziomie niespełna **11 531 tys. zł**, czyli założony plan został zrealizowany w 104%.

Dochody z tego źródła związane z:

- gruntami (najem i dzierżawa oraz opłaty za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste) zostały zrealizowane na poziomie niecałe 4 897 tys. zł,
- powierzchniami użytkowymi i składnikami majątkowymi osiągnęły poziom niespełna 2 764 tys. zł,
- lokalami mieszkalnymi wykonano w kwocie niespełna 3 870 tys. zł.



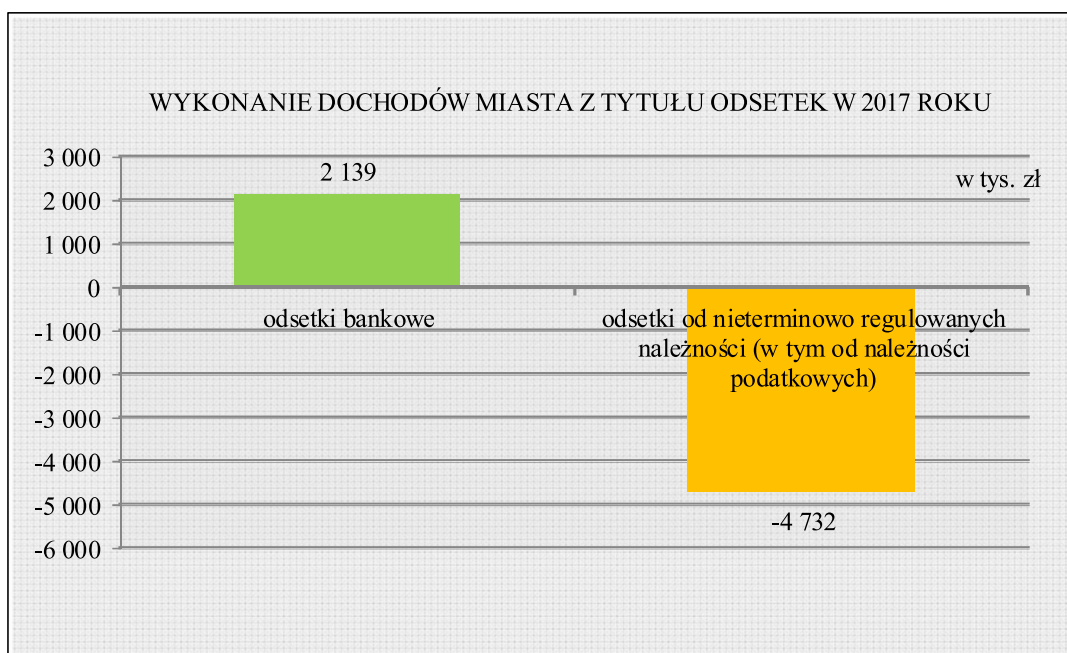
Podobnie jak rok temu, dochody z tytułu odsetek zostały zrealizowane na ujemnym poziomie **(minus) - 2 593 tys. zł**. Ujemne wykonanie wyniknęło z konieczności dokonania zwrotu na rzecz podmiotu górniczego oprocentowania nadpłaty podatku od nieruchomości (od tzw. „wzrostów górniczych”) za lata ubiegłe.

Dochody z tytułu odsetek zawierają następujące pozycje:

- odsetki od nieterminowo regulowanych należności wykonane na poziomie – (minus) 4 732 tys. zł (w tym odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat na poziomie ogółem – (minus) 5 123 tys. zł).

- odsetki bankowe uzyskane w wyniku comiesięcznej kapitalizacji na rachunkach bieżących oraz systematycznego lokowania czasowo wolnych środków pieniężnych znajdujących się w dyspozycji Miasta wykonane na poziomie 2 139 tys. zł.

Kolejny wykres obrazuje dochody z tytułu odsetek.



Dochody z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań zleconych ustawami należne Miastu zostały wykonane na poziomie niecałych **1 291 tys. zł**, co daje wykonanie planu na poziomie 97%. Największe wykonanie dotyczy przede wszystkim dochodów z tytułu:

- opłat za użytkowanie wieczyste gruntów będących własnością Skarbu Państwa – około 999 tys. zł,
- zwrotu przez dłużników alimentacyjnych zaliczek i świadczeń z funduszu alimentacyjnego – około 273 tys. zł,
- przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności gruntów stanowiących własność Skarbu Państwa – niecałe 6 tys. zł,
- odsetek od nieterminowo regulowanych należności Skarbu Państwa – około 4 tys. zł,
- odpłatnego nabycia prawa własności – około 3,5 tys. zł,
- najmu i dzierżawy gruntów będących własnością Skarbu Państwa- niecałe 3 tys. zł.

Ponadto Miasto gromadziło dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, podlegające przekazaniu do budżetu państwa. Przekazywanie pobranych dochodów odbywało się w ustalonych przepisami prawa terminach. Plan w tym zakresie oraz ewentualne jego zmiany ustalane są przez wojewodę.

Pozostałe dochody bieżące własne zrealizowano na poziomie **19 102 tys. zł**. Największe znaczenie w tej grupie - nie tylko pod względem wartościowym - odgrywają dochody związane z:

- opłatami za media oraz opłatami związanymi z wynajmowanymi składnikami majątku (ponad 5 023 tys. zł),
- opłatami za wyżywienie dzieci w przedszkolu (około 1 737 tys. zł),

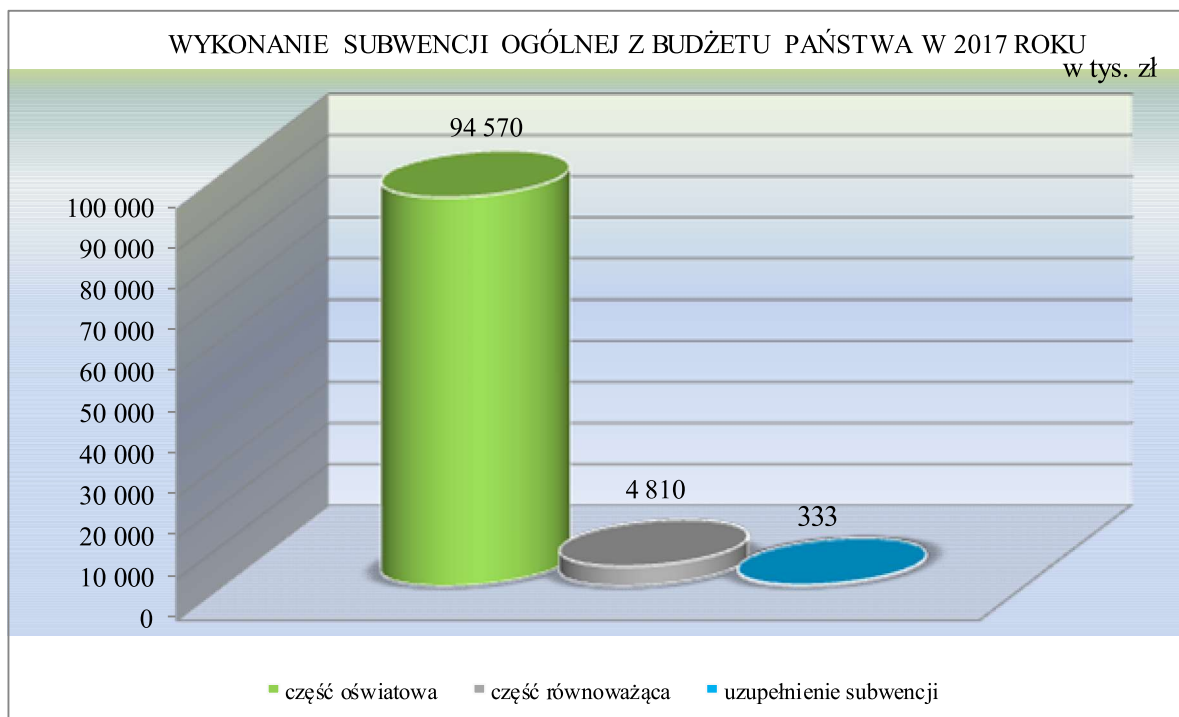
- usługami na rzecz wspólnot mieszkaniowych (świadczonych przez MZN jako zarządcy) – (ponad 999 tys. zł),
- wpływem dywidendy z JZWiK (podział zysku za 2016 rok) – około 973 tys. zł,
- zwrotem podatku VAT (w tym zwroty z lat ubiegłych) - około 2 912 tys. zł,
- ugodami zawartymi z podmiotem górnictwem z uwagi na powstałe szkody górnicze (niecałe 1 328 tys. zł),
- odpłatnością za pobyt w domu pomocy społecznej – około 600 tys. zł,
- opłatami za korzystanie z obiektów sportowych (MOSiR) – około 663 tys. zł,
- usługami pogrzebowymi i opłatami cmentarnymi – 652 tys. zł,
- dotacjami celowymi od innych jednostek samorządu terytorialnego oraz pomocą finansową w łącznej kwocie niespełna około 296 tys. zł, w tym dotyczące: umieszczenia dzieci spoza Miasta Jastrzębie-Zdrój w rodzinach zastępczych na terenie Miasta – ponad 256 tys. zł, pokrycia wydatków związanych z pobytem dzieci spoza Miasta Jastrzębie-Zdrój w Domu Nauki i Rehabilitacji – około 24 tys. zł, oraz utrzymania i funkcjonowania Domu Nauki i Rehabilitacji – ponad 6 tys. zł, rehabilitacji osób spoza Miasta Jastrzębie-Zdrój uczestniczących w Warsztatach Terapii Zajęciowej – ponad 5 tys. zł, pokrycia kosztów prowadzenia punktów katechetycznych na terenie Miasta Jastrzębie-Zdrój dla uczniów z innych gmin – niecałe 4 tys. zł.

1.2 Subwencje

Miasto Jastrzębie-Zdrój osiągnęło w 2017 roku dochody z tytułu subwencji ogólnej w kwocie około **99 713 tys. zł**. Poszczególne części subwencji ogólnej wpływały terminowo oraz w planowanej wysokości. Część oświatowa subwencji ogólnej została zrealizowana na poziomie około **94 570 tys. zł**, a część równoważąca osiągnęła poziom niecałych **4 810 tys. zł**.

Oprócz wyżej wskazanych dochodów Miasto otrzymało w części powiatowej uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na remont nawierzchni ul. Zdrojowej w kwocie około **333 tys. zł**.

Poniższy wykres w sposób graficzny przedstawia kształtowanie się subwencji ogólnej.



1.3 Dotacje i środki

Ostatnią z omawianych grup dochodów bieżących są dotacje i środki – wykonane na poziomie około **92 589 tys. zł**. Ta dosyć szeroka kategoria obejmuje:

- dotacje z budżetu państwa oraz środki z funduszy celowych oraz innych jednostek sektora finansów publicznych – **90 377 tys. zł**,
- dotacje i środki pozyskane na wydatki związane z realizacją zadań finansowanych z udziałem środków z Unii Europejskiej - ponad **2 212 tys. zł**.

Przepisy prawa obligują beneficjenta dotacji celowych do rozliczenia, a więc realizacji szeregu obowiązków o charakterze formalnym. Zgodnie z powyższym otrzymane dotacje w 2017 roku zostały rozliczone i zwrócone w części niewykorzystanej do końca roku budżetowego, w terminie do dnia 31 stycznia 2018 roku. Kwota zwrotu wyniosła ponad 676 tys. zł.

Dokonując podziału dotacji i środków na gminę i powiat, wielkość otrzymanych środków pieniężnych w 2017 roku przedstawia się następująco:

A. W części gminnej wykonanie dotacji i środków nie związanych z projektami współfinansowanymi z budżetu UE wynosi ponad 79 689 tys. zł , w tym:

Dotacje i środki na zadania własne gminy związane z:

- finansowym wsparciem w realizacji zadań pomocy społecznej – niecałe 4 121 tys. zł,

- upowszechnianiem wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci do podjęcia obowiązku szkolnego – około 2 819 tys. zł,
- dożywianiem i pomocą żywnościową dla najuboższych – ponad 1 247 tys. zł,
- wyrównywaniem szans edukacyjnych dzieci i młodzieży (stypendia, zasiłki szkolne i wyprawka szkolna) – ponad 243 tys. zł,
- realizacją działań edukacyjnych, w tym wychowawczych, opiekuńczych, terapeutycznych i resocjalizacyjnych wobec dzieci i młodzieży – niecałe 150,5 tys. zł,
- opłacaniem i refundacją składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby uprawnione – około 120 tys. zł,
- wymianą i modernizacją sprzętu w obiektach związanych z ochroną zdrowia – niecałe 78 tys. zł,
- finansowaniem, monitorowaniem oraz kontrolą realizacji zadań w obszarze wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej (środki z Funduszu Pracy w ramach „Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej”) – niecałe 46,5 tys. zł,
- funduszem sołeckim i jego realizacją w 2016 roku – około 24 tys. zł,
- finansowaniem, monitorowaniem oraz kontrolą realizacji zadań w obszarze wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej – niecałe 23 tys. zł
- realizacją programu polityki zdrowotnej dot. profilaktyki próchnicy, wad postawy, otyłości u dzieci (środki pozyskane z NFZ) – około 11 tys. zł,
- rekompensatą utraconych dochodów w podatkach i opłatach – około 7,5 tys. zł.
- pokryciem kosztów szkolenia „Profesjonalna opieka nad dzieckiem” dla pracowników Publicznego Żłobka Nr 1 (środki z Krajowego Funduszu Szkoleniowego) – niecałe 4,5 tys. zł,

Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone gminie ustawami związane z:

- pomocą państwa w wychowywaniu dzieci – około 45 252 tys. zł,
- wypłatą świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zasiłków dla opiekunów (w tym pomoc rządowa oraz świadczenie rodzicielskie) – około 23 141,5 tys. zł,
- finansowaniem, nadzorem i kontrolą realizacji zadań z zakresu administracji rządowej - dowody osobiste, ewidencja ludności, rejestracja zdarzeń stanu cywilnego – niecałe 845 tys. zł,
- wspieraniem dostępu do książek, podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych – ponad 1 027 tys. zł.
- dopłatą do paliwa rolniczego – około 117,5 tys. zł,
- opłacaniem składek na ubezpieczenie zdrowotne dla osób uprawnionych – niecałe 101 tys. zł,
- finansowym wsparciem w realizacji zadań pomocy społecznej – około 73 tys. zł,
- wspieraniem osób z zaburzeniami psychicznymi – niecałe 47 tys. zł,
- finansowaniem, nadzorem i kontrolą realizacji zadań z zakresu administracji rządowej związanych z obsługą obywateli i z wydawaniem zezwoleń – około 39 tys. zł,

- wsparciem kobiet w ciąży i rodzin w zakresie dostępu do instrumentów polityki na rzecz rodziny („za życiem”) – około 33 tys. zł,
- prowadzeniem stałego rejestru wyborców - około 16 tys. zł,
- świadczeniem opieki zdrowotnej dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego oraz cudzoziemcom w Polsce i Polakom za granicą – ponad 4 tys. zł,
- zaspakajaniem potrzeb Sił Zbrojnych i wojsk sojuszniczych przez sektor pozamilitarny – ponad 2,5 tys. zł,
- wsparciem rodzin wielodzietnych – około 1,5 tys. zł,
- szkoleniem obronnym administracji publicznej i przedsiębiorców – około 0,5 tys. zł,
- zakupem przezroczystych urn wyborczych i finansowaniem kosztów postępowania z dokumentami z obwodowych komisji – ponad 2,5 tys. zł.

Dotacja z budżetu państwa na zadania realizowane na podstawie porozumień z administracją rządową z przeznaczeniem na:

- sprawowanie opieki nad miejscami pamięci narodowej oraz grobami i cmentarzami wojennymi – 10 tys. zł,
- wydawanie postanowień i decyzji w sprawach związanych z nabyciem obywatelstwa polskiego w trybie repatriacji, pomoc dla repatriantów – 81 tys. zł.

B. W części powiatowej wykonanie dotacji i środków nie związanych z projektami współfinansowanymi z budżetu UE wyniosło niecałe 10 688 tys. zł, w tym:

Dotacje i środki na zadania własne powiatu związane z:

- finansowaniem kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia pracowników Powiatowego Urzędu Pracy (z Funduszu Pracy) – niecałe 583 tys. zł,
- wymianą i modernizacją sprzętu w obiektach związanych z ochroną zdrowia – około 38 tys. zł,
- finansowaniem, monitorowaniem oraz kontrolą realizacji zadań w obszarze wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej – niecałe 31 tys. zł
- przyznaniem środków na wypłatę nagrody przez Ministra Edukacji Narodowej - około 15 tys. zł,
- realizacją działań edukacyjnych, w tym wychowawczych, opiekuńczych, terapeutycznych i resocjalizacyjnych wobec dzieci i młodzieży – niecałe 10 tys. zł,
- dofinansowaniem przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej profilaktyki zdrowotnej realizowanej w trakcie wyjazdów śródrocznych (tzw. "zielone szkoły") – 8 tys. zł,
- wypłatą ekwiwalentów dla rolników pochodzących z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa – ponad 5 tys. zł,
- dofinansowaniem wycofania pojazdów z eksploatacji i przekazania ich do demontażu (środki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej) – 2 tys. zł,
- pokryciem kosztów obsługi projektu współfinansowanego z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami III – obszar D” – około 1 tys. zł.

Dotacje z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat związane z:

- funkcjonowaniem Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej (interwencje ratowniczo-gaśnicze, optymalizacja sieci Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego oraz rozpoznawanie i przeciwdziałanie zagrożeniom) – ponad 6 470 tys. zł,
- opłacaniem składki na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione – ponad 1 625 tys. zł,
- pomocą państwa w wychowywaniu dzieci – około 893,5 tys. zł,
- nadzorem budowlanym – około 314,5 tys. zł,
- nieodpłatną pomocą prawną oraz edukacją prawną – około 250 tys. zł,
- finansowaniem, nadzorem i kontrolą realizacji zadań z zakresu administracji rządowej związanych z obsługą obywateli i z wydawaniem zezwoleń - około 107 tys. zł,
- gromadzeniem i aktualizacją państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego – około 103,5 tys. zł,
- zarządzaniem mieniem Skarbu Państwa – około 75 tys. zł,
- prowadzeniem spraw związanych z zaspokajaniem roszczeń byłych właścicieli mienia przejętego przez Skarb Państwa i JST – około 56,5 tys. zł,
- przeciwdziałaniem przemocą w rodzinie – około 38 tys. zł.
- organizowaniem i przeprowadzaniem kwalifikacji wojskowej i służby zastępczej – ponad 24 tys. zł,
- wydawanie postanowień i decyzji w sprawach związanych z nabyciem obywatelstwa polskiego w trybie repatriacji, pomoc dla repatriantów – 18 tys. zł,
- wspieraniem dostępu do książek, podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych – około 17,5 tys. zł,
- realizacją zadań z zakresu problematyki obrony cywilnej – 2,5 tys. zł.

W analizowanym okresie na realizację zadań **bieżących** objętych dofinansowaniem ze środków Unii Europejskiej w 2017 roku osiągnięto dochody w kwocie ponad **2 212 tys. zł**, co stanowi ponad 84% planu.

Na osiągniętą wysokość dochodów złożyły się wpływy środków z:

- budżetu Unii Europejskiej, blisko 2 181 tys. zł,
- budżetu Państwa ponad 31 tys. zł.

Uzyskane dochody stanowiły dofinansowanie do realizacji tzw. „projektów miękkich”, które można podzielić na kilka zasadniczych obszarów wsparcia takich jak: projekty edukacyjne, aktywizacja rynku pracy, współpraca transgraniczna, pomoc społeczna a także użyteczność publiczna.

W ramach projektów edukacyjnych w 2017 roku uzyskano dochody w wysokości prawie 1 449 tys. zł. Jednym ze źródeł tych dochodów były środki pochodzące z Programu ERASMUS+, w ramach którego projekty finansowane są w 100% ze środków pomocowych. W ubiegłym roku ze środków pochodzących z tego

Programu uzyskano dochody w kwocie ponad 449 tys. zł. Dochody te związane były z realizacją poniższych projektów:

- "Dobra praktyka przyszłością rzemieślnika",
- "To work together = get to know each other",
- "ZS6 Sobieski europejską gwarancją sukcesu uczniów i nauczycieli",
- „Jesteśmy tacy sami - moje potrzeby, twoje oczekiwania. Zmiana wizerunku osoby niepełnosprawnej poprzez realizację programu innowacyjnego doskonalącego umiejętności społeczne, komunikacyjne i ekonomiczne”,
- "W kierunku zawodowego sukcesu-staże zagraniczne uczniów Dwójki",
- „Enriching the curriculum with ICT”,
- „Okno na Europę”,
- „Europejskie doświadczenie nauczycieli szansą każdego ucznia”.

Kolejnym źródłem dochodów z tytułu realizacji projektów edukacyjnych w 2017 roku były środki z Europejskiego Funduszu Społecznego otrzymane w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020. Osiągnięta z tego źródła suma dochodów wyniosła prawie 1 000 tys. zł i dotyczyła realizacji następujących projektów:

- "Dbamy o naszą przyszłość" - praktyki zawodowe uczniów ZS 6",
- "Europejski wymiar szkoły",
- „Przez współpracę do sukcesu”,
- „Nasza przyszłość w naszych rękach-praktyki zagraniczne uczniów CKP w Jastrzębiu-Zdroju”,
- „Europejska ścieżka kariery zawodowej szansa na lepszą przyszłość”.

W związku z podjęciem realizacji projektów związanych z aktywizacją rynku pracy, finansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 i środków budżetu państwa w 2017 roku uzyskano dochody w kwocie ponad 566 tys. zł. Dochody te stanowiły dofinansowanie dla poniższych projektów:

- „O krok do przodu”,
- „Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej Subregionu Zachodniego”,
- „Praktyka i praca - Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych w wieku 30+”.

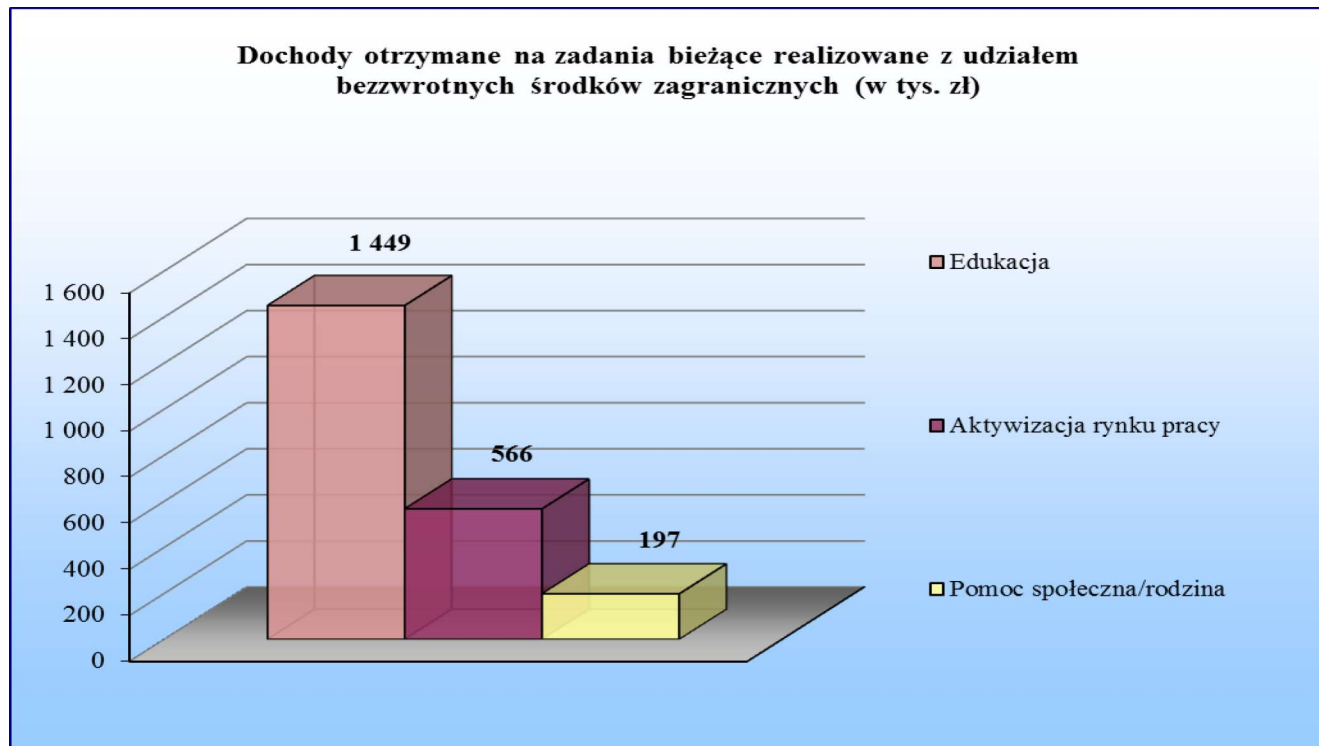
Natomiast w odniesieniu do projektów realizowanych w obszarze pomocy społecznej i pomocy rodzinie w 2017 roku osiągnięto dochody w kwocie ponad 197 tys. zł. Dochody te osiągnięto w ramach następujących projektów:

- „Rozwój usług społecznych na terenie miasta Jastrzębie-Zdrój”,
- „Bezpiecznie we własny domu - nowoczesne technologie w usługach opiekuńczych dla seniorów i osób nie w pełni samodzielnych z podregionu rybnickiego”.

W zakresie projektów realizowanych w ramach Programu Interreg V A Republika Czeska-Polska dotyczących współpracy transgranicznej nie osiągnięto zaplanowanych na 2017 rok dochodów, które miały stanowić refundację poniesionych wydatków. Z uwagi na przedłużający się z przyczyn niezależnych od Miasta

okres weryfikacji wniosków o płatność, zakłada się, że dochody te zostaną zrealizowane w pierwszym półroczu 2018 roku.

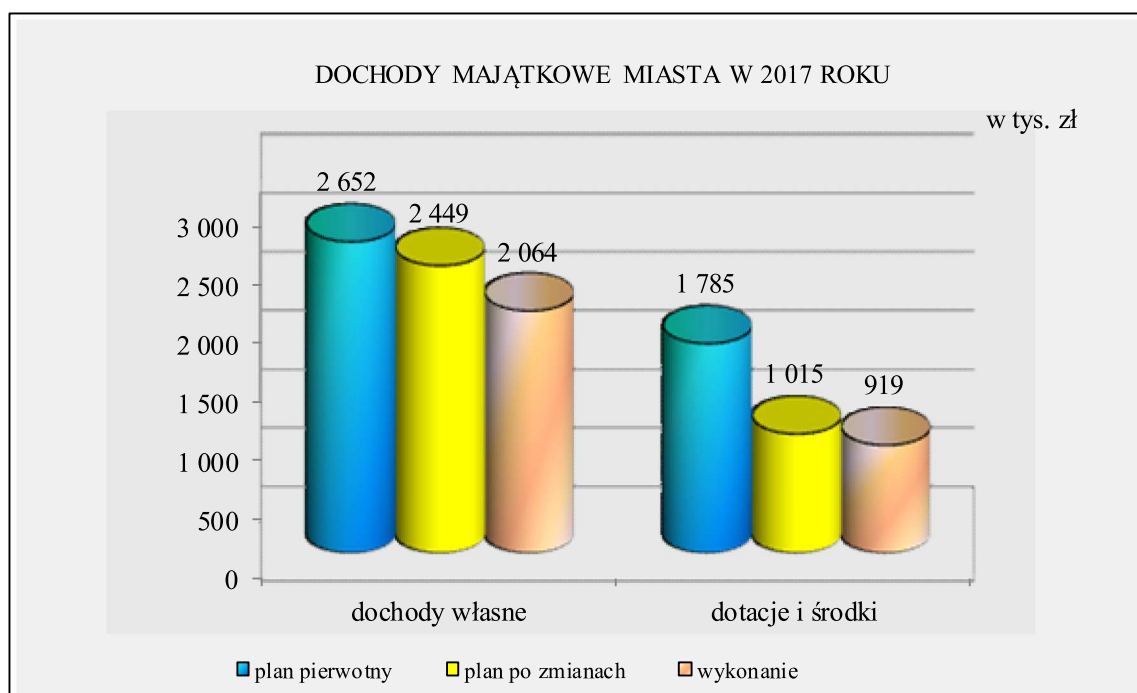
Strukturę otrzymanych dochodów w 2017 roku na zadania bieżące realizowane z udziałem bezzwrotnych środków zagranicznych przedstawia poniższy wykres.



2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe w 2017 roku osiągnęły około **2 983 tys. zł**. Oznacza to, że realizacja planu ukształtowała się na poziomie 86%.

Kolejny wykres obrazuje poszczególne grupy dochodów majątkowych.



Największy wpływ dotyczy grupy dochodów własnych - 69% dochodów majątkowych. Dotacje i środki stanowią 31%.

2.1 Dochody własne

Majątkowe dochody własne wykonano w kwocie około **2 064 tys. zł**, czyli ustalony plan został zrealizowany w ponad 84%.

Jednym ze źródeł zasilania budżetu Miasta w środki pieniężne były wpływy z tytułu sprzedaży majątku. Plan ustalony został na poziomie około 2 168 tys. zł, natomiast wykonanie osiągnęło ponad **1 769 tys. zł**, co znaczy, że ustalony plan wykonano na poziomie niecałych 82%.

Na zrealizowane dochody składały się, m.in. wpływy z tytułu sprzedaży:

A. nieruchomości (wykonanie ponad 1 719 tys. zł, czyli 97% planu):

W 2017 roku dokonano sprzedaży działek zlokalizowanych przy następujących ulicach :

- Dębina – 1 515 000 zł,
- Podhalańskiej – 111 100 zł,
- Zdrojowej – 78 280 zł,
- Cichej – 5 800 zł,

Ponadto dokonano zamiany nieruchomości przy ul. K. Paryskiej z osobami fizycznymi za kwotę 8 308 zł oraz wpłynęła rata za sprzedaż nieruchomości przy ul. Pszczyńskiej (972 zł).

B. mieszkania komunalnego (wykonanie około 18 tys. zł – dochód ponadplanowy):

C. składników majątkowych oraz praw majątkowych (wykonanie niecałe 32 tys. zł, czyli 8% planu).

Wpływy pochodzą ze sprzedaży: drewna pochodzącego z wycinki z terenów miejskich około 30 tys. zł, samochodu Lublin niecałe 2 tys. zł.

Planowane w trakcie roku wpływy z tytułu sprzedaż praw majątkowych tzw. „białych certyfikatów” w wysokości 378 tys. zł nie zostały zrealizowane. Wniosek o wydanie świadectwa efektywności energetycznej o wartości 60,686 toe został złożony w Urzędzie Regulacji Energetyki w sierpniu 2017 r. Zgodnie z ustawą o efektywności energetycznej, Prezes Urzędu Regulacji Energetyki powinien w ciągu 45 dni wydać świadectwo efektywności energetycznej. Niestety z uwagi na bardzo dużą ilość złożonych wniosków termin 45 dni nie został dotrzymany przez Urząd Regulacji Energetyki. Po wydaniu certyfikatu nastąpi jego rejestracja i sprzedaż na Towarowej Giełdzie Energii S.A.

Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wykonano na poziomie około **84 tys. zł**. Źródłem tych dochodów są wpływy z tytułu opłaty za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz z tytułu ratalnego przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności na podstawie wydanych decyzji administracyjnych. Wpływy z tego źródła uzależnione są ściśle od ilości wniosków złożonych przez wieczystych użytkowników.

Miasto uzyskało także w ramach dochodów własnych środki finansowe z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w wysokości około **211 tys. zł**.

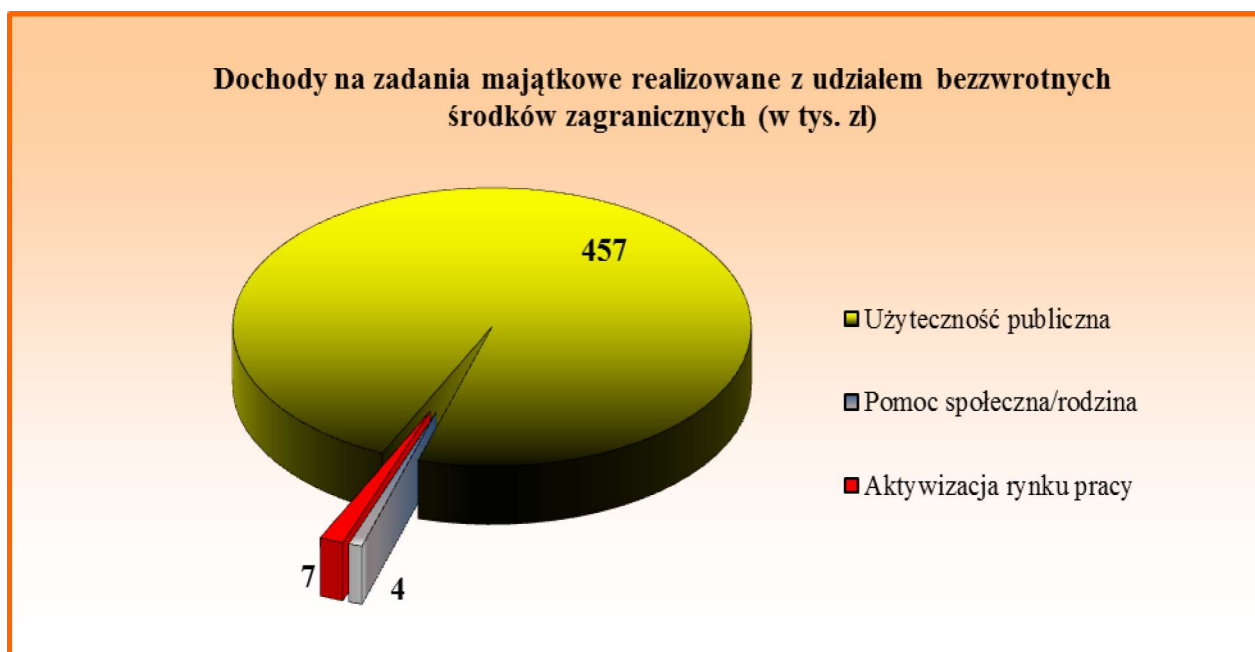
2.2 Dotacje i środki

Grupa dotacji i środków majątkowych osiągnęła poziom około **919 tys. zł**, czyli 91% planu. Środki finansowe na dofinansowanie realizacji zadań **majątkowych finansowanych z udziałem środków pochodzących z bezzwrotnych źródeł zagranicznych wyniosły ponad 468 tys. zł**. Źródłami niniejszego dofinansowania są środki pochodzące głównie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz w niewielkiej kwocie z budżetu państwa. Realizacja projektów majątkowych w 2017 roku odbywała się w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 i dotyczyła takich zadań jak:

- „Budowa infrastruktury wychowania przedszkolnego dla PP nr 10 przy ZS nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju”,
- „Instalacja ogniw fotowoltaicznych dla krytej pływalni Laguna w Jastrzębiu-Zdroju”,
- „Instalacja ogniw fotowoltaicznych dla Zespołu Szkół nr 5 w Jastrzębiu-Zdroju”,
- „Przebudowa i rozbudowa budynku Zespołu Szkół nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju” ,
- „Rozwój usług społecznych na terenie miasta Jastrzębie-Zdrój”,
- „O krok do przodu”,
- „Przebudowa budynku przy ul. Gagarina 116 w Jastrzębiu-Zdroju na potrzeby budownictwa socjalnego”.

Zaplanowane na 2017 rok dochody majątkowe w zakresie realizacji projektów objętych dofinansowaniem z bezzwrotnych środków zagranicznych zostały zrealizowane w prawie 78%. Na niższy niż planowany poziom dochodów wpłynęła rzeczywista realizacja projektów powodująca przesunięcia w harmonogramie płatności oraz czas oceny wniosków o płatność.

Strukturę uzyskanych dochodów w 2017 roku na zadania majątkowe realizowane z udziałem bezzwrotnych środków zagranicznych przedstawia poniższy wykres.



Wykonanie dotacji i środków nie związanych z projektami współfinansowanymi z budżetu UE wynosi niecałe 451 tys. zł, 109% planu.

Dotacje i środki na zadania własne gminy związane z:

- zakupem środków transportu dla osób niepełnosprawnych w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami III – obszar D” (autobus dla Domu Nauki i Rehabilitacji dla Dzieci Niepełnosprawnych oraz mikrobus przystosowany do przewozu osób niepełnosprawnych dla Zakładu Aktywności Zawodowej prowadzonego przez Stowarzyszenie Komitet Pomocy Dzieciom Specjalnej Troski) - środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – około 212 tys. zł,
- dofinansowaniem zadania "Przebudowa boiska przy ul. Moniuszki" ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej – 155 tys. zł,
- dofinansowaniem przeprowadzonej termomodernizacji Przedszkola Publicznego Nr 4 (środki z WFOŚiGW) – około 37,5 tys. zł,
- funduszem sołeckim i jego realizacją w 2016 roku – około 26,5 tys. zł.
- dofinansowanie projektu „Wspólna Strażnica” ze środków z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej – 20 tys. zł.

Należy również wspomnieć, iż na wysokość dochodów mają wpływ zastosowane różnego rodzaju ulgi i zwolnienia. W wyniku uwzględnienia niższych stawek podatkowych, wpływy do budżetu były niższe o około 2 267,3 tys. zł, natomiast w wyniku zastosowania zwolnień (uchwała RM o zwolnieniach w podatku od nieruchomości) wpływy były niższe o około 3 550,1 tys. zł.

Ponadto umorzono należności z tytułu dochodów budżetowych na kwotę około 893,3 tys. zł oraz rozłożono na raty i odroczone termin płatności na kwotę około 1 269,3 tys. zł.

(w tys. zł)

Wyszczególnienie	Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	Skutki udzielonych ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych)	Umorzenia zaległości dochodów budżetowych (należność główna oraz należności uboczne, w tym odsetkowe)	Rozłożenia na raty, odroczenia terminu płatności
DOCHODY OGÓŁEM	2 267,30	3 550,10	893,30	1 269,30
DOCHODY WŁASNE	2 267,30	3 550,10	893,30	1 269,30
w tym:				
podatek od nieruchomości	1 748,5	3 550,10	268	0
podatek od środków transportowych	518,8	0	3,2	0
odsetki od nieterminowo regulowanych należności (z tyt. podatków i opłat)	0	0	2,6	2,7
należność z tytułu czynszu za lokale - (należność główna i odsetkowa)	0	0	613,3	659,5
należność z tytułu opłat za media	0	0	0,2	36,2
należność z tytułu podnajmu lokali socjalnych	0	0	6	28,3
opłata z tyt. użytkowania wieczystego nieruchomości	0	0	0	534,9
koszty postępowania sądowego	0	0	0	7,4
należność za usługę ekspertyzy wodomierza	0	0	0	0,3

VI. STAN NALEŻNOŚCI

Należności Miasta na dzień 31 grudnia 2017 r. wyniosły **51 722 tys. zł**, w tym :

- należności z tytułu udzielonych pożyczek – 203 tys. zł,
- należności wymagalne – 34 719 tys. zł,
- pozostałe należności – 7 061 tys. zł,
- naliczone odsetki od należności – 9 739 tys. zł.

W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego kwota należności ogółem wzrosła o 277 tys. zł. Należności wymagalne wzrosły o kwotę 1 187 tys. zł, pozostałe należności zmalały o kwotę 912 tys. zł, natomiast wartość naliczonych odsetek zmniejszyła się o kwotę 9 tys. zł. Ponadto Miasto w 2017 roku udzieliło pożyczki Ochotniczej Straży Pożarnej w Jastrzębie-Zdroju Górnym w kwocie 18 tys. zł, co zwiększyło należności z tego tytułu do kwoty 203 tys. zł.

Na należności w powyższych kwotach składają się:

- należności z tytułu dochodów budżetowych – 47 664 tys. zł,
- należności z tytułu „kredytowania przez Miasto realizacji projektów z udziałem bezzwrotnych środków zagranicznych – 1 946 tys. zł,
- należności z tytułu wkładu wniesionego do spółki JTBS „Daszek” - 437 tys. zł,
- należności z refundacji poniesionych wydatków i rozliczeń VAT- 437 tys. zł,
- należności z tytułu środków trwałych przekazanych JZWiK - 403 tys. zł,
- należności przyszłych okresów (długoterminowe) – 378 tys. zł, w tym: głównie z tytułu przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 269 tys. zł,
- należności z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – 182 tys. zł,
- należności z Funduszu Pracy z tytułu udzielonych pożyczek na działalność gospodarczą 62 tys. zł,
- należności z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek - 10 tys. zł.

Szczegółowe zestawienie należności z tytułu dochodów budżetowych wg ważniejszych źródeł zaprezentowano w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	Ogółem	należności
	należności w tym:	wymagalne
Podatki i opłaty :	6 725	3 883
-podatek od nieruchomości	2 288	2 278
*osoby prawne	1 196	1 196
*osoby fizyczne	1 092	1 082
-podatek rolny i leśny	24	24
-podatek od środków transportowych	123	123
*osoby prawne	27	27
*osoby fizyczne	96	96
-podatki pobierane przez US	291	243
-wpływy z opłaty targowej	214	214
-wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych usta	3 741	961
-wpływy z różnych opłat	44	40
Najem i dzierżawa	10 904	10 861
- wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	444	444
-wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	10 460	10 417
Grzywny, mandaty i kary	289	289
Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	52	9
Sprzedaż majątku	1	0
Pozostałe dochody	19 964	19 470
-wpływy z usług (w tym: media i usługi MZN i JZK, opiekuńcze, geodezyjne)	5 730	5 583
-odpłatność rodziców za korzystanie z wychowania przedszkolnego, za utrzymanie dziecka w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych	334	139
-dochody jst związane z realizacją zadań zleconych (głównie należności z tytułu świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego)	12 034	12 034
-wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	610	610
-wpływy z tytułu zasądzonego odszkodowania za nienależyte wykonanie umowy w zakresie termomodernizacji budynku ZS Nr 2	162	162
-należności miasta z tytułu przejęcia praw własności w ramach podziału majątku likwidowanej spółki Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o w likwidacji	529	529
-wpływy z rozliczeń lat ubiegłych	167	167

-wpływy z różnych dochodów (w tym : opłaty i koszty sądowe, koszty egzekucyjne, wpływy z kar i odszkodowań, szkody górnicze, koszty obsługi PFRON,	398	246
Odsetki	9 729	9 043
O G Ó Ł E M	47 664	43 555

W celu ściągnięcia należności prowadzone są następujące działania:

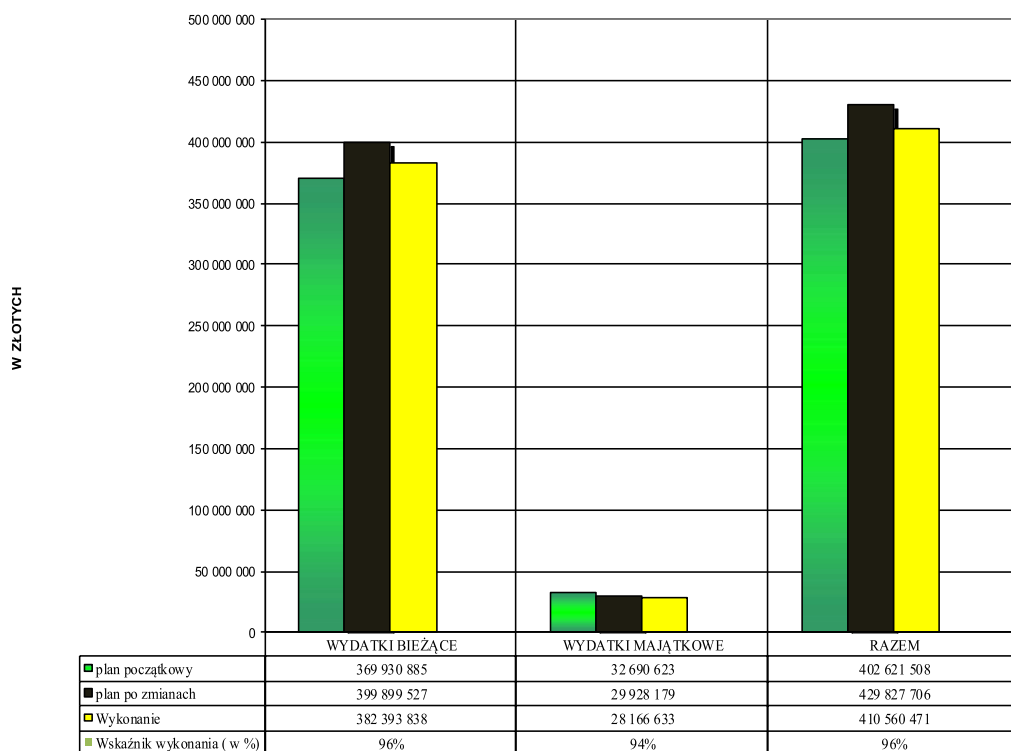
- szczegółowa analiza zaległości w celu ustalenia wszystkich przypadków, w których wyegzekwowanie zaległości jest możliwe oraz podejmowanie w tych przypadkach egzekucji (wysłano ponad 8 tys. upomnień i wezwań do zapłaty oraz wystawiono ponad 2,5 tys. tytułów wykonawczych),
- występowanie na drogę postępowania sądowego (wszczęto 250 postępowań),
- zgłaszanie dłużników alimentacyjnych do biur informacji gospodarczej (16 działań),
- skierowanie wniosków o zatrzymanie prawa jazdy dłużnika alimentacyjnego (4 działania),
- odpracowywanie przez dłużników zaległości z tytułu opłat za korzystanie z lokali mieszkalnych wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu Miasta w ramach programu Realizacji Świadczeń Wzajemnych (w kwocie 113 037,50 zł).

VII. WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

Wydatki Miasta wykonane zostały w wysokości **410 560 471 zł**, tj. prawie 96 %, w tym wydatki:

- bieżące wyniosły 382 393 838 zł, to jest prawie 96 % przyjętego planu,
- majątkowe wyniosły 28 166 633 zł, to jest ponad 94 % przyjętego planu.

WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ W 2017 ROKU



Struktura zrealizowanych wydatków budżetowych ogółem przedstawia się następująco:

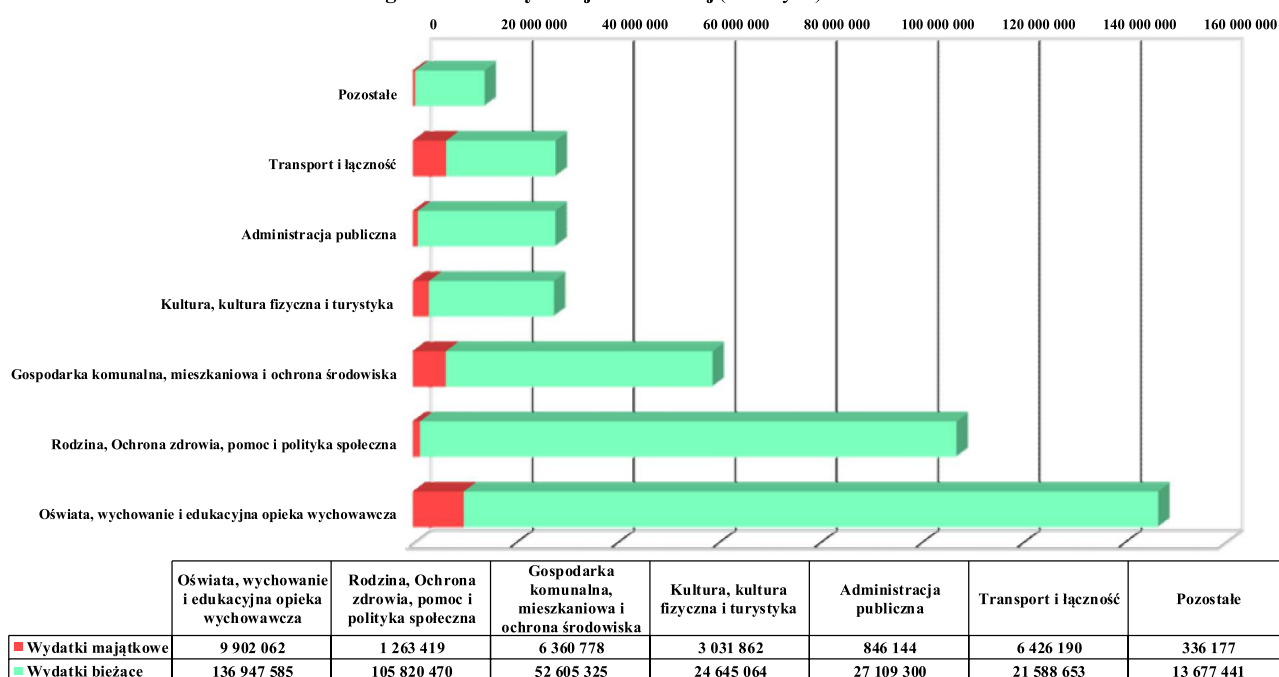
- wydatki bieżące – 93 %,
- wydatki majątkowe - 7 %.

W stosunku do roku poprzedniego stopień wykonania planu wydatków budżetowych jest zbliżony, w 2016 roku wyniósł 94,21 %, a w 2017 roku 95,52 %.

W 2017 roku wydatki budżetu Miasta były ponoszone na cele i w wysokościach ustalonych w uchwale budżetowej i w planach finansowych jednostek budżetowych.

Wielkości zrealizowanych wydatków według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyszczególnieniem rodzajowych grup wydatków zawiera **Załącznik Nr 2**, a główne kierunki wydatkowania środków budżetowych, według najważniejszych działów klasyfikacji budżetowej z uwzględnieniem ekonomicznego podziału na wydatki bieżące i majątkowe, obrazuje poniższy wykres.

**Główne kierunki wydatkowania środków budżetowych w 2017 roku
według działów klasyfikacji budżetowej (w złotych)**



Z analizy struktury zrealizowanych wydatków budżetowych wynika, że wzorem lat poprzednich, największą część wykonanych wydatków Miasta w 2017 roku stanowiły zadania z zakresu oświaty, wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej – 36 %, które były realizowane przez placówki oświatowe, w tym m.in: przedszkola, szkoły podstawowe, gimnazja, licea, szkoły zawodowe, Centrum Kształcenia Praktycznego, Międzyszkolny Ośrodek Sportowy i Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną. Wzrost wydatków w tej dziedzinie nie jest rekompensowany wystarczającym wzrostem subwencji na zadania oświatowe, dlatego też Miasto pokrywa znaczną część wydatków na oświatę z dochodów własnych. W ubiegłym roku na realizację tych zadań przeznaczono prawie 147 mln zł, wypełniając plan w 97 %, w tym na realizację zadań z udziałem środków Unii Europejskiej przeznaczono 5 385 tys. zł.

Dopłata Miasta do zadań finansowanych z subwencji oświatowej (bez inwestycji i remontów) wyniosła ponad 11,9 mln zł, a do wszystkich zadań z zakresu oświaty i wychowania 32,2 mln zł.

Kolejną sferą wydatków mającą znaczny udział w wydatkach budżetu Miasta jest wspieranie rodzin, ochrona zdrowia, pomoc i polityka społeczna. W ubiegłym roku na zadania z tego zakresu wydano ponad 107 mln zł. Kwota ta stanowiła ponad 26 % ogólnych wydatków. Zadania w tej sferze finansowane są w 27 % dochodami własnymi Miasta, w 72 % transferami z budżetu państwa, a w prawie 1 % ze środków Unii Europejskiej i innych jednostek samorządu terytorialnego. W 2017 roku wskaźnik realizacji planu wyniósł 98 %.

W zakresie ochrony zdrowia mieszkańców, w głównej mierze realizowane były zadania mające na celu profilaktykę zdrowotną, a także udzielenie pomocy osobom zagrożonym marginalizacją i wykluczeniem społecznym z powodu uzależnienia od alkoholu lub środków odurzających.

W obszarze działań skierowanych na grupę społeczną jaką jest rodzina a także działań w zakresie pomocy i polityki społecznej mającej na celu umożliwienie poszczególnym osobom jak i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych udzielano wsparcia zmierzającego do zaspokojenia niezbędnych potrzeb oraz umożliwienie życia mieszkańcom w warunkach odpowiadających godności człowieka. Sfinansowano również działalność Ośrodka Pomocy Społecznej, Domu Pomocy Społecznej, Zespołu Ognisk Wychowawczych, Publicznego Żłobka Nr 1, Domu Nauki i Rehabilitacji dla Dzieci Niepełnosprawnych oraz Powiatowego Urzędu Pracy. Na realizację zadań z udziałem środków Unii Europejskiej przeznaczono w tej sferze działalności około 0,9 mln zł.

Szeroko pojęta sfera komunalna obejmująca m.in. gospodarowanie odpadami, utrzymanie porządku i zieleni w Mieście, oświetlenie ulic, placów i dróg, gospodarkę ściekową i ochronę wód, gospodarowanie gruntami, nieruchomościami, komunalnymi zasobami lokalowymi, utrzymanie Jastrzębskiego Zakładu Komunalnego i Miejskiego Zarządu Nieruchomości pochłonęła od początku minionego roku 59 mln zł. Kwota ta stanowiła ponad 14 % wydatków ogółem, a wskaźnik realizacji planu za 2017 rok wyniósł 91 %. Na realizację zadań z udziałem środków Unii Europejskiej w tym zakresie przeznaczono 962 tys. zł.

Znaczącą część wydatków w budżecie Miasta stanowią środki przeznaczone na kulturę, kulturę fizyczną i turystykę. W ubiegłym roku na ten cel przeznaczono kwotę prawie 28 mln zł stanowiącą prawie 100% wartości planowanej i 7% w stosunku do wydatków zrealizowanych ogółem. W ramach tych środków przekazano dotację podmiotową i dotacje celowe dla Miejskiej Biblioteki Publicznej i dla Miejskiego Ośrodka Kultury, zrealizowano zadania w zakresie ochrony zabytków i opieki nad zabytkami, rozwoju turystyki, sfinansowano działalność Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji oraz wydatki na organizację imprez kulturalnych i sportowych. Na realizację zadań z udziałem środków Unii Europejskiej w tym zakresie przeznaczono 86 tys. zł.

W zakresie wydatków na administrację publiczną przeznaczono w 2017 roku prawie 28 mln zł, tj. 94% planu, co stanowi 7% ogólnych wydatków. W ramach tych środków sfinansowano m.in. utrzymanie bieżące i inwestycje Urzędu Miasta, wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Miasta i jej biura, promocję Miasta i organizację kwalifikacji wojskowej. Z budżetu Unii Europejskiej w ramach przedmiotowej działalności realizowano zadania na kwotę 73 tys. zł.

W następnej kolejności, w strukturze zrealizowanych wydatków budżetowych mieszczą się wydatki na realizację zadań z zakresu transportu drogowego. Na ten obszar działalności wydatkowano kwotę 28 mln zł, tj. 96 % planu, a więc 7 % ogólnych wydatków. W ramach tych środków realizowano inwestycje i remonty drogowe, finansowano komunikację miejską i zapewniono bieżące utrzymanie infrastruktury drogowej. Na realizację zadań inwestycyjnych związanych z infrastrukturą drogową z udziałem środków Unii Europejskiej przeznaczono ponad 121 tys. zł.

Zrealizowane wydatki budżetu na koniec 2017 roku były o 4 % niższe od zaplanowanych, a w liczbach bezwzględnych różnica między planem po zmianach a wykonaniem wyniosła prawie 19 267 tys. zł. Plan wydatków nie został wykonany w pełnej wysokości z powodu niższego stopnia realizacji zarówno wydatków bieżących jak i majątkowych.

Poniżej zakładanego planu wykonane zostały między innymi wydatki na :

- oświatę, wychowanie i edukacyjną opiekę wychowawczą w wysokości 4 397 tys. zł – pozostałości dotyczą wydatków inwestycyjnych (45 tys. zł), wydatków płacowych wraz z pochodnymi (1 098 tys. zł), zakupu energii (515 tys. zł), zakupu wszelkiego rodzaju usług (736 tys. zł), zakup materiałów i wyposażenia (190 tys. zł), wydatków na doszkąlanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli (138 tys. zł), dotacji, głównie dla niepublicznych jednostek systemu oświaty (1 450 tys. zł), wypłaty świadczeń na rzecz uczniów w postaci stypendiów i zasiłków szkolnych (81 tys. zł), wydatków na zakup żywności (86 tys. zł) oraz innych wydatków związanych z bieżącym utrzymaniem jednostek oświatowych (58 tys. zł),
- gospodarkę komunalną i ochronę środowiska 4 132 tys. zł – pozostałości dotyczą wydatków inwestycyjnych (195 tys. zł), gospodarki odpadami (1 617 tys. zł), utrzymania zieleni i oczyszczania Miasta (1 511 tys. zł), oszczędności na energii (392 tys. zł), tzw. „Białych certyfikatów” -nie został dotrzymany termin przez Urząd Regulacji Energetyki (154 tys. zł), pozostałych wydatków związanych z bieżącym utrzymaniem infrastruktury komunalnej Miasta (263 tys. zł),
- rodzinę, ochronę zdrowia, pomoc i politykę społeczną w wysokości 2 528 tys. zł – pozostałości dotyczą wydatków inwestycyjnych (330 tys. zł), wydatków płacowych wraz z pochodnymi (115 tys. zł), wypłaty świadczeń na rzecz osób fizycznych (645 tys. zł), dotacji przekazywanych z budżetu Miasta, w tym na utrzymanie dzieci pochodzących z Jastrzębia-Zdroju przebywających w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych na terenie innych powiatów (411 tys. zł), zakupu energii (118 tys. zł), wydatków bieżących na profilaktykę zdrowotną (228 tys. zł), wydatków bieżących wynikających z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii (211 tys. zł) oraz innych wydatków bieżących, w tym związanych z utrzymaniem Ośrodka Pomocy Społecznej, Powiatowego Urzędu Pracy, Domu Nauki i Rehabilitacji dla Dzieci Niepełnosprawnych, Zespołu Ognisk Wychowawczych i Publicznego Żłobka Nr 1 (470 tys. zł),
- administrację publiczną w wysokości 1 886 tys. zł – pozostałości dotyczą wydatków inwestycyjnych (80 tys. zł), wydatków płacowych wraz z pochodnymi (505 tys. zł), wydatków bieżących związanych z utrzymaniem Urzędu Miasta i Rady Miasta (603 tys. zł - w związku z oszczędnościami na zużyciu energii i innych mediów oraz wynegocjowaniem niższych cen zakupów materiałów, sprzętu i pozostałych usług), nie wykonania różnego rodzaju ekspertyz, analiz i opinii (211 tys. zł), wydatków remontowych (108 tys. zł), wydatków na promocję Miasta (104 tys. zł), systemu gospodarowania odpadami komunalnymi (103 tys. zł), pozostałych wydatków bieżących planowanych na administrację publiczną (172 tys. zł),
- gospodarkę mieszkaniową w wysokości 1 710 tys. zł – pozostałości dotyczą wydatków majątkowych (248 tys. zł), wypłat odszkodowań spółdzielniom za niedostarczenie pomieszczeń tymczasowych i lokali socjalnych (137 tys. zł), wypłat odszkodowań za przejęte przez Miasto nieruchomości (160 tys. zł), wydatków na energię związanych przede wszystkim z mniejszym zużyciem w lokalach mieszkalnych i użytkowych (374 tys. zł), kosztów postępowania sądowego (78 tys. zł), wydatków bieżących związanych z utrzymaniem lokali mieszkalnych i użytkowych administrowanych przez Miejski Zarząd Nieruchomości w związku z podpisaniem korzystnych umów na dostawę usług (370 tys. zł), remontów lokali mieszkalnych i użytkowych

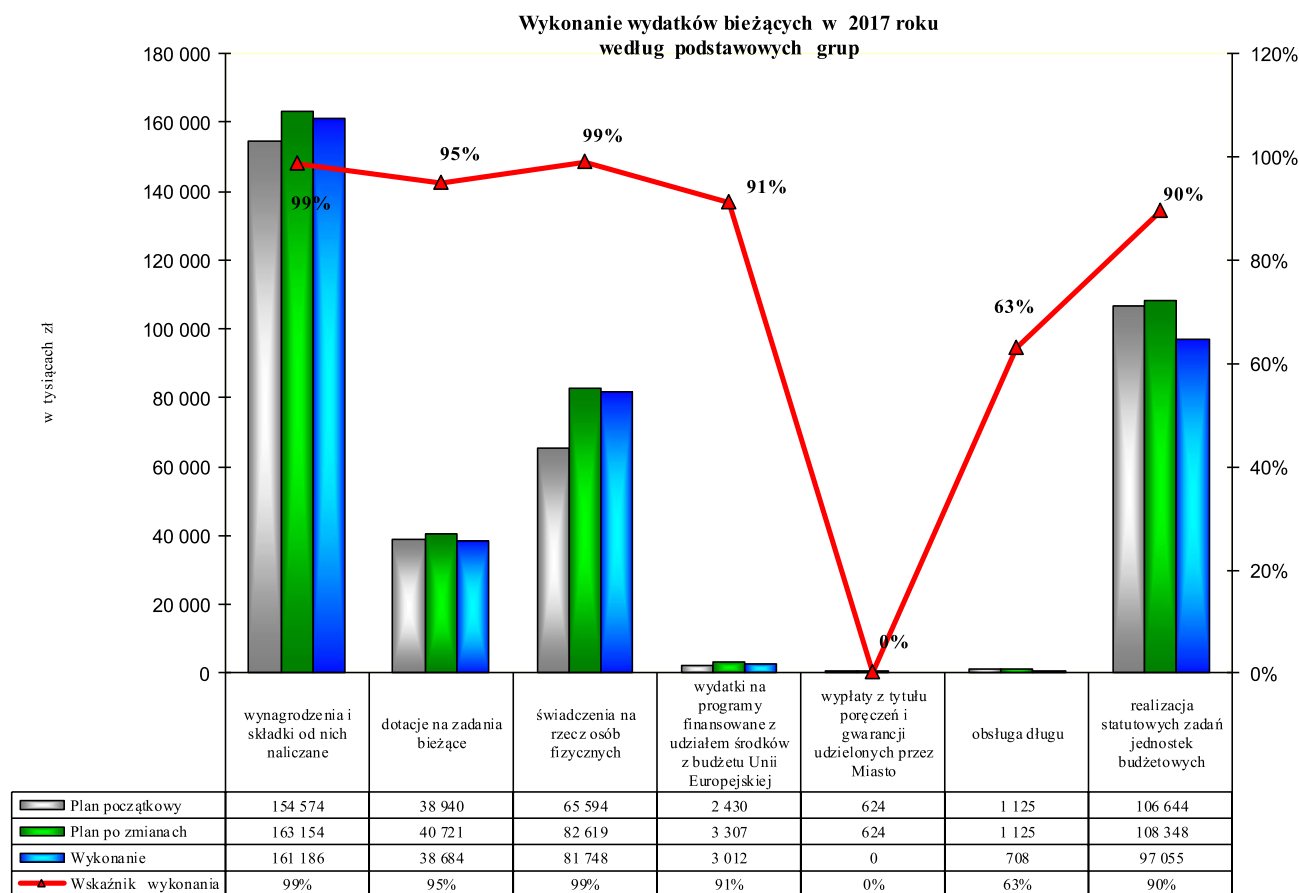
(30 tys. zł), pozostałych wydatków bieżących związanych z gospodarką mieszkaniową i gospodarką gruntami (313 tys. zł),

- różne rozliczenia w wysokości 1 593 tys. zł - pozostałości dotyczą niewykorzystanych rezerw, w tym w szczególności rezerwy celowej ustalonej na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego (1 072 tys. zł), rezerwy na wynagrodzenia pracowników jednostek organizacyjnych Miasta (424 tys. zł), rezerwy ogólnej (12 tys. zł), rezerwy celowej na zadania inwestycyjne nie będące wieloletnimi przedsięwzięciami (12 tys. zł), rezerwy celowej na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli (70 tys. zł), rezerwy celowej na stypendia dla uczniów za wysokie wyniki w nauce i szczególne osiągnięcia naukowe (2 tys. zł), rezerwy celowej na nagrody dla nauczycieli (1 tys. zł),
- transport i łączność w wysokości 1 075 tys. zł - pozostałości dotyczą wydatków majątkowych (279 tys. zł), utrzymania i remontów dróg gminnych i powiatowych (576 tys. zł), wydatków stanowiących dopłatę do komunikacji miejskiej (150 tys. zł),), pozostałych wydatków związanych z bieżącym utrzymaniem infrastruktury drogowej Miasta (70 tys. zł),
- obsługę długu publicznego w wysokości 1 041 tys. zł – pozostałości dotyczą wydatków zaplanowanych na spłatę ewentualnego poręczenia udzielonego JTBS DASZEK Sp. z o.o. (347 tys. zł) i dla Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego Nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju (277 tys. zł) oraz kosztów obsługi zadłużenia w związku z utrzymującym się niskim oprocentowaniem zobowiązań dłużnych (417 tys. zł),
- bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową w wysokości 626 tys. zł – pozostałości dotyczą wydatków inwestycyjnych (515 tys. zł) oraz bieżących wydatków związanych z funkcjonowaniem Straży Miejskiej, w tym realizacji zadań z zakresu zarządzania kryzysowego (67 tys. zł), a także ochotniczych straży pożarnych (31 tys. zł) oraz pozostałych zadań związanych z bezpieczeństwem i ochroną przeciwpożarową (13 tys. zł),
- działalność usługową w wysokości 159 tys. zł – pozostałości dotyczą wydatków związanych z zadaniami z zakresu geodezji i kartografii (97 tys. zł) oraz innych wydatków bieżących (62 tys. zł, w tym: plany zagospodarowania przestrzennego, utrzymanie cmentarzy miejskich i nadzór budowlany),
- kulturę i kulturę fizyczną i turystykę 102 tys. zł - w kwocie tej mieszczą się niewykorzystane wydatki na realizację zadań inwestycyjnych w zakresie infrastruktury kulturalno- sportowej – 57 tys. zł oraz na realizację bieżących wydatków 45 tys. zł, w tym związanych z kulturą 27 tys. zł, kulturą fizyczną 15 tys. zł,
- pozostałe obszary działalności w wysokości 18 tys. zł – w kwocie tej mieszczą się niewykorzystane wydatki u różnych dysponentów wykonujących zadania objęte budżetem.

1. Wydatki bieżące

W 2017 roku wydatki bieżące, tzn. wydatki bezpośrednio związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych i bieżącym utrzymaniem Miasta stanowiły ponad 93% ogólnych wydatków. Struktura tych wydatków w porównaniu z latami poprzednimi nie uległa istotnym zmianom.

Na poniższym wykresie przedstawiono wykonanie wydatków bieżących według podstawowych grup rodzajowych.



Przedstawione dane z wykonania wydatków bieżących wskazują na decydującą rolę tzw. „wydatków sztywnych”, których wielkość wynika przede wszystkim z obowiązującego ustawodawstwa oraz parametrów charakteryzujących gospodarkę rynkową (poziom cen, koszty pracy, itp.). W 2017 roku Miasto przeznaczyło środki pieniężne na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 161 186 tys. zł, co stanowi 42 % ogólnej kwoty wydatków bieżących,
- dotacje udzielane z budżetu Miasta i zwroty dotacji w wysokości 38 684 tys. zł, a więc 10 % ogólnej kwoty wydatków bieżących - w **Załączniku Nr 3** przedstawiono zakres i kwoty dotacji udzielonych z budżetu w 2017 roku,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych, głównie w zakresie wsparcia rodziny w wysokości 81 748 tys. zł, czyli 21,4 % ogólnej kwoty wydatków bieżących,
- programy finansowane z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 3 012 tys. zł, co stanowiło 1 % ogólnej kwoty wydatków bieżących,
- obsługę długu w wysokości 708 tys. zł, co stanowi zaledwie 0,20 % ogólnej kwoty wydatków bieżących,
- pozostałe wydatki związane z realizacją przez jednostki budżetowe ich statutowych zadań w kwocie 97 055 tys. zł, stanowiące 25,4 % ogólnej kwoty wydatków bieżących, były związane z zapewnieniem

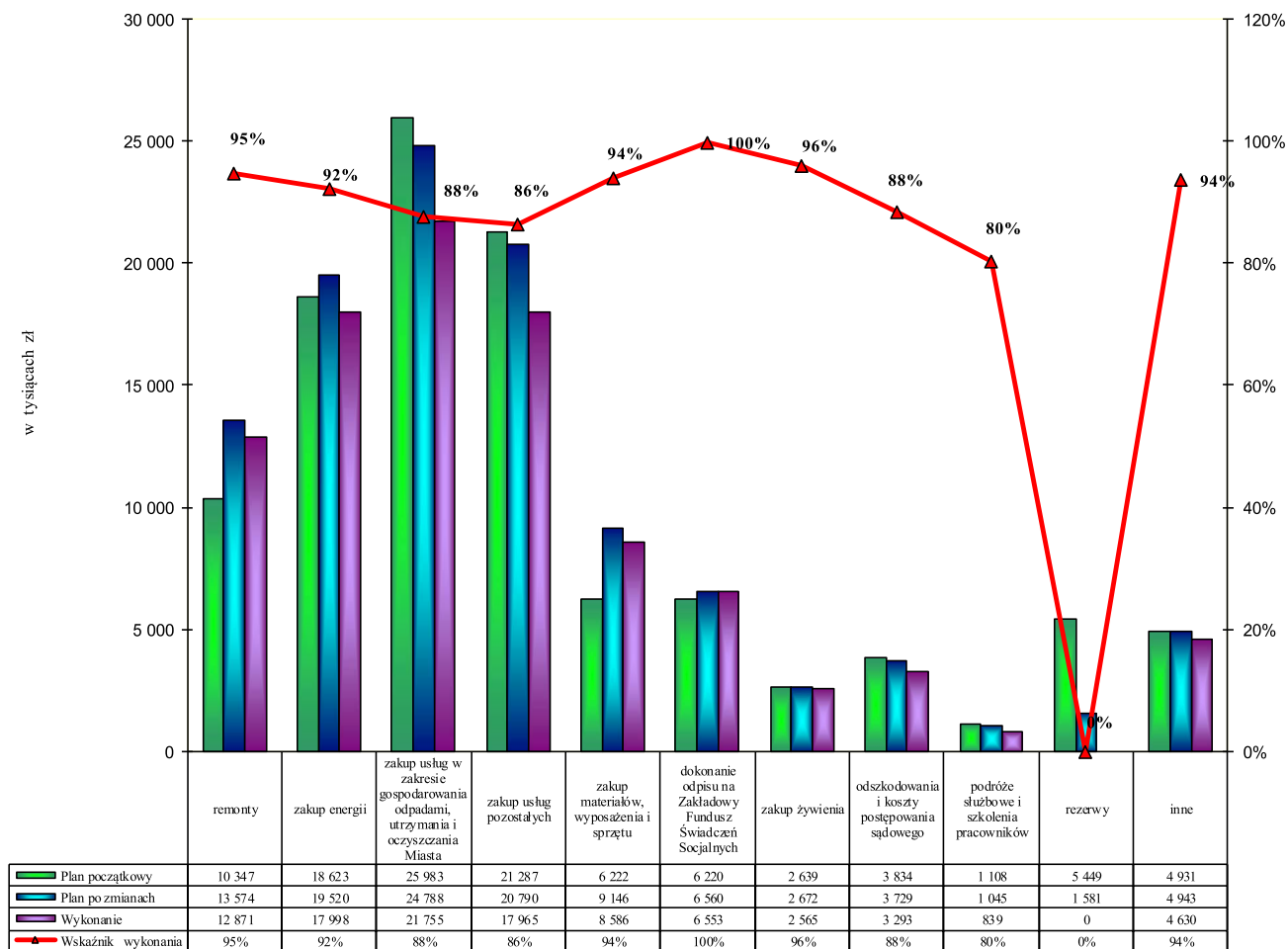
funkcjonowania obiektów i urządzeń miejskiej infrastruktury społecznej i technicznej oraz z zaspokojeniem bieżących potrzeb społeczności lokalnej.

W ramach tej grupy wydatków środki publiczne zostały przeznaczone m.in. na:

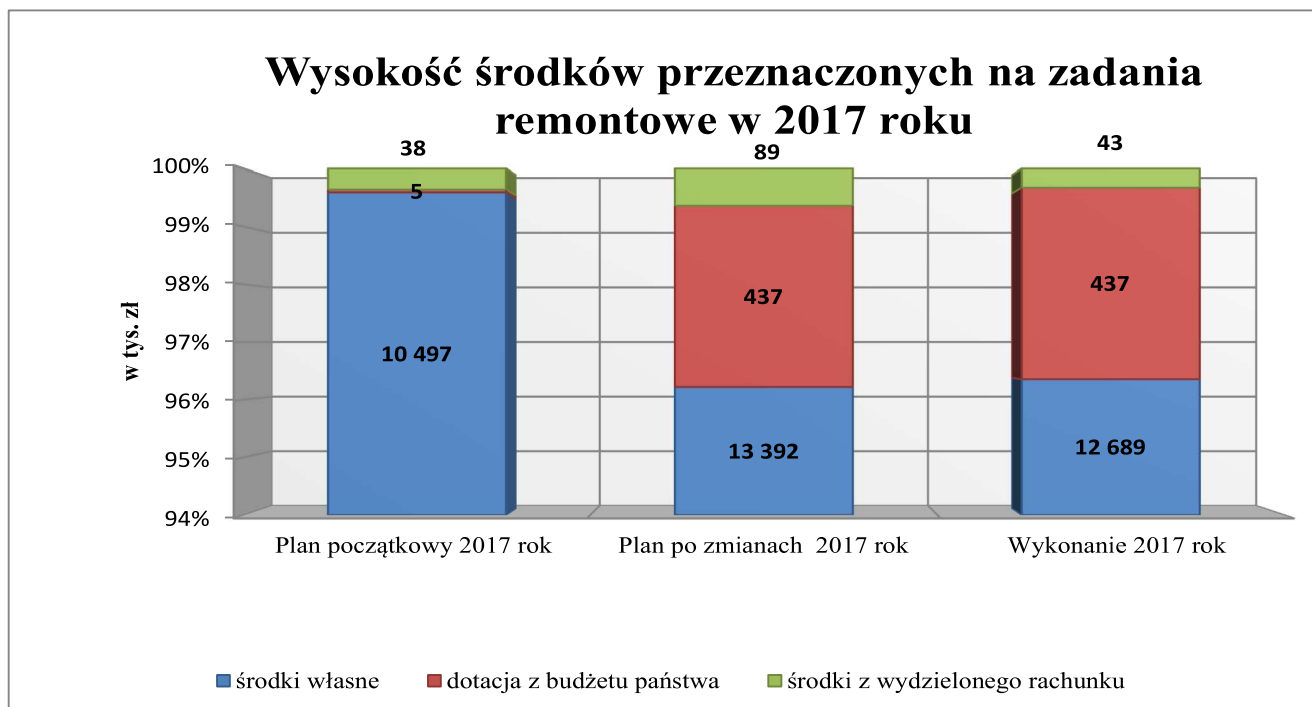
- remonty 12 871 tys. zł,
- zakup energii 17 998 tys. zł,
- zakup usług niezbędnych dla realizacji zadań przez miejskie jednostki budżetowe 39 720 tys. zł, w tym usług w zakresie gospodarowania odpadami, utrzymania Miasta i oczyszczania 21 755 tys. zł,
- zakup materiałów, sprzętu, wyposażenia i środków żywności 11 151 tys. zł,
- dokonanie odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 6 553 tys. zł,
- wypłatę odszkodowań i kosztów postępowania sądowego 3 293 tys. zł,
- pokrycie kosztów podróży służbowych oraz szkoleń pracowników 839 tys. zł,
- zapłatę podatków, opłat i składek i pokrycie pozostałych kosztów związanych z utrzymaniem Miasta 4 630 tys. zł.

Na poniższym wykresie przedstawiono kierunki wydatkowania środków w ramach omawianej grupy wydatków z uwzględnieniem rodzajów poniesionych kosztów.

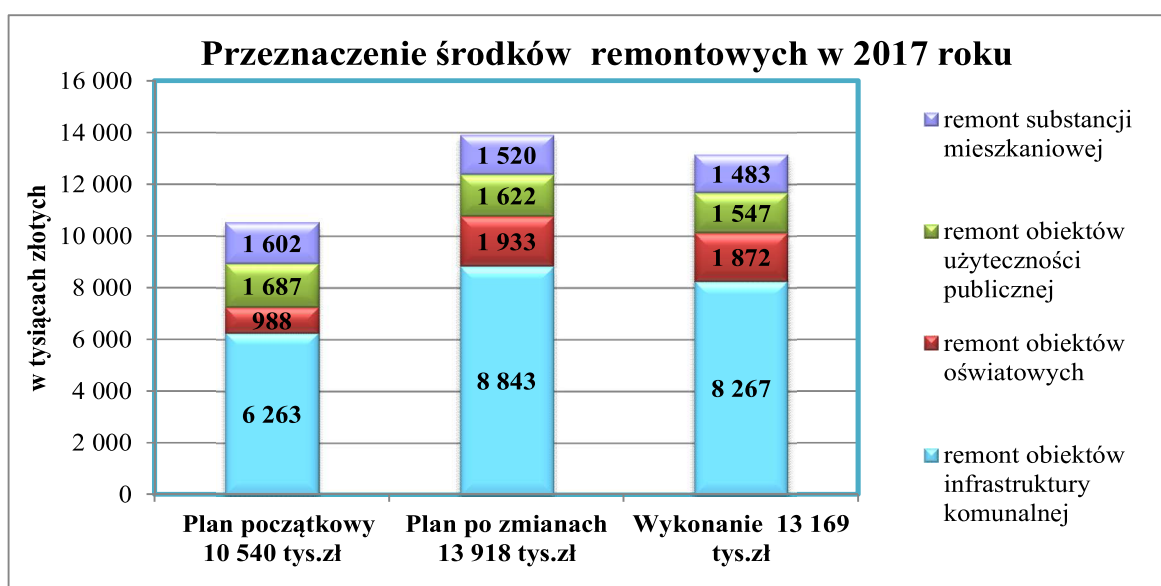
Wykonanie pozostałych wydatków bieżących jednostek budżetowych związanych z realizacją ich statutowych zadań w 2017 roku



Wydatki przeznaczone w 2017 roku na odtworzenie, przywrócenie funkcjonalności i wartości użytkowej majątku zostały szczegółowo przedstawione w **Załączniku Nr 4**, a poniżej przedstawiono w sposób syntetyczny kierunki wydatkowania środków na zadania remontowe.

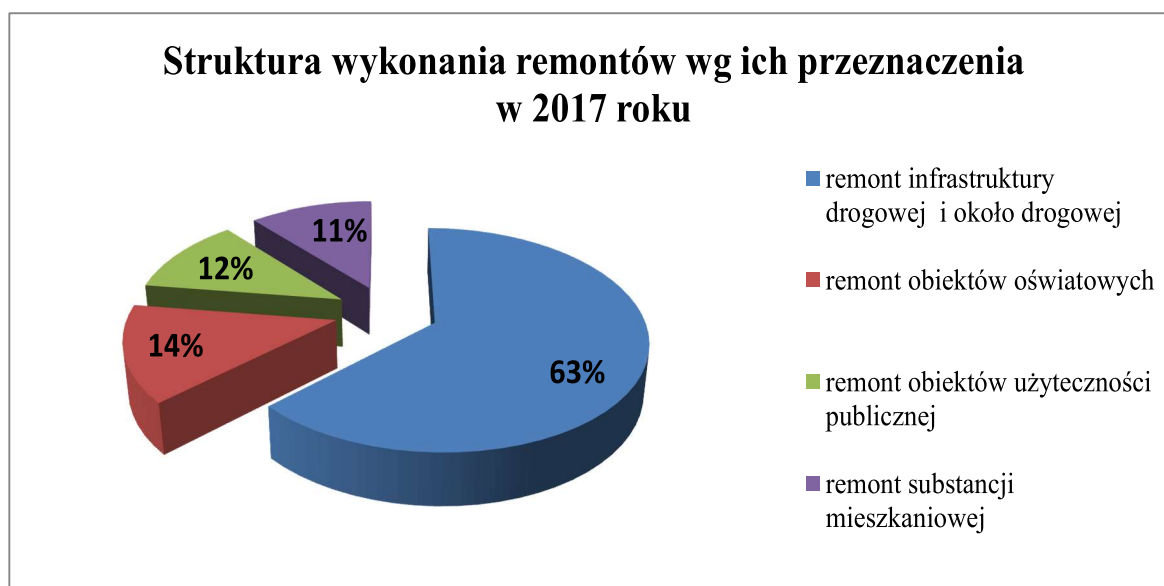


W 2017 roku zaplanowano 10 540 tys. zł na zadania remontowe, w tym 5 tys. zł z dotacji z budżetu państwa i 38 tys. zł ze środków gromadzonych na wydzielonym rachunku w jednostkach oświatowych. W ciągu roku budżetowego wartość przeznaczona na wydatki remontowe wzrosła do 13 918 tys. zł, z tego wykonano 13 169 tys. zł, w tym: ze środków własnych 12 689 tys. zł, z dotacji z budżetu państwa 437 tys. zł, a 43 tys. zł ze środków zgromadzonych na wydzielonym rachunku.



Wydatki remontowe przeznaczono na:

- infrastrukturę drogową i około drogową, do której zaliczono remonty: dróg, ulic, chodników, schodów, rowów, barier przydrożnych, oczyszczania kanalizacji drogowej, oświetlenia i elementów organizacji ruchu, wydatki w tej grupie stanowią 63% wszystkich zadań remontowych,
- remonty substancji mieszkaniowej, na które przeznaczono 11% wydatków remontowych,
- obiekty oświatowe, które stanowią 14% wykonanych wydatków remontowych. Zadania sfinansowano zarówno ze środków własnych (1 829 tys. zł), jak i z wydzielonego rachunku dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych (43 tys. zł),
- obiekty użyteczności publicznej, do której zaliczono remonty: remont lokali użytkowych (za wyjątkiem oświatowych), instytucji kultury, parkingów, placów zabaw, targowisk miejskich, cmentarzy, grobów wojennych, obiektów małej architektury. W strukturze wykonania stanowią 12 % wszystkich remontów.



Szczegółowy opis zrealizowanych zadań remontowych znajduje się w zakresie rzeczowym do załącznika remontowego.

Miasto skutecznie aplikuje i efektywnie wykorzystuje środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej. W ubiegłym roku w zakresie realizacji zadań bieżących z udziałem bezzwrotnych środków zagranicznych wykonano wydatki na tzw. „projekty miękkie” w wysokości blisko **3 012 tys. zł**. Projekty te były ukierunkowane przede wszystkim na:

- rozwijanie wśród młodzieży i kadry nauczycielskiej wiedzy o różnorodności kultur oraz poznawanie innych języków europejskich,
- podniesienie atrakcyjności i jakości kształcenia zawodowego,
- wspieranie rozwoju uczniów niepełnosprawnych i wzmocnienie u nich kompetencji kluczowych,
- aktywną integrację osób objętych pomocą Ośrodka Pomocy Społecznej,
- pomoc w prowadzeniu działalności w sektorze ekonomii społecznej,

- pobudzenie aktywności zawodowej osób bezrobotnych,
- poszerzenie i polepszenie zakresu usług społecznych,
- polepszenie zakresu usług publicznych w obszarze geoinformacji.

Ogólny poziom wykonania wydatków bieżących w 2017 roku osiągnięty został w wysokości ponad 91%.

W analizowanym okresie na najwyższym poziomie kształtowały się wydatki związane z realizacją projektów edukacyjnych, które objęte zostały finansowaniem w ramach Programu ERASMUS+, Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja i Rozwój 2014-2020 oraz Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020. W 2017 roku na projekty realizowane w oparciu o niniejsze Programy przeznaczono ponad 1 585 tys. zł. Dziedziny wsparcia objęte tymi projektami dotyczyły m.in.:

- doskonalenia umiejętności zawodowych oraz językowych,
- poznania innowacyjnych rozwiązań organizacyjnych, metodycznych i technologicznych w pracy z dzieckiem niepełnosprawnym,
- społecznego i edukacyjnego włączenia do procesu dydaktycznego uczniów ze specjalnymi potrzebami,
- poznanie przez uczniów metod organizacji pracy za granicą,
- zdobywanie przez uczniów specjalistycznych kompetencji zawodowych poprzez odbycie staży zagranicznych,
- doskonalenie własnej kreatywności i przedsiębiorczości,
- rozwijanie zainteresowań,
- podniesienia umiejętności, kreatywności i kompetencji zawodowych nauczycieli,
- wprowadzanie nowych metod nauczania.

Natomiast na projekty realizowane ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 których celem jest aktywizacja rynku pracy w postaci działań prowadzących do zwiększenia zdolności do zatrudnienia oraz integracji społeczno-zawodowej w ubiegłym roku zostały wydatkowane środki w kwocie prawie 820 tys. zł.

Wyżej wskazany kierunek wsparcia został uwzględniony w następujących projektach:

- „O krok do przodu”,
- „Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej Subregionu Zachodniego”,
- „Praktyka i praca - Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych w wieku 30+”.

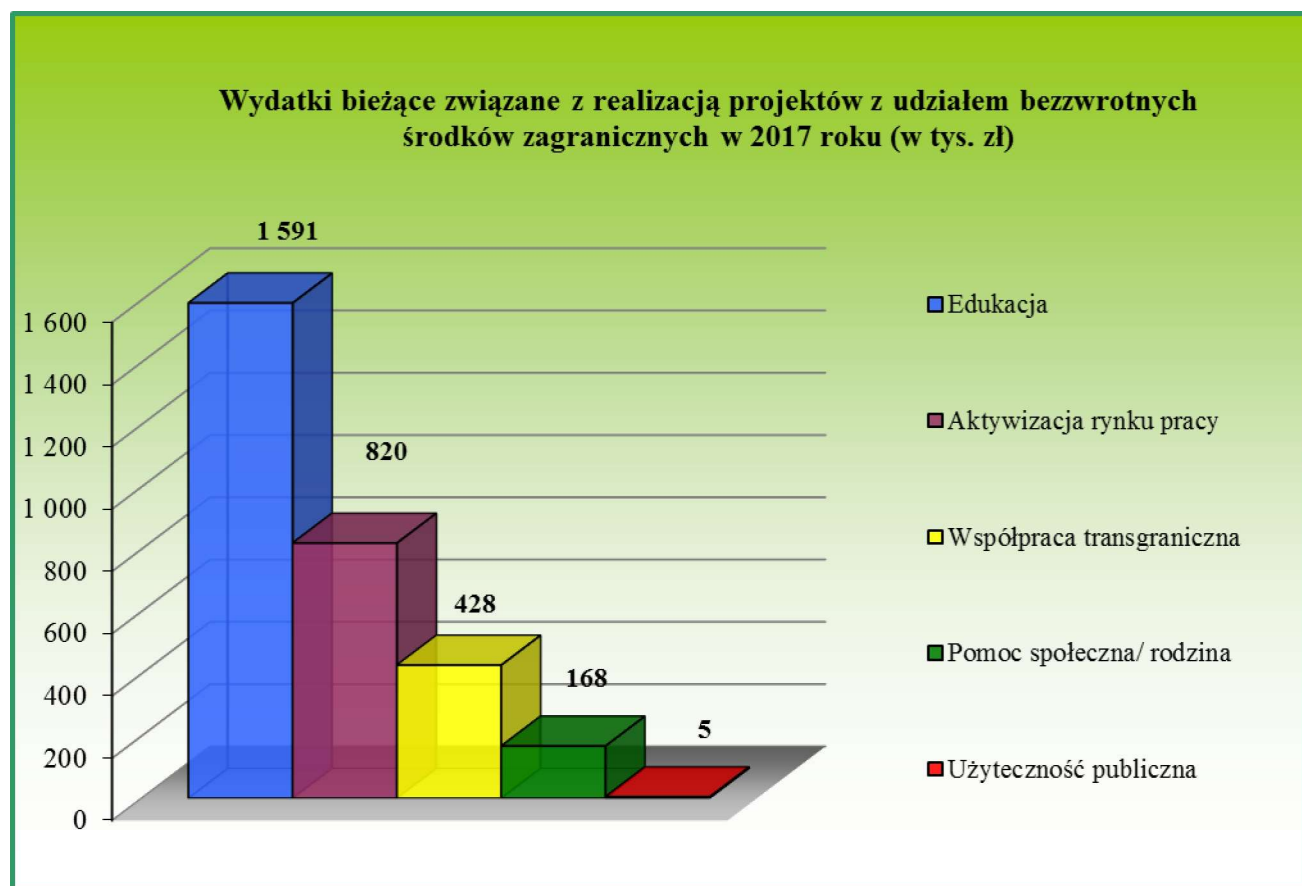
Współpraca transgraniczna w zakresie wydatków bieżących poniesionych w 2017 roku charakteryzowała się szerokim zakresem kierunków oddziaływania, który znalazł odzwierciedlenie w realizowanych z partnerami czeskimi projektach w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2014-2020. Płaszczyzny zawarte w projektach partnerskich dotyczyły wymiany doświadczeń i podejmowania współpracy różnych firm branżowych, współpracy w zakresie edukacji i budowania relacji pomiędzy młodzieżą oraz zacieśniania współpracy i pomocy w zakresie działania straży miejskich i straży pożarnych.

W ubiegłym roku wydatki bieżące dotyczące projektów w zakresie pomocy społecznej i pomocy rodzinie odzwierciedlały podstawowe założenia rzeczowej realizacji tych projektów. W ramach projektu „Rozwój usług

społecznych na terenie Miasta Jastrzębie-Zdrój” powstała placówka wsparcia dziennego – świetlica dla dzieci i młodzieży na Osiedlu Przyjaźń przy ul. Dunikowskiego 7 w Jastrzębiu-Zdroju, utworzono mieszkanie chronione na osiedlu 1000-lecia w Jastrzębiu-Zdroju, zatrudniono asystenta osób usamodzielnianych. Natomiast wydatki poniesione w projekcie pn. „Bezpiecznie we własnym domu - nowoczesne technologie w usługach opiekuńczych dla seniorów i osób nie w pełni samodzielnych z podregionu rybnickiego” dotyczyły przeprowadzenia rekrutacji uczestników projektu i podłączenia 50 podopiecznych do sieci teleopieki oraz szkolenia sieci pomocowych z zasad udzielania pierwszej pomocy. Oba te projekty objęte są dofinansowaniem w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020.

W związku z rozpoczęciem w 2017 roku realizacji projektu pn. „Cyfryzacja i standaryzacja danych powiatowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w Jastrzębiu-Zdroju podstawą rozwoju wysokiej jakości elektronicznych usług publicznych opartych na geoinformacji” sfinansowane zostały wydatki bieżące dotyczące dokumentacji technicznej zadania. Jest to zadanie z zakresu użyteczności publicznej.

Strukturę wydatków bieżących zrealizowanych w 2017 roku na zadania z udziałem bezzwrotnych środków zagranicznych przedstawia poniższy wykres.



Na koniec 2017 roku ogólny poziom wskaźnika zaawansowania realizacji projektów „miękkich” objętych dofinansowaniem ze środków pomocowych wyniósł prawie 45 % sumy łącznych wydatków bieżących.

Z analizy tego wskaźnika w ramach poszczególnych projektów przedstawionych w **Załączniku nr 5** do sprawozdania z wykonania budżetu Miasta za 2017 rok wynika, że zasadniczo nie ma zaburzeń w utrzymaniu płynności realizacji projektów, a co za tym idzie poziomu wydatkowania środków. Natomiast

w odniesieniu do okresu realizacji poszczególnych projektów zauważa się, że te które skończyły się w 2017 roku są zrealizowane w 100 %, natomiast dla projektów których termin zakończenia realizacji przypada na okres od 2018 do 2020 roku w sposób naturalny poziom zaawansowania jest niższy, lecz zasadniczo odpowiadający etapowi realizacji.

2. Wydatki majątkowe

Na realizację wydatków majątkowych w początkowym budżecie 2017 roku zaplanowano środki w wysokości 32 690 623 zł, stanowiące 8,12 % wszystkich wydatków publicznych Miasta. W wyniku zmian wprowadzonych w trakcie realizacji budżetu plan na wydatki majątkowe na koniec 2017 roku zmniejszył się do kwoty 29 928 179 zł, a wskaźnik udziału w ogólnych wydatkach budżetu zmalał do 6,96%.

W budżecie początkowym ustalono również rezerwę na zadania inwestycyjne, nie będące wieloletnimi przedsięwzięciami w wysokości 200 200 zł, którą w trakcie realizacji budżetu prawie w całości rozdysponowano na:

- zakupy inwestycyjne dla MOSiR (78 950 zł), w tym: zakup kosiarki traktorowej na Stadion przy ul. Kościelnej (23 950 zł), zakupy na Lodowisko „JASTOR” (55 000 zł),
- zakup sprzętu medycznego na użytek Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego Nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju (54 000 zł), w tym: zakup noża rotacyjnego do artroskopii (24 000 zł), zakup stanowiska do pielęgnacji dzieci z ogrzewaczem i wagą oraz 3 laktatory szpitalne (30 000 zł),
- udzielenie pomocy dla Gminy Mszana na realizację zadania „Rondo Obrońców Bożej Góry” (25 000 zł),
- zakup defibrylatora i fantoma dla KMP w Jastrzębiu-Zdroju w celu realizacji „Programu Poprawy Bezpieczeństwa” (11 000 zł),
- zwiększenie planu na modernizację budynku Urzędu Miasta (8 574 zł),
- podwyższenie kapitału zakładowego JTBS Daszek (6 800 zł),
- wykonanie monitoringu wizyjnego w Zespole Szkół Nr 9 (3 856 zł).

Założony plan na wydatki majątkowe zrealizowany został w 94,11%, co odpowiada kwocie 28 166 632,72 zł. Z kwoty tej 2,11% fizycznie zrealizowane zostanie dopiero w 2018 roku w ramach planu wydatków, które nie wygasają z upływem 2017 roku. Termin realizacji na dzień 15 czerwca 2018 roku oraz plan wydatków dla tych zadań w wysokości 594 519 zł określają Uchwały Rady Miasta Jastrzębie – Zdrój: Nr XXII.157.2017 z dnia 30 listopada 2017 roku i Nr XXIII.219.2017 z dnia 19 grudnia 2017 roku.

Wydatki majątkowe w 2017 roku w 91,64% sfinansowane zostały ze środków własnych, 0,92% stanowiła preferencyjna pożyczka zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na realizację proekologicznego przedsięwzięcia wieloletniego „Termomodernizacja obiektów oświatowych”, a pozostałe ponad 7,44 % stanowiły bezzwrotne źródła zewnętrzne, w tym: środki z budżetu Unii Europejskiej (6,04%) oraz dotacje i środki z budżetu państwa i państwowych funduszy celowych (1,40%).



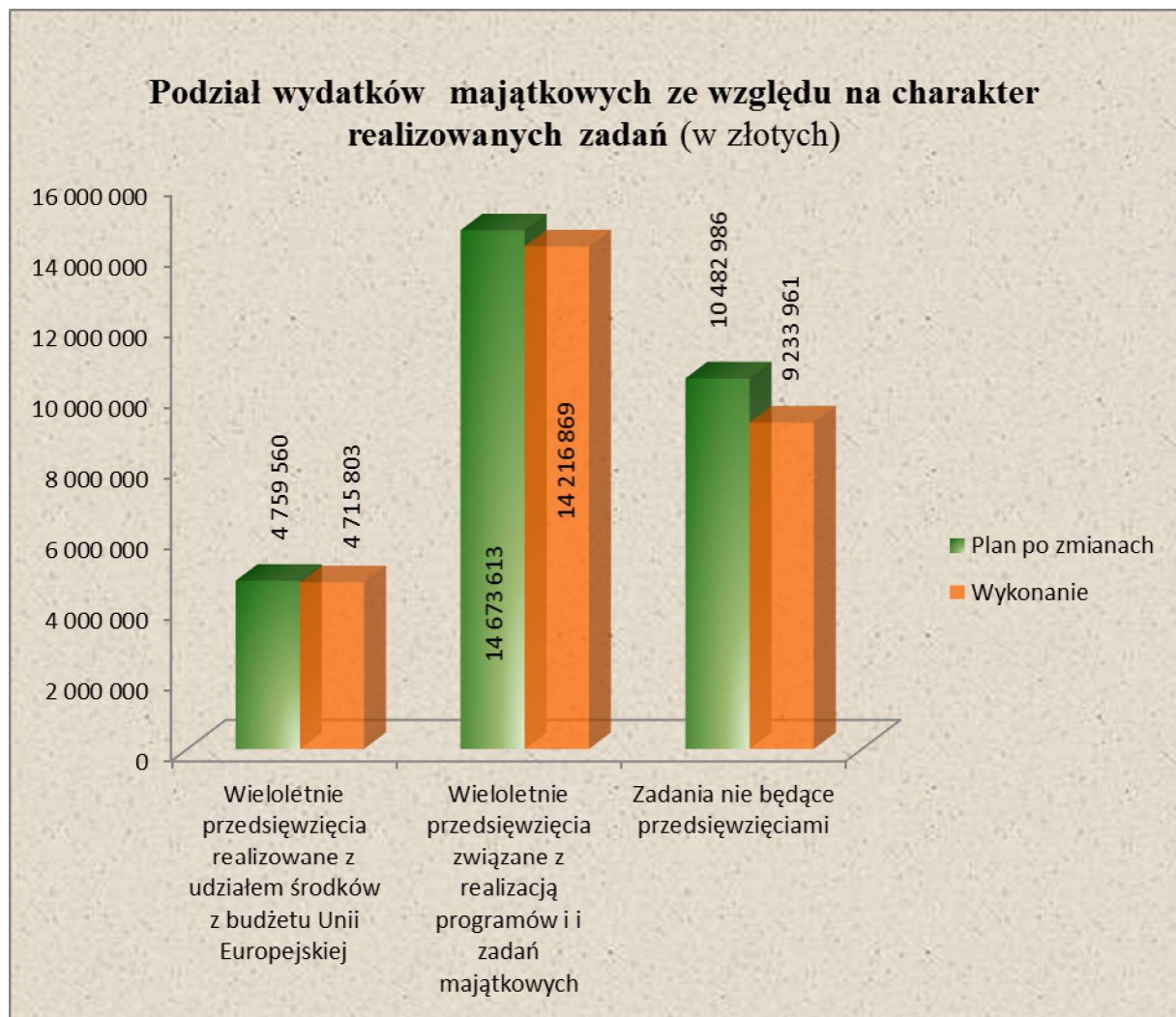
Z budżetu Unii Europejskiej zaangażowano środki w wysokości 1 700 623,49 zł, z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji wieloletnich przedsięwzięć: „Przebudowa budynku przy ul. Gagarina 116 w Jastrzębiu-Zdroju na potrzeby budownictwa socjalnego” (114 114 zł), „Przebudowa i rozbudowa budynku ZS nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju” (707 735,94 zł), „Budowa infrastruktury wychowania przedszkolnego dla PP 10 przy Zespole Szkół Nr 8 w Jastrzębiu-Zdroju” (404 662,36 zł), „Instalacja ogniw fotowoltaicznych dla Zespołu Szkół Nr 5 w Jastrzębiu-Zdroju” (180 292,20 zł), „Instalacja ogniw fotowoltaicznych dla Krytej Pływalni Laguna w Jastrzębiu-Zdroju” (139 543,08 zł), „Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii w SP 1 w Jastrzębiu-Zdroju” (4 195,16 zł), „Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii w SP 17 w Jastrzębiu-Zdroju” (4 195,48 zł), „Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii w ZSMS w Jastrzębiu-Zdroju” (4 199,25 zł), „Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii w DPS w Jastrzębiu-Zdroju” (4 210,91 zł), „Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii na Kąpielisku Zdrój w Jastrzębiu-Zdroju” (2 783,32 zł), „Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii w ZS 6 w Jastrzębiu-Zdroju” (4 195,48 zł) oraz dofinansowanie jednorocznych wydatków majątkowych realizowanych w wieloletnich projektach miękkich: „Strażnik bez granic” (31 111,70 zł), „Zintensyfikowanie współpracy transgranicznej straży miejskich w Karwinie i Jastrzębiu-Zdroju” (13 692,20 zł), „Edukacja bez granic-vzdelani bez hranic” (10 000 zł), Innowacja kształcenia

w dziedzinie turystyki CZ-POL pogranicza w odniesieniu do potrzeb rynku pracy” (6 807,24 zł), „Profesja bez granic” (64 787,85 zł), „Rozwój usług społecznych na terenie Miasta Jastrzębie-Zdrój (4 097,32 zł).

Z budżetu państwa i z państwowych funduszy celowych Miasto otrzymało 394 029,54 zł, w tym:

- dotacje z budżetu państwa w wysokości 7 114,54 zł, na dofinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej,
- środki z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej w wysokości 20 000 zł na adaptację pomieszczeń na potrzeby realizacji celów związanych z prewencją społeczną oraz wsparcie zadań jednostek i organizacji działających w sferze ochrony przeciwpożarowej,
- środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w wysokości 211 915 zł, na dofinansowanie zakupu autobusu przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych – podopiecznych Domu Nauki i Rehabilitacji w Jastrzębiu-Zdroju (142 065 zł) oraz dofinansowanie zakupu busa na potrzeby transportu niepełnosprawnych pracowników Zakładu Aktywności Zawodowej w Jastrzębiu-Zdroju (69 850 zł),
- dotację z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w wysokości 155 000 zł na dofinansowanie przebudowy boiska przy ul. Moniuszki.

Z budżetu Miasta finansowano inwestycje o różnym charakterze tj. wieloletnie przedsięwzięcia realizowane z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej, pozostałe wieloletnie przedsięwzięcia związane z realizacją programów i zadań majątkowych oraz zadania nie będące przedsięwzięciami. Relację wykonania do kwot planu po zmianach w poszczególnych grupach inwestycji przedstawia poniższy wykres.



Jak wynika z powyższego większość wydatków o charakterze majątkowym przeznaczono na realizację wieloletnich przedsięwzięć zaplanowanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej zatwierdzonej przez Radę Miasta. Na zadania te przeznaczono ponad 67% ogólnej wartości wydatków majątkowych.

W grupie tych inwestycji 21 zadań realizowano z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach: Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 i Programu Współpracy Transgranicznej Interreg V-A Republika Czeska – Polska. Realizacja tych inwestycji w 2017 roku pochłonęła prawie 17% ogólnych wydatków majątkowych, z tego udział środków europejskich stanowił 36%. Najwięcej środków w tej grupie przedsięwzięć zaangażowano na przebudowę i rozbudowę budynku ZS nr 8 łącznie z budową infrastruktury wychowania przedszkolnego oraz na działania związane z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii.

Na pozostałe wieloletnie przedsięwzięcia przeznaczono ponad 50% wydatków majątkowych. Najwięcej środków przeznaczono na inwestycje drogowe (około 6 mln zł) oraz inwestycje oświatowe około (4,5 mln zł). W grupie inwestycji drogowych w 2017 roku zakończono prace związane z: budową zatok autobusowych na ul. Podhalańskiej, przebudową ul. Partyzantów, przebudową ul. Zdziebły oraz przebudową

nawierzchni ul. Wrzosowej 4-8-12. Pozostałe zadania będą kontynuowane w latach 2018 – 2020. Inwestycje oświatowe poza budową i modernizacją boisk przy Zespole Szkół nr 3 będą kontynuowane w roku 2018 i 2019.

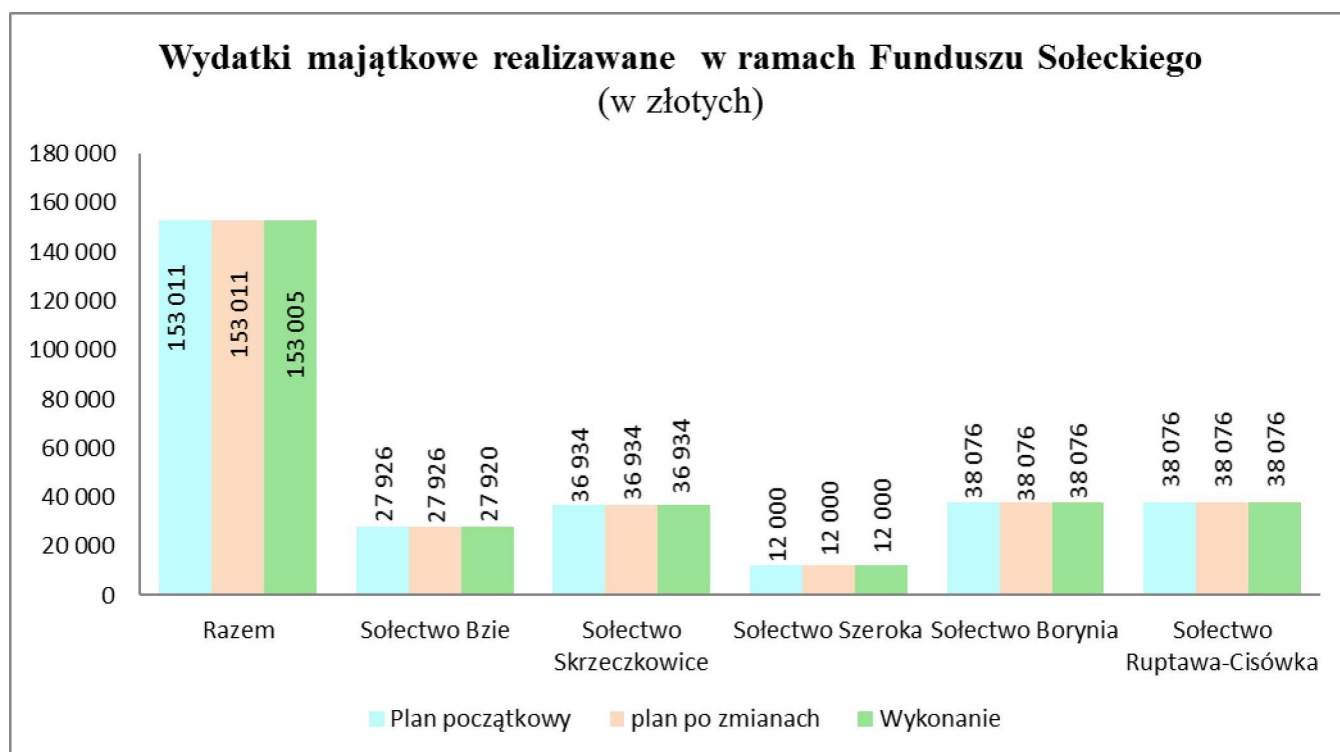
Ogólne nakłady na wieloletnie przedsięwzięcia, dla których rok 2017 wpisuje się w okres realizacji wynoszą prawie 192 mln zł. Na koniec 2017 roku wskaźnik zaawansowania od początku realizacji tych przedsięwzięć osiągnął wartość 48%, z czego prawie 10% to wykonanie roku 2017. Pozostałe 52% wartości tych nakładów przewiduje się wykorzystać w okresie od 2018 do 2020 roku.

Stopień zaangażowania nakładów dla wieloletnich przedsięwzięć oraz realizację poszczególnych zadań inwestycyjnych wraz z opisem ich rzeczowego wykonania zawiera Załącznik Nr 6, który dla uaktualnienia danych dotyczących planowanych nakładów w roku 2018 i w okresie późniejszym opracowany został według stanu na koniec lutego 2018 roku.

W 2017 roku na zadania nie będące wieloletnimi przedsięwzięciami przeznaczono prawie 9 mln 200 tys. zł, tj. 33% wydatków majątkowych. Zaplanowane wydatki na te zadania wykonane zostały w 88%. Okres realizacji niektórych z nich wykracza wprawdzie poza rok 2017, jednak cykl inwestycyjny żadnego z nich nie przekroczył roku budżetowego. Kwotę ponad 2 300 tys. zł w ramach tych wydatków przeznaczono na zakupy inwestycyjne dla jednostek miejskich. Prawie 1 900 tys. zł zaangażowano na realizację zadań proekologicznych, w tym około 1 mln zł przekazano w formie dotacji na wymianę pieców grzewczych. Na budowę i modernizację boisk w Mieście oraz na modernizację, ulepszenie i doposażenie placów zabaw zarówno ogólnodostępnych jak i tych usytuowanych na terenie ogrodów przedszkoli miejskich wydatkowano prawie 850 tys. zł. W roku ubiegłym nastąpiło również podwyższenie o 414 tys. zł kapitału zakładowego Jastrzębskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego „Daszek” Sp z o.o., które planuje budowę mieszkań na wynajem w dzielnicy Zdrój dla mieszkańców Miasta o ograniczonych dochodach.

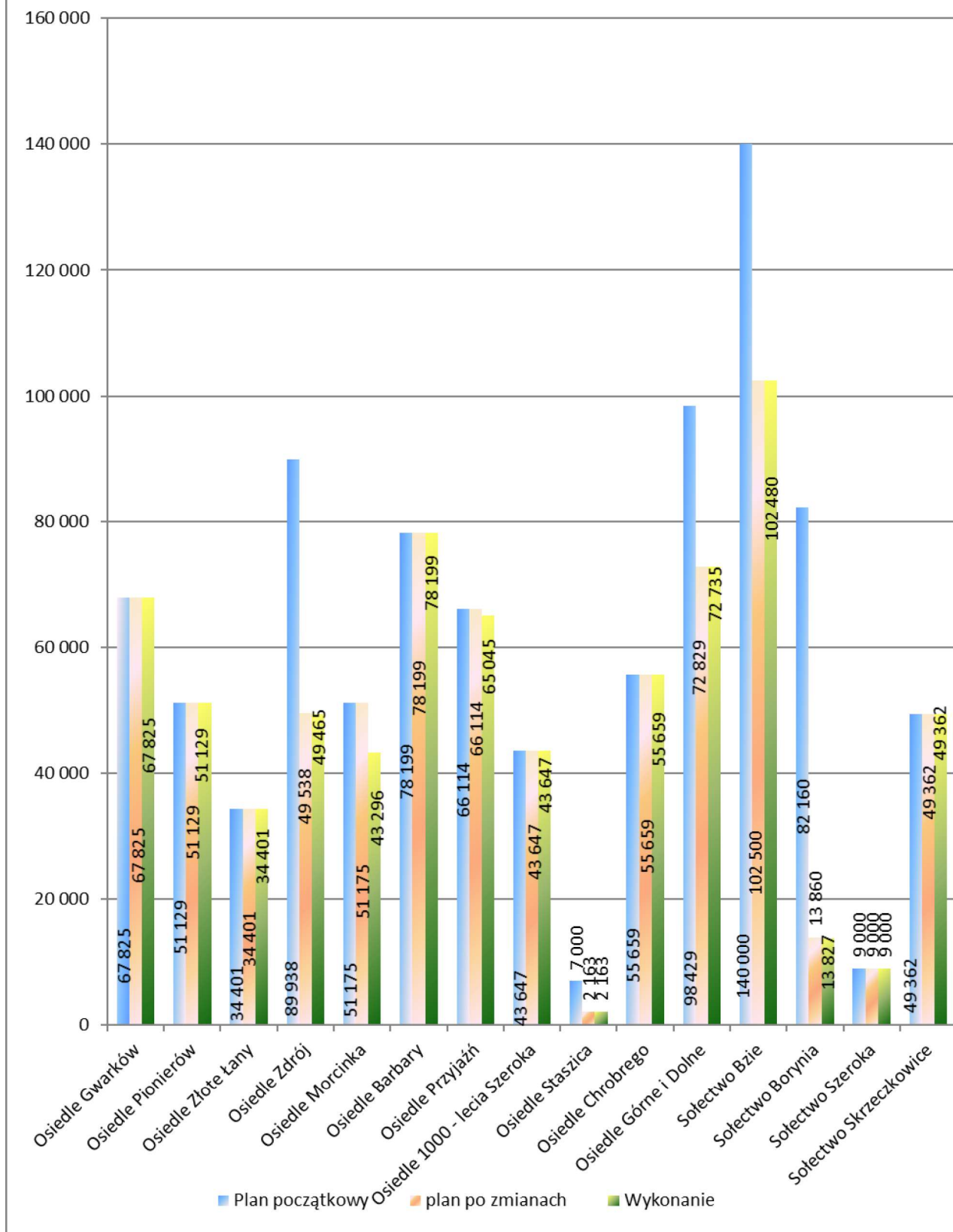
W ramach tych zadań realizowano także inwestycje, które wskazali bezpośrednio mieszkańcy Miasta do Funduszu Sołeckiego i Budżetu Obywatelskiego. Łącznie na te zadania przeznaczono 891 238 zł, co stanowi 3,2% wszystkich wydatków majątkowych.

Stopień realizacji wydatków majątkowych w ramach Funduszu Sołeckiego i Budżetu Obywatelskiego dla poszczególnych jednostek pomocniczych przedstawiają poniższe wykresy.



Zakres rzeczowy inwestycji we wszystkich sołectwach wykonany został w pełnym zakresie. Wydatkowano 100% planowanych kwot.

Wydatki majątkowe realizowane w ramach Budżetu Obywatelskiego (w złotych)



Ogólne wydatki majątkowe Budżetu Obywatelskiego wykonane zostały w 98,77% w stosunku do planu po zmianach, ale zakres rzeczowy zaplanowanych zadań zrealizowano w 100%.

VIII. WYKONANIE FUNDUSZU SOŁECKIEGO I BUDŻETU OBYWATELSKIEGO

1. Fundusz Sołecki

Zgodnie z ustawą z dnia 21 lutego 2014 roku o funduszu sołeckim i Uchwałą Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 27 marca 2014 roku Nr IV.33.2014 ze zmianą, w budżecie Miasta wyodrębniono zadania do realizacji w ramach funduszu sołeckiego.

Realizując zapis Zarządzenia Prezydenta Miasta Nr Or-IV.0050.515.2016 z dnia 23 września 2016 roku do budżetu Miasta w ramach funduszu sołeckiego na 2017 rok pozytywnie zaopiniowano wnioski na łączną kwotę **227 312,53 zł**, z czego:

- na wydatki bieżące 74 301,60 zł, tj. 32,69% wydatków funduszu,
- na wydatki majątkowe 153 010,93 zł, tj. 67,31% wydatków funduszu.

W trakcie roku plan nie uległ zmianie.

W 2017 roku wykonanie zamknęło się kwotą **223 924,02 zł**, tj. 98,51% planu, w tym: wydatki bieżące zrealizowano w wysokości 70 918,89 zł, tj. 95,44% planu, a wydatki majątkowe w wysokości 153 005,13 zł, tj. 99,99% planu.

W ramach wydatków realizowanych ze środków funduszu sołeckiego wykonywano zadania w zakresie drogownictwa na kwotę 29 551,79 zł, w zakresie gospodarki komunalnej na kwotę 130 985,93 zł, w zakresie kultury na kwotę 27 009,75 zł oraz sfinansowano wydatki związane z wyposażeniem lokali użytkowych na kwotę 18 501,79 zł oraz w zakresie ochrony przeciwpożarowej na kwotę 17 874,76 zł.

Zgodnie z ustawą o funduszu sołeckim Miasto otrzyma w 2018 zwrot w formie dotacji celowej z budżetu państwa w wysokości 17,477% wykonanych wydatków.

Zakres wykonania zadań w 2017 roku został przedstawiony przy opisie realizacji wydatków inwestycyjnych i remontowych. Szczegółowe dane liczbowe dotyczące wydatków funduszu sołeckiego zawiera **Załącznik Nr 7**.

2. Budżet Obywatelski

Zgodnie z Uchwałą Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 28 stycznia 2016 roku Nr I.12.2016 w budżecie Miasta wyodrębniono zadania do realizacji w ramach budżetu obywatelskiego.

Wartość budżetu obywatelskiego na 2017 rok została ustalona Zarządzeniem Prezydenta Miasta Nr Or IV.0050.39.2016 z dnia 27 stycznia 2016 roku i wynosi 1 500 000,00 zł. Każda jednostka pomocnicza otrzymała stałą kwotę w wysokości 28 571,00 zł, a reszta środków uzależniona była od jej obszaru i liczby mieszkańców.

Po przeanalizowaniu dokumentacji złożonej przez jednostki pomocnicze, zapoznaniu się i zaopiniowaniu przez Komisję Bezpieczeństwa i Samorządu Terytorialnego Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój budżet obywatelski zamknął się kwotą **1 292 834,00 zł**, (a więc o ponad 207 tys. zł mniej niż kwota maksymalna). W trakcie roku dokonano zmniejszenia planu pierwotnego i ostatecznie kwota budżetu obywatelskiego wyniosła **1 084 701,00 zł**, z czego:

- wydatki bieżące wyniosły 337 300,00 zł, tj. 31,10% budżetu obywatelskiego,
- wydatki majątkowe wynoszą 747 401,00 zł, tj. 68,90% budżetu obywatelskiego.

W 2017 roku wykonanie zamknęło się kwotą **1 075 171,28 zł**, tj. 99,12% planu, w tym: wydatki bieżące zrealizowano w wysokości 336 938,64 zł, tj. 99,89% planu, a wydatki majątkowe w wysokości 738 232,64 zł, tj. 98,77% planu.

W ramach środków Budżetu Obywatelskiego wykonywano zadania w zakresie drogownictwa na kwotę 298 384,35 zł, w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska na kwotę 431 372,65 zł, w zakresie oświaty i wychowania na kwotę 242 200,99 zł, w zakresie kultury fizycznej na kwotę 55 659,00 i w zakresie gospodarki mieszkaniowej na kwotę 40 933,50 zł oraz pozostałe wydatki na kwotę 6 620,79 zł.

Zakres wykonania zadań w 2017 roku został przedstawiony przy opisie realizacji wydatków inwestycyjnych i remontowych. Szczegółowe dane liczbowe dotyczące wydatków budżetu obywatelskiego zawiera **Załącznik Nr 8**.

IX.WYDATKI FINANSOWANE DOCHODAMI

Dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego odnosi się reguła niefunduszowania, tzw. zasada jedności materialnej budżetu. Środki publiczne pochodzące z poszczególnych tytułów nie mogą być przeznaczone na finansowanie imiennie wymienionych wydatków, chyba że odrębna ustawa stanowi inaczej. Stąd też budżet należy organizować jako jedną pulę środków, z której całość dochodów przeznaczona jest na całość wydatków. Odstępstwa od tej zasady niefunduszowania formułują przepisy ustawowe oraz przepisy odrębne. Przykładami ustawowych odstępstw od tej zasady są dochody z tytułu:

- dotacji celowych i darowizn, które przeznaczane są na imiennie określone przez donatora lub darczyńcę zadania,
- wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, które przeznaczane są na wydatki związane z realizacją zadań określonych w uchwalonych programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałaniu narkomanii,
- opłat i kar za korzystanie ze środowiska i wprowadzanie w nim zmian, które przeznacza się na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej,
- opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które przeznacza się na wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami,
- opłat za korzystanie z przystanków komunikacyjnych i dworca autobusowego, które przeznaczane są na wydatki związane z utrzymaniem przystanków komunikacyjnych i dworca autobusowego.

W Uchwale Budżetowej Miasta na 2017 rok zostały zawarte zapisy, które konkretyzowały wielkość i tytuły źródeł dochodów budżetowych przeznaczanych na ściśle określone zadania.

1. Wydatki związane z realizacją zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii

Ustawa o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi oraz ustawa o przeciwdziałaniu narkomanii zobowiązuje organy administracji państwowej i samorządowej do podejmowania działań w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii.

Na podstawie tych ustaw Miasto opracowuje odpowiednie programy mające na celu zmniejszenie rozmiarów problemów uzależnień.

Zadania wynikające z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii pokrywane są dochodami z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych. W 2017 roku dochody te wyniosły **1 832 732,45 zł**, tj. 97,49% planu, natomiast wykonanie wydatków zamknęło się kwotą **1 947 283,74 zł**, tj. 90,24% planu. Na zadania bieżące wydano **1 689 711,74 zł**, a na zadania majątkowe **257 572,00 zł**. W ramach wydatków bieżących zrealizowano następujące zadania:

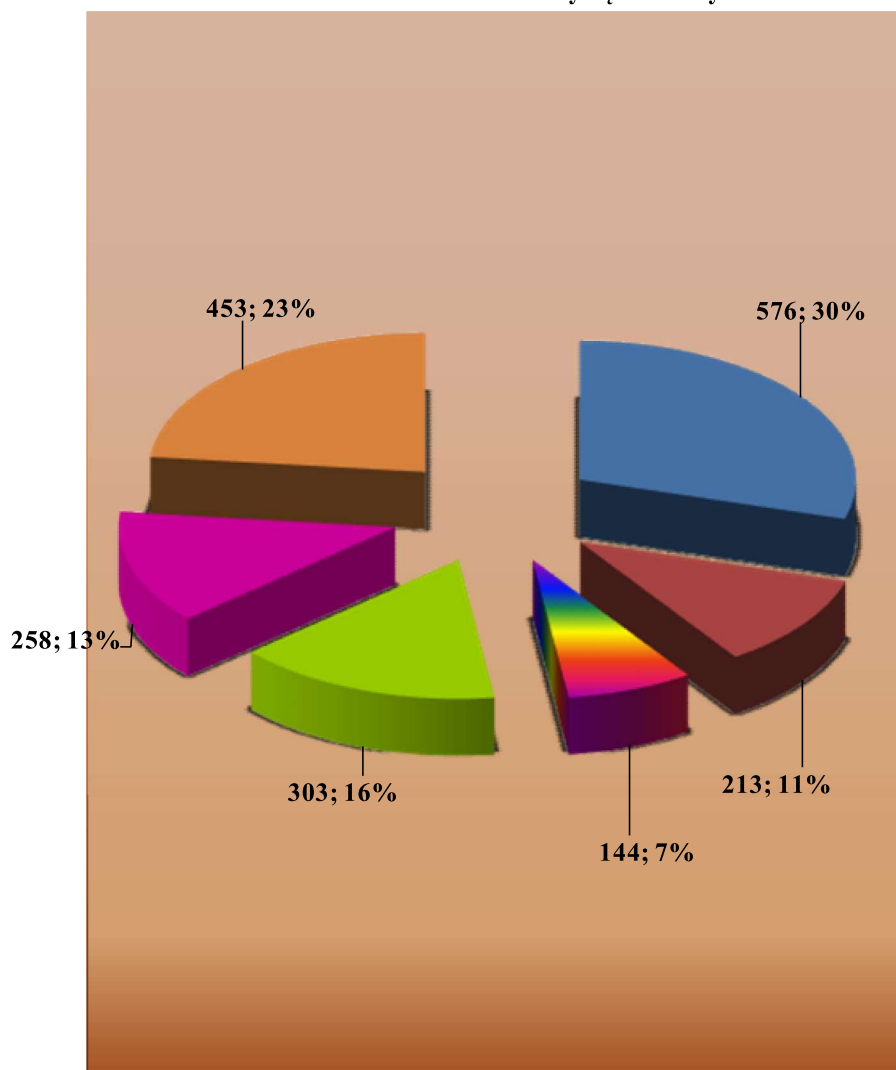
- działalność świetlic środowiskowych przy szkołach podstawowych **576 572,31 zł**,
- koszty wynagrodzeń związanych z prowadzeniem Punktu Konsultacyjnego ds. Narkomanii, Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, Telefonu Zaufania i Punktu Interwencji Kryzysowej **212 953,12 zł**,
- dotacje celowe na zadania z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w wysokości **144 243,08 zł**,
- wypłata świadczeń dla osób uzależnionych od alkoholu i narkotyków, koszty schronienia bezdomnych (Chrześcijańskie Stowarzyszenie Dobroczynne Rybnik –Niewiadom i Towarzystwo Charytatywne Rodzina w Wodzisławiu Śląskim) oraz wypłata stypendiów dla uczniów szkół podstawowych, gimnazjów szkół ponadgimnazjalnych w ramach projektu „Utworzenie funduszu stypendialnego dla szczególnie uzdolnionych dzieci z rodzin ubogich” w wysokości **303 006,29 zł**,
- pozostałe zadania w zakresie ochrony środowiska wysokości **452 936,94 zł**, w tym m.in: organizacja kampanii „Zachowaj Trzeźwy Umysł”, warsztatów profilaktycznych, XXI Promenady Trzeźwości, organizacja wyjazdów na kolonie letnie i zimowiska oraz wycieczki dzieci z Zespołu Ognisk Wychowawczych, konsultacje prawne dla grup wsparcia, szkolenia z zakresu działania Zespołu Interdyscyplinarnego, koszty działalności Punktu Interwencji Kryzysowej.

W ramach wydatków majątkowych realizowano zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa boiska przy ul. Moniuszki - PW związane z realizacją programów i zadań majątkowych” na kwotę **257 572,00 zł**.

Szczegółowy opis zadania inwestycyjnego przedstawiono w zestawieniu zadań majątkowych.

Poniższy wykres przedstawia realizację zadań z zakresu za 2017 rok w ujęciu graficznym.

Wydatki związane z realizacją zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii w 2017 roku w tysiącach złotych



- Działalność świetlic środowiskowych przy szkołach podstawowych
- Wynagrodzenia PK ds. Narkomanii, MKRPA, Telefonu Zaufania i PIK
- Dotacje celowe
- Świadczenia społeczne i stypendia
- Przebudowa boiska przy ul. Moniuszki
- Pozostałe zadania

2. Wydatki z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej

Ustawa Prawo Ochrony Środowiska wprowadziła obowiązek przeznaczania dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska i wprowadzanie w nim zmian oraz za usuwanie drzew i krzewów na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej.

W okresie 2017 roku z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska i wprowadzanie w nim zmian zgromadzono środki w wysokości **5 077 785,21 zł**, tj. 97,65% planu. Na dochody te składają się:

- środki przekazane przez Marszałka Województwa Śląskiego z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i wprowadzanie w nim zmian w wysokości **5 071 435,41 zł**,
- kara za usunięcie drzew wpłacona przez Spółdzielnię Mieszkaniową "JAS-MOS" w wysokości **6 349,80 zł**.

Wykonanie wydatków w ramach zadań ochrony środowiska zamknęło się kwotą **6 227 249,61 zł**, tj. 95,80% planu. Na zadania bieżące wydano **1 044 261,80 zł**, a na zadania majątkowe **5 182 987,81 zł**. W ramach wydatków bieżących zrealizowano następujące zadania:

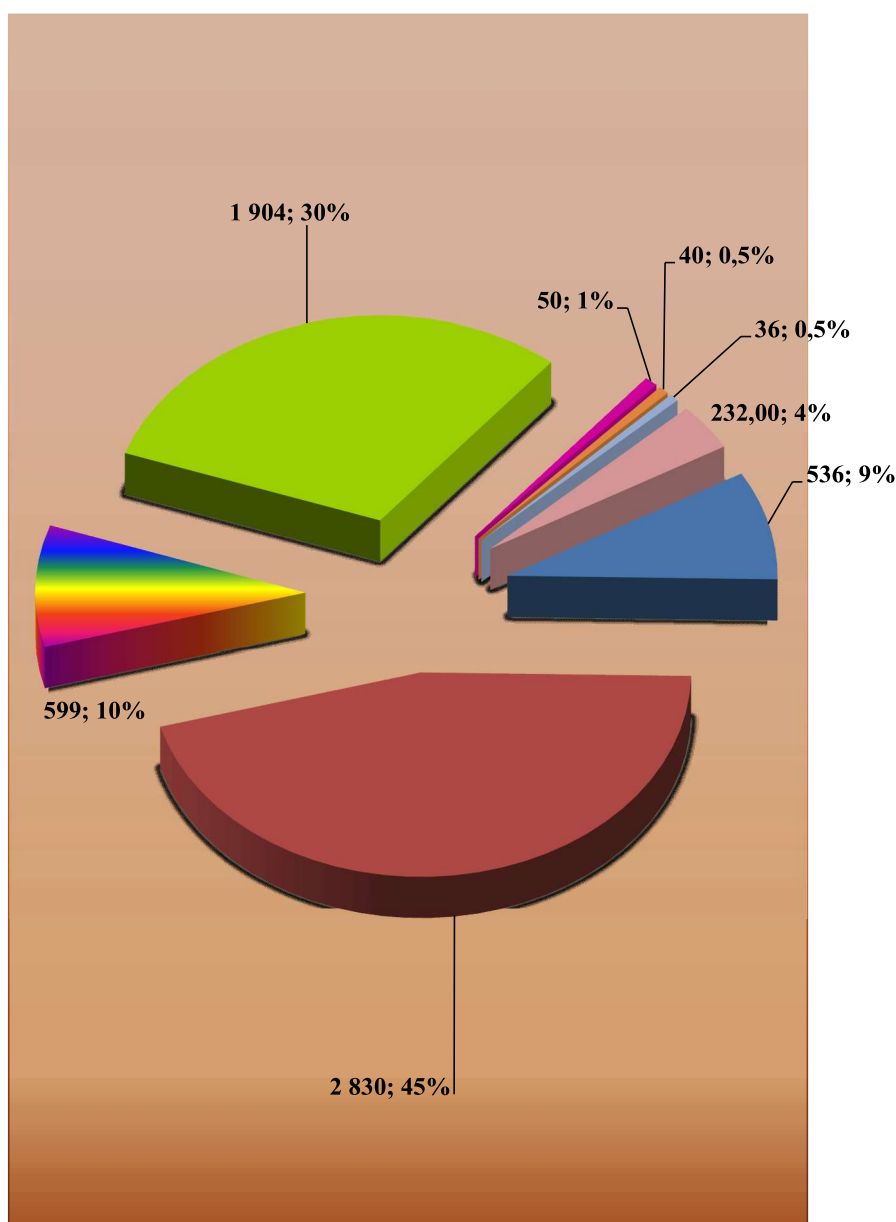
- urządzenie, utrzymanie i oczyszczanie terenów zieleni, rowów przydrożnych w wysokości **536 169,94 zł**,
- gospodarkę ściekową, ochronę wód i gospodarkę odpadami w wysokości **167 252,24 zł**,
- ochronę powietrza atmosferycznego i klimatu w wysokości **71 217,00 zł**,
- dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na zadania z zakresu ochrony środowiska i ekologii w wysokości **39 662,98 zł**,
- edukację ekologiczną konkursy i prelekcje w wysokości **35 661,51 zł**,
- pozostałe zadania w zakresie ochrony środowiska wysokości **194 298,13 zł**, w tym m.in: remont stolarki okiennej w mieszkaniach komunalnych, zakup detektorów wielogazowych, okresowa kalibracja, zakup specjalistycznego wyposażenia na potrzeby Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej, konserwacja sprzętu przeciwpowodziowego, wydatki związane z wyłapywaniem dzikich zwierząt, serwisowanie oczyszczalni ścieków znajdującej się w schronisku, zakup wyposażenia, materiałów eksploatacyjnych i części zamiennych, paliwa do samochodów, ciągników, kosiarek, kos spalinowych oraz pozostałego sprzętu, wykonanie opinii dendrologicznych w zakresie utrzymania form ochrony przyrody, opłata na rzecz Okręgowej Stacji Chemiczno-Rolniczej w Gliwicach za przeprowadzenie badań jakości gleby i ziemi na terenie Miasta.

W ramach wydatków majątkowych zrealizowano zadania inwestycyjne w zakresie:

- termomodernizacji budynków, ocieplenia na kwotę **2 830 069,18 zł**,
- ochrony powietrza atmosferycznego i klimatu na kwotę **1 833 329,93 zł**,
- gospodarki ściekowej i ochrony wód na kwotę **431 941,09 zł**,
- budowy i przebudowy dróg w części dotyczącej kanalizacji i odwodnienia w wysokości **49 998,81 zł**.
- pozostałych zadań ochrony środowiska w wysokości **37 648,80 zł** – budowa ścieżek rowerowych,

Poniższy wykres przedstawia realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej za 2017 rok w ujęciu graficznym.

Realizacja Zadań Ochrony Środowiska za 2017 rok w tys. zł



- Urządzanie, utrzymanie i oczyszczanie terenów zieleni
- Termomodernizacja budynków, ocieplenia
- Gospodarka ściekowa , ochrona wód i gospodarka odpadami
- Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu
- Inwestycje drogowe w części dotyczącej kanalizacji i odwodnienia
- Dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na zadania bieżące z zakresu ochrony środowiska i ekologii
- Edukacja ekologiczna, konkursy, prelekcje
- Pozostałe zadania z zakresu ochrony środowiska

3. Wydatki na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami

Zgodnie z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, gminy mają obowiązek gospodarowania odpadami komunalnymi. Zorganizowanym systemem odbierania odpadów komunalnych zostały objęte zarówno nieruchomości zamieszkałe, jak i nieruchomości niezamieszkałe. Koszty funkcjonowania tego systemu finansuje się dochodami z opłat za gospodarowanie odpadami.

W 2017 roku dochody te wyniosły **14 012 528,83 zł**, tj. 100,71% planu, natomiast kasowe wykonanie wydatków zamknęło się kwotą **12 329 161,56 zł** tj. 87,96 % planu. Na zadania o charakterze bieżącym wydano 12 140 607,94 zł, a na zadania majątkowe 188 553,62 zł. W ramach wydatków bieżących sfinansowano realizację następujących zadań:

- odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych 11 000 287,55 zł, w tym: 798 517,83 zł utrzymanie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych,
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 589 858,90 zł,
- utrzymanie Gminnego Punktu Zbierania Odpadów Niebezpiecznych 277 852,08 zł, w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 115 767,80 zł,
- pozostałe zadania w wysokości 272 609,41 zł, w tym, m.in. zakup materiałów biurowych, koszty obsługi systemu informatycznego, zorganizowanie teatryków o charakterze edukacyjnym w zakresie selektywnej zbiórki odpadów, wydruk gier planszowych, umowa o dzieło na przygotowanie projektów graficznych w związku z prowadzeniem edukacji ekologicznej, zwrot kwot uiszczonego wpisu od odwołania oraz kosztów wynagrodzenia pełnomocnika w związku z wyrokiem KIO z dnia 27.10.2017 roku, szkolenia pracowników, podróże służbowe pracowników.

W ramach wydatków majątkowych:

- zakupiono namiot wystawienniczy do wykorzystania w trakcie imprez i akcji promocyjnych związanych z prowadzoną działalnością promocyjną i edukacyjną w zakresie zbierania odpadów 6 334,50 zł,
- kontynuowano budowę drogi dojazdowej do GPZON, w tym fragmentu odcinka od GPZON do dojazdowej wagi samochodowej wraz z poszerzeniem na kontenery na odpady zielone. Prace obejmowały: montaż krawężników, wykonanie podbudowy, montaż kostki brukowej 14 274,72 zł,
- zakupiono system wspomagający rozliczanie odpadów zbieranych przez Punkt Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych i Gminny Punkt Zbierania Odpadów Niebezpiecznych 55 448,40 zł,

Ponadto w miesiącu grudniu 2017 roku Uchwałą Rady Miasta została niewygaszona kwota 112 496,00 zł, w tym na: prace projektowe i budowlane związane z zainstalowaniem pomostu magazynowego w budynku GPZON w wysokości 43 788,00 zł oraz na zakup 15 sztuk komputerów z oprogramowaniem dla Wydziałów Urzędu Miasta w wysokości 68 708,00 zł.

Dokonując rozliczenia systemu gospodarowania odpadami należy zauważyć, iż dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2017 roku osiągnęły wyższy poziom od wykonanych wydatków (z uwzględnieniem zrealizowanych wydatków niewygasających w 2018 roku) przeznaczonych na pokrycie kosztów związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami. Różnica ta wynosi 1 683 367,47 zł. Zgodnie z art. 6r ust.2c ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach środki pochodzące z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które nie zostały wykorzystane w poprzednim roku budżetowym, mogą być wykorzystane na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. W związku z powyższym zostanie przeprowadzona analiza finansowa, mająca na celu aktualizację wielkości i zakresu kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami w perspektywie 2018-2024. Na jej podstawie zostaną zaproponowane zmiany budżetu.

Warto podkreślić, iż w trakcie realizacji budżetu Miasta w 2018 roku, w drodze stosownego Zarządzenia oraz w Projekcie Uchwały na sesję marcową zaproponowano zmiany budżetu Miasta polegające na zwiększeniu limitu wydatków przeznaczonych na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami w kwocie 73 006,00 zł. Kwota ta w połowie zostanie pokryta z nadwyżki budżetowej osiągniętej za 2017 rok. Natomiast pozostałą część zabezpieczono z rezerwy celowej na wynagrodzenia pracowników jednostek organizacyjnych Miasta. Zwiększony plan wydatków przeznaczono na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników SGO.

4. Wydatki na utrzymanie przystanków komunikacyjnych i dworca autobusowego

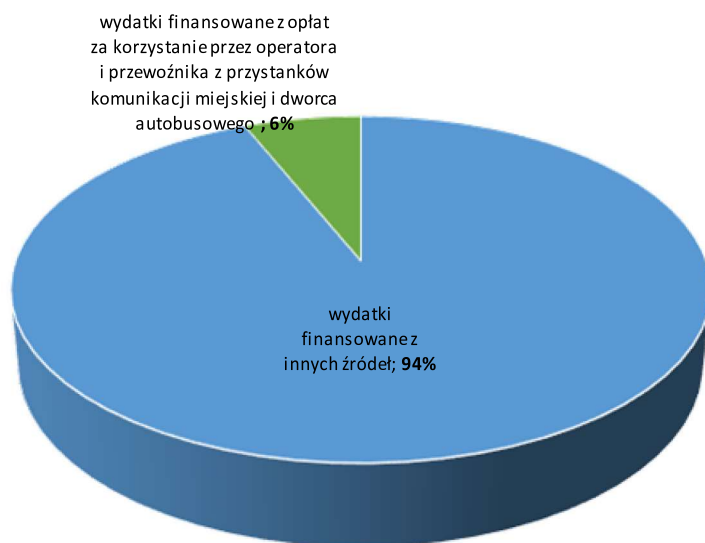
Zgodnie z ustawą o publicznym transporcie zbiorowym za korzystanie przez operatora i przewoźnika z przystanków komunikacji miejskiej i dworca autobusowego, których właścicielem lub zarządzającym jest jednostka samorządu terytorialnego pobierane są opłaty. Stawki opłaty na terenie Miasta Jastrzębie-Zdrój ustalono Uchwałą Nr XVII.155.2015 Rady Miasta z dnia 26 listopada 2015 roku. Z tytułu powyższej opłaty w 2017 roku zaplanowano dochody bieżące w wysokości 80 000,00 zł. Wykonane wpływy wyniosły 29 681,74 zł. Dochody te przeznaczone zostały na utrzymanie przystanków komunikacyjnych i dworca autobusowego. W roku 2017 na realizację zadania poniesiono wydatki bieżące w wysokości **467 848,69 zł**, w tym na:

- a) utrzymanie dworca autobusowego w wysokości 216 733,72 zł, z tego:
 - na ochronę obiektu, utrzymanie czystości i obsługę punktu informacyjnego – 139 997,52 zł,
 - na opłaty za media (energia elektryczna, woda, opłaty itp.) - 62 788,61 zł,
 - utrzymanie techniczne tj. przeglądy, konserwacje, remonty, zakupy materiałów - 13 947,59 zł, (w ramach zadania remontowego dokonano liniowego odwodnienia przed wejściem do budynku dworca przy ulicy Sybiraków 2 - 4 952,10 zł),
- b) koszty związane z utrzymaniem i drobnymi naprawami wiat przystankowych na terenie Miasta w kwocie 251 114,97 zł. Na wydatki te składają się między innymi: mycie wiat, sprzątanie rozbitych i montaż

nowych szyb, uzupełnianie rozkładów jazdy, naprawy i malowanie wiat, naprawy ławek oraz przegląd wiat z terenu całego Miasta.

Jak wynika z powyższego w 2017 roku na sfinansowanie zadań z zakresu utrzymania przystanków i dworca autobusowego poniesiono znacznie wyższą wartość niż dochody uzyskane z opłat za korzystanie przez operatora i przewoźnika z przystanków komunikacji miejskiej i dworca autobusowego. Strukturę sposobu finansowania tych zadań przedstawia poniższy wykres.

STRUKTURA FINANSOWANIA ZADAŃ Z ZAKRESU KORZYSTANIA Z PRZYSTANKÓW KOMUNIKACYJNYCH I DWORCA AUTOBUSOWEGO



X. STAN ZOBOWIĄZAŃ

Zobowiązania Miasta Jastrzębie-Zdrój na dzień 31 grudnia 2017 roku wyniosły **87 044 tys. zł**, w tym z tytułu :

- | | |
|--|----------------|
| 1) zaciągniętych pożyczek z WFOŚiGW | 583 tys. zł |
| 2) wyemitowanych obligacji komunalnych | 30 000 tys. zł |
| 3) zobowiązań bieżących | 56 461 tys. zł |

W ujęciu analitycznym zobowiązania bieżące Miasta kształtują się następująco:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 11 926 tys. zł,
- wydane decyzje w sprawie świadczeń wychowawczych, świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych, których termin płatności przypada do końca okresu zasiłkowego w 2017 r.- 40 148 tys. zł,
- wydane decyzje w sprawie dodatków mieszkaniowych i energetycznych – 562 tys. zł,
- zużycie mediów - 1 424 tys. zł,

- wydatki inwestycyjne- 807 tys. zł
- zakup usług – 1 266 tys. zł,
- pozostałe koszty związane z działalnością statutową jednostek budżetowych- 328 tys. zł (min. różne opłaty i składki, realizacja programów finansowanych z udziałem środków UE, wpłaty na PFRON, dotacje, zakup materiałów i wyposażenia, pozostałe świadczenie, podróże służbowe i szkolenia).

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły co oznacza, iż płatności regulowane są przez miejskie jednostki budżetowe terminowo.

Na koniec 2017 roku dług Miasta wyniósł **30 583 145 zł**, co stanowi 7,09% wykonanych dochodów ogółem. Największą kwotę z tego tytułu stanowią wyemitowane w 2014 roku obligacje, które przeznaczone były na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu roku 2014 związanego z wydatkami majątkowymi. Wykup obligacji rozpocznie się w 2020 roku, a zakończy w 2024 roku. Roczna kwota wykupu ustalona została na 6 000 000 zł. Ponadto w kolejnych latach Miasto musi uregulować zobowiązania finansowe wynikające z pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Katowicach w łącznej wysokości 583 145 zł.

Na koniec 2017 roku Miasto posiadało zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń w wysokości

2 837 tys. zł. Na kwotę tą składają się udzielone przez Miasto:

- poręczenie pożyczki zaciągniętej w 2014 roku przez Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju na realizację projektu miejskiego pn. „Nadanie nowych funkcji powierzchni Szpitala i terenom zielonym poprzez wykonanie ogólnodostępnego miejsca rekreacji oraz przebudowę części niewykorzystanej powierzchni Szpitala na Stację Dializ”. Poręczenie zostało udzielone na lata 2014-2020, a jego łączna wysokość na koniec 2017 roku wynosi 1 101 tys. zł,

- poręczenia kredytów zaciągniętych w wys. 1 736 tys. zł w latach poprzednich na budowę mieszkań na wynajem przez Jastrzębskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego „Daszek” Spółka z o.o. Spłata kredytu na budowę budynku mieszkalnego przy ulicy Truskawkowej zabezpieczona poręczeniem Miasta w wysokości 500 000 zł nastąpi w 2032 roku, spłata kredytu na budowę budynku mieszkalnego przy ul. Marusarzówny (budynek II), zabezpieczona poręczeniem Miasta w wysokości 736 000 zł nastąpi w 2033 roku, a spłata kredytu na budowę budynku mieszkalnego przy ulicy Marusarzówny (budynek I), zabezpieczona poręczeniem Miasta na łączną kwotę 500 000 zł, nastąpi w 2041 roku.

Zgodnie z umowami poręczenia Miasto wykona zobowiązanie z tytułu poręczenia w przypadku nie wykonania zobowiązania przez Pożyczkobiorcę i Kredytobiorcę. W 2017 roku zarówno WSS Nr 2, jak i JTBS „Daszek” terminowo regulowały wszystkie zobowiązania objęte poręczeniem. Dlatego Miasto nie poniosło wydatków na spłatę udzielonych poręczeń.

XI. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Budżet Miasta po stronie przychodów został wykonany w kwocie **102 906 517,53 zł**, co stanowi prawie 761 % planu. Na osiągnięte przychody składają się:

1. Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 30 326 700,04 zł, które obejmują wpływy z lat poprzednich z tytułu rozliczenia wyemitowanych obligacji oraz zaciągniętych pożyczek,
2. Nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 72 320 335,49 zł, które obejmują wpływy z rozliczenia wykonania budżetu z lat ubiegłych,
3. Preferencyjna pożyczka pozyskana w wysokości 259 482,00 zł na dofinansowanie przedsięwzięcia wieloletniego pn. "Termomodernizacja obiektów oświatowych" w zakresie termomodernizacji budynku Publicznego Przedszkola nr 14 w Jastrzębiu – Zdroju. W dniu 22 grudnia 2016 roku Miasto Jastrzębie-Zdrój podpisało umowę z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach o udzielenie pożyczki, jednak w związku z przedłużającą się procedurą weryfikacji przez Fundusz złożonych przez Miasto dokumentów rozliczeniowych wpłata na rachunek Miasta została dokonana dopiero w styczniu 2017 roku.

Rozchody Miasta zostały wykonane w kwocie **205 727,00 zł**, co stanowi 100 % planu. Na kwotę tę składały się:

1. Pożyczka udzielona na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 17 747,00 zł (100% planu). Jest to pożyczka udzielona na zabezpieczenie prawidłowej realizacji projektu partnerskiego realizowanego w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska-Polska pn. „Strażnik bez granic”, którego głównym celem było poszerzenie współpracy międzynarodowej poprzez realizację wspólnych przedsięwzięć pomiędzy partnerami, a także popularyzacja ochrony przeciwpożarowej. Zrealizowano „Pokaz Zabytkowych Strażackich Sikawek Konnych” na terenie Miasta, stworzono międzynarodową komisję sędziowską. Ponadto drużyny wzięły udział w zawodach w województwie wielkopolskim. Spłata pożyczki nastąpi w 2018 roku,
2. Spłaty preferencyjnych pożyczek zaciągniętych przez Miasto w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Katowicach w wysokości 187 980,00 zł (100% planu) na następujące zadania:
 - a) "Termomodernizacja obiektów oświatowych" w zakresie modernizacji źródła ciepła w budynku Zespołu Szkół Mistrzostwa Sportowego w Jastrzębiu-Zdroju zaciągniętej w 2014 roku w wysokości 120 629 zł. W 2015 roku spłacono 34 469 zł, w 2016 roku 34 464 zł, a w 2017 roku 34 464 zł. Do spłaty pozostała kwota 17 232 zł. Całkowita spłata pożyczki planowana jest na 2018 rok,
 - b) "Termomodernizacja obiektów oświatowych" w zakresie termomodernizacji budynków Publicznego Przedszkola Nr 17 i Publicznego Przedszkola Nr 19 w Jastrzębiu-Zdroju zaciągniętej w 2014 roku w wysokości 240 306 zł. W 2015 roku spłacono kwotę 68 656 zł, w 2016 roku kwotę 68 656 zł,

a w 2017 roku kwotę 68 656 zł. Do spłaty pozostała kwota 34 338 zł. Całkowita spłata pożyczki planowana jest na 2018 rok,

c) "Termomodernizacja obiektów oświatowych" w zakresie termomodernizacji budynku Szkoły Podstawowej nr 4 w Jastrzębiu-Zdroju zaciągniętej w 2015 roku w wysokości 516 953 zł. W 2016 roku spłacono kwotę 160 000 zł, a w 2017 roku kwotę 40 000 zł. Do spłaty pozostała kwota 316 953 zł. Całkowita spłata pożyczki planowana jest na 2019 rok,

d) "Termomodernizacja obiektów oświatowych" w zakresie termomodernizacji budynku Publicznego Przedszkola Nr 14 w Jastrzębiu-Zdroju zaciągniętej w wysokości 259 482 zł (umowa pożyczki została podpisana w grudniu 2016 roku, wpływ pożyczki nastąpił w styczniu 2017 roku). W 2017 roku spłacono kwotę 44 860 zł. Do spłaty pozostała kwota 214 622 zł. Całkowita spłata pożyczki planowana jest na 2020 rok.

Powyższe dane przedstawia **Załącznik Nr 8**.

XII. ZADANIA WYKONYWANE POZA BUDŻETEM

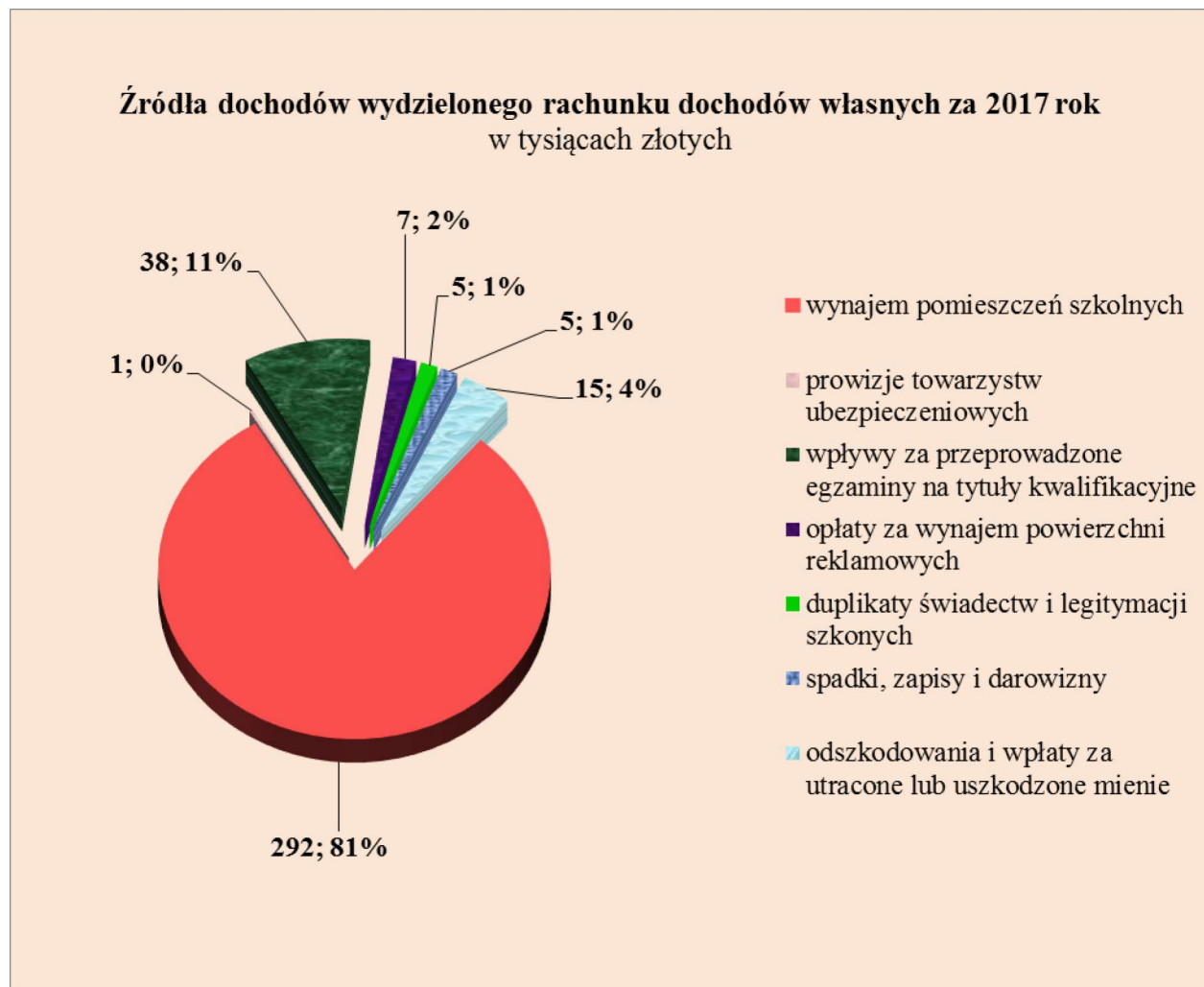
Uchwałą Nr XIII.84.2017 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 22 czerwca 2017 roku, został zlikwidowany z dniem 31 sierpnia 2017 roku wydzielony rachunek dochodów i wydatków w jednostkach budżetowych Miasta Jastrzębie-Zdrój. Wysokość zgromadzonych środków za osiem miesięcy 2017 roku wyniosła **363 396,19 zł**, tj. 33,51% planu z tytułu osiągniętych dochodów z następujących źródeł:

- opłaty za wynajem pomieszczeń szkolnych, będących w dyspozycji szkół podstawowych, gimnazjalnych oraz ponadgimnazjalnych z wyjątkiem mieszkań służbowych **292 328,13 zł**,
- wpływy za przeprowadzone egzaminy na tytuły kwalifikacyjne oraz za przyznanie tytułu kwalifikacyjnego bez egzaminu wraz z odsetkami **37 848,85 zł**,
- odszkodowania i wpłaty za utracone lub uszkodzone mienie będące w zarządzie albo użytkowaniu jednostki budżetowej wraz z odsetkami **15 155,68 zł**,
- opłaty za wynajem powierzchni reklamowych na terenie szkół podstawowych, gimnazjalnych oraz ponadgimnazjalnych wraz z odsetkami **7 299,37 zł**,
- opłaty za duplikaty świadectw i legitymacji szkolnych wraz z odsetkami **4 914,05 zł**,
- spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej na rzecz jednostki budżetowej wraz z odsetkami **5 250,00 zł**,
- prowizje towarzystw ubezpieczeniowych i dochody z umów o współpracy z towarzystwami ubezpieczeniowymi wraz z odsetkami **600,11 zł**.

Największy udział w dochodach z wydzielonego rachunku stanowią wpływy z wynajmu pomieszczeń szkolnych prawie – 81 %, następnie opłaty za przeprowadzone egzaminy na tytuły kwalifikacyjne prawie – 11%, odszkodowania i wpłaty za utracone lub uszkodzone mienie – 4%, opłaty za wynajem powierzchni

reklamowych - 2%, spadki, zapisy i darowizny – 1% , w następnej kolejności opłaty za duplikaty świadectw i legitymacji szkolnych – 1% oraz prowizje towarzystw ubezpieczeniowych poniżej 0,2%.

Źródła wydzielonego rachunku dochodów w ujęciu ogólnym przedstawia poniższy wykres:



Wykonanie wydatków wydzielonego rachunku zamknęło się kwotą **363 396,19 zł**. W pierwszej kolejności sfinansowane zostały wydatki na pokrycie kosztów bezpośrednich i pośrednich związanych z uzyskaniem dochodu, pozostałe środki przeznaczone na bieżące utrzymanie jednostek budżetowych. Zadania remontowe wykonane zostały w kwocie 42 828,08 zł, zrealizowano także zakupy materiałów, wyposażenia i pomocy naukowych do sal dydaktycznych. W 2017 roku dokonano również wydatku inwestycyjnego na kwotę 5 816,67 zł (w Zespole Szkół Nr 13 zakup drzwi wraz z montażem).

Szczegółowe zestawienie realizacji planu dochodów i wydatków na wydzielonym rachunku przedstawia **Załącznik Nr 10**.

CZEŚĆ TABELARYCZNA