

DOCHODY BUDŻETOWE

Załącznik do niniejszego sprawozdania stanowi wykonanie dochodów budżetu miasta za rok 2006 z podziałem wg ważniejszych źródeł dochodów, z którego wynika, że plan dochodów budżetu miasta zrealizowany został w 84,73 % i był niższy o 6,27 % w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Realizacja dochodów w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej przedstawia się różnie i wynosi od 23,56 % z tytułu środków na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, pozyskane z innych źródeł, do 263,28 % z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych.

Od kilku już lat zaobserwować można, że bardzo dobre jest wykonanie dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych – za rok 2006 było to 100,72 % planu rocznego. W zasadzie wszystkie podatki i opłaty lokalne (za wyjątkiem podatku rolnego) mieszczące się w tym zakresie dochodów wykonane zostały powyżej założonego planu.

Największe znaczenie wśród podatków i opłat lokalnych ma podatek od nieruchomości. Wykonanie tego podatku za 2006 rok stanowi 24,13 % wykonania dochodów ogółem i wynosi 17.609.256,40 złotych. W szczegółowości wykonanie planu dochodów w tym podatku przedstawia się następująco:

- podatek od nieruchomości od osób prawnych – 13.040.451,15 złotych, tj. 88,41 % planu rocznego,
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych – 4.468.805,25 złotych, tj. 146,52 % planu rocznego.

Z zestawienia powyższego wynika zatem, że lepiej zrealizowany został podatek od nieruchomości od osób fizycznych. Jest to zapewne związane z faktem, że rok 2006 był pierwszym rokiem podatkowym kiedy to w związku z obowiązkową modernizacją ewidencji gruntów i budynków prowadzoną przez Starostwo Powiatowe w Żywcu, podatnicy miasta płacili wyższe podatki od skłasyfikowanych gruntów.

Niższe od zakładanego wykonanie planu dochodów z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych (88,41% planu rocznego) związane było z brakiem wpłaty zaległości podatkowych od Syndyka Fabryki Ponar Żywiec S.A. Trudne rozmowy prowadzone na bieżąco przez Burmistrza Miasta z Komornikiem Sądowym wskazywały w pewnym momencie na fakt realnego wyegzekwowania należnego podatku od bardzo opornego podatnika. Ostatecznie skończyło się jednak na tym, że Burmistrz Miasta poinformowany został, „że pozyskane w wyniku działań Syndyka wiarytelności nie wystarczą na zaspokojenie wszystkich roszczeń pracowniczych”. W związku z czym na rzecz miasta nie będą przekazane żadne kwoty. Tak więc miasto nie ma praktycznie żadnych szans aby odzyskać ok. 2.000.000,00 złotych (podatek + odsetki).

Fabryka Wtryskarek „Ponar” należy do grupy niewielu już osób prawnych, które mają znaczne zaległości podatkowe z ubiegłych lat. Fabryka nie reguluje ich również na bieżąco. W związku z czym zaległości te stale rosną. Kierowane do Komornika Sądowego na bieżąco tytuły egzekucyjne nie przynoszą żadnych efektów, ponieważ podatek ten prowadzi wszystkie swoje rozliczenia finansowe gotówkowo (poza rachunkami bankowymi), nie ma więc możliwości dokonania zajęć rachunków bankowych.

Pragnę podkreślić, że ściąganie zaległości podatkowych, zwłaszcza od osób prawnych, jest pod szczególnym nadzorem, w związku z czym kilkakrotnie w ciągu roku drukowane są i wysyłane upomnienia i wezwania do zapłaty. Coraz więcej wystawianych jest tytułów egzekucyjnych kierowanych do przymusowego ściągnięcia zaległości. Czynności te jednak bardzo czasochłonne i kosztowne nie zawsze kończą się odzyskaniem zaległości, dotyczy to zwłaszcza osób fizycznych. Częste są praktyki Komornika Urzędu Skarbowego w Żywcu,

który umarza postępowanie egzekucyjne z uwagi na brak możliwości wyegzekwowania należności.

Nadal stosowane są wpisy do hipoteki, które aczkolwiek zabezpieczają interesy miasta na przyszłość to jednak do chwili obecnej – chociaż ten tryb egzekwowania zaległości stosowany jest już od kilku lat – na konto miasta nie wpłynęła z tego tytułu żadna kwota.

Praktycznie zakończyło się również wykonywanie prawa pierwokupu w zamian za zaległości podatkowe ponieważ dłużnicy nie oferują już atrakcyjnych dla miasta terenów.

Pomimo tego jednak optymistycznym zjawiskiem jest fakt, że zaległości podatkowe stale maleją, co ma ogromne znaczenie dla prawidłowej gospodarki finansowej miasta.

Bardzo dobre jest również wykonanie w zakresie udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa i to zarówno w zakresie wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych – 16.487.038,00 złotych - tj. 102,09 % planu rocznego, jak również w zakresie udziału w podatku dochodowym od osób prawnych – 4.212.489,01 złotych – tj. 263,28 % planu rocznego.

Przypomnę, że przy planowaniu wpływów z tego tytułu Rada Miejska nie kierowała się wskazaniami Ministra Finansów, ustaliła plan na wyższym poziomie, a i tak założony plan wykonany został ponadplanowo i to znacznie w przypadku podatku dochodowego od osób prawnych.

Zaznaczyć przy tym należy, że gmina nie ma żadnego wpływu na realizację tych podatków.

Wyjaśnienia wymaga również znacznie odbiegające od założeń planowych wykonanie w zakresie wpływów ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych – bo tylko 39,45 % planu na 2006 rok. Na wielkość sprzedaży nieruchomości wpływ ma ogólna sytuacja na rynku obrotu nieruchomościami, a przede wszystkim, obserwowany od kilku lat spadek popytu na zakup nieruchomości. Nieruchomości przeznaczone do zbycia przez Radę Miejską nie są zbyt atrakcyjne i dlatego ogłaszane przetargi na sprzedaż kończyły się w zdecydowanej większości wynikiem negatywnym. Ponadto znacząca część potencjalnych nabywców nie przystępuje do przetargów licząc na obniżenie ceny w kolejnych ogłaszanych przetargach.

W okresie sprawozdawczym gmina sprzedała:

- 1) w trybie bezprzetargowym na poprawę warunków zagospodarowania działki o łącznej powierzchni 0,2672 ha,
- 2) w trybie przetargowym działki o łącznej powierzchni 0,1964 ha,
- 3) działki przeznaczone pod zabudowę garaży przy ul. Folwark o łącznej powierzchni 0,0218 ha,
- 4) prawo wieczystego użytkowania nieruchomości o łącznej powierzchni 1.2371 ha.

Udało się również sfinalizować sprzedaż sieci gazowej.

Wszystkie te działania, mimo ogromnego zaangażowania Burmistrza Miasta, okazały się jednak nie wystarczające i założony na 2006 rok plan w tym zakresie nie został zrealizowany. Z zaplanowanych do sprzedaży większych nieruchomości nie udało się sfinalizować: sprzedaży nieruchomości przejętych od ŻŻP „Solali”, placu przy ul. Żeromskiego i sieci oświetleniowej do Zakładów Energetycznych.

Brak wykonania w zakresie środków na dofinansowanie własnych inwestycji gmin i dotacji z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych, związane jest z określoną procedurą dofinansowania zadań ze środków Unii Europejskiej, polegającą na tym, że gmina najpierw angażuje środki własne, następnie po długotrwałych rozliczeniach i kontrolach otrzymuje zwrot środków. W przypadku zadań rozciągających w czasie, procedury te nie kończą się wraz z końcem roku budżetowego i podlegają rozliczeniu w latach następnych.

Wykonanie planu dochodów w zakresie pozostałych podziałek klasyfikacji budżetowej nie wymaga komentarza, są to bowiem subwencje i dotacje i ich wykonanie jest prawidłowe i zgodne z założeniami.

Realizując dochody budżetowe – podobnie jak to miało miejsce w latach poprzednich – przyjęto następujące kierunki działania:

- 1) prawidłowe i terminowe ustalanie należności z tytułu dochodów budżetowych,
- 2) pobieranie wpłat i dokonywanie zwrotów nadpłat,
- 3) prowadzenie ewidencji dochodów według ich rodzajów w sposób umożliwiający prawidłową egzekucję,
- 4) terminowe wysyłanie upomnień i wezwań do zapłaty podatków i opłat,
- 5) stosowanie środków egzekucyjnych przewidzianych prawem,
- 6) odprowadzanie zrealizowanych dochodów na rachunek budżetu miasta bez zbędnego ich przetrzymywania w kasie,
- 7) wzmoczenie częstotliwości wysyłanych upomnień i wezwań do zapłaty.

Mimo tak prowadzonej gospodarki dochodami budżetowymi zaległości na dzień 31 grudnia 2006 roku wynosiły kwotę 6.954.465,00 złotych i zmalały w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o kwotę 964.980,00 złotych. Na przestrzeni ostatnich lat można w tym zakresie zaobserwować tendencję spadkową.

Ich udział w całości osiągniętych w 2006 roku dochodach budżetowych wyniósł 9,58 % i jest niższy od tego wskaźnika w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Dla przypomnienia poniżej przedstawiam informację o stanie zaległości z ostatnich 5 lat:

		Udział zaległości w dochodach
Stan zaległości na dzień 31.12.2001 r.	- 6.388.869,00 złotych	13,22 %
Stan zaległości na dzień 31.12.2002 r.	- 8.225.242,00 złote	16,48 %
Stan zaległości na dzień 31.12.2003 r.	- 9.956.451,00 złotych	19,35 %
Stan zaległości na dzień 31.12.2004 r.	- 8.670.374,00 złotych	12,31 %
Stan zaległości na dzień 31.12.2005 r.	- 7.919.445,00 złotych	9,99 %

Struktura zaległości:

- z tytułu najmu, dzierżawy, wieczystego użytkowania i sprzedaży mienia komunalnego- 175.538,00 złotych (415.316,00 złotych w 2005 roku),
- z tytułu czynszów za lokale mieszkalne i użytkowe - 740.997,00 złotych (714.999,00 złotych w 2005 roku),
- z tytułu renty planistycznej - 13.011,00 złotych (nie występowały w 2005 roku),
- z tytułu mandatów kredytowych - 93.424,00 złotych (85.311,00 złotych w 2005 roku),
- z tytułu podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej - 213.893,00 złotych (242.641,00 złotych w 2005 roku),
- z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych i od osób fizycznych - 5.380.213,00 złotych (6.142.668,00 złotych w 2005 roku),
- z tytułu podatku rolnego od osób prawnych i od osób fizycznych - 18.589,00 złotych (209,00 złotych w 2005 roku),
- z tytułu podatku leśnego od osób prawnych i od osób fizycznych – 1.521,00 złotych (609,00 złotych w 2005 roku),
- z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych i od osób prawnych – 295.885,00 złotych (265.758,00 złotych w 2005 roku),
- z tytułu podatku od spadków i darowizn – 2.034,00 złotych (11.134,00 złotych w 2005 roku),
- z tytułu podatku od czynności cywilno – prawnych od osób fizycznych i od osób fizycznych - 3.789,00 złotych (1.098,00 złotych w 2005 roku),
- z tytułu opłaty skarbowej - 247,00 złotych (17.761,00 złotych w 2005 roku),
- z innych tytułów – 15.324,00 złotych (21.941,00 złote w 2005 roku).

Załącznikami do niniejszego sprawozdania są informacje o stanie zaległości podatkowych i nie podatkowych na dzień 31.12.2006 roku obrazujące likwidację zaległości podatkowych i nie podatkowych z bilansu otwarcia na dzień 1.01.2006 roku, pobór bieżących należności oraz ogółem zaległości na dzień 31.12..2006 rok w zakresie:

- podatku od nieruchomości od osób prawnych,
- podatku rolnego od osób fizycznych,
- podatku rolnego od osób prawnych,
- podatku leśnego od osób prawnych,
- podatku od posiadania psów,
- podatku od środków transportowych od osób fizycznych,
- spółek cywilnych,
- wieczystego użytkowania,
- dzierżawy,
- podatku od środków transportowych od osób prawnych,
- podatku od nieruchomości od osób fizycznych,
- czynszów lokalowych,
- mandatów kredytowych,
- podatku leśnego,

Informacja dodatkowa:

Skutki obniżenia górnych stawek podatków w 2006 roku – 504.488,00 złotych (w 2005 roku – 151.197,00 złote) – Uchwały Rady Miejskiej – w następujących podatkach i kwotach:

- podatek od nieruchomości – 405.424,00 złote,
- podatek od środków transportowych - 53.692,00 złote,
- podatek od posiadania psów - 45.372,00 złote

Skutki udzielonych przez gminę ulg, umorzeń i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy - 136.989,00 złotych (w 2005 roku – 160.298,00 złotych) – w następujących podatkach i kwotach:

- podatek od nieruchomości od osób fizycznych i od osób prawnych - 135.264,00 złotych (w 2005 roku - 131.696,00 złotych),
- podatek rolny od osób fizycznych – 115,00 złotych (w 2005 roku – 96,00 złotych),
- podatek od środków transportowych - 1.550,00 złotych (w 2005 roku – brak),
- podatek od posiadania psów – 60,00 złotych

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja Podatkowa obliczone za okres sprawozdawczy :

Umorzenia zaległości podatkowych - 583.405 złotych – w następujących podatkach i kwotach:

- podatek od nieruchomości od osób prawnych - 402.972,00 złote
- odsetki od nieruchomości od osób prawnych - 91.153 złote,
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych - 65.367,00 złotych,
- podatek rolny od osób fizycznych - 5.347,00 złotych,
- podatek leśny od osób fizycznych - 471,00 złotych,
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych - 9.453,00 złotych,
- podatek od posiadania psów - 1.942,00 złotych,

- podatek od czynności cywilnoprawnych - 5.018,00 złotych
- odsetki od nieterminowych wpłat podatków od osób fizycznych - 1.682,00 złotych,
- Rozłożenia na raty, odroczenie terminu płatności - 82.376,00 złote – w następujących podatkach i kwotach:
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej - 494,00 złote,
- odsetki od podatku j/w - 46,00 złotych,
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych - 61.734,00 złote,
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych - 1.485,00 złotych,
- podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych - 18.617,00 złotych.

BURMISTRZ MIASTA
mgr inż. Antoni Szlagor

WYKONANIE BUDŻETU NA ZADANIA ZLECONE za 2006 rok

w złotych								
Dział	Rozdział	Nazwa	Dochody		%	Wydatki		%
			Plan	Wykonanie		Plan	Wykonanie	
010	01095	Pozostała działalność	4.998	4.997	99,98	4.998	4.997	99,98
010	Razem:	Rolnictwo	4.998	4.997	99,98	4.998	4.997	99,98
750	75011	Urzędy wojewódzkie	195.067	195.067	100,00	195.067	195.067	100,00
750	Razem:	Administracja publiczna	195.067	195.067	100,00	195.067	195.067	100,00
751	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	4.900	4.900	100,00	4.900	4.900	100,00
	75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	94.838	57.334	60,45	94.838	57.334	60,45
751	Razem:	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	99.738	62.234	62,40	99.738	62.234	62,40
801	80195	Pozostała działalność	9.333	9.333	100,00	9.333	9.333	100,00
801	Razem:	Oświata i wychowanie	9.333	9.333	100,00	9.333	9.333	100,00
851	85195	Pozostała działalność	93	93	100,00	93	93	100,00
851	Razem:	Ochrona zdrowia	93	93	100,00	93	93	100,00
852	85212	Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	5.883.432	5.795.978	98,51	5.883.432	5.795.978	98,51
	85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	31.220	31.220	100,00	31.220	31.220	100,00
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	331.738	330.098	99,51	331.738	330.098	99,51
852	Razem:	Pomoc społeczna	6.246.390	6.157.296	98,57	6.246.390	6.157.296	98,57
		O G Ó Ł E M :	6.555.619	6.429.020	98,07	6.555.619	6.429.020	98,07

Jak wynika z przedstawionego zestawienia środki przyznane z budżetu Wojewody Śląskiego zostały wykorzystane w wysokościach przekazanych z budżetu Wojewody. Środki powyższe są dotacjami celowymi i nie wykorzystane zgodnie z celem podlegają zwrotowi. Potrzeby w dotowanych zadaniach są znacznie wyższe od przyznanych dotacji stąd też nie ma żadnych problemów z pełnym ich wykorzystaniem.

BURMISTRZ MIASTA
mgr inż. Antoni Szlagor

WYKONANIE BUDŻETU NA ZADANIA REALIZOWANE NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO za 2006 rok

Dział	Rozdział	Nazwa	Dochody		%	Wydatki		%
			Plan	Wykonanie		Plan	Wykonanie	
600	60014	Drogi publiczne powiatowe	98.268	80.592	82,01	98.268	73.091	74,38
600	Razem:	Transport i łączność	98.268	80.592	82,01	98.268	73.091	74,38
754	75414	Obrona cywilna	24.331	24.331	100,00	24.331	24.331	100,00
754	Razem:	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	24.331	24.331	100,00	24.331	24.331	100,00
921	92116	Biblioteki	70.000	70.000	100,00	70.000	70.000	100,00
921	Razem:	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	70.000	70.000	100,00	70.000	70.000	100,00
		O G Ó Ł E M :	192.599	174.923	90,82	192.599	167.422	86,93

Jak wynika z przedstawionego zestawienia środki otrzymane z budżetu Starostwa Powiatowego w Żywcu wykorzystane zostały w wielkościach przekazanych. Wynika to (podobnie jak w zakresie zadań zleconych) z charakteru tych środków, które są dotacjami celowymi i nie wykorzystane zgodnie z celem podlegają zwrotowi. Potrzeby w dotowanych zadaniach są znacznie wyższe od przyznanych dotacji stąd też nie ma żadnych problemów z pełnym ich wykorzystaniem.

BURMISTRZ MIASTA
mgr inż. Antoni Szlagor

WYKONANIE PRZYCHODÓW I WYDATKÓW RACHUNKU DOCHODÓW WŁASNYCH
za 2006 rok

w złotych

Nazwa rachunku dochodów własnych	klasyfikacja	Stan środków pieniężnych na początek roku	Przychody	Wydatki	Stan środków pieniężnych na koniec roku
Wzbogacenie oferty edukacyjnej	80101	24.439,14	140.799,06	135.814,54	29.423,66
Wzbogacenie oferty edukacyjnej	80104	18.412,77	331.846,88	327.497,38	22.762,27
Żywnienie dzieci	80110	29.781,46	90.558,99	81.912,30	38.428,15
Żywnienie dzieci	85401	24.064,82	507.670,79	512.989,02	18.746,59
R A Z E M :		96.698,19	1.070.875,72	1.058.213,24	109.360,67

80101- Szkoły podstawowe - wypłata ekwiwalentu za pranie i odzież ochronną, opłacenie składek na ubezpieczenia społeczne, wypłaty umów – zlecenia, zakup środków czystości, materiałów biurowych, wyposażenia, drukarki, obcinarki, płytek, galonu, wkrętów, aktualizacji miesięcznej, nagród dla dzieci, dyplomów, opału opałowego, głowicy komputerowej, akumulatora, mebli, płyty podłogowej, płyty wiórowej, tynków PCV, telefaks, materiałów gospodarczych, tablic informacyjnych, prenumerata czasopism, zakup środków opatrunkowych, apteczki, wentylatora, pucharów, tkanin, dzienników, zakup żywności, zakup książek, ławeczek, planszy, sznurów matematycznych, mapy Polski, encyklopedii, suwaka matematycznego, herbu Polski, programu CD bibliotek szkolnych, aparatu fotograficznego, stołów szkolnych, instrumentów klawiszowych, klocków, opłacenie energii elektrycznej, montaż okien i tynku mozaikowego, pranie bielizny z bazy noclegowej, opłacenie abonamentu za monitoring, naprawa pieca, przesyłki, konserwacja gaśnic, dzierżawa pojemnika, szklenie szyb, konserwacja kserokopiarki, opłaty telefoniczne, wypłata delegacji, ubezpieczenie sprzętu i inne wydatki.

80104 – Przedszkola - zakup płyt- igraszki, prenumerata czasopism, zakup: drukarki, piasku, impregnatu, kontenera, tuszu, wózka, płyt, artykułów papierniczych, kosiarki, chłodziarki, huśtawki, płyt kompaktowych, CD Romu – dysleksja, klocków, gier, zbioru konspektów, żywnienie dzieci, wykonanie folderu, opłacenie czynszu, należności za wodę i inne wydatki.

80110 – Gimnazja – wypłata ekwiwalentu za pranie odzieży ochronnej, wypłata stypendiów, umowy o dzieło, zakupy: materiałów biurowych, środków czystości, karty grafiki, druków VAT, nagród dla dzieci, karton – lektury, apteczki, żaluzji pionowych, mikrofonu, mebli kuchennych, drzwi, znaczków, artykułów papierniczych, kluczy, folii malarskiej, słuchawek, programu antywirusowego, artykułów gospodarczych, kubków, nagrywarki, znaczków ppoż, dzienników, biletów, tabliczek, karniszy, niszczarki, aparatu telefonicznego, ciastek dla dzieci biorących udział w konkursach, zakup pomocy dydaktycznych – książek, radiomagnetofonu, artykułów komputerowych, siatek, gitary, drukarki, testów, tablic matematycznych, komputera, map, podkoszulek sportowych, wykonanie prac remontowych, opłacenie prowizji, opłat pocztowych, usług transportowych, kosztów podróży, drobne naprawy, oprawa obrazu, usługi RTV, instalacja artykułów komputerowych, opłacenie zajęć muzycznych, warsztatów teatralnych, kursu kierowników placówek, opłacenie koncertów dla uczniów do filharmonii, inne drobne wydatki.

85401- Świetlice szkolne – żywnienie dzieci.

BURMISTRZ MIASTA
mgr inż. Andrzej Szlachetko

WYDATKI BUDŻETU MIASTA ŻYWCA
za 2006 rok

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan w)g uchwały z dn.1.12.2005r.	Plan po zmianach	Wykonanie za 2006 r.	w tym :				% wyk.	Zobowiązania w)g stanu na 30.06.2006 r. r.
1	2	3	4	5	6	dotacje	wydatki na wynagr.i pochodne	wydatki na majątk.	pozostałe wydatki	11	12
010	01030	Izby rolnicze	6.000	6.000	956				956	15,93	
	01095	Pozostała działalność	3.000	7.998	5.735				5.735	71,71	
010	Razem:	Rolnictwo i łowiectwo	9.000	13.998	6.691				6.691	47,80	
020	02095	Pozostała działalność	3.000	3.000							
020	Razem:	Leśnictwo	3.000	3.000							
400	40002	Dostarczanie wody	400.000	330.000	308.353				308.353	93,44	55.631
400	Razem:	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	400.000	330.000	308.353				308.353	93,44	55.631
600	60004	Lokalny transport zbiorowy	2.200.000	2.882.814	2.882.814			28.000	2.854.814	100,00	
	60014	Drogi publiczne powiatowe	63.277	138.268	113.091	40.000			73.091	81,79	
	60016	Drogi publiczne gminne	6.592.700	11.354.072	8.462.809		17.000	6.468.952	1.976.857	74,54	771.880
600	Razem:	Transport i łączność	8.855.977	14.375.154	11.458.714	40.000	17.000	6.496.952	4.904.762	79,71	771.880
630	63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	50.000	52.000	51.279	11.000			40.279	98,61	798
	63095	Pozostała działalność	30.000	30.000	27.746		118		27.628	92,49	
630	Razem:	Turystyka	80.000	82.000	79.025	11.000	118		67.907	96,37	798
700	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	290.000	310.000	304.122		1.873		302.249	98,10	1.662
	70095	Pozostała działalność	3.615.000	4.605.300	4.278.818			3.444.880	833.938	92,91	261.359
700	Razem:	Gospodarka mieszkaniowa	3.905.000	4.915.300	4.582.940		1.873	3.444.880	1.136.187	93,24	263.021
710	71014	Opracowania geodezyjne i kartograficzne	249.637	249.637	81.064				81.064	32,47	3.733
	71035	Cmentarze		25.000	25.000				25.000	100,00	
	71095	Pozostała działalność	9.000	9.000	65				65	0,72	
710	Razem:	Działalność usługowa	258.637	283.637	106.129				106.129	37,42	3.733
750	75011	Urzędy wojewódzkie	172.358	195.067	195.067		176.817		18.250	100,00	
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	250.000	252.000	243.053				243.053	96,45	
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	8.577.800	8.327.600	7.556.860		3.948.381	2.055.687	1.552.792	90,74	495.205

		prawach powiatu)									
	75095	Pozostała działalność	50.000	73.200	71.167		75		71.092	97,22	
750	Razem:	Administracja publiczna	9.050.158	8.847.867	8.066.147		4.125.273	2.055.687	1.885.187	91,16	495.205
751	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa		4.900	4.900		4.900			100,00	
	75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie		94.838	57.334		16.823		40.511	60,45	
751	Razem:	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa		99.738	62.234		21.723		40.511	62,40	
754	75405	Komendy powiatowe policji	50.000	20.000	20.000				20.000	100,00	
	75412	Ochotnicze straże pożarne	130.000	164.000	161.263		24.797		136.466	98,33	3.051
	75414	Obrona cywilna	3.000	27.331	26.481		24.331		2.150	96,89	
	75416	Straż Miejska	784.000	798.000	751.747		645.467		106.280	94,20	74.423
754	Razem:	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	967.000	1.009.331	959.491		694.595		264.896	95,06	77.474
757	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	843.300	341.013	339.542				339.542	99,57	
757	Razem:	Obsługa długu publicznego	843.300	341.013	339.542				339.542	99,57	
758	75818	Rezerwy ogólne i celowe	500.000								
	75831	Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	2.043.542	2.043.542	2.043.542				2.043.542	100,00	
758	Razem:	Różne rozliczenia	2.543.542	2.043.542	2.043.542				2.043.542	100,00	
801	80101	Szkoły podstawowe	12.477.184	13.743.018	13.320.318	204.830	7.955.752	3.640.134	1.519.602	96,92	968.244
	80104	Przedszkola	4.711.645	5.378.496	4.718.788	288.764	3.606.840	195.907	627.277	87,73	856.959
	80110	Gimnazja	6.946.563	8.049.763	7.878.751	44.839	4.846.350	2.137.227	850.335	97,88	648.106
	80113	Dowozienie uczniów do szkół	50.320	54.113	53.363				53.363	98,61	750
	80114	Zespoły obsługi ekonomiczno- administracyjnej szkół	625.914	690.917	673.349		545.193	47.056	81.100	97,46	60.388
	80146	Dokształcanie i doskonalenie	73.534	54.539	54.277		4.492		49.785	99,52	260

		nauczycieli									
	80195	Pozostała działalność		83.615	46.311		11.270		35.041	55,39	
801	Razem:	Oświata i wychowanie	24.885.160	28.054.461	26.745.157	538.433	16.969.897	6.020.324	3.216.503	95,33	2.534.707
851	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	720.000	720.000	707.083	370.130	207.259		129.694	98,21	11.201
	85195	Pozostała działalność		93	93				93	100,00	
851	Razem:	Ochrona zdrowia	720.000	720.093	707.176	370.130	207.259		129.787	98,21	11.201
852	85212	Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia społeczne	7.119.432	5.883.432	5.795.978		147.349		5.648.629	98,51	7.184
	85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	35.220	31.220	31.220				31.220	100,00	570
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	1.291.582	1.388.847	1.228.876				1.228.876	88,48	
	85215	Dodatki mieszkaniowe	1.100.000	1.100.000	1.047.811				1.047.811	95,26	
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	1.437.333	1.473.333	1.421.059		1.294.216		126.843	96,45	154.965
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	8.000	8.000	5.782				5.782	72,28	
	85295	Pozostała działalność	47.681	95.000	95.000				95.000	100,00	
852	Razem:	Pomoc społeczna	11.039.248	9.979.832	9.625.726		1.441.565		8.184.161	96,45	162.719
853	85305	Złobki	498.200	499.400	481.390		369.893		111.497	96,39	50.939
853	Razem:	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	498.200	499.400	481.390		369.893		111.497	96,39	50.939
854	85401	Świetlice szkolne	1.013.582	1.091.852	1.061.012		1.009.466		51.546	97,18	106.258
	85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej a także szkolenia młodzieży	90.000	103.450	100.202	17.550			82.652	96,86	
	85415	Pomoc materialna dla uczniów		119.756	100.757				100.757	84,14	
	85495	Pozostała działalność	40.000	43.500	35.661	8.050	456		27.155	81,98	
854	Razem:	Edukacyjna opieka wychowawcza	1.143.582	1.358.558	1.297.632	25.600	1.009.922		262.110	95,52	106.258
900	90003	Oczyszczanie miast i wsi	2.000.000	2.069.075	1.912.067		9.727		1.902.340	92,41	134.106
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i	300.000	300.000	93.426				93.426	31,14	

		gminach									
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	1.050.000	1.338.000	1.136.491				1.136.491	84,94	164.346
	90078	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	100.000	85.000	2.284				2.284	2,69	
	90095	Pozostała działalność	2.970.125	6.400.425	5.691.676		3.000	5.109.056	579.620	88,93	11.250
900	Razem:	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6.420.125	10.192.500	8.835.944		12.727	5.109.056	3.714.161	86,69	309.702
921	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1.400.000	1.724.000	1.724.000	1.724.000				100,00	
	92116	Biblioteki	470.000	540.000	540.000	540.000				100,00	
	92118	Muzea	887.000	902.000	902.000	902.000				100,00	
	92195	Pozostała działalność	1.308.000	6.496.652	2.357.907	29.500	1.857	2.283.865	42.685	36,29	2.212
921	Razem:	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4.065.000	9.662.652	5.523.907	3.195.500	1.857	2.283.865	42.685	57,17	2.212
925	92595	Pozostała działalność	200.000	998.610	759.392				759.392	76,04	2.815
925	Razem:	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	200.000	998.610	759.392				759.392	76,04	2.815
926	92604	Instytucje kultury fizycznej	750.000	847.650	847.650	847.650				100,00	
	92695	Pozostała działalność	1.190.000	3.737.141	386.666	40.236		295.869	50.561	10,35	
926	Razem:	Kultura fizyczna i sport	1.940.000	4.584.791	1.234.316	887.886		295.869	50.561	26,92	
		OGÓŁEM:	77.826.929	98.395.477	83.223.448	5.068.549	24.873.702	25706633	27.574564	84,58	4.848.295

BURMISTRZ MIASTA
marta Antoni Szlagor

WYDATKI BUDŻETOWE

Wykonanie budżetu miasta w zakresie wydatków na zadania własne i powierzone z wyszczególnieniem wydatków na: dotacje, wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, wydatki majątkowe i pozostałe wydatki w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej stanowi załącznik do niniejszego opracowania.

Jak wynika z przedstawionych danych cyfrowych wydatki budżetowe wyniosły ostatecznie kwotę 83.223.448,00 złotych i były niższe od planowanych o 15.172.029,00 złotych.

Procentowy wskaźnik wykonania wydatków budżetowych w 2006 roku wyniósł 84,58 %.

W wyniku oszczędnego gospodarowania, braku wykonania dochodów oraz braku wykonania niektórych inwestycji (np. basen) – w niektórych działach nie wykorzystano wszystkich środków i tak:

- Rolnictwo i łowiectwo – 7.307,00 złotych
- Leśnictwo – 3.000,00 złotych
- Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę - 21.647,00 złotych
- Transport i łączność - 2.916.440,00 złotych
- Turystyka - 2.975,00 złotych
- Gospodarka mieszkaniowa - 332.360,00 złotych
- Działalność usługowa - 177.508,00 złotych
- Administracja publiczna – 781.720,00 złotych
- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa - 37.504,00 złote
- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - 49.840,00 złotych
- Obsługa długu publicznego - 1.471,00 złotych
- Oświata i wychowanie - 1.309.304,00 złote
- Ochrona zdrowia - 12.917,00 złotych
- Pomoc społeczna - 354.106,00 złotych
- Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej - 18.010,00 złotych
- Edukacyjna opieka wychowawcza - 60.926,00 złotych
- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - 1.356.556,00 złotych
- Kultura i ochrona dziedzictwa kulturowego - 4.138.745,00 złotych
- Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody - 239.218,00 złotych
- Kultura fizyczna i sport - 3.350.475,00 złotych

Łącznie nie wydatkowano środki w wysokości 15.172.029,00 złotych co stanowi 15,42 % planu wydatków po zmianach.

Dokonując wstępnej analizy wydatków poniesionych w 2006 roku należy stwierdzić, że ich struktura przedstawia się następująco:

- dotacje stanowiły 6,09 % ogółu poniesionych wydatków (więcej o 0,79 % w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego),
- wynagrodzenia i wydatki pochodne od wynagrodzeń stanowiły 29,89 % ogółu poniesionych wydatków (mniej o 2,51 % w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego),
- wydatki majątkowe stanowiły 30,89 % ogółu poniesionych wydatków (mniej o 5,69 % w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego),
- pozostałe wydatki stanowiły 33,13 % ogółu poniesionych wydatków (więcej o 7,40 % w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego),
- zaś globalny wskaźnik realizacji wydatków budżetowych w 2006 roku wynosił 84,58 % planu na 2006 rok (więcej o 2,64 % w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego).

Łączna suma poniesionych wydatków budżetowych ograniczona została wielkością osiągniętych dochodów pomniejszonych o spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich.

Zobowiązania miejskich jednostek organizacyjnych (bez zakładu budżetowego) wg stanu na dzień 31 grudnia 2006 roku wynosiły 4.848.295,00 złotych i były niższe o 2.613.169,00 złotych w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Należy zwrócić uwagę na fakt, że w zobowiązaniach miejskich jednostek organizacyjnych wykazane zostały również wynagrodzenia pracownicze i związane z tym obciążenia z tytułu ubezpieczeń społecznych i Funduszu Pracy – dotyczące wypłat dodatkowego wynagrodzenia rocznego, pomimo, że termin wypłaty tego świadczenia upływa 31 marca 2007 roku.

W ramach poszczególnych działów finansowano w 2006 roku następujące zadania:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo - wykorzystano 6.691,00 złotych.

01030 – Izby rolnicze - w okresie sprawozdawczym przekazano kwotę 956,00 złote tj. 2% odpisu od uzyskanych wpływów z podatku rolnego, pobieranego na obszarze działania Śląskiej Izby Rolniczej w Katowicach, który przeznaczony jest na jej działalność – zgodnie z Dz. U. Nr 1 poz. 3 z 1996 roku z późniejszymi zmianami).

01095 – Pozostała działalność – w okresie sprawozdawczym z rozdziału tego wydatkowano 5.735,00 złotych z przeznaczeniem na organizację seminarium wyjazdowego dla rolników oraz prenumeratę miesięcznika „Śląskie Aktualności Rolnicze” dla rolników, a także na dopłaty do oleju napędowego.

Dział 020 – Leśnictwo – w okresie sprawozdawczym z tego działu nie dokonywano żadnych wydatków.

Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – wykorzystano 308.353,00 złote.

40002 – Dostarczanie wody – w ramach tego rozdziału finansowano koszty związane z dopłatą do 1 m3 wody dla mieszkańców miasta Żywca zgodnie z Uchwałą Nr XVIII/189/2003 z dnia 4.12.2003 roku Rady Miejskiej w Żywcu. W 2006 roku na ten cel wydatkowano 308.353,00 złote.

Dział 600 – Transport i łączność - wykorzystano 11.458.714,00 złotych.

60004 – Lokalny transport zbiorowy - w ramach tego rozdziału finansowane są usługi w zakresie transportu zbiorowego na terenie miasta wykonywanego przez spółkę miasta-Miejski Zakład Komunikacyjny w Żywcu.

Ze sprawozdania merytorycznego przedstawionego przez Pełnomocnika ds. Spółek z większością udziałem miasta wynika, że: środki budżetowe – środki dopłaty do M.Z.K. w Żywcu Sp. z o.o. służące realizacji zadań własnych gminy Żywiec w zakresie lokalnego transportu zbiorowego – przeznaczone na usługi przewozowe (usługi komunikacyjne) na regularnych liniach komunikacyjnych, w obrębie granic administracyjnych miasta Żywca, świadczone przez Miejski Zakład Komunikacyjny w Żywcu Sp. z o.o., przy użyciu własnych autobusów (eksploatacja środków transportu – zakup paliwa, ogumienia, części, akcesoriów, itp.). Powierzenie miastu Żywiec – zgodnie z zawartym porozumieniem z dn. 29.12.2005 r. –

przewodzenia lokalnego transportu zbiorowego na terenie Gmin: Gilowice, Lipowa, Łodygowice, Radziechowy – Wieprz, Świnna.
Na realizację tego zadania wykorzystano w 2006 roku 2.882.814,00 złotych.

60014 – Drogi publiczne powiatowe – w okresie sprawozdawczym wydatkowano 113.091,00 złotych w związku z zawartym aneksem Nr 3/05 z dnia 6 września 2005 roku do porozumienia z dnia 25 września 2003 roku zawartego pomiędzy Powiatem Żywieckim a Gmina Żywiec w sprawie powierzenia obowiązków w zakresie zimowego utrzymania nawierzchni dróg powiatowych na terenie miasta Żywca.

60016 – Drogi publiczne gminne - w ramach wykorzystanych w 2006 roku środków w wysokości 8.462.809,00 złotych wykonano:

a) wydatki bieżące:

1. remonty bieżące nawierzchni jezdni bitumicznych (tatanie dziur), masą bitumiczną, tłucznem, destruktem asfaltowym i pospółką ulic o nawierzchni gruntowej),
2. wykonanie nowej nawierzchni bitumicznej na ulicy Sienkiewicza,
3. utrzymanie oznakowania pionowego i poziomego (odnowa, wymiana i uzupełnienie oznakowania drogowego),
4. zabezpieczenie ruchu drogowego podczas trwania imprez sportowych, kulturalnych oraz świąt,
5. udrożnienie kanalizacji deszczowej,
6. przebudowa ulicy Beskidzkiej,
7. przebudowa chodnika na osiedlu Żgoda,
8. parking w Moszczenicy i na ulicy Południowej,
9. odwodnienie na ulicy Folwark,
10. remonty nawierzchni chodników i odwodnienia ulic miejskich,
11. dofinansowanie przebudowy ulicy Komorowskich.

b) wydatki majątkowe:

W ramach wydatków majątkowych wykonano:

1. modernizacja dwóch lokalnych dróg gminnych, ulic: Ks. Prał. Stanisława Słonki i Kazimierza Tetmajera,
2. budowa zatoki parkingowej wzdłuż ulicy Folwark,
3. przebudowa łącznika ulic: Stolarskiej i Fabrycznej wraz z budową kanalizacji deszczowej,
4. przebudowa ulicy Bielów,
5. zakończone zostały, rozpoczęte w 2005 r., roboty budowlane związane z budową sieci kanalizacji deszczowej w ul. Brzozowej i części ul. Matejki wraz z odtworzeniem drogi asfaltowej,
6. opracowano dokumentację projektową przebudowy i modernizacji dróg w Dzielnicy Zabłocie i Dzielnicy Sporysz,
7. ogłoszono przetarg na opracowanie dokumentacji przebudowy ulicy Folwark,
8. dofinansowanie do zadań wspólnie prowadzonych z jednostkami samorządowymi (budowa chodnika przy drodze wojewódzkiej – ulica Kopernika w Żywcu).

Dział 630 – Turystyka – wykorzystano 79.025,00 złotych.

63003 – Zadania w zakresie upowszechniania turystyki – w ramach wykorzystanych w 2006 roku środków w wysokości 51.279,00 złotych udzielono wsparcia organizacjom pozarządowym na realizację następujących zadań z zakresu turystyki:

- 1) zapewnienie bezpieczeństwa osób przebywających w górach przez GOPR,
 - 2) Złot Wiosenny „Piłsko”, Złot Jesienny „Babia Góra”, Rajd na raty i wycieczki turystyczne dla młodzieży szlakiem tajemnic historycznych, których organizatorem jest PTTK w Żywcu,
 - 3) „Poznaj swoje okolice” – wycieczka krajoznawcza organizowana przez Koło „Zabłocie” Polskiego Związku Wędkarstwa.
 - 4) Regaty o Puchar Rumcajsa organizowane przez WOPR.
- Jednocześnie Burmistrz Miasta wsparł finansowo imprezy turystyczne w formie rajdów, wycieczek i zlotów, organizowane wspólnie ze Szkołnymi Kołami Turystycznymi – krajoznawczymi oraz ufundował upominki dla dzieci i młodzieży – najaktywniejszych uczestników rajdów i wycieczek turystycznych.
- Ufundowano również nagrody dla uczestników Festiwalu Piosenki Harcerskiej, Żołnierskiej i Turystycznej. Zakupiono książki dla laureatów konkursu turystycznego – krajoznawczego organizowanego wspólnie z żywieckimi szkołami. Partycypowano w kosztach wyjazdu dzieci Gimnazjum Nr 2 do Chorzowa, Zespołu Tańca „Rekin” do Wesołego Miasteczka.
- Zgodnie z zawartą umową dofinansowano oznakowanie dojazdu do Starego Zamku jako atrakcji turystycznej wykonywane przez Śląską Organizację Turystyczną w Katowicach. Dla dzieci z zaprzyjaźnionej gminy przebywającej na terenie miasta Burmistrz Miasta zorganizował i pokrył koszty wycieczki krajoznawczej.

63095 – Pozostała działalność – w okresie sprawozdawczym wykorzystano środki w wysokości 27.746,00 złotych na następujące działania:

- umieszczenie życzenia świąteczne i noworoczne Burmistrza dla mieszkańców miasta w Dzienniku Zachodnim,
- zakupiono wiersze Pani Wandy Miodońskiej „Żywieccyzna w poezji”, które były wręczone laureatom konkursów poświeconych naszemu regionowi,
- gościom miasta Burmistrz wręczył na pamiątkę fotografię Starego Zamku,
- wykonano kalendarz trójdzielny na 2007 rok,
- sfinansowano dodruk „Dziejopisu Żywieckiego” A. Komonickiego,
- zakupiono upominki żywieckich rzemieślników, które wręczono przedstawicielom Rady Szczytna podczas wizyty w Żywcu,
- zamieszczono reklamę miasta w kalendarzu na 2007 rok wydanym przez Zespół „Piłsko”,
- partycypowano w kosztach wyjazdu Zespołu „Piłsko” do Rzymu, promującego miasto Żywiec tańcem i śpiewem,
- zlecono wykonanie kopii filmu pt. „Wykłęci”, które przekazano bezpłatnie żywieckim szkołom,
- umieszczono wywiad z Burmistrzem w miesięczniku Euroregion, którego celem była promocja miasta Żywca,
- zlecono Radiu Bielsko wykonanie wywiadu z Burmistrzem Miasta prezentującego osiągnięcia naszego miasta w 2006 roku,
- zamieszczono materiały promocyjne dotyczące Żywca w dwumiesięczniku „Fundusze Europejskie”,
- zlecono wykonanie i umieszczenie prezentacji miasta w „Multimedialnej Polsce” na stronie www.naszylaku.pl oraz na płytach CD,
- zakupiono prezenty promujące nasz region (kapelusze, ciupagi, albumy, obrazy) wręczone gościom krajowym i zagranicznym przebywającym w Żywcu,
- zamieszczono publikacje na temat miasta Żywca w folderze turystyczny – promującym „Lato w Beskidach 2006”,
- partycypowano w kosztach wyjazdu żywieckich twórców na Festiwal Haftu, Koronki i Rękodziela do Łodzi.