

WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki budżetu na finansowanie zadań bieżących własnych gminy i powiatu w ujęciu klasyfikacji budżetowej oraz dynamikę ich wzrostu w stosunku do przewidywanego wykonania w 2007 roku przedstawione zostały w poniższej tabeli.

Tabela nr 2. Wydatki bieżące na zadania własne w układzie działowym

Dział	Nazwa	Przewidywane wykonanie wydatków w 2007 r.	Plan na 2008 r.	Wskaźnik wzrostu do przewidywanego wykonania %	Struktura %
010	Rolnictwo i łowiectwo	594.136	964.608	62,35	0,20
020	Leśnictwo	150.114	165.118	10,00	0,03
800	Transport i łączność	33.104.102	36.781.346	11,11	7,29
700	Gospodarka mieszkaniowa	88.147.208	83.888.642	-4,83	16,62
710	Działalność usługowa	4.746.689	6.909.023	45,55	1,37
750	Administracja publiczna	35.632.417	38.820.107	8,95	7,70
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	6.378.281	6.731.937	5,54	1,33
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	365.202	372.845	2,09	0,10
757	Obsługa długu publicznego	861.278	12.339.934	1 332,75	2,45
758	Różne rozliczenia	6.652.874	24.758.092	272,14	4,90
801	Oświata i wychowanie	164.057.379	159.339.231	-2,88	31,58
803	Szkolnictwo wyższe	32.441	26.000	-19,85	0,00
851	Ochrona zdrowia	4.917.441	10.845.885	120,56	2,15
852	Pomoc społeczna	49.918.118	49.286.646	-1,27	9,77
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	5.256.969	5.088.838	-3,20	1,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	11.179.701	8.611.259	-22,97	1,70
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	28.516.031	35.719.097	25,26	7,07
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	18.005.401	18.839.703	4,63	3,73
926	Kultura fizyczna i sport	6.354.898	5.145.080	-19,04	1,01
	Ogółem	464.870.680	504.633.371	8,55	100,00

Wydatki bieżące na zadania własne na 2008 r. zostały zaplanowane w kwocie 504.633.371 zł, co stanowi 67,32% wydatków ogółem; nastąpił wzrost o 8,55% w porównaniu do przewidywanego wykonania roku bieżącego.

Wzrost planu wydatków na 2008 r. w porównaniu z przewidywanym wykonaniem nastąpił w następujących działach:

- ✓ 600 – Transport i łączność – o 3.677.244 zł, co wynika z faktu, iż zaplanowano większe wydatki na realizację remontów dróg (łącznie 33.229.074 zł) oraz aneksem do umowy i ostatecznym rozliczeniem kosztów zadania inwestycyjnego „Przebudowa odcinka drogi krajowej DK-88 – etap: węzeł Kleszczów – Cmentarz Centralny”.
- ✓ 710 – Działalność usługowa – o 2.162.334 zł, wynika z planowanej realizacji remontu filii Gliwickiego Centrum Organizacji Pozarządowych przy ul. Studziennej oraz remontu dachu domu przedpożarowego - Mała Synagoga.
- ✓ 750 – Administracja publiczna – o 3.187.690 zł, co wynika z faktu, iż na plan 2008 r. skutkuje wzrost zatrudnienia i skutki przeszerzegowań dokonanych w 2007 r., przewidywany dalszy wzrost zatrudnienia w roku przyszłym oraz realizacji zadania inwestycyjnego „Wdrażanie Systemu Elektronicznej Komunikacji dla Administracji Publicznej (SEKAP)”.
- ✓ 757 – Obsługa długu publicznego – o 11.478.656 zł, co wynika z konieczności zaplanowania wydatków na potencjalną spłatę udzielonych poręczeń – obowiązek ustawowy (w przewidywanym wykonaniu, zgodnie ze stanem faktycznym, wykazana jest jedynie spłata kredytu za Szpital nr 1, gdyż tylko ona będzie miała miejsce w 2007 r.).
- ✓ 851 – Ochrona zdrowia – o 5.928.424 zł, wynika z faktu, iż w 2008 r. miasto jako organ założeń Szpitala nr 1 przejmie po jego likwidacji wszystkie zobowiązania, w związku z powyższym zabezpieczono na ten cel środki w wysokości 6.821.142 zł.
- ✓ 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – o 7.203.066 zł, wynika ze zwiększonych nakładów na utrzymanie porządku i czystości w mieście, zimowego utrzymania dróg, realizację zadania remontowego „Zabezpieczenie antykorozyjnej konstrukcji i remont poszycia dachowego w Palmirni Mieskiej” oraz w wyniku przesunięcia terminu realizacji zadania „Renowacja poprzemysłowej strefy Nowe Gliwice”, min. w zakresie: zakup klimatyzatorów, agregatu wody lodowej, urządzeń sanitarnych, wyposażenie aneksów, a także pozyskiwaniem użytkowników Nowych Gliwic.
- ✓ 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – o 834.302 zł, wynika z faktu, iż zaplanowano współfinansowanie prac konserwatorskich obiektów wpisanych do rejestru zabytków w kwocie 760.000 zł, gdy w bieżącym roku przewidywane wykonanie w ramach tego zadania wynosi 38.000 zł oraz wzrost wydatków na utrzymanie instytucji kultury: Muzeum, Gliwicki Teatr Muzyczny i Biblioteki.

Zmniejszenie kwot wydatków na 2008 r. w porównaniu z przewidywanym wykonaniem wystąpiło w następujących działach:

- ✓ 700 – Gospodarka mieszkaniowa – o 4.258.568 zł, wynika z faktu, iż w 2007 roku zwiększono plan wydatków o dodatkowe środki na remonty budynków zasobu lokalowego o prawie 5.000.000 zł, a na 2008 rok zaplanowano wydatki na ten cel porównywalnie do pierwotnego planu 2007 roku, zgodnie z możliwościami finansowymi miasta.
- ✓ 801 – Oświata i wychowanie – o 4.718.148 zł, co wynika z faktu, iż wydatki zaplanowane są na poziomie planu bieżącego roku, a w trakcie roku dokonywane są w planie niezbędne zmiany zgodnie ze zgłoszonymi potrzebami jednostek oświaty i wychowania.
- ✓ 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – o 2.568.442 zł, co wiąże się z faktem, iż nie została przyznana dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadania „Stypendia socjalne” (zwiększenie planu nastąpił w trakcie roku) oraz przeniesieniem zgodnie ze zmianą klasyfikacji budżetowej do działu 801 wydatków na prowadzenie stołówek.
- ✓ 926 – Kultura fizyczna i sport – o 1.209.818 zł, co wynika z faktu, iż środki na realizację zadań z zakresu kultury i promocji, kultury fizycznej oraz sportu w projekcie budżetu zostały zaplanowane w „rezerwie celowej” na dotacje celowe udzielane organizacjom pozarządowym oraz innym uprawnionym podmiotom przeznaczane na finansowanie lub dofinansowywanie realizowanych przez nie zadań miasta Gliwice, lub na realizację tych zadań poprzez zakup usług na zasadach i w trybie określonych w przepisach o zamówieniach publicznych i po rozstrzygnięciu konkursów zostaną przeniesione do odpowiednich rozdziałów klasyfikacji budżetowej.

Pozostałe wydatki zaplanowano na poziomie porównywalnym z przewidywanym wykonaniem 2007 r.

Zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej nr XIII/200/2003 z dnia 22.10.2003 roku w sprawie zasad udzielania stypendiów dla studentów, w projekcie budżetu została zaplanowana kwota 26.000 zł z przeznaczeniem na stypendia Prezydenta Miasta dla studentów.

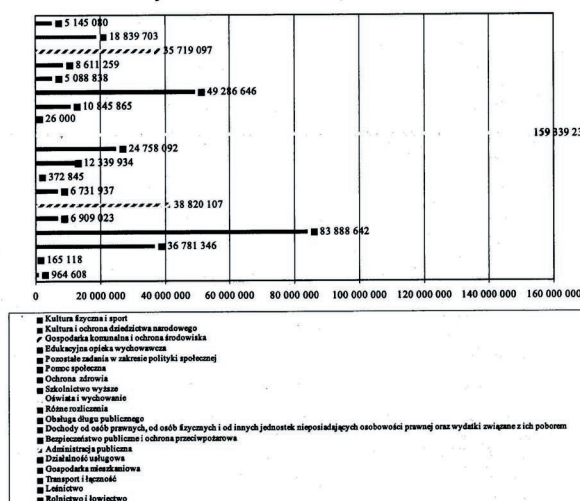
Stypendia te będą przyznawane studentom studiów dziennych publicznych i niepublicznych uczelni polskich i zagranicznych, którzy:

- posiadają obywatelstwo polskie,
- są stałymi mieszkańcami Gliwic,
- ukończyli pierwszy rok studiów,
- nie ukończyli 26 roku życia,
- mogą wykazać się osiągnięciami w zakresie nauki, sztuki lub sportu o znaczeniu krajowym lub międzynarodowym.

Złożone wnioski będzie rozpatrywać komisja, którą powoła i ustali harmonogram jej prac Prezydent Miasta. Stypendia przyznawane są na rok i będą wypłacane miesięcznie przez okres dziesięciu miesięcy.

W budżecie w dziale 851 – Ochrona zdrowia została zaplanowana kwota 103.972 zł na pokrycie wydatków związanych z przeprowadzeniem likwidacji szpitali – Szpital Nr 1 (wynika ona z kontynuacji prac likwidacyjnych w wyżej wymienionej placówce) oraz zaplanowano wydatki na pokrycie zobowiązań zlikwidowanych szpitali: Szpital nr 1 – 6.821.142 zł, Zespół Szpitali nr 2 – 77.011 zł i Szpital Wielospecjalistyczny – 74.089 zł.

Wykres nr 4. Struktura wydatków bieżących na zadania własne według działów klasyfikacji budżetowej



WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane w kwocie 178.994.513 zł (wraz z rezerwą celową), co stanowi 23,88% wydatków ogółem, z tego:

- ✓ objęcie udziałów w spółkach komunalnych – 17.000.000 zł,
- ✓ inwestycje – 135.402.863 zł,
- ✓ rezerwa celowa – 26.591.650 zł.

W wydatkach inwestycyjnych kolejny rok priorytet stanowią zadania w dziale: Transport i łączność, Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska oraz Kultura Fizyczna i Sport.

W dziale 600 największe inwestycje to:

- „Przebudowa ul. Kosów z połączeniem do zbiegu ulic Dolnej Wsi i Nowy Świat” – 7.600.000 zł,
- „Przebudowa ul. Toruńskiej” – 7.104.000 zł,
- „Zachodnia część obwodnicy miasta – od węzła z DK-88 do ul. Rybnickiej” – 6.700.000 zł.

Zaplanowane zostały również wydatki w kwocie 5.000.000 zł – podwyższenie kapitału zakładowego Przedsiębiorstwa Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o., w celu zakupu nowoczesnych pojazdów spełniających normy w zakresie ekologii i ochrony środowiska.

W dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa – realizowane będą zadania:

- „Nabywanie gruntów, regulacje po wykonanych inwestycjach, wykonanie prawa pierwokupu, nabycie nieruchomości do zasobu, rozwiązanie prawa użytkowania wieczystego” na które zaplanowano środki w wysokości 3.500.000 zł,
- „Uzbrojenie terenów pod budownictwo mieszkaniowe przy ul. Kozielskiej” – kwota 4.373.946 zł,
- „Wypkup działek w ramach realizowanych przez Zarząd Dróg Miejskich inwestycji” – 1.032.000 zł.

Zaplanowane zostały także wydatki w kwocie 5.000.000 zł – podwyższenie kapitału zakładowego Zarządu Budynków Miejskich I TBS Sp. z o.o. oraz Zarządu Budynków Miejskich II TBS Sp. z o.o. na realizację budownictwa mieszkaniowego.

W dziale 710 – Działalność usługowa – zaplanowano wydatki na realizację zadań:

- „Rozbudowa i modernizacja cmentarzy komunalnych” – 11.451.000 zł,
- „Centrum Edukacji i Biznesu Nowe Gliwice” – 1.978.000 zł na zakup wyposażenia,
- „Utworzenie Miejskiego Systemu Informacji Przestrzennej – zakup sprzętu i oprogramowania” – 688.000 zł.

Zaplanowane zostały również wydatki w kwocie 3.000.000 zł – podwyższenie kapitału zakładowego Śląskiego Centrum Logistyki S.A. na realizację budowy magazynu.

W dziale 750 – Administracja publiczna – zaplanowano wydatki na realizację zadań:

- „Modernizacja obiektów Urzędu Miejskiego” – 7.310.000 zł,
- „Modernizacja infrastruktury archiwum w pomieszczeniach budynku przy ul. Bolesława Śmiałego” – 292.400 zł,
- „Zakup urządzeń biurowych” na potrzeby Urzędu Miejskiego – 60.200 zł,
- „kontynuację wdrażania Informatycznego Systemu Zarządzania Gminą (ISZG)” – 2.792.920 zł.

W dziale 801 – Oświata i wychowanie – zaplanowano wydatki na realizację zadań:

- „Termomodernizacja oraz modernizacja placówek oświatowych” – 6.325.300 zł, przy czym część kosztów powyższego zadania zostanie pokryta z pożyczek oraz dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- „Budowa obiektu przedszkola miejskiego na Osiedlu Bajkowym” – 2.150.000 zł,
- „Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 11, ul. Górnych Wąków 29 - budowa sali sportowej” – 414.750 zł,
- „Zespół Szkół Ekonomiczno-Usługowych, ul. Kozielska 1 - budowa sali sportowej” – 1.290.000 zł,
- „Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych, ul. Chorzowska 5 - budowa sali sportowej” – 2.580.000 zł,
- „Modernizacja obiektów sportowych w placówkach oświatowych” – 1.720.000 zł.

W dziale 900 - Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska - największe zadania inwestycyjne to:

- „Budowa dróg z infrastrukturą (oświetlenie, kanalizacja) na obszarze Podstrefy Katowickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej”, na którą zaplanowano w budżecie łącznie kwotę 7.996.620 zł (w tym w dziale 900 - 4.749.220 zł), zadanie to jest współfinansowane przez KSSSE,
- „Modernizacja parków, skwerów i placów miejskich” - 1.720.000 zł,
- „Modernizacja obiektów i zakup sprzętu” - 5.775.846 zł, realizowane przez Miejski Zarząd Usług Komunalnych.

Zaplanowano również wydatki w kwocie 4.000.000 zł - podwyższenie kapitału zakładowego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. na realizację modernizacji gospodarki ściekowej w mieście.

W dziale 921 - Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego - na realizację zadań:

- „Główny Teatr Muzyczny - modernizacja obiektu „Scena Bajka - Kino Amok” - 3.010.000 zł,
- „Rewitalizacja Zamku Piastowskiego - utworzenie Centrum Informacji Kulturalnej i Edukacji Regionalnej” - 430.000 zł,
- „Miejska Biblioteka Publiczna - komputeryzacja” - 129.000 zł.

W dziale 926 - Kultura Fizyczna i Sport na realizację zadań:

- „Termomodernizacja budynku przy ul. gen. Władysława Sikorskiego 134” - 1.635.265 zł,
- „Modernizacja i budowa obiektów sportowych” - 946.000 zł,
- „Budowa krytego basenu na Kapeliśku Leśnym” - 7.740.000 zł,
- „Budowa hali widowiskowo-sportowej Podium” - 6.000.000 zł,
- „Budowa krytej pływalni w Sońnicy przy ul. Dziwny” - 344.000 zł,
- „Termomodernizacja hali widowiskowo-sportowej „Sońnica przy ul. gen. Władysława Sikorskiego 130” - 1.942.558 zł,
- „Modernizacja obiektów zarządzanych przez ZOWT TUR” - 1.219.000 zł.

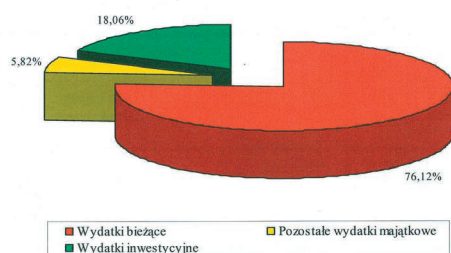
Strukturę wydatków inwestycyjnych przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 3. Wydatki majątkowe wg działów

Dział	Nazwa	Kwota	Struktura
600	Transport i łączność	46.473.937	25,96
700	Gospodarka mieszkaniowa	14.872.946	8,31
710	Działalność usługowa	17.129.000	9,57
750	Administracja publiczna	10.625.037	5,94
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona ppoż.	1.153.000	0,64
801	Oświata i wychowanie	15.483.550	8,65
851	Ochrona zdrowia	1.630.488	0,91
852	Pomoc społeczna	468.800	0,26
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	21.170.282	11,83
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3.569.000	2,00
926	Kultura fizyczna i sport	19.826.823	11,07
758	Różne rozliczenia - rezerwa celowa	26.591.650	14,86
	Ogółem	178.994.513	100,00

W ciągu roku budżetowego wydatki majątkowe będą uzupełniane z rezerwy celowej.

Wykres nr 5. Wydatki bieżące i majątkowe



Wykazy zadań inwestycyjnych i ważniejszych zadań remontowych zawierają załączniki nr 9 i 10 do uchwały budżetowej.

PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ ORAZ FUNDUSZY ZAGRANICZNYCH NIEPODLEGAJĄCYCH ZWROTOWI

Projekt „Przebudowa odcinka drogi krajowej nr 88” realizowany jest w latach 2004 - 2008. Wartość projektu wynosi 52.973.752 zł, w tym 39.730.314 zł dofinansowania (według obecnie obowiązującej umowy); planowane jest wystąpienie o zwiększenie dofinansowania o 15.803.242,90 zł i wtedy wartość całego projektu wyniosłaby 68.778.996,90 zł.

Projekt ma na celu zmodernizowanie DK-88 na odcinku od węzła obwodnicy w rejonie Cmentarza Centralnego do granicy miasta z Kleszczowem. Inwestycja zakończona w 2007 r. W 2008 roku zaplanowano środki na ostateczne rozliczenie kosztów zadania, zapewnienie funkcji Inżyniera Kontraktu w okresie gwarancji, opłatę czynszu za dzierżawę terenu, odsetki bankowe, delegacje oraz ogłoszenia prasowe.

Projekt „AB Landbridge” w ramach Stowarzyszenia Miast Autostrady Bursztynowej (SMAB), realizowany w latach 2007-2008. Wkład własny 10.000 zł.

Celem projektu jest utrzymanie dotychczasowego, priorytetowego charakteru autostrady A-1 i linii kolejowych E-65 i CE-65, tworzących Paneuropejski Korytarz Transportowy nr VI. Miasto Gliwice jest członkiem Stowarzyszenia Miast Autostrady Bursztynowej, będącego partnerem w projekcie.

W roku 2008 środki (10.000 zł) przewidziane są na organizację konferencji, spotkań roboczych i konsultacji z promocją miasta Gliwice w ramach współpracy zmierzającej do realizacji VI Korytarza Transportowego Północ-Południe.

Projekt „Wirtualny Inkubator Gospodarki Społecznej - model funkcjonowania w sieci współpracy” realizowany w latach 2007-2008, wartość projektu 135.490 zł.

Celem projektu jest wzmocnienie krajowej gospodarki społecznej (trzeciego sektora), w szczególności usług na rzecz społeczności lokalnych, z akcentem na podnoszenie jakości miejsc pracy. Zakres działań przewidziany na 2008 rok obejmuje:

- upowszechnianie modelu wspierania powstawania i rozwoju podmiotów trzeciego sektora oferujących alternatywne miejsca pracy,
- prezentację modeli wspierania rozwoju podmiotów trzeciego sektora,
- prowadzenie akcji promocyjnej w mediach,
- wdrożenie modelowego rozwiązania Inkubatora Organizacji Pozarządowych (IOP)
- promowanie wybranych dobrych praktyk na poziomie regionalnym,
- włączenie modeli WISP (Inkubator Gospodarki Społecznej), IOP i OPAL (Ośrodek Partnerstwa Lokalnego) do krajowej polityki rynku pracy,
- uruchomienie i funkcjonowanie IOP w wybranych miastach.

Projekt realizowany jest przez Gliwickie Centrum Organizacji Pozarządowych.

Projekt „Malwa - aktywizacja osób starszych w działaniach wolontariackich oraz pracę zawodową” realizowany w latach 2007-2008, wartość projektu 72.292,62 Euro, środki zewnętrzne 58.234,10 Euro.

Celem projektu jest zwiększenie szans na zatrudnienie osób powyżej 50 roku życia i wspieranie ich aktywnego uczestnictwa w życiu społecznym i zawodowym. Działania w ramach projektu będą ukierunkowane na wspieranie osób starszych w taki sposób by mogły wykorzystać swój potencjał przysługując aktywne role w życiu społecznym, angażować się w działania na zasadzie wolontariatu, czy poprzez podejmując pracę.

- W roku 2008 projekt przewiduje:
- wymianę doświadczeń w ramach spotkań beneficjentów projektu,
- warsztaty końcowe w Jenie (Niemcy) z udziałem wszystkich partnerów,
- wynagrodzenia dla koordynatora i sekretarza projektu.

Projekt „Dostęp do usług e-Government wykorzystujących technologie semantyczne (Access-eGov)” realizowany jest w latach 2006-2008; wartość projektu wynosi 36.340 Euro.

Celem projektu Access-eGov jest podnoszenie dostępności publicznych usług administracyjnych dla obywateli i przedsiębiorców poprzez wsparcie i promocję interoperacyjności zarówno na poziomie istniejących usług świadczonych drogą elektroniczną, jak i dla „tradycyjnych” usług publicznych.

W ramach Access-eGov określone zostaną - w zależności od potrzeb i kontekstu sytuacyjnego użytkownika (lokalizacja, itp.) - usługi tradycyjne i/lub usługi e-government (jeżeli takie są dostępne) odpowiednio w danym przypadku, jaki wystąpi (dla danego obywatela) lub w danej sytuacji biznesowej (w przypadku przedsiębiorstwa).

W ramach Access-eGov w 2008 roku wydatki stanowią przewidywany koszt udziału przedstawicieli Urzędu Miejskiego w Gliwicach w cyklicznych spotkaniach roboczych uczestników projektu

Projekt „System Elektronicznej Komunikacji dla Administracji Publicznej w Województwie Śląskim (SEKAP)” realizowany w latach 2005-2008, wkład własny : 189.517,00 zł

Celem projektu SEKAP jest stworzenie warunków organizacyjnych i technicznych dla świadczenia usług publicznych drogą elektroniczną oraz wzrost efektywności pracy administracji w realizacji tych usług.

Do celów ogólnych projektu SEKAP należą:

- obniżenie kosztów świadczenia usług publicznych,
- podniesienie jakości usług publicznych,
- poszerzenie oferty usług świadczonych drogą elektroniczną,
- poprawa warunków rozpoczęcia i prowadzenia działalności gospodarczej,
- zwiększenie stopnia wykorzystania technologii informatycznych przez mieszkańców regionu,
- wzrost konkurencyjności regionu na skali krajowej oraz europejskiej.

Zabezpieczone środki pieniężne przeznaczone są na sfinansowanie opracowywanego i wdrażanego w ramach projektu SEKAP oprogramowania oraz dostarczonych urządzeń teleinformatycznych.

- pokrywanie kosztów pobytu gliwickich dzieci w rodzinach zastępczych w innych powiatach - 396.390 zł,
- zapewnienie i świadczenie usług na rzecz bezrobotnych i poszukujących zatrudnienia - 771.779 zł.

W ramach umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego zaplanowano wydatki w wysokości 13.686.000 zł na realizację zadania „Lokalny transport zbiorowy”, w ramach którego miasto zapewnia funkcjonowanie komunikacji miejskiej (wpięta do KZK GOP - 13.588.000 zł) oraz dodatkowo zaplanowano kwotę 100.000 zł na wprowadzenie dodatkowych kursów linii autobusowych obsługiwanych w ramach KZK GOP.

REZERWY

Rezerwa ogólna - 7.496.332 zł, została zaplanowana w wysokości 1% wydatków. Będą z niej dokonywane ewentualne uzupełnienia koniecznych do poniesienia wydatków bieżących.

W budżecie uwzględnione zostały rezerwy celowe w kwocie ogółem 37.481.681 zł.

Z „rezerwy celowej na wydatki majątkowe...” - 26.591.650 zł, będą przenoszone wydatki w kwotach wynikających ze zrealizowanych procedur o udzielenie zamówień publicznych.

Planuje się pozyskiwanie środków zewnętrznych na realizację przedsięwzięć inwestycyjnych i wówczas z tej rezerwy będą przenoszone kwoty stanowiące niezbędne uzupełnienie wydatków na daną inwestycję ze środków własnych.

Z ww. rezerwy będą przenoszone konieczne do poniesienia wydatki wynikające z realizacji programu restrukturyzacji gliwickich szpitali. Wydatki te będą przeznaczane na udzielenie dotacji na dofinansowanie lub w uzasadnionych przypadkach sfinansowanie zakupów lub wydatków inwestycyjnych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których miasto jest organem tworzącym.

Przewiduje się również przenoszenie w uzasadnionych przypadkach wydatków z tej rezerwy na zwiększenie wydatków majątkowych dotyczących spółek, które miasto tworzy lub w których posiada udziały.

Z rezerwy będą również czerpane środki na projekty inwestycyjne, które uzyskają dofinansowanie z środków Unii Europejskiej i/lub z innych środków zewnętrznych.

„Rezerwa celowa na remonty...” - 8.670.011 zł, przeznaczona będzie na sfinansowanie lub dofinansowanie remontów i wydatków im towarzyszących w kwotach wynikających ze zrealizowanych procedur o udzielenie zamówień publicznych oraz na zapewnienie wkładu własnego miasta w projektach, które uzyskują finansowe wsparcie zewnętrzne.

Z rezerwy celowej dla organizacji pozarządowych i innych uprawnionych podmiotów - 2.200.000 zł, będą przenoszone wydatki zarówno na dotacje na finansowanie lub dofinansowanie zadań miasta realizowanych przez podmioty uprawnione, jak i na realizację tych zadań poprzez zakup usług zgodnie z ustawą o zamówieniach publicznych.

Rada Miejska 14 czerwca 2007 roku podjęła uchwałę Nr VII/181/2007 w sprawie Programu Współpracy miasta Gliwice z Organizacjami Pozarządowymi w 2008 roku. Program ten określa ramowe zasady wspierania przez miasto działań organizacji pozarządowych, ogólne formy, zasady oraz zakres współpracy, priorytety zlecanych i powierzanych im do realizacji ustawowych zadań gminy i powiatu określonych m.in. w ustawie o działalności pożytku publicznego oraz w ustawie o finansach publicznych.

Program zawiera listę zadań publicznych przewidzianych do realizacji w 2008 roku.

Uchwalono również, iż podstawową formą współpracy miasta z organizacjami jest zlecanie im w drodze konkursów realizacji zadań poprzez powierzenie wykonywania zadań publicznych wraz z udzieleniem dotacji na finansowanie ich realizacji oraz wspieranie wykonywania zadań publicznych poprzez udzielenie dotacji na dofinansowanie ich realizacji.

W realizacji zadań partnerami miasta mają być w szczególności:

- ✓ stowarzyszenia,
- ✓ fundacje,
- ✓ kluby sportowe - stowarzyszenia kultury fizycznej lub ich związki,
- ✓ grupy nieformalne (inicjatywy obywatelskie),
- ✓ inicjatywy szkolne,
- ✓ samorządy i organizacje studenckie,

- ✓ organizacje działające w sferze kultury,
 - ✓ organizacje działające w ramach związków wyznaniowych.
- Zgodnie z Programem Współpracy Miasta Gliwice z Organizacjami Pozarządowymi do zagadnień priorytetowych należą:
- ✓ wspieranie organizacji ubiegających się o pozyskanie funduszy ze źródeł zewnętrznych,
 - ✓ upowszechnianie sportu wśród dzieci i młodzieży,
 - ✓ przeciwdziałanie odrzuceniu, izolacji i marginalizacji społecznej,
 - ✓ podejmowanie działań na rzecz społeczeństwa obywatelskiego,
 - ✓ kreowanie postaw przedsiębiorczych,
 - ✓ rozwój form pracy z rodziną, w tym opieki nad dziećmi i młodzieżą (w ramach świetlic środowiskowych, klubów i kół zainteresowań, pracy pedagogów ulicznych, itp.),
 - ✓ działalność kulturalna, w szczególności jej alternatywne i niekomercyjne formy,
 - ✓ wspomaganie rozwiązywania problemów osób starszych, niepełnosprawnych i przewlekle chorych,
 - ✓ realizacja programów profilaktycznych związanych z ochroną zdrowia,
 - ✓ ochrona środowiska naturalnego.

Na podstawie listy zagadnień priorytetowych Rada Miejska ustaliła wspólną listę zadań publicznych miasta przewidzianych do realizacji przez organizacje pozarządowe. Są to zadania z zakresu:

- kultury i sztuki:
 - wspieranie inicjatyw twórczych działań w dziedzinach: sztuk plastycznych, muzyki, literatury, teatru i filmu;
- sportu, turystyki i rekreacji:
 - szkolenie sportowców dzieci i młodzieży,
 - upowszechnianie sportu i rekreacji,
 - upowszechnianie turystyki kwalifikowanej wśród mieszkańców ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży,
 - współzawodnictwo szkół i aktywizacja środowisk młodzieżowych w zakresie sportu i rekreacji;
- edukacji:
 - wychowanie dzieci i młodzieży,
 - edukacja regionalna,
 - edukacja europejska;
- promocji zdrowia, ochrony zdrowia oraz pomocy społecznej:
 - pomoc i rehabilitacja dla osób najbardziej dotkniętych przez los,
 - Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych,
 - promocja zdrowia;
- ochrony środowiska:
 - edukacja ekologiczna.

Rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego – 20.000 zł, została utworzona na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w oparciu o ustawę z dnia 28 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym (Dz.U. Nr 89 poz. 580).

ROZLICZENIA Z TYTUŁU PORĘCZEŃ I GWARANCJI

Zaplanowana w budżecie kwota 11.879.307 zł, obejmuje potencjalne spłaty wynikające z udzielonych poręczeń (8.559.538 zł) oraz potencjalne wydatki wynikające z podpisanych oświadczeń o poddaniu się egzekucji (3.319.769 zł).

Tabela nr 4. Zestawienie udzielonych poręczeń

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota poręczenia wynikająca z umowy	Potencjalna spłata kredytu/pożyczki gdy stanie się wymagalny/a
1.	ZBM I TBS Sp. z o. o.	100.000	100.000
		1.250.000	1.250.000
2.	ZBM II TBS Sp. z o. o.	600.000	600.000
		490.000	490.000
		400.000	400.000
3.	SZPITAL NR 1 – w likwidacji	9.500.000	701.886
4.	GLIWICKA WYŻSZA SZKOŁA PRZEDSIĘBIORCZOŚCI	3.000.000	1.902.780
5.	PWIK Sp. z o. o.	29.641.280	3.114.872
	Razem	44.981.280	8.559.538
6.	Oświadczenia o poddaniu się egzekucji	3.423.949	3.319.769
	Ogółem	48.405.229	11.879.307

DEFICYT BUDŻETOWY I ŹRÓDŁA JEGO POKRYCIA

Deficyt budżetowy wynikający z różnicy dochodów i wydatków wynosi 43.328.868 zł. Część planowanych dochodów w kwocie 9.928.524 zł pochodzących ze środków z budżetu Unii Europejskiej (dotacja EFRR na przebudowę DK-88) wpływa zgodnie z umową o pożyczkę na refinansowanie zawartą z BGK na rachunek prowadzony w tym banku i stanowi spłatę tej pożyczki. Z tego powodu do pokrycia pozostaje kwota 53.257.392 zł, która sfinansowana zostanie przychodami z tytułu:

- a) nadwyżki z lat ubiegłych 50.000.000 zł
- b) pożyczek (umowa w trakcie podpisywania - pożyczka na zadanie „Termomodernizacja hali widowiskowo-sportowej „Sośnica” w Gliwicach”) 359.442 zł
- c) spłaty pożyczki udzielonej Szpitalowi Nr 1 2.897.950 zł

Pozostała część przychodów, zostaje przeznaczona na pokrycie rozchodów z tytułu spłaty pozostałych pożyczek.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA BUDŻETU

Na podstawie wybranych wskaźników przedstawiono poniżej krótką analizę budżetu, w skład której wchodzi: analiza wskaźnikowa pozycji i atrakcyjności finansowej miasta, analiza równowagi finansowej oraz analiza rotacji środków budżetowych.

Tabela nr 5. Analiza wskaźnikowa pozycji i atrakcyjności finansowej miasta

Lp.	Nazwa i sposób kalkulacji wskaźnika	Wyznaczony wskaźnik do przewidywanego wykonania budżetu w 2007 r.	Wyznaczony wskaźnik do projektu na 2008 r.
BUDŻET			
1	Nadwyżka (deficyt) / dochody ogółem	7,23	0,94
2	Dochody własne / dochody ogółem	64,44	70,54
WOLNE ŚRODKI I NADWYŻKA OPERACYJNA			
3	Wolne środki / dochody ogółem	18,86	21,61
4	Nadwyżka operacyjna / dochody ogółem	15,54	14,57
ZADŁUŻENIE			
5	Stan zadłużenia / dochody ogółem	1,64	1,57
6	Obsługa zadłużenia / dochody ogółem	0,35	2,17
7	Wolne środki / obsługa zadłużenia	5.377,88	997,59
8	Obsługa zadłużenia / (obsługa zadłużenia + wydatki majątkowe)	1,12	7,87
WYDATKI MAJĄTKOWE			
9	Wydatki majątkowe / dochody ogółem	31,09	25,34
10	Wolne środki / wydatki majątkowe	60,64	85,27
11	Przychody z kredytów, pożyczek / wydatki majątkowe	2,51	1,52
PRZEPŁYWY GOTÓWKOWE			
12	Roczny przepływ gotówki / dochody ogółem	-5,54	-7,08
13	Skumulowany stan gotówki / dochody ogółem	3,41	0,00
WSKAŹNIKI PER CAPITA			
14	Stan zadłużenia per capita	62,10	59,18
15	Dochody ogółem per capita	3.777,40	3.766,66
16	Wydatki ogółem per capita	4.005,06	3.997,72
17	Wydatki majątkowe per capita	1.174,57	954,56

Miasto zarówno w przewidywanym wykonaniu budżetu w 2007 roku jak i w budżecie na 2008 r. planuje deficyt budżetowy, który będzie sfinansowany nadwyżką z lat ubiegłych, a w 2007 r. dodatkowo pożyczką na refinansowanie. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych przy obliczaniu wskaźnika deficytu nie należy brać pod uwagę deficytu sfinansowanego nadwyżką z lat ubiegłych oraz pożyczką zaciągniętą na refinansowanie.

Drugi wskaźnik – iloraz dochodów własnych i dochodów ogółem, utrzymuje się na wysokim poziomie co świadczy o samodzielności i niezależności finansowej miasta.

W oparciu o **wskaźniki wolnych środków i nadwyżki operacyjnej** można dokonać oceny potencjału finansowego miasta, którego jednym z mierników są wolne środki, jakie miasto może przeznaczyć na realizację programu inwestycyjnego i obsługę zadłużenia. W 2007 roku wskaźnik wolnych środków kształtuje się na poziomie 18,86 %, a w roku 2008 zwiększa się do poziomu

21,61%. Związane jest to z prognozowanymi mniejszymi niż w roku bieżącym dochodami ogółem, co wynika z faktu iż zakończone zostały dwa duże zadania inwestycyjne na które miasto otrzymało dofinansowanie ze środków unijnych (Przebudowa odcinka DK-88 oraz Renowacja poprzemysłowej strefy Nowe Gliwice). Wolne środki prognozowane na 2008 r. są na poziomie 152.634.719 zł, gdy w 2007 r. kształtują się na poziomie 133.567.701 zł, znaczny wzrost wolnych środków związany jest z planowanym wzrostem dochodów ze sprzedaży mienia.

Wskaźnik nadwyżki operacyjnej, niższy do wskaźnika wolnych środków, jest jednak kategorią bardziej stałą, gdyż nie zawiera wpływów jednorazowych związanych z dochodami z majątku; kształtuje się na poziomie 15,54% w 2007 r. i 14,57% w 2008 r. Wskaźnik ulega zmniejszeniu, gdyż w 2007 roku znacznie wzrasta dochód ze sprzedaży mienia, planuje się dochody z tego tytułu w wysokości 31.788.445 zł, gdzie przewidywane wykonanie 2007 roku wynosi 21.845.196 zł.

Wskaźniki dotyczące zadłużenia służą do oceny sytuacji miasta w stosunku do ustawowych ograniczeń związanych z wykorzystaniem instrumentów dłużnych oraz zarządzania zadłużeniem i zdolnością kredytową. Wskaźnik zadłużenia w 2007 r. kształtuje się na niskim poziomie – 1,64% (gdzie ustawowy pułap to 60%). Z tym związany jest również niski poziom wskaźnika obsługi zadłużenia – 0,35% (gdzie dopuszczalny jest pułap 15%) oraz bardzo wysoki poziom wskaźnika wolnych środków do obsługi zadłużenia, co oznacza bardzo dobrą sytuację finansową miasta. W 2008 r. wskaźnik zadłużenia spada do poziomu 1,57%, a wskaźnik obsługi zadłużenia wzrasta do 2,17%, co jest związane z niskim planowanym zadłużeniem miasta i rozpoczęciem spłat pożyczek z WFOŚiGW. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych przy obliczaniu wskaźników związanych z zadłużeniem i obsługą zadłużenia również nie bierze się pod uwagę kwot pożyczek lub kredytów zaciągniętych na refinansowanie.

Wskaźniki dotyczące wydatków majątkowych służą do oceny działalności i polityki inwestycyjnej miasta. Wskaźnik wydatków majątkowych kształtuje się w 2007 r. na dość wysokim poziomie – 31,09 %, i zmniejsza się do 25,34% w 2008 r. Związane jest to z zakończeniem dwóch dużych zadań inwestycyjnych na które miasto otrzymało dofinansowanie ze środków unijnych (Przebudowa odcinka DK-88 oraz Renowacja poprzemysłowej strefy Nowe Gliwice)

Stosunek wolnych środków do wydatków majątkowych umożliwia ocenę polityki inwestycyjnej. W 2007 roku miasto może sfinansować 60,64% realizowanych zadań inwestycyjnych z własnych środków pozostałych po sfinansowaniu zadań bieżących, natomiast w 2008 r. wskaźnik ten wzrasta do poziomu – 85,27%, związane jest to z wyższym poziomem wolnych środków w wyniku planowanych większych dochodów ze sprzedaży mienia.

Wskaźnik sumy przychodów z kredytów/pożyczek do wydatków majątkowych kształtuje się w 2007 r. na poziomie – 2,51 %, co oznacza dużą samodzielność finansową miasta w realizacji projektów inwestycyjnych. W 2008 r. wskaźnik ten kształtuje się na niższym poziomie 1,52%.

W oparciu o **przepływy gotówkowe** można dokonać oceny skuteczności planowania finansowego w krótkim okresie.

Wskaźnik rocznego przepływu gotówki zarówno w 2007 r. jak i w 2008 r. jest ujemny i wynosi odpowiednio -5,54% i -7,08%. Wskaźnik ten jest miarą niedoborów w budżecie i oznacza, że miasto w danym roku będzie korzystało ze środków pochodzących z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych oraz innych przychodów.

Wskaźnik skumulowanego stanu gotówki w 2007 r. wynosi 3,41% co oznacza, że na koniec roku pozostanie niewykorzystana w całości nadwyżka z lat ubiegłych, która została zaplanowana do pokrycia planowanego deficytu w roku 2008. Wskaźnik równy 0 w roku 2008 oznacza iż budżet jest zbilansowany, gdyż w danym roku suma dochodów i przychodów równa się sumie wydatków i rozchodów.

Wskaźniki per capita służą głównie do porównania przestrzennego i czasowego.

Wskaźnik zadłużenia w 2007 r. kształtuje się na poziomie – 62,10 zł na 1 mieszkańca, natomiast w 2008 r. osiąga już poziom – 59,18 zł, co świadczy o zmniejszeniu się zadłużenia i możliwościach finansowania rozwoju miasta z kredytów i pożyczek.

Wskaźnik dochodów ogółem per capita ulega zmniejszeniu w porównaniu z 2007 r., co wiąże się z faktem iż w 2007 r. nastąpił wzrost dochodów w związku z wpływami środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Wskaźnik wydatków ogółem per capita oraz wskaźnik wydatków majątkowych per capita również ulega zmniejszeniu, co związane jest z zakończeniem dwóch dużych zadań inwestycyjnych na które miasto otrzymało dofinansowanie ze środków unijnych (Przebudowa odcinka DK-88 oraz Renowacja poprzemysłowej strefy Nowe Gliwice).

Analiza równowagi budżetowej

$$\text{Wskaźnik samodzielności finansowej} = \frac{\text{dochody własne}}{\text{wydatki budżetu}} \times 100$$

Dochody własne w 2007 r. pokrywają 60,79% rocznych wydatków, czyli 219 dni budżetowych. W 2008 r. wskaźnik samodzielności finansowej kształtuje się na porównywalnym poziomie 66,46%, czyli 239 dni budżetowych. Oznacza to w miarę stabilną sytuację, bez tendencji spadkowych, dzięki czemu miasto może ponad połowę swoich wydatków finansować z dochodów własnych.

$$\text{Wskaźnik gwarancji podatkowej} = \frac{\text{wpływy podatkowe}}{\text{wydatki budżetu}}$$

Wpływy podatkowe pokrywają w 2007 r. 18,64% wydatków budżetu, czyli 67 dni budżetowych. W 2008 r. wskaźnik gwarancji podatkowej kształtuje się na poziomie 18,70%, czyli 67 dni budżetowych. Stopień oparcia działalności miasta na łącznych dochodach z różnych form opodatkowania utrzymuje się na podobnym poziomie, co wiąże się z faktem, iż większość stawek podatkowych utrzymywana jest na tym samym poziomie.

$$\text{Wskaźnik podatków centralnych} = \frac{\text{udział w podatkach centralnych}}{\text{wydatki budżetu}} \times 100$$

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w 2007 r. pokrywają 26,11% wydatków budżetu, czyli 94 dni budżetowych. W 2008 r. wskaźnik podatków centralnych kształtuje się na poziomie 28,72%, czyli 103 dni budżetowych. Stopień uzależnienia budżetu gminy od centralnych regulacji, dotyczących zakresu partycypowania we wpływach z tytułu podatku dochodowego utrzymuje się na porównywalnym poziomie, wzrost wskaźnika uwarunkowany jest zaplanowaniem mniejszego poziomu wydatków ogółem w porównaniu z rokiem 2007.

$$\text{Wskaźnik subwencji} = \frac{\text{subwencje}}{\text{wydatki budżetu}} \times 100$$

Dochody budżetu z tytułu subwencji w 2007 r. pokrywają 19,27 % wydatków, czyli 69 dni budżetowych. Natomiast w 2008 r. wskaźnik subwencji kształtuje się na poziomie 18,99%, czyli 68 dni budżetowych. Stopień pokrycia wydatków budżetowych ze źródeł gwarantowanych przez budżet państwa utrzymał się na prawie takim samym poziomie.

$$\text{Wskaźnik dotacji} = \frac{\text{dotacje}}{\text{wydatki budżetu}} \times 100$$

Dotacje w 2007 r. pokrywają 7,85% wydatków budżetu czyli 28 dni budżetowych. W 2008 r. wskaźnik dotacji kształtuje się na nieco niższym poziomie 7,37% i pokrywa 27 dni budżetowych. Dotacje otrzymywane są w wielu przypadkach w niewystarczającej wysokości, przez co miasto musi dofinansowywać zadania z zakresu administracji rządowej z dochodów własnych.

$$\text{Wskaźnik środków pochodzących ze źródeł zagranicznych i budżetu UE} = \frac{\text{środków pochodzących ze źródeł zagranicznych i budżetu UE}}{\text{wydatki budżetu}} \times 100$$

Środki pochodzące ze źródeł zagranicznych i budżetu UE w 2007 roku pokrywają 6,42% wydatków, czyli 23 dni budżetowych. W 2008 r. wskaźnik środków pochodzących ze źródeł zagranicznych i budżetu UE spada do poziomu 1,40% i pokrywa 5 dni budżetowych, związane jest to z zakończeniem dwóch dużych zadań inwestycyjnych, na które miasto otrzymało dofinansowanie ze środków unijnych (Przebudowa odcinka DK-68 oraz Renowacja poprzemysłowej strefy Nowe Gliwice).

Analiza rotacji środków budżetowych

$$\text{Cykl rotacji dochodów budżetu} = \frac{\text{dochody budżetu}}{\text{wydatki budżetu}} \times 360$$

Dochody budżetu zarówno w 2007 r. jak też w 2008 r. pokrywają 339 dni budżetowych, jak więc widać poziom dni w roku bez pokrycia dochodami, utrzymuje się na tym samym poziomie.

ZAKŁADY BUDŻETOWE

Zakładami budżetowymi funkcjonującymi w mieście Gliwice są:

- Przedszkola Miejskie
- Gliwicki Ośrodek Metodyczny

Przedszkola Miejskie w 28 placówkach obejmują wychowaniem przedszkolnym dzieci w wieku od 3 do 6 lat. Na podstawie ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty zapewnienie kształcenia, wychowania i opieki w przedszkolach jest zadaniem własnym gminy. Zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej Nr XLI/430/92 z dnia 3 grudnia 1992 r. od 1 stycznia 1993 r. przedszkola działają jako zakłady budżetowe, a więc pokrywają koszty swojej działalności z dochodów własnych oraz z dotacji z budżetu gminy.

W 2008 roku planuje się:

• stan funduszu obrotowego na początek roku	105.731 zł
przychody własne z tytułu:	
• przebywania dzieci w godzinach dodatkowych (ponad 5 godzin)	1.954.998 zł
• wpływów za żywienie dzieci	1.718.628 zł
• żywienia personelu	30.347 zł
• przygotowywania posiłków	1.752.701 zł
• zajęć dodatkowych (języki obce, rytmika)	280.643 zł
• pozostałych dochodów	37.948 zł
• dotacji przedmiotowej z budżetu gminy	12.305.958 zł
wydatki z przeznaczeniem na:	
• wynagrodzenia wraz z pochodnymi	12.977.174 zł
• umowy zlecenia	116.378 zł
• zakup materiałów i wyposażenia	621.917 zł
• zakup środków żywności	1.698.056 zł
• zakup pomocy dydaktycznych i książek	45.249 zł
• opłaty za energię elektryczną, ciepłą, gaz i wodę	984.828 zł
• bieżące drobne remonty	134.602 zł
• odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	898.089 zł
• zakup akcesoriów komputerowych i licencji	29.900 zł
• zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	22.004 zł
• zakup usług telefonii stacjonarnej	55.678 zł
• różne opłaty i składki	15.596 zł
• zakup usług dostępu do sieci Internet	21.566 zł
• zakup usług pozostałych	445.212 zł
• pozostałe wydatki na bieżące utrzymanie	49.358 zł
• stan funduszu obrotowego na koniec roku	71.347 zł

Według art. 19 pkt 7 ustawy o finansach publicznych zakłady budżetowe otrzymują z budżetu gminy dotację przedmiotową, której podstawą jest wyznaczona stawka jednostkowa.

W przedszkolach miejskich stawki jednostkowe kształtują się następująco:

Ustalono całkowity koszt utrzymania 1 dziecka w przedszkolu wynoszący 396,55 zł. Przewiduje się w 2008 roku liczbę dzieci przebywających w przedszkolach na 3.631. Uzyskane dochody własne wynoszą miesięcznie 132,55 zł na 1 dziecko, a zatem stawka jednostkowa po uwzględnieniu pozyskiwanych dochodów wynosi 264 zł na 1 dziecko.
(264 zł x 3.631 zł x 12 m-cy = 11.503.880 zł).

W 2008 r. przedszkola miejskie będą funkcjonowały w 28 placówkach. Zabezpiecza się środki na pozostałe wydatki bieżące przedszkoli tj. na odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, odprawy pośmiertne, urlopy zdrowotne, pomoc zdrowotną dla nauczycieli, zasiłek na zagospodarowanie, odpis na ZFSS nauczycieli emerytów. Ustala się stawkę jednostkową na pozostałe wydatki bieżące przedszkoli na 26.455 zł na 1 placówkę przedszkolną.
(26.455 zł x 28 placówek = 740.740 zł).

Zgodnie z art. 70a Karty Nauczyciela dokonano 1% odpisu od planowanych plac na dofinansowanie dokształcania zawodowego nauczycieli zatrudnionych w przedszkolach.
Po przeliczeniu na 216 nauczycieli stawka jednostkowa wynosi 288,01 zł na 1 nauczyciela.
(288,01 zł x 216 nauczycieli = 62.210 zł).

Gliwicki Ośrodek Metodyczny przy ul. Stefana Okrzei 20 został utworzony Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXXIX/922/2002 r. z dnia 10 lipca 2002 r.

Ośrodek ten realizuje zadania z zakresu kształcenia ustawicznego nauczycieli, ze szczególnym uwzględnieniem doradztwa metodycznego, informacji pedagogicznej, koordynacji działalności doradców metodycznych.

W 2008 roku planuje się:

• stan funduszu obrotowego na początek roku	46.772 zł
• przychody z tytułu: kursów kwalifikacyjnych nauczycieli, szkolenia nauczycieli i prowadzenia kursów kwalifikacyjnych	120.000 zł
• pozostałe odsetki	208 zł
• dotację przedmiotową z budżetu gminy	139.645 zł
wydatki z przeznaczeniem na:	
• wynagrodzenia wraz z pochodnymi	170.399 zł
• umowy zlecenia i umowy o dzieło dla prelegentów	30.000 zł
• zakup pomocy dydaktycznych	4.000 zł
• zakup energii	4.000 zł
• zakup materiałów i wyposażenia	18.500 zł
• opłata za czynsz	22.000 zł
• odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6.474 zł
• zakup usług pozostałych	8.000 zł
• zakup usług dostępu do sieci Internet	4.000 zł
• zakup usług telefonii stacjonarnej	5.000 zł
• delegacje krajowe	4.000 zł
• zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych oraz akcesoriów komputerowych	6.500 zł
• bieżące utrzymanie ośrodka	4.000 zł
• stan funduszu obrotowego na koniec roku	19.752 zł

Dla Gliwickiego Ośrodka Metodycznego stawkę jednostkową wyliczono następująco:

Ustalono całkowity koszt jednostkowy doradztwa metodycznego na 1 osobę uczestniczącą w kursach i kursach wynoszący 236,23 zł. Przewiduje się, że w 2008 roku będzie uczestniczyło w kursach i szkoleniach 1.100 osób. Uzyskane dochody własne wynoszą 109,28 zł na 1 osobę, a zatem stawka jednostkowa po uwzględnieniu pozyskiwanych dochodów wynosi 126,95 zł na 1 osobę: (126,95 zł x 1.100 osób = 139 645 zł).

GOSPODARSTWA POMOCNICZE

Gospodarstwo pomocnicze działa przy Zespole Szkół Samochodowych i prowadzi sprzedaż usług samochodowych świadczonych wobec klientów zewnętrznych poza praktyczną nauką zawodu z tytułu napraw samochodowych, diagnostyki i badań psychotechnicznych kierowców. Gospodarstwo pomocnicze pokrywa koszty swojej działalności z uzyskiwanych przychodów własnych.

W 2008 roku planuje się dla gospodarstwa pomocniczego przy Zespole Szkół Samochodowych przychody z tytułu:

• sprzedaży usług samochodowych (stacja diagnostyczna, naprawy samochodów i badania psychotechniczne kierowców)	149.600 zł
• odsetek	400 zł
wydatki z przeznaczeniem na:	
• umowy zlecenia dla diagnostów samochodowych i osób przeprowadzających badania psychotechniczne	42.000 zł
• zakup materiałów i wyposażenia	43.400 zł
• zakup energii	9.500 zł
• remonty pomieszczeń	13.400 zł
• zakup pozostałych usług – media	28.400 zł
• pozostałe wydatki na bieżące utrzymanie	11.200 zł
wpłatę z zysku do budżetu	1.050 zł
Stan środków pieniężnych na początek roku	74.275 zł
zaś na koniec	76.375 zł

DOCHODY WŁASNE

W Urzędzie Miejskim oraz w jednostkach budżetowych funkcjonują dochody własne utworzone na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Nr XXXVIII/952/2005 z dnia 22 grudnia 2005 r. z późn. zm.

W dochodach własnych utworzonych w świetlicach szkolnych pn. „Stołówka” planuje się: przychody z tytułu:

• odpłatności za żywienie	2.040.445 zł
wydatki z przeznaczeniem na:	
• zakup środków żywności	1.957.550 zł
• zakup odzieży roboczej, ochronnej	1.500 zł
• zakup środków czystości, materiałów i wyposażenia kuchni	45.222 zł
• przeprowadzanie drobnych remontów pomieszczeń	12.525 zł
• opłaty za energię elektryczną, ciepłą, gaz i wodę	1.000 zł
• zakup usług pozostałych	28.550 zł
• pozostałe wydatki na bieżące utrzymanie	1.000 zł
Stan środków pieniężnych na początek roku	25.772 zł
zaś na koniec	18.870 zł

W dochodach własnych utworzonych w internacie prowadzonym przez Zespół Szkół Techniczno - Informatycznych pn. „Internat” planuje się: przychody z tytułu:

• wynajmu pomieszczeń	50.000 zł
• odpłatności uczniów za żywienie	250.000 zł
• odpłatności za noclegi	160.000 zł
wydatki z przeznaczeniem na:	
• zakup odzieży roboczej, ochronnej	5.600 zł
• umowy zlecenia wraz z pochodnymi	3.630 zł
• zakup środków czystości i wyposażenia	35.200 zł
• zakup artykułów żywnościowych	250.000 zł
• remonty pomieszczeń, konserwacje, naprawy sprzętu	20.000 zł
• opłaty za energię elektryczną, ciepłą, gaz i wodę	65.000 zł
• zakup usług pozostałych	47.270 zł