

CZEŚĆ OPISOWA DOCHODÓW

Na wykonane dochody budżetu miasta Bełchatowa za 2006 rok w wysokości
123 803 944,81 zł

składają się następujące wpływy:

DOCHODY WŁASNE

Planowane dochody własne w wysokości	71 001 177,00 zł
zrealizowano w kwocie	76 382 335,69 zł
co stanowi	107,6%
z tego:	

Dochody z podatków – osoby prawne

Planowane dochody w tej grupie w wysokości	12 409 214,00 zł
zrealizowano w kwocie	12 401 628,38 zł
co stanowi	99,9 %
z tego:	

- podatek od nieruchomości	11 7433 542,74 zł
- podatek rolny	481,10 zł
- podatek leśny	4 675,94 zł
- podatek od środków transportu	509 844,50 zł
- podatek od czynności cywilnoprawnych	33 069,10 zł
- rekompensaty utraconych dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych	110 015,00 zł

Dochody z podatków – osoby fizyczne

Planowane dochody w tej grupie w wysokości	5 055 250,00 zł
zrealizowano w kwocie	5 892 935,07 zł
co stanowi	116,6%
z tego:	

- podatek od nieruchomości	3 516 341,95 zł
- podatek rolny	55 162,83 zł
- podatek leśny	2 336,50 zł
- podatek od środków transportowych	794 856,11 zł
- podatek opłacany w formie karty podatkowej	146 849,60 zł
- podatek od spadków i darowizn	132 405,27 zł
- podatek od posiadania psów	31 400,40 zł
- podatek od czynności cywilnoprawnych	1 213 582,41 zł

Wysoki poziom zrealizowanego planu dochodów z tytułu podatku od nieruchomości i od środków transportowych od osób fizycznych jest wynikiem windykacji i skutecznej egzekucji podatków dotyczących bieżących okresów i lat ubiegłych oraz zmiany właściciela nieruchomości z posiadacza będącego osobą prawną na osobę fizyczną.

Na kwotę osiągniętych dochodów z tytułu podatków mają wpływ także zaległości podatkowe. Ogólna kwota zaległości w stosunku do wymiaru podatku na dzień 31 grudnia 2006 roku wynosi
6 366 199,81 zł
i dotyczy:

- podatku od nieruchomości od osób prawnych	3 781 509,29 zł
- podatku rolnego od osób prawnych	6,50 zł
- podatku leśnego od osób prawnych	42,40 zł
- podatku od środków transportowych od osób prawnych	82 004,50 zł
- podatku od nieruchomości od osób fizycznych	1 665 820,10 zł
- podatku rolnego od osób fizycznych	15 012,88zł
- podatku leśnego od osób fizycznych	724,77 zł
- podatku od środków transportowych od osób fizycznych	807 871,37 zł
- podatku od posiadania psów	13 208,00 zł

Największe zaległości występują w podatku od nieruchomości od osób prawnych i dotyczą przede wszystkim 7 podmiotów będących w upadłości lub w likwidacji - kwota długu w tym przypadku wynosi 984 098,35 zł oraz jednej firmy prowadzącej działalność na terenie miasta, której kwota zaległości w wysokości 1 913 818,00 zł została zabezpieczona wpisem na hipotekę przymusową.

Wobec wszystkich dłużników prowadzone jest postępowanie egzekucyjne lub sądowe (jeżeli podmiot znajduje się w upadłości). Prowadząc działania windykacyjne zaległości w podatkach od nieruchomości, w roku 2006 wystawiono 3 193 upomnienia i 285 tytułów wykonawczych na kwotę 2 157 559,89 zł. Mając na względzie realizację ustawowych obowiązków przez podatników podatku od środków transportowych w trakcie roku:

- wystawiono 186 wezwań przypominających o obowiązku zgłoszenia do opodatkowania pojazdów podlegających opodatkowaniu,
- wydano 82 postanowienia o wszczęciu/wznowieniu postępowania podatkowego w sprawach zaległości w podatku od środków transportowych,
- w stosunku do podatników zalegających z zapłatą podatku za lata 2001-2006 wystawiono 102 decyzje określające/zmieniające wysokość zobowiązania;
- wysłano 62 upomnienia o zapłatę zaległości podatkowych
- wystawiono 118 tytułów wykonawczych na kwotę 360 541,64 zł.

Ponadto organ podatkowy w ramach dochodzenia zaległości podatkowych dokonuje wpisu na hipotekę przymusową. Ogółem tę formę zabezpieczenia, zastosowano wobec 11 dłużników na kwotę główną 2 236 834,02 zł.

Jednym z czynników wpływającym na wielkość osiągniętych dochodów z podatków są udzielone ulgi.

W przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym Prezydent Miasta, po dokładnym zbadaniu sprawy, może udzielić ulgi w podatkach w postaci umorzenia, rozłożenia na raty bądź odroczenia terminu płatności. W 2006 roku zastosowano ulgi w podatkach stanowiących dochód gminy na łączną kwotę **155 324,97 zł**

z tego:	
- umorzenia	84 133,47 zł
- podatek od nieruchomości osoby prawne	28 979,53 zł
- podatek od nieruchomości osoby fizyczne	49 566,44 zł
- podatek od środków transportowych osoby fizyczne	4 994,50 zł
- podatek od posiadania psów	593,00 zł
- rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności	71 191,50 zł
- podatek od nieruchomości osoby fizyczne	23 428,60 zł
- podatek płacony w formie łącznego zobowiązania	1 217,80 zł
- podatek od środków transportowych	46 545,10 zł

Ponadto, w zakresie dochodów realizowanych na rzecz Gminy Miasto Bełchatów przez Urzędy Skarbowe, Naczelnik Urzędu Skarbowego w Bełchatowie na podstawie art. 67a ustawy Ordynacja podatkowa udzielił ulg w podatku od spadków i darowizn na łączną kwotę **8 884,00 zł**

w tym:

- umorzenie podatku od spadków i darowizn 1 712,00 zł
- rozłożenie na raty podatku od spadków i darowizn 7 172,00 zł

Dokonano również zwolnień w podatku od nieruchomości na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Nr XLI/384/05 z dnia 24 listopada 2005 r. w sprawie zwolnienia z podatku od nieruchomości, nieruchomości położonych na terenie objętym Programem Rewitalizacji Centrum Miasta Bełchatowa w latach 2006-2008, w łącznej kwocie **34 495,00 zł**

Zwolnienia z podatku dotyczą 5 podatników realizujących działania inwestycyjne, zgodnie z założeniami planu miejscowego centrum, w terenie objętym rewitalizacją.

Ponadto, w roku 2006 skutki zwolnień w podatku od nieruchomości wyniosły - **11 358,68 zł** w wyniku

- uchylenia zwolnienia, którym na podstawie Uchwały Rady Miejskiej objęte były nowo oddane do użytku budynki, w których rozpoczęto prowadzenie działalności gospodarczej i stworzono nowe miejsca pracy. W związku z niedochowaniem warunków udzielenia preferencji podatkowych określonych w uchwale, w 2006 roku uchylono zwolnienie za rok 2005 w kwocie - 12 931,02 zł

- korekt deklaracji za rok 2005 i 2004 dotyczących zwolnień dokonanych na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Nr XVI/155/03 z dnia 27 listopada 2003 r. w sprawie zwolnień z podatku od nieruchomości oraz Uchwały Rady Miejskiej Nr XXVIII/271/04 z dnia 25 listopada 2004 r. w sprawie zwolnień z podatku od nieruchomości w łącznej kwocie 1 572,34 zł

Zwolnienia w podatku dotyczą budynków lub ich części oraz gruntów służących do wykonywania zadań Gminy Miasto Bełchatów z zakresu pomocy społecznej, z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego i na cele ochrony przeciwpożarowej, wykonywanej w formie ochotniczej z wyjątkiem zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej.

Zestawienia udzielonych w 2006 roku ulg przedstawiono szczegółowo w informacjach dodatkowych.

Dochody z opłat

Planowane dochody w tej grupie w kwocie **2 671 000,00 zł**
zrealizowano w wysokości **3 090 715,77zł**
stanowi **115,7%**

z tego :

- opłata produktowa 14 343,57 zł

Obowiązek uiszczania, sposób gromadzenia i przeznaczenie środków pochodzących z opłat produktowych określa ustawa z dnia 11 maja 2000 r. o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz o opłacie produktowej i opłacie depozytowej. Środki z tytułu zebranych opłat od przedsiębiorców i organizacji, które nie wykonały obowiązku odzysku i recyklingu odpadów opakowaniowych i użytkowych, przekazywane są na rachunek gminy przez urząd marszałkowski. Ustawa narzuca też zakres działań, które mogą być finansowane ze zgromadzonych wpływów z opłat produktowych (odzysk, recykling i unieszkodliwianie odpadów oraz edukacja w tym zakresie).

- opłata skarbowa 1 201 996,11zł
Opłacie skarbowej podlega w sprawach indywidualnych z zakresu administracji publicznej: dokonanie czynności urzędowej na podstawie zgłoszenia lub na wniosek, wydanie zaświadczenia na wniosek, wydanie zezwolenia (pozwolenia, koncesji), a także złożenie dokumentu stwierdzającego udzielenie pełnomocnictwa lub prokury albo jego odpisu lub kopii – w sprawie z zakresu administracji publicznej lub w postępowaniu sądowym. W dochodach z tytułu opłaty skarbowej nie występują zaległości i nie zastosowano ulg w jej spłacie.
- opłata targowa 396 586,50 zł
Opłata targowa pobierana jest od osób fizycznych, osób prawnych oraz jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej, dokonujących sprzedaży na targowiskach (zgodnie z art.15 ust.1 ustawy z dnia 12 stycznia 1991r. o podatkach i opłatach lokalnych) według stawek przyjętych przez Radę Miasta.
- opłata administracyjna pobierana za wypisy i wyrisy z planu zagospodarowania przestrzennego 7 480,00 zł
- zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 877 328,21 zł
Przedsiębiorcy posiadający zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych wnoszą opłaty za korzystanie z tych zezwoleń. Opłata wnoszona jest w trzech równych ratach w terminach do 31 stycznia, 31 maja i 30 września danego roku kalendarzowego.
- opłaty za zajęcie pasa drogowego i opłaty z tytułu wzrostu wartości nieruchomości 506 806,40zł
Opłata za zajęcie pasa drogowego wnoszona jest z tytułu wykonywanych robót budowlanych, usuwania awarii infrastruktury komunalnej, umieszczania w pasie drogowym obiektów nie związanych trwale z gruntem, w drogach gminnych.
Opłata z tytułu wzrostu wartości nieruchomości wskutek uchwalenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w drodze decyzji, pobierana jest w przypadku zbycia nieruchomości w terminie 5 lat od dnia, w którym plan miejscowy stał się obowiązujący. Zrealizowane dochody z tego tytułu w kwocie 287 628,80 zł nie były ujęte w planie budżetu miasta, stąd wysoki wskaźnik realizacji dochodów w tej grupie.
- opłata stała pobierana jest od wpisów i zmian w ewidencji działalności gospodarczej 86 174,98 zł

Wykonanie dochodów budżetu miasta za 2006 rok w tej grupie jest poprawne w stosunku do ustalonego planu.

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Planowaną wielkość dochodów z tego tytułu w wysokości	37 724 759,00 zł
zrealizowano w kwocie	39 451 528,46 zł
co stanowi	104,6%

Na dochody te składają się:

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (§ 0010) planowane w wysokości 36 324 759,00 zł
a zrealizowane w kwocie 37 999 980,00 zł
co stanowi 104,6%

Udział gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, stanowiącego dochód budżetu państwa, określa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Oblicza się go mnożąc ogólną kwotę wpływów z tego podatku przez wskaźnik 35,95% i wskaźnik równy udziałowi należnego, w roku poprzedzającym rok bazowy, podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na terenie gminy

w ogólnej kwocie należnego podatku w tym samym roku, ustalonego na podstawie złożonych, do dnia 30 czerwca roku bazowego, zeznań podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznego obliczenia podatku dokonanego przez płatników.

- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (§ 0020) planowane w wysokości 1 400 000,00 zł
a zrealizowane 1 451 548,46 zł
co stanowi 103,7 %
- Wielkość dochodów z tego tytułu planuje się na podstawie informacji z urzędów skarbowych. Według artykułu 4 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego 6,71% udział w podatku dochodowym od osób prawnych przypada wszystkim gminom, na których obszarze znajdują się jednostki organizacyjne podmiotu opodatkowanego tym podatkiem. Jeżeli więc osoba prawna lub jednostka organizacyjna nie posiadająca osobowości prawnej, posiada wyodrębnione organizacyjnie zakłady (oddziały) położone na terenie innych gmin, na terenie której ma swą siedzibę ta osoba prawna bądź jednostka organizacyjna, to dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych są przekazywane do budżetów tych gmin, na których terenie położone są te zakłady (oddziały), proporcjonalnie do liczby zatrudnionych w nich osób na podstawie stosunku pracy. Urząd skarbowy właściwy ze względu na siedzibę podatnika przekazuje gminie, na której terenie podatnik posiada wyodrębniony organizacyjnie zakład (oddział) należne jej udziały.

Dochody z majątku gminy

Planowane dochody z majątku gminy w kwocie	9 650 634,00 zł
wykonano w wysokości	11 766 707,09 zł
co stanowi	121,9%
Na dochody te składają się:	
- wpływy z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste gruntu w kwocie	368 135,48 zł
- wpływy z zysku od PEC Spółka z o.o.	200 020,68 zł
- wpływy z tytułu najmu i dzierżawy	5 401 098,03 zł
w tym:	
• <i>wpływy z tytułu najmu i dzierżawy środków trwałych uzyskane na podstawie zawartych umów cywilno – prawnych z Miejskimi Spółkami Komunalnymi i innymi podmiotami. Największą pozycję w tej grupie dochodów tj. 4 124 808,94 zł stanowi czynsz dzierżawny wniesiony zaliczkowo przez KPS „SKRA” Bełchatów za korzystanie z przyszkolnej hali gimnastyczno-sportowej</i>	4 822 508,75 zł
• <i>dzierżawa gruntu na realizację tych dochodów złożyły się dzierżawy gruntów pod pawilony handlowe, pod garaże, na cele warzywniczo-ogrodnicze, rolne i terenów przyległych do budynków jednorodzinnych</i>	187 958,66 zł
• <i>dzierżawa parkingów</i>	50 942,43 zł
• <i>wpływy z tytułu najmu i dzierżawy mieszkań oraz lokali użytkowych stanowiących majątek gminy miasto Bełchatów</i>	318 394,52 zł
• <i>pozostałe dochody z najmu i dzierżawy m.in. z najmu pomieszczeń Urzędu Miasta</i>	21 293,67 zł
- wpływy z przekształcenia prawa użytkowania w prawo własności w 2006 roku wydana została jedna decyzja z tego tytułu, na wielkość osiągniętych	5 507,80 zł

dochodów mają wpływ decyzje wydane w latach wcześniejszych, w przypadku których opłaty za przekształcenie zostały rozłożone na raty

- wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności gruntu 1 159,80 zł
z nabycia prawa użytkowania wieczystego gruntu na własność w postaci aktu notarialnego w 2006 roku skorzystała jedna osoba
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych 5 623 036,41 zł
w tym:
 - sprzedaż lokali mieszkalnych 4 048 176,14 zł
 - sprzedaż pozostałych nieruchomości 191 063,11 zł
 - sprzedaż gruntów 555 486,77 zł
 - sprzedaż składników majątkowych 828 310,39 zł

Wysoki poziom wykonania dochodów ze sprzedaży mienia komunalnego wynika ze wzrostu liczby osób, które wykupiły lokale mieszkalne. W 2006 roku sprzedano 449 lokali mieszkalnych z czego :

- z zasobów przyjętych od KWB „Bełchatów” – 189 szt.
- z zasobów przyjętych od Elektrowni „Bełchatów” - 162 szt.
- ze „starych” zasobów gminy - 98 szt.

Ponadto dokonano sprzedaży 5 działek w drodze przetargu z przeznaczeniem na cele mieszkaniowo-usługowe, na rzecz Zakładu Energetycznego zbyto nieruchomości zabudowane 8 stacjami transformatorowymi, jeden lokal użytkowy wraz z ułamkową częścią gruntu oraz 31 m² gruntów przyległych do posesji. Ze sprzedaży złomu pochodzącego z rozbiórki byłej ciepłowni miejskiej do budżetu w 2006 roku wpłynęła kwota 730 599,24 zł

- wpływy z różnych dochodów 167 748,89 zł
w tym:
 - z tytułu zwrotu zwaloryzowanego odszkodowania za wywłaszczone nieruchomości osobom fizycznym 48 808,93 zł
 - za reklamę na gruncie gminy 22 187,83 zł
 - zaległe czynsze, przejęte od KWB „Bełchatów”, Elektrowni i PKP, wpłacone przez zarządców lokali mieszkalnych 96 752,13 zł
- w tej pozycji zrealizowano dochody w większej kwocie niż planowano, co związane było z przejęciem dwóch bloków zakładowych od PKP i możliwości skorzystania przez najemców z bonifikaty przy wykupie mieszkania od gminy.

Dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe

Dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe zaplanowano w łącznej kwocie

1 121 468,00 zł

wykonano w wysokości

1 139 741,46 zł

co stanowi

101,6%

z tego:

- odsetki od środków na rachunkach bankowych Biura Planowania Przestrzennego oraz wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego przekazywania składek na ubezpieczenie społeczne i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych zrealizowano w kwocie 485,34 zł
- wpływy z tytułu mandatów karnych nakładanych przez Straż Miejską, koszty upomnień, odsetki od środków na rachunkach bankowych, wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego przekazywania składek na ubezpieczenie społeczne i zaliczek na podatek

dochodowy od osób fizycznych, refundacja wynagrodzeń z PUP w Bełchatowie za 1 pracownika zatrudnionego w ramach funduszu interwencyjnego, wpłaty za przewóz dowodów osobistych i kart do głosowania podczas wyborów samorządowych oraz wpłata odszkodowania za uszkodzony radiowóz 66 656,23 zł

- wpływy z tytułu odsetek od środków na rachunkach szkół podstawowych i gimnazjów, wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego przekazywania składek na ubezpieczenie społeczne i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych, rozliczeń pomiędzy jednostkami za media, wpływy z wpłat rodziców za lekcje języków obcych: angielskiego, niemieckiego i francuskiego, zwrot ubezpieczyciela za szkodę w PG Nr 3 zrealizowano w łącznej kwocie 57 023,93 zł
- wpływy z usług świadczonych przez Żłobek Miejski, odsetki od środków na rachunku bankowym oraz wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego przekazywania składek na ubezpieczenie społeczne i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych zrealizowano w kwocie 86 946,41 zł
Przeciętna liczba dzieci uczęszczających do Żłobka Miejskiego wynosiła 52, a zapisanych na dzień 31 grudnia 2006 roku było 59 dzieci.
- wpływy z tytułu odsetek od środków na rachunku bankowym Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego przekazywania składek na ubezpieczenie społeczne i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych, prowizja od realizowanych dochodów budżetu państwa, refundacja z Powiatowego Urzędu Pracy za zatrudnienie pracownika w ramach prac interwencyjnych, wpływy ze sprzedaży składników majątkowych, odpłatność pracowników za prywatne rozmowy telefoniczne zrealizowano w łącznej kwocie 34 979,95 zł
- wpływy z usług świadczonych przez przedszkola samorządowe z tytułu opłaty stałej wraz z odsetkami od środków na rachunkach bankowych i wynagrodzeniem płatnika z tytułu terminowego przekazywania składek na ubezpieczenie społeczne i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych, zrealizowano w kwocie 893 676,60 zł

Pozostałe dochody realizowane przez Urząd Miasta Bełchatowa i Urzędy Skarbowe

Zaplanowane w tej grupie dochody w łącznej kwocie **2 368 852,00 zł**
wykonano w wysokości **2 639 079,46 zł**
co stanowi **111,4 %**

z tego:

- kary naliczone kontrahentom za niedotrzymanie warunków określonych w umowach 21 286,48 zł
- koszty upomnień i opłaty za wyceny nieruchomości przeznaczonych do przekształcenia na własność 7 127,50 zł
- odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat 763 667,53 zł
- pozostałe odsetki 323 895,53 zł
w tym odsetki od środków Gminy Miasto Bełchatów, gromadzonych na lokatach over night 179.382,44 zł
- darowizny w postaci pieniężnej wpłacone przez uczestników wyjazdu do Francji w ramach wymiany partnerskiej miast 5 319,00 zł
- pozostałe dochody (reklamy na przystankach, sprzedaż specyfikacji, odpłatność pracowników za prywatne rozmowy telefoniczne, prowizje od sprzedanych znaków

opłaty skarbowej, wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego przekazywania składek na ubezpieczenie społeczne i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych wypłacanych przez Urząd Miasta, odpłatność za reklamy w trakcie imprez organizowanych przez Urząd Miasta, odszkodowania za szkody, zwrot podatku VAT za rok 2005, który stanowi największą kwotę w tej grupie dochodów tj. 1 227 823,00 zł i inne) 1 503 352,10 zł

- 5% dochodów uzyskanych w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej 14 431,32 zł

Wyższe niż planowano wykonanie dochodów budżetowych w tej grupie dotyczy wyegzekwowanych i wpłaconych odsetek od zaległości w podatku od nieruchomości od osób prawnych (571 069,93 zł) oraz dochodów nieprzypisanych, na które składają się m.in. wpłaty z tytułu prowizji od sprzedanych znaków skarbowych, wpłaty pracowników za rozmowy telefoniczne, zwroty podatku VAT .

SUBWENCJE I DOTACJE

Planowane dochody z tytułu subwencji i dotacji w wysokości	48 856 264,78 zł
zrealizowano w kwocie	47 421 609,12 zł
co stanowi	97,1%
z tego:	

Subwencje

Dochody z tytułu subwencji z budżetu państwa zaplanowano w kwocie	27 893 133,00 zł
zrealizowano w kwocie	27 893 133,00 zł
co stanowi	100,00%
z tego:	
- subwencja oświatowa	25 146 111,00 zł
- subwencja wyrównawcza	2 276 297,00 zł
- subwencja równoważąca	470 725,00 zł

Wykonanie dochodów budżetu w tej grupie przebiegało poprawnie w stosunku do ustalonego planu.

Dotacje celowe na zadania własne

Dotacje celowe na zadania własne zaplanowano w kwocie	3 961 574,00 zł
zrealizowano w kwocie	3 733 768,26 zł
co stanowi	94,2 %
z tego:	

- dotacja przeznaczona na sfinansowanie wyprawki szkolnej, obejmującej podręczniki szkolne dla uczniów podejmujących naukę w klasach pierwszych szkół podstawowych w roku szkolnym 2006 – 2007 w ramach realizacji programu rządowego oraz na sfinansowanie nauki języka angielskiego w klasach pierwszych szkół podstawowych w ramach wdrożenia reformy oświaty. W ramach przyznanej dotacji zakupiono podręczniki dla 97 uczniów i sfinansowano naukę języka angielskiego w 23 klasach 26 289,12 zł
- dotacja przeznaczona na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników, z której skorzystało 13 pracodawców

- i sfinansowano prace 15 komisji egzaminacyjnych, które 22 nauczycielom przyznały wyższy stopień awansu zawodowego 90 003,00 zł
- dotacja na wypłatę zasiłków okresowych i pomoc w naturze - zadanie realizowane jest przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Bełchatowie. Niepełne wykorzystanie kwoty dotacji wynika ze zmiany sytuacji dochodowej klientów MOPS-u, od której uzależniona jest pomoc 637 437,80 zł
 - dotacja przeznaczona na pokrycie kosztów zatrudnienia pracowników Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bełchatowie w zakresie wynagrodzeń i pochodnych, wykonujących zadania z zakresu pomocy społecznej 898 589,00 zł
 - dotacja na dożywianie dzieci w szkołach, przedszkolach i świetlicach MOPS, na obiady w barach oraz na wypłatę zasiłków celowych z przeznaczeniem na zakup posiłków i żywności realizowane w ramach programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” 1 291 697,00 zł
 - dotacja na pomoc materialną dla uczniów obejmuje stypendia i zasiłki szkolne dla najuboższych, przyznawane w formie przedmiotowej m.in. na pokrycie zajęć wyrównawczych lub edukacyjnych oraz pomoc rzeczową realizowaną w ramach rządowego programu „Wyrównywania szans edukacyjnych dzieci i młodzieży w 2006 roku” 765 445,45 zł
 - dotacja na współfinansowanie projektu w ramach programu INTERREG III C/Strefa Zachodnia, projektu TOCEMA EUROPE – Zarządzanie Centrum Miasta. Zgodnie z zasadami określonymi przez Ministerstwo Finansów, mówiącymi iż uczestnikowi projektu przysługuje dofinansowanie w wysokości 10 % poniesionych wydatków kwalifikowanych, wysokość dotacji przysługująca gminie musiała się zamknąć kwotą niższą niż planowano tj. w wysokości 4 306,89 zł
 - dotacja przyznana z rezerwy celowej w ramach kontraktów wojewódzkich oraz współfinansowania programów rozwoju regionalnego, przeznaczona na zadanie związane z przebudową Przedszkola nr 8 w Bełchatowie 20 000,00 zł

Dotacje celowe na realizację zadań przejętych na podstawie porozumień

Dotacje celowe na zadania realizowane w drodze porozumień zaplanowane kwocie	1 634 512,00 zł
zrealizowano w kwocie	1 023 298,28 zł
co stanowi	62,6%

- dotacja na zadania powierzone przez organy administracji rządowej przeznaczona na utrzymanie grobów wojennych 2 000,00 zł
- dotacja z Gminy Bełchatów przeznaczona na kształcenie i opiekę uczniów z terenu Gminy wiejskiej, pobierających naukę w publicznych gimnazjach, dla których organem prowadzącym jest Gmina Miasto Bełchatów 178 920,00 zł
- dotacja ze Starostwa Powiatowego w Bełchatowie na bieżące utrzymanie dróg powiatowych na terenie miasta Bełchatowa w wysokości 394 887,28 zł
- dotacja ze Starostwa Powiatowego na realizację projektu, dotyczącego wykonywania prac społecznie użytecznych na terenie miasta Bełchatowa przez osoby bezrobotne i jednocześnie korzystające ze świadczeń z pomocy społecznej 52 491,00 zł
- dotacja ze Starostwa Powiatowego w Bełchatowie przeznaczona na prowadzenie Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej 65 000,00 zł
- Dotacja ze Starostwa Powiatowego przeznaczona na realizację zadań inwestycyjnych w drogach powiatowych na terenie miasta Bełchatowa. Do budżetu miasta wpłynęły jedynie środki finansowe na zadania zakończone 330 000,00 zł,

natomiast inwestycje będące w trakcie realizacji, zgodnie z zawartym porozumieniem, nie mogły być dofinansowane, stąd niski procent zrealizowanych dochodów z tego tytułu.

Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych

Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych zaplanowane w kwocie **11 230 058,00 zł**
zrealizowano w kwocie **11 046 169,67 zł**
co stanowi **98,4%**

w tym dotacje na realizację zadań z zakresu:

- rolnictwa zrealizowano w kwocie 103,70 zł
- administracji publicznej zrealizowano w kwocie 453 728,00 zł
- bezpieczeństwa publicznego zrealizowano w kwocie 1 500,00 zł
- opieki społecznej zrealizowano w kwocie 10 590 837,97 zł

Wykonanie dochodów budżetu w tej grupie przebiega poprawnie w stosunku do ustalonego planu z wyjątkiem dotacji przeznaczonych na pokrycie kosztów dotyczących zwrotu podatku akcyzowego producentom rolnym i kosztów postępowania poniesionych przez gminę związanych z realizacją tego zadania. W 2006 roku do Urzędu Miasta W Bełchatowie wpłynął tylko jeden wniosek o zwrot podatku akcyzowego, stąd niskie wykorzystanie dotacji.

Środki na zadania bieżące i inwestycyjne z funduszy celowych i innych źródeł

Środki na zadania bieżące i inwestycyjne z funduszy celowych i innych źródeł zaplanowane w wysokości **1 840 425,00 zł**
zrealizowano w kwocie **1 840 424,86 zł**
co stanowi **100,0 %**
w tym:

- środki z Funduszu Zajęć Sportowo-Rekreacyjnych przeznaczonych na dofinansowanie zajęć sportowo-rekreacyjnych dla uczniów szkół podstawowych i gimnazjów z terenu Bełchatowa 40 000,00 zł
- dotacja z Fundacji Współpracy Polsko-Niemieckiej przyznana na zorganizowanie wystawy bełchatowskich fotografików pn. „Krajobrazy Polski – Polska Centralna” w niemieckim mieście Linadau 5 649,12 zł
- środki z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Bełchatowie przeznaczone na dofinansowanie zadań inwestycyjnych dotyczących zagospodarowania terenów zielonych w mieście 260 000,00 zł
- środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi przeznaczone na zagospodarowanie terenów zielonych w mieście 72 221,86 zł
- dotacja z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych przeznaczona na zakup samochodu służącego do przewozu dzieci niepełnosprawnych z terenu miasta do szkół i przedszkoli 60 010,00 zł
- środki z Funduszu Zajęć Sportowo-Rekreacyjnych stanowiących dofinansowanie kosztów realizacji zadania, dotyczącego budowy boisk wielofunkcyjnych w osiedlach mieszkaniowych 200 000,00 zł

- środki z Polskiego Towarzystwa Ubezpieczeniowego na dofinansowanie, w ramach działań prewencyjnych, zadania - „Montaż instalacji p.poż. – w ramach modernizacji piwnic w Urzędzie Miasta” 2 543,88 zł
- środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej przeznaczone na dofinansowanie budowy przyszkolnej hali gimnastyczno-sportowej 1 050 000,00 zł
- pomoc finansowa z Gminy Kleszczów przeznaczona na budowę ul. Cegielnianej 150 000,00 zł

Środki na realizację projektów z budżetu Unii Europejskiej

Środki na realizację projektów dofinansowywanych z budżetu Unii Europejskiej zaplanowane w wysokości **2 296 562,78 zł**
 zrealizowano w kwocie **1 884 815,05 zł**
 co stanowi **82,1%**
 w tym:

- środki z Komisji Europejskiej przyznane w ramach Wspólnotowego Programu MŁODZIEŻ, na realizację projektu pod nazwą „Najstarsze tradycje rękodzielnicze Europy” 8 901,01 zł
- środki z Komisji Europejskiej przyznane na organizację Międzynarodowego Festiwalu Kultury i Tradycji pn. „Sobótki Adama i Ewy” 22 988,78 zł
- środki z Komisji Europejskiej na współfinansowanie projektu w ramach programu INTERREG III C/Strefa Zachodnia, projektu TOCEMA EUROPE – Zarządzanie Centrum Miasta 34 137,88 zł
- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego stanowiące refundację kosztów poniesionych w 2005 roku, związanych z realizacją projektu pn. „Monitoring wizyjny terenu rewitalizowanego – Centrum Miasta Bełchatowa Etap I” 188 786,19 zł
- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego stanowiące refundację kosztów projektu pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej, deszczowej, wodociągu w os. Olsztyńskim 1 630 001,19 zł

Poziom wykonania dochodów z budżetu Unii Europejskiej jest wynikiem trybu rozliczeń i przekazywania środków obowiązujących dla poszczególnych projektów. Płatność ostatniej transzy środków na projekty związane z realizacją zadań inwestycyjnych, zatrzymywana jest do czasu przeprowadzenia kontroli beneficjenta, po czym uruchamiane są środki.

Przedkładane sprawozdanie z realizacji dochodów oraz uzasadnienie osiągniętych wpływów w poszczególnych pozycjach w stosunku do ustalonego planu (po dokonanych zwiększeniach i zmniejszeniach w ciągu roku), obejmuje wielkość środków, które zostały zgromadzone na rachunku bankowym i stanowiły źródła finansowania realizowanych zadań.

Poza dochodami na rachunku bankowym budżetu miasta znalazły się także **przychody** budżetu w kwocie ogółem **21 011 528,69 zł**

stanowiące źródło pokrycia deficytu budżetowego, składające się z:

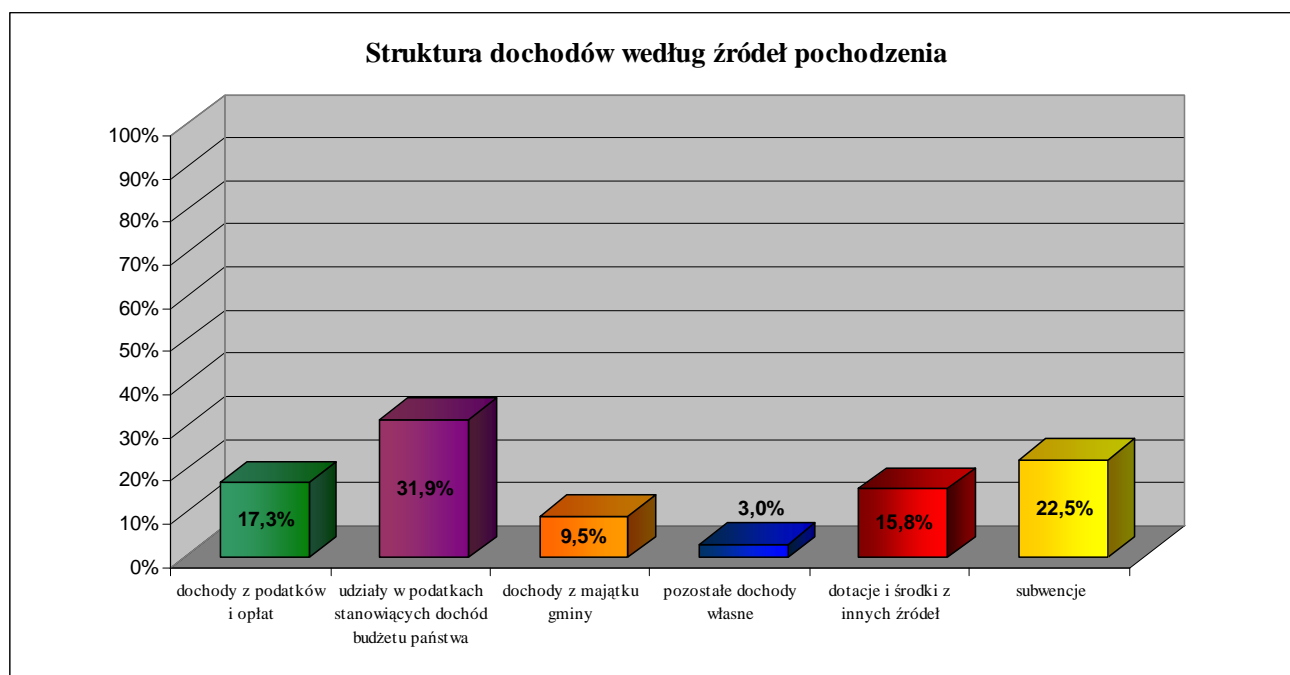
- pożyczki na prefinansowanie programów i projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych, otrzymane z budżetu państwa na realizację zadania pn. Budowa Kanalizacji sanitarnej i deszczowej w Bełchatowie – Grocholicach etap VI 515 706,69 zł
- kredytu bankowego 15 000 000,00 zł
- podzielonej nadwyżki budżetowej z roku 2005 oraz wolnych środków z lat ubiegłych 5 495 822,00 zł

oraz **rozchody** budżetu miasta w wysokości **5 493 811,10 zł**

na które składają się spłacone raty :

- kredytów bankowych w wysokości 2 520 000,00 zł
- pożyczek z WFOŚiGW w wysokości 2 712 500,00 zł
- pożyczki na prefinansowanie programów i projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z Funduszy Strukturalnych, otrzymanych z budżetu państwa w wysokości 261 311,10 zł

Strukturę zrealizowanych dochodów według źródeł pochodzenia przedstawia poniższy wykres:



Wielkość zrealizowanych dochodów według źródeł powstania przedstawia tabela nr 2a