Sprawozdanie
z wykonania budżetu gminy miejskiej Starogard Gd.
za 2005 rok.

Budżet gminy miejskiej Starogardu Gdańskiego przyjęty uchwałą Rady Miejskiej Starogardu Gdańskiego nr XXIX/265/2005 z dnia 5 stycznia 2005r zamykał się następującymi kwotami:

dochody budżetowe 81.965.097,-
wydatki budżetowe 86.708.657,-

Założono spłatę kredytów bankowych na kwotę 6.156.440,-zł., a deficyt postanowiono pokryć wolnymi środkami 900.000,- zł oraz kredytem długoterminowym przeznaczonym na zadania majątkowe 6.000.000,-zł. oraz 4.000.000,- zł na pozostałe zobowiązania wobec Polsatu.

Przypadające do spłaty kredyty to:
1.125.440,- BOŚ – modernizacja i rozbudowa oczyszczalni
156156.000,- BOŚ – kolektory sanitarne
375.000,- NORDEA Bank – infrastruktura / 6 mln z 2000 r. /
4.000.000,- BIG Bank Gdański infrastruktura / 8 mln z 2001 r./
500.000,- PKO BP – infrastruktura / 4 mln z 2004 r. /

W uchwalonym w ten sposób budżecie
po stronie dochodów
60,7 % tj. 49.713.815,- zł. stanowiły dochody własne
24,2 % 19.833.912,- zł. subwencje
15,1 % 12.417.370,- zł. dotacje celowe
po stronie wydatków
85 % tj. 73.754.922,- zł stanowiły wydatki bieżące
15 % 12.953.735,- zł. wydatki majątkowe

W trakcie realizacji budżetu podjęto 9 uchwał Rady Miejskiej zwiększających budżet
- po stronie dochodów o 10.413.814,- zł
- po stronie wydatków o 16.056.565,- zł

Zwiększono zaangażowanie wolnych środków o 3.117.147,- zł , a pozostały deficyt, postanowiono pokryć kredytem bankowym na zadania majątkowe– 1.000.000 zł. oraz pożyczką na prefinansowanie budowy małej obwodnicy 6.500.000,-zł.

Założono również częściową spłatę pożyczki prefinansowej w kwocie 4.974.396,-zł.

Zarządzeniami Prezydenta wprowadzono zmiany korygujące dochody i wydatki, gdzie źródłem finansowania była dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizacje zadań własnych i zleconych. W wyniku tych zmian zwiększono zarówno dochody jak i wydatki o 2.078.446,- zł.

Podstawą dokonania zmian przez Prezydenta były decyzje przekazane przez Wojewodę, które pozwalały i jednocześnie zobowiązywały do dokonania zmian. Wszystkie zmiany były nadzorowane i zostały zaakceptowane przez RIO w Gdańsku.

Zwiększenia otrzymanych dotacji celowych i wydatków przez nie finansowanych dotyczą następujących pozycji:

355.500,- realizacja rządowego programu „ Posiłek dla potrzebujących”
495.693,- pomoc materialna dla uczniów/ stypendia i zasiłki szkolne/
661.220,- zasiłki okresowe
350.000,- świadczenia rodzinne
15.066,- dofinansowanie kształcenia pracodawcom, którzy zawarli umowy z młodocianymi, celem przyuczenia ich do wykonywania określonej pracy
4.000,- realizacja ustawy o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych
9.288,- ośrodki wsparcia
4.780,- ośrodki pomocy społecznej

13.615,- składki na ubezpieczenie zdrowotne osób pobierających niektóre świadczenia z pomocy społecznej
15.560,- wyprawka szkolna dla uczniów rozpoczynających naukę
2.300,- komisje egzaminacyjne – awans nauczycieli
58.150,- wybory do Sejmu i Senatu
93.274,- wybory Prezydenta RP
2.078.446,- razem zwiększenia

Zmiany wprowadzone uchwałami Rady Miejskiej są następujące:

zwiększenia dochodów
9.111.597,- ZPORR środki na budowę małej obwodnicy
2.004.145,- likwidacja środków specjalnych
359.960,- subwencja oświatowa
106.750,- dofinansowanie adaptacji budynku po przedszkolu na mieszkania
100.000,- dofinansowanie z budżetu województwa działalności Muzeum
70.000,- dofinansowanie przez Stawik dokumentacji na modernizację drogi z uwzględnieniem przebudowy sieci wodno- kanalizacyjnej.
187.288,- środki unijne na realizację Igrzysk Euroregionu Bałtyk- I i II edycja

18.000,- środki z Samorządu Wojew. na Igrzyska Euroregionu
4.000,- środki z Powiatu na Igrzyska Euroregionu
2.325,- zwrot VAT dot. Młodzieżowych Igrzysk Euroregionu Bałtyk
13.500,- wpłaty na Rewię kawaleryjską
1.435,- wpłaty na realizację projektu Kaliningrad – Kłajpeda
2.038,- odszkodowanie za awarię rury wodociągowej
100.000,- podatek od nieruchomości
500.000,- podatek od czynności cywilno prawnych
4.336,- środki z Kuratorium Oświaty dla MPP Nr 6
9.000,- Urząd Marszałkowski upowszechnianie sportu wśród dzieci i młodzieży
94.900,- z Ministerstwa Edukacji i Sportu na realizację programu przeciwdziałania alkoholizmowi poprzez sport i rekreację
46.244,- usługi w jednostkach oświaty
37.450,- dotacja z Ministerstwa Kultury na „ Promocję czytelnictwa”
1.067,- wypłacone odszkodowanie
125.933,- środki z rezerwy budżetu państwa na uzupełnienie dochodów
4.000,- Urząd Wojewódzki na realizację systemu informatycznego Pomost dla MOPS-u
12.903.968,- razem

zmniejszenia dochodów
2.200.000,- sprzedaż udziałów Star Pec
290.154,- mylnie, podwójnie ujęte dochody na dożywianie dzieci
2.490.194,- razem

Zwiększone dochody, dodatkowo zaangażowane wolne środki oraz uzupełnienie kredytu i pożyczkę na prefinansowanie przeznaczono na następujące wydatki:

wydatki majątkowe
9.946.731,- budowa małej obwodnicy
200.000,- baza MZK
8.500,- wiaty MZK
48.000,- inwestycje drogowe wspólnie ze Starostwem
375.080,- dokumentacje techniczne – modernizacja dróg
203.000,- droga Nowowiejska
200.000,- ul. Kleberga
- 35.000,- ul. Dobrzańskiego- Hubala
- 20.000,- ul. Staszica

140.000,- parking Pomorska - Kościuszki
204.750,- adaptacja budynku po przedszkolu na mieszkania
216.500,- udziały w TBS
86.000,- likwidacja barier architektonicznych MPP nr 2
117.000,- modernizacja PSP nr 2
88.000,- kanalizacja sanitarna ul. Grzybka
- 106.000,- kanalizacja sanitarna ul. Topolowa -Skośna
60.000,- modernizacja oświetlenia ulic
- 2.500.000,- ZUO Stary Las
80.000,- budowa/ przystosowanie budynku dla Biblioteki
183.474,- wykup nieruchomości
193.000,- wentylacja , podjazd i sprzęt dla SCR
720,- sprzęt – Młodzieżowe Igrzyska
120.000,- sprzęt nagłaśniający dla SCK
11.100,- sprzęt nagłaśniający dla Muzeum
20.000,- sprzęt i wyposażenie dla Urzędu
63.100,- zakup sprzętu specjalistycznego dla Przychodni lekarskiej
9.903.955,- razem wydatki majątkowe

wydatki bieżące
3.557.569,- oświata i edukacja / w tym z likwidacji środków specjalnych 1.939.620,-/
148.450,- dotacja dla Biblioteki / w tym 76.000,- Aleja Wojska Polskiego/
210.893,- Młodzieżowe Igrzyska Euroregionu Bałtyk I i II edycja
249.000,- drogi gminne
215.400,- dotacja dla MZK
121.196,- Urząd Miejski / składki na PFRON, f-sz świadczeń socjalnych, Remont budynku , energia w ratuszu- USC,/
75.000,- podatek od nieruchomości od zasobów gminnych
140.000,- obsługa prawna i koszty sądowe
10.000,- 25 lecie NSZZ Solidarność
10.000,- 125 lecie LO
50.000,- utrzymanie zieleni i skwer przy pomniku Adama Mickiewicza
- 15.000,- wydatki w gospodarce gruntami i nieruchomościami
14.935,- promocja / Kaliningrad- Kłajpeda, Dni Starogardu- Rewia Kawaleryjska/
9.132,- fśs Straż miejska
2.212,- dotacja dla autonomicznego gimnazjum
24.046,- F-sz świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów
106.000,- jednorazowe świadczenia tytułu urodzenia dziecka
261.000,- oświetlenie ulic/ energia i konserwacje/
128.910,- planowanie przestrzenne
150.000,- dodatki mieszkaniowe

50.000,- remonty bieżące i konserwacje kanalizacji deszczowej
70.000,- oczyszczanie miasta
200.000,- bieżące wydatki OSIR
9.000,- sport dzieci i młodzieży
94.900,- przeciwdziałanie alkoholizmowi poprzez sport i rekreację
10.000,- OSP
3.000,- Rada Miejska
22.070,- wydatki na rzecz spadkobierców
- 35.070,- rezerwa budżetowa
4.000,- MOPS realizacja programu informatycznego POMOST
15.000,- dotacja dla ZBM
1.000,- paliwo dla Policji
1.067,- Straż Miejska –naprawa samochodu
150.000,- dotacja dla SCK
88.900,- dotacja dla Muzeum
6.152.610,- razem wydatki bieżące

Dokonano również przeniesień w wydatkach wcześniej zaplanowanych , co nie miało wpływu na zmianę wielkości budżetu.

Łącznie dochody budżetowe zwiększono o 12.492.260,- zł
w tym dochody własne o 9.890.471,- tj. o 20 %
subwencje o 485.893,- tj. o 2,5 %
dotacje celowe o 2.115.896,- tj. o 17 %

Wysoki wzrost dochodów własnych związany jest z podpisaniem umowy ze ZPORR o dofinansowanie zadania majątkowego „ Budowa małej obwodnicy" oraz ujęciem w budżecie środków pochodzących z likwidacji środków specjalnych .

W budżecie po zmianach , dochody wynoszą:

razem	94.457.357,- zł		
dochody własne	59.604.286,-	co stanowi	63,1 %
subwencje	20.319.805,-		21,5 %
dotacje celowe	14.533.266,-		15,4 %

Wydatki budżetowe zwiększono łącznie o 18.135.011,- zł
w tym wydatki bieżące o 8.198.002,- tj. o 11,1%
wydatki majątkowe o 9.937.009,- tj. o 76,7 %

W łącznej kwocie wydatków w budżecie po zmianach

razem 104.843.668,-zł
wydatki bieżące wynoszą 81.952.924,- tj. 78,2 %
wydatki majątkowe 22.890.744,- tj. 21,8 %

W wyniku wprowadzonych zmian w strukturze wydatków
udział wydatków bieżących zmalał o 6,9 % z 85,1 % do 78,2 %
udział wydatków majątkowych zwiększył się o 6,9 % z 14,9% do 21,8%

Planowane zadłużenie do obecnie planowanych dochodów wynosić może nie więcej niż 37,8 %

Wykonanie przedstawia się następującą:
Dochody 95.920.730,-zł tj. 102 % planu
Wydatki 93.713.286,-zł tj. 89 % planu

Dokonano również spłaty rat kredytowych na kwotę 6.078.440,- zł oraz spłaty 1.946.287,- zł pożyczki na prefinansowanie budowy małej obwodnicy

Wykorzystano 500.000,- zł kredytu na zadania majątkowe / pozostałość z ubiegłorocznej umowy kredytowej na 4.500.000,- zł/ , 500.000,- kredyt preferencyjny na dokumentację ZUO Stary Las, 6.000.000,- zł na zadania majątkowe realizowane w 2005 roku, oraz 5.098.392,- zł pożyczki na prefinansowanie budowy małej obwodnicy.

Na ponadplanowe dochody składają się następujące pozycje:
1/ 767.987,- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych- PIT
2/ 198.187,- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT
3/ 680.887,- wpływy z opłaty skarbowej
4/ 144.000,- podatek od czynności cywilno prawnych
5/ 140.000,- odsetki od środków na rachunkach bankowych
6/ 379.424,- Refundacja ulg i zwolnień ustawowych przez PFRON
7/ 99.065,- dofinansowanie likwidacji barier architektonicznych
2.409.550,- razem

oraz niewykonane dochody z tytułu
1/ 613.488,- sprzedaży składników majątkowych
2/ 376.976,-Podatek od nieruchomości
990.464,- razem

Niewykonane wydatki to:
1/ 3.480.391,- wydatki bieżące
2/ 3.649.991,- wydatki majątkowe

Na niewykonane wydatki bieżące składają się następujące pozycje:
1/ 291.625,- plany zagospodarowania,
2/ 476.463,- Urząd Miejski
w tym 250.000,- wynagrodzenia
51.399,- pochodne od wynagrodzeń
175.064,- pozostałe wydatki
3/ 396.433,- świadczenia rodzinne
4/ 294.552,- ośrodek pomocy / wynagrodzenia i pochodne/
5/ 100.000,- II edycja Młodzieżowych Igrzysk Euroregionu – cd realizacji w 2006r
6/ 832.671,- odsetki od kredytów
7/ 462.697,- rezerwa budżetowa
8/ 625.950,- pozostałe w 53 rozdziałach
3.480.391,-

Niewykonane wydatki majątkowe dotyczą:
1/ 48.000,- zadania wspólne z Powiatem
2/ 1.880.160,- budowa małej obwodnicy
3/ 140.000,- parking Pomorska Kościuszki
4/ 112.120,- PSP Nr 2 instalacja elektryczna
5/ 70.000,- PSP nr 2 świetlica środowiskowa
6/ 158.190,- wentylacja w SCR
7/ 57.000,- modernizacja oświetlenia ulic
8/ 60.000,- ZUO Stary Las
9/ 80.000,- biblioteka
10/ 1.000.000,- stadion
11/ 44.521,- pozostałe oszczędności z rozliczenia zadań
3.649.991,-

Dochody budżetowe

Dochody budżetowe w planie po zmianach wynoszące 94.457.357,- zł. zrealizowano w 102 % na kwotę 95.920.730,- zł. z tego:

L p	Określenie	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	dochody własne	59.604.286	61.348.395,-	103
2	dotacje celowe	14.533.266,-	14.252.530,-	98
3	subwencje	20.319.805,-	20.319.805,-	100
	razem	94.457.357,-	95.920.730,-	102

Wykonanie dochodów wg źródeł ich powstania przedstawia się następująco:

Lp.	Określenie dochodu	Budżet	Wykonanie	Wskaźnik struktury wykonania	% wykonania
I	**Dochody własne** **w tym**	59.604.286	61.348.395	63,9	103
1	Podatki i opłaty lokal.	21.888.451	22.856.967	23,9	104
2	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	17.995.664	18.961.838	19,7	105
3	Dochody z majątku	6.447.381	5.833.893	6,1	90
4	Opłaty różne jednostek komunalnych	616.879	698.303	0,7	113
5	Inne dochody	3.357.026	3.471.396	3,6	103
6	Środki unijne na zadania bieżące	187.288	232.005	0,2	124
7	Środki unijne na zadania majątkowe	9.111.597	9.293.993	9,7	102
II	**Dotacje celowe** **w tym**	14.533.266	14.252.530	14,9	98
1	Zadania własne	2.592.289	2.578.731	2,7	99
2	Zadania zlecone	11.770.877	11.365.334	11,9	97
3	Porozumienie między Jednostkami s.t.	170.100	308.465	0,3	181
III	**Subwencje** **w tym**	20.319.805	20.319.805	21,2	100
1	Oświatowa	19.546.840	19.546.840	20,4	100
2	Równoważąca	647.032	647.032	0,7	100
3	Środki na uzupełnienie dochodów	12 5.933	125.9 33	0,1	100
	Ogółem dochody (I-III)	**94.457.3 57**	**95.920.730**	**100**	**102**

Przedstawione dane poszerzone o budżet na początku roku zawiera załącznik nr 1.

Na zrealizowane dochody składają się następujące pozycje:

1. Podatki i opłaty lokalne

W strukturze budżetu stanowią one podstawowe źródło pozyskania dochodów i wynoszą 23,9 %. Za 2005r. zrealizowano je w 104 %.

1.1 .Podstawą podatków i opłat jest podatek od nieruchomości (16,7 % wykonanych dochodów). Zaplanowane w budżecie 16.426.583,- zostało zrealizowane na kwotę 16.049.647,- tj. 98 %. Na wymienioną kwotę wpłaty od osób fizycznych wynoszą 3.946.737,- tj. 24,6 % a od osób prawnych 12.102.910- tj. 75,4 %.

Dochody możliwe do uzyskania z tytułu podatku od nieruchomości zostały obniżone w związku z zastosowaniem przez Radę Miejską obniżenia stawek podatkowych. Uszczuplenie budżetu z tego tytułu wynosi 1.535.443,- z czego przypada na:

- osoby prawne 774.260,-
- osoby fizyczne 761.183,-

Łącznie stanowi to 9,6 % zrealizowanych z tego tytułu dochodów.

Pozostałe skutki udzielonych ulg / umorzenia i odroczenia terminów płatności / wynoszą 1.098.998,- zł.

W tym dla osób prawnych - 714.414,- zł.
Dla osób fizycznych 384.584,- zł

Szczegółowe zestawienie podatników którym udzielono pomocy publicznej zawiera tabela nr. 8

Inną sprawa są skutki ulg i zwolnień ustawowych.
Utracone z tego tytułu dochody zostaną zrekompensowane przez PFRON wynoszą 787.111,- zł Są to skutki zwolnień w podatku od nieruchomości wynikające z ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych.

Na koniec 2005r. w podatku od nieruchomości występują zaległości w wysokości 2.025.296,- zł, co stanowi 12,6 % podatków zrealizowanych. Z kwoty tej , 583.437,- zł przypada na zaległości zahipotekowane ,

w tym: od osób prawnych - zaległości 1.464.791,- / hipoteki 495.112,-/

od osób fizycznych - zaległości 560.505,- / hipoteki 88.325,-/

Porównując zaległości z poprzednim rocznym okresem sprawozdawczym, to zaległości te zmniejszyły się o 466.187,-zł..

W stosunku do zalegających prowadzone jest postępowanie windykacyjne. Jest ono jednak bardzo trudne i często pomimo wielokrotnie podejmowanych działań mało efektywne z uwagi na sytuację finansowa podatników. Wśród osób prawnych są to często jednostki upadające i będące w likwidacji.

1.2. W ogólnej kwocie dochodów, 1,6 % stanowi opłata skarbowa.
Zaplanowane 800.000,-zł zrealizowano w 185 % tj. na kwotę 1.480.887,-zł.
Wpływy te są odzwierciedleniem zawieranych umów, będących podstawą jej pobrania. Wysoki procent wykonania tej pozycji wynika ze zwiększonej liczby nadal wydawanych zaświadczeń potwierdzających brak obowiązku uiszczania podatku VAT z tytułu przywozu nabytych na terytorium państwa członkowskiego Unii Europejskiej, pojazdów które maja być dopuszczone do ruchu na terenie Polski.

1.3. Kolejną pozycją jest podatek od środków transportowych. Stanowi on 1,2 % ogółu dochodów, a zaplanowane 1.130.000,- zrealizowano w 98 % tj. 1.109.537,-zł. w tym:

od osób prawnych 484.595,-
od osób fizycznych 624.942,-

Na koniec roku występuje w tej pozycji 286.422,- zaległości, w tym od osób fizycznych 278.592,- i od osób prawnych 7.830,-.

Wobec zalegających prowadzone jest postępowanie windykacyjne.

W wyniku obniżenia górnych stawek podatkowych wpływy do budżetu pomniejszone zostały o 259.320,-zł, a 31.868,- zł to skutki ulg / umorzenia i odroczenia /

1.4. Również wysokie wykonanie mają wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych , realizowane przez Urząd Skarbowy. Ich udział w dochodach wynosi 1,8 %, a zrealizowane 1.722.699,-zł , na planowane 1.578.828,- to 109%.

1.5. Pozostałe podatki i opłaty lokalne realizowane przez Urzędy Skarbowe to:
- karta podatkowa plan 180.000,- wykonanie 183.233,-
- podatek od spadków i darowizn plan 90.000,- wykonanie 118.608-

Z tytułu karty podatkowej wystąpiło umorzenie 2.002,- zł.
Na koniec roku występują w tym tytule zaległości w kwocie 272.577,-zł. W stosunku do 2004 roku wzrosły one o 5.713,- zł tj. o 2 %

1.6. Pozostałe podatki i opłaty lokalne to:

	plan	wykonanie
- opłata targowa	575.000,-	551.388,-
- podatek od posiadania psów	8.000-	2.100,-
- opłata administracyjna	6.000,-	5.395-
- podatek rolny	40.000,-	41.635,-
- podatek leśny	3.000,-	2.861,-
- opłaty adiacenckie	-	21.631,-
- podatki zniesione	-	24.992,-
- od wpisów do rejestru dział. gospodar.	30.000,-	30.250,-

.

1.7. W ogólnej kwocie podatków i opłat umieszcza się też wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych. Wynoszą one w strukturze dochodów 0,7 % i zostały zrealizowane w 106 % tj. planowane 600.000,- wykonano na kwotę 635.758,- zł.

Są to pieniądze znaczone, możliwe do wykorzystania na realizację programów profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi.

2. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Omówić należy tutaj dwa rodzaje podatków dochodowych

- od osób fizycznych - PIT
- od osób prawnych - CIT

2.1. Znaczącą pozycją pod względem udziału w budżecie gminy są udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych /PIT/. Stanowią one 19 % wykonanego budżetu.

Planowane 17.495.664,- wykonano w 104 % tj. na kwotę 18.263.651,-zł.

Przyjęta do planu kwota wynika z szacunków Ministra Finansów .

2.2. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych stanowią w budżecie gminy niecały 0,7 % .Do budżetu przyjęto kwotę 500.000,- zł, a wykonanie wynosi 698.187,- tj 140 %.

3. Dochody z majątku gminy.

Jest to kolejna pozycja dochodów własnych. W strukturze zrealizowanych dochodów stanowią 6,1 %. Zaplanowane 6.447.381,- zrealizowano na kwotę 5.833.893,- zł. tj. 90 %.
Oto jak przedstawiają się kolejne pozycje w tej grupie dochodów.

3.1. Z tytuł zarządu, użytkowania oraz wieczystego użytkowania zrealizowano 585.496,- zł. na planowane 545.000,- . Stanowi to 107 % .
Na koniec 2005r.występuje 158.836,-zł zaległości.

3.2. Kolejną pozycję dochodów z majątku są wpływy ze sprzedaży składników majątkowych. Planowane 2.100.000,- zrealizowano w 70 % tj. na kwotę 1.471.823,- w tym

- ze sprzedaży nieruchomości	722.090,-
- ze sprzedaży mieszkań	714.483,-
- ze sprzedaży garaży	9.851,-

- ze sprzedaży majątku po OSIR 25.233,-
- sprzedaż zlikwidowanego sprzętu 166,-

Niski procent wykonania wynika z braku zainteresowania ze strony potencjalnych nabywców .

3.3. Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności zrealizowano na kwotę 179.710,- zł przy 170.000,- planowanych

3.4 . Kwota 500.910,-zł stanowi w budżecie planowane wpływy z tytułu najmu i dzierżawy .Wpływy zrealizowane to 542.767,- zł czyli 108 %.

3.5. Pozostałe dochody z majątku to:

- różne opłaty	plan	131.471,-	wykonanie	46.161,-
- zbycie udziałów Star-Pec	plan	3.000.000,-	wykonanie	3.000.436,-
- zbycie udziałów ZUO Stary Las		-	wykonanie	7.500,-

4. Opłaty różne jednostek komunalnych.

Stanowią one w budżecie zaledwie 0,7 % dochodów. Zaplanowane 616.879,- zł wykonano na kwotę 698.303,-zł tj. 113 %
Składają się na nią:

Planowane 218.070,- wpływy ze środków specjalnych
81.600,- darowizny
70.000,- Starwik- na dokumentację przebudowa sieci
247.209,- różne dochody/ rozliczenia za media, ZUS wynagrodzenie płatnika , odpłatność za szacunki, itp

Wykonanie to 218.071,- wpłaty środków specjalnych
77.166,- darowizny
70.000,- Stawik na dokumentację – przebudowa sieci
332.236,- różne dochody / odpłatność za szacunki i media, ZUS, wynagrodzenie płatnika, za prowadzenie Kasy Zapomogowo Pożyczkowej, za korzystanie z nazwy w nazwie wyrobu, itp./
1.770,- wpływy z opłat za koncesje i licencje / taksówki/
- 940,- do wyjaśnienia

5. Inne dochody.

Stanowią 3,6 % dochodów budżetowych, a zaplanowane 3.357.026,- wykonano w 103 % tj. 3.471.396,- zł.
Na dochody te składają się następujące pozycje:

plan	wykonanie	
41.000,-	38.507,-	mandaty, kary i grzywny ,odszkodowania

30.000,-	8.054,-	opłata produktowa
2.817.676,-	2.664.742,-	wpływy z usług
		w tym
	-	2.459,- promocja
	13.700,-	10.804- Urząd Miejski
	20.000,-	24.466,- gospodarka gruntami i nieruch.
	230.000,-	278.751, odpłatność za basen
	228.700, -	175.018- szkoły podstawowe
	1.444.200,-	1.417.820,- przedszkola
	27.000,-	23.905,- gimnazjum
	368.676,-	359.772,- świetlice szkolne
	30.000,-	45.026,- ośrodki pomocy społecznej
	36.000,-	33.704,- usługi opiekuńcze
	379.400,-	245.119,- OSIR
	40.000,-	47.898- przychodnia na osiedlu 60- lecia /
117.600,-	249.332,-	odsetki od nieterminowych płatności podatków i pozostałych należności budżetowych
100.000,-	240.190,-	odsetki bankowe
22.000,-	18.980,-	dofinansowanie projektu Młodzieżowe Igrzyska Euroregionu Bałtyk
106.750,-	106.750,-	dofinansowanie adaptacji budynku po przedszkolu na mieszkania
100.000,-	100.000,-	dofinansowanie z budżetu województwa wydatków muzeum
9.000,-	9.000,-	dofinansowanie zadania „ z koszykówka od przedszkola”
4.000,-	4.000,-	system informatyczny POMOST
	12.000,-	dokumentacja ZUO Stary Las
	11.187,-	rozliczenia Młodzieżowych Igrzysk
9.000,-	8.654,-	za realizację dochodów budżetu państwa
3.357.026,	3.471.396,-	-razem

6. Inne dochody – środki przekazane z Unii Europejskiej

Planowane środki łącznie wynoszą 9.298.885,- w tym na zadania bieżące 187.288,- i na zadania majątkowe 9.111.597,-.

Wykonanie za wynosi 9.525.998,- w tym zadania bieżące 232.005,- tj. Młodzieżowe Igrzyska Euroregionu Bałtyk
oraz zadania majątkowe 9.293.993,- tj. środki ZPORR na budowę małej obwodnicy.

7. Dotacje celowe.

7.1. Dotacje celowe na zadania własne przekazane z budżetu państwa dotyczyły

następujących zadań:

- ośrodki pomocy społecznej	plan	334.170,-	wykonanie	334.170,-
- zasiłki i pomoc w naturze	plan	1.374.000,-	wykonanie	1.374.000,-
- program Posiłek dla potrzebujących		355.500,-	wykonanie	355.500,-
- pomoc dla uczniów – stypendia	plan	495.693,-	wykonanie	494.865,-
- komisje egzaminacyjne na awans nauczycieli	plan	2.300,-	wykonanie	2.300,-
- dofinansowanie kształcenia pracowników młodocianych	plan	15.066,-	wykonanie	2.336,-
- wyprawki dla pierwszoklasistów	plan	15.560,-	wykonanie	15.560,-
razem	plan	2.592.289,-	wykonanie	2.578.731,-

Dotacje te stanowią 2,7 % dochodów budżetowych.

7.2 .Planowane dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej oraz zadań zleconych gminie wyniosły łącznie 11.770.877,- zł .

Przekazane dotyczyły następujących zadań:

4.500,- cmentarze i grobownictwo wojenne
226.200,- zadania Urzędu Wojewódzkiego
7.638,- aktualizacja list wyborczych
92.701,- wybory Prezydenta RP
57.300,- wybory do Sejmu i Senatu
37.450,- na promocję czytelnictwa –dla biblioteki
207.288,- ośrodki wsparcia
71.600,- składka na ubezpieczenie zdrowotne osób korzystających z pomocy społecznej
593.050,- zasiłki i zapomogi
10.003.207świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenie rentowe i emerytalne z ubezpieczenia społecznego
64.400,- usługi opiekuńcze
11.365.334,- razem

Dotacje te stanowią 11,9 % dochodów budżetowych.

7.3. Dotacje celowe wynikające z porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego były następujące:

- porozumienia z gminą wiejską Starogard Gd

Plan	wykonanie	
36.000,-	36.000,-	transport zbiorowy
60.000,-	66.000,-	szkoły podstawowe
35.000,-	38.500,-	gimnazja
39.100	60.000,-	przedszkola
170.100,-	200.500,-	razem

- porozumienia ze Starostwem na zadania majątkowe- usuwanie barier architektonicznych w budynkach oświaty - 99.065,- zł

- porozumienia z różnymi gminami dotyczące korzystania z opinii komisji przeciwdziałania alkoholizmowi 8.900,- zł

Ogółem dotacje otrzymane w ramach porozumień z JST wynoszą 308.465,- zł

8. Subwencje

Ostatnią grupę dochodów są subwencje. Otrzymaliśmy je zgodnie z kwotami ujętymi w planie. Największą pozycję stanowi subwencja oświatowa 19.546.840,- co stanowi 63,8 % wydatków bieżących na oświatę.

Otrzymana subwencja równoważąca wynosi 647.032,- zł , oraz 125.933,-zł to środki na uzupełnienie dochodów budżetowych gminy.
Łączna kwota otrzymanych subwencji wynosi 20.319.805,- zł.

Szczegółowe wykonanie dochodów za 2005r. zawiera załącznik nr 1 oraz tablica nr 1. Załącznik nr 10 przedstawia wykonanie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

Wydatki budżetowe

W strukturze wydatków budżet po zmianach przedstawiał się następująco:

wydatki bieżące	81.952.924,-	tj. 78,2 %
wydatki majątkowe	22.890.744,-	tj. 21,8 %
Razem	104.843.668,-	100%

Zrealizowane wydatki przedstawiają się następująco

wydatki bieżące	74.472.533,-	tj. 79,5 % ogółem
wydatki majątkowe	19.240.753,-	tj. 20,5 %
Razem	93.713.286,-	100%

Wydatki bieżące zostały zrealizowane w 91 % a wydatki majątkowe w 84 %
Wykonanie wydatków ogółem wynosi 89 %.

Wykonanie z podziałem na rodzaje wydatku przedstawia się następująco:

Lp.	Określenie wydatku	Budżet	Wykonanie	% wykonania	% struktury wykonania
1	**Wydatki bieżące w tym**	81.952.924	74.472.533	91	79,5
	Wynagrodzenia	30.983.381	30.391.044	98	32,4
	Pochodne od wynagrodzenia	6.196.884	6.028.890	97	6,4
	Dotacje	5.751.980	5.743.091	100	6,2
	W tym dla zakładów budżetowych	2.763.440	2.762.006	100	
	pozostałe	36.060.982	30.645.179	85	32,7
	Wydatki na obsługę Długu	2.497.000	1.664.329	67	1,8
	Rezerwa ogólna	462.697	-	-	-
2	**Wydatki majątkowe**	22.890.744	19.240.753	84	20,5
	RAZEM	**104.843.668**	**93.713.286**	**89**	**100**

Dane te rozszerzone o budżet na dzień podjęcia uchwały budżetowej, wraz z wskaźnikami wykonania i struktury zawiera tablica informacyjna nr 2. Załącznik nr 2 oraz tablica informacyjna nr 3 przedstawiają wydatki w układzie działów i rozdziałów z uwzględnieniem rodzaju wydatków.

Na zrealizowane wydatki składają się następujące pozycje:

Dział 010 Rolnictwo i Łowiectwo

Zaplanowane 800,- zł. zrealizowano w 100 % .

800,- przekazano do Pomorskiej Izby Rolniczej tytułem odpisu od podatku rolnego

Dział 600 Transport i Łączność

Wydatki tego działu stanowią 19,9 % wydatków ogółem. Zrealizowano je w 90 %. Na planowane w budżecie 20.773.086,-zł wydano 18.679.158,-zł, z czego przypada na:

wydatki bieżące 3.186.574,-
w tym 2.473.800,- dotacje dla MZK – transport zbiorowy
712.774,- utrzymanie dróg gminnych

wydatki majątkowe 15.492.584,-
w tym - 1.399.144, -baza MZK
8.500,- wiaty przystankowe
11.112.305,- budowa małej obwodnicy
203.000,- Droga Nowowiejska
894.410,- ul. Kleeberga
1.111.715,- ul. Dobrzańskiego Hubala
338.791,- ul. Staszica
424.719,-dokumentacje techniczne

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

W budżecie ujęto 1.436.484,- zł, z tego 752.248,- zł na wydatki majątkowe. Wykonanie wynosi 1.405.277,- zł tj. 98 %, z tego majątkowe 745.403,-
Z kwoty tej przeznaczono na:

230.997,- wykupy gruntów i nieruchomości
303.156,- adaptacja budynku po przedszkolu przy ul. Grunwaldzkiej na mieszkania
211.250,- TBS
239.800- dotacja dla ZBM
247.469,- podatek od nieruchomości gminnych,
172.605,- pozostałe wydatki tj dokumentacje i szacunki, opłaty sądowe i notarialne, ogłoszenia w prasie itp. Związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami.

Dział 710 Działalność usługowa

Planowane wydatki w kwocie 520.910,-zł zrealizowano w 44 % tj. na kwotę 229.274,-zł.
Oto zrealizowane zadania bieżące:

221.285,- planowanie przestrzenne
7.989,- cmentarze wojenne

Dział 750 Administracja publiczna

Wydatki administracji publicznej stanowią 8,5 % ogólnej kwoty wydatków. Oprócz wydatków związanych z funkcjonowaniem Urzędu Miasta, dotyczą one Urzędu Wojewódzkiego, Rady Miejskiej, promocji i Agencji Wspierania Przedsiębiorczości.
Planowane wydatki wyniosły 8.454.374,- a zrealizowano je w 94 % tj. na kwotę 7.937.994,-. W poniesionych wydatkach 96.582,- stanowią wydatki majątkowe na zakup sprzętu komputerowego i ksera.

Z wydatków bieżących sfinansowano:
5.877.128,- wynagrodzenia i pochodne
48.406,-dotacje
1.915.878,- pozostałe wydatki
7.841.412, -razem bieżące

Na łączną kwotę wydatków składają się następujące pozycje:
426.374,- Urząd Wojewódzki w tym z dotacji 226.200,-
środki samorządowe 200.174,-
282.156,- Rada Gminy
6.916.381,- Urząd Gminy
264.677,-promocja miasta i współpraca zagraniczna
48.406,- dotacja dla AWP

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.

Z planowanych 159.064,-zł wykorzystano 157.639,-zł tj. 99 % -zł
Z tego
7.638,- na aktualizację list wyborczych
92.701,- wybory Prezydenta RP
57.300,- wybory do Sejmu i Senatu

Całość wymienionych wydatków sfinansowano z dotacji.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Planowane wydatki w tym dziale wynosiły 891.376,- zł. Wykonano je na kwotę 880.159,- zł tj. 99 %
Z wymienionej kwoty
746.560,- stanowiły wynagrodzenia i pochodne
124.584,- pozostałe wydatki rzeczowe

9.015,- wydatki majątkowe

a dotyczyły one

61.968,- utrzymanie gotowości bojowej OSP
18.007,- obrona cywilna
10.015,- rozliczenia VAT dot. samochodu dla policji
790.169,- Straż miejska

Dział 756 Dochody od osób prawnych, fizycznych i innych jednostek organizacyjnych oraz wydatki związane z ich poborem

Na wydatki związane z poborem podatków i innych należności budżetowych zaplanowano 341.989,- zł. Wykorzystano 314.974,- zł. tj. 92 %.

Dział 757 obsługa długu publicznego

Na obsługę długu publicznego planowano 2.497.000,-zł. Zapłacone odsetki od kredytów, obciążające wydatki bieżące wyniosły 1.664.329,- co stanowi 67 % planu.

Wydatek ten dotyczył odsetek od kredytów zaciągniętych na następujące zadania:

166.966,- modernizacja i rozbudowa oczyszczalni
85.674- gwarancja bankowa w związku z kredytem na oczyszczalnię
9.642,- kolektory sanitarne
5.702,- kredyt mieszkaniowy
7.297,- kredyt na zadania majątkowe (6 mln. z 2000r.)
148.804,- kredyt na zadania majątkowe (8 mln. z 2001r.)
255.184,- kredyt na zadania majątkowe (4,5 mln. z 2004r)
66.430,- kredyt na zadania majątkowe (6 mln z 2005r)
238.804,- kredyt na zobowiązania wobec Polsatu
297,- kredyt na dokumentację ZUO Stary Las
1.616,- kredyt bieżący
11.699,- pożyczka na prefinansowanie budowy małej obwodnicy
666.214,- obligacje

Dział 758 Rozliczenia różne

Z planowanej rezerwy ogólnej, która wyniosła po zmianach 462.697,- nie skorzystano. Nie dokonano również wydatku z tytułu płatności wobec Polsat Poniesiono wydatek w kwocie 22.066,- zł tytułem rozliczeń związanych z otrzymanym spadkiem po zmarłej mieszkance Starogardu.

Łączne planowane wydatki w tym dziale wynosiły 4.484.767,- Poniesione 22.066,- zł

Dział 801 Oświata i wychowanie

Wydatki tego działu stanowią największą pozycję w budżecie, bo aż 38 % . Zrealizowano je w 99%. Z planowanych 32.563.897,- wydatkowano 32.231.334,-,w tym z subwencji oświatowej sfinansowano 63,8 % wydatków bieżących., a 60,6 % wydatków ogółem w oświacie.

Są to : 24.620.494,- wynagrodzenia i pochodne / 76 % wydatków /
92.478, -dotacje
5.907.453,- pozostałe wydatki bieżące
1.610.909,- wydatki majątkowe
w tym
4.880,- wymiana instalacji elektrycznej PSP Nr.2
10.000,- zakupy wyposażenia w PSP Nr.3
86.000,- Przedszkole Nr 2 przystosowanie obiektu szkoły dla osób niepełnosprawnych
10.086,- zakupy wyposażenia w Przedszkolu Nr 2
1.499.943,- modernizacja Gimnazjum Nr 2

Według rozdziałów klasyfikacji budżetowej, wydatki tego działu przedstawiają się następująco:

15.353.677,- Szkoły podstawowe
w tym wydatki bieżące 15.338.797,-
wydatki majątkowe 14.880,-
109.444- Oddziały przedszkolne w szkołach
5.716.989,- Przedszkola
w tym wydatki bieżące 5.620.903,-
wydatki majątkowe 96.086,-
10.480.347- Gimnazja
w tym wydatki bieżące 8.980.404,-
wydatki majątkowe 1.499.943.-
19.660,- Licea ogólnokształcące
(nagrody dla maturzystów)
2.695,- Komisje egzaminacyjne na wyższe stopnie awansu zawodowego nauczycieli
125.654,-Dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli
422.868,- Pozostała działalność
w tym fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów i wydatki MZOPIPO ,

Dział 851 Ochrona zdrowia

Zrealizowane wydatki stanowią 72 % kwoty planowanej i wynoszą 749.975,-. Przeznaczono je na:

134.124,- wydatki majątkowe
615.851,- wydatki bieżące

Z wymienionych środków zrealizowano następujące zadania :

34.990,- programy profilaktyki zdrowotnej
32.000,- zwalczanie narkomanii
585.075,- przeciwdziałanie alkoholizmowi
97.910,- zakup sprzętu specjalistycznego dla Przychodni Lekarskiej

Dział 852 Pomoc społeczna

Jest to drugi dział co do wielkości udziału w wydatkach ogółem. Wskaźnik ten wynosi 20,1 %. Planowane wydatki wynosiły 19.643.223,- zł i wykorzystano je w na kwotę 18.853.104,-zł tj.96 %. Dotacje celowe pokryły 58 % poniesionych wydatków co stanowi kwotę 10.939.545,-, środki samorządowe 7.913.559,-zł

Według podziału na rodzaj wydatku były to:

2.715.089,- wynagrodzenia i pochodne
16.134.015,- pozostałe wydatki
4.000,- wydatki majątkowe

Sfinansowano z nich następujące rodzaje działalności:

408.578,- ośrodki wsparcia
w tym z dotacji 207.288,-
środki samorządowe 201.290,-
10.003.207,- świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego
- całość z dotacji
71.600,- składki na ubezpieczenia zdrowotne osób pobierających świadczenia z pomocy społecznej w całości z dotacji
- całość z dotacji
2.771.912,- zasiłki i pomoc w naturze
w tym z dotacji 593.050,-
samorządowe 2.178.862,-
2.410.955,- dodatki mieszkaniowe
całość samorządowe
1.898.605,- ośrodki pomocy społecznej
ze środków samorządowych
525.597,- usługi opiekuńcze
w tym z dotacji 64.400,-
samorządowe 461.197,-
762.650,- „posiłek dla potrzebujących” 711.000,-
jednorazowe świadczenie z tytułu urodzenia dziecka 51.650,-

Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Na zaplanowane 32.720,- zł wykonanie wynosi pełne 100 %

Są to wydatki na rzecz stowarzyszenie wspomagania osób ze środowisk dysfunkcyjnych „MOŻNA INACZEJ" – 24.220,- oraz opracowanie strategii gminnych programów społecznych – 8.500,-

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Wydatki tego działu zaplanowano w wysokości 2.414.080- zł, a wykonanie 2.392.404,- tj. 99 %

z tego 1.175.671,- wynagrodzenia i pochodne
41.194, -dotacje
1.175.539,- pozostałe wydatki

Ze środków tych sfinansowano działalność
1.801.250,- świetlic szkolnych
4.687,- specjalnych ośrodków szkolno- wychowawczych (dożywianie dzieci)
59.571,- kolonie, obozy i wypoczynek dzieci i młodzieży szkolnej
494.865,- pomoc materialna dla uczniów
32.031,- pozostała działalność /świetlica środowiskowa, turniej wiedzy pożarniczej, szkolenie młodzieży w zakresie ratownictwa, choinka dla dzieci/

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Na planowane 3.543.858,- wydatki wynoszą 3.353.203,- tj. 95%

Z tego 145.556,- dotacje
2.338.203,- bieżące wydatki rzeczowe
869.444,- wydatki majątkowe

W ramach gospodarki komunalnej i ochrony środowiska wykonano :
394.912,- utrzymanie i bieżące remonty kanalizacji deszczowej i gospodarka ściekowa
233.862,- kanalizacja sanitarna ul. Dha. Grzybka
42.761,- kanalizacji sanitarna i wodociągowa ul. Kasztanowa Topolowa - Skośna
478.526,- oczyszczanie miasta
547.796,- utrzymanie zieleni i parku miejskiego
145.556,- utrzymanie punktu przetrzymywania zwierząt- dotacja dla OTOZ
859.307,- oświetlenie ulic, placów i dróg / energia i konserwacja/
152.465,- modernizacja i rozbudowa oświetlenia ulic Lubichowskiej
57.662,- pozostała działalność/ tablice ogłoszeń, witasze/
440.356,- budowa ZUO Stary Las dokumentacja/

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Ujęte w budżecie 2.595.850,- zł wykorzystano w 97 % tj. 2.507.077,-zł
z tego 2.535,- wynagrodzenia
2.179.290,- dotacje
48.096,- pozostałe wydatki bieżące
277.156,- wydatki majątkowe

Na zadania w zakresie kultury , uroczystości i spotkania rocznicowe, patriotyczne, religijne, stypendia, konkursy, kalendarz imprez wydano 62.371,-
Dotacje dla instytucji kultury wyniosły 2.298.629,- zł
w tym 998.000- SCK
878.000,- wydatki bieżące
120.000,- zakup sprzętu
934.050,-Biblioteka
całość wydatki bieżące
366.579,-Muzeum
355.500,- wydatki bieżące
11.079,- zakup sprzętu

Na wydatki majątkowe – renowację murów obronnych przeznaczono 146.077,- zł

Dział 926 Kultura fizyczna i sport

W tym dziale wydatki wykorzystano w 67 %.
Na zaplanowane 3.442.910,- jest to 2.301.799,-zł
z tego
982.987,- wynagrodzenia i pochodne
399.082,- dotacje
918.194,- pozostałe wydatki bieżące
1.536,- wydatki majątkowe

Wydatki bieżące to:
1.674.602,- OSiR / w tym 146.592,- zobowiązania za rok poprzedni /
185.233,- Młodzieżowe Igrzyska Euroregion Bałtyk
399.082,- dotacje dla klubów sportowych
10.000,- Turnieje piłki siatkowej i ręcznej organizowane w gimnazjach
31.346,- pozostałe wydatki na kulturę fizyczną i sport
Wydatki majątkowe dotyczyły
1.536,- zakupów skanera i drukarki w związku z Igrzyskami Euroregionu Bałtyk.

Szczegółowe zestawienie wydatków wg klasyfikacji działów i rozdziałów, z uwzględnieniem budżetu na początku roku przedstawiają tabele infor-

macyjne nr 2 i nr 3 oraz załącznik nr 2. Załącznik nr 11 przedstawia wykonanie wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

Realizowane wydatki były przedmiotem bieżącej analizy Prezydenta oraz służb finansowo-księgowych i administracyjnych Urzędu. Działania te znalazły odbicie w kontroli dokumentów źródłowych (przetargów, zawieranych umów, protokołów i faktur).

Zobowiązania i należności

Na dzień 31grudnia 2005r, poza kwotą zrealizowanych dochodów 95.920.730,-, poniesionych wydatków 93.713.286,- ,zobowiązań z tytułu kredytów i obligacji 28.283.120,-oraz rozliczenia z tytułu pożyczki na prefinansowanie zarówno po stronie zobowiązań / spłata do banku/ jak i należności/ należność ze ZPORR/ w kwocie 3.152.105,- zł , pozostałe należności i zobowiązania budżetowe wynoszą.

- zobowiązania 3.707.035,-
- należności 7.508.036,-

Na zobowiązania składają się:

67.765,- ZUS za grudzień 2005r.
374.278,- rozliczenia z tytułu wynagrodzeń / potrącenia, naliczenia 13-tek/
121.886,- bieżące za świadczenia i usługi
1.668.773,- majątkowe za wykonane usługi
w tym mała obwodnica 1.667.973,-
43.376,- rozliczenia VAT
101.785,- nadmiernie przekazane podatki i opłaty przez Urzędy Skarbowe i Urząd Wojewódzki
93.205,- pozostałe nadpłaty w podatkach i opłatach
65.027,- sumy depozytowe / wadia/
1.153.747,- zabezpieczenia wykonania robót
17.193,- pozostałe, sumy do wyjaśnienia
3.707.035,- razem

Z w/ w zobowiązań tylko nadpłaty w podatkach i opłatach są wymagalne.

Należności budżetowe są znacząco wyższe od zobowiązań, co stanowi korzystną relację dla budżetu. Wynoszą one 7.508.036,- a składają się na nie przede wszystkim, zaległości w podatkach i opłatach, naliczone odsetki od kwot zaległych oraz długoterminowe należności przyszłych okresów związane z rozliczeniami ratalnymi.

Należy tu wymienić takie tytuły jak:

- podatkowe i nie należności należności budżetowe 4.017.493,-

- raty wynikające z umów sprzedaży, wieczystego użytkowania i wzrostu wartości nieruchomości		2.044.665,-
-zaległości zabezpieczone hipoteką / należność podstawowa plus odsetki/		949.176,-
- pozostałe należności (należności za usługi itp.)		2.903,-
- należności Funduszu Świadczeń Socjalnych		101.245,-
- VAT naliczony		13.728,-
- należności z rozliczeń urzędów skarbowych		22.430,-
- dotacje przekazane – do rozliczenia		355.389,-
W tym		
* budowa ul Nowowiejskiej	203.000,-	
* dokumentacja na wentylację w SCR	12.810,-	
* sprzęt nagłaśniający SCK	120.000,-	
* sprzęt nagłaśniający Muzeum	11.079,-	
* wiaty MZK	8.500,-	
- pozostałe, sumy do wyjaśnienia		1.007,-

Szczegółowe zestawienie zawiera tablica informacyjna nr 4 oraz tabela nr 7.

Zadłużenie i finansowanie deficytu budżetowego

W 2005r zaciągnięto 7.000.000,- nowych zobowiązań kredytowych na zadania majątkowe oraz 5.098.392,- pożyczki na prefinansowanie budowy małej obwodnicy, a pozostałe poniesione wydatki sfinansowane zostały z dochodów budżetowych oraz wolnych środków.

Z dochodów przeznaczono również 6.078.440,- zł na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich oraz dokonano spłaty pożyczki zaciągniętej w BGK na prefinansowanie budowy małej obwodnicy w kwocie 1.946.287,- zł
Dokonano spłat następujących kredytów:

1.125.440,- BOŚ – kredyt na oczyszczalnię ścieków
78.000,- BOŚ kolektory sanitarne
375.000,- NORDEA –zadania majątkowe (6.000.000,- z 2001r.)
4.000.000,- Bank Millennium-zadania majątkowe (8.000.000,- z 2002r.)
500.000,- PKO BP- zadania majątkowe (4.500.000,- z 2004r)
6.078.440,- Razem

Uzyskano również umorzenie pozostałego kredytu na budowę kolektorów sanitarnych w łącznej kwocie 234.000,- zł, z czego do spłaty przypadało 78.000,- w 2005 roku oraz 156.000,- w roku 2006. Kwota umorzenia stanowiła 15 % zaciągniętego kredytu .

W wyniku tych operacji stan zadłużenia na koniec roku wyniósł łącznie 31.435.225,- zł , w tym :

28.283.120,- kredyty co stanowi 29,5 %, zrealizowanych w 2005 roku dochodów. / dopuszczalne 60 %, na 31.12.2004 było 35,8% /

3.152.105,- pożyczka na prefinansowanie budowy małej obwodnicy

Pozostałe do spłaty są następujące kredyty:

4.783.120,- BOŚ – oczyszczalnia
4.000.000,- PKO BP – zadania majątkowe (4.500.000,- z 2004r)
6.000.000,- ING Bank Śląski zadania majątkowe (6.000.000,-z 2005r)
500.000,- BGK kredyt preferencyjny na dokumentację ZUO Stary Las
4.000.000,- BOŚ - Polsat
9.000.000,- PKO – obligacje

Załącznik nr 3 przedstawia przychody i rozchody związane z finansowaniem niedoboru budżetu.

Reasumując powyższe, przy:

zrealizowanych dochodach	95.920.730,-	
i poniesionych wydatkach	93.713.286,-	
za 2005 rok powstała **nadwyżka budżetowa** w kwocie		**2.207.444,- zł**

Łącznie z

zaciągniętymi kredytami	7.000.000,-
spłatami rat kredytowych	6.078.440,-
umorzeniem kredytu	234.000,-
ujętymi w budżecie wolnymi środkami	4.017.147,-
pożyczką na prefinansowanie zaciągnięta	5.098.392,-
i spłaconą	1.946.287,-
i środkami ZPORR za 2004r które nie zostały rozdysponowane na wydatki	690.470,-

za 2005 rok powstały **wolne środki** w kwocie **11.222.726,-** zł
które pozostają do dyspozycji w roku bieżącym.

Dotacje

W omawianym okresie z budżetu przekazano 6.175.080, -zł dotacji,
W tym na zadania bieżące 5.743.091,- zł
Zadania majątkowe 431.989,- zł
Stanowiły one 6,6 % wydatków budżetowych .
Na kwotę tą składają się dotacje dla:

2.762.006,- - zakładów budżetowych
2.298.629,- - instytucji kultury
1.114.445,- - podmioty pozostałe

1. Zakłady budżetowe

Dotacje dla zakładów budżetowych przeznaczone zostały zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w sprawie zakresu i zasad przyznawania dotacji z budżetu gminy na realizację zadań prowadzonych w formie gospodarki budżetowej. Jej rozliczenia przedstawiały się następująco:

2.473.800,- Miejski Zakład Komunikacji-
transport zbiorowy

48.406,- Agencja Wspierania Przedsiębiorczości
dopłata do podmiotów inkubowanych

239.800,- Zarząd Budynkami Mieszkalnymi
- dofinansowanie lokali socjalnych
- dopłata do kosztów ogrzewania w budynku ul. Parkowa 8
- pokrycie kosztów procesów i komorniczych w sprawie o eksmisję i ściągnięcie wierzytelności od dłużników
- utrzymanie zieleni osiedlowej
- częściowa refundacja umorzonego przez Prezydenta długu
- refundacja wypłaconego odszkodowania właścicielom lokali w związku z niedostarczeniem przez Gminę lokali socjalnych

Oprócz otrzymanej dotacji jednostki te wypracowały 13.651.075,-zł własnych przychodów, dysponując razem ze środkami z rozliczenia roku ubiegłego kwotą 17.064.993,-zł. Poniesione koszty opiewają na kwotę 16.399.484,- Osiągnięty przez te jednostki wynik finansowy zamyka się zyskiem w wysokości 13.597,- zł.

Dla poszczególnych jednostek organizacyjnych przedstawia się to następująco:

Lp	Nazwa zakładu	Przychody		Koszty	Wynik finansowy
		W tym	Dotacje w tym na VAT		
1	Miejski Zakład Komunikacji	6.513.680,-	2.473.800,- 161.837,-	6.558.706,-	- 45.026,-
2	Zarząd Budynkami Mieszkalnymi	9.402.448,-	239.800,- 0,-	9.318.198,-	+ 84.250,-
3	Agencja Wspierania Przedsiębiorczości	496.953,-	48.406,- 8.729,-	522.580,-	- 25.627,-
	Razem	**16.413.081,-**	**2.762.006,-**	**16.399.484,-**	**+ 13.597,-**

Na dzień 31 grudnia 2005r. w zakładach budżetowych występują zobowiązania , należności oraz środki pieniężne jak niżej:

Lp.	Określenie	MZK	ZBM	AWP
1	Zobowiązania	668.234,-	1.137.810,-	103.679,-
2	Należności	115.264,-	1.190.646,-	25.632,-
3	Środki pieniężne	351.426,-	8.791,-	67.995,-

Dane dotyczące zakładów budżetowych przedstawione zostały również w tablicy informacyjnej nr 5 oraz załączniku nr 6.

2. Instytucje kultury

Kolejne przekazane dotacje dotyczą instytucji kultury. Łącznie przychody tych jednostek organizacyjnych wynoszą 2.745.843,-zł, w tym dotacje z budżetu łącznie 2.298.629,-zł. Poniesione koszty 2.757.634,-zł.
Dla poszczególnych instytucji przedstawia się to następująco:

Lp.	Określenie instytucji	Przychody		Koszty za	Dotacje na zakup wyposażenia
		W tym	Dotacje podmiotowe		
1	Starogardzie Centrum Kultury	1.438.995,-	878.000,-	1.457.196,-	120.000,-
2	Muzeum Ziemi Kociewskiej	361.363,-	355.500,-	355.969,-	11.079,-
3	Miejska Biblioteka Publiczna	945.485,-	934.050,-	944.469,-	
	Razem	**2.745.843,-**	**2.167.550,-**	**2.757.634,-**	**131.079,-**

Dane dotyczące instytucji kultury zawiera tablica informacyjna nr 6

3. Pozostałe dotacje

Dotacje przekazane pozostałym podmiotom realizującym zadania własne gminy wynoszą 1.114.445,- zł.
Przekazano je w następujący sposób:

710.265,- dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom
109.910,- dotacje podmiotowe dla samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
220.792,- dotacje celowe przekazane na zadania realizowane na podstawie porozumień między jst
73.478,- dotacje podmiotowe dla niepublicznych placówek oświatowych

Z wymienionych dotacji zrealizowano następujące zadania:

- Zadania realizowane przez **stowarzyszenia:**

9.000,- oświata
6.000,-Stowarzyszenie Partnerstwa pomiędzy Starogardem a Diepholtz
3.000,- Letnia szkoła języka niemieckiego
3.000,- kontakty rodzin- integracja europejska
3.000,- OSP wymiana młodzieży w ramach współpracy z Diepholtz
70.000,- przeciwdziałanie alkoholizmowi i profilaktyka uzależnień
w tym
20.000,- Klub Abstynenta „Razem”
15.000,- Kociewskie Stowarzyszenie Pomocy Dziecku i Rodzinie
7.000,- Zespół „Caritas” przy Parafii NSPJ
9.000,- Zespół „Caritas” przy Parafii Św. Wojciecha
3.000,- Stow. Pomocy Osobom Uzależnionym i ich Rodzinom SILOE – gazetka profilaktyczna „Otwórzmy oczy”
16.000,- Starogardzki Telefon Zaufania
15.600,- programy polityki zdrowotnej
w tym
5.000,- Zespół Caritas przy Parafii NSPJ
5.700,- klub AMAZONKA przy SCR
1.500,- Polskie Stowarzyszenie na rzecz osób z upośledzeniem umysłowym – turnus rehabilitacyjny
1.800,- Polski Związek Niewidomych
1.600,- Polski Związek Głuchych
24.220,- polityka społeczna
stowarzyszenie wspomagania osób ze środowisk dysfunkcyjnych „MOŻNA INACZEJ”
36.507,- działalność edukacyjna

20.707,- wypoczynek zimowy dzieci i młodzieży
w tym wypoczynek zimowy
2.507,- Komenda Hufca ZHP
1.200,- klub sportowy „ Beniaminek”
wypoczynek letni
4.000,- Zespół Caritas przy Parafii NSPJ
2.000,- Zespół „Caritas” przy Parafii Św. Wojciecha
1.060,- klub sportowy „ Beniaminek”
9.000,- Komenda Hufca ZHP
940,- Stowarzyszenie „Można Inaczej”
12.000,- świetlica środowiskowa – ZHP
800,- OSP Turniej Wiedzy Pożarniczej
3.000,- OSP szkolenie młodzieży w zakresie bezpieczeństwa pożarowego oraz ratownictwa medycznego i wodnego
145.556,- schronisko dla bezdomnych zwierząt – Ogólnopolskie Towarzystwo Ochrony Zwierząt
10.300,- kultura i ochrona dziedzictwa narodowego
w tym
4.800,- Towarzystwo Miłośników Ziemi Kociewskiej
3.800,- prowadzenie archiwum kociewskiego
1.000,- VII Konkurs Publicystyczny im. E. Falkowskiego
1.000,- stowarzyszenie miłośników muzyki jazzowej - Najpiękniejsze ballady jazzowe świata
2.500 ,- Związek Emerytów, Inwalidów i Rencistów
500,- Koncert Pieśni Maryjnych
2.000,- IX Przegląd Twórczości Artystycznej „Spotkajmy się”
2.000,- Pomorski Związek Wojewódzki PKPS
I Wojewódzki Przegląd Twórczości Artystycznej „My Aktorzy Amatorzy”
399.082,- kultura fizyczna i sport
w tym
106.900,- KS „Agro - Kociewie”
57.132,- Beniaminek 03
11.150,- klub parafialny Cor Cordium
10.600,- polskie centrum sztuk i sportów walk dalekowschodnich
118.800,- Kociewski Klub Piłkarski „Wierzyca”
57.700,- Starogardzki Klub Sportowy
23.900,- UKS „Ósemka”
2.800,- klub karate
10.100,- Libero

- Zadania realizowane przez **samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej**

12.000,-dotyczy dotacji przekazanej dla OPIRPA na wydatki związane z prowadzeniem zajęć terapeutycznych i profilaktycznych dla dzieci i młodzieży.

75.100,- zakup specjalistycznego sprzętu medycznego dla Przychodni lekarskiej przy ul. Hallera

12.810,- wykonanie dokumentacji – wentylacja w SCR

10.000,- wymiana podjazdów dla niepełnosprawnych w SCR

220.792,- Dotacje celowe przekazane **na podstawie porozumień między jst**

203.000,- Gmina Wiejska Starogard - droga Nowowiejska

1.665,- Starostwo – doradztwo Powiatowej Komisji Urbanistyczno Architektonicznej

10.000,- Starostwo – obchody 125 lecia Starogardzkiego LO

6.127,- Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy na

4.687,- dożywianie dzieci

1.000,- IX wojewódzki festiwal integracyjny piosenki dziecięcej i harcerskiej

440,- IV festiwal kociewskich form artystycznych

73.478,- dotacje przekazana na prowadzenie **niepublicznych placówek Oświatowych**

10.699,- niepubliczna szkoła podstawowa

62.779,- niepubliczne gimnazjum

Dane dotyczące dotacji przedstawione zostały w załączniku nr 12 .

Gospodarstwo pomocnicze

Hotel działający przy Ośrodku Sportu i Rekreacji, prowadzi swoją działalność jako gospodarstwo pomocnicze.

Przychody osiągnięte przez gospodarstwo w 2005 roku wyniosły 335.689,- na 337.000,- planowanych tj. 99,6 %. Poniesione w tym okresie wydatki to 327.711,- czyli 97 % planowanych..

Dane dotyczące gospodarstwa pomocniczego zawiera załącznik nr 8.

Gminny Fundusz Ochrony Środowiska

Niektóre zadania zostały wykonane ze środków gminnego Funduszu Ochrony Środowiska.

Do dyspozycji na dzień 1 stycznia 2005r było 319.994,-

przychody 240.235,-

w tym

167.666,- za gospodarcze korzystanie ze środowiska

72.569,- za wycinkę drzew

Razem posiadane środki - 560.229,- zł

Środki te wykorzystano na realizację następujących zadań:

55.080,- budowa kanalizacji sanitarnej ul. Gdańska
1.221, budowa kanalizacji sanitarnej ul. Dolna - Lubichowska
13.804,- częściowa refundacja kosztów związanych z likwidacją kotłowni węglowych
2.820,- likwidacja odpadów niebezpiecznych- azbestu
4.000,- dofinansowanie budowy przydomowej oczyszczalni ścieków
14.030,- konserwacja parku miejskiego
9.999,- nowe nasadzenia ul. Sucharskiego
4.092,- nagrody w konkursie w zakresie ekologii
4.500,- Miejski konkurs zadrzewieniowy
2.587,- Sprzątanie Świata
453,- pozostałe wydatki
112.586,- Razem

Stan środków na koniec roku wynosi 447.643,- zł. Pozostają one do dyspozycji na zadania ujęte w planie 2006 r..

Do sprawozdania załączono:

I Załączniki

1. Wykonanie dochodów na dzień 31 grudnia 2005 r.
2. Wykonanie wydatków na dzień 31 grudnia 2005 r.
3. Przychody i rozchody związane z finansowaniem niedoboru i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej.
4. Realizacja zadań rzeczowych – środek trwały w budżecie i zakupy środków trwałych.
5. Realizacja zadań rzeczowych (bieżące konserwacje i remonty).
6. Zestawienie przychodów i wydatków zakładów budżetowych.
7. Fundusz Ochrony Środowiska.
8. Zestawienie wykonania gospodarstwa pomocniczego na dzień 31 grudnia 2005 r.
9. Zestawienie zakresu i kwot dotacji przedmiotowej dla zakładów budżetowych .
10. Zestawienie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.
11. Zestawienie wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.
12. Zestawienie pozostałych dotacji na realizację zadań własnych wykonywanych przez inne podmioty.

13. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych zrealizowanych na 31 grudnia 2005r..

Załączniki 4,5,7 załączone są do sprawozdania z realizacji zadań rzeczowych.

II Tabele informacyjne

1. Dochody budżetowe wg źródeł dochodów.
2. Wydatki budżetowe wg tytułów.
3. Wydatki budżetowe wg działów
4. Zestawienie zobowiązań i należności (wg sprawozdań o dochodach i wydatkach)
5. Sytuacja zakładów budżetowych na dzień 31 grudnia 2005r r.
6. Zestawienie przychodów i kosztów instytucji kultury.
7. Zestawienie należności i zobowiązań do konta „221”
8. Zestawienie zobowiązań i należności na 31 grudnia 2005
9. Wykaz osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej, którym w zakresie podatków i opłat udzielono ulg, odroczeń, umorzeń lub rozłożono spłaty na raty

Odrębnym sprawozdaniem jest sprawozdanie z realizacji zadań rzeczowych.