

Uchwała Nr XXXV/311/93
Rady Miejskiej Starogardu Gdańskiego
z dnia 30 marca 1993 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania z realizacji budżetu miasta za 1992 r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie terytorialnym (Dz.U. Nr 16 poz. 95 z późn. zmianami) oraz art. 52, ust. 2, art. 54, ust. 3 i art. 55, ust. 5 ustawy z dnia 5 stycznia 1991 r. Prawo budżetowe (Dz.U. Nr 4, poz. 18 z późn. zmianami) - Rada Miejska Starogardu Gdańskiego, po zapoznaniu się z wykonaniem budżetu miasta za 1992 r. i stanowiskiem Komisji Gospodarki Budżetowej i Rozwoju Miasta, **uchwala** co następuje:

§ 1

Przyjmuje się roczne sprawozdanie z realizacji budżetu miasta za rok 1992.

§ 2

Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania budżetu miasta za rok 1992 w następujących wielkościach:

1. Dochody budżetowe:

na planowane w kwocie - 117.230.386 tys. zł

wykonano w kwocie - 121.830.565 tys. zł co stanowi 103,9%

ze szczegółowością wykazaną w tabeli z wykonania dochodów str. 1-2 załączonej do sprawozdania z wykonania budżetu miasta za 1992 r.

2. Wydatki budżetowe:

na planowane w kwocie - 117.230.386 tys. zł

wykonano w kwocie - 112.002.810 tys. zł co stanowi 95,5%

ze szczegółowością wykazaną w tabeli z wykonania wydatków str. 1-2 załączonej do sprawozdania z wykonania budżetu miasta za 1992 r.

§ 3

Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania gospodarki pozabudżetowej w wielkościach podanych w tabeli z ich wykonania str. 1 załączonej do sprawozdania za wykonania budżetu miasta za 1992 r.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
Starogardu Gdańskiego

Grażyna Hoppe

SPRAWOZDANIE
z wykonania budżetu miasta za rok 1992

Realizacja zadań budżetowych w roku kształtowała się pomyślnie. W poszczególnych kwartałach została zachowana równowaga budżetowa między dochodami a wydatkami. Dochody budżetowe na planowane w kwocie 117.230.386 tys. zł wykonano w kwocie 121.830.565 tys. zł, co stanowi 103,9%, natomiast wydatki na planowane również w kwocie 117.230.386 tys. zł wykonano w kwocie 112.00.810 tys. zł, tj. 95,5%.

Przedstawiony korzystny układ wykonania budżetu wpłynął na osiągnięcie nadwyżki budżetowej w kwocie 9.827.754 tys. zł.

Nadwyżkę tę osiągnięto:

- | | |
|------------------------------|-------------------|
| - z ponadplanowych dochodów | 4.600.179 tys. zł |
| - z oszczędności w wydatkach | 5.227.576 tys. zł |

Wspomnianą nadwyżkę należy pomniejszyć o kwotę 3.002.429.500 zł z tytułu pobranych w 1992 roku należności wieczystego użytkowania (zarządu) gruntów Skarbu Państwa o jednostek położonych na terenie Starogardu. Na poczet tych należności w m-cu styczniu 1993 r. przekazano kwotę 2,5 mld zł.

Budżet 1992 roku w trakcie jego wykonywania w stosunku do jego pierwotnej wersji uchwalonej w dniu 25 czerwca 1992 r. ulegał zmianom zarówno po stronie dochodów i wydatków budżetowych.

W stosunku do budżetu uchwalonego w kwocie 74.870.236 tys. zł dochody i wydatki w ciągu roku wzrosły o kwotę 42.360.150 tys. zł tj. o 56,6%.

Zwiększenie dochodów z równoczesnym określeniem wydatków w roku 1992 następowało głównie z Budżetu Państwa za pośrednictwem Wojewody Gdańskiego poprzez przyznanie dotacji celowych na zadania zlecone w łącznej kwocie 40.530.150 tys. zł.

Ponadto ze środków własnych - nadwyżki budżetowej 1991 r., zwiększono budżet o kwotę 1.830.000 tys. zł przeznaczając ją na waloryzację płac sfery budżetowej w związku z nowymi uregulowaniami prawnymi w zakresie płac - uchwała Rady Miejskiej z dnia 8 października 1992 r.

Kwota zwiększona z Budżetu Państwa dotyczyła:

- | | |
|--|----------------------|
| - dotacji na zasiłki i pomoc w naturze oraz utrzymanie MOPS | - 10.426.800 tys. zł |
| - dotacji za ochronę zdrowia, tj. finansowanie ZOZ, Przych. Rejon., Pogotowia Ratunk. oraz przeciwdział. alkoholizmowi | - 29.052.532 tys. zł |
| - dotacji na zadania wyodręb. MIOC | - 30.000 tys. zł |
| - dotacji na zadania ustawowo zlecone i powierzone gminie w zakresie administracji | 1.020.818 tys. zł |

W budżecie 1992 po stronie dochodów zaangażowanie nadwyżki budżetowej 1991 r. wyniosło 5.403.600 tys. zł.

Z analizy wykonania budżetu po stronie dochodów wynika, że globalne jego wykonanie kształtuje się pomyślnie i stanowi wskaźnik wykonania 10,9% w stosunku do założeń planowanych w tym:

- | | |
|-------------------------------------|---------------------|
| - dochody własny (61,1%) | 74.490.179 tys. zł |
| - dotacje i subwencje (34,5%) | 41.936.786 tys. zł |
| - nadwyżka budżet. z 1991 r. (4,4%) | 5.403.600 tys. zł |
| Razem | 121.830.565 tys. zł |

W strukturze dochodów własnych podstawowymi źródłami wpływów to:

- | | |
|---|--------------------|
| - różnice cen wody przekazywane przez OPWiK Gdańsk z rozlicz. za 1991 r. (3,7%) | 2.775.168 tys. zł |
| - dochody ze sprzedaży, najmu i dzierż. składników majątkowych (18,4%) | 13.688.502 tys. zł |

- wpływy z opłata abonen. STK (2,5%)	1.890.638 tys. zł
- wpływy z pod. od nieruch. (19,9%)	14.850.972 tys. zł
- wpływy z podat. od środ. transp. (3,6%)	2.744.483 tys. zł
- udział w pod. doch. od osó fiz. (25,5%)	18.981.242 tys. zł
- udział w pod. doch. od osób praw. (6,5%)	4.866.307 tys. zł
- wpływy z karty podatkowej (5,3%)	3.927.382 tys. zł
- wpływy z opłaty skarbowej (6,0%)	4.458.961 tys. zł

Wykonanie budżetu po stronie dochodów większości tytułów kształtuje się w wskaźnikach pomyślnych, chociaż i w niektórych tytułach nie osiągnięto planowanych wielkości.

Z nadwyżką wykonano planowane wpływy z dopłat do cen wody przekazane przez OPWiK Gdańsk, a wynikające z rozliczeń za 1991 r. zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Gdańsku.

Nie osiągnięto planowanych dochodów głównie z tyt. sprzedaży nieruchomości oraz najmu i dzierżawy składników majątkowych planowanych w rozdz. 7551 na kwotę 17.000.000 tys. zł. Wykonanie stanowi 13.717.443 tys. zł, tj. 80,5%. Wielkość ta została pomniejszona o kwotę 1.500.000 tys. zł przekazaną na rzecz Rejonowego Urzędu z tyt. najmu dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa w okresie ulgowym, tj. 05.01.1993 r. Kwota ta pomniejsza wielkość osiągniętych dochodów za 1992 r.

Środki na zadania zlecone z zakresu ochrony zdrowia Dz. 85 i opieki społecznej Dz. 86 przekazywane były proporcjonalnie do wielkości przyznanych dotacji celowych.

W Dz. 89 nie osiągnięto planowanej wielkości dochodów należnych z opłat abonenckich za STK z uwagi na niezrealizowanie planowanej wielkości połączeń. Ze względu na powyższe po stronie wydatków również poniesiono niższe koszty aniżeli planowano.

Na koniec 1992 r. planowano osiągnąć 6 tys. abonentów, natomiast faktycznie osiągnięto 4.300 abonentów. Na koniec m-ca lutego 1993 zgłoszono osiągnięcie 5 tys. abonentów.

Jednym z podstawowych źródeł dochodów i to w pełni dochodów własnych jest Dz. 90, a realizowanych w znacznej części przez służby finansowe Urzędu Skarbowego oraz w części tytułów jak podatek od nieruchomości, od środków transportowych, rolny oraz opłat lokalnych przez służby finansowe Urzędu Miejskiego. Wykonanie w wielkości globalnej jak i poszczególnych tytułach wpłat nie nasuwa uwag z wyjątkiem podatku od nieruchomości od osób prawnych gdzie na plan 15.000.000 tys. zł wykonanie stanowi 12.944.652 tys. zł tj. 86,3% i 2% udział w podatku dochodowym od osób prawnych gdzie na plan 8.000.000 tys. zł wykonanie wynosi 4.866.307 tys. zł, tj. 60,8%.

Niekorzystny układ w wykonaniu wspomnianych tytułów wpłat spowodowany został nieterminowym regulowaniem zobowiązań przez część podmiotów prawnych takich jak: „Centrala Nasienna”, NZPS „Neptun”, SZE „Elektron”, FMO „Famos”, Zakład Produkcyjno-Naprawczy Mechanizacji Rolnictwa.

Podjęte działania w celu maksymalnej windykacji tych należności wpłynęły na pewną poprawę płatności szczególnie w podatku od nieruchomości. Z uwagi jednak na ogólną niekorzystną sytuację finansową notowaną u większości podmiotów prawnych, brak było bieżącego regulowania tych zobowiązań, a za tym na indywidualne wnioski poszczególnych jednostek w części odroczone terminy płatności, bądź to przyjęto postępowanie ugodowe w zakresie uregulowania ciężących zobowiązań.

Należy również wspomnieć o braku rytmiczności wpłat w niektórych tytułach, a szczególnie o znaczącej wielkości jakim jest udział w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Wskaźnik wykonania w tym tytule na 30.06.1992 wynosił 46,3 % na 30.09.1992 - 90,5%, a na 30.11.1992 - 123,3% a na 31.12.1992 - 158,2%. Generalnie stwierdzić należy, iż w IV kw. 1992 r. nastąpiła znaczna poprawa w wysokości spływu należności budżetowych, a szczególnie z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych z Urzędów Skarbowych.

Na podkreślenie zasługuje fakt osiągnięcia ponadplanowych dochodów w Dz. 94 na kwotę 3.684.091 tys. zł, z tytułu odsetek na rachunkach bankowych w tym z tytułu:

- lokat terminowych	3.006.561 tys. zł
- od udzielonych pożyczek	357.722 tys. zł.

- od środków na r-kach bieżących 319.808 tys. zł

Wykonanie budżetu po stronie wydatków w zasadzie nie nasuwa uwag. Globalny wskaźnik wykonania stanowi 95,5% i w zbliżonych wielkościach do 100% kształtuje się wykonanie w poszczególnych działach i rozdziałach.

W ciągu całego roku wydatki budżetowe były przedmiotem bieżącej analizy ze strony Zarządu Miejskiego, Prezydenta jak i pracowników administracji zmierzającej do minimalizacji ponoszonych kosztów. Działania te przejawiały się w ścisłej kontroli faktur, rachunków i innych dokumentów związanych z płatnościami, dokonywaniu przetargów na roboty, dokonywaniu zmian wykonawcy poprzez wybór najkorzystniejszego oferenta, do ścisłej kontroli robót - usług wykonywanych w zakresie infrastruktury komunalnej, a ponadto poprzez kontynuowanie prac o charakterze technicznym i nadzorczym we własnym zakresie bez zlecania na zewnątrz.

W wyniku stałej kontroli realizowanych zadań i ponoszonych kosztów ograniczono wysokość przekazywanych dotacji dla podległych przedsiębiorstw i zakładów budżetowych.

Niezależnie od wspomnianych działań w 1992 r. ze strony Zarządu Miejskiego podjęta była decyzja o przyspieszeniu spłaty kredytu na infrastrukturę komunalną na Osiedlu Piastów w kwocie 3.889.284 tys. zł w terminie do czerwca 1992 r.

Zgodnie z zawartą umową i uchwalonym budżetem na 1992 r. do spłaty w I półroczu 1992 r. przypadała jedynie kwota 1.000.000 tys. zł, natomiast pozostała kwota 2.889.284 tys. zł płatnych w dwóch ratach do końca sierpnia i listopada 1992 r. Przyspieszenie spłaty wspomnianego kredytu spowodowało, że każdy z mieszkańców zasiedlonych budynków Osiedla Piastów zyskał obniżkę w spłacie wkładu mieszkaniowego o 5,5 mln. zł.

Działanie to wymuszało pewne ograniczenie wydatków bieżących jak również odpowiednie rozkładanie w czasie płatności za realizację zadań inwestycyjnych i remontowych.

Wykonanie wydatków z podziałem na zadania inwestycyjne i wydatki bieżące przedstawia się następująco:

	Budżet	Wykonanie	%
Wykonanie ogółem	117.230.386	112.002.810	95,5
w tym:			
- zadania inwestycyjne	25.932.553	22.905.174	88,3
- wydatki bieżące i remonty	91.297.833	89.097.636	97,6

Uzupełnieniem ponoszonych wydatków jest refundacja kosztów utrzymania dróg krajowych i wojewódzkich poprzez Urząd Wojewódzki. W roku 1992 uzyskana kwota na ten cel stanowi kwotę 1.887.000 tys. zł i jest dalece niewystarczająca do potrzeb w tym zakresie.

Ponadto uzyskano kwotę 330.000 tys. zł na remont wiaduktu.

Szczegółowe wykonanie budżetu przedstawiono w załączonych sprawozdaniach cyfrowych dochodów i wydatków.

Integralną częścią realizowanego budżetu są wyodrębnione dochody zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych. Ich źródłami finansowania są dotacje z budżetu i dochody własne.

Wykonanie środków poza budżetowych charakteryzuje sprawozdanie liczbowe.

Starogard Gdański dnia 9.03.1993 r.