

U C H W A Ł A Nr XVIII/69/91

z dnia 24 kwietnia 1991 r.

82

RADY MIASTA TARNOBREGA

w sprawie wykonania budżetu miasta za 1990 r.

Działając na podstawie art. 55 ust. 5 ustawy z dnia 5 stycznia 1991 r. Prawo budżetowe /Dz.U.Hr 4 poz.18 z 1991 r/ i art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie terytorialnym /Dz.U.Hr 16 poz.95 z późn.zm./ RADA MIASTA TARNOBREGA postanawia co następuje :

§ 1

Przyjąć sprawozdanie Zarządu Miasta z wykonania budżetu Miasta Tarnobrzega za rok 1990 r. stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Udzielić Zarządowi Miasta absolutorium za 1990 r.

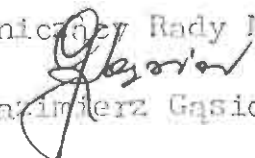
§ 3

Prezydent Miasta prześle sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 1990 Wojewodzie Tarnobrzieskiemu.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miasta


inż. Kazimierz Gąsior

I Realizacja budżetu miasta wg klasyfikacji budżetowej

1. Dochody

W dziale 01/Przemysł/ dochody zostały zaplanowane w kwocie 453 mln zł. Natomiast osiągnięto tylko 162 mln zł. Dochody dotyczą niżej wymienionych rozdziałów :

- 1484 /"Żwirownia"/ - Przedsiębiorstwo Wydobywania Krumywa wpłaciło 60 mln podatku dochodowego oraz 649 tys. zł odsetek za zwłokę.
- 2184 - Spółka Polkon dostarczyła 666 tys. zł podatku obrotowego oraz 6 mln zł podatku dochodowego.
- 2994 - /Jednostki organizacyjne spółdzielczości pracy / - Spółdzielnia Pracy "Piast", Spółdzielnia Pracy "Wistar" oraz Handlowo Wytwórcza Spółdzielnia Pracy zastąpiły budżet miasta z tytułu : podatku obrotowego - 13 mln zł , podatku dochodowego - 67 mln zł, podatku zryczałtowanego od spółdzielczych zakładów usługowych - 8 mln zł oraz odsetki w kwocie 3 mln zł.

Plan dochodów w ramach działu 01 został nie wykonany przez spółdzielnię " Wistar " od której zaplanowano podatek do - chodowy w wysokości 448 mln zł.

W dziale 31/Budownictwo/ nowopowstała spółka " Agrokom - pleks " dostarczyła nieplanowanych wpływów w łącznej kwocie 50 mln zł. z tytułu podatku obrotowego, dochodowego i wpłat sankcyjnych.

W dziale 40/Rolnictwo/ z planowanych dochodów w kwocie 43 mln zł uzyskano tylko 15 mln zł.

Planowanych dochodów nie wykonała Spółdzielnia Kółek Rolniczych/ rozdział 4011/ od której spodziewano się otrzymać 43 mln zł podatku dochodowego. Spółdzielnia ta wpłaciła jedynie podatek obrotowy w wysokości symbolicznej 372 tys zł. Natomiast gospodarstwo rolne przy szkole rolniczej/ rozdział 4012/ wpłaciło 7 mln zł podatku rolnego od jednostek gospodarki uspołecznionej, tj. 3 mln zł więcej niż przewidywano. Rejonowy Związek Spółek Wodnych otrzymał zwrot niesłusznie pobranego podatku scalonego w 1989 roku w kwocie 38 tys. zł i wpłacił skromne 6 tys. zł podatku obrotowego.

W ramach rozdziału 4495/ różna działalność/ Urząd Skarbowy dokonał poboru podatku rolnego od dochodów z działu specjalnych produkcji rolnej J.g.u. w wysokości 8 mln zł co przyniosło 10-krotnie większy wpływ niż oczekiwano.

84
Dział 61/ Handel wewnętrzny/ przysporzył dochodów większych niż było zaplanowane o 267 mln zł.

PSS "Społem" /rozdział 6132/ wprowadził nie osiągnął dochodu na planowanym poziomie, z tego podatek dochodowy niższy o prawie 200 mln zł od planowanego, ale mimo to zwiększył obrót przynoszący wpływy z tytułu podatku obrotowego w kwocie 484 mln zł. Inne wpływy to 349 tys. zł podatku zryczałtowanego i 6 mln zł odsetki za zwłokę w wywiązywaniu się z powinności podatkowych.

Tarnobrzewska Spółdzielnia Zaopatrzenia i Zbytu "Samopomoc Chłopska" /rdz. 6133/ wykonała planowane dochody z małą nadwyżką. Wyniosły one 661 mln zł i złożyły się na nie następujące wpłaty :

podatek obrotowy - 184 mln zł, podatek dochodowy - 466 mln zł, podatek zryczałtowany - 39 tys. zł oraz kary - 10 mln zł.

Powstały w trakcie roku podatkowego Zakład Gospodarczo - Handlowy Ludowej Wspólnoty Gospodarczej zapłacił 615 tys. zł podatku obrotowego w ramach rozdziału 6178.

Ponadto nowopowstała spółka z o.o. "Kooperacja" zapłaciła 11 mln zł podatku obrotowego i 4 mln zł podatku dochodowego /rdz. 6184/

Od obrotów Spółdzielni Ogrodniczo Pszczelarskiej budżet miasta otrzymał nieplanowany wpływ podatku w kwocie 36 mln zł oraz 4 mln zł opłat bankcyjnych /rdz. 6341/.

Wdziale 70 /Gospodarka Komunalna/ zaewidencjonowano wpłaty podatku obrotowego i dochodowego w kwocie 1.183 mln zł dokonane przez PGKIM /rdz. 7285/, które zdecydowanie przekraczają plan o ponad 700 mln zł.

W ramach działu 74 /Gospodarka Mieszkaniowa i niematerialne usługi komunalne/ dochody mimo nie wykonania planu o prawie 50 mln zł kształtują się korzystnie.

W rozdziale 7414 ZSM "Siarkowiec" wpłaciła 910 tys. zł podatku obrotowego a TSM 16.731 tys. zł z tego tytułu, natomiast kwota podatku dochodowego pochodzi z wpłaty dokonanej przez Wojewódzki Związek Spółdzielczości Mieszkaniowej w wysokości 300 tys. zł i zwrotu dokonanego na rzecz ZSM "Siarkowiec" w kwocie 100 tys. zł.

W ramach rozdziału 7421 zakwalifikowano wpłaty z tytułu podatku od psów pobrane przez PGKIM i TSM i wpłacone na rachunek budżetu miasta - kwota 128 tys. zł.

Natomiast § 59 rozdziału 7695 - różna działalność został dopiero ujęty w budżecie uchwałą Rady Miasta z dnia 1990.12.19.

Z uwagi na osiągnięcie przez budżet miasta zwiększonych wpływów z tytułu najmu lokali użytkowych. Nie wykonanie tego rozdziału jest pozorne gdyż planowane wpływy z najmu lokali zostały wpłacone na rachunek Funduszu Gospodarki Mieszkaniowej.

Dział 79/ Szkolnictwo Ogólnokształcące i Wychowanie / i 88/ Turystyka i Wypoczynek / za wyjątkiem rozdziału 8022 / Szkoły artystyczne / były administrowane przez Zespół Eko - nomiczno - Administracyjny Szkół.

Dochody rozdziału 7911 / Szkoły podstawowe dla młodzieży / w kwocie 10 mln zł pochodziły z wpłat rodziców dokonywanych na wyżywienie dzieci. W rozdziale 8221 / Zakłady opiekuńczo - wychowawcze / osiągnięto dochód 3 mln zł za pobyt dzieci w zakładachle wychowawczym. W ramach rozdziału 8022 - szkoła muzyczna przyjęła wpłaty od rodziców za korzystanie przez dzieci z instrumentów muzycznych / 3 mln zł /.

392 tys. zł stanowi dochód schroniska młodzieżowego z tytułu świadczonych usług noclegowych.

W dziale 89 -/ różna działalność/ wykonano dochody w 95 %, tj. 1.536 mln zł.

8 mln zł wpłaciły osoby nietrzeźwe przetrzymywane przez policję / tzw. Izba wytrzeźwień / - rdz. 8995.

1.348 mln zł uzyskano z opłaty skarbowej. Nie wykonanie dochodów w tym rozdziale (- 8998) było następstwem obniżenia stawki opłaty skarbowej z 5 % na 2 % w trakcie roku podatkowego. W ramach rozdziału 9631 są ewidencjonowane dochody osiągnięte z wpłat podatków od organizacji społecznych prowadzących działalność gospodarczą. Na kwotę 89 mln zł podatku obrotowego złożyły się wpłaty : Zespołu Adwokackiego Nr.1 - 7 mln zł, Ligi Ochrony Przyrody - 2 mln zł, KS " Siarka " 30 mln zł, Przedsiębiorstwa Wielobranżowego ZSMP - zwrot 1 mln zł, Automobilklubu - 10 mln zł, Hotelu i Restauracji NSZZ PS i PG " Fregata " - 3 mln zł, Stowarzyszenia Inżynierów i Techników Górnictwa - 1 mln zł, Biura Imprez i Turystyki ZW TPPR - 33 mln zł, Zakładu Działalności Gospodarczej Rady Woj. NOT - 3 mln zł.

Nie wykonanie podatku dochodowego w kwocie 180 mln zł wiąże się ze spadkiem dochodów Zakładu Działalności Gospodarczej NOT, który wpłacił tylko 15 mln zł. Pozostałe kwoty ułścił PTFK przy KIZPS " Siarkopol " - 21 mln zł, Biuro Imprez Turystycznych ZW TPPR - 55 mln zł i " Fregata " Hotel i Restauracja NSZZ PS i PG - 2 mln zł.

Kwota 1.5 mln zł w § 19 - oznacza zapłacone odsetki.

Dochody od J.g.u. - dział 90 - zrealizowano w wysokości

14.266 mln zł z czego :

- z tytułu podatku od płac / rdz. 9011 / uzyskano tylko 1.812 mln zł, nie osiągnięte przewidywanych wpływów w tym rozdziale wiąże się z ewidentnym nadplanowaniem wpływów w tej dziedzi - nie.
- z podatku od nieruchomości / rdz. 9021 / otrzymano 12.277 mln zł, tj. o 1.8 mld zł więcej niż oczekiwano
- 176 mln zł stanowią wpływy z podatku drogowego przekazane przez Urząd Wojewódzki.

W dziale 91 /administracja państwowa / uzyskano 44 mln zł dochodu, więcej niż zakładano o 15 mln zł.

Źródło tego dochodu stanowiły rozdziały : 9143 /urzędy miejskie / w tym 7 mln zł wpływy z opłat za tablice rejestracyjne i opłaty geodezyjne a 14 mln zł otrzymano z mandatów i grzywien, oraz 9191 /kolęgia d/s wykroczeń / w tym rozdziale wpływy 22 mln zł osiągnięto w pierwszym półroczu. Od 1 lipca nie są one w gestii samorządów.

Wpływy finansowe w ramach działu 94 / Finanse/ zrealizowano ponad dwukrotnie, tj. w wysokości 357 mln zł, a dotyczyły się na nie następujące rozdziały :

- 9418/ Banki / z czego 272 tys. zł podatku obrotowego zapłacił PKO BP natomiast 357 mln zł uzyskano z podatku dochodowego od Banku Spółdzielczego
- 9495 / Różna działalność / są to wpłaty z kar i egzekucji do - konanych przez Urząd Skarbowy - 10 mln zł.

W ramach działu 97 / Różna działalność / klasyfikowano dotacje otrzymane z lub przez Urząd Wojewódzki / są to rozdzia - ły: 9721, 9722, 9723 / w wysokości 3.889 mln zł oraz nadwyżkę budżetową z roku 1989 w wysokości 476 mln zł / rdz. 9771 /.

Ostatnim działem dochodów są wpłaty uzyskiwane z gospodarki nie - uspołecznionej i od ludności / dział 99 /, które zostały wykona - ne o 1.158 mln zł więcej niż zaplanowano.

Otrzymane dochody są następujące :

- rozdział 9911 - podatki i opłaty od indywidualnej gospodarki rolnej / łącznie 310 mln zł /, które w skali całego budżetu nie stanowią pokaźnego wpływu należy rozbić na :
280 mln zł pochodzące z tytułu podatku rolnego od gospodarstw indywidualnych oraz na 30 mln zł z podatku rolnego od dochodów z działów specjalnych produkcji rolnej od jednostek nie - uspołeczniionych.
- rozdział 9912 - podatki i opłaty od indywidualnej działalno - ści usługowo - produkcyjnej 2.299 mln zł z tego :
1.253 mln zł - podatek obrotowy i dochodowy od rzemiosła

oraz 1.046 mln zł podatek obrotowy i dochodowy od indywidualnej działalności usługowo - produkcyjnej poza rzemiosłem. 87

- rozdział 9913 - podatki i opłaty od ludności 2.538 mln zł z tego : 1.506 mln zł - podatek od wynagrodzeń, 108 mln zł podatek od nieruchomości, 54 mln zł - podatek od spadków i darowizn, 463 mln zł - podatek wyrównawczy, 49 mln zł - wpływy z opłaty targowej i podatek od pań realizowane - go bezpośrednio przez kasę Urzędu Miasta , 241 mln zł opłata od środków transportowych / przekazywana przez Urząd Wojewódzki / oraz 115 mln zł grzywny i odsetki sankcyjne otrzymywane przez organy Urzędu Skarbowego.
- rozdział 9915 - podatki od spółek prawa handlowego nie będących J.g.u z udziałem podmiotów krajowych 1.732 mln zł, z tego : 1.336 mln zł podatek obrotowy i 395 mln zł podatek dochodowy.

Poza rozdziałem 9911 pozostałe dochody w dziale 99 były realizowane głównie przez organy Urzędu Skarbowego.

98
2. Wydatki

Dział 45 / Leśnictwo /
W rozdziale 4512 /gospodarka leśna i łowiecka / wpłacono roczną opłatę na rzecz Okręgowego Zarządu Lasów Państwowych w wysokości 1.6 mln zł.

W dziale 70 /Gospodarka Komunalna / planowano wydatki w kwocie 5.239 mln zł, faktycznie poniesiono 5.094 mln zł.

Z tego : 3.620 mln zł przekazano planowanej dotacji do PGKiM / rozdział 7285 /

- za oczyszczanie miasta zapłacono 370 mln zł / rozdział 7221 /
- utrzymanie terenów zielonych kosztowało 139 mln zł / rozdział 7231 /
- 54 mln zł wydatkowano w ramach rozdziału / 7261/ a dotyczyły one przede wszystkim:
 - ! utrzymania dróg w osiedlach " wiejskich " ok. 26 mln zł
 - ! konserwacji przystanków MKS ok. 3 mln zł
 - ! prac malarskich w mieście 430 tys. zł
 - ! wykonania instalacji telefonicznej przy postoju taxi 816 tys. zł
 - ! wykonania chodników przy zajezdni PKS / 3 mln zł /
 - ! wykonania przepustu drogowego 1.1 mln zł
 - ! wykonania drogi ^{tytułowej} ~~tytułowej~~ w Sobowie 18.6 mln zł
- 667 mln zł zapłacono za energię / należy nadmienić, że pierwotnie na ten cel w budżecie przewidziano 150 mln zł, dopiero interwencja w Urzędzie Wojewódzkim w m - cu październiku spowodowała, że miasto otrzymało dodatkowe środki na ten cel i dyrektywnie zmieniono plan w tym rozdziale.
- 243 mln zł z rozdziału 7395 przeznaczono na :
 - ! utrzymanie kanalizacji deszczowo - burzowej ok. 78 mln zł
 - ! zwalczania wścieklizny ok. 12 mln zł
 - ! utrzymanie " zdrojów " i hydrantów ok. 12 mln zł
 - ! remont i bieżące utrzymanie szalek miejskich - 64 mln zł
 - ! oczyszczanie cmentarza 3 mln zł
 - ! zapłata za wodę pitną dla Ocie 24 mln zł
 - ! utrzymanie pogotowia powypadkowego 5 mln zł
 - dekoracja miasta / 1 maja, 11 listopada, choinka

na Boże Narodzenie / 1.2 mln zł

• eksploatacja techniczna lokali użytkowych 46 mln zł

Wydatki poniesione w dziale 79 /szkolnictwo ogólnokształcące i wychowanie / w kwocie 17.8 mld zł były realizowane w ramach działalności Miejskiego Zespołu Ekonomiczno - Administracyjnego Szkół, który pod względem nadzoru merytorycznego podlegał bezpośrednio Kuratorium Oświaty i Wychowania, natomiast budżet miejski pełnił funkcję redystrybucyjną środków pieniężnych w systemie finansowym państwa. Dotyczy to następujących rozdziałów : 7911 - szkoły podstawowe, 7961 - zespoły ekonomiczno administracyjne szkół, 8071 - jednostki pomocnicze szkolnictwa zawodowego, 8211 - przedszkola typu miejskiego, 8213 - przedszkola przy szkołach podstawowych, 8222 - pomoc dzieciom w rodzinach zastępczych i wtapnych, 8232 - świetlice dziecięce oraz 8295 - różna działalność.

W ramach powyższych rozdziałów podstawowe wydatki dotyczą kosztów osobowych / ok. 80% / i są klasyfikowane w następujących paragrafach : 11 - wynagrodzenia osobowe, 12 - wynagrodzenia nieosobowe, 17 - fundusz nagród, 21 - nagrody nie zaliczone do wynagrodzeń, 24 - stypendia, 25 - inne wydatki na rzecz osób fizycznych, 26 - rekompensaty, 28 - podróże służbowe, 41 - składki na ubezpieczenia społeczne. Z wydatków rzeczowych największą pozycję stanowiła energia klasyfikowana w paragrafie 35 - 1.4 mld zł.

Przez Urząd Miejski administrowany był tylko rozdział 8022 - / szkoły artystyczne/ czyli Szkoła Muzyczna, która zrealizowała wydatki w kwocie 281 mln zł. z czego na zakup materiałów i przedmiotów nietrwałych przeznaczono 2.8 mln zł / kupiono przede wszystkim materiały biurowe, środków czystości i podręczniki/, na usługi materialne wykorzystano 1.8 mln zł / opłaty pocztowe, strojenie instrumentów muzycznych, dopłaty do biletów miesięcznych /.

Natomiast w ramach usług niematerialnych 17 mln zł zapłacono czynszu dla KIZPS " Siarkopol " z tytułu najmu lokalu.

Wydatki w wysokości 27.931 tys. zł w dziale 85 - ochrona zdrowia wynikają z dotacji jakiej udzieliła Miejska Rada Narodowa, z podzielonej nadwyżki budżetowej, dla Przychodni Zdrowia Nr.3 na Serbinowie.

Na opiekę społeczną - dział 86 - wydatkowano 1.054 mln zł, z czego na zasiłki i pomoc w naturze / rozdział 8613 / - 810 mln zł natomiast 244 mln zł stanowiły koszty utrzymania Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej / rozdział 8615 /. Nakłady na wydatki rzeczowe wyniosły 22 mln zł pozostałe rozchody stanowią koszty osobowe.

100
Szkolne ochronisko młodzieżowe / rozdział 8811 / w dziale 88 -
/ turystyka i wypoczynek / było również w pełni administrowane przez
MZFASzkół a wydatki w kwocie 2.3 mln zł stanowią wynagrodzenia
i składki na ZUS.

Z rozdziału 8973 - / Jednostki i zadania wielobranżowe / w dzia-
le 89 / różna działalność / byli finansowani obligatoryjnie pra-
cownicy obsługi Urzędu Miejskiego , więc sprzętaczki, woźne, ka-
sjerki.

Wydatki stąd poniesione dotyczą wyłącznie kosztów związanych z
ich zatrudnieniem.

Na administrację /dział 91 / wydano 1.620 mln zł, tj. o prawie
260 mln zł mniej niż zakładano.

Tytułem diet wypłacono Radnym 6 mln zł / rozdział 9141 /.

W rozdziale 9143 / Urzędy miejskie / poniesiono wydatki w kwocie
1.625 mln zł. Charakteryzując ten rozdział należy podkreślić, że
paragrafy dotyczące wydatków osobowych były dyrektywne i bieżą-
co nadzorowane. O wysokości rozchodów decydował każdorazowo Urząd
Wojewódzki przydzielając środki na wynagrodzenia w formie dotacji.

W ramach kosztów rzeczowych poniesiono następujące wy-
datki :

- w § 31 / materiały i przedmioty nletrwane / - 81 mln zł w
tym na zakup :
 - materiałów biurowych - 45 mln zł
 - paliwa i części zamienne do samochodu - 5 mln zł
 - środków czystości ok. 5 mln zł
 - wydawnictw ok. 10 mln zł
 - kwiatów dla USC ok. 300 tys. zł
 - na wyposażenie biur przeznaczono 15 mln zł / takie zakupy
jak np: wykładowiny, regały, godka itp./
- na zakup energii wykorzystano 50 mln zł
- na usługi materialne przeznaczono 155 mln zł, z tego :
 - usługi pocztowo - telekomunikacyjne, notarialne, bankowe -
68 mln zł
 - konserwacja urządzeń i przedmiotów wyposażenia biur/ np.
naprawa odkurzaczy, kserokopiarki, remont pomieszczeń /-
29 mln zł
 - konserwacja instalacji co, elektrycznej i telefonicznej -
2 mln zł
 - wywóz nieczystości - 2 mln zł
 - dopłaty do biletów miesięcznych - 592 tys. zł
 - naprawa samochodu - 352 tys. zł
 - zakup odznaczeń / wręczanych na sesji kwietniowej / -
2.4 mln zł
 - usługi transportowe - 2 mln zł
 - ogłoszenia - 3 mln zł

• odzskodowania / za wypadki w pracy i sądowe / - 43
mln zł

- koszty usług niematerialnych wyniosły - 5.6 mln zł, z czego
wynajem lokali ok. 5 mln zł, szkolenie pracowników 600 tys.
zł.

Akcja wyborcza / rozdział 9145 / nie była wcześniej planowana,
a wprowadzono ją do budżetu decyzją Wojewody, który też w pełni
pokrył jej koszty w wysokości 36 mln zł.

Kolegia d/s wykroczeń / rozdział 9191 /, które były w gestii
Urzędu Miejskiego do końca czerwca roku ubiegłego kosztowały
300 tys. zł - wydatek ten dotyczy zwrotu kosztów podróży służ-
bowych.

Komisja poborowa / rozdział 9192 / obojętne budżet w kwocie
6.4 mln zł, głównie w zakresie wydatków osobowych, na materiały
wydatkowano tylko 44 tys. zł.

Wynagrodzenia prowizyjne z tytułu inkasa podatków / rozdział
9194 / były dyrektywne przekazywane z Urzędu Wojewódzkiego,
z otrzymanej kwoty 7 mln zł wypłacono 5.2 mln zł inkasantom.

W roku budżetowym nie wystąpiła potrzeba uruchomienia rezerwy
ogólnej / rozdział 9781, dział 97 - różne rozliczenia / w zwią-
zku z czym kwota 72 mln zł przeszła w nadwyżkę budżetową.

W dziale 00 -/inwestycje i remonty kapitalne / z planowanych
8.934 mln zł wykorzystano efektywnie 5.770 mln zł, co jest
związane ze zwiększeniem planu wydatków inwestycyjnych z koń-
cem roku na sesji Rady Miasta w dniu 19. 12. 90 roku.

Z uwagi na nie wpłynięcie przewidzianych ~~dotacji~~ ^{dotacji} z Urzędu Skar-
bowego oraz zaległości we wpłatach dotacji przez Urząd Woje-
wódzki nie udało się kwoty 3.2 mld zł przenieść na konta inwes-
tycyjne w 1990 roku. Dochody te zrealizował budżet ostatecznie
11 stycznia 1991 roku.

W ramach inwestycji czynowych / rdz. 0097 / dofinansowano :

- gazociąg w Mokąrzyszowie - 66.7 mln zł
- dokumentacja wodociągu w Dzikowie - 7.7 mln zł
- wodociąg w Sielcu - 167 mln zł
- budowę sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej nr. 1 -
65 mln zł
- gazociąg w os. Nadole - 6.5 mln zł
- wodociąg w Wielowieś - 23 mln zł

Pozostałe wydatki inwestycyjne dotyczyły takich zadań jak :

- oczyszczalnia ścieków - 1.791 mln zł
- kanały rozdzielcze oo - 193 mln zł
- wodociąg Wielowieś - 5 mln zł
- dokumentacja przedszkola przy ul. Fornalskiej - 10 mln zł
- Klub Rolnika w Niechocinie - 10 mln zł

- środki na dokumentację budowy Urzędu Miejskiego i Statystycznego - 550 tys. zł

102 - ul. Fornalskiej - 355 mln zł

- budynek komunalny - 531 mln zł

- Oddział Pomocy Doraźnej i kuchni szpitalna - 300 mln zł

- rozbudowa Liceum Ogólnokształcącego - 7 mln zł

- budowa sali gimnastycznej przy SP - 1 - 65 mln zł

- wodociąg na Serbinowie - 300 mln zł

- dom wycieczkowy - 169 mln zł

- kanał ciepłowniczy dla Spółdzielni Stare Miasto - 3.5 mln zł

- Klub pod Boliwą - 20 mln zł

- stacja uzdatniania wody - 430 mln zł

- wymiennikownia W - 6 - 112 mln zł / przy ul. Kopernika /

- wodociąg w Sielcu - 100 mln zł

- uzbrojenie terenu na Dzikowie - 105 mln zł

- gazociąg w Nadolu - 12 mln zł

- udział w Spółce „Wydawnictwo Samorządowe” - 15 mln zł

Z uwagi na fakt, że dla części realizowanych zadań inwestycyjnych uzyskano refundację z Urzędu Wojewódzkiego, wydatki te nie stanowią obciążenia budżetu.

W zakresie finansowania remontów kapitalnych rozchodowano kwotę 1,355 mln zł, ~~z czego wykonanie planu o 1 mln zł wynika z przyezyn~~
~~omówionych powyżej~~

Najważniejsze pozycje wydatków w tej dziedzinie to :

- dofinansowanie Klubu Rolnika w Miechocinie - 54 mln zł

- chodnik przy ul. Dąbala - 261 tys. zł

- chodnik przy ul. Mickiewicza - 7 mln zł

- zatoki autobusowe - 16 mln zł

- gazociąg przy Jędrusiów - 330 tys. zł

- modernizacja oświetlenia w Mokryszowie - 41 mln zł

- remont zbiornika wodnego w Zakrzowie - 141 mln zł

- roboty elektryczne przy ul. Jędrusiów - 165 mln zł

- remont dróg w Miechocinie - 613 mln zł

- roboty elektryczne w Kajmowie - ok. 8 mln zł

- Dom Ludowy w Mokryszowie - 43 mln zł

- chodnik w Wielowie - 47 mln zł

- remont chodnika przy ul. Szerokiej i Pl. B. Głowackiego - 22.6 mln zł

- prace elektryczne w Zakrzowie - 292 mln zł

Srodki przeznaczone na zakupy inwestycyjne wykorzystano w kwocie 217 mln zł i przeznaczono na kupno :

- maszyn piszących - 10 mln zł
- kalkulatorów Casio - 17 mln zł
- zespołów komputerowych - 61 mln zł
- szaf do przechowywania " KON - ów " - 9 mln zł
- oraz 109 mln zł przekazano do PGKIM tytułem dotacji celowej z Urzędu Wojewódzkiego ;
- natomiast kwotę ok. 10 mln zł na powyższe zakupy wykorzystał MZFASzkół.

Ogólna kwota wydatków wyniosła 31.544 mln zł. Srodki finansowe były wydatkowane z zachowaniem ich przeznaczenia wynikającego z uchwały budżetowej.

II Realizacja funduszy celowych

104
Wraz z uchwałą budżetową Miejska Rada Narodowa w dniu 1990.03.30 zatwierdziła plan dochodów i wydatków funduszy celowych takich jak : Fundusz miejski, Fundusz gospodarki gruntami, Fundusz gospodarki mieszkaniowej, Fundusz rozwoju kultury, Fundusz rozwoju kultury fizycznej i sportu, Fundusz socjalny wal.

1/ Fundusz miejski

Dochody i wydatki Funduszu miejskiego uchwalono na poziomie przychodów i rozchodów 130 mln zł

Funkcjonowanie tego funduszu w trakcie roku podatkowego było zawieszono z uwagi na fakt, że Ministerstwo Finansów odroczyło obowiązek świadczenia na ten fundusz do dnia 1990.12.31. Natomiast z dniem 1991.01.01 fundusz miejski przestał istnieć. Fundusz miejski pełnił tylko funkcję redystrybucyjną rozdziału środków budżetowych otrzymywanych z podatku rolnego na rzecz samorządów mieszkaniowych.

2/ Fundusz gospodarki gruntami

Fundusz gospodarki gruntami zaplanowano w kwocie 829 mln zł a zrealizowany został w kwotach 801 mln zł i 703 mln zł odpowiednio w dochodach i wydatkach.

Dochodami funduszu były :

- stan środków na początek roku - 3 mln zł
- dotacja z budżetu miasta - 70 mln zł
- dochody z opłat dokonanych za grunty oddane w zarząd lub wleczyste użytkowanie - 687 mln zł
- opłaty adiacenckie - 910 tys. zł
- kary za niewykorzystanie gruntów zgodnie z przeznaczeniem - 223 tys. zł
- dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Gospodarki Gruntami - 20 mln zł
- oprocentowanie środków na rachunku - 7 mln zł
- inne wpłaty - 102 tys. zł

Wydatki nastąpiły w następujących kierunkach :

- pokrycie kosztów wyposażenia gruntów w urządzenia niezbędne do ich wykorzystania - 264 mln zł

W ramach tej kwoty dokonano przede wszystkim następujących wydatków inwestycyjnych :

- ! chodnik przy ul. Dąbrówki ok. 75 mln zł
- ! chodnik przy ul. Grabowej - 19 mln zł
- ! chodnik przy ul. Łokietka - 11 mln zł
- ! parking i chodnik przy ul. P. Śmiłłego - 35 mln zł
- ! gazociąg na os. Piastów - 8 mln zł
- ! ściec co przy os. Piastów - 121 mln zł
- ! chodnik przy ul. Brzozowej - 5 mln zł

- na opracowania godyzyjne wykorzystano - 35 mln zł
- wyłączenia nieruchomości wyniosły - 267 mln zł
- koszty związane ze sprzedażą nieruchomości - 17 mln zł
- koszty związane z wygaśnięciem użytkowania wieczys -
tego - 14 tys. zł
- udział Urzędu Wojewódzkiego - 104 mln zł.

Fundusz Gospodarki Gruntami został zlikwidowany od dnia 1991.01.01, a jego nadwyżka stanowi dochód budżetu miasta w roku bieżącym.

3/ Fundusz gospodarki mieszkaniowej.

Plan funduszu wynosił 390 mln zł, natomiast wykonanie w do -
chodach 775 mln zł, a w wydatkach - 535 mln zł.

Dochody funduszu składały się z :

- stanu środków na rachunku bankowym na początek roku
48 mln zł
- refundacja wydatków przez budżet miasta - 57 mln zł
- wpływy ze sprzedaży lokali mieszkalnych dokonanych
w miesiącu styczniu i lutym - 68 mln zł
- pozostałe przychody / czynsze z najmu /- 182 mln zł
- oprocentowanie środków na rachunku - 13 mln zł
- dotacje z Urzędu Wojewódzkiego - 372 mln zł

Natomiast wydatki dokonano na :

- finansowanie budowy mieszkań spółdzielczych na pod-
stawie umów ze spółdzielnią - 78 mln zł
- dotacje na budynek komunalny - 340 mln zł
- udziały Urzędu Wojewódzkiego - 24 mln zł
- pozostałe wydatki/ dopłata do czynszów rodzin ubo -
gich / - 59 mln zł

Fundusz Gospodarki Mieszkaniowej został zlikwidowany z dniem 1991.01.01 a nadwyżka przekazana na dobro dochodów budżetu miasta w 1991 roku.

4/ Fundusz Rozwoju Kultury

Dochody i wydatki Funduszu Rozwoju Kultury zrealizowano w do -
chodach 799 mln zł i wydatkach 792 mln zł.

Dochody uzyskano z :

- stanu środków na początek roku - 101 mln zł
- Wojewódzki fundusz rozwoju kultury - 690 mln zł
- pozostałe wpłaty z imprez kulturalnych - 3 mln zł
- oprocentowania środków - 4 mln zł

Środki wydatkowano na :

- utrzymanie Domu Kultury w Sobowie, w szczególności na
pobory kierownika Domu Kultury - 1.179 tys. zł
- ryczałt za utrzymanie czystości - 223 tys. zł
- składka ZUS - 507 tys. zł
- dotacje - 700 mln zł, z tego:

- do splechtorza - 708 mln zł
- na zakup zbiorów do biblioteki - 1 mln zł
- na nagrody dla zespołu FRAM - 250 tys. zł
- na remont parku dziłkowskiego - 10 mln zł
- dla " Starego Miasta " na Galerię Sztuki - 70 mln zł
- na organizację Dni Kultury Chrześcijańskiej - 1 mln zł

Fundusz Rozwoju Kultury został ustawą Sejmu zlikwidowany a nadwyżka 7 mln zł stanowi dochód budżetu miasta.

5/

Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej i Sportu

Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej zaplanowano w wysokości 335 mln zł i osiągnięto w dochodach 313 mln zł a w wydatkach 312 mln zł.

Dochody składają się z :

- stanu środków na początku roku - 3 mln zł
- środki z Wojewódzkiego Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej - 304 mln zł
- dofinansowanie z Funduszu miejskiego - 5 mln zł
- oprocentowanie środków - 552 tys. zł

Wydatków dokonano na następujące cele :

- upowszechnianie kultury fizycznej /zakup pucharów i dyplomów / - 477 tys. zł
- dofinansowanie Międzyszkolnego Klubu Sportowego - 2 mln zł
- dofinansowanie Jądowych Zespołów Sportowych - 2 mln zł z tego : 1 mln zł dla LZS Zakrzów i 1 mln zł dla LZS Bobów
- dotacje dla OSIR - 307 mln zł

Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej z dniem 1991.01.01 zlikwidowano.

6/

Fundusz Socjalny Wsi

Fundusz Socjalny Wsi osiągnęło dochody w wysokości 26 mln zł a wydatki w wysokości 16 mln zł.

Dochody stanowiły :

- stan środków na rachunku bankowym na początku roku 3 mln zł
- odpisy z tytułu prowadzenia skupu produktów rolnych bezpośrednio od producentów - 21 mln zł
- oprocentowanie środków na rachunkach bankowych - 1.1 mln zł

Wydatki zrealizowano na cele :

- dofinansowanie działalności kulturalnej wsi - 12 mln zł
- pozostałe wydatki /tj. dofinansowanie wodociągu w Mokotyszowic /- 4 mln zł.

Saldo tego funduszu z końcem roku wyniosło 10 mln zł.

Środki te zostały wykorzystane zgodnie z ich przeznaczeniem.

107

Dokonując analizy budżetu miasta w 1990 roku należy stwierdzić, że budżet był biernym beneficjentem przychodów osiągniętych głównie z tytułu podatków.

Urząd Miejski wobec tego nie miał istotnego wpływu na kształtowanie się struktury dochodów. Jednak osiągnięte przychody w wysokości ok. 37 mld zł są znacznie większe od pierwotnie planowanych 21 mld zł.

Co stronie wydatków realizacja budżetu następowała zgodnie z planem finansowym zawartym w uchwale budżetowej, a ich poziom osiągnął kwotę ok. 31 mld zł.

Zwiększenie planu budżetu miasta z 21 mld zł do 35 mld zł nastąpiło w wyniku częściowych zmian wprowadzanych decyzją Wojewody w sprawach finansowych. Również takich zmian dokonała Rada Miasta na sesji w dniu 1990.12.19.

Na dzień 1990.12.31 budżet miasta osiągnął nadwyżkę w kwocie 5.9 mld zł, która została zrealizowana w ostatnich miesiącach roku. Nadwyżka ta stanowi bardzo poważne zasilenie budżetu w trudnych od strony realizacji należności podatkowych w pierwszych miesiącach bieżącego roku.

Charakteryzując zjawisko nadwyżki budżetowej można podać, że na dzień 1990.05.31 dochody budżetu wyniosły 8.668 mln zł, a wydatki 8.608 mln zł, wynika stąd, że budżet był w stanie kruchej równowagi. W następnych miesiącach równowaga pogłębiła się przechodząc w trwałą nadwyżkę /900 mln zł na dzień 1990.09.30, dochody - 19.320 mln zł, wydatki - 18.404 mln zł/.

Jednak dopiero w ostatnim kwartale 1990 roku nastąpiła wysoka dynamika uzyskiwania nadwyżki budżetowej.

Na tak pozytywny wynik finansowy złożyły się :

- ponadplanowe dochody otrzymane z tytułu należności podatkowych / szczególnie podatek obrotowy, dochodowy i od nieruchomości / ok. 3.5 mld zł.
- nadwyżka finansowa budżetu centralnego 600 mln zł
- środki otrzymane z Urzędu Wojewódzkiego w formie dotacji, których nie zdołano wydatkować w 1990 roku.

Wpływ tych środków do budżetu odbył się następująco :

- 1/ 27.12.90 - 300 mln zł z Urzędu Skarbowego
- 2/ 29.12.90 - 1.200 mln zł z Urzędu Wojewódzkiego
- 3 / 5.01.91 - 1.963 mln zł z Urzędu Wojewódzkiego
- 4 / 11.01.91 - 2.400 mln zł z Urzędu Skarbowego

Z ważnych przedsięwzięć mających istotny wpływ na finanse miasta podjętych przez Zarząd Miasta należy przypomnieć, że podjęto decyzję o wznowieniu stacji uzdatniania wody pitnej w Studznieńcu. Celem zapewnienia środków finansowych na to zadanie uzyskano krótkoterminową, niskoprocentową pożyczkę z KIZiS " Siarkopol "

w wysokości 1,5 mld zł z zapewnieniem jej umorzenia.

104 Dyrekcja KIZPS jednak zażądała zwrotu pożyczki w terminie ustalonym w umowie, co nastąpiło dnia 1990.12.20. Dzięki uzyskaniu nadwyżki nie wpłynęło to na wykonanie innych planowanych wydatków. Ponadto w miesiącu grudniu udało się uzyskać 800 mln zł na tą inwestycję z puli Urzędu Wojewódzkiego.

Po licznych interwencjach w Urzędzie Wojewódzkim uzyskano środki na kontynuację budowy oczyszczalni ścieków w kwocie 3 mld zł, które zostały przekazane bezpośrednio na rachunek inwestycyjny w WDI.

Od miesiąca sierpnia rozpoczęto prace związane z uporządkowaniem spraw dotyczących najmu lokali użytkowych. Od tego czasu w drodze licznych przetargów przekazano w najem szereg lokali użytkowych a z wieloma dotychczasowymi ^{na podstawie} najmami aktualizowano umowy. Dla charakterystyki dochodów miasta z tego tytułu można przedstawić, że do miesiąca sierpnia wyniosły one 68 mln zł, a w następnych pięciu miesiącach wpływy wzrosły do 182 mln zł na Fundusz Gospodarki Mieszkaniczej oraz 271 mln zł bezpośrednio w budżecie miasta.

Inną zrealizowaną inwestycją miasta Tarnobrzega, tak o wymiarze politycznym jak finansowym było zawłązanie w ostatnich dniach ubiegłego roku Samorządowej spółki Wydawniczej mającej na celu kupno "Tygodnika Nadwiślańskiego".

W 1990 roku wydatkowano na ten cel kwotę 15 mln zł stanowiącą równowartość wykupionych udziałów.

Sumując należy przyznać, że budżet miasta przyjęty w połowie ubiegłego roku był bieżąco zrównoważany i stan ten nie pogorszył się do końca 1990 roku.

Natomiast zobowiązania finansowe Urzędu Miasta opiewały na kwotę 29 mld zł, co świadczyło o jego niewypłacalności. W związku z tym dokonano dokładnej weryfikacji umów z kontrahentami i w drodze negocjacji lub faktów dokonanych zmniejszono zobowiązania finansowe Urzędu Miasta do kwoty ok. 5 mld zł na dzień 1990.12.31. Zobowiązania te wynikały z bieżąco realizowanych inwestycji.

Także po upływie pierwszych miesięcy poznawczo - adaptacyjnych budżet i jego zobowiązania finansowe znajdują się pod pełną kontrolą Zarządu Miasta.

108

Wydatki w 1990 roku
budżetu miasta Tarnobrzega

w tys. zł

Dział	Rozdział	§	Plan	Wykonanie
1	2	3	4	5
45 Leśnictwo	4512 Gosp. leśna i łowiecka	42-różne opłaty i składki	1.640	1.640
70 Gosp. Arkana Komunalna			5.239.100	5.094.776
	7285 Przedsiębiorstwa Gosp. Komunalne	55-dotacje dla gosp. komun. i mieszkańc	3.620.000	3.620.000
	7221 Oczyszczanie miast	36-usługi mater	370.000	370.000
	7231 Zieleń w miastach	36	139.270	139.270
	7261 Ulice, place, mosty i władukty		61.830	54.929
		31-materiały przedmioty nieatrwałe	100	77
		36	61.730	54.852
	7262 Oświetlenie ulic	35-energia	760.000	667.313
	7395 Różna działalność	36	288.000	243.264
79 Szkolnictwo ogólnokształcące i wychowanie			17.883.425	17.877.514
	7911 Szkoły podstawowe dla młodzieży		11.098.977	11.098.971

	11-wynagrodzenia osobowe	5.946.840	5.946.840
	12-wynagrodzenia bezosobowe	1.080	1.080
	17-nagrody z zakł. funduszu nagr6	95.314	95.314
	21-nagrody i wydatk osob.nie zalicz do wynagrodzeń	41.700	41.700
	24-stypendia różne	10.916	10.916
	25-różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3.305	3.305
	26-rekompensaty z tyt.wzrostu cen nie zalicz. do wynagrodzeń	42	42
	28-podróże służb. krajowe	6.383	6.382
	31	510.579	510.578
	35	1.429.643	1.429.643
	36	271.001	271.000
	37-usługi niemater.	93.925	93.924
	38-pomoce naukowe i dydaktyczne	170.524	170.523
	39-kary i odsetki sankcyjne	666	666
	41-składki ubezpieczenia społeczne	2.517.059	2.517.059
		287.525	287.524
7961	Zespoły ekonom. administ. szkół		
	11	188.672	188.672
	17	2.630	2.630
	31	13.482	13.481
	36	3.703	3.703
	41	79.038	79.038
		287.852	281.956
8022	Szkoły artystyczne		
	11	179.174	179.174
	17	2.672	2.672
	28	1.500	1.379
	31	5.961	2.870
	36	4.500	1.816

	37	17.000	17.000
	41	77.045	77.045
8071		175.641	175.639
Jednostki pomocy szkolnictwa zawodowego	11	117.714	117.714
	17	2.154	2.153
	24	399	399
	28	818	818
	31	1.640	1.640
	36	887	887
	37	1.863	1.863
	38	238	237
	41	49.928	49.928
8211	47-dotacje z budżetu	4.927.035	4.927.035
Przedszkola typu miejskiego			
8213		173.661	173.660
P-lą przy szkołach podstawowych			
	11	120.861	120.861
	17	1.096	1.096
	41	51.704	51.703
8222	22-świadczenia społeczne	116.643	116.642
Pomoc dzieciom w rodzinach zastępczych i własnych			
8232		664.129	664.128
światlice dziecięce			
	11	453.494	453.494
	17	7.086	7.086
	21	13.232	13.231
	31	1.000	1.000
	41	189.317	189.317
8295		151.962	151.959
Różna działalność			
	11	59.820	59.819
	17	1.472	1.471
	21	24.185	24.185
	31	9.816	9.816
	36	2.309	2.309

		41	24.360	24.359
		48-pozostałe dotacje	30.000	30.000
85 Ochrona zdrowia	8595 Różna działalność	48	27.931	27.931
86 Opieka społeczna			1.077.091	1.054.642
	8613 Zasiłki i pomoc w naturze		810.000	809.998
		22	808.000	807.998
		36	2.000	2.000
	8615 Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej		267.091	244.614
		11	168.330	158.674
		28	2.000	1.924
		31	21.100	21.026
		36	1.400	1.294
		41	72.381	59.846
		43-odpis na zakł. fundusz socjal.	1.252	1.252
		44-odpis na zakł. fundusz mieszk.	628	628
88 Turystyka i wypoczynek			2.389	2.389
	8811 Szkolne schroniska młodzieżowe		2.389	2.389
		11	1.699	1.699
		41	690	690
89 Różna działalność			57.251	34.849
	8973 Jednostki i zadania wielobranżowe		57.251	34.849
		11	39.282	25.679

91
Administracja
Państwowa

	12	150	-
	17	532	231
	11	16.891	8.675
	13	264	264
	14	132	-
		1.941.957	1.680.046
9141	25	6.000	6.000
Rady Narodowe, sje i powiatowe rad narodowe			
9143		1.635.331	1.625.741
Urzędy			
	1	961.007	961.007
	2	1.500	1.331
	17	15.690	13.114
	28	1.700	1.646
	31	187.685	81843
	35	50.448	50.448
	36	236.645	155.372
	37	10.000	5.611
	41	413.232	348.071
	42	500	372
	43	6.926	6.926
9146		36.321	36.321
Akcje			
	28	7.400	7.400
	31	13.000	13.000
	36	15.921	15.921
9191	28	300	300
Kolegia			
9192		6.415	6.415
Komisja			
	1	580	470
	12	5.755	5.342
	28	380	357
	31	100	44
	41	220	202

			4	5 114
97 Różne rozliczenia	9194 Wynagrodzenia prowilizyjne z tyt. inkasa podatków	14-wynagrodzenia agenc-prowilizy	7.050	5.269
	9781 Rezerwy ogólne	81-rezerwy	72.268	-
00 Inwestycje i remonty kapital			8.934.274	5.770.608
	0093 Inwestycje i remon kapitalne jednostek i zakład. budżetowy		7.598.274	5.434.608
		71-dotacje na inwestycje	5.656.722	3.861.669
		72-dotacje na zakupy inwest. jednostek budż.	485.752	217.939
		73-dotacje na remonty kapital	1.455.800	1.355.000
0097 Czyny społeczne inwestycyjne	71		1.336.000	336.000

115

Dochody w 1990 roku
budżetu miasta Garnobrzega.

w tys. zł

Dział	Rozdział	§	Plan	Wykonanie
1	2	3	4	5
01 Przemysł			453.900-	162.192-
	1.484- Żwirownia			60.955-
		16- podatek dochodowy	-	60.306-
		19- różne rozliczenia	-	649-
	2.184 Folkom		-	7.615-
		1- podatek obrotowy	-	666-
			-	6.949-
	2.994 jednostki organ. spółdz. pracy		453.900	93.622-
		11	-	13.975-
		16	448.900	67,786-
		19	-	3.314-
		31- podatek przychodów od spółdzielcz. zakł. usł.	5.000	8.547-
31 Budownictwo			-	50.605-
	3.284 Agro kompleks		-	50.605-
		11	-	8.826-
		16		38.770-
		19		3.009-

40 Rolnictwo			48.300	15.568
4011 jednos. organi. rolnicz. spółdz. produkcyjnych			43.200	372
	11		-	372
	16		43.200	-
4012 gospodarstwa rolne			4.300	7.164
	34-	podatki i opłaty większe od jednos.gosp. uspołecz.	4.300	7.164
4333 spółki rolne <i>wed. 12</i>			-	- 32
	11		-	6
	33-	podatek scalony	-	- 38
4495 różna działalność			800	8.064
	35-	podatek rolny od dochodów z działów specj. produk. rolnic. od j.g.u.	800	8.064
61 Handel Wewnętrzny			1.726.100	1.993.173
6132 Jedn. organizacyj. spółdz. "Społem"	31		1.087.020	1.274.387
	11		160	349
	16		87.400	484.507
	19		999.460	782.920
	19		-	6.611
6133 Jedn. organizacyj. spółdz. "Samopomoc Chłopska"			639.080	661.134
	11		200.212	184.482
	16		438.824	466.154
	19		-	10.459
	31		44	39
6178 ZGHILWG			-	615
	11		-	615

			14	5 117
	6184 Kooperacja		-	15.882
		11	-	11.691
		16	-	4.191
70 Gospodarka komunalna	6341 Jedn. organizac. spółdz. ogrodniczej i pszczelarskiej		-	41.155
		11	-	36.299
		19	-	4.856
			413.500	1.183.368
	7285 Przedsiębiorstwa Gospod. Komunaln.		413.500	1.183.368
		11	3.500	3.793
		16	410.000	1.179.575
74 Gospodarka mieszkaniowa			337.761	289.520
74 Gospodarka mieszkaniowa raz Niemater ialności Komuna	7414 Jedn. organizacy. spółdzi. budownic. mieszkaniowego		16.000	17.841
		11	16.000	17.641
		16	-	200
	7421 Różne jednostki obsługi gospod. mieszk. i komunaln.		210	128
		59- różne podatki i opłaty teren	210	128
	7695 Różna działalność		321.551	271.551
		59	321.551	271.551
79 Rolnictwo rolnoksztak Wychowanie			2.280	17.816

1	2	3	4	5
	7911 Szkoły podstawowe dla młodzieży		680	10.599
		42- wpływy z usług dla ludności	680	10.599
	8221 Zakłady opiekuńczo-wychowawcze		1.600	3.569
		42	1.600	3.569
	8022 Szkoły artystyczne		-	3.648
		42		3.648
88 Prawo i Wypoczynek			92	392
	8811 Szkolne schroniska młodzieżowe		92	392
		42	92	392
89 Różna Działalność			1.601.700	1.536.644
	8995 Różne zadania		1.700	8.848
		77- różne dochody	1.700	8.848
	8998 Wpływy z opłat skarbowych		1.384.000	1.348.048
		58- opłata skarbowe	1.384.000	1.348.048
	9631 Organizacje społeczne		216.000	179.748
		11	36.000	89.942
		16	180.000	88.208
		19	-	1.598
90 Dochody od jedn. gosp. usł.			13.974.939	14.266.135

MS

1	2	3	4	5	
91 Administracja Państwowa	9011 Wpływy z podatku od płac		3.312.000	1.812.339	
		29- podatek od płac	3.312.000	1.812.339	
	9021 Wpływy z podatku od nieruchomości j.g.u.		10.445.939	12.277.129	
		19	5.451	5.451	
		32- podatek od nieruchomości j.g.u.	10.445.939	12.271.678	
	9051 Wpływy z podatku drogowego		187.000	176.667	
		61- opłata od środków transp	187.000	176.667	
			19.000	44.488	
	9143 Urzędy miejskie		19.000	21.714	
		64- różne opłaty	1.000	7.533	
		76- grzywny, kary, odsetki za zwł	18.000	14.181	
	9191 Kolegia do spraw wykroczeń		-	22.774	
		76	-	22.774	
	94 Finanse			171.800	368.099
	9418 Banki			171.800	357.692
	11		-	272	
	16		171.800	357.420	
9495 Różna działalność			-	10.407	
	77- różne dochody		-	10.407	

1	2	3	4	5
97 Różne rozliczenia			4.361.668	4.365.962
	9721 Dotacje ogólne z budżetu centralnego	92- środki otrzymane z budżetu centralnego	-	4.294
		93- środki otrzymane z budżetu województwa	4.361.668	4.365.962
	9722 Dotacje ogólne z budżetu wojewódzkiego		5.869.332	5.869.332
		93	5.869.332	5.869.332
	9723 Różne dotacje celowe		56.271	56.271
		93	56.271	56.271
	9771 Nadwyżki budżetowe z roku ubiegłego	89- przelewy nadwyżek budżetowych	476.983	476.983
99 Dochody z Gospodarki wiejskiej i od ludności			5.723.700	6.881.271
	9911 Podatki i opłaty od indywidualnej gosp.rolnej		202.000	310.267
		51- podatki i opłaty wiejskie od indywidualnych gosp. wiejskich	185.000	280.150
		62- podatek rolny od doch. z dział. spec. produkcji rolnej od j.g. & nieuspoł.	17.000	30.117
	9912 Podatki i opłaty od indywidualnej działalności usługowo-produkcyjnej		1.980.000	2.299.806
		52- podatki obrotu i dochod. od rzemiosła	1.150.000	1.253.260
		53- podatki obrotu i dochod. od indywidualnej działal. usług. -produk. poza rzemiosłem	830.000	1.046.546
	9913 pod			

1	2	3	4	5
	9913 Podatki i opłaty od ludności		2.326.700	2.538.475
		54- podatek od wynagrodzeń	1.350.000	1.506.750
		55- podatek od nieruchomości i od lokali	135.000	108.054
		56- podatek od spadków i darowizn	30.000	54.001
		57- podatek wyrównania	340.000	463.000
		59	6.700	49.269
		61	280.000	241.567
		76	185.000	115.834
	9915 Podatki od spółek prawa handlowego nie będących j.g.a		1.215.000	1.732.723
	z udziałem podmiotów krajowych	11	920.000	1.336.813
		16	295.000	395.910

Główne źródła dochodów / w mln zł /

122

1. Podatek dochodowy - 31.865
2. Sprzedaż i dzierżawa majątku komunalnego - 6.700 / j.g.u. /
3. Podatek od płac - 18.346
4. Podatki i opłaty - 350
5. Wpływy z karty podatkowej - 570
6. Podatek od wynagrodzeń - 683
7. Opłata skarbową - 1.900
8. Podatek dochodowy - 1.500
9. Podatek od nieruchomości - 25.230
10. Podatek od spadków i darowizn - 74
11. Podatek wyrównawczy - 210
12. Podatki i opłaty lokalne - 150
13. Podatek od środków transportowych - 500
14. Podatek rolny od dochodów z działów specjalnych produkcji rolnej - 43
15. Nadwyżki funduszy celowych - 347
16. Grzywny i kary - 20
17. Odsetki - 500
18. Nadwyżka budżetowa - 5.908
19. Subwencja - 3.071
20. Inne dochody - 3.137

I Realizacja budżetu miasta wg klasyfikacji budżetowej

1. Dochody

W dziale 01/Przemysł/ dochody zostały zaplanowane w kwocie 453 mln zł. Natomiast osiągnięto tylko 162 mln zł.

Dochody dotyczą niżej wymienionych rozdziałów :

- 1484 /"Żwirownia"/ - Przedsiębiorstwo Wydobycia Kruszywa wpłaciło 60 mln podatku dochodowego oraz 649 tys. zł odsetek za zwłokę.
- 2184 - Spółka Polkon dostarczyła 666 tys. zł podatku obrotowego oraz 6 mln zł podatku dochodowego.
- 2994 - /Jednostki organizacyjne spółdzielczości pracy / - Spółdzielnia Pracy "Piast", Spółdzielnia Pracy "Wistar" oraz Handlowo Wytwórcza Spółdzielnia Pracy zaskłiły budżet miasta z tytułu : podatku obrotowego - 13 mln zł , podatku dochodowego - 67 mln zł, podatku zryczałtowanego od spółdzielczych zakładów usługowych - 8 mln zł oraz odsetki w kwocie 3 mln zł.

Plan dochodów w ramach działu 01 został nie wykonany przez spółdzielnię " Wistar " od której zaplanowano podatek do - chodowy w wysokości 448 mln zł.

W dziale 31/Budownictwo/ nowopowstała spółka " Agrokom - pleks " dostarczyła nieplanowanych wpływów w łącznej kwocie 50 mln zł. z tytułu podatku obrotowego, dochodowego i wpłat sankcyjnych.

W dziale 40/Rolnictwo/ z planowanych dochodów w kwocie 43 mln zł uzyskano tylko 15 mln zł.

Planowanych dochodów nie wykonała Spółdzielnia Kółek Rolniczych/ rozdział 4011/ od której spodziewano się otrzymać 43 mln zł podatku dochodowego. Spółdzielnia ta wpłaciła jedynie podatek obrotowy w wysokości symbolicznej 372 tys zł Natomiast gospodarstwo rolne przy szkole rolniczej/ rozdział 4012/ wpłaciło 7 mln zł podatku rolnego od jednostek gospodarki uspołecznionej, tj. 3 mln zł więcej niż przewidywano. Rejonowy Związek Spółek Wodnych otrzymał zwrot niesłusznie pobranego podatku scalonego w 1989 roku w kwocie 38 tys. zł i wpłacił skromne 6 tys. zł podatku obrotowego.

W ramach rozdziału 4495/ różna działalność/ Urząd Skarbowy dokonał poboru podatku rolnego od dochodów z działu specjalnych produkcji rolnej j.g.u. w wysokości 8 mln zł co przyniosło 10-krotnie większy wpływ niż oczekiwano.

123
Dział 61/ Handel wewnętrzny/ przysporzył dochodów większych niż było zaplanowane o 267 mln zł.

PSS "Społem" /rozdział 6132/ wprowadziło nie osiągnęło dochodu na planowanym poziomie, stąd podatek dochodowy niższy o prawie 200 mln zł od planowanego, ale mimo to zwiększył obrót przynoszący wpływy z tytułu podatku obrotowego w kwocie 484 mln zł. Inne wpływy to 349 tys. zł podatku zryczałtowanego i 6 mln zł odsetki za zwłokę w wywiązywaniu się z powinności podatkowych.

Tarnobrzewska Spółdzielnia Zaopatrzenia i Zbytu "Samopomoc Chłopska" /rdz. 6133/ wykonała planowane dochody z małą nadwyżką. Wyniosły one 661 mln zł i złożyły się na nie następujące wpłaty:

podatek obrotowy - 184 mln zł, podatek dochodowy - 466 mln zł, podatek zryczałtowany - 39 tys. zł oraz kary - 10 mln zł.

Powstały w trakcie roku podatkowego Zakład Gospodarczo - Handlowy Ludowej Wspólnoty Gospodarczej zapłacił 615 tys. zł podatku obrotowego w ramach rozdziału 6178.

Ponadto nowopowstała spółka z o.o. "Kooperacja" zapłaciła 11 mln zł podatku obrotowego i 4 mln zł podatku dochodowego /rdz. 6184/

Od obrotów Spółdzielni Ogrodniczo Pszczelarskiej budżet miasta otrzymał nieplanowany wpływ podatku w kwocie 36 mln zł oraz 4 mln zł opłat sankcyjnych /rdz. 6341/.

Wdziale 70 /Gospodarka Komunalna/ zaewidencjonowano wpłaty podatku obrotowego i dochodowego w kwocie 1.183 mln zł dokonane przez PGKIM /rdz. 7285/, które zdecydowanie przekraczają plan o ponad 700 mln zł.

W ramach działu 74 /Gospodarka Mieszkaniowa i niematerialne usługi komunalne/ dochody mimo nie wykonania planu o prawie 50 mln zł kształtują się korzystnie.

W rozdziale 7414 ZSM "Siarkowiec" wpłaciła 910 tys. zł podatku obrotowego a TSM 16.731 tys. zł z tego tytułu, natomiast kwota podatku dochodowego pochodzi z wpłaty dokonanej przez Wojewódzki Związek Spółdzielczości Mieszkaniowej w wysokości 300 tys. zł i zwrotu dokonanego na rzecz ZSM "Siarkowiec" w kwocie 100 tys. zł.

W ramach rozdziału 7421 zakwalifikowano wpłaty z tytułu podatku od psów pobrane przez PGKIM i TSM i wpłacone na rachunek budżetu miasta - kwota 128 tys. zł.

Natomiast § 59 rozdziału 7695 - różna dzielalność został dopiero ujęty w budżecie uchwałą Rady Miasta z dnia 1990.12.19.

Z uwagi na osiągnięcie przez budżet miasta zwiększonych wpływów z tytułu najmu lokali użytkowych. Nie wykonanie tego rozdziału jest pozorne gdyż planowane wpływy z najmu lokali zostały wpłacone na rachunek Funduszu Gospodarki Mieszkaniowej.

Dział 79/ Szkolnictwo Ogólnokształcące i Wychowanie / i 88/ Turystyka i Wypoczynek / za wyjątkiem rozdziału 8022 / Szkoły artystyczne / były administrowane przez Zespół Eko - nomiczno - Administracyjny Szkół.

Dochody rozdziału 7911 / Szkoły podstawowe dla młodzieży / w kwocie 10 mln zł pochodziły z wpłat rodziców dokonywanych na wyżywienie dzieci. W rozdziale 8221 / Zakłady opiekuńczo - wychowawcze / osiągnięto dochód 3 mln zł za pobyt dzieci w zakładzie wychowawczym. W ramach rozdziału 8022 - szkoła muzyczna przyjęła wpłaty od rodziców za korzystanie przez dzieci z instrumentów muzycznych / 3 mln zł /.

392 tys. zł stanowi dochód schroniska młodzieżowego z tytułu świadczonych usług noclegowych.

W dziale 89 -/ różna działalność/ wykonano dochody w 95 %, tj. 1.536 mln zł.

8 mln zł wpłaciły osoby nietrzeźwe przetrzymywane przez policję / tzw. Izba wytrzeźwień / - rdz. 8995.

1.348 mln zł uzyskano z opłaty skarbowej. Nie wykonanie dochodów w tym rozdziale (- 8998) było następstwem obniżenia stawki opłaty skarbowej z 5 % na 2 % w trakcie roku podatkowego. W ramach rozdziału 9631 są ewidencjonowane dochody osiągane z wpłat podatków od organizacji społecznych prowadzących działalność gospodarczą. Na kwotę 89 mln zł podatku obrotowego złożyły się wpłaty :

- Zespołu Adwokackiego Nr.1 - 7 mln zł,
- Ligi Ochrony Przyrody - 2 mln zł,
- KS " Siarka " - 30 mln zł,
- Przedsiębiorstwa Wielobranżowego ZSMP - zwrot 1 mln zł,
- Automobilklubu - 10 mln zł,
- Hotelu i Restauracji NSZZ PS i PG " Fregata " - 3 mln zł,
- Stowarzyszenia Inżynierów i Techników Górnictwa - 1 mln zł,
- Biura Imprez i Turystyki ZW TPPR - 33 mln zł,
- Zakładu Działalności Gospodarczej Rady Woj. NOT - 3 mln zł.

Nie wykonanie podatku dochodowego w kwocie 180 mln zł wiąże się ze spadkiem dochodów Zakładu Działalności Gospodarczej NOT, który wpłacił tylko 15 mln zł. Pozostałe kwoty uiścili PTTK przy KIZPS " Siarkopol " - 21 mln zł, Biuro Imprez Turystycznych ZW TPPR - 55 mln zł i " Fregata " Hotel i Restauracja NSZZ PSiPG - 2 mln zł.

Kwota 1.5 mln zł w § 19 - oznacza zapłacone odsetki.

Dochody od j.g.u. - dział 90 - zrealizowano w wysokości

14.266 mln zł z czego :

- 125
- z tytułu podatku od płac / rdz. 9011 / uzyskano tylko 1.812 mln zł, nie osiągnięcie przewidywanych wpływów w tym rozdziale wiąże się z ewidentnym nadplanowaniem wpływów w tej dziedzi - nie.
 - z podatku od nieruchomości / rdz. 9021 / otrzymano 12.277 mln zł, tj. o 1.8 mld zł więcej niż oczekiwano
 - 176 mln zł stanowią wpływy z podatku drogowego przekazane przez Urząd Wojewódzki.

W dziale 91 /administracja państwowa / uzyskano 44 mln zł dochodu, więcej niż zakładano o 15 mln zł.

Źródło tego dochodu stanowiły rozdziały : 9143 /urzędy miejskie / w tym 7 mln zł wpływów z opłat za tablice rejestracyjne i opłaty geodezyjne a 14 mln zł otrzymano z mandatów i grzywien, oraz 9191 /kolegia d/s wykroczeń / w tym rozdziale wpływy 22 mln zł osiągnięto w pierwszym półroczu. Od 1 lipca nie są one w gestii samorządów.

Wpływy finansowe w ramach działu 94 / Finanse/ zrealizowano ponad dwukrotnie, tj. w wysokości 357 mln zł, a złożyły się na nie następujące rozdziały :

- 9418/ Banki / z czego 272 tys. zł podatku obrotowego zapłacił PKO BP natomiast 357 mln zł uzyskano z podatku dochodowego od Banku Spółdzielczego
- 9495 / Różna działalność / są to wpłaty z kar i egzekucji do - konanych przez Urząd Skarbowy - 10 mln zł.

W ramach działu 97 / Różna działalność / klasyfikowano dotacje otrzymane z lub przez Urząd Wojewódzki / są to rozdziały: 9721, 9722, 9723 / w wysokości 3.889 mln zł oraz nadwyżkę budżetową z roku 1989 w wysokości 476 mln zł / rdz. 9771 /.

Ostatnim działem dochodów są wpłaty uzyskiwane z gospodarki nie - uspołecznionej i od ludności / dział 99 /, które zostały wykonane o 1.158 mln zł więcej niż zaplanowano.

Otrzymane dochody są następujące :

- rozdział 9911 - podatki i opłaty od indywidualnej gospodarki rolnej / łącznie 310 mln zł/ , które w skali całego budżetu nie stanowią pokaźnego wpływu należy rozbić na :
280 mln zł pochodzące z tytułu podatku rolnego od gospodarstw indywidualnych oraz na 30 mln zł z podatku rolnego od dochodów z działów specjalnych produkcji rolnej od jednostek nie - uspołeczniionych.
- rozdział 9912 - podatki i opłaty od indywidualnej działalno - ści usługowo - produkcyjnej 2.299 mln zł z tego :
1.253 mln zł - podatek obrotowy i dochodowy od rzemiosła

oraz 1.046 mln zł podatek obrotowy i dochodowy od indywidualnej działalności usługowo - produkcyjnej poza rzemiosłem:

- rozdział 9913 - podatki i opłaty od ludności 2.538 mln zł z tego : 1.506 mln zł - podatek od wynagrodzeń, 108 mln zł podatek od nieruchomości, 54 mln zł - podatek od spadków i darowizn, 463 mln zł - podatek wyrównawczy, 49 mln zł - wpływy z opłaty targowej i podatek od psów realizowane - go bezpośrednio przez kasę Urzędu Miasta , 241 mln zł opłata od środków transportowych / przekazywana przez Urząd Wojewódzki / oraz 115 mln zł grzywny i odsetki sankcyjne otrzymywane przez organy Urzędu Skarbowego.
- rozdział 9915 - podatki od spółek prawa handlowego nie będących j.g.u z udziałem podmiotów krajowych 1.732 mln zł; z tego : 1.336 mln zł podatek obrotowy i 395 mln zł podatek dochodowy.

Poza rozdziałem 9911 pozostałe dochody w dziale 99 były realizowane głównie przez organy Urzędu Skarbowego.

127
2. Wydatki

Dział 45 / Leśnictwo /

W rozdziale 4512 /gospodarka leśna i kowiecka / wpłacono roczną opłatę na rzecz Okręgowego Zarządu Lasów Państwowych w wysokości 1.6 mln zł.

W dziale 70 /Gospodarka Komunalna / planowano wydatki w kwocie 5.239 mln zł, faktycznie poniesiono 5.094 mln zł.

Z tego : 3.620 mln zł przekazano planowanej dotacji do FGKiM / rozdział 7285 /

- za oczyszczanie miasta zapłacono 370 mln zł / rozdział 7221 /
- utrzymanie terenów zielonych kosztowało 139 mln zł / rozdział 7231 /
- 54 mln zł wydatkowano w ramach rozdziału / 7261/ a dotyczyły one przede wszystkim:
 - ! utrzymania dróg w osiedlach " wiejskich " ok. 26 mln zł
 - ! konserwacji przystanków MKS ok. 3 mln zł
 - ! prac malarskich w mieście 430 tys. zł
 - ! wykonania instalacji telefonicznej przy postoju taxi 816 tys. zł
 - ! wykonania chodników przy zajezdni PKS / 3 mln zł /
 - ! wykonania przepustu drogowego 1.1 mln zł
 - ! wykonania drogi ^{tytułowej} ~~truczonej~~ w Sobowie 18.6 mln zł
- 667 mln zł zapłacono za energię / należy nadmienić, że pierwotnie na ten cel w budżecie przewidziano 150 mln zł, dopiero interwencja w Urzędzie Wojewódzkim w m - cu październiku spowodowała, że miasto otrzymało dodatkow środki na ten cel i dyrektywnie zmieniono plan w tym rozdziale/
- 243 mln zł z rozdziału 7395 przeznaczono na :
 - ! utrzymanie kanalizacji deszczowo - burzowej ok. 78 mln zł
 - ! zwalczania wścieklizny ok. 12 mln zł
 - ! utrzymanie " zdrojów " i hydrantów ok. 12 mln zł
 - ! remont i bieżące utrzymanie szalek miejskich - 64 mln zł
 - ! oczyszczanie cmentarza 3 mln zł
 - ! zapłata za wodę pitną dla Ocic 24 mln zł
 - ! utrzymanie pogotowia powypadkowego 5 mln zł
 - ! dekoracja miasta / 1 maja, 11 listopada, choinka

na Boże Narodzenie / 1.2 mln zł

128

• eksploatacja techniczna lokali użytkowych 46 mln zł
Wydatki poniesione w dziale 79 /szkolnictwo ogólnokształcące i wychowanie / w kwocie 17.8 mld zł były realizowane w ramach działalności Miejskiego Zespołu Ekonomiczno - Administracyjnego Szkół, który pod względem nadzoru merytorycznego podlegał bez pośrednio Kuratorium Oświaty i Wychowania, natomiast budżet miejski pełnił funkcję redystrybucyjną środków pieniężnych w systemie finansowym państwa. Dotyczy to następujących rozdziałów : 7911 - szkoły podstawowe, 7961 - zespoły ekonomiczno administracyjne szkół, 8071 - jednostki pomocnicze szkolnictwa zawodowego, 8211 - przedszkola typu miejskiego, 8213 - przedszkola przy szkołach podstawowych, 8222 - pomoc dzieciom w rodzinach zastępczych i własnych, 8232 - świetlice dziecięce oraz 8295 - różna działalność.

W ramach powyższych rozdziałów podstawowe wydatki dotyczą kosztów osobowych / ok. 80 % / i są klasyfikowane w następujących paragrafach : 11 - wynagrodzenia osobowe, 12 - wynagrodzenia nieosobowe, 17 - fundusz nagród, 21 - nagrody nie zaliczone do wynagrodzeń, 24 - stypendia, 25 - inne wydatki na rzecz osób fizycznych, 26 - rekompensaty, 28 - podróże służbowe, 41 - składki na ubezpieczenia społeczne. Z wydatków rzeczowych największą pozycję stanowiła energia klasyfikowana w paragrafie 35 - 1.4 mld zł.

Przez Urząd Miejski administrowany był tylko rozdział 8022 - / szkoły artystyczne/ czyli Szkoła Muzyczna, która zrealizowała wydatki w kwocie 281 mln zł. z czego na zakup materiałów i przedmiotów nietrwałych przeznaczono 2.8 mln zł / kupiono przede wszystkim materiały biurowe, środków czystości i podręczniki/, na usługi materialne wykorzystano 1.8 mln zł / opłaty pocztowe, strojenie instrumentów muzycznych, dopłaty do biletów miesięcznych /.

Natomiast w ramach usług niematerialnych 17 mln zł zapłacono czynszu dla KIZPS " Siarkopol " z tytułu najmu lokalu.

Wydatki w wysokości 27.931 tys. zł w dziale 85 - ochrona zdrowia wynikają z dotacji jakiej udzieliła Miejska Rada Narodowa, z podzielonej nadwyżki budżetowej, dla Przychodni Zdrowia Nr.3 na Serbinowie.

Na opiekę społeczną - dział 86 - wydatkowano 1.054 mln zł, z czego na zasiłki i pomoc w naturze / rozdział 8613 / - 810 mln zł natomiast 244 mln zł stanowiły koszty utrzymania Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej / rozdział 8615 / . Nakłady na wydatki rzeczowe wyniosły 22 mln zł pozostałe rozchody stanowią koszty osobowe.

128
Szkolne schronisko młodzieżowe / rozdział 8811 / w dziale 88 -
/ turystyka i wypoczynek / było również w pełni administrowane przez
MZEASzkół a wydatki w kwocie 2.3 mln zł stanowią wynagrodzenia
i składki na ZUS.

Z rozdziału 8973 - / jednostki i zadania wielobranżowe / w dzia-
le 89 / różna działalność / byli finansowani obligatoryjnie pra-
ownicy obsługi Urzędu Miejskiego , więc sprzątaczkę, woźne, ka-
sjerki.

Wydatki stąd poniesione dotyczą wyłącznie kosztów związanych z
ich zatrudnieniem.

Na administrację /dział 91 / wydano 1.680 mln zł, tj. o prawie
260 mln zł mniej niż zakładano.

Tytułem diet wypłacono Radnym 6 mln zł / rozdział 9141 /.

W rozdziale 9143 / Urzędy miejskie / poniesiono wydatki w kwocie
1.625 mln zł. Charakteryzując ten rozdział należy podkreślić, że
paragrafy dotyczące wydatków osobowych były dyrektywne i bieżą-
co nadzorowane. O wysokości rozchodów decydował każdorazowo Urząd
Wojewódzki przydzielając środki na wynagrodzenia w formie dotacji.

W ramach kosztów rzeczowych poniesiono następujące wy-
datki :

- w § 31 / materiały i przedmioty nietrwałe / - 81 mln zł w
tym na zakup :
 - ! materiałów biurowych - 45 mln zł
 - ! paliwa i części zamiennych do samochodu - 5 mln zł
 - ! środków czystości ok. 5 mln zł
 - ! wydawnictw ok. 10 mln zł
 - ! kwiatów dla USC ok. 300 tys. zł
 - ! na wyposażenie biur przeznaczono 15 mln zł / takie zakupy
jak np. wykładowe, regały, godła itp./
- na zakup energii wykorzystano 50 mln zł
- na usługi materialne przeznaczono 155 mln zł, z tego :
 - ! usługi pocztowo - telekomunikacyjne, notarialne, bankowe -
68 mln zł
 - ! konserwacja urządzeń i przedmiotów wyposażenia biur/ np.
naprawa odkurzaczy, kserokopiarki, remont pomieszczeń /-
29 mln zł
 - ! konserwacja instalacji co, elektrycznej i telefonicznej -
2 mln zł
 - ! wywóz nieczystości - 2 mln zł
 - ! dopłaty do biletów miesięcznych - 592 tys. zł
 - ! naprawa samochodu - 352 tys. zł
 - ! zakup odznaczeń / wręczanych na sesji kwietniowej / -
2.4 mln zł
 - ! usługi transportowe - 2 mln zł
 - ! ogłoszenia - 3 mln zł

mln zł

- koszty usług niematerialnych wyniosły - 5.6 mln zł, z czego wynajem lokali ok. 5 mln zł, szkolenie pracowników 600 tys. zł.

Akcja wyborcza / rozdział 9146 / nie była wcześniej planowana, a wprowadzono ją do budżetu decyzją Wojewody, który też w pełni pokrył jej koszty w wysokości 36 mln zł.

Kolegia d/s wykroczeń / rozdział 9191 /, które były w gestii Urzędu Miejskiego do końca czerwca roku ubiegłego kosztowały 300 tys. zł - wydatek ten dotyczy zwrotu kosztów podróży służbowych.

Komisja poborowa / rozdział 9192 / obciążyła budżet w kwocie 6.4 mln zł, głównie w zakresie wydatków osobowych, na materiały wydatkowano tylko 44 tys. zł.

Wynagrodzenia prowizyjne z tytułu inkasa podatków / rozdział 9194 / były dyrektywne przekazywane z Urzędu Wojewódzkiego, z otrzymanej kwoty 7 mln zł wypłacono 5.2 mln zł inkasentom. W roku budżetowym nie wystąpiła potrzeba uruchomienia rezerwy ogólnej / rozdział 9781, dział 97 - różne rozliczenia / w związku z czym kwota 72 mln zł przeszła w nadwyżkę budżetową.

W dziale 00 -/Inwestycje i remonty kapitalne / z planowanych 8.934 mln zł wykorzystano efektywnie 5.770 mln zł, co jest związane ze zwiększeniem planu wydatków inwestycyjnych z końcem roku na sesji Rady Miasta w dniu 19. 12. 90 roku.

Z uwagi na nie wpłynięcie przewidzianych ^{lokali} lokali z Urzędu Skarbowego oraz zaległości we wpłatach dotacji przez Urząd Wojewódzki nie udało się kwoty 3.2 mld zł przenieść na konta inwestycyjne w 1990 roku. Dochody te zrealizował budżet ostatecznie 11 stycznia 1991 roku.

W ramach inwestycji czynowych / rdz. 0097 / dofinansowano :

- gazociąg w Mokrzyzowie - 66.7 mln zł
- dokumentacja wodociągu w Dzikowie - 7.7 mln zł
- wodociąg w Sielcu - 167 mln zł
- budowę sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej nr. 1 - 65 mln zł
- gazociąg w os. Nadole - 6.5 mln zł
- wodociąg w Wielowieś - 23 mln zł

Pozostałe wydatki inwestycyjne dotyczyły takich zadań jak :

- oczyszczalnia ścieków - 1.791 mln zł
- kanały rozdzielcze oo - 193 mln zł
- wodociąg Wielowieś - 5 mln zł
- dokumentacja przedszkola przy ul. Fornalskiej - 10 mln zł
- Klub Rolnika w Miechocinie - 10 mln zł

- 131
- środki na dokumentację budowy Urzędu Miejskiego i Statystycznego - 550 tys. zł
 - ul. Fornalskiej - 355 mln zł
 - budynek komunalny - 531 mln zł
 - Oddział Pomocy Doraźnej i kuchnia szpitalna - 390 mln zł
 - rozbudowa Liceum Ogólnokształcącego - 7 mln zł
 - budowa sali gimnastycznej przy SP - 1 - 65 mln zł
 - wodociąg na Serbinowie - 300 mln zł
 - dom wycieczkowy - 169 mln zł
 - kanał ciepłowniczy dla Spółdzielni Stare Miasto - 3.5 mln zł
 - Klub pod Leliwą - 20 mln zł
 - stacja uzdatnienia wody - 430 mln zł
 - wymiennikownia W - 6 - 112 mln zł /przy ul. Kopernika/
 - wodociąg w Sieleni - 100 mln zł
 - uzbrojenie terenu na Dzikowie - 105 mln zł
 - gazociąg w Nadolu - 12 mln zł
 - udział w Spółce Wydawnictwo Samorządowe - 15 mln zł

Z uwagi na fakt, że dla części realizowanych zadań inwestycyjnych uzyskano refundację z Urzędu Wojewódzkiego, wydatki te nie stanowią obciążenia budżetu.

W zakresie finansowania remontów kapitalnych rozchodowano kwotę 1,355 mln zł, ~~a nie wykonanie planu o 1 mld zł wynika z przyoznaczonej kwoty~~

Najważniejsze pozycje wydatków w tej dziedzinie to :

- dofinansowanie Klubu Rolnika w Miechocinie - 54 mln zł
- chodnik przy ul. Dąbala - 261 tys. zł
- chodnik przy ul. Mickiewicza - 7 mln zł
- zatoki autobusowe - 16 mln zł
- gazociąg przy Jędrusiów - 330 tys. zł
- modernizacja oświetlenia w Mokyszyszowie - 41 mln zł
- remont zbiornika wodnego w Zakrzowie - 141 mln zł
- roboty elektryczne przy ul. Jędrusiów - 165 mln zł
- remont dróg w Miechocinie - 613 mln zł
- roboty elektryczne w Kajmowie - ok. 8 mln zł
- Dom Ludowy w Mokyszyszowie - 43 mln zł
- chodnik w Wielosł - 47 mln zł
- remont chodnika przy ul. Szerokiej i Pl. B. Głowackiego - 22.6 mln zł
- prace elektryczne w Zakrzowie - 292 mln zł

Srodki przeznaczone na zakupy inwestycyjne wykorzystano w kwocie 217 mln zł i przeznaczono na kupno :

- maszyn piszących - 10 mln zł
- kalkulatorów Casio - 17 mln zł
- zespołów komputerowych - 61 mln zł
- szaf do przechowywania " KUM - ów " - 9 mln zł
- oraz 109 mln zł przekazano do PGKIM tytułem dotacji celowej z Urzędu Wojewódzkiego
- natomiast kwotę ok. 10 mln zł na powyższe zakupy wykorzystał MZEASzkół.

Ogólna kwota wydatków wyniosła 31.544 mln zł. Srodki finansowe były wydatkowane z zachowaniem ich przeznaczenia wynikającego z uchwały budżetowej.

II Realizacja funduszy celowych

133
Wraz z uchwałą budżetową Miejska Rada Narodowa w dniu 1990.03.30 zatwierdziła plan dochodów i wydatków funduszy celowych takich jak : Fundusz miejski, Fundusz gospodarki gruntami, Fundusz gospodarki mieszkaniowej, Fundusz rozwoju kultury, Fundusz rozwoju kultury fizycznej i sportu, Fundusz socjalny wsi.

1/ Fundusz miejski

Dochody i wydatki Funduszu miejskiego uchwalono na poziomie przychodów i rozchodów 130 mln zł

Funkcjonowanie tego funduszu w trakcie roku podatkowego było zawieszono z uwagi na fakt , że Ministerstwo Finansów odroczyło obowiązek świadczenia na ten fundusz do dnia 1990.12.31 Natomiast z dniem 1991.01.01 fundusz miejski przestał istnieć. Fundusz miejski pełnił tylko funkcję redystrybucyjną rozdziału środków budżetowych otrzymywanych z podatku rolnego na rzecz samorządów mieszkańców.

2/ Fundusz gospodarki gruntami

Fundusz gospodarki gruntami zaplanowano w kwocie 829 mln zł a zrealizowany został w kwotach 801 mln zł i 703 mln zł odpowiednio w dochodach i wydatkach.

Dochodami funduszu były :

- stan środków na początek roku - 3 mln zł
- dotacja z budżetu miasta - 70 mln zł
- dochody z opłat dokonanych za grunty oddane w zarząd lub wleczyste użytkowanie - 687 mln zł
- opłaty adiacenckie - 910 tys. zł
- kary za niewykorzystanie gruntów zgodnie z przeznaczeniem - 223 tys. zł
- dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Gospodarki Gruntami - 20 mln zł
- oprocentowanie środków na rachunku - 7 mln zł
- inne wpłaty - 102 tys. zł

Wydatki nastąpiły w następujących kierunkach :

- pokrycie kosztów wyposażenia gruntów w urządzenia niezbędne do ich wykorzystania - 264 mln zł

W ramach tej kwoty dokonano przede wszystkim następujących wydatków inwestycyjnych :

- ! chodnik przy ul. Dąbrówki ok. 75 mln zł
- ! chodnik przy ul. Grabowej - 19 mln zł
- ! chodnik przy ul. Łokietka - 11 mln zł
- ! parking i chodnik przy ul. B. Śmiałego - 35 mln zł
- ! gazociąg na os. Piastów - 8 mln zł
- ! sieć co. przy os. Piastów - 121 mln zł
- ! chodnik przy ul. Brzozowej - 5 mln zł

- na opracowania geodyzyjne wykorzystano - 35 mln zł
- wyłączenia nieruchomości wyniosły - 267 mln zł
- koszty związane ze sprzedażą nieruchomości - 17 mln zł
- koszty związane z wygaśnięciem użytkowania wieczys - tego - 14 tys. zł
- udział Urzędu Wojewódzkiego - 104 mln zł.

Fundusz Gospodarki Gruntami został zlikwidowany od dnia 1991.01.01, a jego nadwyżka stanowi dochód budżetu miasta w roku bieżącym.

3/ Fundusz gospodarki mieszkaniowej.

Plan funduszu wynosił 890 mln zł, natomiast wykonanie w dochodach 775 mln zł a w wydatkach - 535 mln zł.

Dochody funduszu składały się z :

- stanu środków na rachunku bankowym na początek roku 48 mln zł
- refundacja wydatków przez budżet miasta - 57 mln zł
- wpływy ze sprzedaży lokali mieszkalnych dokonanych w miesiącu styczniu i lutym - 68 mln zł
- pozostałe przychody / czynsze z najmu /- 182 mln zł
- oprocentowanie środków na rachunku - 13 mln zł
- dotacje z Urzędu Wojewódzkiego - 372 mln zł

Natomiast wydatki dokonano na :

- finansowanie budowy mieszkań spółdzielczych na podstawie umów ze spółdzielnią - 78 mln zł
- dotacje na budynek komunalny - 340 mln zł
- udziały Urzędu Wojewódzkiego - 24 mln zł
- pozostałe wydatki/ dopłata do czynszów rodzin ubogich / - 59 mln zł

Fundusz Gospodarki Mieszkaniowej został zlikwidowany z dniem 1991.01.01 a nadwyżka przekazana na dobro dochodów budżetu miasta w 1991 roku.

4/ Fundusz Rozwoju Kultury

Dochody i wydatki Funduszu Rozwoju Kultury zrealizowano w dochodach 799 mln zł i wydatkach 792 mln zł.

Dochody uzyskano z :

- stan środków na początek roku - 101 mln zł
- Wojewódzki fundusz rozwoju kultury - 690 mln zł
- pozostałe wpłaty z imprez kulturalnych - 3 mln zł
- oprocentowania środków - 4 mln zł

Środki wydatkowano na :

- utrzymanie Domu Kultury w Sobowie w szczególności na pobory kierownika Domu Kultury - 1.179 tys. zł
- ryczałt za utrzymanie obiektu - 223 tys. zł
- składka ZUS - 507 tys. zł
- dotacje - 790 mln zł z tego:

- do splechtorza - 708 mln zł
- na zakup zbiorów do biblioteki - 1 mln zł
- na nagrody dla zespołu FRAM - 250 tys. zł
- na remont parku dzikowskiego - 10 mln zł
- dla " Starego Miasta " na Galerię Sztuki - 70 mln zł
- na organizację Dni Kultury Chrześcijańskiej - 1 mln zł

Fundusz Rozwoju Kultury został ustawą Sejmu zlikwidowany a nadwyżka 7 mln zł stanowi dochód budżetu miasta.

5/ Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej i Sportu

Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej zaplanowano w wysokości 335 mln zł. I osiągnięto w dochodach 313 mln zł a w wydatkach 312 mln zł.

Dochody składają się z :

- stanu środków na początku roku - 3 mln zł
- środki z Wojewódzkiego Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej - 304 mln zł
- dofinansowanie z Funduszu miejskiego - 5 mln zł
- oprocentowanie środków - 552 tys. zł

Wydatków dokonano na następujące cele :

- upowszechnianie kultury fizycznej /zakup pućarów i dyplomów / - 477 tys. zł
- dofinansowanie Międzyszkolnego Klubu Sportowego - 2 mln zł
- dofinansowanie Ludowych Zespołów Sportowych - 2 mln zł
z tego : 1 mln zł dla GZS Zakrzów i 1 mln zł dla LZS Sobów
- dotacje dla OSIR - 307 mln zł

Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej z dniem 1991.01.01 zlikwidowano.

6/ Fundusz Socjalny Wsi

Fundusz Socjalny Wsi osiągnęło dochody w wysokości 26 mln zł a wydatki w wysokości 16 mln zł.

Dochody stanowiły :

- stan środków na rachunku bankowym na początku roku 3 mln zł
- odpisy z tytułu prowadzenia skupu produktów rolnych bezpośrednio od producentów - 21 mln zł
- oprocentowanie środków na rachunkach bankowych - 1.1 mln zł

Wydatki zrealizowano na cele :

- dofinansowanie działalności kulturalnej wsi - 12 mln zł
- pozostałe wydatki /tj. dofinansowanie wodociągu w Mokążyszowie / - 4 mln zł.

Saldo tego funduszu z końcem roku wyniosło 10 mln zł.

Środki te zostaną wykorzystane zgodnie z ich przeznaczeniem.

Dokonując analizy budżetu miasta w 1990 roku należy stwierdzić, że budżet był biernym beneficjentem przychodów osiągniętych głównie z tytułu podatków.

Urząd Miejski wobec tego nie miał istotnego wpływu na kształtowanie się struktury dochodów. Jednak osiągnięte przychody w wysokości ok. 37 mld zł są znacznie większe od pierwotnie planowanych 21 mld zł.

Po stronie wydatków realizacja budżetu następowała zgodnie z planem finansowym zawartym w uchwale budżetowej, a ich poziom osiągnął kwotę ok. 31 mld zł.

Zwiększenie planu budżetu miasta z 21 mld zł do 35 mld zł nastąpiło w wyniku częstych zmian wprowadzanych decyzją Wojewody w sprawach finansowych. Również takie zmiany dokonała Rada Miasta na sesji w dniu 1990.12.19.

Na dzień 1990.12.31 budżet miasta osiągnął nadwyżkę w kwocie 5.9 mld zł, która została zrealizowana w ostatnich miesiącach roku. Nadwyżka ta stanowi bardzo poważne zasilenie budżetu w trudnych od strony realizacji należności podatkowych w pierwszych miesiącach bieżącego roku.

Charakteryzując zjawisko nadwyżki budżetowej można podać, że na dzień 1990.05.31 dochody budżetu wyniosły 8.668 mln zł, a wydatki 8.608 mln zł, wynika stąd, że budżet był w stanie kruchej równowagi. W następnych miesiącach równowaga pogłębiała się przechodząc w trwałą nadwyżkę /900 mln zł na dzień 1990.09.30, dochody - 19.320 mln zł, wydatki - 18.404 mln zł/.

Jednak dopiero w ostatnim kwartale 1990 roku nastąpiła wysoka dynamika uzyskiwania nadwyżki budżetowej.

Na tak pozytywny wynik finansowy złożyły się :

- ponadplanowe dochody otrzymane z tytułu należności podatkowych / szczególnie podatek obrotowy, dochodowy i od nieruchomości / ok. 3.5 mld zł.
- nadwyżka finansowa budżetu centralnego 600 mln zł
- środki otrzymane z Urzędu Wojewódzkiego w formie dotacji, których nie zdołano wydatkować w 1990 roku.

Wpływ tych środków do budżetu odbył się następująco :

- 1/ 27.12.90 - 300 mln zł z Urzędu Skarbowego
- 2/ 29.12.90 - 1.200 mln zł z Urzędu Wojewódzkiego
- 3 / 5.01.91 - 1.963 mln zł z Urzędu Wojewódzkiego
- 4 / 11.01.91 - 2.100 mln zł z Urzędu Skarbowego

Z ważnych przedsięwzięć mających istotny wpływ na finanse miasta podjętych przez Zarząd Miasta należy przypomnieć, że podjęto decyzję o wznowieniu stacji uzdatniania wody pitnej w Studziencu. Celem zapewnienia środków finansowych na to zadanie uzyskano krótkoterminową, niskoprocentową pożyczkę z KIZFS " Siarkopol "

w wysokości 1,5 mld zł z zapewnieniem jej umorzenia. Dyrekcja KIZPS jednak zażądała zwrotu pożyczki w terminie ustalonym w umowie, co nastąpiło dnia 1990.12.20. Dzięki uzyskaniu nadwyżki nie wpłynęło to na wykonanie innych planowanych wydatków. Ponadto w miesiącu grudniu udało się uzyskać 800 mln zł na tą inwestycję z puli Urzędu Wojewódzkiego.

Po licznych interwencjach w Urzędzie Wojewódzkim uzyskano środki na kontynuację budowy oczyszczalni ścieków w Kwocle 3 mld zł, które zostały przekazane bezpośrednio na rachunek inwestycyjny w WDI.

Od miesiąca sierpnia rozpoczęto prace związane z uporządkowaniem spraw dotyczących najmu lokali użytkowych. Od tego czasu w drodze licznych przetargów przekazano w najem szereg lokali użytkowych a z wieloma dotychczasowymi najmami aktualizowano umowy.

Dla charakterystyki dochodów miasta z tego tytułu można przedstawić, że do miesiąca sierpnia wyniosły one 68 mln zł, a w następnych pięciu miesiącach wpływy wzrosły do 182 mln zł na Fundusz Gospodarki Mieszkaniowej oraz 271 mln zł bezpośrednio w budżecie miasta.

Inną zrealizowaną inwestycją miasta Tamobrzega, tak o wymiarze politycznym jak finansowym było zawiązanie w ostatnich dniach ubiegłego roku Samorządowej spółki Wydawniczej mającej na celu kupno "Tygodnika Nadwiślańskiego".

W 1990 roku wydatkowano na ten cel kwotę 15 mln zł stanowiącą równowartość wykupionych udziałów.

Sumująco należy przyznać, że budżet miasta przyjęty w połowie ubiegłego roku był bieżąco zrównoważany i stan ten nie pogorszył się do końca 1990 roku.

Natomiast zobowiązania finansowe Urzędu Miasta opiewały na kwotę 29 mld zł, co świadczyło o jego niewypłacalności. W związku z tym dokonano dokładnej weryfikacji umów z kontrahentami i w drodze negocjacji lub faktów dokonanych zmniejszono zobowiązania finansowe Urzędu Miasta do kwoty ok. 5 mld zł na dzień 1990.12.31. Zobowiązania te wynikały z bieżąco realizowanych inwestycji.

Także po upływie pierwszych miesięcy poznawczo - adaptacyjnych budżet i jego zobowiązania finansowe znajdują się pod pełną kontrolą Zarządu Miasta.

1. Podatek dochodowy - 31.865
2. Sprzedaż i dzierżawa majątku komunalnego - 6.700 (j.g.u.)
3. Podatek od płac - 18.346
4. Podatki i opłaty - 350
5. Wpływy z karty podatkowej - 570
6. Podatek od wynagrodzeń - 683
7. Opłata skarbową - 1.900
8. Podatek dochodowy - 1.500
9. Podatek od nieruchomości - 25.230
10. Podatek od spadków i darowizn - 74
11. Podatek wyrównawczy - 210
12. Podatki i opłaty lokalne - 150
13. Podatek od środków transportowych - 500
14. Podatek rolny od dochodów z działów specjalnych produkcji
rolnej - 43
15. Nadwyżki funduszy celowych - 347
16. Grzywny i kary - 20
17. Odsetki - 500
18. Nadwyżka budżetowa - 5.908
19. Subwencja - 3.071
20. Inne dochody - 3.137