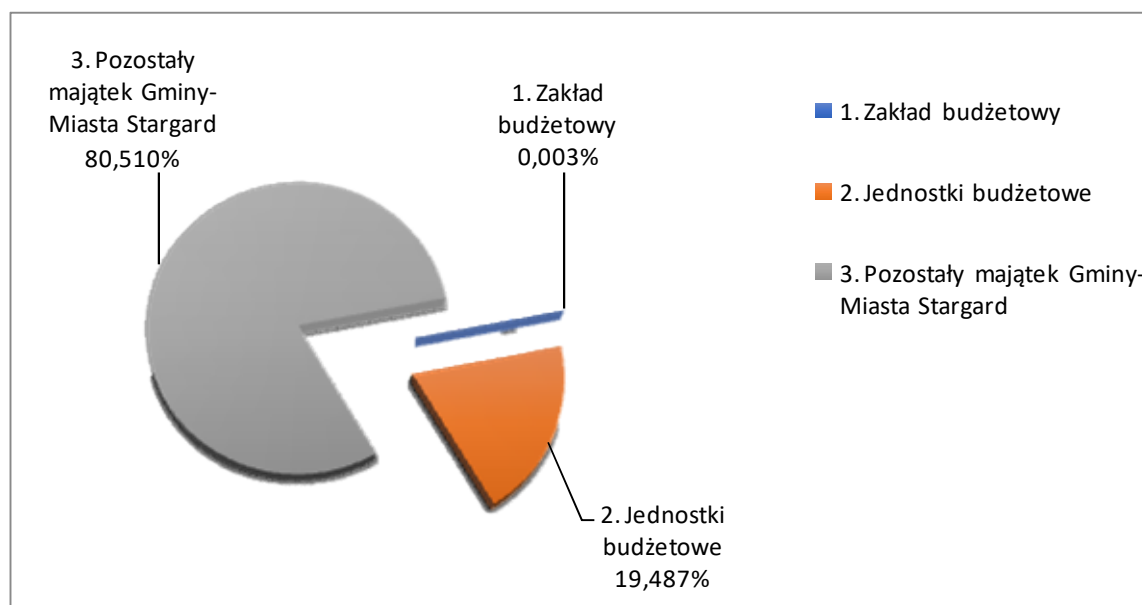


II. ZBIORCZE ZESTAWIENIE MAJĄTKU GMINY – MIASTA STARGARD

Wartość mienia Gminy - Miasta Stargard wg stanu na dzień **31.12.2017 r.** bez udziałów w spółkach, wynosi **420.259.517,26 zł**, nastąpił spadek wartości mienia o **2.019.922,05 zł**, tj. **0,5 %** w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Spadek wartości mienia spowodowany został w szczególności wkładem niepieniężnym, czyli aportem w postaci nieruchomości gruntowych na rzecz nowo powstałej spółki pod nazwą Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz aportem na rzecz Stargardzkiej Agencji Rozwoju Lokalnego Sp. z o. o.

Wartość netto majątku Gminy - Miasta Stargard **na dzień 31.12.2017 r.** w układzie podmiotowym, przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Aktywa trwałe (zł)	Aktywa obrotowe netto (zł)	Ogółem (zł)
1.	Zakład budżetowy	698.628,00	-686.182,00	12.446,00
2.	Jednostki budżetowe	45.601.920,80	36.368.018,05	81.969 938,85
3.	Pozostały majątek Gminy - Miasta Stargard	337.438.937,77	838.194,64	338.277.132,41
Majątek netto ogółem		383.739.486,57	36.520.030,69	420.259.517,26



Największy udział w majątku Gminy - Miasta Stargard stanowią aktywa trwałe 91,3 %, natomiast aktywa obrotowe stanowią 8,7 %.

W celu sprawnego zarządzania majątkiem Gmina - Miasto Stargard dokonała jego rozdysponowania między jednostkami organizacyjnymi. W ramach tych jednostek działają jednostki budżetowe, zakład budżetowy oraz instytucje kultury.

Jednostki budżetowe działające w granicach Miasta to jednostki sektora publicznego, które pokrywają swoje wydatki bezpośrednio z budżetu, a pobrane dochody odprowadzają na rachunek bankowy budżetu gminy. Nie posiadają osobowości prawnej, a wszystkie zobowiązania zaciągane przez te jednostki stają się zobowiązaniami budżetu gminy.

Zakład budżetowy to jednostka organizacyjna sektora finansów publicznych, nie posiadająca osobowości prawnej, która odpłatnie wykonuje wyodrębnione zadania i pokrywa koszty swojej działalności z przychodów własnych.

Instytucje kultury uzyskują osobowość prawną i mogą rozpocząć działalność z chwilą wpisu do rejestru prowadzonego przez organizatora. Organizatorami są jednostki samorządu terytorialnego. Prowadzenie działalności kulturalnej jest zadaniem własnym jednostek samorządu terytorialnego o charakterze obowiązkowym. Instytucje kultury działają na podstawie aktu o ich utworzeniu oraz statutu. Organizator zapewnia instytucji kultury środki niezbędne do rozpoczęcia i prowadzenia działalności kulturalnej oraz do utrzymania obiektu, w którym ta działalność jest prowadzona.

Szczegółowy podział jednostek organizacyjnych Gminy - Miasta Stargard:

I. Jednostki budżetowe:

Zgodnie z ustawą z dnia 14 grudnia 2016 r. (Dz. U. z 2017r., poz. 59 t.j. ze zm.) Prawo oświatowe, zreformowano system oświaty. Z dniem 31.08.2017 r. wygasły gimnazja, które albo zostały przekształcone w szkoły podstawowe, albo zostały wcielone do już istniejących szkół podstawowych, takich jak:

- Gimnazjum nr 1 przekształcono w Szkołę Podstawową nr 9;
- Gimnazjum nr 2 wcielono do Szkoły Podstawowej nr 3;
- Gimnazjum nr 3 przekształcono w Szkołę Podstawową nr 10;
- Gimnazjum nr 4 przekształcono w Szkołę Podstawową nr 11.

Przez co jednostki budżetowe na dzień 31.12.2017 r. przedstawiają się następująco:

- Szkoła Podstawowa nr 1
- Szkoła Podstawowa nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi
- Szkoła Podstawowa nr 3
- Szkoła Podstawowa nr 4
- Szkoła Podstawowa nr 5
- Szkoła Podstawowa nr 6
- Szkoła Podstawowa nr 7
- Szkoła Podstawowa nr 8
- Szkoła Podstawowa nr 9
- Szkoła Podstawowa nr 10
- Szkoła Podstawowa nr 11
- Żłobek Miejski
- Przedszkole Miejskie nr 1
- Przedszkole Miejskie nr 2
- Przedszkole Miejskie nr 3
- Przedszkole Miejskie nr 4
- Przedszkole Miejskie nr 5
- Przedszkole Miejskie nr 6
- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
- Straż Miejska
- Młodzieżowy Ośrodek Sportowy
- Młodzieżowy Dom Kultury
- Zarząd Usług Komunalnych

II. Zakład budżetowy:

- Miejski Zakład Komunikacji w Stargardzie, zgodnie z uchwałą Nr XXXII/336/2017 Rady Miejskiej z dnia 27 czerwca 2017 r. został przekształcony z samorządowego zakładu budżetowego poprzez likwidację w celu utworzenia spółki pod nazwą Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Przekształcenia te trwały do 29.12.2017 r. zgodnie z tym Miejski Zakład Komunikacji w Stargardzie przestał istnieć z dniem 29.12.2017 r.

III. Instytucje kultury:

- Książnica Stargardzka
- Muzeum Archeologiczno - Historyczne
- Stargardzkie Centrum Kultury

Zgodnie z ustawą o rachunkowości do aktywów trwałych zalicza się:

- 1) wartości niematerialne i prawne - rozumie się przez to nabyte przez jednostkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki,
- 2) rzeczowe aktywa trwałe, w tym:
 - a) środki trwałe są to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i wykorzystywane na potrzeby jednostki. Zalicza się do nich w szczególności:
 - nieruchomości: w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale,
 - maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,
 - ulepszenia w obcych środkach trwałych.
- 3) środki trwałe w budowie - rozumie się przez to zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego,
- 4) należności długoterminowe - to sumy pieniężne należne jednostce gospodarczej od kontrahentów, stanowią spodziewane wpływy i korzyści ekonomiczne, które stają się wymagane powyżej 1 roku od dnia bilansowego,
- 5) długoterminowe aktywa finansowe tj. posiadane akcje i udziały w spółkach prawa handlowego, długoterminowe papiery wartościowe i inne długoterminowe aktywa finansowe.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości majątek to również aktywa obrotowe:

- a) aktywa rzeczowe – przeznaczone do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub normalnego cyklu operacyjnego właściwego dla danej działalności, jeżeli trwa dłużej niż 12 miesięcy,
- b) aktywa finansowe - płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich złożenia, wystawienia lub nabycia, albo stanowią aktywa pieniężne,
- c) należności krótkoterminowe – ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- d) rozliczenia międzyokresowe – trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Na zobowiązania zakładu budżetowego, jednostek budżetowych oraz instytucji kultury, których termin płatności upływa w roku następnym, składają się w szczególności należności wobec Urzędu Skarbowego i Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

Aktywa trwałe netto:

Lp.	Wyszczególnienie	Majątek trwały (zł)	Pozostały majątek trwały (zł)	Ogółem (zł)
1.	Zakład budżetowy	698.628,00	0,00	698.628,00
2.	Jednostki budżetowe	45.601.920,80	0,00	45.601.920,80
3.	Pozostały majątek Gminy - Miasta Stargard	336.726.399,30	712.538,47	337.438.937,77
RAZEM		383.026.948,10	712.538,47	383.739.486,57

Aktywa obrotowe netto, zgodnie z ustawą o rachunkowości, stanowią różnicę pomiędzy aktywami obrotowymi a zobowiązaniami:

Lp.	Wyszczególnienie	Aktywa obrotowe (zł)	Zobowiązania (zł)	Aktywa obrotowe netto (zł)
1.	Zakład budżetowy	609.071,00	1.295.253,00	-686.182,00
2.	Jednostki budżetowe	42.812.642,18	6.444.624,13	36.368.018,05
3.	Pozostały majątek Gminy - Miasta Stargard	58.183.751,72	57.345.557,08	838.194,64
RAZEM		101.605.464,90	65.085.434,21	36.520.030,69

Pozostały majątek trwały brutto Gminy - Miasta Stargard:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto (zł)
1	Grunty	178.215.150,43
2	Budynki i lokale	80.306.420,59
3	Obiekty inżynierii lądowej	198.369.935,10
4	Kotły i maszyny energetyczne	72.299,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2.281.082,06
6	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	14.022,00
7	Urządzenia techniczne	1.942.438,74
8	Środki transportu	2.618.355,90
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1.827.103,43
10	Pozostały majątek (dzieła sztuki)	712.538,47
11	Wartości niematerialne i prawne	630.528,34
RAZEM		466.989.874,06

Zobowiązania wykazane przez Gminę - Miasto Stargard:

Wyszczególnienie	Wartość (zł)
Obligacje (wartość nominalna)	54.546.164,85
Sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego (Rb-28S)	2.799.392,23
Razem	57.345.557,08

Wartość netto majątku Gminy - Miasta Stargard w układzie podmiotowym w stosunku do okresu ubiegłego, przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. (zł)	Okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. (zł)
1.	Rzeczowy majątek trwały	381.411.437,49	383.739.486,57
a)	Zakład budżetowy	2.320.184,00	698.628,00
b)	Jednostki budżetowe	41.475.915,20	45.601.920,80
c)	Pozostały majątek Gminy-Miasta Stargard	337.615.338,29	337.438.937,77
2.	Majątek obrotowy netto	40.617.114,47	36.520.030,69
a)	Zakład budżetowy	-720.417,00	-686.182,00
b)	Jednostki budżetowe	32.732.331,61	36.368.018,05
c)	Pozostały majątek Gminy-Miasta Stargard	8.605.199,86	838.194,64
	RAZEM	422.028.551,96	420.259.517,26

Stan majątku trwałego na dzień 31.12.2017 r. wynosi 383.739.486,57 zł., w stosunku do roku ubiegłego nastąpił wzrost wartości o 2.328.049,08 zł., zmiany w poszczególnych pozycjach kształtowały się następująco:

- **zakład budżetowy** - spadek wartości o 1.621.556,00 zł., na co składają się odpisy amortyzacyjne dokonane od środków trwałych, przekazane aportem nieruchomości dla Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacji Sp. z o. o. oraz przekazane do Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacji Sp. z o.o. autobusu MAN,
- **jednostki budżetowe** - wzrost wartości o 4.126.005,60 zł., spowodowany m.in. pracami naprawczymi windy osobowej w Przedszkolu Miejskim Nr 5; remontami pomieszczeń oddziałów „0” oraz połączeniem dwóch mniejszych pomieszczeń w celu uzyskania sali lekcyjnej w Szkole Podstawowej Nr 1; remontem podłóg w oddziałach klasowych w Szkole Podstawowej Nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi; przebudową część pomieszczeń budynku szkolnego na potrzeby wychowania przedszkolnego w Szkole Podstawowej Nr 3; rozbudową oświetlenia boiska na terenie Szkoły

Podstawowej Nr 4, I etapem budowy „Centralnego placu rekreacyjno – sportowego dla dzieci i młodzieży” oraz modernizacją parkietu sali gimnastycznej w Szkole Podstawowej Nr 7, wykonaniem w jednostkach remontów, prac malarskich oraz różnego rodzaju napraw.

- **pozostały majątek Gminy - Miasta Stargard** – pomimo dokonanych inwestycji m.in. modernizacji i remontu ulic wraz z oświetleniem, budowy ulicy Grudziądzkiej, budowy parkingu przy ulicy Kazimierza Wierzyńskiego, modernizacji budynków komunalnych, budowy sieci kanalizacji deszczowej (od ulicy Lotników przez ulicę Główną do rzeki Małej Iny), jak również nabycia nieruchomości gruntowych (w tym drogowych, celem zapewnienia prawidłowego funkcjonowania sieci dróg i administrowania ich przez jednego zarządcę) nastąpił spadek wartości o 176.400,52 zł spowodowany min. zwiększeniem wartości umorzenia po zaksięgowaniu rocznej amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, co prowadzi do zmniejszenia wartości majątku trwałego netto.

Stan majątku obrotowego na dzień 31.12.2017 r. wynosi 36.520.030,69 zł., w stosunku do roku ubiegłego nastąpił spadek wartości o 4.097.083,78 zł., wzrostem należności z tytułu długu dłużników funduszu alimentacyjnego, wykazywanych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Stargardzie.

Majątek w dyspozycji miejskich Instytucji Kultury:

Lp.	Wyszczególnienie	Aktywa trwale (zł)	Aktywa obrotowe netto (zł)	Ogółem (zł)
1.	Książnica Stargardzka	29.994,16	166.474,32	196.468,48
2.	Muzeum Archeologiczno - Historyczne	4.548.298,50	133.597,11	4.681.895,61
3.	Stargardzkie Centrum Kultury	12.792.577,00	- 391.790,00	12.400.787,00
	RAZEM	17.370.869,66	- 91.718,57	17.279.151,09

Lp.	Wyszczególnienie	Dochody z tytułu najmu i dzierżawy (zł)
1.	Książnica Stargardzka	21.076,74
2.	Muzeum Archeologiczno - Historyczne	19.121,27
3.	Stargardzkie Centrum Kultury	193.356,00
	RAZEM	233.554,01