

WPROWADZENIE

BUDŻET MIASTA

▪ DOCHODY	1 297,3 mln zł
▪ WYDATKI	1 396,9 mln zł
▪ DEFICYT	99,6 mln zł

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Miasta Szczecin zawiera zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięcia rachunków budżetu Miasta w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej. Uchwała Nr XXX/768/08 Rady Miasta Szczecin w sprawie budżetu Miasta na 2009 rok została uchwalona w dniu 19 grudnia 2008 roku i stanowiła podstawę gospodarki finansowej Miasta.

Sprawozdanie oprócz zestawienia dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów Miasta zawiera także przychody i wydatki zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych i funduszy celowych: Gminnego i Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjno-Kartograficznym.

Sprawozdanie obejmuje również wykaz jednostek budżetowych, które utworzyły rachunki dochodów własnych oraz zestawienie dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych. Wykaz ten zawiera prawie 200 rachunków utworzonych przy jednostkach miejskich takich jak: szkoły, poradnie, internaty i bursy, domy pomocy społecznej i inne.

Dodatkowo w sprawozdaniu ujęto informację o środkach, którymi Miasto dysponuje w ramach Funduszu Pracy i Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Należy pamiętać, że poza wymienionymi źródłami finansowania zadań Miasta, część zadań jest finansowana w ramach działalności spółek komunalnych. Spółki przedstawiają sprawozdania finansowe ze swojej działalności w trybie i terminach ustalonych odrębnymi przepisami.

Dla zapewnienia pełnej przejrzystości i jawności gospodarki finansowej Miasta w trakcie realizacji budżetu sporządzano miesięczne informacje o wykonaniu budżetu, które dostarczano radnym Rady Miasta Szczecin oraz publikowano na stronach internetowych Miasta.

Miasto wykonuje zadania zarówno gminy jak i powiatu. Dla zobrazowania podziału strumieni pieniężnych pomiędzy tymi zadaniami w Tabeli 3 przedstawiono zestawienia dochodów i wydatków dla gminy i dla powiatu.

Tabela 1: Gospodarka „Pozabudżetowa” (w mln zł).

	Przychody	Wydatki
Zakłady budżetowe	437,8	424,5
Gospodarstwa pomocnicze	1,1	1,2
Fundusze celowe	7,4	9,5
Rachunki dochodów własnych	39,1	40,5
Ogółem	485,4	475,7

Tabela 2: Państwowe fundusze celowe (w mln zł).

	Wydatki
Fundusz Pracy	38,0
PFRON	3,6

Tabela 3: Realizacja budżetu za okres 01.01. – 31.12.2009 r. (w złotych).

GMINA	Plan	Wykonanie
DOCHODY OGÓŁEM	952 597 747	977 395 054
Dochody własne	878 989 831	906 837 527
Dotacje celowe	71 382 364	68 600 349
Dotacje celowe na zadania realizowane na mocy porozumień między j.s.t.	2 225 552	1 957 178
WYDATKI OGÓŁEM	1 070 931 685	1 007 518 747
Wydatki własne	997 323 769	936 961 220
Zadania zlecone	71 382 364	68 600 349
Wydatki na zadania realizowane na mocy porozumień między j.s.t.	2 225 552	1 957 178
POWIAT	Plan	Wykonanie
DOCHODY OGÓŁEM	315 287 819	319 915 572
Dochody własne	283 760 975	289 143 432
Dotacje celowe	29 864 025	29 714 676
Dotacje celowe na zadania realizowane na mocy porozumień między j.s.t.	1 662 819	1 057 464
WYDATKI OGÓŁEM	412 798 926	389 401 399
Wydatki własne	381 272 082	358 641 512
Zadania zlecone	29 864 025	29 714 676
Wydatki na zadania realizowane na mocy porozumień między j.s.t.	1 662 819	1 045 211
GMINA MIASTO SZCZECIN	Plan	Wykonanie
DOCHODY OGÓŁEM	1 267 885 566	1 297 310 625
Dochody własne	1 162 750 806	1 195 980 959
Dotacje celowe	101 246 389	98 315 024
Dotacje celowe na zadania realizowane na mocy porozumień między j.s.t.	3 888 371	3 014 642
WYDATKI OGÓŁEM	1 483 730 611	1 396 920 146
Wydatki własne	1 378 595 851	1 295 602 733
Zadania zlecone	101 246 389	98 315 024
Wydatki na zadania realizowane na mocy porozumień między j.s.t.	3 888 371	3 002 389

DOCHODY

DOCHODY BIEŻĄCE 1 210,3 mln zł

w tym:

▪ PIT, CIT	407,1 mln zł
▪ SUBWENCJE	307,9 mln zł
▪ DOCHODY PODATKOWE	204,6 mln zł
▪ DOTACJE	123,9 mln zł
▪ DOCHODY Z MAJĄTKU	52,7 mln zł

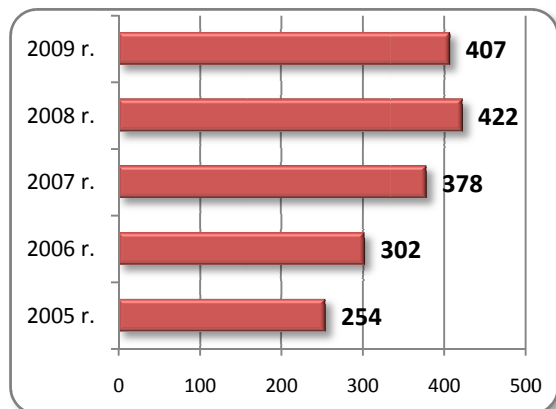
DOCHODY MAJĄTKOWE 87,0 mln zł

Dochody bieżące budżetu Miasta w 2009 r. wyniosły 1 210,4 mln zł.

Najwyższą pozycją w omawianym okresie były **udziały w podatkach** stanowiących dochód budżetu państwa: podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) i podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT). Dochody w kwocie 407,1 mln zł stanowiły 33,6% dochodów bieżących budżetu.

Zasadniczą część udziałów Miasta dotyczy dochodów z PIT, które w 2009 roku zostały zrealizowane poniżej kwot planowanych zarówno w prognozie Ministra Finansów jak i w budżecie Miasta na 1 stycznia 2009. W wyniku monitorowania budżetu w trakcie roku prognozy zostały skorygowane do poziomu 358 mln zł. Ostateczna realizacja dochodów z PIT wyniosła 372 mln zł, tj. 103,8% planu.

Wykres 1: Dochody z PIT i CIT (w mln zł).



Drugą pod względem wielkości pozycją w budżecie Miasta były **subwencje** przekazywane z budżetu państwa, w tym głównie subwencja oświatowa. Mimo wzrostu kwoty, przekazywanej z budżetu państwa, w porównaniu do roku ubiegłego zauważalny jest ciągły wzrost wydatków na edukację nie zabezpieczonych subwencją. Wzrost subwencji oświatowej w 2009 roku, w porównaniu do wykonania za 2008 rok, wyniósł 23,6 mln zł, natomiast wzrost wydatków na zadania oświatowe wyniósł 29,1 mln zł. Subwencje w ogólnej kwocie 307,9 mln zł stanowiły 25,4% dochodów bieżących.

Kolejna co do wielkości grupa dochodów – to **dochody podatkowe**, które stanowiły łącznie 16,9% dochodów bieżących Miasta. W 2009 roku niestety poziom dochodów podatkowych był znacznie niższy w porównaniu z rokiem 2008. Jest to kategoria dochodów bardzo wrażliwa na warunki rynkowe, w a 2009 roku, z powodu kryzysu gospodarczego, znacząco spadła m.in. ilość transakcji na rynku nieruchomości. Stąd zdecydowanie niższy poziom *podatku od nieruchomości* i *podatku od czynności cywilnoprawnych*; w porównaniu z rokiem 2008, odpowiednio o 1 mln zł i o 13,2 mln zł.

Dochody majątkowe budżetu Miasta w roku 2009 wyniosły 87,0 mln zł.

Największe dochody majątkowe uzyskano w grupie **dochody z majątku gminy**, które stanowiły 72,9% łącznych dochodów majątkowych i wyniosły 63,4 mln zł. Był to poziom wyższy o 26,2 mln zł w porównaniu z dochodem osiągniętym w roku poprzednim.

Wysokie wpływy w 2009 roku uzyskano ponadto ze **sprzedaży składników majątkowych**. Dochody z tego tytułu wyniosły 42 mln zł i stanowiły 66,3% dochodów z majątku gminy.

WYDATKI

WYDATKI BIEŻĄCE 1 045,9 mln zł

w tym:

- **EDUKACJA 450,7 mln zł**
- **OCHRONA ZDROWIA I POMOC SPOŁECZNA 197,3 mln zł**
- **SFERA KOMUNALNA 173,3 mln zł**

WYDATKI MAJĄTKOWE 351,0 mln zł

Wydatki bieżące budżetu Miasta wyniosły 1.045,9 mln zł. Mimo zmian dotyczących zakresu zadań wykonywanych przez Miasto, które miały miejsce w ostatnich latach, struktura wydatków nie uległa istotnym zmianom.

Największą część wydatków bieżących stanowiły wydatki na *edukację* – 43,1%. Odnotowany wzrost wydatków w tej dziedzinie nie jest rekompensowany wystarczającym wzrostem subwencji na zadania oświatowe, dlatego Miasto pokrywa znaczną część wydatków na edukację z dochodów własnych. W 2009 roku na realizację zadań bieżących w sferze edukacji wydatkowano 450,7 mln zł, wypełniając plan w 99,6%.

Kolejną sferą wydatków bieżących mającą znaczny udział w wydatkach Miasta jest *ochrona zdrowia i pomoc społeczna*. W 2009 roku na zadania z zakresu ochrony zdrowia i pomocy społecznej Miasto wydało 197,3 mln zł. Kwota ta stanowiła 18,9% wszystkich wydatków bieżących. Zadania w tej sferze finansowane są transferami z budżetu państwa, a także dochodami własnymi Miasta. W 2009 roku wskaźnik realizacji planu wyniósł 97,4%.

Szeroko pojęta *sfera komunalna* obejmująca: gospodarowanie odpadami, utrzymanie zieleni, utrzymanie dróg, komunikację zbiorową i gospodarowanie zasobami komunalnymi pochłonęła w 2009 roku 173,3 mln zł, tj. 16,6% poniesionych wydatków bieżących. Realizacja planu w tej sferze wyniosła 98,3%.

Wydatki majątkowe stanowiły 25,1% ogółu wydatków budżetowych. Plan wydatków majątkowych, który na 1 stycznia 2009 roku wynosił 611,7 mln zł, został skorygowany w trakcie roku do poziomu 411,4 mln zł. Wykonanie w wysokości 351,0 mln zł dało realizację planu na poziomie 85,3%.

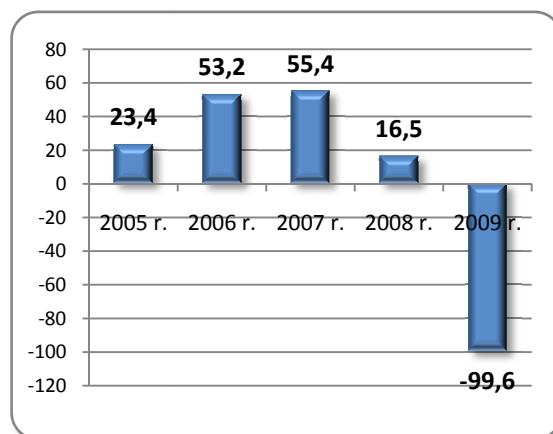
WYNIKI BUDŻETOWE

DEFICYT 99,6 mln zł

Rok 2009 zamknął się deficytem w wysokości 99,6 mln zł.

W omawianym okresie zaciągnięto zobowiązania w wysokości 126,2 mln zł (kredyt EBI) i dokonano spłat zobowiązań w wysokości 34,0 mln zł. Stan zobowiązań Miasta na dzień 31.12.2009 r. wyniósł 273,0 mln zł i był wyższy w stosunku do roku 2008 o 92,2 mln zł. Kwota zobowiązań w 2009 roku stanowiła 21,1% dochodów ogółem.

Wykres 2: Wyniki budżetowe (w mln zł).



Przygotowane dane w częściach 2. i 3. niniejszego opracowania prezentowane są po zaokrągleniu do pełnych złotych, stąd po stronie planu i wykonania mogą wystąpić odchylenia (maks. do 1 zł) w stosunku do sprawozdań z wykonania planu dochodów i wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za 2009 rok (RB-27s, RB-28s).