

WPROWADZENIE

BUDŻET MIASTA – WYKONANIE 2011

▪ DOCHODY	1 383,3 mln zł
▪ WYDATKI	1 616,5 mln zł
▪ DEFICYT	233,2 mln zł

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

	Przychody	Koszty
Zakłady budżetowe	422,7	409,6

	Dochody	Wydatki
Rachunki dochodów oświatowych jednostek budżetowych	42,0	41,9

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

	Wydatki
Fundusz Pracy	36,8
PFRON	4,3

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 IV/42/11 Rady Miasta Szczecin w sprawie uchwalenia budżetu Miasta na 2011 rok została podjęta w dniu 31 stycznia 2011 roku i stanowiła podstawę gospodarki finansowej Miasta.

W sprawozdaniu prezentowane są również dane dotyczące wykonania z zakresu gospodarki pozabudżetowej (Tabela 1) oraz realizacji zadań nałożonych na Miasto ustawami, a finansowanymi bezpośrednio z Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych i Funduszu Pracy (Tabela 2).

Sprawozdanie obejmuje także wykaz jednostek budżetowych, które utworzyły rachunki dochodów oraz zestawienie dochodów i wydatków nimi finansowanych. Wykaz ten zawiera prawie 170 rachunków utworzonych przy jednostkach miejskich takich jak: szkoły i placówki oświatowe (poradnie, internaty, przedszkola i inne).

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 3: Realizacja budżetu w 2011 r. (w złotych).

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
GMINA		
DOCHODY OGÓŁEM	973 550 876	986 997 167
Dochody własne	900 040 469	914 299 654
Dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	71 750 577	71 167 726
Dotacje na zadania realizowane na mocy porozumień między j.s.t.	1 759 830	1 529 787
WYDATKI OGÓŁEM	1 144 778 283	1 057 176 992
Wydatki na zadania własne	1 071 267 877	984 479 479
Wydatki na zadania zlecone	71 750 576	71 167 725
Wydatki na zadania realizowane na mocy porozumień między j.s.t.	1 759 830	1 529 788
POWIAT		
DOCHODY OGÓŁEM	394 555 266	396 319 217
Dochody własne	359 014 948	360 963 874
Dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	34 756 910	34 675 855
Dotacje na zadania realizowane na mocy porozumień między j.s.t.	783 408	679 488
WYDATKI OGÓŁEM	590 945 330	559 294 612
Wydatki na zadania własne	555 405 012	523 960 262
Wydatki na zadania zlecone	34 756 910	34 675 855
Wydatki na zadania realizowane na mocy porozumień między j.s.t.	783 408	658 495
GMINA MIASTO SZCZECIN		
DOCHODY OGÓŁEM	1 368 106 141	1 383 316 384
Dochody własne	1 259 055 417	1 275 263 528
Dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	106 507 486	105 843 581
Dotacje na zadania realizowane na mocy porozumień między j.s.t.	2 543 238	2 209 275
WYDATKI OGÓŁEM	1 735 723 613	1 616 471 604
Wydatki na zadania własne	1 626 672 889	1 508 439 741
Wydatki na zadania zlecone	106 507 486	105 843 580
Wydatki na zadania realizowane na mocy porozumień między j.s.t.	2 543 238	2 188 283

DOCHODY

DOCHODY BIEŻĄCE 1 312,2 mln zł

w tym:

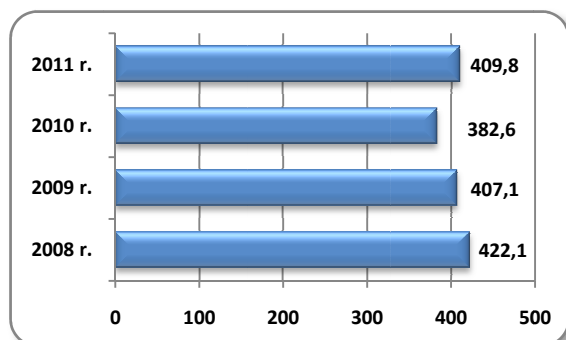
▪ PIT, CIT	409,8 mln zł
▪ SUBWENCJE	352,2 mln zł
▪ DOCHODY PODATKOWE	234,8 mln zł
▪ DOTACJE	138,0 mln zł
▪ DOCHODY Z MAJĄTKU	64,8 mln zł

DOCHODY MAJĄTKOWE 71,1 mln zł

Dochody bieżące budżetu Miasta w 2011 r. wyniosły 1 312,2 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 409,8 mln zł stanowiły 31,2% dochodów bieżących budżetu i zostały zrealizowane powyżej kwot planowanych w budżecie miasta.

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 2011 roku, w porównaniu do wykonania za 2010 rok, wyniósł 29,0 mln zł, natomiast wzrost wydatków na zadania oświatowe wyniósł 33,6 mln zł. Subwencje

w ogólnej kwocie 352,2 mln zł stanowiły 26,8% dochodów bieżących.

Kolejna co do wielkości grupa dochodów, to *dochody podatkowe*, które stanowiły łącznie 17,9% dochodów bieżących Miasta. Główną pozycją w tej grupie jest *podatek od nieruchomości*. W porównaniu z wykonaniem za 2010 rok zanotowano wzrost dochodów z tego tytułu o 22,2 mln zł. Do pozycji o dużym znaczeniu w grupie dochodów podatkowych należy zaliczyć również *podatek od czynności cywilnoprawnych*. Realizacja wpływów z tego tytułu wyniosła 24,1 mln zł i była o 2,2 mln zł niższa w porównaniu z 2010 rokiem.

Dochody majątkowe budżetu Miasta w roku 2011 wyniosły 71,1 mln zł.

Najwyższe dochody majątkowe uzyskano w grupie *środków ze źródeł pozabudżetowych i innych*, które stanowiły 68,7% łącznych dochodów majątkowych i wyniosły 48,9 mln zł. Był to poziom wyższy o 11,6 mln zł w porównaniu z dochodami osiągniętymi w roku poprzednim. Za 2011 rok największe wpływy odnotowano w pozycji *środków finansowych z funduszy międzynarodowych*. Wykonanie w tym zakresie wyniosło 44,7 mln zł, tj. 62,9% dochodów majątkowych.

WYDATKI

WYDATKI BIEŻĄCE 1 178,0 mln zł

w tym:

▪ EDUKACJA	506,4 mln zł
▪ OCHRONA ZDROWIA I POMOC SPOŁECZNA	225,5 mln zł
▪ SFERA KOMUNALNA	202,2 mln zł

WYDATKI MAJĄTKOWE 438,4 mln zł

Wydatki bieżące budżetu Miasta wyniosły 1 178,0 mln zł.

Największą część wydatków bieżących stanowiły wydatki na *edukację* – 43,0%. 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 2011 roku na realizację zadań bieżących w sferze edukacji wydatkowano 506,4 mln zł, wypełniając plan w 99,8%.

Kolejną sferą wydatków bieżących mającą znaczny udział w wydatkach Miasta jest **ochrona zdrowia i pomoc społeczna**. W 2011 roku na zadania z zakresu ochrony zdrowia i pomocy społecznej Miasto wydało 225,5 mln zł. Kwota ta stanowiła 19,1% wszystkich wydatków bieżących. Zadania w tej sferze finansowane są transferami z budżetu państwa, a także dochodami własnymi Miasta (dofinansowanie tej sfery ponad poziom otrzymanych dotacji wyniosło 104,4 mln zł). W 2011 roku wskaźnik realizacji planu wyniósł 99,1%.

Szeroko pojęta **sfera komunalna** obejmująca: gospodarowanie odpadami, utrzymanie zieleni, utrzymanie dróg, komunikację zbiorową i gospodarowanie zasobami komunalnymi pochłonęła w 2011 roku 202,2 mln zł, tj. 17,2% poniesionych wydatków bieżących. Realizacja planu w tej sferze wyniosła 97,0%.

Wydatki majątkowe stanowiły 27,1% ogółu wydatków budżetowych. Plan wydatków majątkowych, który na 1 stycznia 2011 roku wynosił 677,2 mln zł, został skorygowany w trakcie roku do poziomu 513,5 mln zł.

Wykonanie w wysokości 438,4 mln zł dało realizację planu na poziomie 85,4%. Niższa realizacja planu spowodowana była m.in.:

- koniecznością wprowadzania zmian w dokumentacji projektowej,
- przedłużającymi się procedurami przetargowymi oraz procedurami uzyskania decyzji środowiskowych i ZRID,
- przedłużającymi się w czasie postępowaniami wywłaszczeniowymi,
- korzystniejszymi ofertami cenowymi wynikającymi z rozstrzygnięć postępowań o udzielenie zamówienia publicznego.

WYNIKI BUDŻETOWE

DEFICYT 233,2 mln zł

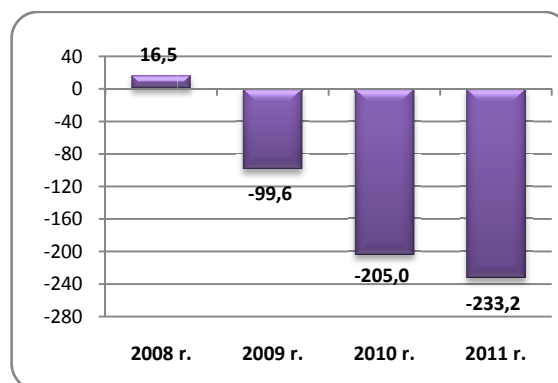
Rok 2011 zamknął się deficytem w wysokości 233,2 mln zł.

W omawianym okresie zaciągnięto zobowiązania w wysokości 287,6 mln zł, które obejmowały:

- kredyt EBI w wysokości 82,0 mln zł;
- kredyt w Banku Rozwoju Rady Europy 65,6 mln zł;
- emisja obligacji na kwotę 140,0 mln zł.

W 2011 roku dokonano spłaty zobowiązań w wysokości 41,3 mln zł. Stan zobowiązań Miasta na dzień 31 grudnia 2011 r. wyniósł 726,3 mln zł i był wyższy o 246,3 mln zł w stosunku do 2010 r. Kwota zobowiązań w 2011 roku stanowiła 52,5% 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 2011 rok (RB-27s, RB-28s).