

## 1.1. WPROWADZENIE

Budżet Miasta Szczecin na 2005 rok został uchwalony w dniu 23 marca 2005 roku uchwałą Nr XXXV/660/05 Rady Miasta Szczecin. Niniejsze sprawozdanie roczne z wykonania budżetu ma na celu przedstawienie zestawień dochodów i wydatków budżetu Miasta za 2005 rok wynikających z zamknięć rachunków budżetu, w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej. Sprawozdanie obejmuje również wykaz jednostek budżetowych, które utworzyły rachunki dochodów własnych oraz zestawienie dochodów własnych i wydatków nimi sfinansowanych.

Dodatkowo prezentowane są szczegółowe dane w zakresie wykonania przychodów

i wydatków funduszy celowych: Gminnego i Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym. Sprawozdanie zawiera także materiały dotyczące realizacji zadań nałożonych na Miasto ustawami, a finansowanymi bezpośrednio z funduszy: Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz Funduszu Pracy.

Przedstawione poniżej podstawowe wielkości budżetowe w porównaniu do roku ubiegłego zostały omówione szczegółowo w dalszej części wprowadzenia.

### Realizacja dochodów ogółem Miasta Szczecin w latach 2004 - 2005

Wyszczególnienie	2004 rok		2005 rok		Wskażnik %		Dynamika %	
	Plan na 31.12.	Wyk. 31.12.	Plan na 31.12.	Wyk. 31.12.	(3 : 2)	(5 : 4)	(4 : 2)	(5 : 3)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
Dochody własne	710 551	724 659	801 700	827 674	102,0	103,2	112,8	114,2
Dotacje na zad. zlecone	78 814	75 404	90 173	88 811	95,7	98,5	114,4	117,8
Dotacje celowe na zad. realizowane na mocy porozumień	1 015	953	3 574	3 489	93,9	97,6	352,1	366,1
<b>Dochody ogółem</b>	<b>790 380</b>	<b>801 016</b>	<b>895 447</b>	<b>919 974</b>	<b>101,3</b>	<b>102,7</b>	<b>113,3</b>	<b>114,8</b>

### Realizacja wydatków ogółem Miasta Szczecin w latach 2004 - 2005

Wyszczególnienie	2004 rok		2005 rok		Wskażnik %		Dynamika %	
	Plan na 31.12.	Wyk. 31.12.	Plan na 31.12.	Wyk. 31.12.	(3 : 2)	(5 : 4)	(4 : 2)	(5 : 3)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
Wydatki własne	759 216	740 670	832 416	804 373	97,5	96,6	109,6	108,6
Zadania zlecone	76 463	73 054	90 173	88 811	95,5	98,5	117,9	121,6
Zadania realizowane w drodze porozumień	1 015	953	3 574	3 421	93,9	95,7	352,1	358,9
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>836 694</b>	<b>814 677</b>	<b>926 163</b>	<b>896 605</b>	<b>97,4</b>	<b>96,8</b>	<b>111,0</b>	<b>110,1</b>

## 1.2. REALIZACJA BUDŻETU MIASTA

Budżet Miasta Szczecin na dzień 31 grudnia 2005 roku wyniósł:

<b>Dochody ogółem</b>	<b>895.446.947</b>
- dochody własne	801.699.546
- dotacje celowe	90.173.103
- dotacje celowe na zad. realizowane na mocy porozumień między j. s. t.	3.574.298
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>926.163.411</b>
- wydatki własne	832.416.010
- zadania zlecone	90.173.103
- wydatki na zad. realizowane na mocy porozumień między j. s. t.	3.574.298

Budżet w zakresie zadań *gminy* na dzień 31 grudnia 2005 roku wyniósł:

<b>Dochody ogółem</b>	<b>652.877.558</b>
- dochody własne	580.492.259
- dotacje celowe	70.966.499
- dotacje celowe na zad. realizowane na mocy porozumień między j. s. t.	1.418.800
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>606.910.685</b>
- wydatki własne	534.525.386
- zadania zlecone	70.966.499
- wydatki na zad. realizowane na mocy porozumień między j. s. t.	1.418.800

Budżet w zakresie zadań *powiatu* na dzień 31 grudnia 2005 roku wyniósł:

<b>Dochody ogółem</b>	<b>242 569.389</b>
- dochody własne	221.207.287
- dotacje celowe	19.206.604
- dotacje celowe na zad. realizowane na mocy porozumień między j. s. t.	2.155.498
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>319.252.726</b>
- wydatki własne	297.890.624
- zadania zlecone	19.206.604
- wydatki na zad. realizowane na mocy porozumień między j. s. t.	2.155.498

Wykonanie budżetu ogółem Miasta Szczecin za 2005 rok, przedstawia się następująco:

<b>Dochody ogółem</b>	<b>919.974.560</b>
- dochody własne	827.674.006
- dotacje celowe	88.810.651
- dotacje celowe na zad. realizowane na mocy porozumień między j. s. t.	3.489.903
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>896.604.622</b>
- wydatki własne	804.372.751
- zadania zlecone	88.810.648
- wydatki na zad. realizowane na mocy porozumień między j. s. t.	3.421.223

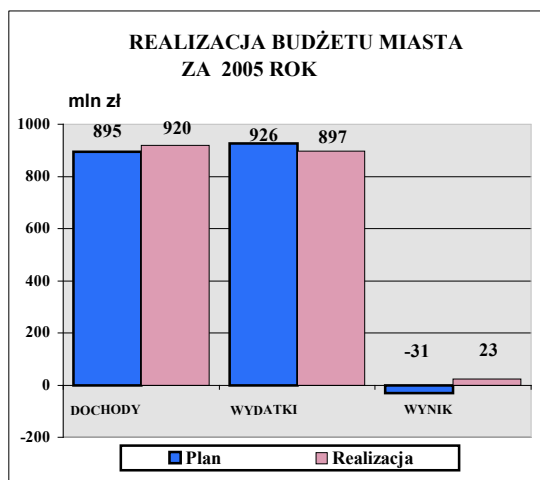
Wykonanie budżetu w zakresie zadań *gminy* na dzień 31 grudnia 2005 roku wynosi:

<b>Dochody ogółem</b>	<b>676.522.366</b>
- dochody własne	605.521.285
- dotacje celowe	69.625.171
- dotacje celowe na zad. realizowane na mocy porozumień między j. s. t.	1.375.910
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>586.918.912</b>
- wydatki własne	515.900.721
- zadania zlecone	69.625.168
- wydatki na zad. realizowane na mocy porozumień między j. s. t.	1.393.023

Wykonanie budżetu w zakresie zadań *powiatu* na dzień 31 grudnia 2005 roku wynosi:

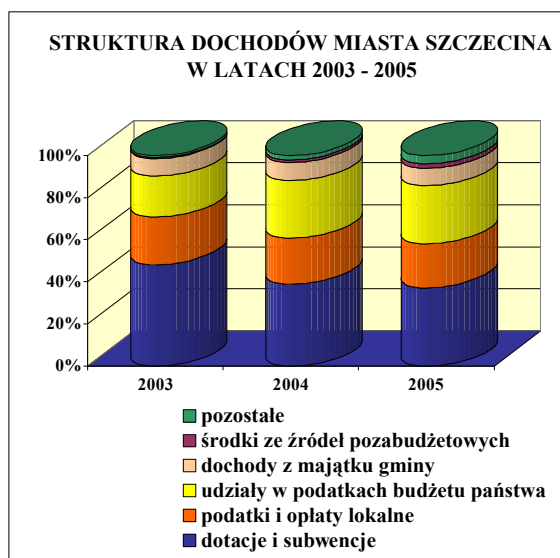
<b>Dochody ogółem</b>	<b>243.452.194</b>
- dochody własne	222.152.721
- dotacje celowe	19.185.480
- dotacje celowe na zad. realizowane na mocy porozumień między j. s. t.	2.113.993
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>309.685.710</b>
- wydatki własne	288.472.030
- zadania zlecone	19.185.480
- wydatki na zad. realizowane na mocy porozumień między j. s. t.	2.028.200

Na dzień 31 grudnia 2005 roku budżet ogółem Miasta Szczecin zamknął się nadwyżką w wysokości **23.368.611,-zł**.

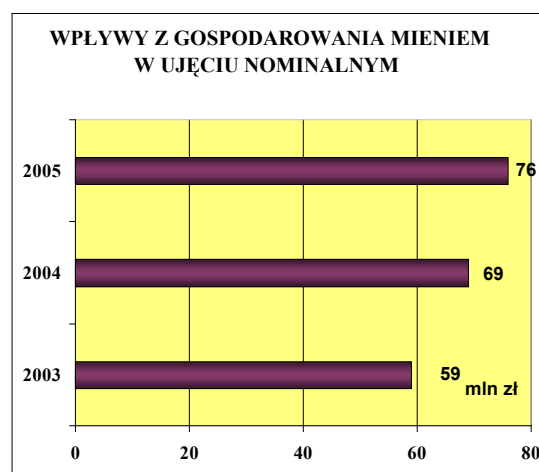


### 1.2.1. DOCHODY

Dochody budżetu Miasta za 2005 rok zostały zrealizowane w wysokości 102,7 % planu rocznego. Oznacza to, że nominalne wpływy do budżetu są o 24,5 miliona zł wyższe, niż prognozowano. Struktura dochodów zmieniła się na korzyść udziału w podatkach budżetu państwa (PIT, CIT), których udział w latach 2003-2005 wyniósł odpowiednio: 20%, 27%, 28% dochodów ogółem. Podczas gdy udział dochodów z subwencji i dotacji w dochodach ogółem spadał odpowiednio z 48%, 39% do 37% w 2005 roku.



Udział dochodów z gospodarowania mieniem utrzymuje się niezmiennie na poziomie około od 8% do 9% dochodów ogółem. Natomiast poziom realizacji dochodów majątkowych w ujęciu nominalnym jest wyższy o około 7 milionów zł od dochodów uzyskanych w 2004 roku, przy wskaźniku wykonania planu rocznego wyższym o 13,6 punktu procentowego. Wyższe wykonanie dochodów z gospodarowania mieniem zrealizowano w pozycjach: przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, sprzedaż budynków i lokali użytkowych oraz opłaty roczne za wieczyste użytkowanie i zarząd. Wskaźniki wykonania planu rocznego w tych pozycjach wynoszą odpowiednio: 121,3%, 119,2 %, 106,5%. Niskie wykonanie zanotowano z tytułu sprzedaży mieszkań – wskaźnik wykonania planu rocznego wynosi 84,5%.



Realizacja dochodów podatkowych za 2005 rok wyniosła 105,0% planu rocznego. Nominalne wpływy podatkowe, obejmujące głównie podatek od nieruchomości są o 12,1 miliona zł wyższe niż w 2004 roku. Opłata skarbowa przyniosła dochody w wysokości 9,5 miliona zł, tj. 107,6% planu rocznego i jest zbliżona do dochodów uzyskanych w 2004 roku. Wpływy z opłaty komunikacyjnej wykonane zostały na poziomie 103,2% planu rocznego. Dochody z wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) zrealizowane zostały na poziomie 106,7% planu

rocznego. Po raz pierwszy w historii przekazywania udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych prognoza Ministra Finansów została przekroczone. Stąd wysokie wykonanie dochodów zarówno w budżecie państwa, jak i w budżetach samorządów terytorialnych. Realizacja dochodów z wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) wyniosła 107,8 % planu rocznego i jest o 4,8 punktu procentowego wyższa w porównaniu do dochodów zrealizowanych w 2004 roku, co nominalnie oznacza kwotę wyższą o 30,4 miliona zł.

### 1.2.2. WYDATKI

Wprowadzony w 2005 roku, obok klasyfikacyjnego, zadaniowy układ budżetu zawiera poszerzony podział wydatków według głównych sfer wydatkowania w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.

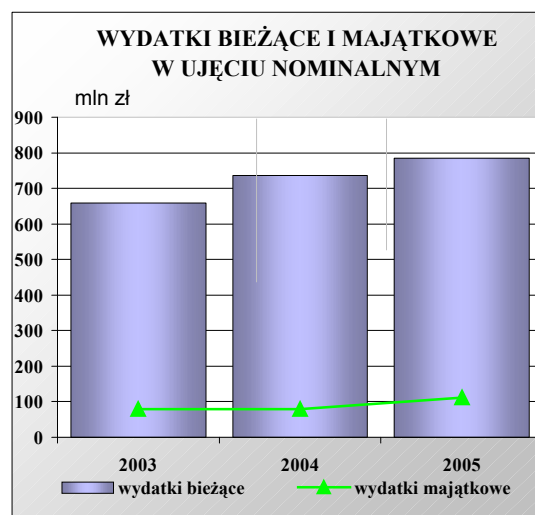
Sferami mającymi znaczny wpływ na stronę wydatkową budżetu są: edukacja, pomoc społeczna oraz transport i komunikacja. W celu właściwej analizy prezentowana informacja zawiera dane roku 2004 sprowadzone do porównywalności z rokiem 2005.

Wskaźnik realizacji wydatków bieżących za 2005 rok wyniósł 98,9% i jest na poziomie wskaźnika wykonania roku 2004. Nominalne wykonanie wydatków bieżących za 2005 rok jest wyższe o 49,5 miliona zł w stosunku do roku 2004, przy planie wydatków wyższym o 6,6 punktu procentowego w stosunku do planu roku 2004.

W sferze edukacja - głównej dziedzinie wydatkowania środków budżetowych wskaźnik realizacji wydatków bieżących wyniósł 99,8% planu rocznego. Na zadania związane z edukacją w roku 2005 wydano 365,9 milionów zł po stronie wydatków bieżących. Porównanie wydatków z ro-

kiem 2004 zostało zaburzone wprowadzeniem części dochodów z funkcjonujących w roku 2004 środków specjalnych do budżetu Miasta. W roku 2005 środki specjalne zostały zastąpione rachunkami dochodów własnych, których wykaz stanowi dodatkowy materiał załączony do sprawozdania.

W sferze pomoc społeczna wydatkowano 154,2 miliona zł, a wskaźnik realizacji wydatków bieżących wyniósł 98,4 % i jest wyższy o 1,1 punktu procentowego od wskaźnika za rok 2004. Na transport i komunikację po stronie wydatków bieżących wydatkowano 56 milionów zł realizując 100% planu rocznego.



Wskaźnik realizacji wydatków majątkowych za 2005 rok wyniósł 84,3% i jest niższy o 1,8 punktu procentowego od wskaźnika za rok 2004 przy rocznym planie wydatków wyższym o 44,0% w porównaniu do planu wydatków majątkowych roku 2004. Niskie wykonanie planu wydatków majątkowych spowodowane zostało przedłużającymi się procedurami związanymi z pozyskiwaniem środków pomocowych o dofinansowanie projektów realizowanych przez Miasto.

## Wykonanie i struktura wydatków Miasta Szczecin w latach 2004 – 2005 według sfer wydatkowania

Sfera:	2004	Strukt. %	2005	Strukt. %
EDUKACJA	348.707.267	42,8	372.412.686	41,5
POMOC SPOŁECZNA	134.659.817	16,5	157.587.652	17,6
TRANSPORT I KOMUNIKACJA	95.963.861	11,8	113.113.339	12,5
ZARZĄDZANIE STRUKTURAMI SAMORZĄDOWYMI	61.175.553	7,5	71.040.803	7,9
FINANSE I RÓŻNE ROZLICZENIA	34.681.468	4,3	26.014.485	2,9
BEZPIECZEŃSTWO I PORZĄDEK PUBLICZNY	19.011.709	2,3	19.845.608	2,2
KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA KULTUR.	18.713.031	2,3	22.924.724	2,6
KULTURA FIZYCZNA I REKREACJA	13.994.331	1,7	20.596.231	2,3
GOSPODARKA KOMUNALNA	17.119.523	2,1	17.842.780	2,0
OCHRONA ZDROWIA	21.480.394	2,6	14.536.863	1,6
GOSPODARKA MIESZKANIOWA	11.235.057	1,4	13.517.221	1,5
ŁAD PRZESTRZENNY I GOSPODARKA NIERUCHOMOŚCIAMI	13.312.906	1,6	13.120.067	1,5
OCHRONA ŚRODOWISKA	7.803.903	1,0	9.910.185	1,1
WSPIERANIE ROZWOJU GOSPODARCZEGO	5.856.654	0,7	7.699.171	0,9
UTRZYMANIE I ROZWÓJ TERENÓW ZIELONYCH	2.681.189	0,3	5.832.005	0,6
DZIAŁALNOŚĆ PROMOCYJNA I WSPÓLPRACA MIĘDZYNARODOWA	2.961.887	0,4	3.781.268	0,4
ROZWÓJ SPOŁECZEŃSTWA OBYWATELSKIEGO	5.318.815	0,7	6.829.534	0,8

### 1.2.3. PRZYCHODY I ROZCHODY

Stan zobowiązań długoterminowych Miasta na początek roku 2005 wynosił 233,3 miliona zł i został powiększony o kwotę netto 27,2 miliona zł. Kwota ta wynika z zaciągniętego kredytu w Europejskim Banku Inwestycyjnym w wysokości 39,6 miliona zł i pożyczki na prefinansowanie – 10 milionów zł oraz spłaty kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 22,4 miliona zł.

Na dzień 31 grudnia 2005 roku stan zobowiązań długoterminowych Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji wyniósł 260,5 miliona zł.

### 1.3. INFORMACJA O ZMIANACH W BUDŻECIE MIASTA

W wyniku zmian wprowadzonych uchwałami **Rady Miasta** zmieniono plan polegający na zmniejszeniu:

<b>1. Dochodów budżetowych o łączną kwotę</b>	<b>51 179 461 zł</b>
Z tego:	
Zmniejszeniu dochodów z realizacji:	
- zadań własnych	19 152 617 zł
- środków z funduszy międzynarodowych i innych	32 478 431 zł
Zwiększeniu dotacji na porozumienia między j.s.t.	376 792 zł
- subwencje	74 795 zł
<b>2. Wydatków budżetowych o łączną kwotę</b>	<b>93 316 283 zł</b>
z tego:	
Zwiększeniu wydatków bieżących	5 268 003 zł
Zmniejszeniu wydatków majątkowych	98 584 286 zł

W wyniku zmian wprowadzonych zarządzeniami **Prezydenta Miasta** – zwiększono plan:

<b>1. Dochodów budżetowych o łączną kwotę</b>	<b>16 025 968 zł</b>
z tego:	
Zwiększono dochody z realizacji:	
- dotacji na zadania własne	6 069 626 zł
- subwencji	6 041 951 zł
- dotacji na zadania zlecone	1 471 445 zł
- dotacji na porozumienia z organami administracji rządowej	1 227 798 zł
- dotacji na porozumienia między j.s.t.	1.215 148 zł
<b>2. Wydatków budżetowych o łączną kwotę</b>	<b>9 984 017 zł</b>
z tego:	
Zwiększono wydatki bieżące	7 737 679 zł
Zwiększono wydatki majątkowe	2 246 338 zł

Podstawą prawną do zmian planu dochodów i wydatków budżetu Miasta, dokonanych przez Prezydenta Miasta były decyzje Wojewody Zachodniopomorskiego i innych dysponentów części budżetu państwa

określające kwoty dotacji celowych na realizację zadań własnych i zadań z zakresu administracji rządowej.

Szczegółową informację o zmianie dochodów w ujęciu źródłowym przedstawia tabela na stronie 73, a zmiany planu wydatków wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej przedstawia tabela na stronie 78.

*Zmiany budżetu Miasta na 2005 rok, wynikające z przyznanych Miastu kwot dotacji celowych, wprowadzono do budżetu zarządzeniami Prezydenta Miasta zgodnie z art.188 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych.*

Zmiany budżetu dokonane przez Prezydenta Miasta wynikają z decyzji określonych pismami podanymi w tablicy na stronie 85.