

## WPROWADZENIE

### BUDŻET MIASTA

▪ DOCHODY	<b>1 282,4 mln zł</b>
▪ WYDATKI	<b>1 265,9 mln zł</b>
▪ NADWYŻKA	<b>16,5 mln zł</b>

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 XVI/434/07 Rady Miasta Szczecin w sprawie budżetu Miasta na 2008 rok została uchwalona w dniu 20 grudnia 2007 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 ponad 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 na następnej stronie przedstawiono zestawienia dochodów i wydatków dla gminy i dla powiatu.

### GOSPODARKA „POZABUDŻETOWA”

	<i>mln zł</i>	
	Przychody	Wydatki
Zakłady budżetowe	545,3	540,6
Gospodarstwa pomocnicze	1,8	1,8
Fundusze celowe	8,0	8,2
Rachunki dochodów własnych	39,9	54,6
<b>Ogółem</b>	<b>595,0</b>	<b>605,2</b>

<b>Fundusz Pracy</b>	
Wydatki (mln zł)	26,6
<b>PFRON</b>	
Wydatki (mln zł)	6,8

**GMINA – realizacja budżetu za 2008 rok**

	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>
<b>DOCHODY OGÓŁEM</b>	<b>942 089 634</b>	<b>961 470 799</b>
Dochody własne	865 197 956	888 895 625
Dotacje celowe	73 872 378	70 101 510
Dotacje celowe na zadania realizowane na mocy porozumień między j.s.t.	3 019 300	2 473 664
<b>WYDATKI OGÓŁEM</b>	<b>1 005 122 408</b>	<b>861 345 897</b>
Wydatki własne	928 230 730	788 770 723
Zadania zlecone	73 872 378	70 101 510
Wydatki na zadania realizowane na mocy porozumień między j.s.t.	3 019 300	2 473 664

**POWIAT – realizacja budżetu za 2008 rok**

	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>
<b>DOCHODY OGÓŁEM</b>	<b>320 062 747</b>	<b>320 931 711</b>
Dochody własne	292 088 227	294 496 260
Dotacje celowe	27 089 343	25 657 538
Dotacje celowe na zadania realizowane na mocy porozumień między j.s.t.	885 177	777 913
<b>WYDATKI OGÓŁEM</b>	<b>425 870 870</b>	<b>404 604 162</b>
Wydatki własne	397 896 350	378 168 711
Zadania zlecone	27 089 343	25 657 538
Wydatki na zadania realizowane na mocy porozumień między j.s.t.	885 177	777 913

**GMINA MIASTO SZCZECIN – realizacja budżetu za 2008 rok**

	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>
<b>DOCHODY OGÓŁEM</b>	<b>1 262 152 381</b>	<b>1 282 402 510</b>
Dochody własne	1 157 286 183	1 183 391 885
Dotacje celowe	100 961 721	95 759 048
Dotacje celowe na zadania realizowane na mocy porozumień między j.s.t.	3 904 477	3 251 577
<b>WYDATKI OGÓŁEM</b>	<b>1 430 993 278</b>	<b>1 265 950 059</b>
Wydatki własne	1 326 127 080	1 166 939 434
Zadania zlecone	100 961 721	95 759 048
Wydatki na zadania realizowane na mocy porozumień między j.s.t.	3 904 477	3 251 577

## DOCHODY

DOCHODY BIEŻĄCE 1 211,0 mln zł

w tym:

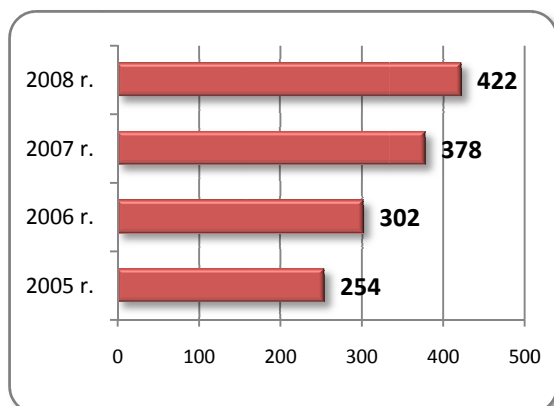
▪ PIT, CIT	422,1 mln zł
▪ SUBWENCJE	282,1 mln zł
▪ DOCHODY PODATKOWE	217,2 mln zł
▪ DOTACJE	120,6 mln zł
▪ DOCHODY Z MAJĄTKU	52,8 mln zł

DOCHODY MAJĄTKOWE 71,4 mln zł

Dochody bieżące budżetu Miasta w 2008 r. wyniosły 1 211 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 422,1 mln zł stanowiły 34,9% dochodów bieżących budżetu. Dochody z PIT zostały zrealizowane znacznie powyżej prognozowanego (na podstawie informacji Ministra Finansów) poziomu. Z tego tytułu na rachunek budżetu Miasta wpłynęło prawie 38 mln zł ponadplanowych dochodów. Sytuacja w tym zakresie w 2008 roku była bardzo korzystna dla finansów Miasta, nominalne wpływy z tego tytułu były wyższe o 43,9 mln zł w porównaniu z rokiem ubiegłym.

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 subwencją oświatową. 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 2008 rok w porównaniu do wykonania za 2007 rok wyniósł 29,3 mln zł, natomiast wzrost wydatków na zadania oświatowe wyniósł 35,4 mln zł. Subwencje w ogólnej kwocie 282,1 mln zł stanowiły 23,3% 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 2007 rok zanotowano wzrost dochodów z tego tytułu o 17,5 mln zł.

Do pozycji o dużym znaczeniu w grupie dochodów podatkowych należy zaliczyć podatek od czynności cywilnoprawnych realizowany przez urzędy skarbowe. Mimo, iż wpływy z tego tytułu w 2008 roku były niższe o 5,9 mln zł w porównaniu z rokiem poprzednim, to ich udział w dochodach podatkowych był znaczny i wyniósł 17,7%.

Wiodącą grupą w *dochodach majątkowych* są dochody ze sprzedaży nieruchomości i przekształceń. W 2008 roku stanowiły ponad połowę osiągniętych dochodów majątkowych i wyniosły 37,2 mln zł, tj. o 1,5 mln zł więcej w porównaniu z wykonaniem za 2007 rok. Najwyższe wpływy w tej grupie uzyskano ze sprzedaży gruntów na własność, ich wartość była wyższa zarówno w stosunku do planu (o 7,2 mln zł) jak i do roku poprzedniego (o 8 mln zł).

## WYDATKI

**WYDATKI BIEŻĄCE 963,6 mln zł**

w tym:

- **EDUKACJA 421,6 mln zł**
- **POMOC SPOŁECZNA 164,4 mln zł**
- **SFERA KOMUNALNA 144,2 mln zł**

**WYDATKI MAJĄTKOWE 302,3 mln zł**

**Wydatki bieżące** budżetu Miasta wyniosły 963,6 mln zł. Mimo zmian dotyczących zakresu zadań wykonywanych przez Miasto, które miały miejsce w ostatnich latach struktura wydatków nie ulega istotnym zmianom.

Największą część wydatków bieżących stanowiły wydatki na **edukację** – 43,8%. 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 2008 roku na realizację zadań bieżących w sferze edukacji wydatkowano 421,6 mln zł, wypełniając plan w 98,5%.

Kolejną sferą wydatków bieżących mającą znaczny udział w wydatkach Miasta jest **pomoc społeczna**. W 2008 roku na zadania z zakresu pomocy społecznej Miasto wydało 164,4 mln zł. Kwota ta stanowiła 17,1% wszystkich wydatków bieżących. Zadania w tej sferze finansowane są transferami z budżetu państwa, a także dochodami własnymi Miasta. W 2008 roku wskaźnik realizacji planu wyniósł 96,7%.

Szeroko pojęta **sfera komunalna** obejmująca: gospodarowanie odpadami, utrzymanie zieleni, utrzymanie dróg, komunikację zbiorową i gospodarowanie zasobami komunalnymi pochłonęła w 2008 roku 144,2 mln zł, tj. 15,0% poniesionych wydatków bieżących. Realizacja planu w tej sferze wyniosła 94,2%.

**Wydatki majątkowe** stanowiły 23,9% ogółu wydatków budżetowych. Plan wydatków majątkowych, który na 1 stycznia 2008 roku wynosił 475,0 mln zł, został skorygowany w trakcie roku do poziomu 394,7 mln zł. Wykonanie w wysokości 302,3 mln zł dało realizację planu na poziomie 76,6%.

## WYNIKI BUDŻETOWE

**NADWYŻKA 16,5 mln zł**

Rok 2008 zamknął się nadwyżką w wysokości 16,5 mln zł.

W omawianym okresie zaciągnięto zobowiązania w wysokości 10,0 mln zł (pożyczki na prefinansowanie) i dokonano spłat zobowiązań w wysokości 46,1 mln zł. Stan zobowiązań Miasta na dzień 31.12.2008 r. wyniósł 180,8 mln zł i był niższy w stosunku do roku 2007 o 36,1 mln zł. Kwota zobowiązań w 2008 roku stanowiła 14,1% dochodów ogółem.

Wykres 2: Wyniki budżetowe – nadwyżka (w mln zł).

