

WPROWADZENIE

BUDŻET MIASTA

- **Dochody** **1.048 mln zł**
- **Wydatki** **995 mln zł**
- **Nadwyżka** **53 mln zł**

Sprawozdanie roczne z wykonania Budżetu Miasta Szczecin zawiera zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu Miasta w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej. Uchwała Nr XLVIII/917/05 Rady Miasta Szczecin w sprawie budżetu Miasta na 2006 rok została uchwalona w dniu 19 grudnia 2005 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 150 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	480	482
Gospodarstwa pomocnicze	2	2
Fundusze celowe	11	8
Rachunki dochodów własnych	44	30
Ogółem	537	522

Fundusz Pracy	
Wydatki (mln zł)	31
PFRON	
Wydatki (mln zł)	5

GMINA – realizacja budżetu za 2006 rok

	Plan	Wykonanie
Dochody ogółem	729.758.650	793.734.276
- dochody własne	651.089.369	719.896.966
- dotacje celowe	76.931.282	72.140.277
- dotacje celowe na zadania realizowane na mocy porozumień między j. s. t.	1.737.999	1.697.033
Wydatki ogółem	767.460.695	694.372.239
- wydatki własne	688.791.414	620.534.929
- zadania zlecone	76.931.282	72.140.277
- wydatki na zadania realizowane na mocy porozumień między j. s. t.	1.737.999	1.697.033

POWIAT – realizacja budżetu za 2006 rok

	Plan	Wykonanie
Dochody ogółem	251.781.880	254.248.084
- dochody własne	230.290.522	232.766.475
- dotacje celowe	19.768.899	19.761.726
- dotacje celowe na zadania realizowane na mocy porozumień między j. s. t.	1.722.459	1.719.883
Wydatki ogółem	358.743.448	300.438.475
- wydatki własne	337.216.495	279.012.954
- zadania zlecone	19.768.899	19.761.726
- wydatki na zadania realizowane na mocy porozumień między j. s. t.	1.758.054	1.663.795

GMINA MIASTO SZCZECIN – realizacja budżetu za 2006 rok

	Plan	Wykonanie
Dochody ogółem	981.540.530	1.047.982.360
- dochody własne	881.379.891	952.663.441
- dotacje celowe	96.700.181	91.902.003
- dotacje celowe na zadania realizowane na mocy porozumień między j. s. t.	3.460.458	3.416.916
Wydatki ogółem	1.126.204.143	994.810.714
- wydatki własne	1.026.007.909	899.547.883
- zadania zlecone	96.700.181	91.902.003
- wydatki na zadania realizowane na mocy porozumień między j. s. t.	3.496.053	3.360.828

DOCHODY

▪ PIT, CIT	302 mln zł
▪ Subwencje	243 mln zł
▪ Dochody podatkowe	198 mln zł
▪ Dotacje	123 mln zł
▪ Dochody z majątku	114 mln zł

Dochody Miasta od 2004 roku wykazują tendencję wzrostową dzięki wdrożeniu nowej ustawy o dochodach, rozwojowi gospodarstwu oraz zwiększonym dotacjom na nowe zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

Najwyższą pozycją w dochodach Budżetu Miasta za 2006 rok były udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa: podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) i podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT). Ponad 300 milionów zł dochodów z tych tytułów stanowiło 29% dochodów ogółem budżetu. Dochody te zostały zrealizowane znacznie powyżej prognozowanego na podstawie informacji Ministra Finansów poziomu. Tylko z tego tytułu na rachunek budżetu Miasta wpłynęło 23 miliony zł ponadplanowych dochodów. Odczuwalny wzrost gospodarczy kraju i regionu ma bezpośredni wpływ na stan finansów Miasta. Z każdej złotówki podatku PIT odprowadzonego od dochodów mieszkańców Szczecina w kasie Miasta pozostaje 46 groszy.

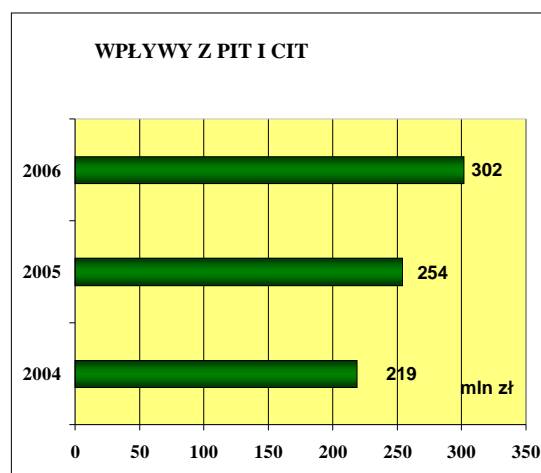
Drugą pod względem wielkości pozycją w budżecie Miasta za 2006 rok były subwencje przekazywane z budżetu państwa, w tym głównie subwencją oświatową. Subwencje w ogólnej kwocie 243 miliony zł stanowiły 23% ogólnych wpływów budżetowych. Należy jednak podkreślić, że wzrost subwencji nie pokrywa wzrostu wydatków na edukację. Podczas gdy subwencja na zadania oświatowe wzrosła o 2,7 miliona zł, to wydatki na te zadania wzrosły w porównaniu do 2005 roku o 9,7 miliona zł.

Kolejna co do wielkości grupa dochodów – to dochody podatkowe, które stanowią łącznie 19% dochodów ogółem Miasta. Główną pozycją w tych dochodach jest podatek od nieruchomości, który podobnie jak podatki PIT i CIT został zrealizowany znacznie powyżej prognozowanego poziomu. Ponadplanowe dochody z tego tytułu wyniosły 31 milionów zł i były głównie

spowodowane wpłatami zaległych podatków, w tym: od syndyka Stoczni Szczecińskiej oraz Papierni Skolwin. Szczegółowe informacje na ten temat przedstawione są w objaśnieniach.

W roku 2006 znacznie wzrosły dotacje przekazywane z budżetu państwa. Dotacje na zadania własne wzrosły o prawie 11 milionów zł, natomiast dotacje na zadania zlecone wzrosły o 3 miliony zł. Wzrost dotacji na zadania zlecone nie pokrył dofinansowania do tych zadań, które pokrywane jest z dochodów własnych Miasta. W roku 2006 Miasto dodatkowo wydatkowało na zadania zlecone ponad 9 milionów zł.

Udział dochodów z majątku na poziomie 10% był znacznie wyższy niż w latach poprzednich z powodu zmiany w przepisach o finansach publicznych. W budżecie na 2006 rok ujęto zarówno po stronie planu, jak i wykonania dochody z dzierżawy majątku, które stanowiły wcześniej przychody zakładów budżetowych. W głównej mierze dotyczy to czynszów z wynajmu mieszkań komunalnych. Od 1 stycznia 2007 roku przepisy pozwoliły na ponowne wyłączenie tego rodzaju dochodów z budżetu Miasta. Przy dokonywaniu porównań z latami poprzednimi, bądź też następnymi należy pamiętać, że wpływy w wysokości około 47 milionów zł pojawiły się w budżecie Miasta tylko w roku 2006. Po doprowadzeniu dochodów z majątku do porównywalności porównanie z rokiem 2005 wskazuje na niższe wykonanie tych dochodów. Niższe niż w roku 2005 są wpływy ze sprzedaży mieszkań (o 2 miliony zł) oraz wpływy ze sprzedaży gruntów (o 14 milionów zł). Przy czym sprzedaż gruntów była planowana na znacznie niższym poziomie, a plan ten został wykonany w 122%. Ogólnie plan dochodów z majątku został wykonany w 110%.



WYDATKI

- **Edukacja** **372 mln zł**
- **Pomoc Społeczna** **163 mln zł**
- **Sfera komunalna** **106 mln zł¹⁾**
(153 mln zł)²⁾
- **Wydatki majątkowe** **130 mln zł**

.Wydatki bieżące Budżetu Miasta wyniosły 865 milionów zł i były wyższe niż w roku 2005 o 80 milionów zł. Przy czym należy pamiętać, że zmiana opisana po stronie dochodów związana z dochodami z dzierżawy majątku komunalnego miała wprost proporcjonalny wpływ na wydatki bieżące. Po doprowadzeniu wydatków do porównywalności w tym zakresie nominalny wzrost wydatków bieżących wyniósł 33 miliony zł. Mimo zmian dotyczących zakresu zadań wykonywanych przez Miasto, które miały miejsce w ostatnich dwóch latach struktura wydatków nie zmieniła się.

W roku 2006 wydatki na edukację stanowiły 43% wydatków bieżących, podczas gdy rok wcześniej wyniosły 47%. Należy podkreślić, że wzrost wydatków w tej dziedzinie nie jest rekompensowany wystarczającym wzrostem subwencji na zadania oświatowe, co zostało opisane w części dochodowej. Miasto pokrywa znaczną część wydatków na edukację z dochodów własnych. W roku 2004 wydatki z budżetu Miasta były wyższe od transferów z budżetu państwa o 134 milionów zł, w roku 2005 odpowiednio o 130 milionów zł, a w roku 2006 o 140 milionów zł. W roku 2006 Miasto wydało na realizację zadań bieżących w sferze edukacji ponad 372 miliony zł, wypełniając plan w 99%.

Kolejną sferą wydatków bieżących mającą znaczny udział w wydatkach Miasta ogółem jest pomoc społeczna. Wydatki na ten cel rosną w przeciągu ostatnich dwóch lat głównie z powodu przekazaniu Miastu nowych zadań, takich jak wypłata świadczeń rodzinnych (od 2004 roku) i zaliczek alimentacyjnych (od 2005 roku). W roku 2006 Miasto wydało na realizację zadań bieżących z zakresu pomocy

społecznej 163 miliony zł. Zadania te są finansowane transferami z budżetu państwa w wysokości 60% wydatków. Pozostała część wydatków pokrywana jest z dochodów własnych.

Szeroko pojęta sfera komunalna obejmująca: gospodarowanie odpadami, utrzymanie zieleni, utrzymanie dróg, komunikację zbiorową i gospodarowanie zasobami komunalnymi pochłania prawie 153 miliony zł. Jednak po doprowadzeniu do porównywalności z latami poprzednimi wynosi to 106 milionów zł. Wydatki na tą sferę także rosną. W porównaniu do 2005 roku wydatki bieżące z budżetu Miasta wzrosły o 10 milionów zł. W jednej pozycji dotyczącej modernizacji infrastruktury tramwajowej MZK oraz uzupełnienia wyposażenia niezbędnego do prawidłowego funkcjonowania Zakładu został przekroczony plan wydatków ze względu na ujęcie wydatków niewygasających w wyższej kwocie. Wyjaśnienie tej pozycji jest ujęte

w części opisowej. Z powodu rozliczenia tych wydatków w roku 2007 do wysokości planu nie jest to traktowane jako naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

Wykonanie wydatków majątkowych w 2006 roku było wyjątkowo niskie. Wydatki te stanowiły jedynie 13% ogółu wydatków budżetowych. W stosunku do planu, który na początku roku wynosił 235 milionów zł i został skorygowany w trakcie roku do poziomu 237 milionów zł zrealizowano wydatki w łącznej kwocie 130 milionów zł, co stanowi 55% założonego planu. Większość zadań majątkowych nie została zrealizowana w roku 2006 z powodu przeciągających się procedur przetargowych. Harmonogram realizacji tych zadań został skorygowany, a wydatki przeznaczone na ich realizację zostały zapisane w budżecie na 2007 rok. Szczegółowe wyjaśnienia do poszczególnych tytułów zostały przedstawione w części opisowej. Oprócz wydatków inwestycyjnych Miasto przeznaczyło w 2006 roku ponad 10 milionów zł na udziały w spółkach. Wydatki te zostały zrealizowane zgodnie z planem.

Dla zapewnienia przejrzystości i jawności realizacji zadań budżetowych do niniejszej publikacji dołącza się „Objaśnienia do wykonania budżetu Miasta Szczecina za 2006 rok w układzie zadaniowym”.

1) po wyłączeniu z wydatków jednorocznych transferów związanych z utrzymaniem majątku komunalnego

2) według wartości nominalnej

WYNIKI BUDŻETOWE

▪ **Nadwyżka 53 mln zł**

Dzięki wysokiej realizacji dochodów bieżących wyniki Miasta poprawiły się znacznie w roku 2006. Nadwyżka operacyjna, która spadła ze 103 milionów zł w roku 2001 do 40 milionów w roku 2004 zaczęła ponownie rosnąć i w roku 2006 wyniosła 146 milionów zł. Rok 2006 był kolejnym rokiem, który zamknął się nadwyżką budżetową. W roku 2005 nadwyżka budżetowa wyniosła ponad 23 miliony zł, natomiast w roku 2006 wzrosła do ponad 53 milionów zł. W związku z tym spadło też zadłużenia Miasta, które na koniec 2006 roku po odliczeniu pożyczek na prefinansowanie wyniosło 226 milionów zł i było niższe niż na koniec 2005 roku o 25 milionów zł. Stan środków na koniec roku wyniósł ponad 113 milionów zł.

