

WPROWADZENIE**BUDŻET MIASTA**

- **Dochody** **1.161 mln zł**
- **Wydatki** **1.106 mln zł**
- **Nadwyżka** **55 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 VI/151/07 Rady Miasta Szczecin w sprawie budżetu Miasta na 2007 rok została uchwalona w dniu 05 marca 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	504	499
Gospodarstwa pomocnicze	2	2
Fundusze celowe	7	9
Rachunki dochodów własnych	60	60
Ogółem	573	570

Fundusz Pracy	
Wydatki (mln zł)	30
PFRON	
Wydatki (mln zł)	5

GMINA – realizacja budżetu za 2007 rok

	Plan	Wykonanie
Dochody ogółem	783.963.862	856.280.399
- dochody własne	704.344.730	779.715.604
- dotacje celowe	77.601.378	74.588.295
- dotacje celowe na zadania realizowane na mocy porozumień między j. s. t.	2.017.754	1.976.500
Wydatki ogółem	798.978.881	735.916.461
- wydatki własne	719.359.749	659.351.666
- zadania zlecone	77.601.378	74.588.295
- wydatki na zadania realizowane na mocy porozumień między j. s. t.	2.017.754	1.976.500

POWIAT – realizacja budżetu za 2007 rok

	Plan	Wykonanie
Dochody ogółem	316.789.142	305.015.843
- dochody własne	293.905.308	282.636.061
- dotacje celowe	21.614.600	21.159.738
- dotacje celowe na zadania realizowane na mocy porozumień między j. s. t.	1.269.234	1.220.044
Wydatki ogółem	384.278.342	369.995.558
- wydatki własne	361.352.610	347.582.147
- zadania zlecone	21.614.600	21.159.738
- wydatki na zadania realizowane na mocy porozumień między j. s. t.	1.311.132	1.253.673

GMINA MIASTO SZCZECIN – realizacja budżetu za 2007 rok

	Plan	Wykonanie
Dochody ogółem	1.100.753.004	1.161.296.242
- dochody własne	998.250.038	1.062.351.665
- dotacje celowe	99.215.978	95.748.033
- dotacje celowe na zadania realizowane na mocy porozumień między j. s. t.	3.286.988	3.196.544
Wydatki ogółem	1.183.257.223	1.105.912.019
- wydatki własne	1.080.712.359	1.006.933.813
- zadania zlecone	99.215.978	95.748.033
- wydatki na zadania realizowane na mocy porozumień między j. s. t.	3.328.886	3.230.173

DOCHODY

Dochody bieżące	1 068,3 mln zł
w tym:	
▪ PIT, CIT	378,2 mln zł
▪ Subwencje	250,5 mln zł
▪ Dochody podatkowe	209,4 mln zł
▪ Dotacje	121,5 mln zł
▪ Dochody z majątku	49,3 mln zł

Dochody majątkowe 93,0 mln zł

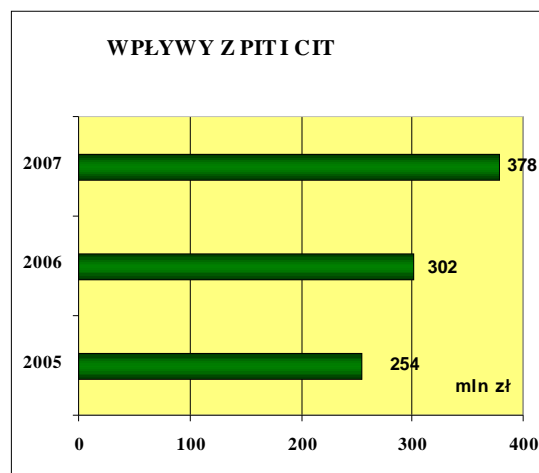
Dochody bieżące Budżetu Miasta wyniosły 1 068,3 mln zł.

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 378,2 mln zł stanowiły 35,4 % dochodów bieżących budżetu. Dochody z PIT zostały zrealizowane znacznie powyżej, prognozowanego na podstawie informacji Ministra Finansów, poziomu. Tylko z tytułu udziałów na rachunek budżetu Miasta wpłynęło ponad 32 mln zł ponadplanowych dochodów. Wykonanie 2007 roku wskazuje na wzrastającą korzystną sytuację gospodarczą kraju i regionu, a tym samym finansów Miasta. Nominalne wpływy z tego tytułu są wyższe o 76,5 mln zł w porównaniu z rokiem ubiegłym.

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 porównaniu do wykonania za 2006 rok wyniósł 12,1 mln zł, natomiast wzrost wydatków na zadania oświatowe wyniósł 13,9 mln zł. Subwencje w ogólnej kwocie 250,5 mln zł stanowiły 23,5% dochodów bieżących.

Kolejna co do wielkości grupa dochodów – to dochody podatkowe, które stanowiły łącznie 19,6% dochodów bieżących Miasta. Główną pozycją w tej grupie jest podatek od nieruchomości. W porównaniu z wykonaniem za 2006 rok zanotowano spadek dochodów z tego tytułu o 12,7 mln zł. Mimo to realizacja podatku przebiega zgodnie z harmonogramem. Różnice są

wynikiem jednorazowych, ponadplanowych wpłat syndyków w 2006 r. przekraczających kwotę 16 mln zł. Do pozycji o dużym znaczeniu w grupie dochodów podatkowych należy zaliczyć podatek od czynności cywilnoprawnych realizowany przez urzędy skarbowe. Realizacja wpływów z tego tytułu wyniosła 44,3 mln zł przy planie rocznym 33,8 mln zł., tj. 131,1% planu rocznego. Na tak wysoką, nieprzewidywalną realizację miał wpływ znaczny wzrost cen i ilości transakcji na rynku nieruchomości.



Wiodącą grupą w dochodach majątkowych są dochody ze sprzedaży nieruchomości i przekształceń, które stanowiły 38,4% uzyskanych dochodów majątkowych ogółem. Wysokie wykonanie zanotowano w pozycji wpływów z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 262,3%, sprzedaży gruntów na własność – 163,0% oraz z tytułu sprzedaży budynków i lokali użytkowych – 122,4% planu rocznego. Kwotowo wykonanie dochodów z majątku gminy jest wyższe o 8,6 mln zł w porównaniu z wykonaniem za 2006 rok.

WYDATKI

Wydatki bieżące **870,4 mln zł**
w tym:

- **Edukacja** **386,2 mln zł**
- **Pomoc Społeczna** **167,4 mln zł**
- **Sfera komunalna** **110,8 mln zł**

Wydatki majątkowe **235,5 mln zł**

Wydatki bieżące Budżetu Miasta wyniosły 870,4 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 - 44,4 %. Wzrost wydatków w tej dziedzinie nie jest rekompensowany wystarczającym wzrostem subwencji na zadania oświatowe dlatego też Miasto pokrywa znaczną część wydatków na edukację z dochodów własnych. W 2007 roku Miasto wydało na realizację zadań bieżących w sferze edukacji ponad 386,2 mln zł, wypełniając plan w 99,1 %.

Kolejną sferą wydatków bieżących mającą znaczny udział w wydatkach Miasta jest pomoc społeczna. W 2007 roku na zadania z zakresu pomocy społecznej Miasto wydało 167,4 mln zł. Kwota ta stanowiła 19,2 % wydatków bieżących ogółem. Zadania w tej sferze finansowane są transferami z budżetu państwa, a także dochodami własnymi Miasta. W 2007 roku wskaźnik realizacji planu wyniósł 96,5 %.

Szeroko pojęta sfera komunalna obejmująca: gospodarowanie odpadami, utrzymanie zieleni, utrzymanie dróg, komunikację zbiorową i gospodarowanie zasobami komunalnymi pochłonęła od początku bieżącego roku 110,8 mln zł. Kwota ta stanowiła 12,7% wydatków bieżących. Wskaźnik realizacji planu za 2007 rok wyniósł 94,8%.

Wydatki majątkowe stanowiły 21,3% ogółu wydatków budżetowych. Na początek roku plan wydatków majątkowych wynosił 350,6 mln zł i został skorygowany w trakcie roku do poziomu 288,5 mln zł. Zrealizowane wydatki wyniosły 235,5 mln zł, co stanowi 81,6% planu wydatków majątkowych.

Dla zapewnienia przejrzystości i jawności realizacji zadań budżetowych do niniejszej publikacji dołącza się „Objaśnienia do

wykonania budżetu Miasta Szczecin za 2007 rok w układzie zadaniowym”.

WYNIKI BUDŻETOWE

- **Nadwyżka** **55 mln zł**

Rok 2007 zamknął się nadwyżką w wysokości 55 mln zł.

W omawianym okresie zaciągnięto zobowiązania w wysokości 54,9 mln zł (pożyczki na prefinansowanie) i dokonano spłat zobowiązań w wysokości 75,3 mln zł. Stan zobowiązań Miasta na dzień 31.12.2007 r. wyniósł prawie 217 mln zł. W stosunku do roku 2006 stan ten zmniejszył się o 20,4 mln zł. Kwota 217 mln zł stanowi 18,6% dochodów ogółem.

