

Podsumowanie

Budżet Miasta Bydgoszczy w 2010r. realizowany był w ramach wyznaczonych przez Radę Miasta uchwałą Nr LVII/874/09 z dnia 16 grudnia 2009r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta na 2010r. z uwzględnieniem zmian dokonanych w trakcie roku budżetowego.

Dochody budżetu zostały wykonane w wysokości 1.213.578,6 tys. zł tj. 99,0 % planu po zmianach, a wydatki w kwocie 1.333.109,8 tys. zł, tj. 97,6 % planu po zmianach. Pozwoliło to na zamknięcie roku deficytem w kwocie 119.531,2 tys. zł, tj. niższym od planowanego o 20.321 tys. zł.

Analizując dynamikę wykonania dochodów budżetu Miasta w porównaniu do 2009 roku na uwagę zasługuje fakt zwiększenia ich wielkości o 7,1 %, co jest wynikiem zarówno wzrostu dochodów bieżących jak i majątkowych. W zakresie dochodów bieżących odnotowano wzrost o 3,3 %, przy czym wzrost ten został ograniczony negatywnymi skutkami zmian w systemie podatku dochodowego od osób fizycznych oraz malejącą dochodowością firm zlokalizowanych w naszym mieście. Czynnikiem wzrostu ogólnej kwoty dochodów bieżących były przede wszystkim wpływy z podatku od nieruchomości, zmiany organizacyjne polegające na włączeniu do budżetu dotychczasowych dochodów Gminnego i Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska oraz przekształceniu dwóch zakładów budżetowych w jednostki budżetowe, a także zwiększona kwota części oświatowej subwencji ogólnej przyznanej na podwyżki wynagrodzeń nauczycieli. Odnotowano również zwiększone dochody z tytułu transferów, tj. dotacji z budżetu państwa o 7,4% oraz środków z funduszy pomocowych.

Natomiast w zakresie dochodów majątkowych, najbardziej widocznym czynnikiem wzrostu kwoty dochodów były środki otrzymane z funduszy pomocowych związane z prowadzonymi zadaniami inwestycyjnymi oraz istotny wzrost dochodów ze sprzedaży mienia. W 2010r. pozyskano również zdecydowanie większe środki na inwestycje z budżetu państwa w wyniku podziału rezerwy subwencji ogólnej.

Analiza struktury wykonania dochodów wg działów klasyfikacji budżetowej przedstawiona w załączonej tabeli, wykazuje jednoznacznie, że najistotniejszymi pozycjami dochodów budżetu Miasta były dochody działu 756 – *Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem* tj. 46,1 %, w którym największy udział stanowią wpływy z udziałów w podatkach dochodowych oraz z podatku od nieruchomości, a także działu 758 – *Różne rozliczenia*, tj. 25,8 % , w którym ujęte zostały subwencje.

**Struktura dochodów Miasta Bydgoszczy za 2010 rok
wg działów klasyfikacji budżetowej**

Dz.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania	Struktura planu	Struktura wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	16 724	17 775,91	106,3	0,0	0,0
020	Leśnictwo	1 500	1 650,00	110,0	0,0	0,0
150	Przetwórstwo przemysłowe	149 648	93 882,87	62,7	0,0	0,0
600	Transport i łączność	114 064 471	95 738 672,78	83,9	9,3	7,9
630	Turystyka	0	1 683,58	0,0	0,0	0,0
700	Gospodarka mieszkaniowa	38 521 955	40 515 946,08	105,2	3,1	3,3
710	Działalność usługowa	3 573 181	3 694 553,84	103,4	0,3	0,3
750	Administracja publiczna	15 811 664	15 842 003,38	100,2	1,3	1,3
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 847 966	1 743 303,12	94,3	0,2	0,1
752	Obrona narodowa	3 000	3 000,00	100,0	0,0	0,0
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	17 279 948	17 304 754,27	100,1	1,4	1,4
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	554 545 815	559 029 665,12	100,8	45,2	46,1
758	Różne rozliczenia	312 713 900	312 847 687,61	100,0	25,5	25,8
801	Oświata i wychowanie	15 003 797	14 814 018,06	98,7	1,2	1,2
803	Szkolnictwo wyższe	0	1 587,25	0,0	0,0	0,0
851	Ochrona zdrowia	10 122 964	10 104 085,60	99,8	0,9	0,8
852	Pomoc społeczna	97 331 057	97 159 685,52	99,8	7,9	8,0
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	7 029 803	6 813 888,50	96,9	0,6	0,6
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	1 574 865	1 550 248,06	98,4	0,1	0,1
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 687 832	10 551 671,70	108,9	0,8	0,9
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	20 915 365	20 296 875,93	97,0	1,7	1,7
926	Kultura fizyczna i sport	5 503 000	5 451 971,98	99,1	0,5	0,5
	Dochody ogółem	1 225 698 455	1 213 578 611,16	99,0	100,0	100,0

Ogólna kwota wykonanych wydatków 1.333.109,8 tys. zł zawiera również tzw. wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego, w kwocie 18.738,4 tys. zł.

Wydatki na zadania własne zrealizowane zostały w kwocie 1.223.136,1 tys. zł, tj. 97,4 % planu (91,8 % udziału w wydatkach ogółem), natomiast na zadania zlecone wykorzystano kwotę 109.973,7 tys. zł, tj. 99,7 % planu (8,2 % udziału w wydatkach ogółem).

Analizując strukturę i dynamikę wykonania budżetu pod względem wydatków bieżących i majątkowych w 2010r. w porównaniu z 2009r. widoczny jest wzrost udziału wydatków majątkowych w wydatkach ogółem. Wydatki majątkowe w 2010r. stanowiły 15,7 % wydatków ogółem (w 2009r. 14,7 %).

Wydatki majątkowe zrealizowane w kwocie 209.954 tys. zł związane były m.in. z realizacją następujących zadań:

- kontynuacją budowy dróg osiedlowych,
- przebudową ul. Spornej,
- rozpoczęciem budowy linii tramwajowej do dworca PKP oraz budowy ul. Ogińskiego
- zakończeniem budowy trzech sal gimnastycznych przy placówkach oświatowych,
- przebudową pionu ginekologiczno-położniczego w Szpitalu Miejskim
- rewitalizacją Wyspy Młyńskiej i Placu Wolności,
- budową nowej siedziby MOK
- rewaloryzacją Zespołu Pałacowo-Parkowego w Ostromecku
- budową skansenu DAG-Fabrik
- budową boisk, terenów rekreacyjno-sportowych oraz hotelu na terenie Kompleksu Sportowego „Zawisza”.

Inwestycje komunalne nie są realizowane wyłącznie w ramach planu inwestycyjnego Miasta, ale także poprzez spółki miejskie. Łączna wartość nakładów inwestycyjnych poniesionych przez Miasto oraz spółki komunalne wyniosła w roku ubiegłym 438,8 mln zł. Do najważniejszych zadań realizowanych przez spółki należały:

- rozbudowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej realizowana przez MWIK,
- zakup taboru przez MZK
- budowa budynków mieszkalnych przez BTBS.

STRUKTURA WYDATKÓW MIASTA BYDGOSZCZY ZA 2010 ROK
wg działów klasyfikacji budżetowej

Dział	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania	Struktura planu	Struktura wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	222 935	214 104,94	96,0	0,0	0,0
020	Leśnictwo	1 400 545	1 312 563,14	93,7	0,1	0,1
150	Przetwórstwo przemysłowe	149 648	110 126,68	73,6	0,0	0,0
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	34 276 021	33 544 805,09	97,9	2,5	2,5
600	Transport i łączność	311 857 296	307 574 103,53	98,6	22,8	23,1
630	Turystyka	600 100	592 184,11	98,7	0,0	0,0
700	Gospodarka mieszkaniowa	25 463 278	16 957 883,81	66,6	1,9	1,3
710	Działalność usługowa	9 979 269	9 309 809,18	93,3	0,7	0,7
720	Informatyka	831 072	818 288,55	98,5	0,1	0,1
750	Administracja publiczna	99 831 819	96 861 904,78	97,0	7,3	7,3
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 847 966	1 743 303,12	94,3	0,1	0,1
752	Obrona narodowa	3 000	3 000,00	100,0	0,0	0,0
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	30 513 545	30 477 668,47	99,9	2,2	2,3
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	857 500	750 069,63	87,5	0,1	0,1
757	Obsługa długu publicznego	23 600 000	22 890 249,34	97,0	1,7	1,7
758	Różne rozliczenia	12 318 566	7 898 339,42	64,1	0,9	0,6
801	Oświata i wychowanie	427 169 549	426 515 483,71	99,8	31,3	32,0
803	Szkolnictwo wyższe	450 000	450 000,00	100,0	0,0	0,0
851	Ochrona zdrowia	21 616 792	21 502 787,22	99,5	1,6	1,6
852	Pomoc społeczna	164 759 046	164 591 111,73	99,9	12,1	12,3
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	19 895 744	19 531 610,70	98,2	1,5	1,5
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	35 555 337	35 428 958,46	99,6	2,6	2,7
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	52 616 452	45 921 682,59	87,3	3,9	3,4
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	58 114 988	56 662 194,20	97,5	4,3	4,2
926	Kultura fizyczna i sport	31 620 125	31 447 551,35	99,5	2,3	2,4
	Wydatki ogółem w tym :	1 365 550 593	1 333 109 783,75	97,6	100,0	100,0
I	Wydatki na zadania własne	1 255 239 119	1 223 136 109,46	97,4	91,9	91,8
II	Wydatki na zadania zlecone	110 311 474	109 973 674,29	99,7	8,1	8,2

Znaczny zakres realizacji wydatków majątkowych, nie stanowił ograniczenia w realizacji zadań bieżących, na które wydatkowano 1.123 mln zł, tj. 99,0 % planu.

Z analizy poziomu wykonania rocznego planu wydatków wynika, że najniższe wykonanie, istotne z punktu widzenia struktury całego budżetu, osiągnięto w działach: 700 – *Gospodarka mieszkaniowa* (66,6 %), 900 – *Gospodarka komunalna i ochrona środowiska* (87,3 %) oraz 758 – *Różne rozliczenia* (64,1 %).

Wydatki w dziale 700 – *Gospodarka mieszkaniowa* nie zostały w pełni zrealizowane głównie w zakresie wydatków przewidzianych na wyceny rzeczoznawców oraz wypłaty odszkodowań z uwagi na wydłużone procedury prawne.

Obniżony poziom realizacji wydatków w dziale 900 – *Gospodarka komunalna i ochrona środowiska* dotyczył wydatków majątkowych na objęcie udziałów w LPKiW Sp. z o.o. w związku z rezygnacją z II etapu budowy centrum targowo-wystawienniczego. Natomiast niewykonanie planu wydatków w dziale 758 – *Różne rozliczenia* wynika z nierozdysponowania znacznej części rezerwy celowej na inwestycje.

Ponadto z załączonej struktury wydatków wynika, że najwyższy udział, jak co roku stanowią wydatki na zadania oświatowe w działach 801 – *Oświata i wychowanie* oraz 854 – *Edukacyjna opieka wychowawcza* w kwocie 461.944 tys. zł, tj. 34,7 %. Zadania oświatowe finansowane były w 61,8 % z subwencji oświatowej – kwota 285.417 tys. zł oraz w 35,4 % środkami własnymi budżetu Miasta – kwota 163.662 tys. zł i środkami pozyskanymi z innych źródeł m.in. dotacjami celowymi – 12.865 tys. zł.

Należy podkreślić, że na bieżące zadania oświaty, które winny być w pełni sfinansowane subwencją oświatową Miasto przeznaczyło własne środki w kwocie 85.833 tys. zł, co oznacza wzrost dofinansowania o 7.659 tys. zł w stosunku do 2009r.

Istotnym jest również fakt, że wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w placówkach oświatowych w kwocie 331.390 tys. zł stanowiły 74 % wydatków na bieżące zadania oświatowe, a 67,7 % w całości wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń finansowanych z budżetu Miasta. Natomiast przyznana część oświatowa subwencji ogólnej pokrywa jedynie 86,1 % wydatków na wynagrodzenia i pochodne w tych działach. W porównaniu z rokiem 2009 oznacza to spadek o 1,3 p.p..

Na drugim miejscu w strukturze wykonania wydatków znajduje się dział 600 – *Transport i łączność* – 23,1% (307.574 tys. zł), co jest wynikiem znaczącego zakresu inwestycji drogowych oraz wydatków na zakup usług transportowych, a także zwiększonych kosztów Akcji Zima w 2010r.

W zakresie tzw. gospodarki pozabudżetowej Miasta w 2010r. dokonano zmian organizacyjnych wynikających z zapisów nowej ustawy o finansach publicznych, które znacznie ograniczyły zakres działalności samorządowych zakładów budżetowych. W roku ubiegłym zlikwidowano Zakład Robót Publicznych, przekształcono w jednostki budżetowe Miejską Pracownię Geodezyjną oraz Szkolne Schronisko Młodzieżowe. Do końca 2010r. w formie zakładu budżetowego funkcjonowały dwa zakłady tj. Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy oraz Zakład Aktywności Zawodowej, które zakończyły rok dodatnim stanem środków obrotowych. Natomiast Centrum Integracji Społecznej działające do końca ubiegłego roku w formie gospodarstwa pomocniczego zakończyło rok stratą w kwocie 26,6 tys. zł spowodowaną ograniczonymi przychodami z działalności parkingowej.

Zobowiązania jednostek budżetowych na dzień 31 grudnia 2010r. nie były wymagalne i wyniosły 57.344 tys. zł, co stanowiło 4,3 % zrealizowanych wydatków ogółem.

Zobowiązania zakładów budżetowych na dzień 31 grudnia 2010r. wynosiły 222,8 tys. zł i nie były wymagalne.

Zobowiązania gospodarstwa pomocniczego CIS również nie były wymagalne i wynosiły 69,9 tys. zł.

Łączna kwota obsługi zadłużenia w 2010r. wyniosła 61.686 tys. zł w tym spłata rat kapitałowych pożyczek i kredytów wyniosła 38.976 tys. zł, a spłata odsetek 22.710 tys. zł. W związku z powyższym wartość wskaźnika obrazującego stosunek wielkości obsługi zadłużenia do kwoty wykonanych dochodów wyniósł 5,1 % (w 2009r. 6,2 %).

Natomiast wartość wskaźnika zadłużenia ogółem w stosunku do wykonanych dochodów na koniec ubiegłego roku wyniósł 58,8 %, a po wyłączeniu długu na projekty dofinansowane przez UE 56,7 %.

W 2010r. Miasto Bydgoszcz korzystało z linii kredytowej Europejskiego Banku Inwestycyjnego na finansowanie inwestycji komunalnych, z której uruchomiono kwotę 87 mln zł oraz zaciągnęło kredyt na sfinansowanie deficytu w banku ING w kwocie 50 mln zł. Ponadto kontynuowano program emisji obligacji na lata 2007-2011 w ramach, którego wyemitowano obligacje w kwocie 36 mln zł, co pozwoliło na zmniejszenie obciążenia budżetu Miasta z tytułu obsługi dotychczasowego zadłużenia poprzez jego rozłożenie w dłuższym okresie.

Przedstawiając niniejsze sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta za 2010 rok proszę Wysoką Radę o jego przyjęcie i udzielenie absolutorium.


PREZYDENT MIASTA
Rafał Bruski