

PODSUMOWANIE

PODSUMOWANIE

Budżet Miasta Bydgoszczy w I półroczu br. realizowany był w ramach wyznaczonych przez Radę Miasta uchwałą nr V/23/06 z dnia 28 grudnia 2006r. z uwzględnieniem zmian dokonanych w trakcie tego półrocza.

Wykonanie budżetu Miasta Bydgoszczy w I półroczu 2007r., podobnie jak we wszystkich dużych miastach, zamknęło się przejściową nadwyżką. Kwota nadwyżki w wysokości 81.814.144 zł jest wynikiem wielkości zrealizowanych dochodów oraz wydatków, które omówiono poniżej. Dochody za I półrocze 2007r. wykonano w wysokości 553.481.015 zł tj. 55,3% planu (1.000.225.471 zł). Natomiast średni poziom wykonania planu dochodów 19 największych miast wyniósł ponad 54%.

Wykonanie planowanych dochodów powyżej wskaźnika upływu czasu o ok. 53,4 mln zł wynika przede wszystkim z:

- zaliczenia, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa w zakresie sprawozdawczości budżetowej, do dochodów I półrocza części oświatowej subwencji ogólnej otrzymanej w miesiącu czerwcu na wydatki oświatowe ponoszone w lipcu – ogółem 17,6 mln zł,
- relatywnie wysokiego poziomu wpływów z tytułu udziału w podatkach dochodowych w porównaniu z latami poprzednimi,
- znacznego stopnia realizacji dochodów z majątku miasta (61,9% planu), tj. powyżej wskaźnika upływu czasu o kwotę ok. 4,7 mln zł,
- bieżącej refundacji wydatków ze środków funduszy pomocowych (77,7% planu) przekazywanych w szczególności na realizację projektu budowy trasy W-Z tj. powyżej wskaźnika upływu czasu o kwotę 5,2 mln zł
- wysokiego poziomu realizacji dochodów własnych z tytułu podatków (58,0% planu), tj. powyżej wskaźnika upływu czasu o kwotę ok. 11,8 mln zł (w tym podatku od nieruchomości oraz od czynności cywilno-prawnych),
- wpływu całości kwoty przyznanej z rezerwy subwencji ogólnej na realizację zadania trasa W-Z
- wysokiego poziomu realizacji wpływów z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, których kumulacja rokrocznie przypada w I półroczu, a w wyniku której powyżej wskaźnika upływu czasu zrealizowano kwotę ok. 1,6 mln zł.

Dochody własne budżetu Miasta zostały zrealizowane w kwocie 183,7 mln zł, tj. 57,7% planu rocznego i stanowią 33,2 % ogółu wykonanych dochodów.

STRUKTURA DOCHODÓW MIASTA BYDGOSZCZY ZA I PÓLROCZE 2007 ROKU
wg działów klasyfikacji budżetowej

Dz.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania	Struktura planu	Struktura wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	10 447	2 996,91	28,7	0,0	0,0
020	Leśnictwo	1 500	1 988,03	132,5	0,0	0,0
600	Transport i łączność	92 265 500	48 945 879,04	53,0	9,2	8,9
630	Turystyka	167 670	6 002,76	3,6	0,0	0,0
700	Gospodarka mieszkaniowa	31 021 788	24 966 039,06	80,5	3,1	4,5
710	Działalność usługowa	1 225 300	587 873,40	48,0	0,1	0,1
750	Administracja publiczna	8 820 673	5 191 482,65	58,9	0,9	0,9
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	35 935	19 130,00	53,2	0,0	0,0
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	12 619 800	6 741 111,45	53,4	1,3	1,2
756	Dochody od osób prawnych, fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej	480 659 000	249 824 399,41	52,0	48,1	45,1
758	Różne rozliczenia	249 032 973	155 752 578,43	62,5	24,9	28,1
801	Oświata i wychowanie	5 244 573	3 536 844,57	67,4	0,5	0,6
803	Szkolnictwo wyższe	1 079 700	1 079 217,45	100,0	0,1	0,2
851	Ochrona zdrowia	4 365 873	2 182 266,62	50,0	0,4	0,4
852	Pomoc społeczna	97 022 278	47 982 453,24	49,5	9,7	8,7
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 376 627	759 626,41	32,0	0,3	0,1
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	2 044 759	2 010 624,32	98,3	0,2	0,4
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 188 975	1 407 007,67	44,1	0,3	0,3
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 751 600	1 079 522,75	39,2	0,3	0,2
926	Kultura fizyczna i sport	6 290 500	1 403 971,11	22,3	0,6	0,3
A	DOCHODY OGÓŁEM w tym :	1 000 225 471	553 481 015,28	55,3	100,0	100,0
I	dochody na zadania własne	904 833 650	506 336 941,06	56,0	90,5	91,5
II	dochody na zadania zlecone	95 391 821	47 144 074,22	49,4	9,5	8,5

Analiza struktury wykonania dochodów wg działów klasyfikacji budżetowej przedstawionej w załączonej tabeli, wykazuje jednoznacznie, że najistotniejszymi pozycjami dochodów budżetu Miasta były wpływy o charakterze transferów z budżetu państwa, tj. dochody: działu 756 – Dochody osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej tj. 45,1% (w którym największe znaczenie odgrywają wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych) oraz działu 758 – Różne rozliczenia tj. 28,1% obejmującego część oświatową subwencji ogólnej. Powyższa struktura dochodów wg działów znajduje swoje potwierdzenie w strukturze dochodów wg źródeł, w której największy udział stanowią udziały w podatkach dochodowych budżetu państwa 26,5% oraz subwencja oświatowa 25,5 %.

W I półroczu 2007 roku planowane wydatki w kwocie 1.164.334.820 zł zostały wykonane w wysokości 471.666.871 zł, tj. 40,5% planu, co kształtuje się na poziomie średniego wykonania 19 największych miast w kraju.

Na zadania gminy wykorzystano kwotę 337.929.639 zł, tj. 40,9% planu, a powiatu 133.737.232 zł, tj. 39,5% planu.

Wydatki na zadania własne zostały zrealizowane w kwocie 422.510.755 zł tj. 39,8 % planu, a na zadania zlecone w wysokości 49.156.116 zł tj. 47,6 % planu.

Wydatki bieżące wykonane w kwocie 424.053.726 zł, tj. 46,7% planu stanowiły 89,9% ogółu wydatków. Natomiast wydatki majątkowe zrealizowane w kwocie 47.613.145 zł, tj. 18,6% planu stanowiły 10,1% łącznej kwoty wydatków.

Relatywnie niski stopień wykonania wydatków majątkowych wynika z następujących przyczyn:

- finansowa realizacja zadań inwestycyjnych następuje z opóźnieniem w stosunku do ich realizacji rzeczowej, czego przykładem może być realizacja zadania pn. "Trasa W-Z", rewitalizacji Wyspy Młyńskiej oraz przebudowy obiektów sportowych CWZS „Zawisza”,
- trwających w I półroczu procedur przetargowych i procesów inwestycyjnych, co ma miejsce np. w przypadku budowy dróg osiedlowych
- wstrzymanie procedur wykupu nieruchomości oraz prac projektowych dotyczących zadania pn. "Rozbudowa miejskiego układu komunikacyjnego w ciągu dróg krajowych nr 25 i 80 w rejonie Ronda Bernardyńskiego wraz z budową linii tramwajowej w ul. Kujawskiej" do czasu uzyskania niezbędnej zgody Generalnego Konserwatora Zabytków.

STRUKTURA WYDATKÓW MIASTA BYDGOSZCZY ZA I PÓŁROCZE 2007 ROKU
wg działów klasyfikacji budżetowej

Dział	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania	Struktura planu	Struktura wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	136 451	2 908,14	2,1	0,0	0,0
020	Leśnictwo	1 203 180	1 145 074,82	95,2	0,1	0,2
600	Transport i łączność	313 113 544	96 497 477,73	30,8	26,9	20,5
630	Turystyka	777 262	158 728,66	20,4	0,1	0,0
700	Gospodarka mieszkaniowa	18 818 527	2 823 110,57	15,0	1,6	0,6
710	Działalność usługowa	6 751 500	2 323 322,23	34,4	0,6	0,5
750	Administracja publiczna	68 584 586	30 774 992,86	44,9	5,9	6,5
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	35 935	11 317,09	31,5	0,0	0,0
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	24 174 100	11 628 761,20	48,1	2,1	2,5
756	Dochody od osób prawnych, fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	1 130 000	563 142,87	49,8	0,1	0,1
757	Obsługa długu publicznego	30 470 023	6 395 612,14	21,0	2,6	1,4
758	Różne rozliczenia	10 158 757	3 217 499,75	31,7	0,9	0,7
801	Oświata i wychowanie	353 226 585	177 565 480,39	50,3	30,3	37,6
803	Szkolnictwo wyższe	1 979 700	1 054 542,75	53,3	0,2	0,2
851	Ochrona zdrowia	15 396 873	5 945 019,38	38,6	1,3	1,3
852	Pomoc społeczna	158 050 143	74 201 939,01	46,9	13,6	15,7
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	14 045 947	5 433 468,54	38,7	1,2	1,2
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	35 770 472	18 395 533,17	51,4	3,1	3,9
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	27 280 204	9 025 629,78	33,1	2,3	1,9
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	36 795 158	10 863 291,60	29,5	3,1	2,3
926	Kultura fizyczna i sport	46 435 873	13 640 018,40	29,4	4,0	2,9
A	WYDATKI OGÓLEM w tym:	1 164 334 820	471 666 871,08	40,5	100,0	100,0
I	na zadania własne	1 060 971 521	422 510 754,77	39,8	91,4	90,6
II	na zadani zlecone	103 363 299	49 156 116,31	47,6	8,6	9,4

Poza wspomnianymi zadaniami realizacja zaplanowanych wydatków majątkowych nie jest zagrożona, a ich wykonanie nastąpi w III i IV kwartale 2007r.

Z analizy wykonania wydatków za I półrocze wg działów klasyfikacji budżetowej wynika, że najniższe wykonanie dotyczy działów:

- 010 – Rolnictwo i łowiectwo – 2,1 %
- 700 – Gospodarka mieszkaniowa – 15,0 %
- 757 – Obsługa długu publicznego – 21,0 %
- 926 – Kultura fizyczna i sport – 29,4 %
- 600 – Transport i łączność – 30,8 %.

Niski poziom wykonania planu w I półroczu w powyższych działach wynika z harmonogramu realizacji zadań sklasyfikowanych w ramach tych działów, który nie jest zbieżny z upływem czasu – m.in. ze względu na ustalone terminy płatności odsetek od obligacji oraz trwające procedury przetargowe i procesy inwestycyjne.

Z załączonej struktury wydatków wynika, że najwyższy udział, jak co roku stanowią wydatki na zadania oświatowe działów 801- Oświata i wychowanie i 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, tj. 41,5% (195.961.014 zł).

Zadania oświaty finansowane były głównie, bo 63,0% środkami pochodzącymi z subwencji oświatowej (123.402.874 zł) oraz w 35,5% środkami własnymi budżetu Miasta (69.596.206 zł). Należy podkreślić, że na zadania oświaty, które winny być w pełni sfinansowane subwencją oświatową, Miasto zmuszone było w I półroczu przeznaczyć kwotę 34.948.235 zł, tj. 28,3% wydatków subwencyjnych.

Na drugim miejscu w strukturze wykonania wydatków znajdują się zadania z zakresu transportu i łączności (realizowane w ramach działu 600), stanowiące 20,5 % wykonanych wydatków (96.497.478 zł).

Zobowiązania jednostek budżetowych na dzień 30 czerwca br. w kwocie 22.426.589 zł nie były wymagalne i stanowiły 4,8% zrealizowanych wydatków ogółem. Wskaźnik ten na koniec I półrocza 2006r. wynosił 4,2%. Powyższy wzrost związany jest głównie z zakupem usług przewozowych oraz realizacją zadań inwestycyjnych.

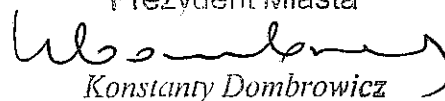
Zobowiązania zakładów budżetowych na koniec I półrocza nie były wymagalne i wyniosły ogółem 2.997.435 zł tj. utrzymują się na poziomie I półrocza 2006r.

Stosunek obsługi zadłużenia (tzn. spłaconych odsetek i rat kapitałowych) w kwocie 19.060.339 zł do planowanych dochodów wyniósł 1,9%.

Natomiast ogólna kwota zadłużenia Miasta narastająco na dzień 30 czerwca br. wyniosła 322.509.229 zł, a wskaźnik udziału pokrycia tego zadłużenia w planowanych dochodach wyniósł 32,2%.

Przedstawiając informację o przebiegu wykonania budżetu oraz informację o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury i samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej za I półrocze 2007 roku proszę Wysoką Radę o ich przyjęcie.

Prezydent Miasta



Konstanty Dombrowicz