

**Panie Przewodniczący, Wysoka Rado!**

**Szanowni Państwo!**

Zgodnie z *ustawą z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych* roczne sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Katowice za 2009 rok przedłożyłem Wysokiej Radzie **do rozpatrzenia** w ustawowo określonym terminie.

Sprawozdanie przekazane zostało również w obowiązującym terminie organom nadzorującym oraz dysponentom środków budżetowych.

Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach wydało **pozytywną** opinię do sprawozdania w dniu 6 kwietnia 2010 roku.

**Panie Przewodniczący, Wysoka Rado**

**Szanowni Państwo**

Budżet miasta Katowice na 2009 rok został uchwalony przez Wysoką Radę w wysokości:

po stronie dochodów	<b>w kwocie</b>	<b>1.331 mln zł</b>
po stronie wydatków	<b>w kwocie</b>	<b>1.661 mln zł</b>
po stronie przychodów	<b>w kwocie</b>	<b>341 mln zł</b>
po stronie rozchodów	<b>w kwocie</b>	<b>12 mln zł</b>

i w okresie sprawozdawczym **zmniejszył się** po stronie dochodów o ponad **69 mln zł** po stronie wydatków o prawie **37 mln zł**

oraz **zwiększył się** po stronie przychodów o prawie **34 mln zł** oraz po stronie rozchodów o **1 mln zł**.

Dokonane przeze mnie zmiany budżetu w formie zarządzeń miały umocowanie prawne w ustawie o finansach publicznych oraz wynikały z upoważnień udzielonych w uchwale budżetowej. Pozostałe zmiany budżetu dokonywane były uchwałami Rady Miasta.

### **DOCHODY**

Zmiany **w dochodach** budżetu w stosunku do planu ustalonego na 1 stycznia 2009 roku wynikły z:

- dostosowania planu dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków stanowiących dochód budżetu państwa *(na podstawie opracowanej Informacji Ministra Finansów dla Jednostek Samorządu Terytorialnego dotyczącej nowelizacji ustawy budżetowej na 2009 rok w wyniku kryzysu gospodarczego i wynikających z niej szacunków, dokonano korekty planu dochodów w stosunku do planu na 1 stycznia 2009 roku, w tym dochody z tytułu PIT zmniejszono o 11,1% tj. o 42,3 mln złotych oraz o 7,7 % plan dochodów z tytułu CIT tj. o 4,5 mln zł, oraz wpływów z podatków i opłat, w tym głównie z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych (o 6,5 mln zł tj. o 24%),*
- pozyskania dotacji celowych z budżetu państwa, z funduszy celowych i od jednostek samorządu terytorialnego na realizację zadań własnych, zleconych i z porozumienia,
- wprowadzenia do budżetu dochodów ponadplanowych, dywidendy, niewykorzystanych środków z wydatków, które nie wygasły z upływem 2008 roku, w tym pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, środków przyznanych przez Ministra Edukacji Narodowej i Śląskiego Kuratora Oświaty na nagrody dla pedagogów, wpływów z kar umownych, ze zwrotu do budżetu miasta niewykorzystanych dotacji oraz nagrody Województwa Śląskiego w konkursie „Najlepsza przestrzeń Publiczna Województwa Śląskiego 2009 roku”,
- korekty subwencji ogólnej, środków z rezerwy subwencji ogólnej w wyniku decyzji Ministra Finansów,
- korekty dotacji celowych na realizację zadań zleconych w wyniku decyzji Wojewody Śląskiego,
- korekty planu dochodów, których realizacja była zagrożona.

Realizację budżetu należy rozpatrywać w dwóch aspektach tj. odniesienia realizacji budżetu do planu ustalonego w 2009 roku oraz do wykonania budżetu w 2008 roku.

Zrealizowanie dochodów za 2009 rok powyżej zaktualizowanego w ciągu roku budżetowego planu rocznego wynika przede wszystkim z uzyskania wyższych wpływów od jednostek budżetowych - o ponad **6 mln zł**, dochodów z majątku gminy - o ponad **7 mln zł** oraz wyższych wpływów z udziałów stanowiących dochód budżetu państwa (w stosunku do planu zgodnego z informacją od *Ministra Finansów*) tj. w podatku PIT o ponad **21 mln zł** i w podatku CIT o **3 mln zł**.

Porównanie dochodów do zrealizowanych w 2008 roku obrazuje rzeczywiste skutki spowolnienia gospodarczego jakie dotknęło samorzady, w tym finanse miasta Katowice oraz skutki wprowadzenia dwustopniowej skali podatkowej w podatkach dochodowych od osób fizycznych. Dochody uzyskane z udziałów w podatku PIT, CIT oraz dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych łącznie były niższe od wykonania za 2008 rok o **ponad 40 mln zł**.

Wzorem lat ubiegłych czynione były starania o pozyskanie dodatkowych środków na realizację zadań. W wyniku tych działań w 2009 roku do budżetu Miasta wpłynęły dodatkowe środki finansowe:

**Z budżetu państwa** w tym na dofinansowanie zadań z zakresu przebudowy dróg, na dofinansowanie zadań z zakresu oświaty, pomocy społecznej, z funduszy celowych, od innych jednostek samorządu terytorialnego w tym przede wszystkim od samorządu Województwa Śląskiego na dofinansowanie zadań kulturalnych (**łącznie dodatkowe środki wprowadzone do budżetu z tych źródeł wyniosły 7,7 mln zł**).

## WYDATKI

Zmiany budżetu w 2009 roku *w wydatkach* dotyczyły:

- **zwiększenia wydatków bieżących o 0,6%**, w tym między innymi na skutek realizacji nowych zadań remontowych, wzrostu wynagrodzeń osobowych zagwarantowanych przepisami prawa oraz zwiększenia zatrudnienia w niektórych jednostkach organizacyjnych Miasta (*w tym m.in. w związku z utworzeniem nowego oddziału żłobka miejskiego przy ul. Uniwersyteckiej w Katowicach*),
- **zmniejszenia wydatków majątkowych o 8,1%** w wyniku korekty planu zadań inwestycyjnych objętych Wieloletnim Planem Inwestycyjnym w związku z przesunięciem w czasie realizacji niektórych zadań realizowanych głównie przez Wydział Inwestycji oraz zwiększeniem pozostałych wydatków majątkowych w tym głównie realizowanych przez Miejski Zarząd Ulic i Mostów

#### Wykonanie budżetu za 2009 rok

po stronie wydatków wyniosło **1.390 mln zł** i było wyższe od wydatków poniesionych w 2008 roku o około **228 mln zł**, w tym m.in. w związku ze wzrostem wynagrodzeń na skutek wprowadzenia podwyżek wynagrodzeń w tym nauczycieli oraz z uwagi na finansowanie z budżetu przez cały rok jednostki budżetowej KZGM, wzrostem wysokości dotacji przekazanych dla niepublicznych placówek oświatowych, instytucji kultury a także zrealizowania wyższych wydatków majątkowych.

Na niepełne wykonanie wydatków (85,5% planu) wpływ miały:

- **w wydatkach bieżących** – oszczędności (w wysokości ponad 112 mln zł) pochodzące głównie z nie rozdysponowania rezerw i braku konieczności wykorzystania środków zabezpieczonych na gwarancje i poręczenia
- **w wydatkach majątkowych** – nie wykorzystanie środków w łącznej wysokości prawie 123 mln zł, w tym na realizację zadań objętych Wieloletnim Planem Inwestycyjnym.

Łącznie wydatki majątkowe i wydatki na remonty stanowiły **31,2%** budżetu.

W okresie sprawozdawczym wykonano również remonty i inwestycje sfinansowane przychodami własnymi zakładów budżetowych, dochodami

własnymi jednostek budżetowych oraz środkami funduszy celowych na łączną kwotę prawie **3 mln zł**.

W sumie w 2009 roku w Mieście na remonty i wydatki majątkowe przeznaczono ponad **436 mln zł**.

Omawiając realizację budżetu za 2009 rok należy również wspomnieć o kierunkach wydatkowania środków.

Jak co roku największy udział w wydatkach stanowiły wydatki na oświatę i wychowanie, transport i łączność, gospodarkę mieszkaniową, pomoc społeczną kulturę fizyczną i sport oraz gospodarkę komunalną i ochronę środowiska. Te sześć działów łącznie zaangażowało ponad 70% ( 77,76) wydatków ogółem.

Podobnie jak w latach poprzednich Miasto zmuszone było dofinansować zadania, na które otrzymuje środki z budżetu państwa. Dotyczy to przede wszystkim *finansowania zadań oświaty oraz zadań zleconych*. Najbardziej niedoszacowane były zadania oświaty finansowane częścią oświatową subwencji ogólnej i dotacjami celowymi. Do tych zadań Miasto **dolożyło ponad 84 mln zł** a do wszystkich zadań oświatowych ponad **156 mln zł**.

Ponadto w 2009 roku Miasto **dofinansowało** realizację zadań zleconych na kwotę **7,5 mln zł**.

**Ogólna kwota przeznaczona na dofinansowanie realizacji wymienionych wyżej zadań ze środków własnych Miasta w 2009 roku wynosiła prawie 92 mln zł, co stanowiło 6,6% wydatków ogółem.**

Różnica pomiędzy osiągniętymi dochodami a zrealizowanymi wydatkami stanowi ujemny wynik i wyniosła **-/ 106 mln zł**.

Chciałbym również wspomnieć, że Miasto poddane zostało corocznej ocenie **wiarygodności finansowej przez firmę ratingową**.

Utrzymane zostały długoterminowe ratingi dla zadłużenia w walucie zagranicznej na poziomie „A-”, oraz ratingi dla zadłużenia w walucie krajowej na poziomie „A-”. Nadane miastu Katowice ratingi odzwierciedlają dobre wyniki budżetowe, bezpieczną politykę zadłużenia oraz wysoką płynność, sygnalizując jednocześnie wiele zagrożeń, w tym spodziewanego zmniejszenia

efektywności dochodów, rosnących wydatków operacyjnych m.in. oświatowych oraz związane z tym pogorszenie wyników bieżących.

Utrzymanie stabilnej perspektywy ratingów oznacza, iż podstawy kredytowe miasta Katowice pozostaną stabilne w długim okresie czasu.

### ***Wysoka Rado!***

Wykonanie budżetu pod względem finansowym i rzeczowym było przedmiotem moich bieżących analiz.

W ciągu roku były przekazywane Państwu informacje o realizacji budżetu; Komisji Skarbu – kwartalnie, Wysokiej Radzie – za okres I półrocza i za cały rok.

Przedłożone Wysokiej Radzie do rozpatrzenia sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Katowice za 2009 rok zawiera szczegółowe dane finansowe wraz z częścią opisową jego realizacji.

Dodatkowe informacje zawarto w „Informacji uzupełniającej”.

Ponadto wykonując dyspozycje zawarte w *ustawie o finansach publicznych* przedłożyłem Wysokiej Radzie *Sprawozdania z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury, dla których Miasto jest organizatorem i samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, wobec których Miasto pełni funkcję organu tworzącego.*

**Panie Przewodniczący, Wysoka Rado!**

**Szanowni Państwo**

Biorąc pod uwagę wszelkie okoliczności, wykonanie budżetu za 2009 rok oceniam pozytywnie i proszę Wysoką Radę o jego przyjęcie w przedłożonej formie.

Katowice, dnia 26 kwietnia 2010 r.

