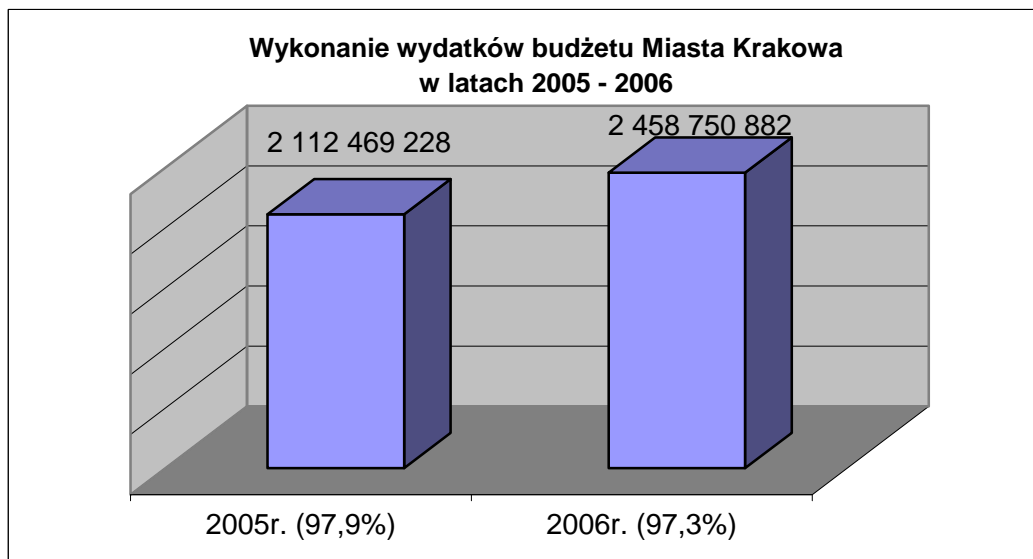


## WYDATKI I ROZCHODY

W 2006 roku wydatki ogółem budżetu Miasta Krakowa zostały zrealizowane w wysokości 2 458 750 882 zł, co stanowiło 97,3% planu. Wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie 1 955 993 070 zł, to jest w 98,0%, natomiast wydatki majątkowe w wysokości 502 757 812 zł, co stanowi 94,6% planu.



Rezerwy celowe zaplanowane na 2006 r. w kwocie 34 704 500 zł zostały rozdysponowane w zdecydowanej większości. Jedynie rezerwy celowe na *zadania uznane przez dzielnice za priorytetowe* oraz na *konkurs dzielnic (zadania inwestycyjne)* nie zostały rozdysponowane w całości, a mianowicie:

- zadania uznane przez dzielnice za priorytetowe – z przewidzianej kwoty 3 218 200 zł pozostało niewykorzystanych środków w wysokości 14 800 zł, co stanowi jedynie 0,5% utworzonej na ten cel rezerwy,
- konkurs dzielnic (zadania inwestycyjne) – z przewidzianej kwoty 350 000 zł pozostało niewykorzystanych środków w wysokości 27 000 zł, co stanowi 7,7% utworzonej na ten cel rezerwy.

Rezerwa ogólna zaplanowana na 2006 r. w kwocie 15 000 000 zł została rozdysponowana w 100%.

Budżet Miasta Krakowa zamknął się w 2006 r. deficytem w wysokości 131 520 480 zł i był on o ponad 44,8% niższy niż przewidywał to plan na koniec roku budżetowego.

Wykonanie rozchodów w 2006 r. wyniosło 176 445 882 zł (99,2% planu) i wiązało się ono przede wszystkim ze spłatą kredytów w wysokości 176 010 949 zł (99,8% wykonania rozchodów). W pewnym – choć bardzo niewielkim – stopniu (0,2% wykonania rozchodów) rozchody budżetu związane były z udzieleniem przez Miasto pożyczek w kwocie 434 933 zł, których udzielono mniej niż zaplanowano o ponad 500 tys. zł.

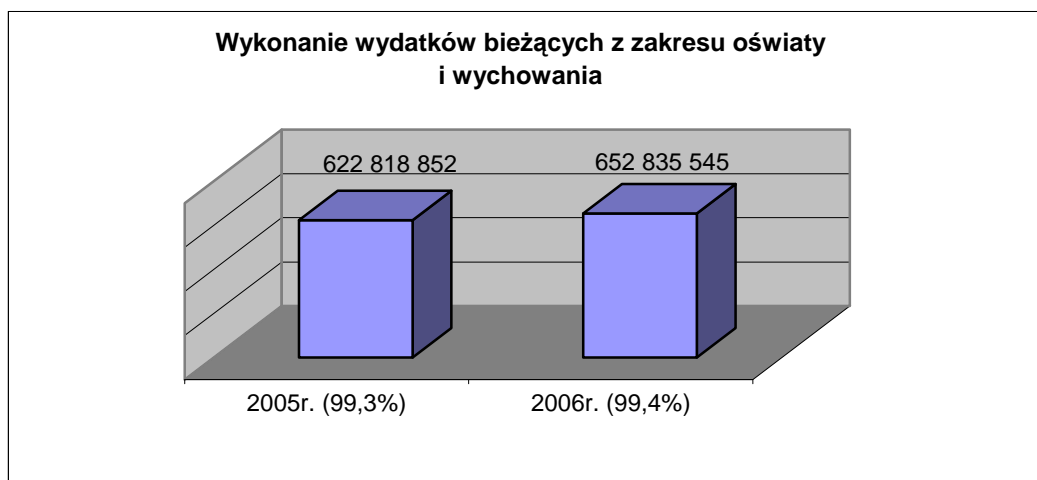
### Wydatki bieżące

W 2006 r. wykonanie wydatków bieżących wyniosło 98,0%. Realizacja wydatków bieżących w ostatnich czterech latach przedstawia się następująco:

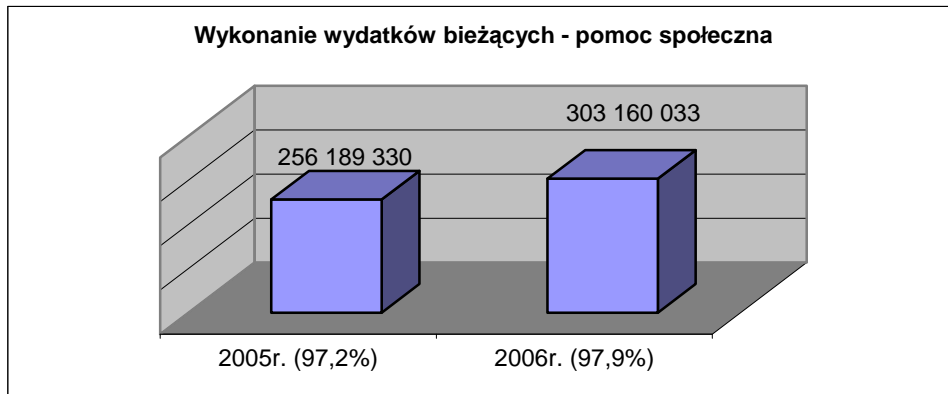
	2003r.	2004r.	2005r.	2006r.
<b>Wykonanie wydatków bieżących</b>	98,8%	98,9%	98,3%	98,0%

Z punktu widzenia wagi działów klasyfikacji budżetowej struktura wydatków bieżących przedstawia się następująco:

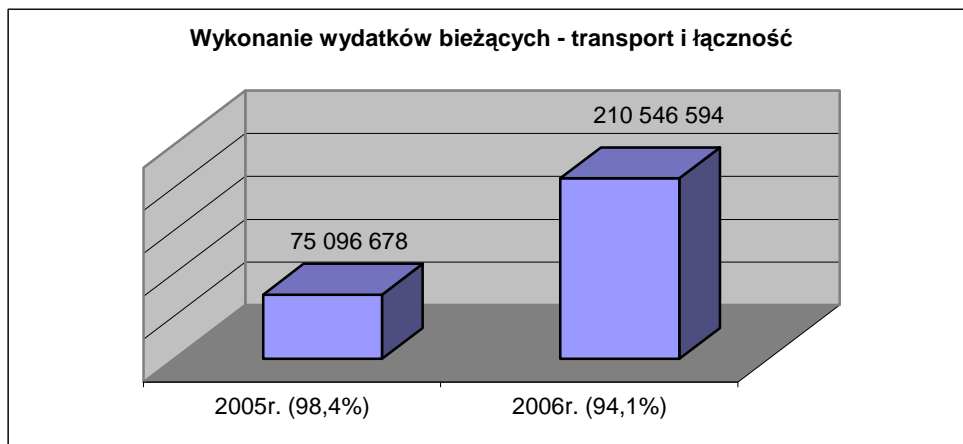
- oświata i wychowanie (33,4% wydatków bieżących) – wykonanie 652 835 545 zł, tj. 99,4% planu,



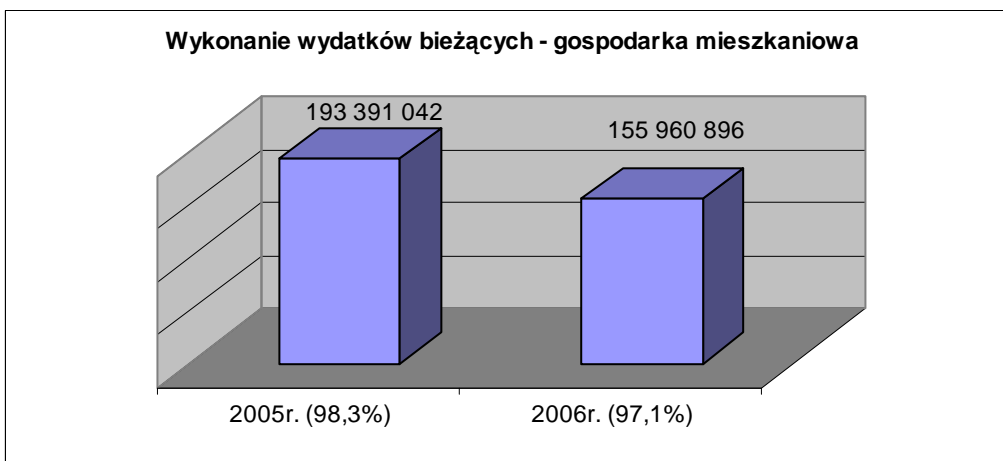
- pomoc społeczna (15,5% wydatków bieżących) – wykonanie 303 160 033 zł, tj. 97,9% planu,



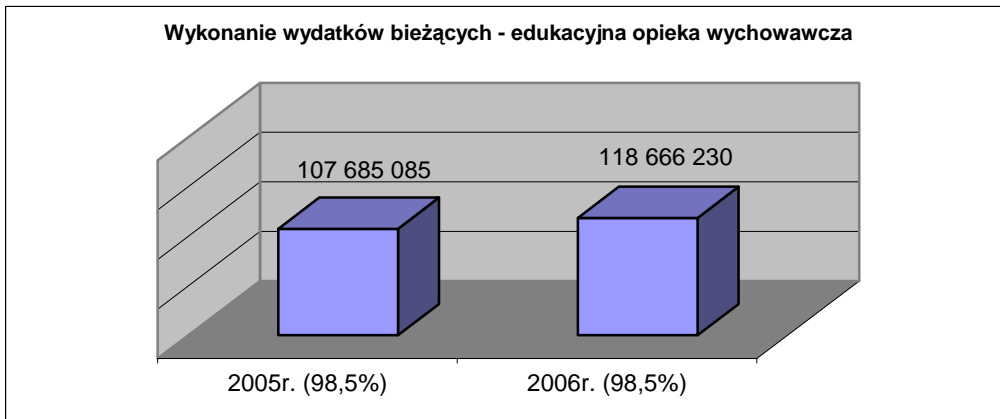
- transport i łączność (10,8% wydatków bieżących) – wykonanie 210 546 594 zł, tj. 94,1% planu,



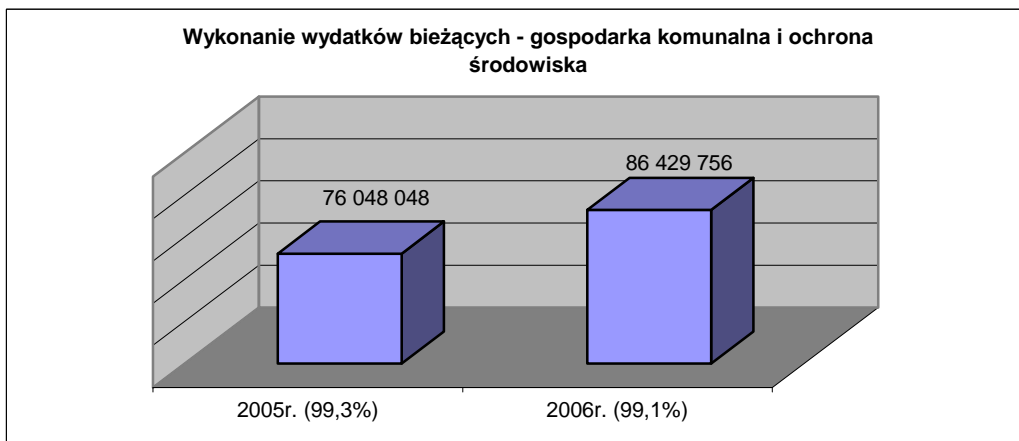
- gospodarka mieszkaniowa (8,0% wydatków bieżących) – wykonanie 155 960 896 zł, tj. 97,1% planu,



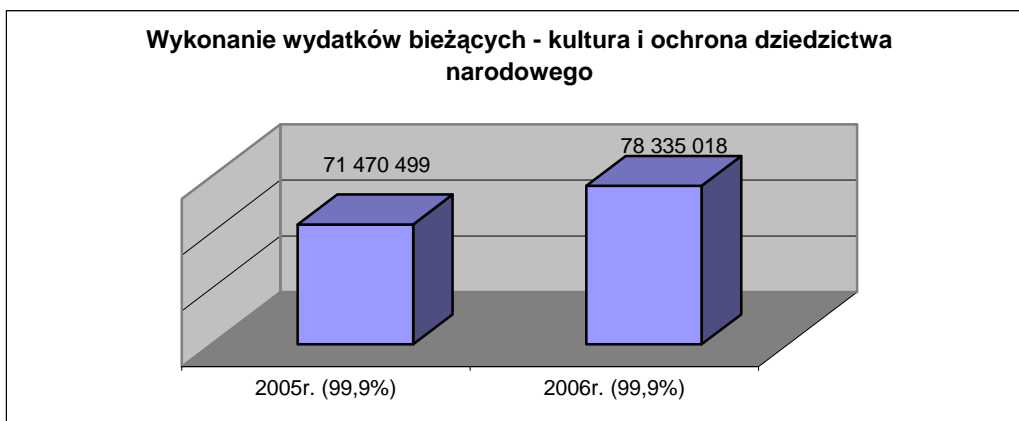
- edukacyjna opieka wychowawcza (6,1% wydatków bieżących) – wykonanie 118 666 230 zł, tj. 98,5% planu,



- gospodarka komunalna i ochrona środowiska (4,4% wydatków bieżących) – wykonanie 86 429 756 zł, tj. 99,1% planu,



- kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (4,0% wydatków bieżących) – wykonanie 78 335 018 zł, tj. 99,9% planu,



Przedstawione dane sprawozdawcze ilustrują wzrost lub – co najmniej – utrzymanie kwot wydatków bieżących w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej na poziomie roku poprzedniego, przy niewielkich zmianach udziału tych działów w łącznych wydatkach bieżących budżetu. Wskazuje to na decydującą rolę tzw. „wydatków sztywnych” w finansowaniu zadań własnych naszego samorządu, co powoduje, iż radykalne zmiany tej struktury mogą okazać się w praktyce trudne do przeprowadzenia.

Dwie przedstawione powyżej kategorie wydatków bieżących wymagają szerszego wyjaśnienia.

Wzrost wydatków bieżących w dziale *Transport i łączność* w stosunku do 2005 r. związany jest głównie ze zmianą sposobu świadczenia, finansowania i rozliczania usług komunikacji zbiorowej w Krakowie. Zmiana ta związana była z konieczną reorganizacją polegającą na innym zdefiniowaniu roli gminy jako organizatora przewozów zbiorowych na terenie Miasta. Spadek wydatków bieżących w roku 2006 w dziale *Gospodarka mieszkaniowa* związany jest przede wszystkim z uregulowaniem w 2005 r. pozostałych z lat ubiegłych zobowiązań Miasta w stosunku do wspólnot mieszkaniowych z tytułu udziału gminy w kosztach eksploatacyjnych i kosztach remontów oraz z całkowitą spłatą ich zobowiązań wobec dostawców mediów (MPEC S.A., MPWiK S.A.), zgodnie z zawartymi ugodami.

Inny sposób agregacji wydatków bieżących budżetu przedstawiono w zamieszczonym poniżej porównawczym zestawieniu wykonania tych wydatków w ważniejszych sferach działalności (dziedzinach programowania) w latach 2005 – 2006. Zestawienie to umożliwia ocenę kształtowania się tych wydatków w 2006 r. poprzez:

- porównanie planu i wykonania wydatków w 2006 r. w odniesieniu do wykonania wydatków w roku poprzednim,
- analizę i ocenę struktury źródeł finansowania wydatków oraz jej zmian w porównaniu z rokiem poprzednim,
- określenie wagi i znaczenia poszczególnych sfer działalności Miasta w wydatkach bieżących budżetu.

## Porównanie struktury wykonania wydatków bieżących w ważniejszych sferach działalności w latach 2005 – 2006

LP	Dziedzina programowania	Wykonanie 31.12.2005	Str. I - VII	Str. 3	Plan na 31.12.2006	Str. I - VII	Str. 6	Wykonanie 31.12.2006	Str. I - VII	Str. 9	Wskaźnik wzrostu 9:3	Wskaźnik wykonania 9:6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>I</b>	<b>Oświata i edukacja (dz. 801, 854;803)</b>	<b>730 552 991</b>	<b>100,00%</b>	<b>42,70%</b>	<b>777 443 971</b>	<b>100,00%</b>	<b>38,96%</b>	<b>771 565 284</b>	<b>100,00%</b>	<b>39,45%</b>	<b>105,61%</b>	<b>99,24%</b>
I.1	subwencja i dotacje celowe	481 202 899	65,87%		497 584 078	64,00%		497 232 411	64,44%		103,33%	99,93%
I.2	środki własne Miasta	249 350 092	34,13%		279 859 893	36,00%		274 332 873	35,56%		110,02%	98,03%
<b>II</b>	<b>Gospodarka i infrastruktura komunalna (dz. 600, 900, 925)</b>	<b>158 356 726</b>	<b>100,00%</b>	<b>9,26%</b>	<b>320 370 060</b>	<b>100,00%</b>	<b>16,05%</b>	<b>306 326 350</b>	<b>100,00%</b>	<b>15,66%</b>	<b>193,44%</b>	<b>95,62%</b>
II.1	subwencja i dotacje celowe				6 820 413	2,13%		6 820 413	2,23%			100,00%
II.2	środki własne Miasta	158 356 726	100,00%		313 549 647	97,87%		299 505 937	97,77%		189,13%	95,52%
<b>III</b>	<b>Polityka społeczna (dz. 150, 700, 754, 851, 852, 853, 926)</b>	<b>534 166 306</b>	<b>100,00%</b>	<b>31,22%</b>	<b>566 469 058</b>	<b>100,00%</b>	<b>28,39%</b>	<b>553 871 034</b>	<b>100,00%</b>	<b>28,32%</b>	<b>103,69%</b>	<b>97,78%</b>
III.1	dotacje celowe	175 767 009	32,90%		207 026 213	36,55%		200 775 798	36,25%		114,23%	96,98%
III.2	środki własne Miasta	358 399 297	67,10%		359 442 845	63,45%		353 095 236	63,75%		98,52%	98,23%
<b>IV</b>	<b>Pozostała działalność (dz. 010, 020, 500, 630, 710, 750, 751,752,756, 758)</b>	<b>159 232 808</b>	<b>100,00%</b>	<b>9,31%</b>	<b>189 815 460</b>	<b>100,00%</b>	<b>9,51%</b>	<b>186 557 101</b>	<b>100,00%</b>	<b>9,54%</b>	<b>117,16%</b>	<b>98,28%</b>
IV.1	dotacje celowe	10 772 596	6,77%		9 968 986	5,25%		9 910 798	5,31%		92,00%	99,42%
IV.2	środki własne Miasta	148 460 212	93,23%		179 846 474	94,75%		176 646 303	94,69%		118,99%	98,22%
<b>V</b>	<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (dz. 921)</b>	<b>71 470 499</b>	<b>100,00%</b>	<b>4,18%</b>	<b>78 401 598</b>	<b>100,00%</b>	<b>3,93%</b>	<b>78 335 018</b>	<b>100,00%</b>	<b>4,00%</b>	<b>109,60%</b>	<b>99,92%</b>
V.1	dotacje celowe	1 774 695	2,48%		376 318	0,48%		376 318	0,48%		21,20%	100,00%
V.2	środki własne Miasta	69 695 804	97,52%		78 025 280	99,52%		77 958 700	99,52%		111,86%	99,91%
<b>VI</b>	<b>Obsługa długu publicznego - (dz. 757)</b>	<b>38 775 534</b>		<b>2,27%</b>	<b>40 137 000</b>		<b>2,01%</b>	<b>36 368 669</b>		<b>1,86%</b>	<b>93,79%</b>	<b>90,61%</b>
<b>VII</b>	<b>Wpłaty do budżetu państwa - (dz. 758)</b>	<b>18 420 970</b>		<b>1,08%</b>	<b>22 969 614</b>		<b>1,15%</b>	<b>22 969 614</b>		<b>1,17%</b>	<b>124,69%</b>	<b>100,00%</b>
	<b>Wydatki bieżące</b>	<b>1 710 975 834</b>		<b>100,00%</b>	<b>1 995 606 761</b>		<b>100,00%</b>	<b>1 955 993 070</b>		<b>100,00%</b>	<b>114,32%</b>	<b>98,01%</b>

Wskazany charakter wydatków bieżących będących w zdecydowanej większości tzw. „wydatkami sztywnymi” oznacza, iż ich wielkość wynika przede wszystkim z obowiązującego ustawodawstwa oraz parametrów charakteryzujących gospodarkę rynkową (poziom cen). Czynniki te wpływają w istotny sposób na poziom kosztów usług publicznych świadczonych przez Miasto na rzecz swych mieszkańców. Na czynniki te Miasto nie ma bezpośredniego wpływu, lecz musi je uwzględniać w prowadzonej polityce i gospodarce finansowej. Oznacza to ciągłą potrzebę działań Miasta mającą na celu racjonalizację tych wydatków prowadzącą do podniesienia efektywności wykorzystania ograniczonych zasobów finansowych Miasta.

Wysokie wskaźniki wykonania wydatków bieżących w ważniejszych sferach działalności Miasta dowodzą wzrostu realności planowania wydatków opartego na coraz lepszym rozpoznaniu potrzeb mieszkańców.

Na bardziej szczegółową uwagę zasługuje znaczny wzrost nakładów finansowych, zwłaszcza środków własnych Miasta, na gospodarkę i infrastrukturę komunalną – wzrost aż o 93,4%. Wzrost ten związany jest głównie z wprowadzoną w 2006 roku zmianą systemu organizowania i finansowania lokalnego transportu zbiorowego. Wprowadzona reorganizacja stworzyła możliwość dysponowania środkami finansowymi pochodzącymi ze sprzedaży biletów, które uzupełnione o inne środki budżetowe pozwolą na zakup usług przewozowych nie tylko w MPK S.A., ale także – dodatkowo – u innych przewoźników wyłonionych w trybie przetargowym.

Porównanie w latach 2005 – 2006 wykonania wydatków bieżących w poszczególnych sferach działalności (wzrost o 14,3%) świadczy o rosnącym zaangażowaniu Miasta w poprawę standardów życia swoich mieszkańców.

Warto również zauważyć korzystne kształtowanie się relacji w zakresie wykonania wydatków bieżących związanych z obsługą długu publicznego Miasta, głównie w zakresie niższego – niż planowane – wykonania. W roku 2006 relacja ta ukształtowała się na poziomie 90,6%. Było to rezultatem rynkowego kształtowania się kursu walutowego, wynegocjowanego poziomu oprocentowania kredytów oraz realizacji przyjętych zasad w polityce zaciągania kredytów i ich obsługi. Prawidłowość tych zasad opartych na odpowiedzialnym traktowaniu bezpieczeństwa finansowego Miasta została potwierdzona

wysoką oceną wiarygodności finansowej Miasta wystawioną przez agencję Standard & Poor's.

Obciążenie wydatków bieżących kosztami obsługi długu publicznego, w porównaniu z rokiem 2005, uległo zmniejszeniu (i to zarówno w ujęciu kwotowym, jak i procentowym).

## Wydatki majątkowe

W 2006 r. wykonanie wydatków majątkowych wyniosło 94,6%. Wykonanie wydatków majątkowych w ostatnich czterech latach przedstawia poniższa tabela.

	2003r.	2004r.	2005r.	2006r.
<b>Wykonanie wydatków majątkowych</b>	93,0%	94,0%	96,1%	94,6%

Wskaźnik realizacji planu w poszczególnych kategoriach wydatków majątkowych, na tle roku poprzedniego, przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Wskaźnik wykonania	
	2005r.	2006r.
Inwestycje strategiczne	92,1%	93,0%
Inwestycje programowe	98,6%	95,0%
Inwestycje ze środków UE	82,8%	65,6%
Udziały w spółkach	100,0%	100,0%

Szczegółowo wielkość i zakres wykonania wydatków inwestycyjnych przedstawia Załącznik Nr 4 do „Sprawozdania...” (w przekroju programów inwestycyjnych dla inwestycji strategicznych oraz dziedzin programowania dla inwestycji programowych). Załącznik ten zawiera wyszczególnienie wszystkich realizowanych w 2006 r. zadań inwestycyjnych, w tym zakupów inwestycyjnych dokonywanych przez Miasto i objęte budżetem miejskie jednostki organizacyjne.



Ogólną ocenę wykonania wydatków inwestycyjnych w roku 2006 na tle wskaźników wykonania tych wydatków w roku 2005 przedstawia poniższe zestawienie.

w zł

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2005r.</b>	<b>2006r.</b>	<b>Wskaźnik wzrostu (3:2)</b>
1	2	3	4
<b>Plan na 31.12.</b>	364 640 980	472 931 219	<b>129,7%</b>
<b>Wykonanie</b>	348 493 394	444 257 812	<b>127,5%</b>
<b>Wskaźnik wykonania</b>	<b>95,6%</b>	<b>93,9%</b>	<b>X</b>

Przedstawione dane dowodzą, iż w roku sprawozdawczym zdecydowanie wzrosło tempo realizacji zakrojonego na szeroką skalę programu inwestycyjnego Miasta, jako konkretyzacji uchwalonej przez Radę Miasta Krakowa Strategii Rozwoju Krakowa.

Bardziej szczegółowe informacje liczbowe obrazujące poziom, strukturę działową oraz stopień realizacji wydatków majątkowych sfinansowanych z budżetu w roku sprawozdawczym zawarto w Załączniku Nr 2.1.3 przedkładanego „Sprawozdania...”

Pozostałe materiały przedstawione w „Sprawozdaniu...” zawierają informacje dotyczące realizacji zadań budżetowych w roku sprawozdawczym 2006, zgodnie z obowiązującymi wymogami ustawy o finansach publicznych.