

Budżet Miasta Stargard Szczeciński

2012

NA CO POSZŁY NASZE PIENIĄDZE !!!!

Spis treści

1.	Wstęp	3
2.	Słowniczek.....	5
3.	Dochody budżetu.....	6
4.	Wydatki budżetu.....	9
5.	Wnioski	12

1. Wstęp

Niniejszy dokument ma na celu pokazanie na co i jak wydają pieniądze nasi samorządowcy. Znajdują się tutaj podstawowe informacje o budżecie miasta z 2012 roku oraz porównanie danych z innymi samorządami (gminami miejskimi). Dokument powstał w ramach projektu *Stargardzki BIP obywatelski* realizowanego przez Fundację „Milon”. Celem projektu jest zwiększenie wiedzy mieszkańców Gminy Miasto Stargard Szczeciński oraz Powiatu stargardzkiego o działalności i zadaniach samorządu.

Zadania własne gminy¹

Są to zadania publiczne wykonywane przez jednostkę samorządu terytorialnego, które służą zaspokojeniu potrzeb wspólnoty samorządowej. Mogą one być:

- a) **obowiązkowe** – gmina nie może zrezygnować z ich realizacji, musi zapewnić w budżecie środki na ich realizowanie; przyczyna: dążenie do zapewnienia mieszkańcom świadczeń publicznych o charakterze elementarnym;
- b) **fakultatywne** – gmina realizuje je w takim zakresie, w jakim jest to możliwe ze względu na środki posiadane w budżecie oraz lokalne potrzeby (samodzielnie na własną odpowiedzialność z własnego budżetu).

Zadania własne obejmują sprawy:

- ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,
- gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,
- wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymaniu czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadków komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz,
- lokalnego transportu zbiorowego,
- ochrony zdrowia,
- pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,
- gminnego budownictwa mieszkaniowego,
- edukacji publicznej,
- kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami,
- kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
- targowisk i hal targowych,
- zieleni gminnej i zadrzewień,
- cmentarzy gminnych,

¹ Źródło: http://pl.wikipedia.org/wiki/Gmina#Zadania_gminy

- porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego,
- utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,
- wspierania i upowszechniania idei samorządowej,
- promocji gminy,
- współpracy z organizacjami pozarządowymi,
- współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

2. Słowniczek

Dochody majątkowe – dochody budżetu miasta/powiatu przeznaczone na inwestycje (np. uzyskane dotacje), dochody ze sprzedaży majątku, dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Dochody bieżące – pozostałe dochody nieujęte w dochodach majątkowych. Dochody uzyskiwane na działania bieżące np.: szkoły, domy kultury, utrzymanie urzędu, przedszkola świetlice, pomoc społeczną.

Dochody budżetowe – dochody majątkowe + dochody bieżące.

Dochody własne – dochody ogółem minus subwencja ogólna i otrzymane dotacje.

Przychody – zaciągnięte kredyty, sprzedane obligacje, wolne środki na zakończenie poprzedniego roku budżetowego oraz spłacone udzielone przez miasto pożyczki.

Mediana – wartość środkowa. Wartość cechy w szeregu uporządkowanym, powyżej i poniżej której znajduje się jednakowa liczba obserwacji. Np. dla szeregu liczb od 1 do 100 jest to 50.

Wydatki majątkowe - wydatki na zakup i objęcie akcji spółek prawa handlowego, wydatki inwestycyjne i dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie kosztów inwestycji realizowanych przez jednostki.

Wydatki bieżące – wydatki nie będące wydatkami majątkowymi. Wydatki ponoszone na działania bieżące np.: szkoły, domy kultury, utrzymanie urzędu, przedszkola świetlice, pomoc społeczną.

Liczba mieszkańców – według danych GUS na dzień 31.12.2012 jest to 69 724 osób.

Subwencja ogólna - świadczenia publicznoprawne państwa na rzecz innych podmiotów publicznych o charakterze bezzwrotnym, ogólnym, bezwarunkowym i nieodpłatnym. A po polsku to głównie pieniądze na szkoły.

Nadwyżka/deficyt budżetowa/y – dochody ogółem minus wydatki ogółem.

Nadwyżka/deficyt operacyjna/y – dochody bieżące – wydatki bieżące.

3. Dochody budżetu

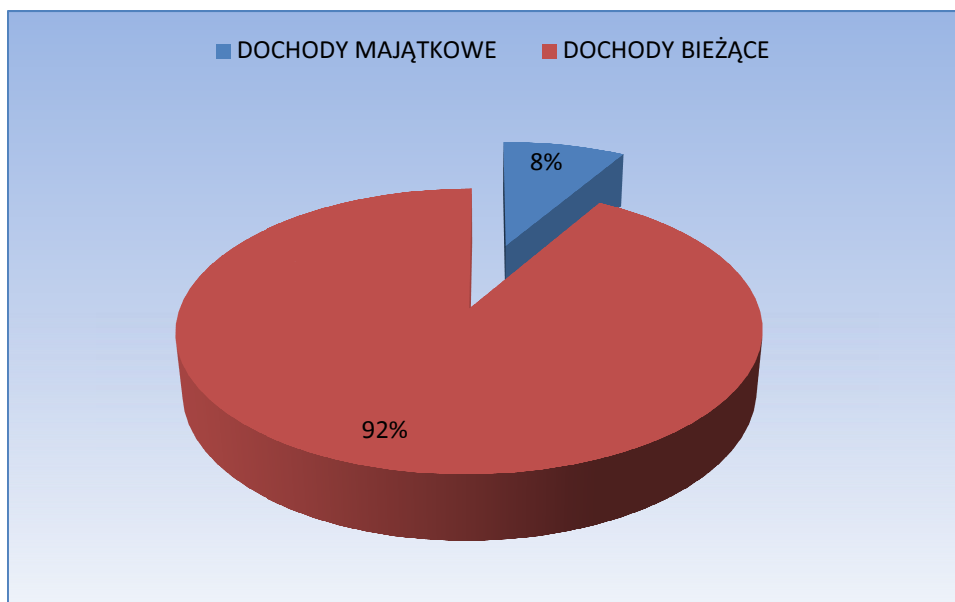
W roku 2012 dochody budżetu Miasta Stargard Szczeciński kształtowały się następująco:

Tabela 1. Dochody Miasta Stargard Szczeciński w roku 2012

Rok 2011	PLANOWANE DOCHODY	WYKONANE DOCHODY	PROCENT WYKONANIA
DOCHODY MAJĄTKOWE	21 200 451,50 zł	15 072 896,96 zł	71,10%
DOCHODY BIEŻĄCE	163 840 833,45 zł	164 693 900,90 zł	100,52%
DOCHODY BUDŻETU	185 041 284,95 zł	179 766 797,86 zł	97,15%

W roku 2012 nasi samorządowcy „zarobili” z naszych podatków 179 766 797,86 zł. Planowano uzyskanie większej kwoty ale nie udało się uzyskać części dochodów majątkowych. Szczególnie niskie wykonanie dochodów nastąpiło w dziale Kultury i ochrony dziedzictwa narodowego (pozyskano znacznie niższe niż planowano dochody na dofinansowanie inwestycji własnych administracji w zakresie działu). Z planowanych dochodów w kwocie 8 222 867,00 zł a uzyskano jedynie 2 641 207,31 zł (32,12 %). Niestety sprawozdanie nie zawiera wyjaśnień w tym zakresie. Pozostałe działy, w których wykonanie dochodów było niskie to: (poniżej 70%) Transport i łączność, Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (poniżej 60%) Edukacyjna opieka wychowawcza, (poniżej 50%) Turystyka, Administracja publiczna,

Wykres 1. Wykonanie dochodów budżetu miasta 2011



W roku 2012 8% wykonanych dochodów pochodzi z dochodów majątkowych. W planie budżetu było to 11,45%. W roku obecnym (inaczej niż w poprzednim) wykonano dochód ze sprzedaży majątku (nawet przekroczono plan) Nie wykonanie dochodów wynika z opóźnień w otrzymywaniu dotacji w tym dotacji unijnych na cele inwestycyjne. Z da-

nych Ministerstwa Finansów wynika, iż mediana udziału dochodów bieżących w dochodach ogółem dla gmin miejskich wynosi **89%**². Tak więc Miasto w roku 2012 jeżeli chodzi o tą strukturę danych było w lepszej połowie.

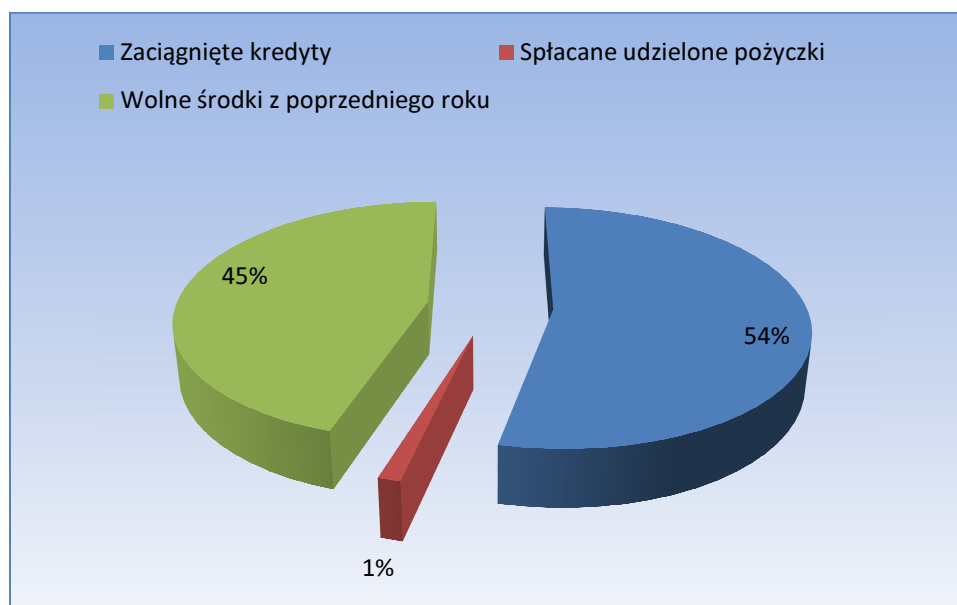
W budżecie zaplanowano przychody, które kształtowały się zgodnie z poniższą tabelą.

Tabela 2. Przychody w roku 2012

Rok 2012	PLANOWANE PRZYCHODY	WYKONANE PRZYCHODY	PROCENT WYKONANIA
Zaciągnięte kredyty	12 485 843,00 zł	7 312 458,22 zł	98,64%
Splacane udzielone pożyczki	162 666,00 zł	166 864,00 zł	102,58%
Wolne środki z poprzedniego roku	6 168 883,00 zł	6 168 883,15 zł	100,00%
PRZYCHODY	18 817 392,00 zł	13 648 205,37 zł	72,53%

Jak widzimy Miasto zadłużyło się dodatkowo na kwotę 7 312 458,22 zł, a planowało na znacznie więcej – nie zaciągnięto kredytu na wyprzedzające finansowanie projektu unijnego (nie przyznano dotacji). Uzyskano planowane spłaty udzielonych pożyczek z nawiązką, a kwota wolna z poprzedniego roku budżetowego wyniosła 6 168 883,15 zł.

Wykres 2. Struktura przychodów



Planowane przychody to przede wszystkim kredyty, w tym na realizację projektów współfinansowanych ze środków europejskich. 45% przychodów stanowią wolne środki z poprzedniego roku budżetowego. Pieniądze te służą do uzupełnienia deficytów na po-

² Wszystkie wskaźniki statystyczne dla gmin w Polsce podajemy za GUS. Ze względu na brak wskaźników dla roku 2012 wyniki Gminy Stargard Szczeciński porównujemy do wskaźników gmin w Polsce w roku 2011.

szczególnych wydatkach lub finansowaniu realizowanych projektów, które podlegają refundacji.

Istotnym elementem budżetu są dochody własne czyli inaczej pozyskiwane lokalnie. W roku 2012 dochody własne budżetu miasta wyniosły **121 349 536,10 zł**. Trzeba tutaj zauważyć, iż urzędnicy miejscy jako dochód własny traktują również subwencję ogólną otrzymywaną z budżetu państwa. My przyjmujemy definicję ministerialną, ze względu na możliwość porównania z innymi gminami. Dochody własne wynoszą **67,50%** dochodów ogółem. Mediana dla gmin miejskich wynosi **56,70%**. Czyli jesteśmy w lepszej połowie. Wysoki dochody własne oznaczają możliwość większego zadłużania się gminy. Świadczy to o dużych dochodach z podatku od nieruchomości i podatku dochodowego. Podatek od nieruchomości i jego wysokość regulować może samorząd, natomiast podatki dochodowe wskazują na zamożność mieszkańców naszego miasta.

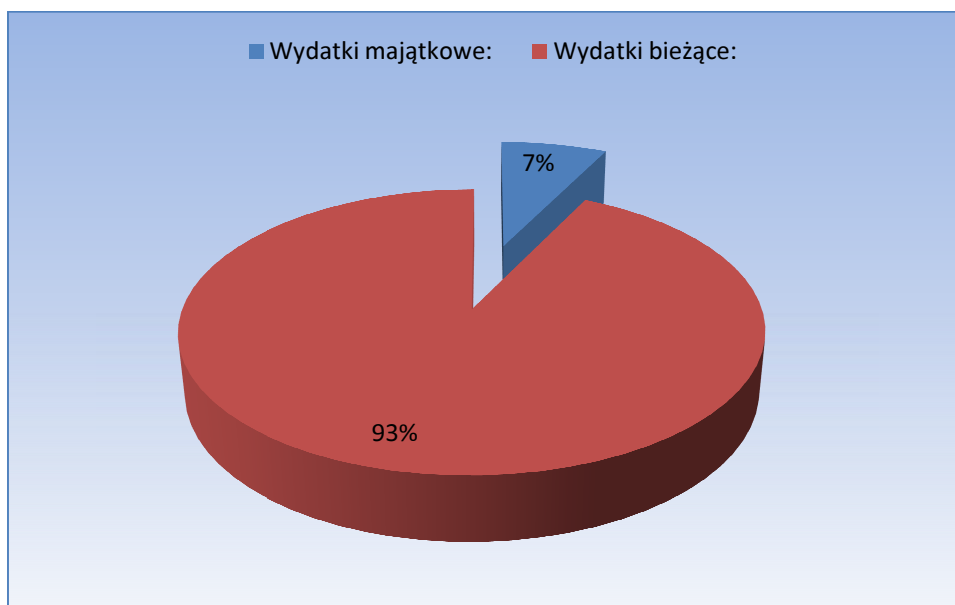
4. Wydatki budżetu

Tabela 3. Wydatki Miasta Stargard Szczeciński w roku 2012

Rok 2012	PLANOWANE WYDATKI	WYKONANE WYDATKI	PROCENT WYKONANIA
WYDATKI MAJĄTKOWE	21 200 451,50 zł	14 417 823,78 zł	68,01%
WYDATKI BIEŻĄCE	167 352 109,95 zł	163 177 386,83 zł	97,51%
WYDATKI BUDŻETU	188 552 561,45 zł	177 595 210,61 zł	94,19%

Nasi wóldarze w roku 2012 wydali **177 595 210,61 zł** co jest kwotą niższą od dochodów. Główne oszczędności w wydatkach dotyczyły działu *Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego* oraz *Turystyka*. W obu przypadkach niższe niż planowane wydatki dotyczą realizacji projektów współfinansowanych przez UE, to jest renowacji Bramy Wałowej oraz remontu Bastei, co jest wynikiem prawdopodobnie opóźnień w harmonogramach realizacji tych przedsięwzięć. Została wypracowana nadwyżka budżetowa, tak jak w roku 2011, na co wskazuje udział wolnych środków w tabeli nr 2. To bardzo dobrze, że samorządowcy wydają mniej niż dostają do budżetu. Trzeba jednak zauważyć, iż wolne środki co najmniej w połowie pokryły planowany w 2012 roku wykup obligacji, co wskazuje, że nadwyżka tak naprawdę jest wypracowywana do pokrycia wcześniej zaciągniętych zobowiązań a nie na przyszłe dodatkowe wydatki np. inwestycyjne.

Wykres 3. Struktura wydatków budżetu



Wydatki majątkowe na jednego mieszkańca wynoszą:

206,78 zł

Wydatki bieżące na jednego mieszkańca wynoszą:

2 340,33 zł

Dzięki temu wypracowano tzw. nadwyżkę budżetową w kwocie (znacznie niższą niż w poprzednim roku budżetowym):

2 171 587,25 zł

Jest to na pewno pozytywne zjawisko gdyż pozwala na uzyskanie środków wolnych w kolejnym roku budżetowym. Jednak trzeba pamiętać, iż w sytuacji wcześniejszego zadłużenia wypracowana nadwyżka w pierwszej kolejności pokrywa spłatę kredytów i/lub wykupienia obligacji komunalnych. Dlatego wylicza się też inny wskaźnik tak zwaną nadwyżkę/deficyt operacyjną. Wskaźnik ten określa zdolność pokrycia wydatków bieżących dochodami bieżącymi i uwolnienia gotówki na nowe wydatki majątkowe lub spłatę zaciągniętych wcześniej zobowiązań. Kwota ta w budżecie 2012 roku wyniosła zaledwie:

1 516 514,07 zł

Jest to oczywiście pozytywne zjawisko. Jednak same kwoty, choć na pojedynczej osobie mogą zrobić wrażenie, to nie wszystko aby porównać te dane do danych innych gmin posłużymy się następującymi wskaźnikami.

Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem, który ocenia możliwość realizacji inwestycji i/lub spłaty zadłużenia³.

Miasto Stargard Szczeciński	Mediana dla gmin miejskich
0,84%	4,50%

W poprzednim roku budżetowym wskaźnik nadwyżki operacyjnej wynosił 4,51%. W tym roku spadł pięciokrotnie.

Kolejnym wskaźnikiem porównawczym jest udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem.

Miasto Stargard Szczeciński	Mediana dla gmin miejskich
8,12%	19,20%

Tutaj niestety wypadamy znacznie gorzej od mediany dla kraju, jednak w stosunku do poprzedniego roku mamy nieznaczną poprawę, co jest wynikiem realizacji przedsięwzięć wieloletnich. Nie zmienia to stanu faktu, iż niewiele środków reinwestujemy w stosunku do innych gmin miejskich.

³ Przypominamy, iż wskaźniki porównawcze dla gmin miejskich dotyczą roku 2011.

Ciekawym wskaźnikiem porównawczym jest wskaźnik obciążenia wydatków bieżących wynagrodzeniami.

Miasto Stargard Szczeciński	Mediana dla gmin miejskich
43,19%	46,70%

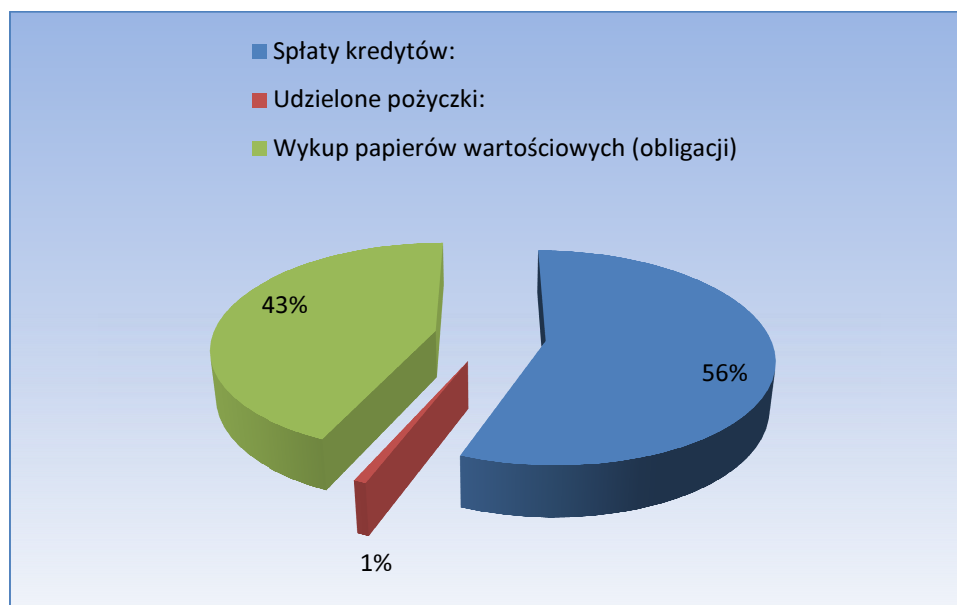
Wskaźnik ten pokazuje jaki procent wydatków bieżących skierowany jest na wypłatę wynagrodzeń dla pracowników urzędu i jednostek podległych (w tym szkół). W mieście jest to **43,19%** ale jest to wartość niższa od mediany dla gmin miejskich, która wynosi 46,70%. W stosunku do poprzedniego roku wskaźnik zmalał o całą jedną dziesiątą.

W budżecie przewidziano również rozchody, które wyglądały następująco.

Rok 2012	PLANOWANE ROZCHODY	WYKONANE ROZCHODY	PROCENT WYKONANIA
Spłaty kredytów:	11 357 311,00 zł	4 378 660,50 zł	38,55%
Udzielone pożyczki:	60 000,00 zł	60 000,00 zł	100,00%
Wykup papierów wartościowych (obligacji)	3 400 000,00 zł	3 400 000,00 zł	100,00%
ROZCHODY	14 817 311,00 zł	7 838 660,50 zł	52,90%

Jak widzimy spłacono w roku bieżącym 4 378 660,50 zł kredytów oraz wykupiono obligacje za kwotę 3 400 000,00 zł. Łącznie spłacono 7 778 660,50 zł zaciągniętych wcześniej zobowiązań. Miasto pożyczyło również 60 000 zł. Wolne środki z poprzedniego roku (6 168 883,15 zł) nie pokrywają tych zobowiązań.

Wykres 4. Struktura rozchodów



Rozchody miasta to głównie spłata zaciągniętych wcześniej zobowiązań.

5. Wnioski

W dalszej części zajmujemy się oceną gminy w porównaniu do innych gmin miejskich przez pryzmat różnych wskaźników. Pierwszy z nich to wskaźnik samofinansowania. Oblicza się go w następujący sposób: (dochody majątkowe + nadwyżka operacyjna)/wydatki majątkowe.

Miasto Stargard Szczeciński	Mediana dla gmin miejskich
115,06%	84,10%

Wskaźnik ten pokazuje czy z dochodów majątkowych i wypracowanej nadwyżki da się sfinansować planowane wydatki majątkowe (inwestycyjne). Wskaźnik ten powinien kształtować się w okolicy 100%. Jeżeli jest poniżej konieczne są do zaciągnięcia kredyty na realizację inwestycji. Jeżeli jest powyżej to wskazuje na potencjał niewykorzystanych środków lub odkładanie pieniędzy na wcześniej zaciągnięte zobowiązania. Jak widać w 2012 roku wskaźnik ten przekracza 100% (wyraźnie powyżej mediany dla gmin miejskich), jednak w roku poprzednim wynosił ponad 134%.

Kolejnym wskaźnikiem jest nadwyżka operacyjna na mieszkańca. Wskaźnik ten pokazuje oszczędności na wydatkach bieżących liczone na mieszkańca.

Miasto Stargard Szczeciński	Mediana dla gmin miejskich
21,75 zł	123,00 zł

Jak widzimy jesteśmy bardzo wyraźnie poniżej przeciętnej gmin miejskich. Wartość ta również uległa dramatycznemu spadkowi w stosunku do roku poprzedniego, kiedy to wynosiła 106 zł. Średnia arytmetyczna w gminach miejskich wynosiła w 2011 wynosiła 204,00 zł.

Kolejnym istotnym elementem budżetu są długi. Na dzień 31.12.2012 roku zobowiązania Miasta wynosiły:

54 682 189,40 zł

Są to zobowiązania do spłacenia w najbliższych latach i związane są z kredytami i pożyczkami. Kwota ta w podziale na liczbę mieszkańców.

Miasto Stargard Szczeciński	Mediana dla gmin miejskich
784,27 zł	987,90 zł

Jak widzimy każdy z nas by spłacić długi miasta musiałby wyjąć z kieszeni 784,27 zł bez kosztów odsetek jednorazowo. Jest to kwota niższa od mediany dla gmin miejskich, która

wynosi 987,90 zł. Jest to niewiele w porównaniu do zadłużenia budżetu państwa, które w przeliczeniu na mieszkańca wynosi **27 223 zł⁴**

Możemy też policzyć saldo zadłużenia czyli od zaciągniętych w danym roku zobowiązań odjąć spłacone, co daje nam kwotę wzrostu zadłużenia Miasta.

-466 202,28 zł

W porównaniu do 55 mln obecnego zadłużenia wzrost o niespełna pół miliona zł wydaje się nieznaczny.

Udział zobowiązań w dochodach ogółem wynosi:

Miasto Stargard Szczeciński	Mediana dla gmin miejskich
30,42%	35,40%

W dochodach ogółem wskaźnik ten wynosi mniej niż mediana dla gmin miejskich. Zadłużenie jest blisko średniej. Najwięcej bo 60 gmin spośród 241 gmin miejskich znajduje się w przedziale 30-40%.

Kolejnym wskaźnikiem jest obciążenie dochodów ogółem obsługą zadłużenia. Liczy się go w następujący sposób: (odsetki i koszty zaciągniętych zobowiązań + spłacane raty+ wykupowane obligacje)/dochody ogółem. Najwięcej bo 127 gmin miejskich ma ten wskaźnik w przedziale 5-10%.

Miasto Stargard Szczeciński	Mediana dla gmin miejskich
6,02%	6,60%

Tutaj również jesteśmy poniżej mediany dla gmin miejskich. To jest procent dochodów ogółem jaki wydawany jest przez miasto na obsługę zadłużenia i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Powyższy wskaźnik liczy się również dla dochodów własnych.

Miasto Stargard Szczeciński	Mediana dla gmin miejskich
8,92%	11,80%

Dochody własne są pomniejszone o dochody przekazywane z budżetu państwa więc wskazują na samodzielność finansową gminy w spłacie zobowiązań. Tutaj dane dla miasta są poniżej mediany (wzrost w stosunku do roku poprzedniego).

⁴ www.dlugpubliczny.org.pl

Kolejnym istotnym wskaźnikiem jest wskaźnik obciążenia wydatków bieżących dochodami bieżącymi i zobowiązaniami. Pokazuje on czy samorząd jest w stanie pokryć z dochodów bieżących wydatki bieżące i zobowiązania. Tu ważne jest by zwrócić uwagę, iż wcześniej zaciągnięte zobowiązania zmuszają samorząd w kolejnych latach do ograniczania wydatków bieżących, gdyż to z nich głównie spłacane są zaciągnięte długi:

Miasto Stargard Szczeciński	Mediana dla gmin miejskich
105,65%	101,90%

Sam wskaźnik powyżej 100% wskazuje na brak możliwości pokrycia – ponadto wzrasta on w stosunku do roku poprzedniego. Wskazuje na konieczność zaciągnięcia dalszych zobowiązań lub ograniczenia wydatków. Jest jednak powyżej mediany dla gmin miejskich, co wskazuje na negatywną tendencję w zakresie radzenia sobie z zadłużeniem gminy.

Poniżej przedstawiamy tabelę wykonania budżetu miasta za 2012 rok wraz z informacją o nadwyżce/deficycie na danym paragrafie. Liczby ujemne wskazują na działy, w których trzeba dołożyć pieniądze (zaznaczone na ciemnożółto). Na zielono zaznaczyłem działy z których pochodzą wolne środki do dyspozycji.

	Wykonanie dochodów	Wykonanie wydatków	Nadwyżka/deficyt
ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	40 286,71 zł	42 800,39 zł	-2 513,68 zł
WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ	400 000,00 zł	0,00 zł	400 000,00 zł
TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	856 582,48 zł	11 220 667,67 zł	-10 364 085,19 zł
TURYSTYKA	582 599,62 zł	1 185 841,33 zł	-603 241,71 zł
GOSPODARKA MIESZKANIOWA	26 625 669,03 zł	18 588 352,23 zł	8 037 316,80 zł
DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	480 776,07 zł	814 713,84 zł	-333 937,77 zł
ADMINISTRACJA PUBLICZNA	597 625,49 zł	17 922 139,70 zł	-17 324 514,21 zł
URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	11 854,21 zł	11 854,21 zł	0,00 zł
BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	46 195,95 zł	1 704 985,15 zł	-1 658 789,20 zł
DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	79 967 313,55 zł	0,00 zł	79 967 313,55 zł
OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	0,00 zł	3 045 816,21 zł	-3 045 816,21 zł
RÓŻNE ROZLICZENIA	38 181 926,12 zł	0,00 zł	38 181 926,12 zł
OŚWIATA I WYCHOWANIE	511 067,76 zł	55 273 378,46 zł	-54 762 310,70 zł
OCHRONA ZDROWIA	27 293,06 zł	2 050 889,62 zł	-2 023 596,56 zł
POMOC SPOŁECZNA	25 567 726,59 zł	38 204 917,62 zł	-12 637 191,03 zł
POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	1 829 954,11 zł	3 719 047,57 zł	-1 889 093,46 zł
EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	650 430,31 zł	3 413 423,27 zł	-2 762 992,96 zł
GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	721 185,77 zł	6 790 900,10 zł	-6 069 714,33 zł

KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	2 641 207,31 zł	9 033 913,27 zł	-6 392 705,96 zł
KULTURA FIZYCZNA	27 103,72 zł	4 571 569,97 zł	-4 544 466,25 zł
RAZEM	179 766 797,86 zł	177 595 210,61 zł	2 171 587,25 zł

W zielonych polach należy zacząć od RÓŻNE ROZLICZENIA. Jest to subwencja z budżetu państwa, której większość stanowi subwencja oświatowa. Należy ją porównać do działu OŚWIATA I WYCHOWANIE gdzie planowane są wydatki na szkoły. Jeżeli są one wyższe od RÓŻNYCH ROZLICZEŃ to w zasadzie cała kwota idzie na wydatki w szkołach. U nas taka sytuacja występuje i po przeznaczeniu subwencji na szkoły jeszcze trzeba dołożyć 16 580 384,58 zł, które to pieniądze w całości idą z podatków czyli z działu DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM. W następnej kolejności wydajemy pozostałe wolne środki z podatków. Z kwoty 79 967 313,55 zł wydaliśmy na oświatę 16 580 384,58 zł więc zostało nam jeszcze 63 386 928,97 zł. No to jedziemy od góry.

ROLNICTWO I ŁOWIECTWO - zabrakło 2 513,68 zł W kwocie 2 022,19 zł finansowana jest Zachodniopomorska Izba Rolnicza w Szczecinie, ponadto w tym roku dokonywano zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej.

TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ Mamy w nim przede wszystkim dotację dla MZK w kwocie 4 905 000,00 zł, utrzymanie i remonty dróg oraz inwestycje drogowe 5 253 521,48 zł. Tu dokładamy z podatków aż 10 364 085,19 zł.

TURYSTYKA W nim przede wszystkim dofinansowujemy działania związane upowszechnianiem turystyki. Dotacje dla organizacji turystycznych w kwocie 110 000,00 zł oraz 1 806 197,00 zł na projekt inwestycyjny renowacji Bramy Wałowej. Mimo niewykonania planu wydatków i tak dokładamy 603 241,71 zł.

DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA gdzie finansujemy głównie utrzymanie Cmentarzy w kwocie 480 776,07 zł. Również finansujemy to z podatków.

ADMINISTRACJA PUBLICZNA gdzie finansujemy funkcjonowanie urzędu w kwocie 14 592 795,54 zł, promocję miasta 1 487 058,91 zł oraz 489 427,76 zł na utrzymanie Rady Miasta. Trzeba tu dołożyć z podatków kwotę 17 324 514,21 zł.

BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA w tym dziale główny wydatek to Straż Miejska w kwocie 1 347 014,73 zł. Dokładamy tu 1 658 789,20 zł.

OBSŁUGĘ DŁUGU PUBLICZNEGO dajemy 3 045 816,21 zł czyli na odsetki od zaciągniętych kredytów i koszty obsługi obligacji.

OŚWIATA I WYCHOWANIE była liczona na początku więc pomijamy.

OCHRONA ZDROWIA gdzie głównym wydatkiem jest przeciwdziałanie alkoholizmowi na co wydano 1 589 798,87 zł. Dokładamy do tego 2 023 596,56 zł z naszych podatków.

POMOC SPOŁECZNA do której dokładamy 12 637 191,03 zł. Główne wydatki to świadczenia społeczne, rodzinne z funduszu alimentacyjnego, ubezpieczenia. Łącznie idzie na te cele 38 204 917,62 zł.

POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ gdzie finansujemy żłobki kwotą 2 504 014,29 zł. Tu dokładamy 1 805 076,86 zł.

EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA gdzie finansujemy świetlice szkolne w kwocie 1 326 062,56 zł i placówki wychowania przedszkolnego kwotą 1 222 184,24 zł (mniej niż w roku poprzednim). Dokładamy tu 2 762 992,96 (więcej niż w roku poprzednim) zł.

GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA. Tutaj płacimy na oczyszczanie miasta kwotę 1 054 400,24 zł, utrzymanie zieleni 1 750 092,71 zł, schroniska dla zwierząt 334 362,75 zł, oświetlenie ulic, placów i dróg (2 323 410,4 zł). Dokładamy tu z podatków 6 069 714,33 zł.

KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO gdzie finansujemy ochronę i opiekę zabytków kwotą 4 224 687,4 zł, dom kultury, świetlice i kluby kwotą 2 439 499,00 zł, bibliotekę kwotą 1 138 632,00 zł, muzeum kwotą 1 046 271,00 zł. Dokładamy 6 392 705,96 zł.

KULTURA FIZYCZNA gdzie finansujemy budowę młodzieżowego ośrodka sportu i jego utrzymanie, dofinansowania klubów sportowych, stypendia dla młodzieży, utrzymanie plaży w Zieleniewie, zwiększenie kapitału rezerwowego na pokrycie strat z 2011 dla spółki OSIR (200 000,00 zł) i zakup od niej usług w kwocie 3 000 000,00 zł.