Sprawozdanie z wykonania budżetu
miasta Kielce za rok 2023

Paweł Wójtowicz

123456

Spis treści

[Wstęp 1](#_Toc180573294)

[Rozdział 1: Ogólne Zmiany w Budżecie Miasta 2](#_Toc180573295)

[Zmiany Uchwał Budżetowych 2](#_Toc180573296)

[Dochody i Wydatki Budżetowe po Zmianach 3](#_Toc180573297)

[Wydatki Budżetowe i Ich Struktura 4](#_Toc180573298)

[Przyczyny Zmian w Budżecie 5](#_Toc180573299)

[Rozdział 2: Dochody Miasta Kielce 6](#_Toc180573300)

[Struktura Dochodów 6](#_Toc180573301)

[Dochody Bieżące 6](#_Toc180573302)

[Dochody Majątkowe 6](#_Toc180573303)

[Rozdział 3: Wydatki Miasta Kielce 7](#_Toc180573304)

[Struktura Wydatków 7](#_Toc180573305)

[Wydatki na Oświatę 7](#_Toc180573306)

[Inwestycje Majątkowe 7](#_Toc180573307)

[Rozdział 4: Przychody i Rozchody Miasta 8](#_Toc180573308)

[Przychody Budżetu 8](#_Toc180573309)

[Rozchody Budżetu 8](#_Toc180573310)

[Rozdział 5: Zadłużenie Miasta Kielce 9](#_Toc180573311)

[Poziom Zadłużenia 9](#_Toc180573312)

[Obsługa Długu Publicznego 9](#_Toc180573313)

[Rozdział 6: Wnioski i Perspektywy na Przyszłość 10](#_Toc180573314)

[Podsumowanie Wyników Finansowych 10](#_Toc180573315)

[Perspektywy na Kolejne Lata 10](#_Toc180573316)

[Spis wykresów 11](#_Toc180573317)

[Spis tabel 12](#_Toc180573318)

[Spis rysunków 13](#_Toc180573319)

[Bibliografia 14](#_Toc180573320)

# Wstęp

Raport z wykonania budżetu miasta Kielce za rok 2023 stanowi podsumowanie realizacji planu dochodów, wydatków oraz przychodów i rozchodów miasta. Dokument prezentuje szczegółowe dane dotyczące zmian budżetowych, w tym wzrostów i spadków zarówno w dochodach, jak i wydatkach, a także omawia najważniejsze inwestycje oraz programy realizowane z udziałem funduszy unijnych. Celem raportu jest przedstawienie pełnego obrazu sytuacji finansowej miasta, jego zadłużenia oraz perspektyw na przyszłość. (Raport o inflacji – listopad 2023)

# Rozdział 1: Ogólne Zmiany w Budżecie Miasta

Budżet Miasta Kielce na rok 2023 został uchwalony przez Radę Miasta w dniu 15 grudnia 2022 roku. Był to budżet ambitny, uwzględniający zarówno dochody bieżące, jak i majątkowe, przy jednoczesnym założeniu konieczności finansowania deficytu poprzez emisję obligacji komunalnych. W ciągu roku budżet był kilkukrotnie modyfikowany, co było efektem konieczności dostosowania planu finansowego do rzeczywistej sytuacji gospodarczej i potrzeb mieszkańców miasta. (Fundusze i Programy Inwestycyjne – 2023, 2023)

## Zmiany Uchwał Budżetowych

W trakcie roku budżetowego dokonano 18 uchwał Rady Miasta, a także wydano 97 zarządzeń Prezydenta Miasta, które miały na celu korektę budżetu. Zmiany te były wynikiem kilku istotnych czynników:

* **Wzrost dochodów:** Głównym czynnikiem było uzyskanie dodatkowych dochodów z podatków lokalnych, takich jak podatek od nieruchomości oraz opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.
* **Zmniejszenie niektórych dochodów:** Dochody z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych były niższe od zakładanych, co wymagało odpowiednich zmian po stronie planowanych przychodów.
* **Potrzeby inwestycyjne:** W ciągu roku zgłoszono zapotrzebowanie na dodatkowe środki na inwestycje drogowe oraz modernizację infrastruktury komunalnej. W związku z tym zwiększono plan wydatków majątkowych.

Rysunek 1 Mapka przedstawiająca Powiat Kielecki



Źródło: <https://ssdip.bip.gov.pl/img/mapdata/substate/substate_671.gif>

## Dochody i Wydatki Budżetowe po Zmianach

Początkowy plan zakładał dochody na poziomie 1 546 261 156 zł oraz wydatki w wysokości 1 667 334 134 zł. Deficyt budżetowy miał być pokryty z przychodów pochodzących głównie ze sprzedaży obligacji komunalnych, a także z wolnych środków finansowych.

Po wprowadzeniu zmian, które były wynikiem uchwał oraz zarządzeń, ostateczny plan dochodów zwiększono do kwoty 1 737 574 303 zł, co stanowi wzrost o ponad 191 mln zł. Wydatki również wzrosły i wyniosły 1 931 667 793 zł, co oznacza, że zwiększono je o ponad 264 mln zł w stosunku do pierwotnych założeń.

Tabela 1 Porównanie Dochodów Budżetowych Przed i Po Zmianach w 2023 Roku

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Kategoria | Plan Początkowy (zł) | Plan Po Zmianach (zł) | Różnica (zł) | Wzrost (%) |
| Dochody bieżące | 1 389 799 719 | 1 550 399 714 | 160 599 994 | 11,6 |
| Dochody majątkowe | 156 461 437 | 187 174 589 | 30 713 153 | 19,6 |
| Dochody ogółem | 1 546 261 156 | 1 737 574 303 | 191 313 147 | 12,4 |

Źródło: opracowanie własne

Wykres 1 Dochody I wydatki w 2023 r.

Źródło: Opracowanie na podstawie „SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU MIASTA KIELCE 2023”

## Wydatki Budżetowe i Ich Struktura

Zmiany w budżecie obejmowały również stronę wydatkową. Wydatki budżetowe miasta Kielce w 2023 roku zostały zwiększone o 264 333 659 zł. Główne zmiany dotyczyły wzrostu wydatków na edukację, transport publiczny oraz gospodarkę komunalną.

Wydatki bieżące wzrosły o 16,7%, głównie w wyniku wyższych kosztów utrzymania szkół, przedszkoli oraz wzrostu wydatków na pomoc społeczną. Z kolei wydatki majątkowe, związane z inwestycjami, zwiększono o 11,5%.

Tabela 2 Porównanie Wydatków Budżetowych Przed i Po Zmianach w 2023 Roku

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Wydatki ogółem | 1 667 334 134 | 1 931 667 793 | 264 333 659 | 15,8 |
| Kategoria | Plan Początkowy (zł) | Plan Po Zmianach (zł) | Różnica (zł) | Wzrost (%) |
| Wydatki bieżące | 1 401 090 546 | 1 634 822 573 | 233 732 027 | 16,7 |
| Wydatki majątkowe | 266 243 588 | 296 845 219 | 30 601 632 | 11,5 |
| Wydatki ogółem | 1 667 334 134 | 1 931 667 793 | 264 333 659 | 15,8 |

Źródło: Opracowanie na podstawie „SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU MIASTA KIELCE 2023”

## Przyczyny Zmian w Budżecie

Zmiany w budżecie wynikały z kilku kluczowych czynników, które miały wpływ na realizację dochodów oraz wydatków:

**Zwiększone dochody z podatków lokalnych**: Wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości oraz opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi był wyższy niż pierwotnie zakładano. Było to wynikiem podwyższenia stawek oraz zwiększenia liczby nieruchomości objętych opodatkowaniem.

**Wzrost kosztów inwestycji**: Rosnące koszty materiałów budowlanych oraz usług budowlanych, a także dodatkowe projekty, spowodowały konieczność zwiększenia wydatków majątkowych.

**Zmniejszenie wpływów z podatków od czynności cywilnoprawnych**: Spadek liczby transakcji na rynku nieruchomości w wyniku zmieniającej się
 sytuacji gospodarczej wpłynął na niższe od zakładanych wpływy z podatków od czynności cywilnoprawnych.

# Rozdział 2: Dochody Miasta Kielce

## Struktura Dochodów

Dochody miasta Kielce za rok 2023 wyniosły łącznie 1 679 523 470,54 zł, co stanowi 96,7% planu. Dochody zostały podzielone na dochody bieżące i majątkowe. Dochody bieżące, które stanowią największą część przychodów miasta, zostały zrealizowane na poziomie 98,8%, podczas gdy dochody majątkowe osiągnęły 78,5% planu

.

## Dochody Bieżące

Dochody bieżące wyniosły 1 532 522 409,90 zł i obejmowały m.in. wpływy z podatków, subwencji ogólnych oraz dotacji celowych z budżetu państwa. Największy udział w tej grupie miały dochody własne, które zostały zrealizowane na poziomie 755 276 878,71 zł, co stanowi 98,6% planu. Wzrost dochodów z podatku od nieruchomości oraz opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi znacząco wpłynął na wynik finansowy miasta.

## Dochody Majątkowe

Dochody majątkowe miasta osiągnęły wartość 147 001 060,64 zł, co stanowi 78,5% założonego planu. Główne źródła dochodów majątkowych to sprzedaż nieruchomości komunalnych oraz płatności w ramach budżetu środków europejskich. Największy udział w tej grupie stanowiły dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości komunalnych, które zostały zrealizowane na poziomie 99,5% planu.

#  SSS

# Rozdział 3: Wydatki Miasta Kielce

## Struktura Wydatków

Wydatki budżetu miasta Kielce za 2023 rok wyniosły 1 858 457 228,70 zł, co stanowi 96,2% planu. Wydatki zostały podzielone na bieżące i majątkowe. Wydatki bieżące wyniosły 1 588 463 505,01 zł, a majątkowe 269 993 723,69 zł. Największe kwoty przeznaczono na edukację, transport oraz pomoc społeczną.

## Wydatki na Oświatę

Największym obciążeniem dla budżetu były wydatki na oświatę i wychowanie, które wyniosły 607 411 907,06 zł. Inwestycje w szkoły i placówki edukacyjne były priorytetem dla miasta, a ich realizacja miała na celu poprawę jakości edukacji oraz warunków nauczania.

## Inwestycje Majątkowe

Na inwestycje majątkowe przeznaczono 269 993 723,69 zł. Główne zadania inwestycyjne obejmowały modernizację infrastruktury drogowej oraz budowę nowych obiektów użyteczności publicznej. W ramach tych inwestycji realizowane były projekty współfinansowane z funduszy unijnych, takie jak rozbudowa dróg w ramach Programu Operacyjnego Polski Wschodniej.

# Rozdział 4: Przychody i Rozchody Miasta

## Przychody Budżetu

Przychody budżetu miasta za 2023 rok wyniosły 219 885 380 zł. Głównym źródłem przychodów była sprzedaż papierów wartościowych (obligacji komunalnych) oraz nadwyżki środków pieniężnych z lat ubiegłych. Sprzedaż obligacji przyniosła 121 000 000 zł, co pozwoliło pokryć deficyt budżetowy.

## Rozchody Budżetu

Rozchody budżetowe wyniosły 25 791 890 zł. Środki te przeznaczono głównie na spłatę zadłużenia związanego z kredytami i pożyczkami z lat ubiegłych. Utrzymanie zadłużenia na stałym poziomie było jednym z priorytetów władz miasta, co pozwoliło na stabilne zarządzanie finansami miejskimi.

# Rozdział 5: Zadłużenie Miasta Kielce

## Poziom Zadłużenia

Na koniec 2023 roku zadłużenie miasta Kielce z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów i obligacji komunalnych wyniosło 353 000 000 zł. Główne zobowiązania dotyczyły realizacji kluczowych inwestycji miejskich, które miały na celu poprawę infrastruktury oraz wzrost jakości życia mieszkańców.

## Obsługa Długu Publicznego

Koszty obsługi długu publicznego w 2023 roku wyniosły 82 639 934,27 zł. Dzięki odpowiednim działaniom finansowym miasto skutecznie zarządzało swoimi zobowiązaniami, ograniczając ryzyko wzrostu zadłużenia w kolejnych latach.

# Rozdział 6: Wnioski i Perspektywy na Przyszłość

## Podsumowanie Wyników Finansowych

Rok 2023 był dla miasta Kielce okresem stabilizacji finansowej, pomimo zmieniających się warunków gospodarczych. Miasto zrealizowało większość zaplanowanych dochodów i wydatków, co pozytywnie wpłynęło na jego kondycję finansową. Szczególną uwagę należy zwrócić na efektywne wykorzystanie środków z funduszy unijnych, które wsparły realizację ważnych inwestycji.

## Perspektywy na Kolejne Lata

W perspektywie kolejnych lat władze miasta planują dalszy rozwój infrastruktury oraz realizację programów społecznych. Priorytetem będzie utrzymanie dyscypliny budżetowej oraz pozyskiwanie środków zewnętrznych, które pozwolą na finansowanie przyszłych inwestycji.

# Spis wykresów

# Spis tabel

# Spis rysunków

# Bibliografia

Gospodarstwa, K. B. (2023). *Fundusze i Programy Inwestycyjne – 2023.* Warszawa: Bank Gospodarstwa Krajowego.

Kielce, R. M. (2022). *Uchwała Budżetowa Rady Miasta Kielce na 2023 rok.* Kielce: Rada Miasta Kielce.

Kielce, U. M. (2023). *Zarządzenia Prezydenta Miasta Kielce w sprawie zmian budżetu w 2023 roku.* Kielce: Urząd Miasta Kielce.

Kielce, U. M. (2024). *Sprawozdanie z Wykonania Budżetu Miasta Kielce za 2023 rok.* Kielce: Urząd Miasta Kielce.

Marszałkowski, Ś. U. (2023). Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego 2014-2020 – sprawozdanie z realizacji. *Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego 2014-2020 – sprawozdanie z realizacji*. Kielce.

Ministerstwo Finansów, R. P. (2023). Monitor Polski. *Monitor Polski*.

Polski, N. B. (2023). Raport o inflacji – listopad 2023. *Raport o inflacji – listopad 2023*. Warszawa.

Polskich, Z. M. (2022). *Rola samorządu terytorialnego w zarządzaniu finansami publicznymi.* Poznań: Związek Miast Polskich.

Polskiej, S. R. (1997). Konstytucja RP z dnia 2 kwietnia 1997 r. *Konstytucja RP z dnia 2 kwietnia 1997 r.* Warszawa: Sejm RP.

Statystyczny, G. U. (2023). *Rocznik Statystyczny Województwa Świętokrzyskiego 2023.* Warszawa: Główny Urząd Statystyczny.