

Miasto i Gmina Trzebiatów

# **„Skąd mamy pieniądze i na co je wydajemy?”**

Trzebiatów 2014

Każda rodzina, instytucja, przedsiębiorstwo ma określone dochody i wydatki, pochodzą one z różnych źródeł i mają różne przeznaczenie. Zarówno w budżecie domowym czy też przedsiębiorstwa trzeba wiedzieć, czy nasze dochody pozwalają na dokonanie określonych zakupów. Podobnie rzecz się ma z budżetem gminy.

**Podstawową jednostką samorządu terytorialnego** jest gmina. Ustawa z 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym definiuje ją jako wspólnotę samorządową tworzoną z mocy prawa przez wszystkich obywateli zamieszkujących określone terytorium. Istotą samorządu jest, że za pośrednictwem swoich przedstawicieli zarządza sprawami publicznymi. Kadencja rady gminy trwa cztery lata, licząc od dnia wyboru. Jej uchwały zapadają większością głosów, w obecności co najmniej połowy ustawowego składu rady, w głosowaniu jawnym, chyba że ustawa w danym okresie stanowi inaczej. Głównym aktem, który określa przepisy prawa dotyczącego finansów publicznych, jest ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Do podstawowych pojęć występujących w finansach publicznych należą dochody i wydatki oraz przychody i rozchody.

**Budżet jednostki samorządu terytorialnego** stanowi podstawę gospodarki finansowej w danym roku budżetowym, jest rocznym planem dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów. Budżet gminy uchwalany jest w formie uchwały budżetowej i stanowi podstawę gospodarki finansowej gminy. Na jego podstawie gmina prowadzi swoją gospodarkę finansową w sposób jawny i samodzielny.

**Inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały budżetowej** przysługuje wyłącznie zarządowi jednostki samorządu terytorialnego przez co rozumie się burmistrza. Zarząd sporządza i przedkłada projekt uchwały budżetowej organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego, którym jest rada gminy oraz regionalnej izbie obrachunkowej celem zaopiniowania do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.

Opinię regionalnej izby obrachunkowej o projekcie uchwały zarząd przed uchwaleniem budżetu jest zobowiązany przedstawić organowi stanowiącemu. Uchwałę budżetową podejmuje się przed rozpoczęciem roku budżetowego, w szczególnie uzasadnionych przypadkach nie później niż do dnia 31 stycznia roku budżetowego. Do czasu podjęcia uchwały budżetowej podstawą gospodarki finansowej jest projekt .Budżet jednostki wykonuje zarząd. W terminie 21 dni od dnia podjęcia uchwały budżetowej zarząd przekazuje podległym jednostkom informacje o ostatecznych kwotach dochodów i wydatków tych jednostek oraz wysokości dotacji i wpłat do budżetu.

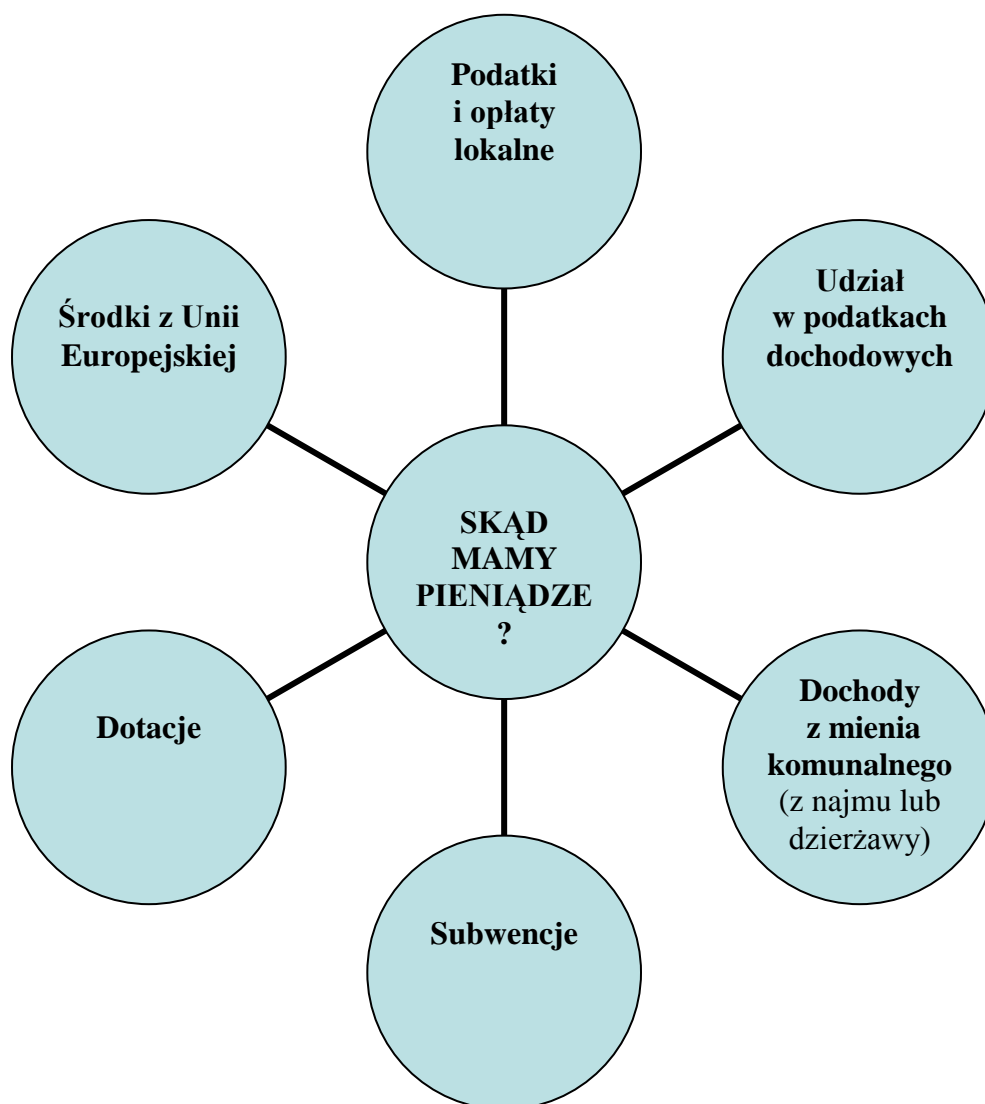
Dodatnia różnica między dochodami publicznymi a wydatkami publicznymi, ustalona dla okresu rozliczeniowego, stanowi nadwyżkę sektora finansów publicznych, zaś ujemna różnica jest deficytem sektora finansów publicznych, co przedstawia poniższy schemat.

### **DOCHODY I PRZYCHODY**

(m.in. kredyty i pożyczki; papiery wartościowe (obligacje komunalne), których zbywalność jest ograniczona; wolne środki jako nadwyżka środków na rachunku bankowym z lat ubiegłych) muszą być co najmniej równe **WYDATKOM I ROZCHODOM** (spłaty pożyczek, kredytów i wykup obligacji)

Zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia w terminie do 31 marca roku następującego po roku budżetowym sprawozdanie z wykonania budżetu, informacje o stanie mienia komunalnego, a do 31 maja sprawozdanie finansowe. Po zapoznaniu się z tymi dokumentami oraz opinią regionalnej izby obrachunkowej jak też ze stanowiskiem komisji rewizyjnej, nie później niż do dnia 30 czerwca podejmuje się uchwałę w sprawie absolutorium.

## SKĄD MAMY PIENIĄDZE?





Dochody z **podatków i opłat lokalnych** pochodzą m. in z: podatku od nieruchomości, podatku rolnego, leśnego, podatku od środków transportowych, opłaty od posiadania psów, opłaty targowej, miejscowej, prolongacyjnej, za gospodarowanie odpadami, zezwoleń na sprzedaż alkoholu.

Gminie przysługują wpływy z udziału w obu podatkach dochodowych stanowiących dochód państwa. Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy wynosiła w 2014 r. - 37,53 %, a podatku dochodowym od osób prawnych – 6,71 %.

**Dochody z majątku** gminy stanowią opłaty za dzierżawę i użytkowanie wieczyste gruntów, czynsze, wynajem pomieszczeń, a także dochody ze sprzedaży mieszkań lub działek.

**Subwencje** są bezzwrotną pomocą finansową udzielaną przez państwo i stanowią formę wyrównywania niewystarczających dochodów własnych gminy. Otrzymane z budżetu państwa subwencje to: oświatowa, wyrównawcza i równoważąca.

**Dotacja** to również bezzwrotna pomoc finansowa, charakteryzująca się tym, że może być wydana wyłącznie na cel, na który została przyznana. Gmina Trzebiatów pozyskuje także **środki z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych**. Są to środki pozyskiwane na realizację inwestycji w ramach różnych projektów unijnych.

| <b>Dochody na jednego mieszkańca<br/>na dzień 31.12.2014 r. Źródła<br/>dochodów</b>             | <b>Dochody w zł na 1 mieszkańca</b> |
|---|-------------------------------------|
| Podatki i opłaty lokalne  | 1.015,74                            |
| Subwencje   | 735,83                              |
| Dotacje   | 583,87                              |
| Udział w podatkach dochodowych  | 435,56                              |
| Dochody z gospodarki mieszkaniowej  | 327,05                              |
| Wpływy z tytułu pomocy udzielanej<br>pomiędzy jst   | 0,00                                |
| Środki finansowe pozyskane z innych<br>źródeł   | 1,79                                |
| Pozostałe dochody   | 127,05                              |
| Dotacje celowe otrzymane w ramach<br>programów finansowanych z<br>udziałem środków europejskich | 934,50                              |
| <b>OGÓŁEM</b>   | <b>4.161,40</b>                     |

**Plan budżetu Gminy po stronie dochodów wyniósł 70.650.485,80 zł, a wykonano go na kwotę 67.872.477,88 zł, tj. w 96,07 %, w tym:**

- dochody własne plan 62.954.509,25 zł, wykonanie 60.349.261,42 zł, tj. 95,88 %,
- dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami plan 7.459.717,15 zł, wykonanie 7.286.957,06 zł, tj. 97,68 %,
- dotacje na zadania wg porozumień między j.s.t. plan 236.259,40 zł, wykonanie 236.259,40 zł, tj. 100 %.

**Dochody według źródeł pochodzenia:**

| Lp. | Treść  | Dochody  |  | Wykonanie % | Udział w dochodach ogółem % |
|-----|--|--|--|-------------|-----------------------------|
|     |  | Plan   | Wykonanie  |             |                             |
| 1   | Podatki i opłaty lokalne   | <u>16.561.348,00</u>   | <u>16.566.729,41</u>   | 100,1       | 24,4                        |
| 2   | Dochody z gosp. mieszk.  | <u>7.569.940,00</u>  | <u>5.334.260,57</u>  | 70,5        | 7,9                         |
| 3   | Udział w podatkach dochodowych   | <u>7.013.472,00</u>  | <u>7.103.949,98</u>  | 101,3       | 10,5                        |
| 4   | Dotacje z budżetu państwa na zadania własne, inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na:<br>- <i>wspieranie rodziny</i><br>- <i>zas. stałe i okres., dod. en</i><br>- <i>składki na ubezpiecz. zdrowotne</i><br>- <i>utrzymanie OPS</i><br>- <i>„Posiłek dla potrzebujących”</i><br>- <i>stypendia, wypr. szkolna,</i><br>- <i>na zadania przedszkolne</i><br>- <i>zwr. części. F-szu Soł.</i> | <u>2.001.001,41</u><br><br>22.532,00<br>745.000,00<br>54.500,00<br>311.217,00<br>104.100,00<br>258.088,00<br>462.653,00<br>42.911,41 | <u>1.944.632,51</u><br><br>18.101,66<br>724.502,22<br>53.075,82<br>311.217,00<br>104.100,00<br>228.071,40<br>462.653,00<br>42.911,41 | 97,2        | 2,9                         |
| 5   | Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone, w tym na :<br>- <i>zwrot akcyzy rolnikom</i><br>- <i>zadania administracji rządowej i aktualizacja list wyborców,</i><br><i>wybory do PE i samorządowe</i><br>- <i>pomoc społeczna</i><br>- <i>zak. podręczników</i>   | <u>7.459.717,15</u><br><br>719.270,81<br>225.115,00<br><br>6.501.232,75<br>14.098,59   | <u>7.286.957,06</u><br><br>718.786,31<br>224.594,00<br><br>6.329.478,16<br>14.098,59   | 97,7        | 10,7                        |
| 6   | Dotacje na zadania wg porozumień i umów między j.s.t. na realizację własnych zadań bieżących, w tym na :<br>- <i>„Czytające podwórka”; wyd. publik. „Trzebiatów spotkania pomorskie”</i><br>- <i>utrzym. dróg powiatowych,</i><br>- <i>dot. na rem. ul. Portowej</i> -<br><i>Pr. Operacyjny Kapitał Ludzki</i><br>- <i>zakup urządzeń – siłownia ZSzoI (z Urz.Marszałk.)</i>                   | <u>295.259,40</u><br><br>15.000,00<br><br>91.670,00<br>50.000,00<br>129.589,40<br>9.000,00   | <u>291.280,84</u><br><br>15.000,00<br><br>91.670,00<br>50.000,00<br>125.610,84<br>9.000,00   | 98,6        | 0,4                         |
| 7   | Subwencje z budżetu państwa  | <u>11.992.954,00</u>   | <u>12.001.454,00</u>   | 100,1       | 17,7                        |
| 8   | Wpływy z tyt. pomocy finansowej udzielanej pomiędzy JST i dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje realizowane na  |  |  |             |                             |

|    |   |   |   |                     |                   |
|----|---|---|---|---------------------|-------------------|
|    | podstawie porozumień (Starostwo Pow. Gryfice):<br>- <i>dofinansowanie budowy ścieżki rowerowej Pogorzelnica– Mrzeżyno i budowy infomatów</i>  | <u>270.870,00</u>   | <u>0,00</u>   | 0                   | 0                 |
| 9  | Dotacje celowe otrzymane w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, w tym:<br>- <i>Przebudowa Portu w Mrzeżynie,</i><br>- - „ <i>Wesołe przedszkolaki w Gminie Trzebiatów</i> ”<br>- <i>Budowa świetlicy w Trzebuszu</i><br>- <i>Zakup samochodu OSP i przebud. bud. OPS Goł. Pom</i><br>- <i>uprządk. gosp. ściekowej</i> | <u>15.269.608,55</u><br>13.981.546,00<br>252.062,55<br>190.000,00<br>567.000,00<br>279.000,00 | <u>15.241.717,91</u><br>13.954.437,00<br>252.048,70<br>188.982,00<br>567.164,63<br>279.085,58 | 99,8                | 22,5              |
| 10 | Dot. cel. otrzymane z państw. funduszy celowych:<br>- <i>WFOŚiGW – usuwanie azbestu</i>   | <u>31.246,20</u>  | <u>29.241,20</u>  | 93,6                | 0                 |
| 11 | Pozostałe dochody   | <u>2.185.069,09</u>   | <u>2.072.254,40</u>   | 94,8                | 3,0               |
|    | <b>RAZEM</b>  | <b><u>70.650.485,80</u></b>   | <b><u>67.872.477,88</u></b>   | <b><u>96,07</u></b> | <b><u>100</u></b> |

Powyższe dane obrazują, że największymi dochodami własnymi budżetu gminnego są dochody są podatki i opłaty lokalne stanowiące 24,4 % ogółu dochodów roku 2014, drugą co do wielkości pozycją generującą dochody są dotacje otrzymane w ramach programów realizowanych z udziałem środków europejskich 22,5 %, trzecią co do wielkości pozycją generującą dochody gminy są subwencje z budżetu państwa stanowiące 17,7 % ogółu dochodów.

Plan przychodów budżetu wyniósł w 2014 r. 10.878.442,20 zł, z tego 7.801.500,20 zł nadwyżka środków na rachunku bankowym z lat ubiegłych, emisja obligacji – 3.050.000 zł oraz 26.942 zł – spłata pożyczek z Gminnego Funduszu Remontowego.

#### **NA CO WYDAJEMY PIENIĄDZE?**

Zgromadzone dochody Gmina przeznacza na wydatki bieżące i wydatki majątkowe (inwestycyjne).

**Wydatki bieżące** służą zaspokojeniu bieżących potrzeb mieszkańców w zakresie edukacji, pomocy społecznej, gospodarki komunalnej i mieszkaniowej, gospodarki odpadami,

bezpieczeństwa, utrzymania ulic miejskich, utrzymania dróg na wsiach itp. **Wydatki majątkowe** ponoszone są na inwestycje i służą rozwojowi Gminy.

**Budżet po stronie wydatków został wykonany w 83,44 %. Plan na kwotę 78.863.468,00 zł wykonano w kwocie 65.802.586,01 zł.**

Wydatki na zadania własne wyniosły 58.279.369,55 zł, na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami – 7.286.957,06 zł, a na zadania wg porozumień między j.s.t. – 236.259,40 zł.

Z budżetu wydatkowano na:

- zadania majątkowe – kwotę 17.882.096,75 zł, tj. 27,18 % ogólnej kwoty wydatków,
- zadania bieżące Gminy – kwotę 47.920.489,26 zł, tj. 72,82 %.

Wydatki na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej oraz ich procentowy udział w ogólnych wydatkach budżetu gminy przedstawia poniższa tabela:

| <b>Dział</b>   | <b>Rodzaj wydatków</b>  | <b>Wykonanie</b> | <b>Udział w wydatkach ogółem %</b> |
|----------------|---|------------------|------------------------------------|
| <b>010</b>     | Rolnictwo i łowiectwo   | 805.310,51       | 1,2                                |
| <b>600</b>     | Transport i łączność  | 16.876.095,82    | 25,6                               |
| <b>630</b>     | Turystyka   | 332.724,00       | 0,5                                |
| <b>700</b>     | Gospodarka mieszkaniowa   | 3.302.154,27     | 5,0                                |
| <b>710</b>     | Działalność usługowa  | 306.737,99       | 0,5                                |
| <b>750/751</b> | Administracja publiczna, Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 4.643.669,46     | 7,1                                |
| <b>754</b>     | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożar.  | 1.694.398,20     | 2,6                                |
| <b>757</b>     | Obsługa długu publicznego   | 1.123.363,47     | 1,7                                |
| <b>801/854</b> | Oświata i wychowanie  | 16.885.047,86    | 25,7                               |
| <b>851</b>     | Ochrona zdrowia   | 401.837,98       | 0,6                                |
| <b>852</b>     | Pomoc społeczna   | 10.499.058,67    | 15,9                               |
| <b>853</b>     | Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej  | 165.720,09       | 0,3                                |
| <b>900</b>     | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska   | 3.983.354,80     | 6,0                                |
| <b>921</b>     | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego  | 1.891.301,41     | 2,9                                |

|            |                  |                      |            |
|------------|------------------|----------------------|------------|
| <b>926</b> | Kultura fizyczna | 2.891.811,48         | 4,4        |
|            | <b>RAZEM</b>     | <b>65.802.586,01</b> | <b>100</b> |

Z powyższych wyliczeń wynika, że Gmina z ogółu wydatków budżetu w 2014 r. najczęściej wydatkowała na:

1. Oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą (dział 801 i 854) – 25,7 %.
2. Transport i łączność (dział 600) – 25,6 %
3. Pomoc społeczną (dział 852) – 15,9 %..

Plan i wykonanie rozchodów na dzień 31 grudnia 2014 r. wyniósł 2.665.460 zł. Rozchody przeznaczano na spłatę rat pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich, wykup obligacji.

**Wydatki na jednego mieszkańca na dzień 31.12.2014 r. Wydatki wg działów**

|  |                 |
|--|-----------------|
| Oświata i wychowanie                               | 1.035,26        |
| Rolnictwo i łowiectwo                              | 49,37           |
| Pomoc społeczna i ochrona zdrowia                  | 668,36          |
| Administracja                                      | 284,71          |
| Transport i łączność                               | 1.034,71        |
| Gospodarka komunalna i ochrona środowiska          | 244,23          |
| Kultura fizyczna                                   | 177,30          |
| Gospodarka mieszkaniowa                            | 202,46          |
| Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 103,89          |
| Turystyka  | 20,40           |
| Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego           | 115,96          |
| Pozostałe wydatki                                  | 97,84           |
| <b>Ogółem</b>                                      | <b>4.034,49</b> |

Mieszkańcy gminy wyrażają swoją wolę w głosowaniu powszechnym (wybory i referendum) lub za pośrednictwem organów gminy (Burmistrza). Działalność organów jest jawna. Obywatele mają prawo otrzymywania informacji, wstępu na sesje Rady Miejskiej i posiedzenia jej komisji, a także wglądu do protokołów z posiedzeń organów gminy i komisji Rady Miejskiej.



