

Miasto i Gmina Trzebiatów

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

Trzebiatów 2015

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 o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 poz. 446) 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.

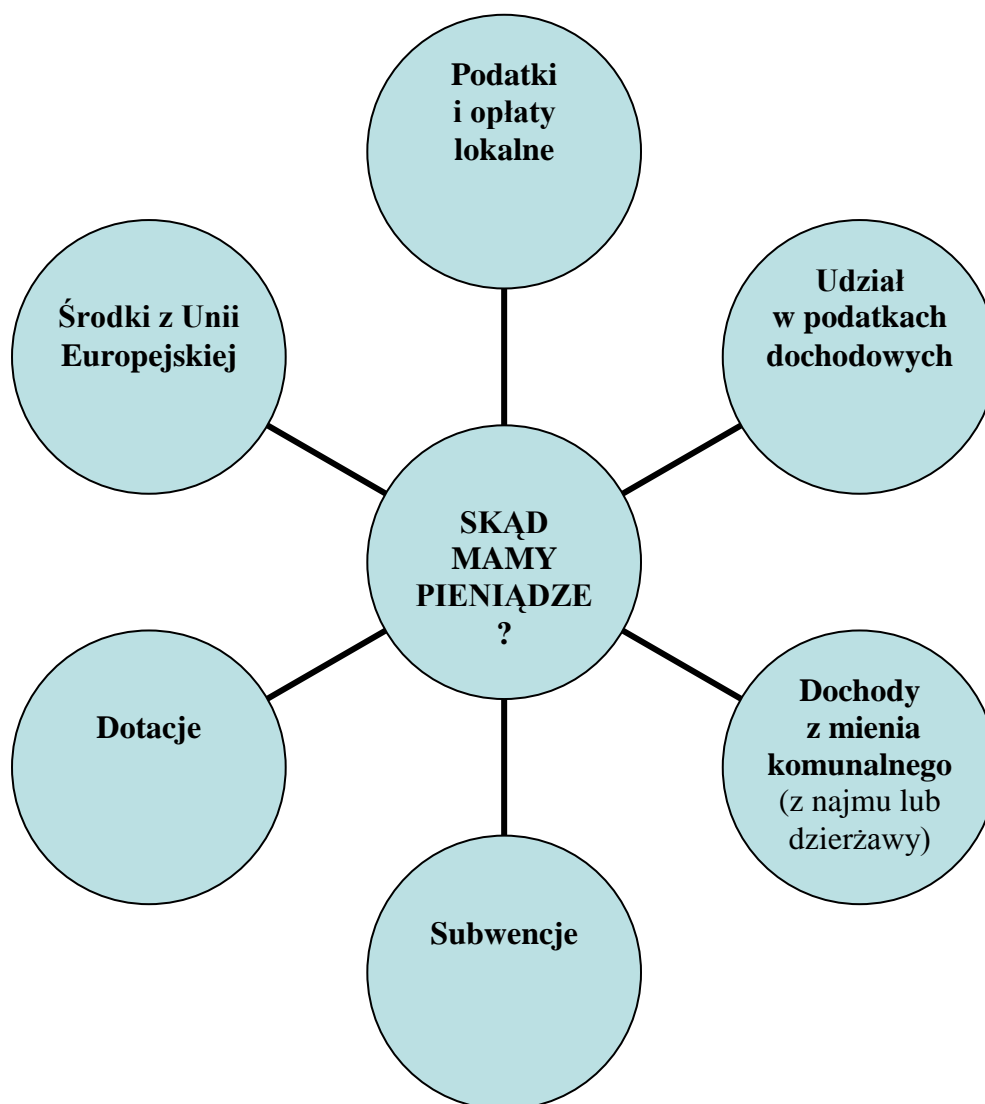
Dodatnia różnica między dochodami publicznymi a wydatkami publicznymi, ustalona dla okresu rozliczeniowego, stanowi nadwyżkę sektora finansów publicznych, zaś ujemna różnica jest deficytem sektora finansów publicznych, co przedstawia poniższy schemat.

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 organowi stanowiącemu w terminie do 31 marca roku następującego po roku budżetowym sprawozdanie z wykonania budżetu, informację 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 2015 r. - 37,67 %, a podatku dochodowym od osób prawnych – 6,71 %.

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

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.

Liczba mieszkańców stałych na 31.12.2015 r. – 16.182 (źródło: dane z Ref. Spraw Obywatelskich w UM w Trzebiatowie)

Dochody na jednego mieszkańca na dzień 31.12.2015 r. Źródła dochodów	Dochody w zł na 1 mieszkańca
---	-------------------------------------

Podatki i opłaty lokalne	1134,43
Subwencje	718,95
Dotacje	619,16
Udział w podatkach dochodowych	492,99
Dochody z gospodarki mieszkaniowej	155,56
Wpływy z tytułu pomocy udzielanej pomiędzy jst	5,96
Sprzedaże nieruchomości	99,39
Pozostałe dochody	197,75
OGÓŁEM	3424,19

Plan budżetu Gminy po stronie dochodów wyniósł 60.236.335,14 zł, a wykonano go na kwotę 55.410.376,82 zł, tj. w 91,99 %, w tym:

- dochody własne plan 52.242.774,70 zł, wykonanie 47.612.682,50 zł, tj. 91,14 %,
- dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami plan 7.555.863,18 zł, wykonanie 7.533.976,59 zł, tj. 99,71 %,
- dotacje na zadania wg porozumień między j.s.t. plan 437.697,26 zł, wykonanie 263.717,73 zł, tj. 70,61 %.

Dochody według źródeł pochodzenia:

Lp.	Treść	Dochody		Wykonanie %	Udział w dochodach ogółem %
		Plan	Wykonanie		
1	Podatki i opłaty lokalne, w tym zw. z gospodarką odpadami	17.970.302,00	18.357.319,46	102,15	33,2
2	Dochody z gosp. mieszk.	2.557.000,00	2.517.178,31	98,44	4,5
3	Udział w podatkach dochodowych	7.891.854,00	7.977.610,30	101,09	14,4
4	Dotacje z budżetu państwa na zadania własne, inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na:	1.991.547,88	1.961.231,09	98,48	3,5
	- wspieranie rodziny	38.500,00	38.500,00		
	- zas. stałe i okres., dod. en	678.666,00	678.465,15		
	- składki na ubezpiecz. zdrowotne	57.000,00	54.801,90		
	- utrzymanie OPS	281.824,00	281.254,16		
	- „Posiłek dla potrzebujących”	128.000,00	128.000,00		
	- stypendia, wypr. szkolna,	218.940,00	203.592,00		
	- na zadania przedszkolne	501.213,00	501.213,00		
	- zwr. części. F-szu Soł.	75.404,88	75.404,88		
	- na remont murów obronnych	12.000,00	0,00		
5	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone, w tym na :	7.555.863,18	7.533.976,59	99,71	13,6
	- zwrot akcyzy rolnikom	696.469,02	696.469,02		
	- zadania administracji rządowej i aktualizacja list wyborców,				
	wybory do Prezydenta RP, wybory do Sejmu i Senatu, Referenda	262.368,00	261.747,71		
	ogólnokrajowe	6.502.766,72	6.481.818,95		
	- pomoc społeczna	94.259,44	93.740,91		
	- zak. podręczników				
6	Dotacje na zadania wg porozumień i umów między j.s.t.. na realizację własnych zadań bieżących i majątk., w tym na :	316.827,26	167.227,26	52,78	0,3
	- „Czytające podwórka”;	3.000,00	3.000,00		
	- utrzym. dróg powiatowych,	106.500,00	106.500,00		
	- dot. na rem. ul. Żółwiej i Sienkiewicza	69.600,00	0,00		
	- Pr. Operacyjny Kapitał Ludzki	57.727,26	57.727,26		
	- dot. na rem. i przebudowy ul. Rybackiej i remont chodnika ul.	80.000,00	0,00		

	<i>Kamienieckiej</i>				
7	Subwencje z budżetu państwa	11.633.867,00	11.633.967,00	100,00	21,0
8	Wpływy z tyt. pomocy finansowej udzielanej pomiędzy JST i dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje realizowane na podstawie porozumień (Starostwo Pow. Gryfice):	120.870,00	96.490,47	79,83	0,1
	- dofinansowanie budowy ścieżki rowerowej Pogorzelica– Mrzeżyno	0,00	96.490,47		
	- budowy infomatów	120.870,00	0,00		
9	Dotacje celowe otrzymane w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, w tym:	342.900,00	331.744,29	96,75	0,6
	- Przebudowa zejścia na plażę,	93.700,00	93.660,18		
	- Remont stawu w Chomętowie	26.000,00	16.838,30		
	- Zakup samochodu i rozbudowa remizy w Gołańczy Pom.	149.000,00	150.468,35		
	- Wyposażenie świetlicy w Mirosławicach i zagospodarowanie terenu	41.500,00	42.020,00		
	- Dofinansowanie remontu świetlicy w Gorzysławiu	32.700,00	28.757,46		
10	Dot. cel. otrzymane z funduszy celowych:				
	- WFOŚiGW – usuwanie azbestu i barszczu Sosnowskiego	25.153,70	25.153,70	100,00	0,1
11	Sprzedaż nieruchomości	6.252.000,00	1.608.442,83	25,73	2,9
12	Pozostałe dochody	3.578.150,12	3.200.035,52	89,43	5,8
	RAZEM	60.236.335,14	55.410.376,82	91,99	100,0

Powyższe dane obrazują, że największymi dochodami własnymi budżetu gminnego są dochody są podatki i opłaty lokalne stanowiące 33,2 % ogółu dochodów roku 2015, drugą co do wielkości pozycją generującą dochody są subwencje z budżetu państwa stanowiące 21% ogółu dochodów, trzecią co do wielkości pozycją generującą dochody gminy są udziały w PIT i CIT stanowiące 14,4 % ogółu dochodów.

Plan przychodów budżetu wykonano w 2015 r. na kwotę 10.316.910,94 zł, z tego 10.289.644,63 zł nadwyżka środków na rachunku bankowym z lat ubiegłych oraz 27.266,31 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, realizacji zadań funduszu sołeckiego itp. **Wydatki majątkowe** ponoszone są na inwestycje i służą rozwojowi Gminy.

WYDATKI

Budżet po stronie wydatków został wykonany w 91,99 %. Plan na kwotę 67.074.519,77 zł wykonano w kwocie 61.700.105,10 zł.

Wydatki na zadania własne wyniosły 53.998.901,25 zł, na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami – 7.533.976,59 zł, a na zadania wg porozumień między j.s.t. – 167.227,26 zł.

Z budżetu wydatkowano na:

- zadania majątkowe – kwotę 12.386.165,80 zł, tj. 20,07 % ogólnej kwoty wydatków,
- zadania bieżące Gminy – kwotę 49.313.939,30 zł, tj. 79,93 %.

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

Dział	Rodzaj wydatków	Wykonanie	Udział w wydatkach ogółem %
010	Rolnictwo i łowiectwo	744.856,68	1,2
600	Transport i łączność	12.815.373,95	20,8
630	Turystyka	624.928,06	1,0
700	Gospodarka mieszkaniowa	3.898.814,73	6,3
710	Działalność usługowa	231.753,33	0,3
750/751	Administracja publiczna, Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	4.685.479,52	7,6
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożar.	679.727,11	1,1

757	Obsługa długu publicznego	978.040,38	1,6
801/854	Oświata i wychowanie	17.197.513,37	27,9
851	Ochrona zdrowia	399.823,00	0,6
852	Pomoc społeczna	10.961.187,53	17,8
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	95.394,31	0,1
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4.256.706,64	6,9
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1.385.381,17	2,3
926	Kultura fizyczna	2.745.125,32	4,5
	RAZEM	61.700.105,10	100

Z powyższych wyliczeń wynika, że Gmina z ogółu wydatków budżetu w 2015 r. najwięcej wydatkowała na:

1. Oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą (dział 801 i 854) – 27,9 %.
2. Transport i łączność (dział 600) – 20,8 %
3. Pomoc społeczną (dział 852) – 17,8 %

Wykonanie rozchodów na dzień 31 grudnia 2015 r. wyniosło 3.476.043,59 zł. Rozchody przeznaczano na spłatę rat pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich, wykup obligacji i udzielenie pożyczki z Gminnego F-szu Remontowego dla Wspólnoty Mieszkaniowej przy ul. Zielona 1 na kwotę 10.583,59 zł

Wydatki na jednego mieszkańca na dzień 31.12.2015 r. Wydatki wg działów

Oświata i wychowanie	1062,76
Rolnictwo i łowiectwo	46,03
Pomoc społeczna i ochrona zdrowia	707,97
Administracja	289,55
Transport i łączność	791,95
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	263,05
Kultura fizyczna	169,64
Gospodarka mieszkaniowa	240,94
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	42,00
Turystyka	38,62
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	85,61
Pozostałe wydatki	74,76
Ogółem	3812,88

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.

