

# **INFORMATOR BUDŻETOWY**



## **SKĄD MAMY PIENIĄDZE I NA CO JE WYDAJEMY W POWIECIE KOŁOBRZESKIM**



Powiat Kołobrzegi aktywnie uczestniczy w akcji społecznej „Przejrzysta Polska”. W związku z tym, co roku przedstawiamy Państwu co zrobiliśmy i pokazujemy na co będziemy wydawali pieniądze w danym roku. Dlatego przedstawiamy informator budżetowy dla mieszkańców powiatu

kołobrzegi, tym razem na rok 2009.

**Uchwała budżetowa Nr XXV/148/2008 w sprawie przyjęcia budżetu powiatu kołobrzegi na 2009 rok** została podjęta przez Radę Powiatu w dniu 30 grudnia 2008 roku i jest dostępna na stronie internetowej BIP <http://www.spkolobrzeg.finn.pl>

## Co to jest budżet?



Budżet jest najważniejszym instrumentem zarządzania środkami publicznymi.

Tworzenie budżetu to nic innego jak gromadzenie pieniędzy i ich wydawanie w określonym czasie.

Każdy budżet, nie tylko ten samorządowy, ale także każdego z nas – obejmuje dochody i wydatki, mogą też pojawiać się przychody i rozchody.

Nasz budżet planujemy i wydajemy w okresie miesiąca. Budżet Powiatu Kołobrzegi planujemy i wydajemy, ale w okresie roku budżetowego trwającego od 1 stycznia do 31 grudnia.

## Środki publiczne to nie tajemnica

Samorządy każdego szczebla finansują swoje zadania z budżetu, którego dochodami są środki publiczne.

Środki publiczne to pojęcie, które obejmuje wszystkie operacje finansowe dochodzące do skutku za pomocą pieniądza.

Między finansami publicznymi a prywatnymi istnieją podobieństwa, jedne i drugie wymagają sporządzenia budżetu, kierowania jego wykonaniem i kontrolowaniem wykorzystania środków.

Występują także różnice np.:

- państwo musi gromadzić środki pieniężne natomiast prawo nie nakłada obowiązku posiadania dochodu przez osobę prywatną.
- środki publiczne służą do realizacji zadań ogółu obywateli, podczas gdy finanse prywatne służą, co najwyżej zaspokajaniu potrzeb pojedynczego obywatela.
- finanse publiczne podlegają kontroli społecznej, podczas gdy prywatne kontroli nie podlegają.

## Skąd Powiat ma pieniądze?

Twoje dochody to głównie wynagrodzenie za pracę. Twoimi przychodami może być zaciągnięty kredyt. Twoimi wydatkami są: stałe opłaty miesięczne za czynsz, światło, gaz, zakup żywności, wydatki na dzieci, a rozchodami są spłaty zaciągniętych kredytów w bankach.

Podobna sytuacja występuje w powiecie kołobrzskim. Różnica jest tylko taka, że:

**Dochodami są:** dotacje, subwencje, dochody własne. **Przychodami są** zaciągane nowe zobowiązania jak kredyt bankowy czy emisja obligacji.

**Wydatkami są:** bieżące utrzymanie każdej z 17 jednostek organizacyjnych powiatu kołobrzegi czyli wynagrodzenia wszystkich pracowników, utrzymanie mienia oraz inwestycje. Rozchodami są spłaty zaciągniętych wcześniej kredytów.

Wysokość planowanych dochodów i wydatków ma wpływ na wynik finansowy budżetu, który może być dodatni lub ujemny. Możemy mieć do czynienia z dwiema sytuacjami:

3
5,8
-3
4=9

**DOCHODY > WYDATKI = NADWYŻKA**  
**WYDATKI > DOCHODY = DEFICYT**

Może wystąpić także  
budżet zrównoważony, wówczas  
**DOCHODY = WYDATKI**

**DOTACJE** – przekazuje Wojewoda Zachodniopomorski na wykonywanie zadań z zakresu administracji rządowej oraz częściowo na zadania własne. Zadania zlecone są ustawowym obowiązkiem i wymagają zachowania takich samych standardów w całym kraju. Jednak dla wygody mieszkańców są załatwiane w powiecie. Do tych zadań należą: prace geodezyjne, utrzymanie dwóch jednostek tj. Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej i Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego.

Zadania własne to częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania naszych Domów Pomocy Społecznej.

W formie dotacji możemy otrzymać pieniądze nie tylko z budżetu Wojewody, ale także od innych samorządów np. na wspólne inwestycje.

**SUBWENCJE** – ich wielkość jest określana przez Ministra Finansów. Spełnia ona bardzo ważną rolę ponieważ jest źródłem finansowania zadań samorządowych z dziedziny oświaty.

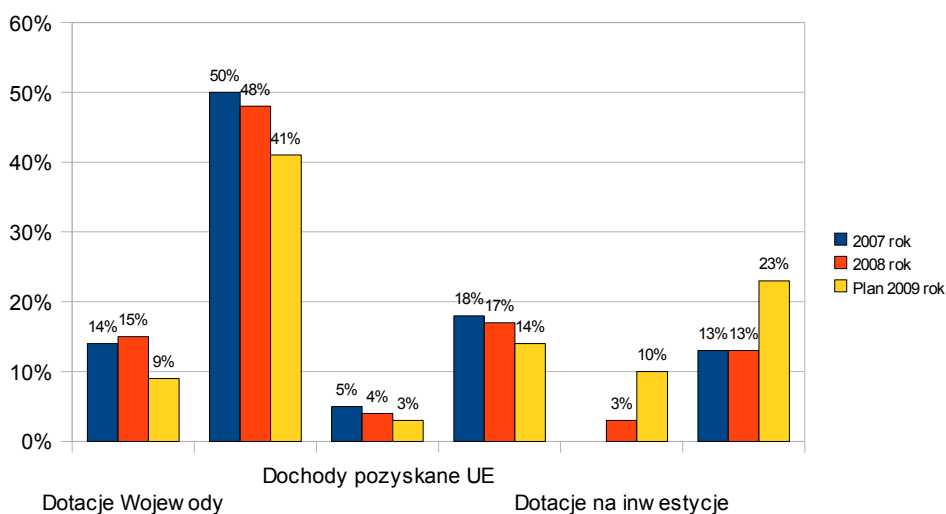
**DOCHODY WŁASNE** – w polskim prawie finansowym to są wszystkie dochody należne danej jednostce poza subwencjami i dotacjami. Podatki są jedną z głównych form „zarabiania” pieniędzy. Jednak nie w przypadku powiatu, ponieważ nie prowadzimy żadnej polityki podatkowej. Jest to domena gmin.

Jednak pozyskujemy dochody własne w inny sposób: wynajem, dzierżawa, usługi oraz sprzedaż mienia. Część dochodów własnych otrzymujemy z Ministerstwa Finansów i Urzędów Skarbowych – wydajemy na niezbędne potrzeby w granicach określonych prawem.

## Zobaczmy jakie pieniądze otrzyma w roku 2009 Powiat Kołobrzeski

	Kwota ogółem	Kwota przypadająca rocznie na 1 mieszkańca powiatu* w roku 2009
<b>Dochody ogółem:</b>	<b>85 800 710,00 zł</b>	<b>1 120,89 zł</b>
dotacje od Wojewody Zachodniopomorskiego, którą w przypadku niewykorzystania musimy zwrócić - jest to kwota:	7 415 900,00 zł	96,88 zł
subwencje z Ministerstwa Finansów	35 177 678,00 zł	459,56 zł
Środki z Unii Europejskiej	2 232 955,00 zł	29,17 zł
udział w podatkach stanowiących dochody Skarbu Państwa - podatki PIT i CIT	12 044 492,00 zł	157,35 zł
dotacje od samorządów i z budżetu państwa na inwestycje	9 100 000,00 zł	118,88 zł
pozostała kwota to dochody własne, które zostały wypracowywane przez jednostki organizacyjne powiatu kołobrzeskiego	19 829 685,00 zł	259,05 zł
* liczba mieszkańców Powiatu Kołobrzeskiego według danych Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2007 wynosiła 76547		

## Jak kształtowały się dochody w latach poprzednich?



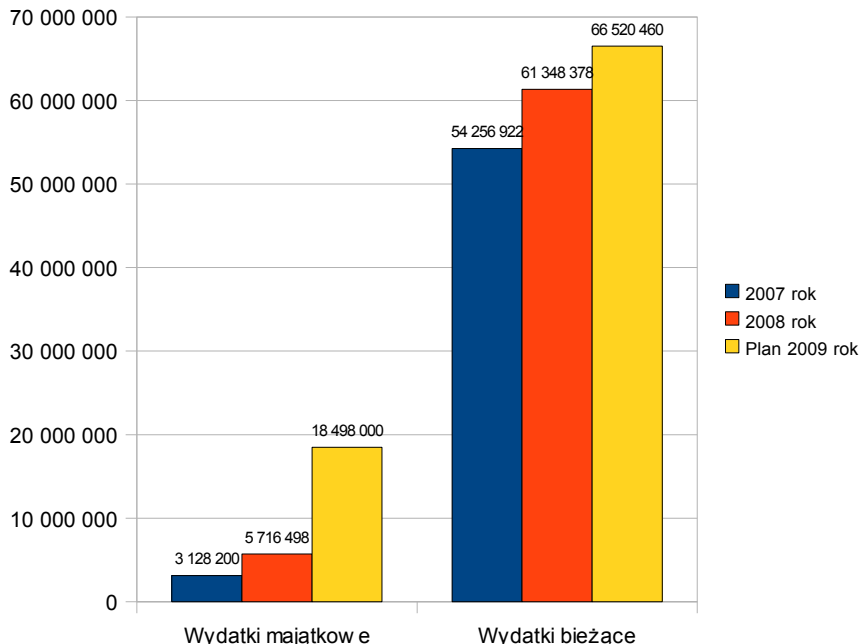
Jak widać na wykresie w roku 2009 wskaźniki: udziału dochodów własnych (23%) i dotacji na inwestycje (10%) uległy zwiększeniu w stosunku do lat 2007 i 2008. Jest to bardzo pozytywne zjawisko ponieważ w wyniku pozyskania tych dochodów powiat może przeznaczać więcej pieniędzy na inwestycje.

Pozostałe pozycje dochodów mają tendencje malejące, ale nie mają negatywnego wpływu na wykonywanie zadań powiatowych, ponieważ dotyczą głównie zadań z góry oznaczonych tj. zadań oświatowych czy zadań inspekcji, służb i straży.

## Zobaczmy teraz jaka kwota dochodów przypada na 1 mieszkańca powiatu w latach 2007-2009

RODZAJ DOCHODÓW	Kwota przypadająca rocznie na 1 mieszkańca powiatu		
	31.12.2007	31.12.2008	plan na 2009 r.
Dotacje wojewody zachodniopomorskiego	108,38 zł	124,72 zł	96,88 zł
subwencje z Ministerstwa Finansów	362,81 zł	408,05 zł	459,56 zł
środki zagraniczne	37,87 zł	30,88 zł	29,17 zł
udział w podatkach PIT i CIT	105,88 zł	140,43 zł	157,35 zł
dotacje od samorządów i z budżetu państwa	0,00 zł	26,07 zł	118,88 zł
dochody własne	128,29 zł	111,49 zł	259,05 zł
<b>OGÓŁEM</b>	<b>743,23 zł</b>	<b>841,65 zł</b>	<b>1 120,89 zł</b>
* liczba mieszkańców Powiatu Kołobrzeskiego według danych Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2007 wynosiła 76547			





Wydatki budżetowe dzielą się głównie na dwie podstawowe pozycje tj.: wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

**Wydatki bieżące** tak jak w budżecie domowym wykorzystujemy na naszą podstawową działalność.

W domu pieniądze wydajemy na: naukę dzieci w szkole, opłaty za leki, opłaty za mieszkanie, wodę, ścieki.

W powiecie także wydajemy środki polegające na zaspokajaniu potrzeb mieszkańców w zakresie edukacji, opieki społecznej, utrzymania dróg.

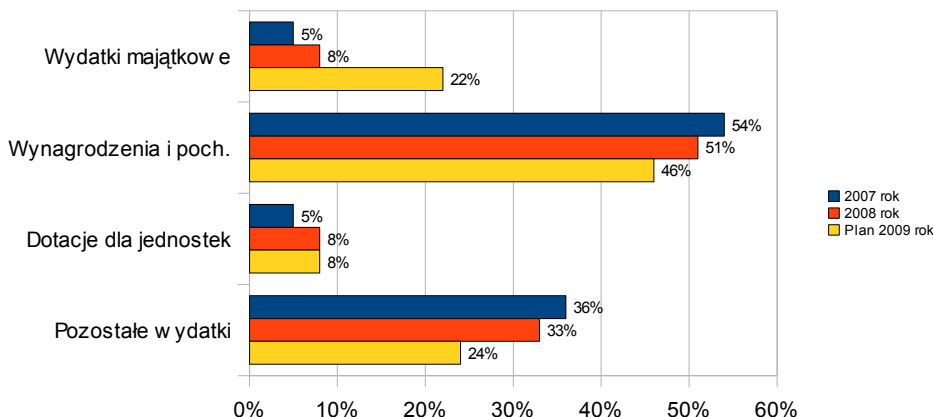
**Wydatki majątkowe to nic innego jak realizacja inwestycji.** Powiat kieruje swoje środki głównie na inwestycje drogowe.

**Jak odczytać wykres?**

Najprościej poprzez porównanie roku poprzedniego do roku, którego poddajemy analizie i tak:

- w roku 2008 w stosunku do roku 2007 - inwestycje wzrosły o 82%, a wydatki bieżące o 13%,
- w roku 2009 w stosunku do roku 2008 - inwestycje wzrastają o 223%, a wydatki bieżące o 8%.

**tak wyglądały wydatki w latach poprzednich (w %):**



**Plan wydatków w budżecie Powiatu Kołobrzeskiego w roku 2009**

	Kwota ogółem	Kwota przypadająca rocznie na 1 mieszkańca powiatu* w roku 2009
<b>Wydatki ogółem:</b>	<b>85 800 710,00 zł</b>	<b>1 110,66 zł</b>
inwestycje	18 498 000,00 zł	241,66 zł
wynagrodzenia i pochodne	39 497 753,00 zł	515,99 zł
dotacje dla jednostek	6 465 055,00 zł	84,46 zł
pozostałe wydatki bieżące	20 556 652,00 zł	268,55 zł



\* liczba mieszkańców Powiatu Kołobrzeskiego według danych Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2007 wynosiła 76547

**Zobaczmy teraz jaka kwota wydatków przypada na 1 mieszkańca powiatu w latach 2007-2009**

Kwota przypadająca rocznie na 1 mieszkańca powiatu

Rodzaj wydatków	2007 r.	2008 r.	plan na 2009 r.
inwestycje	3 128 200,00 zł	5 716 498,00 zł	18 498 000,00 zł
wynagrodzenia i pochodne	30 485 278,00 zł	34 450 027,00 zł	39 497 753,00 zł
dotacje dla jednostek	3 146 285,00 zł	5 274 138,00 zł	6 465 055,00 zł
pozostałe wydatki bieżące	20 635 359,00 zł	21 624 213,00 zł	20 556 652,00 zł
<b>OGÓLEM</b>	<b>57395122</b>	<b>67 064 876,00 zł</b>	<b>85 017 460,00 zł</b>



\* liczba mieszkańców Powiatu Kołobrzeskiego według danych Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2007 wynosiła 76547

## Na co konkretnie wydamy pieniądze w roku 2009 (bez inwestycji)?

DZIAŁ	OPIS	KWOTA	Udział % w wydatkach budżetu
rolnictwo	Prace geodezyjne na rzecz rolnictwa	85 000,00 zł	0,10%
leśnictwo	ekwiwalenty za grunty leśne, nadzór nad lasami	313 500,00 zł	0,50%
transport	bieżące utrzymanie dróg powiatowych, wydatki ZDP	2 961 548,00 zł	4,50%
turystyka	zadanie zlecone dla instytucji pozarządowych	6 000,00 zł	0,00%
gospodarka mieszkaniowa	gospodarka gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa i mienia powiatu	318 000,00 zł	0,50%
działalność usługowa	prace geodezyjne, Nadzór Budowlany	398 200,00 zł	0,60%
administracja publiczna	wydatki bieżące: promocji, Rady Powiatu, Starostwa, Komisje Poborowe	6 842 308,00 zł	10,30%
bezpieczeństwo publiczne	wydatki bieżące Komendy Powiatowej PSP, zadanie zlecone dla instytucji pozarządowych	3 362 000,00 zł	5,10%
obsługa długu publicznego	odsetki od zaciągniętych kredytów i emisji obligacji w latach ubiegłych	687 106,00 zł	1,00%
różne rozliczenia	rezerwy: oświatowa, ogólna, zarządzania kryzysowego	1 022 206,00 zł	1,50%
oświata, wychowanie, opieka edukacyjna	utrzymanie bieżące szkół ponadgimnazjalnych, internatów, dotacje dla szkół niepublicznych	35 414 438,00 zł	53,20%
ochrona zdrowia	opłata składek zdrowotnych za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku, dotacje dla instytucji pozarządowych	1 250 000,00 zł	1,90%
pomoc społeczna	Utrzymanie dzieci w Domach Dziecka, wydatki bieżące Domów Pomocy Społecznej, rodziny zastępcze, Ośrodki Wsparcia, dotacje dla instytucji, wydatki PCPR	10 323 036,00 zł	15,50%
pozostałe zadania pomocy społecznej	dofinansowanie Warsztatów Terapii Zajęciowej, wydatki Powiatowego Urzędu Pracy, dotacje dla instytucji	2 457 418,00 zł	3,70%
kultura, sport	dotacja dla Muzeum Oręża Polskiego, zadanie zlecone dla instytucji pozarządowych, dotacja na renowację Katedry	1 078 700,00 zł	1,60%
<b>OGÓŁEM</b>		<b>66 519 460,00 zł</b>	<b>100,00%</b>

## Inwestycje planowane w roku 2009

inwestycja	SZACOWANY KOSZT
Przebudowa drogi powiatowej Kukinia – Dygowo na odcinku przebiegającym od skrzyżowania z drogą powiatową nr 0278 Z Kukinia – Dobrzyca do skrzyżowania z linią kolejową Kołobrzeg – Białogard.	Szacowane nakłady na inwestycję 5 500 000,- zł. Źródła finansowania: Gmina Dygowo – 500 000,- zł, Gmina Ustronie Morskie 250 000,- zł, dotacja z budżetu państwa 2 750 000,- zł, wkład własny powiatu 2 000 000,- zł.
Przebudowa drogi nr 0152 Z Mrzeżyno – Dźwirzyno – Kołobrzeg, na odcinku od miejscowości Dźwirzyno do skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 109 w miejscowości Dźwirzyno wraz z przebudową mostu nad kanałem Resko.	Szacunkowy koszt 31 000 000,- zł. Inwestycja planowana do realizacji w okresie od 2008 do 2010. W roku 2008 zlecono wykonanie dokumentacji, które będzie realizowane w trzech etapach. Pierwszy z nich w roku 2008, zakończenie w maju 2009 roku. Źródła finansowania inwestycji w roku 2009: Gmina Kołobrzeg, Gmina Trzebiatów, Powiat Gryfice – łącznie 3 750 000,-zł, wkład powiatu kołobrzesckiego – 1 250 000,- zł. W roku 2010 inwestycja będzie finansowana ze źródeł: Gmina Kołobrzeg, Gmina Trzebiatów, Powiat Gryfice – łącznie 7 857 557,- zł, środki Regionalnego Programu Operacyjnego – 15 000 000,- zł, wkład powiatu kołobrzesckiego – 2 619 185,- zł.
Budowa chodnika przy ul. Starynowskiej w Kołobrzegu	Szacunkowy koszt 500 000,- zł. Źródła finansowania: Gmina Kołobrzeg – 250 000,- zł, wkład własny powiatu 250 000,- zł.
Zakup nieruchomości pod siedzibę Powiatowego Urzędu Pracy	Plan na rok 2009 – 3 000 000,- zł.
Adaptacja nieruchomości – Hala sportowa	Koszt szacunkowy 1 500 000,- zł.
Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej - DPS Włóścibórz, DPS Gościno, ZS im. H. Sienkiewicza, Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej w Gościnie	W roku 2009 planuje się wykonanie dokumentacji dla wszystkich obiektów. Posiadanie dokumentacji pozwoli na złożenie wniosku do Wojewódzkiego i Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska.
Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej – Zespół Szkół Morskich	Szacunkowy koszt 5 336 000,- zł. W roku 2008 zlecono wykonanie dokumentacji. W roku 2009 ujęto wyłącznie wkład własny, który wynosi 1 448 000,- zł. Na pozostałą kwotę przygotowano wniosek do Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska.
Pozostałe wydatki na inwestycje dotyczą zakupów inwestycyjnych w Zarządzie Dróg Powiatowych na kwotę 300 000,- zł i w Starostwie Powiatowym na kwotę 50 000,- zł	
<b>łącznie kwota planowana na inwestycje w roku 2009 - 18 498 000,00 zł i stanowi 22 % budżetu</b>	

## Kwota wydatków bieżących przypadająca na 1 mieszkańca powiatu w latach 2007 – 2009 (bez inwestycji)

kwota przypadająca na 1 mieszkańca powiatu\*

NAJWAŻNIEJSZE ZADANIA	31.12.2007	31.12.2008	plan na 2009 r.
rolnictwo	1,00 zł	1,15 zł	1,10 zł
leśnictwo	3,66 zł	3,69 zł	4,10 zł
transport	61,12 zł	32,92 zł	38,69 zł
gospodarka mieszkaniowa	4,81 zł	3,35 zł	4,15 zł
działalność usługowa	6,10 zł	5,32 zł	5,20 zł
administracja publiczna	68,24	85,21 zł	89,39 zł
bezpieczeństwo publiczne	38,18 zł	44,73 zł	43,92 zł
obsługa długu publicznego	3,97 zł	6,72 zł	8,98 zł
różne rozliczenia	0,00 zł	0,00 zł	13,35 zł
oświata, edukacyjna opieka	376,99 zł	413,64 zł	462,65 zł
ochrona zdrowia	14,02 zł	19,32 zł	16,33 zł
pomoc społeczna	99,74 zł	145,62 zł	134,86 zł
pozostałe zadania pomocy społecznej	20,92 zł	27,38 zł	32,10 zł
kultura, sport	10,22 zł	12,40 zł	14,09 zł
OGÓŁEM	708,94 zł	801,45 zł	869,00 zł



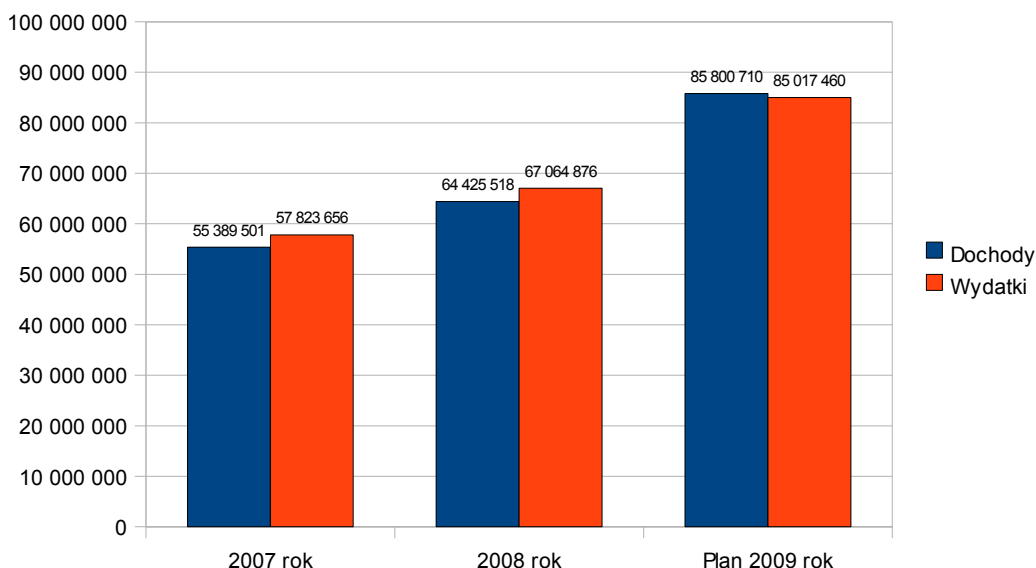
\* liczba mieszkańców Powiatu Kołobrzeskiego według danych Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2007 wynosiła 76547

## Jak kształtował się budżet w latach ubiegłych?

W latach 2007 i 2008 wynik finansowy budżetu był ujemny to znaczy dochody były niższe od wydatków. Powiat wówczas zaciągał zobowiązania. W roku 2007 – kredyt, w roku 2008 – emisję obligacji.

Na rok 2009 planowany jest dodatni wynik finansowy budżetu. Dochody budżetu są wyższe od wydatków o kwotę 783 250,- zł.

Budżet w latach 2007-2009



Omówiliśmy jak kształtuje się plan dochodów i wydatków na 2009 rok.

Pamiętać jednak musimy, że budżet musi się zbilansować. A wygląda to tak:

planowane dochody	85 800 710,00 zł	x
planowane wydatki	X	85 017 460,00 zł
przychody - wolne środki	860 000,00 zł	X
rozchody - spłata kredytów	X	1 643 250,00 zł
	86 660 710,00 zł	86 660 710,00 zł



## Długi powiatowe:

**Dług publiczny na koniec 2009 roku wynosi 7 782 173,- zł. Powiat posiada zadłużenie w postaci zaciągniętych kredytów i emisji obligacji wobec:**

- Banku Gospodarstwa Krajowego na kwotę 1 490 739,- zł, umowa kredytowa z 2006 roku,
- Banku Gospodarstwa Krajowego na kwotę 3 091 434,- zł, umowa kredytowa z 2007 roku,
- Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie na kwotę 3 200 000,- zł, umowa o emisji obligacji komunalnych z 2008 roku.

### **Informator budżetowy przybliżył Państwu zagadnienia gospodarki finansowej powiatu kołobrzeskiego.**

Każdy mieszkaniec powiatu może zgłaszać swoje wnioski do budżetu na każdy rok budżetowy. Zarząd Powiatu z chwilą podjęcia uchwały budżetowej w sprawie projektu budżetu na dany rok (termin ustawowy do 15 listopada) – organizuje tzw „konsultacje społeczne”. Informacja w sprawie terminu i miejsca konsultacji jest umieszczana na stronie internetowej powiatu kołobrzeskiego z dwutygodniowym wyprzedzeniem.

Na tych bezpośrednich spotkaniach z mieszkańcami, Zarząd Powiatu przedstawia ogólne dane w zakresie planowanych dochodów i wydatków, udziela informacji na zadawane pytania. Dla mieszkańców dostępne są ankiety, na podstawie których mieszkańcy mogą zgłaszać swoje uwagi na temat budżetu na dany rok.

Konsultacje społeczne w sprawie budżetu powiatu na 2009 odbyły się 5 grudnia 2008 roku.

Projekt budżetu jest sporządzany przez Zarząd Powiatu i przekazywany Radzie Powiatu w celu podjęcia uchwały budżetowej oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Koszalinie (instytucja, która kontroluje finanse samorządów) celem wydania opinii.

Za wykonanie budżetu powiatu odpowiedzialność ponosi Zarząd Powiatu, który składa w ustawowym terminie szczegółowe sprawozdanie.

Podobnie jak projekt budżetu także sprawozdanie przekazywane jest Radzie Powiatu i Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

Ocena sprawozdania z wykonania budżetu jest podstawą udzielenia bądź nieudzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu.



**Akcja Społeczna**  
**PRZEJRZYSTA**  
**POLSKA**  
**widzisz różnicę**

**Posiadamy**  
**certyfikat Przejrzystej Polski**  
**przyznany na lata 2008-2010**

**Postępujemy zgodnie z zasadami:**

- 1. Przejrzystości**
- 2. Braku tolerancji dla korupcji**
- 3. Partycypacji społecznej**
- 4. Przewidywalności**
- 5. Fachowości**
- 6. Rozliczalności**



**www.przejrzystapolska.pl**