

Budżet Powiatu Stargardzkiego

2007

NA CO POSZŁY NASZE PIENIĄDZE !!!!

Spis treści

1.	Wstęp	3
2.	Słowniczek.....	5
3.	Dochody budżetu.....	6
4.	Wydatki budżetu.....	8
5.	Wnioski	11

1. Wstęp

Niniejszy dokument ma na celu pokazanie na co i jak wydają pieniądze nasi samorządowcy. Znajdują się tutaj podstawowe informacje o budżecie powiatu z 2007 roku oraz porównanie danych z innymi samorządami powiatowymi. 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.

Zakres działania i zadania powiatu

(art. 4 i art. 4a ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. Nr 0, poz. 595))

Art. 4. 1. Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym w zakresie:

- 1) edukacji publicznej
 - 2) promocji i ochrony zdrowia
 - 3) pomocy społecznej
 - 3a) wspierania rodziny i systemu opieki zastępczej
 - 4) polityki prorodzinnej
 - 5) wspierania osób niepełnosprawnych,
 - 6) transportu zbiorowego i dróg publicznych,
 - 7) kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami,
 - 8) kultury fizycznej i turystyki,
 - 9) geodezji, kartografii i katastru,
 - 10) gospodarki nieruchomościami,
 - 11) administracji architektoniczno-budowlanej,
 - 12) gospodarki wodnej,
 - 13) ochrony środowiska i przyrody,
 - 14) rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego,
 - 15) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli,
 - 16) ochrony przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania powiatowego magazynu przeciwpowodziowego, przeciwpozarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska,
 - 17) przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy,
 - 18) ochrony praw konsumenta,
 - 19) utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
 - 20) obronności,
 - 21) promocji powiatu,
 - 22) współpracy z organizacjami pozarządowymi.
2. Do zadań publicznych powiatu należy również zapewnienie wykonywania określonych w ustawach zadań i kompetencji kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży.
3. Ustawy mogą określać inne zadania powiatu.

4. Ustawy mogą określać niektóre sprawy należące do zakresu działania powiatu jako zadania z zakresu administracji rządowej, wykonywane przez powiat.
5. Powiat na uzasadniony wniosek zainteresowanej gminy przekazuje jej zadania z zakresu swojej właściwości na warunkach ustalonych w porozumieniu.
6. Zadania powiatu nie mogą naruszać zakresu działania gmin.

Art. 4a. Ustawy mogą nakładać na powiat obowiązek wykonywania zadań z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów.

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 31.12.2007 jest to 119 192 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 2007 dochody budżetu Powiatu stargardzkiego kształtowały się następująco:

Tabela nr 1: Dochody Powiatu stargardzkiego w roku 2007

Rok 2007	PLANOWANE DOCHODY	WYKONANE DOCHODY	PROCENT WYKONANIA
DOCHODY MAJĄTKOWE DOCHODY BIEŻĄCE			
DOCHODY BUDŻETU	74 491 828,00 zł	72 081 141,71 zł	96,76%

W roku 2007 nasi samorządowcy „zarobili” z naszych podatków 72 081 141,71 zł. Niestety nie udało się zrealizować planów w zakresie dochodów.

Tabela 1a. Struktura dochodów Powiatu stargardzkiego w roku 2007

Rok 2007	PLANOWANE DOCHODY	WYKONANE DOCHODY	PROCENT WYKONANIA
SUBWENCJA OGÓLNA	39 350 045,00 zł	39 350 045,00 zł	100,00%
DOTACJE CELOWE	13 164 583,00 zł	9 199 863,85 zł	69,88%
DOCHODY ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU WŁAŚCI- WOŚCI	2 857 167,00 zł	2 480 296,48 zł	86,81%
POZOSTAŁE DOCHODY	19 120 033,00 zł	21 050 936,38 zł	110,10%
DOCHODY BUDŻETU	74 491 828,00 zł	72 081 141,71 zł	96,76%

Wykres 1. Struktura wykonania dochodów Powiatu stargardzkiego 2007



W roku 2007 55% wykonanych dochodów pochodzi z subwencji ogólnej, w której 28 908 511,00 zł czyli 73% przypada na część oświatową.

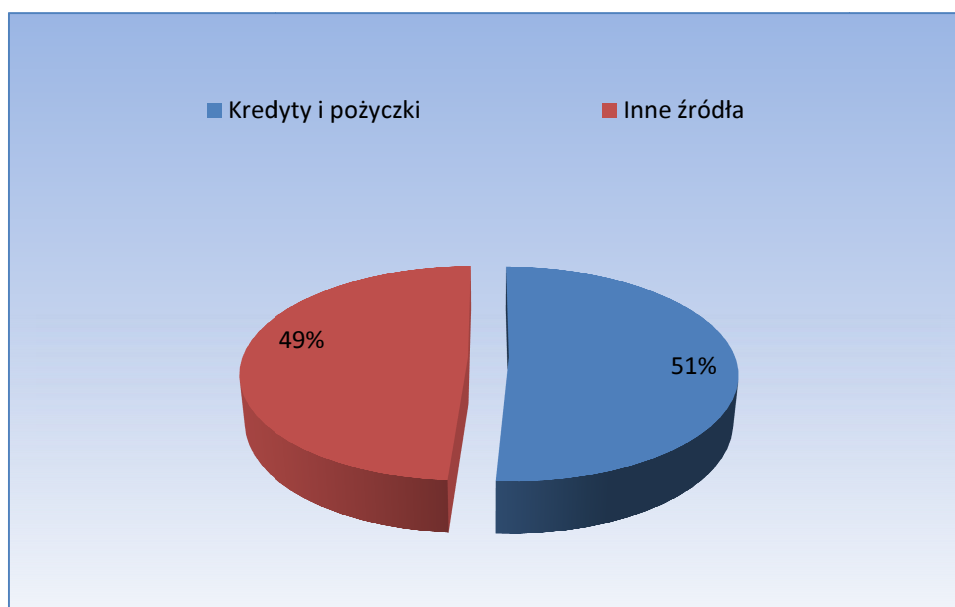
W budżecie zaplanowano przychody, które kształtowały się zgodnie z poniższą tabelą.

Tabela 2. Przychody w roku 2007

Rok 2007	PLANOWANE PRZYCHODY	WYKONANE PRZYCHODY	PROCENT WYKONANIA
KREDYTY I POŻYCZKI	4 142 500,00 zł	4 142 500,00 zł	100,00%
INNE ŹRÓDŁA	1 068 640,00 zł	3 980 043,38 zł	372,44%
PRZYCHODY	5 211 140,00 zł	8 122 543,38 zł	155,87%

Jak widzimy Powiat zadłużył się dodatkowo na kwotę 4 142 500,00 zł oraz o ponad 50% „nie trafił” z planami przychodów.

Wykres 2. Struktura przychodów



Wykonane przychody to w 51% kredyty i pożyczki, pozostałe 49% nie zostało dokładnie określone w sprawozdaniu z wykonaniu budżetu, można przypuszczać, że są wolne środki z poprzedniego roku budżetowego. Pieniądze te służą do uzupełnienia deficytów na poszczególnych wydatkach lub finansowaniu realizowanych projektów, które podlegają refundacji.

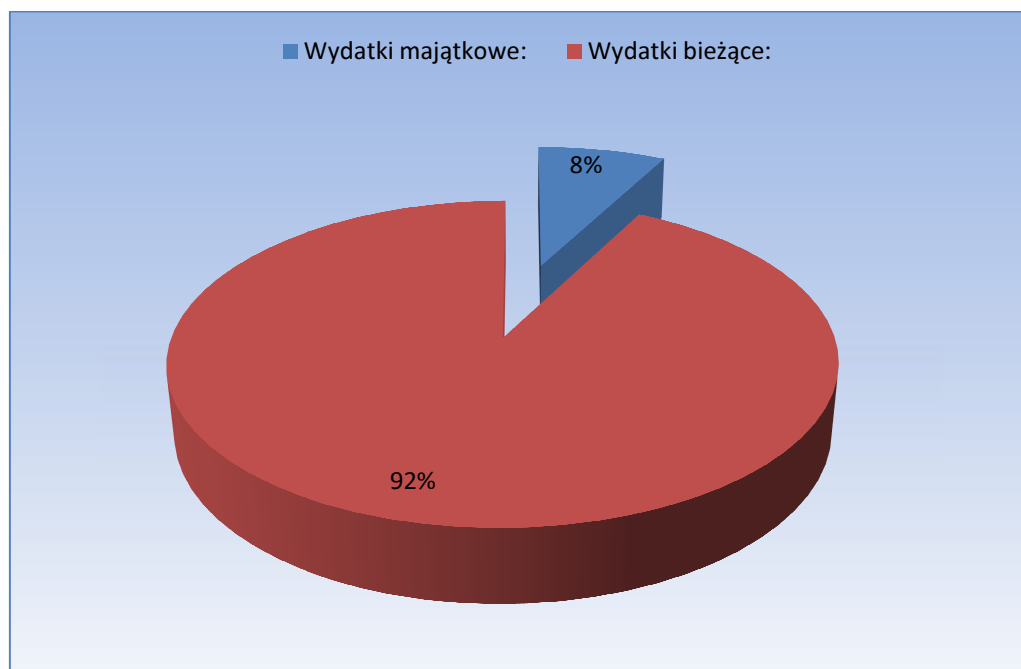
4. Wydatki budżetu

Tabela 3. Wydatki Powiatu stargardzkiego w roku 2007

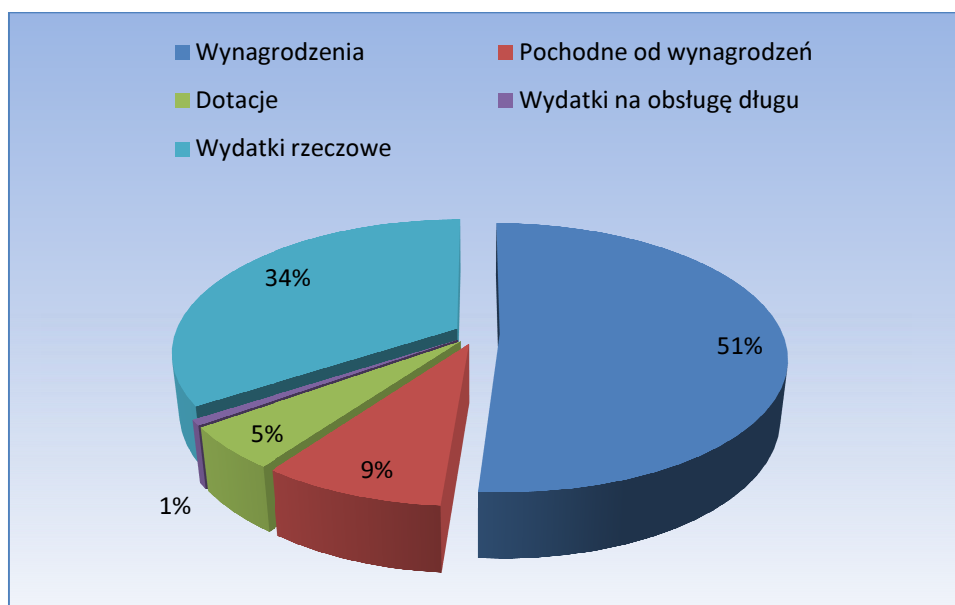
Rok 2007	PLANOWANE WYDATKI	WYKONANE WYDATKI	PROCENT WYKONANIA
WYDATKI MAJĄTKOWE	9 574 730,00 zł	5 454 688,88 zł	56,97%
WYDATKI BIEŻĄCE	68 308 238,00 zł	66 017 259,21 zł	96,65%
WYDATKI BUDŻETU	77 882 968,00 zł	71 471 948,09 zł	91,77%

Nasi władarze w roku 2007 wydali **71 471 948,09 zł** co jest kwotą niższą od dochodów o 609 193,62 zł. Jest to również kwota niższą od wartości zaplanowanej wydatków ogółem o wartość 6 411 019,91 zł co stanowi około 8% budżetu wydatków. Oszczędności zostały poczynione zarówno w wydatkach majątkowych jak również bieżących. Zdecydowanie mocniej oszczędzano na wydatkach majątkowych gdzie plan wykonano zaledwie 56,97%, daje to kwotę 4 120 041,12 zł. Realizując plan wydatków bieżących w wysokości 96,65% poczyniono oszczędności na poziomie 2 290 978,79 zł. Podchodząc do oszczędności od strony „rodzajowej” to największe oszczędności dotyczą wynagrodzeń i ich pochodnych pozycja ta to kwota 1 044 642,98 zł oraz wydatków rzeczowych w kwocie 974 509,64 zł. Dzięki tak zdecydowanym cięciom w wydatkach planowany deficyt w wysokości ponad 6 mln zł udało się przekuć w nadwyżkę budżetową w wysokości 609 193,62 zł.

Wykres 3. Struktura wydatków budżetu



Wykres 3a. Struktura wydatków budżetu według ich rodzaju



Wydatki majątkowe na jednego mieszkańca wynoszą:

45,76 zł

Wydatki bieżące na jednego mieszkańca wynoszą:

553,87 zł

Nadwyżka budżetowa w roku 2007 wyniosła:

609 193,62 zł

Nadwyżka budżetowa to niewątpliwie pozytywne zjawisko. Należy jednak poznać przyczyny, które pozwoliły osiągnąć taki stan rzeczy. Bez dostępu do szczegółowych danych np. sprawozdania, bazując na „gołych” liczbach odpowiedź jest tylko jedna **oszczędności w wydatkach**.

Kolejnym wskaźnikiem porównawczym jest udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem.

Powiat stargardzki	Mediana dla powiatów
7,63%	brak

Ciekawym wskaźnikiem porównawczym jest wskaźnik obciążenia wydatków bieżących wynagrodzeniami.

Powiat stargardzki	Mediana dla powiatów
59,96%	brak

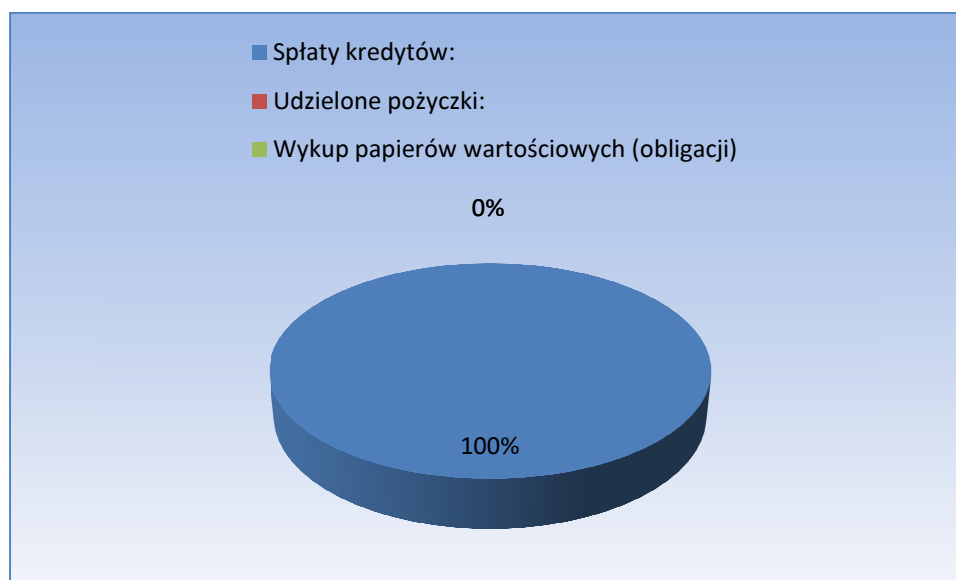
Wskaźnik ten pokazuje jaki procent wydatków bieżących skierowany jest na wypłatę wynagrodzeń dla pracowników urzędu i jednostek podległych (w tym szkół). W powiecie jest to **59,96%**.

W budżecie przewidziano również rozchody, które wyglądały następująco.

Rok 2007	PLANOWANE ROZCHODY	WYKONANE ROZCHODY	PROCENT WYKONANIA
Spłaty kredytów:	1 820 000,00 zł	1 820 000,00 zł	100,00%
Udzielone pożyczki:	0,00 zł	0,00 zł	0,00%
Wykup papierów wartościowych (obligacji)	0,00 zł	0,00 zł	0,00%
ROZCHODY	1 820 000,00 zł	1 820 000,00 zł	100,00%

Jak widzimy spłacono w roku 2007 kredyty i pożyczki o wartości 1 820 000,00 zł. Zaciągnięto ponad 4 mln zł powoduje i tak wzrost zadłużenia powiatu.

Wykres 4. Struktura rozchodów



Rozchody powiatu to w 100% spłaty zaciągniętych wcześniej kredytów.

5. Wnioski

Kolejnym istotnym elementem budżetu są długi. Na dzień 31.12.2007 roku zobowiązania Powiatu wynosiły:

11 566 300,00 zł

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

Powiat stargardzki	Mediana dla powiatów
97,04 zł	brak

Jak widzimy każdy z nas by spłacić długi powiatu musiałby wyjąć z kieszeni **97,04 zł** bez kosztów odsetek jednorazowo. Jest to niewiele w porównaniu do zadłużenia budżetu państwa, które w przeliczeniu na mieszkańca wynosi **27 223 zł¹**.

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

2 160 043,38 zł

Udział zobowiązań w dochodach ogółem wynosi:

Powiat stargardzki	Mediana dla powiatów
16,05%	brak

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.

Powiat stargardzki	Mediana dla powiatów
2,52%	brak

Autor: Jacek Kuźmiński

¹ www.dlugubliczny.org.pl