

# INFORMACJA OBJAŚNIAJĄCA DO PROJEKTU BUDŻETU POWIATU KOŁOBRZESKIEGO NA 2009 ROK

## WSTĘP

Budżet Powiatu Kołobrzeskiego na rok 2009 został opracowany na podstawie obowiązujących przepisów prawnych, do których należą:

- ustawa z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym – Dz. U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1592, z późniejszymi zmianami, która określa zadania wykonywane przez powiat,
- ustawa z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych – Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późniejszymi zmianami, która zawiera niezbędne informacje w zakresie planowania budżetowego, niezbędne elementy uchwały budżetowej, terminy uchwalania budżetu oraz realizację budżetu,
- ustawa z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego – Dz. U. Nr 203, poz. 1966, z późniejszymi zmianami,
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów – Dz. U. Nr 107, poz. 726.

Budżet Powiatu Kołobrzeskiego jest zestawieniem łącznym planów finansowych 18 jednostek organizacyjnych Powiatu oraz instytucji kultury – Muzeum Oręża Polskiego.

Ilość jednostek finansowanych z budżetu powiatu w roku 2008 uległa zmniejszeniu o Centrum Kształcenia Praktycznego, który został przejęty w struktury Zespołu Szkół Ekonomiczno Hotelarskich.

Zgodnie z założeniami do planu budżetu na 2009 rok zakłada się:

- wzrost wynagrodzeń o 3,9 % w przypadku pracowników samorządowych, w przypadku pracowników administracyjno – obsługowych szkół i w przypadku zatrudnienia wszystkich pracowników pozostałych jednostek,
- wzrost wynagrodzeń dla pracowników pedagogicznych w wysokości 5% od 1 stycznia oraz kolejne 5% od 1 września 2009 roku,
- wzrost o 2,9% wydatków bieżących,

Wskaźniki te mogą ulec zmianie. Nie mniej do projektu budżetu Powiatu Kołobrzeskiego przyjęto powyższe wielkości.

Zarząd Powiatu w dniu 20.10.2008 roku otrzymał z Ministerstwa Finansów informację o przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2009 rok: subwencji ogólnej, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Podobnie, w dniu 24.10.2008 roku, Wojewoda Zachodniopomorski przekazał informację o wstępnych kwotach dotacji na zadania własne i zlecone.

Przystępując do projektu budżetu na 2009 rok, w pierwszej kolejności dokonano symulacji dochodów budżetu.

Łączna prognoza dochodów na rok 2009 wynosi **85 800 710,- zł**. Następnie należy zabezpieczyć środki na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów. W roku 2009 do spłaty potrzebna jest kwota **1 643 250,- zł**. Na wydatki pozostaje zatem **84 157 460,- zł**.

W IV kwartale 2008 roku powiat otrzymał subwencję wynikającą z korekty subwencji na 2008 rok - ponad 1 100 tys. zł. Częściowo subwencję tę rozdysponowano w roku 2008, pozostałą kwotę 860 000,- zł, przeniesiono na wydatki oświaty w roku 2009. W związku z tym plan wydatków roku 2009 zamyka się w kwocie **85 017 460,- zł.**

Wysokość ta zabezpiecza wszystkie wydatki bieżące oraz inwestycje. W roku 2009 nie planuje się zaciągania kolejnych zobowiązań, ponieważ przejęto na mienie powiatu majątek o znacznej wysokości, który przygotowywany jest do sprzedaży.

## **DOCHODY BUDŻETU**

Wielkość planowanych dochodów ma zasadniczy wpływ na finansowanie zadań realizowanych przez jednostki organizacyjne Powiatu.

Znaczna część dochodów to subwencje i dotacje. Dochody własne stanowią: sprzedaż mienia, udziały w podatkach Skarbu Państwa, wypracowane dochody własne z tytułu wynajmu, usługi, opłaty komunikacyjne, odsetki od rachunków w banku.

Udział poszczególnych źródeł dochodów w roku 2009 w Powiecie Kołobrzeskim przedstawia tabela nr 1.

**Tabela nr 1**

### **Wskaźnik udziału dochodów w budżecie Powiatu Kołobrzeskiego w roku 2009**

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Kwota</b>	<b>Wskaźnik udziału w %</b>
Subwencje ogólne	35 177 678	40,99%
Dotacje celowe Wojewody	7 417 900	8,65%
Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych	12 044 492	14,04%
Pozyskane środki zagraniczne nie podlegające zwrotowi	2 232 955	2,60%
Dotacje celowe na inwestycje	9 100 000	10,61%
Pozostałe dochody	19 827 685	23,11%
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>85 800 710</b>	<b>100,00%</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Subwencje ogólne kalkulowane są na szczeblu centralnym. Przekazywane są dla Powiatu przez Ministra Finansów.

**Część wyrównawcza** subwencji jest uzależniona m.in.: od wskaźnika dochodów podatkowych na jednego mieszkańca powiatu, od stopy bezrobocia w powiecie w porównaniu do stopy bezrobocia w kraju. W stosunku do roku 2008 ta część subwencji w roku 2009 jest wyższa o 13% i wynosi 1 448 116,- zł.

**Część równoważąca** subwencji zależy m.in. od długości dróg powiatowych w przeliczeniu na 1 mieszkańca w powiecie. W roku 2009 subwencja równoważąca wynosi 762 598,- zł i jest wyższa od subwencji w roku 2008 o 32%.

**Część oświatowa** subwencji plan na 2009 rok wynosi 32 966 964,- zł. Według informacji Ministerstwa Finansów subwencja obejmuje wzrost wydatków bieżących w tym wynagrodzeń, ale kalkulowana jest na 1 ucznia. Informacja ta przeczy temu co Minister Finansów zawarł w Komunikacie, gdzie stwierdza, że w obecnym systemie prawnym nie ma podstaw do ustalenia kwoty bazowej dla nauczyciela. W roku 2009 planowany jest wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi o 3,9% natomiast dla nauczycieli – 5% od 1 stycznia i kolejne 5% od 1 września.

**Dotacje celowe** – kalkulowane są na poziomie wojewódzkim i obejmują finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej tj.: Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego, Powiatowej Komendy PSP, prace geodezyjne (wydatki wyłącznie merytoryczne), ośrodki wsparcia, Zespoły ds. Orzekania o Niepełnosprawności oraz częściowe dofinansowanie Domów Pomocy Społecznej. Środki przekazywane są dla Powiatu przez Wojewodę Zachodniopomorskiego.

**Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych** – stanowią 10,25% dochodów Skarbu Państwa uzyskiwanych z podatku bezpośredniego dla Powiatu. Środki przekazywane są przez Ministra Finansów. Plan dochodów z tego tytułu w roku 2009 kalkulowany jest na poziomie 11 779 492,- zł.

**Udział w podatku dochodowym od osób prawnych** – wynosi 1,4% dochodów Skarbu Państwa i zależy od ilości podmiotów gospodarczych prowadzących działalność gospodarczą na terenie powiatu. Środki przekazywane są przez Urzędy Skarbowe.

Dla celów porównawczych poniższa tabela przedstawia plan na poszczególne lata oraz wskaźniki udziału poszczególnych źródeł dochodów w latach 2007 – 2009.

**Tabela nr 2**

**Źródła dochodów budżetu Powiatu Kołobrzeskiego  
w latach 2007 – 2009**

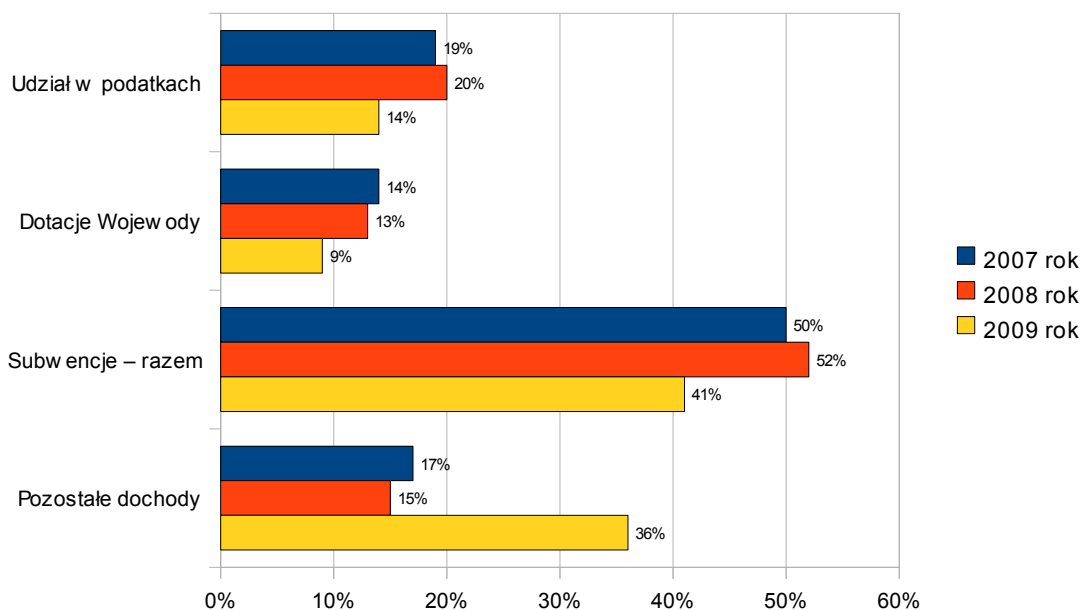
<i><b>Źródło dochodów</b></i>	<i><b>Plan 2007</b></i>	<i><b>Wsk. w %</b></i>	<i><b>Plan 2008</b></i>	<i><b>Wsk. w %</b></i>	<i><b>Plan 2009</b></i>	<i><b>Wsk. w %</b></i>
Udział w podatku dochodowym	9 263 839	19	10 489 722	20	12 044 492	14
Dotacje celowe Wojewody	7 218 100	14	7 092 600	13	7 417 900	9
Subwencje ogólne	24 764 651	50	28 319 812	52	35 177 678	41
Pozostałe dochody	8 682 511	17	7 989 780	15	31 160 640	35
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>49 929 101</b>	<b>100</b>	<b>53 891 914</b>	<b>100</b>	<b>85 800 710</b>	<b>100</b>

Źródło: opracowanie własne

**Planowane dochody na rok 2009 wynoszą 85 800 710,- zł, w stosunku do planu na rok 2008 uległy zwiększeniu o 59%, to jest o kwotę 31 908 796,- zł.**

**Wykres nr 1**

**Plan dochodów według źródeł - udział w budżecie w latach 2007 - 2009**



*Źródło: opracowanie własne*

Jak wynika z powyższego wykresu najwyższy udział w dochodach w poszczególnych latach stanowią subwencje ogólne. W kolejności następne to udział w podatkach oraz dotacje wojewody. W przypadku pozostałych dochodów w roku 2009 planowane są znacznie wyższe dochody w porównaniu do lat 2007 i 2008. Związane jest to z planowaną sprzedażą mienia powiatu oraz w wyniku pozyskiwania środków ze środków zagranicznych jak i krajowych.

Dochody własne są pozyskiwane przez jednostki organizacyjne głównie z tytułu wynajmu mienia komunalnego. W roku 2009 planowana jest sprzedaż mienia pozyskanego od Skarbu Państwa. Dla celów porównawczych tabela nr 3 przedstawia plan dochodów w roku poprzedzającym planowany rok budżetowy według jednostek organizacyjnych powiatu.

**Plan dochodów własnych na lata 2008 - 2009  
według jednostek organizacyjnych Powiatu Kołobrzeskiego**

<i>Nazwa jednostki organizacyjnej</i>	<i>Plan na rok 2008</i>	<i>Plan na rok 2009</i>	<i>Wsk.pl. 2009 r. do 2008r. w %</i>
1. Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika	287 500	323 400	112
2. Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	759600	681 475	90
4. Centrum Kształcenia Praktycznego	208000	0	0
5. Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	132000	172 000	130
6. Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	342 370	342 340	100
7. Zespół Szkół Morskich	261 700	382 100	146
8. Zespół Szkół Mechanicznych	155 300	159 800	103
9. Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy	24 000	31 000	129
10. Ognisko Pracy Pozaszkolnej	0	20 002	0
<b>Razem jednostki oświatowe</b>	<b>2 170 470</b>	<b>2 112 117</b>	<b>97</b>
12. Dom Pomocy Społecznej Gościno	529 000	983 500	185
13. Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz	1 216 992	1 725 068	142
14. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	10 000	0	0
15. Zarząd Dróg Powiatowych	32 000	12 300	38
16. Starostwo Powiatowe*	2 402 978	14 749 000	613
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>6 361 440</b>	<b>19 581 985</b>	<b>308</b>

Źródło: opracowanie własne

\*Dochody bez dotacji, udziału w podatku dochodowym

Tabela powyższa przedstawia dochody tylko w pozycji „plan” w latach 2008 i planowane na 2009 rok.

Każda z jednostek w roku 2009 planuje dochody własne wyższe od planu na 2008 rok za wyjątkiem: ZSO im. M. Kopernika, Zarządu Dróg Powiatowych.

Dokonując jednak symulacji planowanych dochodów na rok 2009, kierowano się nie tylko planem roku ubiegłego, ale także jego przewidywanym wykonaniem w roku poprzednim. Zestawienie przedstawia poniższa tabela.

**Plan dochodów własnych na 2009 rok  
według jednostek organizacyjnych Powiatu Kołobrzesckiego  
porównanie do przewidywanego wykonania roku 2008**

<i>Nazwa jednostki organizacyjnej</i>	<i>Plan na rok 2008</i>	<i>Plan na rok 2009</i>	<i>Wsk.pl. 2009 r. Do wyk. 2008r. w %</i>
1. Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika	345 940	323 400	93
2. Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	1 166 285	681 475	58
4. Centrum Kształcenia Praktycznego	409 813	0	0
5. Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	195 200	172 000	88
6. Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	431 865	342 340	79
7. Zespół Szkół Morskich	524 173	382 100	73
8. Zespół Szkół Mechanicznych	186 400	159 800	86
9. Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy	30 245	31 000	102
10. Ognisko Pracy Pozaszkolnej	23 130	20 002	86
<b>Razem jednostki oświatowe</b>	<b>3 313 051</b>	<b>2 112 117</b>	<b>64</b>
12. Dom Pomocy Społecznej Gościno	821 183	983 500	120
13. Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz	1 981 535	1 725 068	92
14. Zarząd Dróg Powiatowych	11 979	12 300	103
15. Starostwo Powiatowe*	2 716 428	14 749 000	542
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>12 157 227</b>	<b>19 581 985</b>	<b>161</b>

*Źródło: opracowanie własne*

\*Dochody bez dotacji, udziału w podatku dochodowy

**Planowane dochody na 1 mieszkańca Powiatu Kołobrzesckiego  
w roku 2009 wynoszą 1 125,74 zł**

**WYDATKI BUDŻETU**

Wydatki budżetu planowane są według zasad określonych w ustawie o finansach publicznych, a więc w podziale na główne kierunki wydatkowania.

Na wstępie należy przedstawić jak wygląda przewidywane wykonanie za rok 2008 oraz plany według jednostek.

Jednostki organizacyjne złożyły plany finansowe na łączną kwotę 151 694 465,- zł. Jest to kwota niemal dwukrotnie większa od możliwości finansowych powiatu.

Zestawienie planów finansowych według jednostek oraz wielkość przyjętą do budżetu Powiatu przedstawia poniższe zestawienie.

**Plan wydatków według jednostek oraz przyjęty plan  
do budżetu na 2009 rok**

<b>Nazwa jednostki organizacyjnej</b>	<b>Plan finansowy według jednostki</b>	<b>Plan finansowy przyjęty na 2009 rok</b>
1. Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	7 036 719	7 606 312
2. Centrum Kształcenia Praktycznego	0	0
3. Ognisko Pracy Pozaszkolnej	2 154 871	639 872
4. Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna	1 033 515	1 054 064
5. Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy	6 517 017	2 456 223
6. Zespół Szkół Mechanicznych	4 955 833	3 914 055
7. Zespół Szkół Morskich	5 307 602	6 462 123
8. Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika	4 485 625	3 718 050
9. Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	8 958 099	4 422 579
10. Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	3 537 979	3 420 818
<b>Razem jednostki oświatowe</b>	<b>43 987 260</b>	<b>33 694 096</b>
11. Zarząd Dróg Powiatowych	66 278 349	14 011 548
12. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	5 838 280	4 270 965
13. Powiatowy Urząd Pracy	3 399 641	2 995 234
14. Dom Pomocy Społecznej Gościno	2 097 693	1 760 740
15. Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz	3 783 442	2 953 522
16. Nadzór budowlany	269 200	269 200
17. Komenda Powiatowa PSP	3 470 900	3 315 000
18. Starostwo Powiatowe	22 570 600	21 747 155
<b>Razem pozostałe jednostki</b>	<b>107 707 205</b>	<b>51 323 364</b>
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>151 694 465</b>	<b>85 017 460</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Jak wynika z powyższej tabeli najwyższy plan finansowy został sporządzony przez Zarząd Dróg Powiatowych. Plan ten obejmował wiele inwestycji i remontów, które ze względu na sytuację finansową Powiatu nie będą wykonane w roku 2009. Uwzględniono w planie m.in. inwestycję dotyczącą budowy mostu w Dźwirzynie. Szacunkowy koszt tej inwestycji wynosi 31 000 000,- zł. Ponadto planowano przeprowadzić remonty w jednostkach i placówkach oświatowych, wykonanie inwestycji – budowa sali gimnastycznej dla SOSW, jednak nie ujęto tych zadań w budżecie na rok 2009 głównie z uwagi na brak środków.

Przyjęto do planu na rok 2009 rozpoczęcie termomodernizacji obiektów, w tym głównie Zespołu Szkół Morskich. Rozpoczęcie termomodernizacji poprzedzone musi być wykonaniem audytów oraz dokumentacji.

Plany finansowe jednostek (strona wydatków) podlegały weryfikacji, polegającej na zastosowaniu wskaźników budżetowych do wydatków wykonanych w roku poprzedzającym rok planowany, oczywiście bez wydatków występujących jednorazowo.

Sytuacja finansowa Powiatu nie jest obecnie korzystna jeżeli chodzi o sfinansowanie wszystkich wydatków inwestycyjnych jak i remontowych. W pierwszej kolejności należy zabezpieczyć wydatki obligatoryjne tj.: wynagrodzenia, pochodne.

Dane w zakresie wykorzystania środków w roku poprzedzającym planowany rok, nie są danymi wiarygodnymi, ponieważ niektóre z nich występowały w roku 2008 jako jednorazowe, które w latach kolejnych nie mogą się powtarzać.

Przykładami mogą być poniższe informacje:

- na etapie planowania w jednostkach oświatowych nie uwzględnia się świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli, odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych czy dokształcania nauczycieli – zwiększenia planu następują w ciągu roku,
- w roku 2008 występowały wydatki tzw. jednorazowe, które w roku 2009 nie będą planowane np. zakup sprzętu i wyposażenia,
- w przypadku Zespołu Szkół Ekonomiczno Hotelarskich przejęto zadania Centrum Kształcenia Praktycznego.

Po dokonaniu szczegółowych analiz planów finansowych, sporządzono projekt budżetu Powiatu na 2009 rok.

Każda z jednostek była poddana odrębnej analizie.

Pod uwagę brano przewidywane wykonanie z uwzględnieniem występujących wydatków w roku 2008 jako jednorazowe oraz wynagrodzenia, pochodne, świadczenia socjalne, pozostałe wydatki bieżące.

W niektórych jednostkach występuje rozszerzony podział wydatków w zależności od tego jakie zadania wykonują.

Plan wydatków według głównych kierunków wydatkowania na rok 2009 przedstawia poniższe zestawienie.

**Tabela nr 6**

**Plan wydatków budżetowych według głównych kierunków wydatkowania na 2009 rok**

<i>Rodzaj wydatków</i>	<i>Plan na 2009 rok</i>	<i>% udział w wydatkach</i>
Inwestycje	18 498 000	22
Wynagrodzenia i pochodne	39 497 753	46
Dotacje dla jednostek	6 465 055	8
Pozostałe wydatki bieżące	20 556 652	24
<b>Ogółem:</b>	<b>85 017 460</b>	<b>100</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Plan wydatków budżetu w roku 2009 zamyka się w kwocie 85 017 460,- zł. Najwyższy udział stanowią wynagrodzenia i pochodne. W porównaniu do lat

ubiegłych w roku 2009 planowane są inwestycje, których wskaźnik przekracza 20% budżetu.

### **Planowane inwestycje w roku 2009**

1. 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.
2. 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 kołobrzieskiego – 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 kołobrzieskiego – 2 619 185,- zł.
3. 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.
4. Zakup nieruchomości pod siedzibę Powiatowego Urzędu Pracy - plan na rok 2009 – 3 000 000,- zł.
5. Adaptacja nieruchomości – Hala sportowa – koszt szacunkowy 1 500 000,- zł.
6. Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej – DPS Włocibórz, 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.
7. 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.
8. 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

### **Wynagrodzenia i pochodne**

Budżet roku 2009 zabezpiecza w całości wynagrodzenia i pochodne dla wszystkich jednostek organizacyjnych powiatu.

Zgodnie z założeniami przyjęto:

- wzrost wynagrodzeń o 3,9% dla pracowników administracji i obsługi jednostek oświatowych oraz dla wszystkich pracowników w pozostałych

- jednostkach,  
• wzrost wynagrodzeń o 5% od 1 stycznia oraz o kolejne 5% od 1 września dla nauczycieli.

### Dotacje dla jednostek

W budżecie na rok 2009 ujęto następujące dotacje:

1. Dla instytucji pożytku publicznego na wykonywanie zadań zleconych powiatu - w kwocie 900 706,- zł, w tym z dotacji Wojewody 641 706,- zł.
2. Dla szkół niepublicznych – w kwocie 1 691 346,- zł.
3. Dla powiatów na podstawie porozumień na utrzymanie dzieci powiatu kołobrzeskiego w Domach Dziecka – 1 700 000,- zł.
4. Dla powiatów na podstawie porozumień na utrzymanie dzieci powiatu kołobrzeskiego w rodzinach zastępczych – 95 000,- zł.
5. Dla Muzeum Oręża Polskiego – w kwocie 850 000,- zł.
6. Dla Warsztatów Terapii Zajęciowej – w kwocie 59 200,- zł.
7. Na zadania własne gmin – 250 000,- zł na wykonanie remontu drogi w Dygowie.
8. Na pomoc finansową dla Urzędu Marszałkowskiego – w kwocie 100 000,- zł, na wykonanie remontu oddziałów w Regionalnym Szpitalu w Kołobrzegu.
9. Dla gmin w kwocie 650 103,- zł, na kontynuację programu Kapitał Ludzki „Jesteśmy aktywni”.
10. Na renowację, konserwację Katedry w Kołobrzegu w kwocie 168 700,- zł.

### Pozostałe wydatki bieżące

Plan pozostałych wydatków wynosi 20 556 652,- zł, w tym wydatki na obsługę długu publicznego (odsetki od kredytów i obligacji) – 687 106,- zł.

Dla celów porównawczych poniższe zestawienie przedstawia udział poszczególnych rodzajów wydatków planowanych w latach 2007 – 2009.

**Tabela nr 7**

**Plan udział wydatków według podstawowych kierunków  
wydatkowania w latach 2007 - 2009**

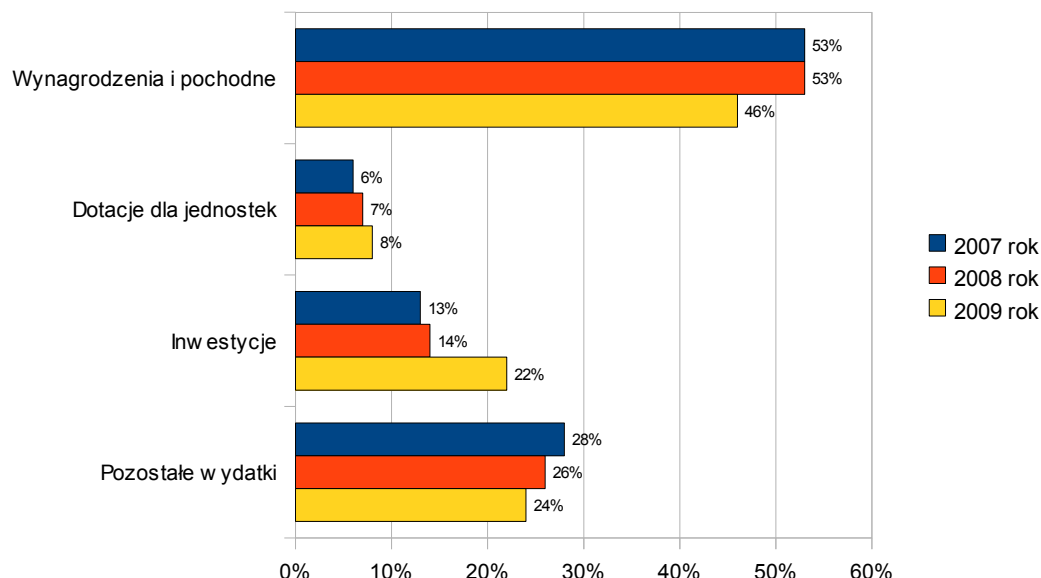
<i><b>Kierunki wydatków</b></i>	<i><b>Plan 2007</b></i>	<i><b>Wsk. w %</b></i>	<i><b>Plan 2008</b></i>	<i><b>Wsk. w %</b></i>	<i><b>Plan 2009</b></i>	<i><b>Wsk. w %</b></i>
Wynagrodzenia i pochodne	28 517 799	53	31 900 705	53	39 497 753	46
Dotacje dla jednostek	3 024 049	6	4 044 054	7	6 465 055	8
Inwestycje	7 245 996	13	8 716 800	14	18 498 000	22
Pozostałe wydatki bieżące	15 098 784	28	16 040 055	26	20 556 652	24
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>53 886 628</b>	<b>100</b>	<b>60 701 614</b>	<b>100</b>	<b>85 017 460</b>	<b>100</b>

Źródło: opracowanie własne

**Planowane wydatki na rok 2009 wynoszą 85 017 460,- zł, w stosunku do planu na rok 2008 uległy zwiększeniu o 40%, to jest o kwotę 24 315 846,- zł.**

**Wykres nr 2**

**Kierunki wydatkowania środków - udział w budżecie w latach 2007 -2009**



*Źródło: opracowanie własne*

Jak wynika z powyższego wykresu najwyższy wskaźnik udziału w wydatkach występuje w pozycji – wynagrodzenia i pochodne. Jednak w porównaniu do lat ubiegłych wskaźnik wynagrodzeń maleje.

W przypadku dotacji dla jednostek – wskaźnik udziału w kolejnych latach jest wyższy głównie z powodu znacznych środków przekazywanych dla powiatów na zadania opieki społecznej tj. na Domy Dziecka i rodziny zastępcze.

Pozytywnym zjawiskiem jest wzrost udziału inwestycji, który w roku 2008 wynosił 14% a w roku 2009 – 22%.

**Planowane wydatki na 1 mieszkańca Powiatu Kołobrzeskiego  
w roku 2009 wynoszą 1 115,47 zł**

## Plany finansowe jednostek organizacyjnych powiatu na 2009 rok

### Jednostki i placówki oświatowe

#### Ognisko Pracy Pozaszkolnej

#### Dochody

Tabela nr 8

<i><b>Źródło dochodów</b></i>	<i><b>Przewidywane wykonanie za 2008 rok</b></i>	<i><b>Plan na 2009 rok</b></i>	<i><b>Wskaźnik planu do wykon.</b></i>
- dzierżawa, najem	19 222	17 000	88
- usługi	2 899	3 002	103
- pozostałe	1 009	0	0
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>23 130</b>	<b>20 002</b>	<b>86</b>

Źródło: opracowanie własne

Jednostka planuje wyłącznie dochody z najmu pomieszczeń OPP. Na etapie planowania budżetu nie kalkulowano dochodów z tytułu najmu hali sportowej z uwagi na to, iż w roku 2009 obiekt będzie modernizowany.

#### Wydatki

Tabela nr 9

<i><b>Kierunki Wydatków</b></i>	<i><b>Przewidywane wykonanie za 2008 rok</b></i>	<i><b>Plan na 2009 rok</b></i>	<i><b>Wskaźnik planu do wykon.</b></i>
- wynagrodzenia	376 174	428 162	114
- pochodne	64 603	80 854	125
- dodatkowe wyn. roczne	24 450	29 085	118
- pozostałe wydatki	93 267	101 771	108
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>558 494</b>	<b>639 872</b>	<b>114</b>

Źródło: opracowanie własne

W planie wydatków uwzględniono:

- podwyżki wynagrodzeń dla: nauczycieli – 9,5 et i pracowników na stanowiskach administracyjnych i obsługowych – 2,75 et,
- jeden awans zawodowy nauczyciela – z mianowanego na dyplomowanego,
- zatrudnienie na umowę zlecenia stroiciela instrumentów klawiszowych Sekcji Muzycznej.

Nie planowano po stronie wydatków środków na pokrycie kosztów adaptacji i eksploatacji hali sportowej. Koszty oraz dochody będą wprowadzone po zakończeniu adaptacji obiektu.

Pozostałe wydatki obejmują koszty związane z odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych i z utrzymaniem jednostki w obecnym obiekcie.

## Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna

### Dochody

Jednostka nie generuje dochodów.

### Wydatki

Tabela nr 10

<b>Kierunki Wydatków</b>	<b>Przewidywane wykonanie za 2008 rok</b>	<b>Plan na 2009 rok</b>	<b>Wskaźnik planu do wykon.</b>
- wynagrodzenia	672 035	752 189	112
- pochodne	117 244	144 365	123
- dodatkowe wyn.roczone	45 097	56 774	104
- pozostałe wydatki	105 965	100 736	95
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>940 341</b>	<b>1 054 064</b>	<b>112</b>

Źródło: opracowanie własne

Plan finansowy obejmuje w zakresie wynagrodzeń:

- podwyżki wynagrodzeń dla: nauczycieli – 15 et, i pracowników administracyjno obsługowych – 3,75 et,
- awans zawodowy nauczycieli ze stażysty na kontraktowego i z kontraktowego na mianowanego,
- umowy zlecenia dotyczące zadań: aktualizacji strony internetowej i zastępstwa podczas urlopu osoby sprzątającej.

Wydatki pozostałe, poza kosztami eksploatacji jednostki, także będą wykorzystane na zakup niezbędnych artykułów do prowadzenia terapii na terenie poradni.

## Zespół Szkół Mechanicznych

### Dochody

Tabela nr 11

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Przewidywane wykonanie za 2008 rok</b>	<b>Plan na 2009 rok</b>	<b>Wskaźnik planu do wykon.</b>
- dzierżawa, najem	127 100	110 400	87
- usługi	53 600	46 700	87
- pozostałe	5 700	2 700	4
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>186 400</b>	<b>159 800</b>	<b>86</b>

Źródło: opracowanie własne

Dochody z tytułu najmu i dzierżawy pozyskiwane są z tytułu: wynajmu sal lekcyjnych, boiska, pomieszczeń internatu. Usługi to głównie dochody z tytułu szkolenia uczniów ODZ oraz przygotowanie posiłków w internacie. Dochody pozostałe to spłata zadłużenia głównej księgowej SOSW w Grzybowie.

## Wydatki

Tabela nr 12

<b>Kierunki Wydatków</b>	<b>Przewidywane wykonanie za 2008 rok</b>	<b>Plan na 2009 rok</b>	<b>Wskaźnik planu do wykon.</b>
- wynagrodzenia	2 343 087	2 632 978	112
- pochodne	425 637	492 542	116
- dodatkowe wyn.roczone	164 589	179 800	109
- pozostałe wydatki	791 606	556 968	77
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>3 724 919</b>	<b>3 862 288</b>	<b>105</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Zespół Szkół Mechanicznych swoje zadania realizuje w obszarach: gimnazjum specjalne, szkoła zawodowa, szkoła zawodowa specjalna, internat, specjalny ośrodek szkolno wychowawczy.

Wynagrodzenia jednostki obejmują:

- podwyżki dla nauczycieli – 47,74 et i dla pozostałych pracowników 22 et,
- awanse zawodowe w szkole: 2 nauczycieli mianowanych na dyplomowany, 1 nauczyciel stażysta na kontraktowego,
- awanse zawodowe nauczycieli w internacie: 1 nauczyciel stażysta na kontraktowego,
- umowy zlecenia: szkolenia ODZ, obsługa kolonii.

Zespół Szkół Mechanicznych szkoli swoich uczniów w zawodach: mechanik pojazdów samochodowych, kucharz małej gastronomii, sprzedawca, cieśla i murarz, cukiernik.

Plan finansowy programu realizowanego przez ZSM.

Tabela nr 13

### Plan finansowy na 2009 rok – program Leonardo da Vinci

<b>Kierunki Wydatków</b>	<b>Plan na 2009 rok</b>
- wynagrodzenia	1 458
- pozostałe wydatki	50 309
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>51 767</b>

*Źródło: opracowanie własne*

W roku 2009 będą kontynuowane staże dla wychowanków ośrodka szkolno wychowawczego w zakresie żeglarstwa w ramach programu Leonardo da Vinci.

## Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy

### Dochody

Tabela nr 14

<i><b>Źródło dochodów</b></i>	<i><b>Przewidywane wykonanie za 2008 rok</b></i>	<i><b>Plan na 2009 rok</b></i>	<i><b>Wskaźnik planu do wykon.</b></i>
- dzierżawa, najem	8 000	8 000	100
- różne opłaty	21 907	23 000	105
- pozostałe	338	0	103
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>30 245</b>	<b>31 000</b>	

*Źródło: opracowanie własne*

W roku 2009 planowane są dochody wyłącznie z tytułu wpłat uczniów za pobyt w internacie oraz wynajem pomieszczeń w okresie wakacji.

### Wydatki

Tabela nr 15

<i><b>Kierunki Wydatków</b></i>	<i><b>Przewidywane wykonanie za 2008 rok</b></i>	<i><b>Plan na 2009 rok</b></i>	<i><b>Wskaźnik planu do wykon.</b></i>
- wynagrodzenia	1 562 963	1 738 252	111
- pochodne	282 829	333 934	118
- dodatkowe wyn. roczne	98 316	127 325	129
- pozostałe wydatki	356 406	256 712	72
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>2 300 514</b>	<b>2 456 223</b>	<b>107</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Plan wynagrodzeń obejmuje:

- podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli – 26,55 et i dla pozostałych pracowników 13,13 et,
- awans zawodowy 2 nauczycieli z kontraktowego na mianowanego

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji w sprawie ramowych planów nauczania, obowiązkiem SOSW jest zabezpieczenie środków na zajęcia rewalidacyjne. Jednostka zaplanowała 2 etaty w grupie nauczycieli dyplomowanych w kwocie rocznej 89 100,- zł. Praca tych nauczycieli polega na rewalidacji indywidualnej skierowana jest do uczniów najciężiej niepełnosprawnych.

W roku 2008 także planowano środki na te zajęcia, jednak nie było konieczności, aby uruchamiać limit na wynagrodzenia na ten cel. W związku z powyższym w 2009 roku środki na rewalidację są ujęte w rezerwie oświatowej.

SOSW w planie finansowym ujął kwotę 4 000 000,- zł na budowę sali terapeutyczno – rehabilitacyjnej. Z uwagi jednak na brak środków w budżecie powiatu, inwestycji tej nie ujęto w projekcie budżetu na 2009 rok.

W roku 2009 będzie kontynuowany program współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego – Kapitał Ludzki. Program dotyczy zajęć pozalekcyjnych uczniów. Ewidencja księgowa jednak zgodnie z umową jest prowadzona przez pracowników Starostwa Powiatowego.

**Zespół Szkół Ogólnokształcących im. Mikołaja Kopernika**  
**Dochody**

**Tabela nr16**

<i><b>Źródło dochodów</b></i>	<i><b>Przewidywane wykonanie za 2008 rok</b></i>	<i><b>Plan na 2009 rok</b></i>	<i><b>Wskaźnik planu do wykon.</b></i>
- dzierżawa, najem	324 940	301 000	92
- usługi	19 000	20 300	107
- kary, grzywny	21 000	0	0
- pozostałe	19 000	22 400	118
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>345 940</b>	<b>343 700</b>	<b>99</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Źródła dochodów z obiektu szkoły: wynajem pomieszczeń szkolnych na bufet szkolny, automat do napojów, na szkołę tańca.

W internacie pozyskuje się dochody z tytułu: opłat za pobyt w internacie, wynajem w okresie sezonu letniego.

**Wydatki**

**Tabela nr 17**

<i><b>Kierunki Wydatków</b></i>	<i><b>Przewidywane wykonanie za 2008 rok</b></i>	<i><b>Plan na 2009 rok</b></i>	<i><b>Wskaźnik planu do wykon.</b></i>
- wynagrodzenia	2 229 408	2 737 224	122
- pochodne	392 485	465 426	118
- dodatkowe wyn.roczone	156 381	182 515	117
- pozostałe wydatki	674 689	332 885	49
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>3 452 963</b>	<b>3 718 050</b>	<b>108</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Plan wynagrodzeń obejmuje:

- podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli – 47,84 et. i dla pozostałych pracowników 16 et.,
- awanse zawodowe nauczycieli – 1 nauczyciel stażysta na kontraktowego, 2 nauczycieli mianowanych na dyplomowanych,
- umowy zlecenia.

Jednostka poza wydatkami obligatoryjnymi związanymi z prawidłowym funkcjonowaniem (media komunalne, materiały biurowe, energia) uwzględniła w projekcie środki na usługi remontowe dotyczące modernizacji sali gimnastycznej, osuszanie piwnic, remont dachu, wymiany okien na kwotę ponad 790 tys. zł. Zadania te nie zostały ujęte w budżecie powiatu z uwagi na brak środków.

## Zespół Szkół Morskich

### Dochody

Tabela nr 18

<i><b>Źródło dochodów</b></i>	<i><b>Przewidywane wykonanie za 2008 rok</b></i>	<i><b>Plan na 2009 rok</b></i>	<i><b>Wskaźnik planu do wykon.</b></i>
- dzierżawa, najem	342 400	345 000	101
- usługi	28 600	24 100	84
- pozostałe	153 173	13 000	8
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>524 173</b>	<b>382 100</b>	<b>73</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Źródła dochodów w roku 2009 nie ulegają zasadniczym zmianom w stosunku do roku 2008. Dochody pozyskiwane są głównie z najmu i dzierżawy pomieszczeń szkoły i internatu.

Nie planuje się w roku 2009 dochodów z tytułu opłaty za umundurowanie, które to dochody pozyskano w roku 2008.

### Wydatki

Tabela nr 19

<i><b>Kierunki Wydatków</b></i>	<i><b>Przewidywane wykonanie za 2008 rok</b></i>	<i><b>Plan na 2009 rok</b></i>	<i><b>Wskaźnik planu do wykon.</b></i>
- wynagrodzenia	2 786 557	3 232 078	116
- pochodne	519 034	607 415	117
- dodatkowe wyn. roczne	208 545	231 283	111
- pozostałe wydatki	2 562 817	2 193 632	85
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>6 076 953</b>	<b>6 264 408</b>	<b>103</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Plan wynagrodzeń obejmuje:

- podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli – 71,4 et. i dla pozostałych pracowników – 23,38 et.,
- umowy zlecenia – realizacja kursów modułowych z zakresu bezpieczeństwa w żeglarskim,
- awanse zawodowe w szkole – 2 nauczycieli stażystów na kontraktowych, 6 nauczycieli kontraktowych na mianowanych, 1 nauczyciel z mianowanego na dyplomowanego,
- awanse zawodowe w internacie – 1 stażysta na kontraktowego, 1 kontraktowy na mianowanego, 3 mianowanych na dyplomowanego.

Szkoła realizuje kursy modułowe bezpieczeństwa żeglugi. W roku szkolnym 2008/2009 kursy modułowe będą realizowane w zakresie:

- indywidualne techniki ratunkowe,
- bezpieczeństwo własne i odpowiedzialność wspólna,
- ochrona przeciwpożarowa stopnia podstawowego,

- elementarne zasady udzielania pierwszej pomocy.

Kursy są realizowane dla uczniów klas pierwszych: technik nawigator morski i technik okrętowy.

W projekcie budżetu jednostka ujęła kwotę 1 955 000,- zł na remonty w szkole i w internacie. Do budżetu tej jednostki nie ujęto wnioskowanej kwoty ponieważ ZSM planowany jest objęciem programu termomodernizacji obiektu.

Szkoła w roku 2008 kontynuuje program, którego plan przedstawia poniższa tabela.

**Tabela nr 20**

**Plan finansowy na 2009 rok – program Kapitał Ludzki**

<b>Kierunki Wydatków</b>	<b>Plan na 2009 rok</b>
- wynagrodzenia	105 498
- pochodne od wynagrodzeń	18 642
- pozostałe wydatki	73 575
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>197 715</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Plan finansowy dotyczy kontynuacji programu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego – Kapitał Ludzki w zakresie zdobywania umiejętności spawacza i operatora wózków jezdniowych.

**Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej**

**Dochody**

**Tabela nr 21**

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Przewidywane wykonanie za 2008 rok</b>	<b>Plan na 2009 rok</b>	<b>Wskaźnik planu do wykon.</b>
- dzierżawa, najem	61 500	61 500	100
- usługi	109 000	85 800	79
- pozostałe	24 700	24 700	100
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>195 200</b>	<b>172 000</b>	<b>88</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Dochodami jednostki są: dzierżawa pomieszczeń szkoły, internatu, działek, czynsze za mieszkania oraz usługi z tytułu najmu stołówki.

## Wydatki

Tabela nr 22

<b>Kierunki Wydatków</b>	<b>Przewidywane wykonanie za 2008 rok</b>	<b>Plan na 2009 rok</b>	<b>Wskaźnik planu do wykon.</b>
- wynagrodzenia	1 908 037	2 224 057	116
- pochodne	318 727	417 585	131
- dodatkowe wyn.roczone	137 935	160 194	116
- dodatki wiejskie i mieszkaniowe	120 172	156 286	130
- pozostałe wydatki	477 916	462 696	97
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>2 962 787</b>	<b>3 420 818</b>	<b>115</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Wynagrodzenia planowane w roku 2009 obejmują:

- podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli – 46,12 et. i dla pozostałych pracowników – 16,5 et.,
- umowy zlecenia zawarte w szkole: specjalista ds bhp, obsługa samochodu, rozliczenia czynszów mieszkaniowych,
- umowy zlecenia zawarte w internacie dotyczą usług pralniczych,
- awanse zawodowe 3 stażystów na kontraktowych, 1 nauczyciel mianowany na dyplomowanego.

Zatrudnienie w szkole jest zgodne ze sprawozdaniem EN-3 o zatrudnieniu nauczycieli. W przypadku internatu stan zatrudnienia uległ zwiększeniu o 1,25 et., w związku z przyjęciem większej liczby mieszkańców internatu.

Szkoła zaplanowała w wydatkach internatu kwotę 70 000,- zł, z przeznaczeniem na zakup wyposażenia (celem wynajmu). Środków tych nie ujęto w planie, jednostka winna takie wydatki pokrywać z dochodów własnych.

ZSGŻ w odróżnieniu od pozostałych jednostek oświatowych pokrywa dość znaczne wydatki dotyczące wypłat dodatków mieszkaniowych i dodatków wiejskich.

Zespół Szkół przygotowuje wniosek na realizację działań w ramach programu finansowanego z EFS – Kapitał Ludzki. Koszt ogólny 538 509,- zł. Zadanie to będzie wprowadzone do budżetu z chwilą podpisania umowy z Wojewódzkim Urzędem Pracy.

## Centrum Kształcenia Praktycznego

### Dochody

Tabela nr 23

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Przewidywane wykonanie na dzień 31.08.2008</b>	<b>Plan na 2009 rok</b>	<b>Wskaźnik planu do wykon.</b>
- dzierżawa, najem	171 960	0	0
- usługi	5 165	0	0
- wpłaty z zysku g.p.	0	0	0
- pozostałe	232 688	0	0
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>409 813</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*Źródło: opracowanie własne*

## Wydatki

Tabela nr 24

<b>Kierunki Wydatków</b>	<b>Przewidywane wykonanie na dzień 31.08.2008</b>	<b>Plan na 2009 rok</b>	<b>Wskaźnik planu do wykon.</b>
- wynagrodzenia	443 815	0	0
- pochodne	85 259	0	0
- dodatkowe wyn.roczone	47 805	0	0
- pozostałe wydatki	510 014	0	0
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>1 086 893</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Źródło: opracowanie własne

Powyższe tabele CKP w zakresie dochodów i wydatków przedstawiono wyłącznie z części przewidywanego wykonania według stanu na dzień 31.08.2008 roku. Z dniem 1 września 2008 niewykonany plan dochodów i niewykorzystane wydatki ujęte są w budżecie Zespołu Szkół Ekonomiczno Hotelarskich.

## Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich

### Dochody

Tabela nr 25

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Planowane dochody własne</b>	<b>Plan doch.przej. z CKP</b>	<b>Razem plan 2008</b>	<b>Przewidyw. wykonanie za 2008</b>	<b>Plan na 2009</b>	<b>Wsk. pl.do wyk.</b>
- dzierżawa, najem	32 000	2 000	34 000	34 000	25 975	76
- usługi	60 000	10 876	70 876	70 876	65 000	92
- różne opłaty	134 700	0	134 700	134 700	134 700	100
- wpłaty z zysku	0	0	0	0	25 975	0
- pozostałe	535 996	390 713	926 709	926 709	455 800	49
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>762 696</b>	<b>403 589</b>	<b>1 166 285</b>	<b>1 166 285</b>	<b>681 475</b>	<b>58</b>

Źródło: opracowanie własne

W przypadku planowania dochodów na rok 2009 zanotowano w tym przypadku największy spadek w stosunku do wykonania roku 2008.

Przyczyny spadów:

- dzierżawa i najem – CKP pozyskiwał dochody z najmu pomieszczeń w części dotyczącej Hotelu Centrum, które w roku 2009 są przekazane do Kołobrzeskiego Zespołu Hotelowego, ZSEH posiada wyłącznie sale dydaktyczne,
- pozostałe dochody – w roku 2008 Centrum Kształcenia Praktycznego jako jednostka posiadająca gospodarstwo pomocnicze otrzymała dochody z KZH, które w dalszej kolejności były wykorzystane na zakup wyposażenia OS Gryf,
- pozostałe dochody ZSEH na rok 2009 są planowane w niższej wysokości od roku 2008, ponieważ mniej środków pozyskanych będzie od partnera zagranicznego.

## Wydatki

Tabela nr 26

<b>Kierunki wydatków</b>	<b>Planowane własne</b>	<b>Przejęcie z CKP</b>	<b>Razem plan 2008</b>	<b>Przewidyw. wykonanie za 2008</b>	<b>Plan na 2009</b>	<b>Wsk. pl.do wyk.</b>
- wynagrodzenia	3 466 735	227 517	3 694 252	3 694 252	4 533 686	123
- pochodne	627 814	27 663	655 477	655 477	857 515	131
- dodatkowe wyn.roczone	229 061	0	229 061	229 061	307 086	134
- pozostałe wydatki	1 214 529	452 797	1 667 326	1 667 326	1 581 329	95
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>5 538 139</b>	<b>707 977</b>	<b>6 246 116</b>	<b>6 246 116</b>	<b>7 279 616</b>	<b>117</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Z dniem 1.09.2008 jednostka, w wyniku połączenia przyjęła do swoich struktur Centrum Kształcenia Praktycznego.

Przejęto 9,5 etatów pracowników na stanowiskach pedagogicznych i 9,5 etatu (w CKP było 10) pracowników administracji i obsługi.

Po dokonanych zmianach stan zatrudnienia przedstawia się następująco:

	ZSEH	CKP	Razem
- pracownicy pedagogiczni	76,5 et.	9,5 et	86et.
- Pracownicy admin.obsługi	20 et.	9,5 et.	29,5 et

W ZSEH od stycznia do sierpnia są 34 oddziały, w tym:

- 32 oddziały – Technikum letnie,
- 1 oddział Liceum Profilowane,
- 1 oddział Szkoła Policealna.

Od miesiąca września planowany jest dodatkowo 1 oddział Szkoły Policealnej. Ponadto realizowane jest nauczanie w 7 oddziałach tj. 4 oddziały Szkoły Policealnej i 3 oddziały Technikum Uzupełniającego.

Planowana liczba praktykantów CKP – w I półroczu 350 osób, w II półroczu 345 osób.

Wysokość planowanych wynagrodzeń na 2009 rok uległa znacznemu zwiększeniu w porównaniu do roku 2008, w wyniku:

- przejęcia 19 etatów z CKP,
- podwyżki wynagrodzeń nauczycieli - 86 et. i administracji i obsługi - 29,5 et.,
- awansów zawodowych nauczycieli - 2 stażystów na kontraktowego, 3 z kontraktowego na mianowanego i 6 z mianowanego na dyplomowany,
- umów zlecenia planowanych na pokrycie kosztów wynagrodzeń w szkołach zaocznych.

ZSEH przyjął w swoim planie finansowym kwotę 323 000,- zł na wykonanie remontów toalet, wymianę drzwi, adaptację pomieszczeń w gastronomii. Nie ujęto jednak w projekcie budżetu powiatu powyższej kwoty ponieważ subwencja oświatowa przeznaczona jest na bieżące utrzymanie jednostek. Nie obejmuje remontów i inwestycji.

Szkoła kontynuuje program Leonardo da Vinci, którego plan przedstawia poniższa tabela.

**Tabela nr 27**

**Plan finansowy na 2009 rok – program Leonardo da Vinci**

<b>Kierunki Wydatków</b>	<b>Plan na 2009 rok</b>
- wynagrodzenia	21 392
- pochodne od wynagrodzeń	3 825
- pozostałe wydatki	301 479
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>326 696</b>

*Źródło: opracowanie własne*

W ramach realizacji tego programu młodzież ZSEH korzysta w nauki zawodu w ramach wymiany międzynarodowej.

### Zespół Szkół im. Henryka Sienkiewicza

#### Dochody

**Tabela nr 28**

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Przewidywane wykonanie na dzień 31.08.2008</b>	<b>Plan na 2009 rok</b>	<b>Wskaźnik planu do wykon.</b>
- dzierżawa, najem	174 250	152 842	88
- usługi	228 758	180 000	79
- pozostałe	28 857	9 498	33
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>431 865</b>	<b>342 340</b>	<b>79</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Szkoła wynajmuje: garaże, pomieszczenie na sklepik, pomieszczenia szkoły, salę sportową. W internacie pokoje są wynajmowane zarówno w roku szkolnym (junacy OHP) jak i w okresie sezonu letniego na kolonie względnie dla zorganizowanych grup sportowych. Wpływy z usług to głównie pokrycie kosztów obsługi wyżywienia i zakwaterowania.

#### Wydatki

**Tabela nr 29**

<b>Kierunki Wydatków</b>	<b>Przewidywane wykonanie na dzień 31.08.2008</b>	<b>Plan na 2009 rok</b>	<b>Wskaźnik planu do wykon.</b>
- wynagrodzenia	2 527 713	2 955 835	117
- pochodne	474 659	559 524	118
- dodatkowe wyn.rocne	180 153	204 258	113
- pozostałe wydatki	757 402	702 962	93
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>3 939 927</b>	<b>4 422 579</b>	<b>112</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Planowane wynagrodzenia na 2009 rok obejmują:

- podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli – 56,16 et. i pracowników pozostałych – 25,5 et.,
- umowy zlecenia kierowane głównie na wykonanie drobnych remontów np. wymiana boazerii, remont sanitariatów, montaż szaf oraz na obsługę kolonii,
- planowane awanse zawodowe – 9 nauczycieli z grupy mianowany do grupy dyplomowany, 1 nauczyciel z grupy kontraktowy do grupy mianowany.

Jednostka w projekcie budżetu na 2009 rok zaplanowała remonty na kwotę ponad 4 300 tys. zł. W ramach tych remontów planowano: rozbudowę boisk sportowych, ocieplenie ścian, wymiany drzwi i okien.

Nie ujęto w planie tej jednostki wnioskowanych środków ponieważ ZS jest ujęty w wieloletnim planie inwestycyjnym jako obiekt planowany do programu termomodernizacji.

**Tabela nr 30**

**Zbiorcze zestawienie wydatków jednostek i placówek oświatowych wg kierunków wydatkowania**

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2008</i>	<i>Plan wydatków na 2009 rok</i>	<i>Wsk. planu do przew.wyk.w %</i>
- wynagrodzenia	18 544 041	21 234 461	115
- pochodne od wynagrodzeń	3 335 954	3 959 160	119
- dodatkowe wynagr.roczone	1 292 332	1 478 320	114
- dodatki wiejskie	120 172	156 286	130
- pozostałe wydatki	7 997 408	6 289 691	79
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>31 289 907</b>	<b>33 117 918</b>	<b>106</b>
<b>Realizacja programów pomocowych</b>		<b>576 178</b>	
<b>Źródła finansowania wydatków</b>			
<b>Subwencja oświatowa</b>			<b>31 005 801</b>
<b>Dochody własne jednostek</b>			<b>2 112 117</b>
<b>Środki pomocowe</b>			<b>576 178</b>

Źródło: opracowanie własne

Subwencja oświatowa, jak wskazuje sama nazwa, winna być przeznaczona na wydatki oświatowe, a przede wszystkim winna zabezpieczać wszystkie wydatki, które są niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania każdej jednostki i placówki oświatowej.

Badając ostatnie lata stwierdza się, że system finansowania oświaty jest niedoskonały, głównie dlatego, że subwencja przyznawana jest na ucznia, a nie na faktyczne potrzeby jednostek oświatowych. Potrzebami tymi poza wydatkami osobowymi i pochodnymi od nich jest także utrzymanie obiektów, remonty

i inwestycje. Ta część wydatków spada na samorządy. W przypadku Powiatu Kołobrzeskiego wszystkie osiągnęte dochody na mieniu powiatowym, zasilają budżety jednostek, zaciągano zobowiązania (kredyty) celem pokrycia podwyżek dla nauczycieli czy na przeprowadzenie niezbędnych remontów.

Wysokość subwencji na rok 2009 według informacji Ministerstwa Finansów wynosi **32 966 964,- zł**. Do planu wydatków jednostek i placówek oświatowych przyjęto także niewykorzystaną subwencję z roku 2008 w kwocie 860 000,- zł.

**Łączna subwencja wynosi 33 826 964,- zł.**

Podział subwencji przedstawia się następująco:

<b>1. Odpisy na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli na kwotę</b>	-	<b>190 000,- zł</b>
<b>2. Środki na kształcenie i doskonalenie nauczycieli – 1% od planowanych wynagrodzeń co stanowi kwotę</b>	-	<b>160 841,- zł</b>
<b>3. Środki na świadczenia zdrowotne dla nauczycieli, 0,3% od wynagrodzeń, co stanowi kwotę</b>	-	<b>42 380,- zł</b>
<b>4. Wypłaty nagród jubileuszowych na kwotę</b>	-	<b>180 676,- zł</b>
<b>5. Wypłaty odpraw emerytalnych, w kwocie</b>	-	<b>279 805,- zł</b>
<b>6. Wydatki ponoszone bezpośrednio przez Starostwo Powiatowe</b>	-	<b>50 000,- zł</b>
<b>7. Dotację dla szkół niepublicznych, w roku 2008 wniosek złożyło 21 szkół, na kwotę</b>	-	<b>1 691 346,- zł</b>
<b>8. Rezerwę na nieprzewidziane wydatki</b>	-	<b>78 720,- zł</b>
<b>9. Rezerwa na zajęcia rewalidacyjne</b>	-	<b>89 100,- zł</b>
<b>10. Stypendia sportowe i dla najlepszego ucznia</b>	-	<b>15 870,- zł</b>
<b>11. Nagrody Starosty na Dzień Edukacji</b>	-	<b>42 425,- zł</b>
<b>Ogółem:</b>	-	<b>2 821 163,- zł</b>

**Dla jednostek i placówek oświatowych pozostaje 31 005 801,- zł.**

Jak wcześniej wspomniano jednostki i placówki oświatowe złożyły plany finansowe na łączną kwotę **43 987 260,- zł**. Po dokonaniu pierwszej weryfikacji - zdjęto inwestycje i zastosowano planowane wskaźniki budżetowe.

Wydatki jednostek i placówek oświatowych planowane na rok 2009 uległy zwiększeniu o 6% i w całości pokrywają wydatki bieżące.

**Pozostałe jednostki organizacyjne Powiatu**

**Tabela nr 31**

**Nadzór budowlany**

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2008</i>	<i>Plan na rok 2009</i>	<i>Wskaźnik planu do przewid.wykon. w %</i>
- wynagrodzenia	188 187	188 058	100
- pochodne od wynagrodzeń	35 589	36 428	102
- dodatkowe wynagr.roczone	9 119	12 579	138
- pozostałe wydatki bieżące	41 784	32 135	77
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>274 679</b>	<b>269 200</b>	<b>98</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Jednostka wykonuje w całości zadanie z zakresu administracji rządowej i jest finansowana z dotacji Wojewody Zachodniopomorskiego. Zatrudnienie wynosi 4,5 etatu.

**Tabela nr 32**

**Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej**

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2008</i>	<i>Plan na rok 2009</i>	<i>Wskaźnik planu do przewid.wykon. w %</i>
- wynagrodzenia	2 258 419	2 260 829	100
- pochodne od wynagrodzeń	18 310	15 300	83
- dodatkowe wynagr.roczone	1 987	3 600	181
- pozostałe wydatki bieżące	1 065 558	1 035 271	97
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>3 344 274</b>	<b>3 315 000</b>	<b>99</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Zatrudnienie w Komendzie – funkcjonariusze - 57 osób, pracownicy cywilni - 1 osoba. Jednostka także finansowana jest z dotacji Wojewody Zachodniopomorskiego ponieważ wykonuje zadania z zakresu administracji rządowej.

## Dom Pomocy Społecznej w Gościnie

### Dochody

Tabela nr 33

<i><b>Źródło dochodów</b></i>	<i><b>Przewidywane wykonanie za 2008 rok</b></i>	<i><b>Plan na 2009 rok</b></i>	<i><b>Wskaźnik planu do wykon.</b></i>
- dzierżawa, najem	33 600	30 000	89
- usługi	787 500	953 500	121
- pozostałe	83	0	0
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>821 183</b>	<b>827 257</b>	<b>101</b>

Źródło: opracowanie własne

Źródła dochodów w roku 2009: opłaty za czynsz mieszkaniowy od 7 lokatorów, wpływy z tytułu opłat od pensjonariuszy, opłaty za obiady oraz za usługi noclegowe.

### Wydatki

Tabela nr 34

## Dom Pomocy Społecznej w Gościnie

<i><b>Kierunki wydatkowania</b></i>	<i><b>Przewidywane wykonanie roku 2008</b></i>	<i><b>Plan na rok 2009</b></i>	<i><b>Wskaźnik planu do przewid.wykon. w %</b></i>
- wynagrodzenia	831 686	1 007 324	121
- pochodne od wynagrodzeń	146 211	182 708	125
- dodatkowe wynagr.roczone	52 820	63 190	120
- pozostałe wydatki bieżące	847 529	507 518	60
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>1 878 246</b>	<b>1 760 740</b>	<b>99</b>

Źródło: opracowanie własne

Liczba etatów w jednostce wynosi 33,75 etatów.

Docelowo w DPS może przebywać 60 pensjonariuszy. W chwili składania projektu planu na 2009 rok w DPS przebywało 56 osób, w tym objętych dotacją 34 osoby.

Od 1 stycznia 2009 roku Wojewoda Zachodniopomorski przekazuje zróżnicowane dotacje na jednego pensjonariusza.

**W DPS w Gościnie dotacja na 1 pensjonariusza wynosi 1 505,- zł. Łączna dotacja na rok 2009 wynosi 1 505,- zł x 34 osoby tj. 614 040,- zł.**

Powiat planuje dofinansować Dom Pomocy Społecznej, kosztem innych zadań o kwotę 163 200,- zł, przeznaczając na 1 pensjonariusza (dotowanego) kwotę 400,- zł miesięcznie.

Źródła pokrycia wydatków w roku 2009:

- dotacja Wojewody – 614 040,- zł,
- dochody własne – 983 500,- zł,
- dochody Powiatu – 163 200,- zł.

## Dom Pomocy Społecznej we Włósciborzu

### Dochody

Tabela nr 35

<i><b>Źródło dochodów</b></i>	<i><b>Przewidywane wykonanie za 2008 rok</b></i>	<i><b>Plan na 2009 rok</b></i>	<i><b>Wskaźnik planu do wykon.</b></i>
- dzierżawa, najem	3 532	3 169	90
- usługi	1 978 003	1 721 899	87
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>1 981 535</b>	<b>1 725 068</b>	<b>87</b>

Źródło: opracowanie własne

Planowane dochody na 2009 rok dotyczą czynszu za mieszkania oraz odpłatność pensjonariuszy za pobyt.

### Wydatki

Tabela nr 36

## Dom Pomocy Społecznej ww Włósciborzu

<i><b>Kierunki wydatkowania</b></i>	<i><b>Przewidywane wykonanie roku 2008</b></i>	<i><b>Plan na rok 2009</b></i>	<i><b>Wskaźnik planu do przewid.wykon. w %</b></i>
- wynagrodzenia	1 587 811	2 196 113	138
- pochodne od wynagrodzeń	306 150	409 800	134
- dodatkowe wynagr.roczone	120 527	132 569	110
- pozostałe wydatki bieżące	1 234 233	215 040	17
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>3 248 721</b>	<b>2 953 522</b>	<b>91</b>

Źródło: opracowanie własne

Liczba miejsc w DPS docelowo wynosi 105 osób. Na dzień składania projektu budżetu na 2008, w DPS przebywało 96 osób, w tym 46 osób objętych dotacją.

Liczba etatów w 2009 roku wyniesie 71,9 et.

Tak wysoki wskaźnik zatrudnienia automatycznie obciąża znacznymi kosztami osobowymi jednostkę.

Niepokojącym zjawiskiem jest także plan dochodów na 2009 jaki pozyska DPS. Przewidywane wykonanie 2008 wynosi 1 981 535,- z, natomiast plan na 2009 rok zmniejszono o ponad 256 tys. zł.

Największy spadek planowanych wydatków występuje w pozycji „pozostałe wydatki bieżące”, głównie dlatego, iż w roku 2008 jednostka z dochodów własnych zabezpieczyła znaczne kwoty na zakup okien (ponad 135 tys. zł). Ponadto jak zmniejsza się dochody własne, tak samo ulegają zmniejszeniu wydatki, w tym przypadku pozostałe wydatki.

**W DPS we Włósciborzu dotacja na 1 pensjonariusza wynosi 1 625,- zł. Łączna dotacja na rok 2009 wynosi 1 625,- zł x 46 osób tj. 897 000,- zł plus końcówka z rozliczenia dotacji w kwocie 254,- zł.**

Podobnie jak w przypadku DPS Gościno, Powiat planuje dofinansować Dom Pomocy Społecznej, kosztem innych zadań przeznaczając na 1 pensjonariusza dotowanego kwotę 600,- zł miesięcznie.

Źródła pokrycia wydatków w roku 2009:

- dotacja Wojewody – 897 254,- zł,
- dochody własne – 1 725 068,- zł,
- dochody Powiatu – 331 200,- zł.

### Powiatowy Urząd Pracy

#### Dochody

Tabela nr 37

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Przewidywane wykonanie za 2008 rok</i>	<i>Plan na 2009 rok</i>	<i>Wskaźnik planu do wykon.</i>
- pozostałe dochody	2 367	0	0
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>2 367</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Źródło: opracowanie własne

Jednostka nie planuje dochodów w roku 2009. Pozyskane dochody w roku 2008 powstały w wyniku zwrotu kaucji jaką jednostka przekazała dla instytucji, która wynajmowała pomieszczenia na archiwum PUP.

#### Wydatki

Tabela nr 38

### Powiatowy Urząd Pracy

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2008</i>	<i>Plan na rok 2009</i>	<i>Wskaźnik planu do przewid.wykon. w %</i>
- wynagrodzenia	1 037 774	1 313 610	126
- pochodne od wynagrodzeń	185 186	227 603	123
- dodatkowe wynagr.rocne	58 836	67 766	115
- składki zdrowotne	1 300 000	1 126 000	87
- pozostałe wydatki bieżące	218 071	173 468	79
<b>Razem wydatki jednostki</b>	<b>2 799 867</b>	<b>2 908 447</b>	<b>104</b>
<b>Realizacja programu finansowanego z EFS – Kapitał Ludzki</b>			
- wynagrodzenia	51 113	70 978	139
- pochodne od wynagrodzeń	8 970	12 957	144
- dodatkowe wynagr.rocne	0	2 852	0
- pozostałe wydatki bieżące	5 500	0	0
<b>Razem wydatki programu</b>	<b>65 583</b>	<b>86 787</b>	<b>132</b>
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>2 865 450</b>	<b>2 995 234</b>	<b>105</b>

Źródło: opracowanie własne

Powiatowy Urząd Pracy w 39% wykonuje zadania z zakresu administracji rządowej polegające na odprowadzaniu składek za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku. Zatrudnienie w jednostce wynosi 30 etatów finansowanych z dochodów Powiatu oraz 8 pracowników zatrudnionych w ramach środków Funduszu Pracy. Środki Funduszu Pracy w roku 2008 wyniosą 252 300,- zł.

Według jednostki wysokość odprowadzonych składek zdrowotnych w roku 2009 zamknie się w kwocie 1 489 800,- zł. Do planu na rok 2009 przyjęto jednak kwotę przekazaną w informacji przez Wojewodę Zachodniopomorskiego tj. 1 126 000,- zł.

Powiatowy Urząd Pracy w roku 2009 będzie kontynuował program współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego – Kapitał Ludzki w zakresie doradztwa zawodowego.

Źródła pokrycia wydatków w roku 2009:

- dotacja Wojewody – 1 126 000,- zł,
- dotacja z Funduszu Pracy – 252 300,- zł,
- środki z EFS – 86 787,- zł,
- dochody Powiatu – 1 530 147,- zł.

### Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

#### Wydatki

Tabela nr 39

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2008</i>	<i>Plan na rok 2009</i>	<i>Wskaźnik planu do przewid.wykon. w %</i>
- wynagrodzenia	379 800	469 287	123
- pochodne od wynagrodzeń	70 300	87 501	124
- dodatkowe wynagr.rocne	16 455	32 001	194
- porozumienia – Domy Dz. I rodziny zastępcze	1 685 746	1 795 000	106
- świadczenia – rodziny zastępcze	1 105 966	1 350 000	122
- pozostałe wydatki bieżące	212 495	216 928	102
<b>Razem wydatki jednostki</b>	<b>3 470 762</b>	<b>3 950 717</b>	<b>114</b>
<b>Realizacja programu finansowanego z EFS – Kapitał Ludzki</b>			
- wynagrodzenia	161 540	165 240	102
- pochodne od wynagrodzeń	15 545	19 080	123
- dodatkowe wynagr.rocne	1 955	6 701	342
- pozostałe wydatki bieżące	108 960	129 227	119
<b>Razem wydatki programu</b>	<b>288 000</b>	<b>320 248</b>	<b>111</b>
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>3 758 762</b>	<b>4 270 965</b>	<b>114</b>

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w PCPR wynosi 10 etatów.

Zadania PCPR głównie koncentrują się na:

- udzielaniu zasiłków dla rodzin zastępczych w Powiecie Kołobrzeskim oraz przebywających także w 7 Powiatach, z którymi zawarto stosowne porozumienia,
- pokrywaniu kosztów utrzymania dzieci w Domach Dziecka - zawarto 13 porozumień z Powiatami, w których przebywa obecnie 51 dzieci (1 stycznia 2008 roku było 38 dzieci),

Zabezpieczono środki na wynagrodzenie dla rodziny zastępczej o charakterze pogotowia rodzinnego.

Ponadto jednostka ponosi koszty utrzymania jednostki tj.: zatrudnienie 10 etatów, pochodne oraz koszty eksploatacyjne.

PCPR złożyło zapotrzebowanie na pokrycie kosztów działania Powiatowego Zespołu ds. Niepełnosprawności na łączną kwotę 100 000,- zł. Z uwagi na to iż jest to zadanie z zakresu administracji rządowej do projektu budżetu Powiatu przyjęto kwotę 84 000,- zł, wynikającą z informacji Wojewody Zachodniopomorskiego.

PCPR kontynuuje program pt. „Jesteśmy aktywni” współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

Źródła pokrycia wydatków w roku 2009:

- dotacja Wojewody – 84 000,- zł,
- środki UE – 320 248,- zł,
- dochody Powiatu – 3 866 717,- zł.

### Zarząd Dróg Powiatowych

#### Dochody

Tabela nr 40

<i><b>Źródło dochodów</b></i>	<i><b>Przewidywane wykonanie za 2008 rok</b></i>	<i><b>Plan na 2009 rok</b></i>	<i><b>Wskaźnik planu do wykon.</b></i>
- dzierżawa, najem	5 709	6 000	105
- sprzedaż skł.mienia	6 000	6 000	100
- pozostałe dochody	270	300	111
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>11 979</b>	<b>12 300</b>	<b>103</b>

Źródło: opracowanie własne

Zarząd Dróg Powiatowych w budżecie pozyskuje niewielkie dochody, których źródłami są: wynajem pomieszczeń biurowych, sprzedaż drewna.

Znaczne dochody jednostki z tytułu zajęcia pasa drogowego są ewidencjonowane na rachunku dochodów własnych.

#### Wydatki

Tabela nr 41

### Zarząd Dróg Powiatowych

<i><b>Kierunki wydatkowania</b></i>	<i><b>Przewidywane wykonanie roku 2008</b></i>	<i><b>Plan na rok 2009</b></i>	<i><b>Wskaźnik planu do przewid.wykon. w %</b></i>
- wynagrodzenia	1 001 983	1 198 107	119
- pochodne od wynagrodzeń	186 181	213 424	115
- dodatkowe wynagr. roczne	66 576	68 444	103

<i><b>Kierunki wydatkowania</b></i>	<i><b>Przewidywane wykonanie roku 2008</b></i>	<i><b>Plan na rok 2009</b></i>	<i><b>Wskaźnik planu do przewid.wykon. w %</b></i>
- remonty	560 555	585 500	104
- inwestycje	5 202 145	11 300 000	217
- pozostałe wydatki bieżące	628 689	646 073	103
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>7 646 129</b>	<b>14 011 548</b>	<b>183</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Stan zatrudnienia ZDP w roku 2009 w stosunku do roku 2007 nie ulega zmianie i wynosi 31,5 etatów. W ramach wynagrodzeń zabezpieczono środki poza limitem zatrudnienia także na wypłaty nadgodzin dla pracowników w ramach akcji zima.

Jednostka złożyła projekt na łączną kwotę 66 278 349,- zł, w tym na wykonanie inwestycji 58 590 000,- zł. Planowano przebudowę na 9 drogach powiatu kołobrzeskiego i budowę chodników w 6 miejscowościach oraz budowę zatok autobusowych w 1 miejscowości.

Przyjęto do realizacji następujące inwestycje:

- przebudowa drogi Kukinia – Dygowo, która będzie dofinansowania ze środków samorządów na podstawie porozumień, z budżetu państwa oraz z dochodów własnych powiatu – szacunkowy koszt inwestycji 5 500 000,-zł, okres realizacji 2009 rok,
- budowa mostu na kanale Resko w Dźwirzynie wraz z drogami dojazdowymi współfinansowanie ze środków samorządowych na podstawie porozumień oraz ze środków Unii Europejskiej, szacunkowy koszt 31 000 000,- zł, okres realizacji 2008 – 2010,
- budowa chodnika na ul. Starynowskiej w Kołobrzegu, szacunkowy koszt 500 000,- zł, okres realizacji 2009 rok.

W ramach środków na inwestycje zabezpieczono kwotę 300 000,- zł na odnowienie sprzętu niezbędnego do utrzymania dróg.

ZDP ujął także w swoim planie finansowym przeprowadzenie remontów dróg polegających na powierzchniowym utrwalaniu na 14 odcinkach dróg na łączną wartość 2 748 250,- zł.

Przyjęto do realizacji kwotę porównywalną do roku 2008 tj. 616 835,- zł, na wykonanie remontów cząstkowych na co najmniej trzech odcinkach dróg powiatowych.

Źródła pokrycia wydatków w roku 2009:

- dochody własne – 12 300,- zł,
- udział Skarbu Państwa – 2 750 000,- zł,
- udział samorządów (porozumienia) – 4 750 000,- zł,
- dochody Powiatu – 6 499 248,- zł.

# Starostwo Powiatowe

## Dochody

Tabela nr 42

<i><b>Źródło dochodów</b></i>	<i><b>Przewidywane wykonanie za 2008 rok</b></i>	<i><b>Plan na 2009 rok</b></i>	<i><b>Wskaźnik planu do wykon.w %</b></i>
- dotacje wojewody	8 077 553	7 417 900	92
- subwencje ogółem	31 127 799	35 177 678	113
- udział podatkach SP	11 137 334	12 044 492	108
- dotacje z funduszy	582 098	2 152 500	369
- środki pochodzące ze źródeł zagranicznych	1 969 046	2 232 955	113
- dotacje na inwestycje – porozumienia	1 250 000	4 750 000	380
- środki na inwestycje – Skarb Państwa	1 245 866	2 750 000	221
- dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień - bieżące	189 279	75 000	40
- pozostałe dochody	2 716 428	14 367 200	529
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>58 295 403</b>	<b>80 967 725</b>	<b>139</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Jak wynika z powyższego zestawienia w dwóch przypadkach dochody w roku 2009 są niższe od przewidywanego wykonania w roku 2008, dotyczą:

- dotacji wojewody – w roku 2008 wojewoda przekazał większą dotację na realizację zadań zleconych dla Komendy Powiatowej PSP i dla Nadzoru Budowlanego,
- dotacji na zadania bieżące wynikające z porozumień – w roku 2008 powiat otrzymał dotację na zadanie dotyczące nauki języka polskiego dla repatriantów, w roku 2009 planowana jest wyłącznie dotacja z powiatów na zasiłki dla rodzin zastępczych,

W pozostałych pozycjach plan dochodów uległ zwiększeniu i głównie dotyczy:

- dotacji z funduszy – w roku 2009 powiat otrzyma dotacje z Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym na działalność bieżącą, z Państwowego Funduszu Pracy na działalność bieżącą i po raz pierwszy z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na inwestycje – dotyczy termomodernizacji,
- dotacji na inwestycje realizowanych na podstawie porozumień – powiat podpisał porozumienia na wykonanie inwestycji drogowych z samorządami: Gmina Dygów, Gmina Ustronie Morskie, Gmina Trzebiatów, Gmina Kołobrzeg, Powiat Gryfice,
- pozostałych dochodów – dotyczy dochodów własnych powiatu, w roku 2009 planowana jest sprzedaż wcześniej nabytego mienia ze Skarbu Państwa.

# Wydatki

Tabela nr 43

## Starostwo Powiatowe

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2008</i>	<i>Plan na rok 2009</i>	<i>Wskaźnik planu do wykon.w %</i>
<b>ROLNICTWO</b>	<b>88 000</b>	<b>85 000</b>	<b>96</b>
- pozostałe wydatki bieżące	88 000	85 000	96
<b>LEŚNICTWO</b>	<b>284 728</b>	<b>313 500</b>	<b>110</b>
- pozostałe wydatki bieżące	284 728	313 500	110
<b>TRANSPORT, ŁĄCZNOŚĆ</b>	<b>0</b>	<b>250 000</b>	<b>0</b>
- dotacja, porozumienie	0	250 000	0
<b>TURYSTYKA</b>	<b>4 000</b>	<b>6 000</b>	<b>150</b>
- dotacje	4 000	6 000	150
<b>GOSPODARKA MIESZKAN.</b>	<b>396 000</b>	<b>7 466 000</b>	<b>1 885</b>
- inwestycje/remonty	311 500	7 348 000	2 359
- pozostałe wydatki bieżące	84 500	118 000	140
<b>DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA</b>	<b>133 000</b>	<b>129 000</b>	<b>97</b>
- prace geodezyjne	133 000	129 000	97
<b>ADMINISTRACJA PUBL.</b>	<b>6 444 945</b>	<b>6 892 308</b>	<b>107</b>
W tym:			
<b>Urząd Wojewódzki</b>	<b>172 106</b>	<b>162 200</b>	<b>94</b>
- wynagrodzenia	150 000	140 000	93
- pochodne od wynagrodzeń	22 106	22 200	100
<b>Rada Powiatu</b>	<b>233 411</b>	<b>280 530</b>	<b>120</b>
- diety radnych	208 836	256 030	122
- pozostałe wydatki bieżące	24 575	24 500	100
<b>Starostwo Powiatowe</b>	<b>5 816 529</b>	<b>6 083 728</b>	<b>105</b>
- wynagrodzenia	3 114 491	3 432 329	110
- pochodne od wynagrodzeń	634 063	655 422	103
- pozostałe wydatki bieżące	1 995 525	1 945 977	98
- wydatki na inwestycje	72 450	50 000	69
<b>Komisje poborowe</b>	<b>22 450</b>	<b>23 000</b>	<b>102</b>
- wynagrodzenia	3 200	3 200	100
- pochodne od wynagrodzeń	433	433	100
- pozostałe wydatki bieżące	18 817	19 367	103
<b>Promocja jednost. samorz.</b>	<b>200 449</b>	<b>342 850</b>	<b>171</b>

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2008</i>	<i>Plan na rok 2009</i>	<i>Wskaźnik planu do wykon.w %</i>
- pozostałe wydatki bieżące	200 449	342 850	171
<b>BEZPIECZEŃSTWO PUBL.</b>	<b>53 000</b>	<b>47 000</b>	<b>89</b>
- dotacja dla instytucji	20 000	22 000	110
- pomoc finans. dla Policji	25 000	25 000	100
- zarządzanie kryzysowe	8 000	0	0
<b>OBSŁUGA DŁUGU PUBL.</b>	<b>516 202</b>	<b>687 106</b>	<b>133</b>
- koszty odsetek od kredytów	516 202	687 106	133
<b>RÓŻNE ROZLICZENIA</b>	<b>322 361</b>	<b>1 022 206</b>	<b>317</b>
- rezerwa ogólna	0	60 000	0
- rezerwa oświatowa	322 361	903 106	x
- rezerwa zarząd.z.kryz.	0	59 100	0
<b>OŚWIATA , WYCHOW.</b>	<b>1 564 027</b>	<b>1 880 225</b>	<b>120</b>
- dotacje dla szkół niepubl.	1 256 586	1 691 346	134
- doksztalc. doskon. nauczyc.	0	138 879	0
- pozostałe wydatki bieżące	307 441	50 000	16
<b>OCHRONA ZDROWIA</b>	<b>120 000</b>	<b>124 000</b>	<b>103</b>
- dotacja dla samorz. woj.	100 000	100 000	100
- dotacja dla instytucji	20 000	24 000	120
<b>POMOC SPOŁECZNA</b>	<b>1 732 796</b>	<b>1 421 809</b>	<b>82</b>
- dotacja dla DPS Kołobrzeg	229 296	239 706	104
- dotacja dla ośrodka wsparcia	757 800	402 000	53
- dotacja dla instytucji	140 000	130 000	93
- dotacja dla gmin	605 700	650 103	107
<b>POZOSTAŁE ZAD.POL.SP.</b>	<b>94 522</b>	<b>98 630</b>	<b>104</b>
- Warsztaty Terapii Zajęc.	74 522	59 200	79
- dotacje dla instytucji	20 000	17 000	85
- pozostałe wydatki bieżące	0	22 430	0
<b>EDUKAC. OPIEKA WYCH.</b>	<b>4 927</b>	<b>37 832</b>	<b>767</b>
- stypendia	4 927	15 870	322
- dokszt. Doskon. nauczyc.	0	21 962	0
<b>KULTURA I OCHR.DZ.NAR.</b>	<b>950 200</b>	<b>1 018 700</b>	<b>107</b>
- dotacja dla Muzeum	774 500	850 000	110
- pozostałe zadania kult.	7 000	0	0
- inwestycje	168 700	168 700	100

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2008</i>	<i>Plan na rok 2009</i>	<i>Wskaźnik planu do wykon. w %</i>
<b>KULTURA FIZ. I SPORT</b>	<b>50 000</b>	<b>60 000</b>	<b>120</b>
- dotacja dla instytucji	50 000	60 000	120
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>12 758 708</b>	<b>21 539 316</b>	<b>169</b>
<b>Ewidencja księgowa programu realizowanego przez SOSW</b>			
- wynagrodzenia	0	102 182	0
- pochodne	0	21 202	0
- pozostałe wydatki bieżące	0	84 455	0
<b>Razem:</b>	<b>0</b>	<b>207 839</b>	<b>0</b>
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>12 758 708</b>	<b>21 747 155</b>	<b>170</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Starostwo Powiatowe wykonuje zadania z zakresu administracji rządowej oraz zadania własne. Występują one w różnych podziałkach klasyfikacji budżetowej.

Obecnie stan zatrudnienia w Starostwie wynosi 90 etatów.

Zakres zadań wykonywanych w 2009 roku przez Wydziały Starostwa należą:

- Rolnictwo, Działalność Usługowa** – zadania z zakresu administracji rządowej - dotacja przeznaczona na prace geodezyjne, opracowania geodezyjne.
- Leśnictwo** – zadania własne, dofinansowanie z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłaty ekwiwalentów za grunty rolne przekazywane pod zalesianie. Kolejne zadanie własne to przekazywanie środków dla Nadleśnictwa Gościno za nadzór nad gospodarką leśną.
- Transport i łączność** – zaplanowano dotację na inwestycje dla Gminy Dygowo, realizowaną na podstawie wynagrodzeń.
- Gospodarka mieszkaniowa** – gospodarowanie mieniem komunalnym (zadanie własne) i mieniem Skarbu Państwa (zadanie zlecone). Wojewoda na zadanie zlecone przekazuje dotację. W ramach tego działu zaplanowano na 2009 rok kwotę 100 000,- zł na remonty mienia komunalnego. Plan inwestycji w roku 2009 wynosi 7 148 000,- zł. Planowane są następujące inwestycje:
  - modernizacja hali sportowej,
  - zakup nieruchomości pod siedzibę Powiatowego Urzędu Pracy,
  - termomodernizacja Zespołu Szkół Morskich,
  - termomodernizacja pozostałych obiektów użyteczności publicznej planowanych do termomodernizacji
- Administracja publiczna** – wykonywanie zadań własnych i zleconych.  
*Zadanie zlecone* – finansowanie w części wynagrodzeń pracowników wykonujących te zadania, pokrycie kosztów poboru do wojska.  
*Zadania własne*
  - a) Rada Powiatu – wydatki bieżące biura Rady,
  - b) Starostwo Powiatowe – wydatki bieżące tj. wynagrodzenia, pochodne, socjalne, zakupy materiałów, usług,
  - c) Promocja Powiatu – wydatki w tym zakresie zaplanowano na podstawie

- składanych wniosków do Zarządu Powiatu.
6. **Bezpieczeństwo publiczne** – zaplanowano środki na zlecenia zadania w zakresie bezpieczeństwa dla instytucji pożytku publicznego oraz zabezpieczono niewielką kwotę na pomoc dla Policji, na pokrycie częściowe wydatków podczas sezonu letniego.
  7. **Obsługa długu publicznego** – po dokonaniu wyliczeń zabezpieczono środki na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i od emisji obligacji komunalnych.
  8. **Różne rozliczenia** – obejmuje rezerwy na nieprzewidziane wydatki, rezerwę celową oświatową i rezerwę zarządzania kryzysowego. Rezerwa oświatowa obejmuje: wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, odpisy na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli, na zajęcia rewalidacyjne, pozostała na nieprzewidziane wydatki.
  9. **Oświata i wychowanie** – zgodnie z przepisami, obowiązkiem Powiatu było zabezpieczenie środków na dotację dla szkół niepublicznych. Ponadto ujęto środki na kształcenie i doskonalenie nauczycieli.
  10. **Ochrona zdrowia** – środki planowane są wyłącznie na zlecenia zadań dla instytucji pożytku publicznego oraz na kontynuację zadania polegającego na dofinansowaniu remontów oddziałów szpitala w Kołobrzegu.
  11. **Pomoc społeczna** – obejmuje zadanie zlecone – ośrodki wsparcia oraz zadanie własne – dotacja dla DPS w Kołobrzegu. Zarząd Powiatu zdecydował, aby od roku 2009 zabezpieczyć środki z przeznaczeniem na poszukiwanie rodzin zastępczych, w wyniku czego Powiat zmniejszył dotacje za pobyt dzieci w Domach Dziecka. Na rok 2009 zabezpieczono kwotę 130 000- zł. Na powyższe zadanie będzie ogłaszany konkurs. W tej części budżetu zabezpieczono środki, które będą przekazane gminom realizującym program EFS – Kapitał Ludzki pn. "Jesteśmy aktywni".
  12. **Opieka społeczna** – poza środkami przeznaczonymi na zlecenie zadań powiatowych dla instytucji pozarządowych ujęto także dotację dla Warsztatów Terapii Zajęciowej. Jest to kolejne zadanie, które zgodnie z przepisami o niepełnosprawności przypisano samorządom powiatowym bez wskazania źródeł ich pokrycia. W roku 2007 95% kosztów działalności WTZ pokrywał Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, a 5% pokrywane było z budżetu Powiatu i gmin. W roku 2008 kwota dofinansowania zmienia się na niekorzyść Powiatu i wynosi: PFRON 90%, Powiat 10%. W roku 2009 kolejne zwiększenie udziału powiatu w zakresie pokrywania kosztów funkcjonowania WTZ. Do planu budżetu powiatu przyjęto częściowe dofinansowanie. Różnica winna być finansowana przez samorządy z powiatu kołobrzieskiego. W związku z czym przygotowanie będą porozumienia dla gmin.
  13. **Edukacyjna opieka wychowawcza** – ujęto środki dotyczące wyłącznie kształcenia nauczycieli oraz stypendiów Starosty i stypendiów sportowych.
  14. **Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – obejmuje dotację dla Muzeum Oręża Polskiego oraz dotację na dofinansowanie renowacji i remontu zabytkowego obiektu – Konkatedry w Kołobrzegu. Głównym inwestorem jest Kuria Biskupia w Koszalinie.
  15. **Kultura fizyczna i sport** – zaplanowano dotację dla instytucji, która będzie się zajmowała rozpowszechnianiem sportu w Powiecie.
  16. **Turystyka** – po raz pierwszy wprowadzono w tym dziale dotację dla instytucji rozpowszechniającej turystykę w Powiecie.

**Wydatki na rok 2008 wynoszą 85 017 460,- zł,  
w tym inwestycje 18 498 000,- zł**

### **RACHUNEK DOCHODÓW WŁASNYCH**

Rada Powiatu utworzyła sześć form organizacyjno – prawnych jakimi są rachunki dochodów własnych.

W przypadku szkół posiadających internat, z którego korzystają uczniowie utworzono rachunki dochodów własnych przy:

- Zespole Szkół Gospodarki Żywnościowej, która na rok 2009 zaplanowała przychody i wydatki w kwocie **250 000,- zł**, liczba uczniów w internacie 125,
- Zespole Szkół im. H. Sienkiewicza – plan przychodów i wydatków w kwocie **325 900,- zł**, ze stołówek korzystają: młodzież mieszkająca w internacie (118 osób), junacy OHP, uczestnicy turniejów, obozów sportowych organizowanych dla dzieci i młodzieży,
- Zespole Szkół Morskich – plan przychodów i wydatków w kwocie **349 062,- zł**, liczba uczniów w internacie 184, poza uczniami ze stołówki szkolnej korzystają: pracownicy, grupy zorganizowane wynajmujące pomieszczenia podczas ferii zimowych i wakacji,
- Zespole Szkół Mechanicznych – plan przychodów w wysokości **115 100,- zł**, plan wydatków w kwocie **120 000,- zł**. Szkoła planuje, że na początek roku na koncie pozostanie kwota 4 000,- zł a na koniec roku 900,- zł. Przychody i wydatki dotyczą wyżywienia uczniów (48 osób zamieszkujących w internacie), pracowników i uczestników kolonii i obozów.

Przychodami tych rachunków są wpływy za żywienie w stołówce, a wydatkami są koszty związane z przygotowaniem posiłków.

Kolejny rachunek dochodów własnych został utworzony przez Radę Powiatu przy Zarządzie Dróg Powiatowych.

Przychodami rachunku są: opłaty za umieszczanie w pasie drogowym reklam, obiektów handlowych i usługowych oraz za prowadzenie na obszarze pasa drogowego robót budowlanych.

Planowany stan środków na początek roku wynosi 50 000,- zł. Plan tych przychodów określono na kwotę **604 000,- zł**.

Wydatkami, zgodnie z podjętą uchwałą w tym temacie są: zakup znaków drogowych, materiałów do remontu dróg, wykonanie oznakowania poziomego, wykonanie ekspertyz budowlanych oraz profilowanie dróg powiatowych.

Plan wydatków określono na kwotę **634 000,- zł**. Jednostka planuje także stan środków na koniec roku w wysokości 20 000,- zł.

## **GOSPODARSTWA POMOCNICZE**

Powiat Kołobrzeski w dniu 11 stycznia 2008 przyjął na mienie powiatu Ośrodek Wypoczynkowy „Gryf”, z przeznaczeniem na powiększenie gospodarstwa pomocniczego funkcjonującego pn. „Hotel Centrum”. W wyniku połączenia dokonano zmiany nazwy gospodarstwa na „Kołobrzeski Zespół Hotelowy”

Kołobrzeski Zespół Hotelowy funkcjonuje jako gospodarstwo pomocnicze Zespołu Szkół Ekonomiczno Hotelarskich od dnia 1 września 2008 roku. Do 31 sierpnia 2008 funkcjonowało przy Centrum Kształcenia Praktycznego. Plan finansowy gospodarstwa pomocniczego przedstawia się następująco:

1. Stan środków obrotowych na dzień 1.01.2009	-	<b>184 500,- zł</b>
2. Łączne przychody	-	<b>6 302 000,- zł</b>
3. Łączne koszty	-	<b>6 250 050,- zł</b>
4. Planowany zysk	-	<b>51 950,- zł</b>
z tego:		
50% wpłaty do budżetu	-	<b>25 975,- zł</b>
5. Plan środków obrotowych na 31.12.2009	-	<b>114 000,- zł</b>

**Stan środków obrotowych na początek** roku stanowią:

- zapasy materiałów	- 56 000,- zł
- środki pieniężne	- 198 500,- zł
- należności	- 90 000,- zł
- zobowiązania	- 160 000,- zł

Wyliczenie stanu środków na początek roku:

$$56\ 000 + 198\ 500 + 90\ 000 - 160\ 000 = 184\ 500$$

**Łączne przychody** obejmują:

- wpływy z usług	- 6 230 000,- zł
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	- 20 000,- zł
- odsetki od rachunku w banku	- 12 000,- zł
- pozostałe przychody	- 40 000,- zł.

**Łączne koszty** obejmują:

- wynagrodzenia pracowników	- 2 233 300,- zł
- pochodne	- 406 300,- zł
- materiały: środki czystości, wyposażenie, olej opałowy, materiały do remontów	- 777 850,- zł
- środki żywności	- 1 018 700,- zł
- energia, woda, gaz	- 310 000,- zł
- usługi: pralnicze, reklamowe, pocztowe	- 595 000,- zł
- pozostałe: leki, opłaty, składki, podatek VAT ochrona obiektów, przeglądy sprzętu, materiały biurowe, podatek od nieruchomości, telekomunikacja, świadczenia socjalne	- 908 900,- zł

**Planowany stan środków obrotowych na koniec roku** stanowią:

- |                     |                |
|---------------------|----------------|
| - zapasy materiałów | - 15 000,- zł  |
| - środki pieniężne  | - 109 000,- zł |
| - należności        | - 60 000,- zł  |
| - zobowiązania      | - 70 000,- zł  |

Wyliczenie stanu środków na początek roku:

$$15\ 000 + 109\ 000 + 60\ 000 - 70\ 000 = 114\ 000$$

Zatrudnienie w gospodarstwie pomocniczym nie uległo zmianie i wynosi 79,1 et., w tym: 2 osoby z orzecznictwem o stopniu niepełnosprawności.

Obiekt przy ul. Katedralnej dysponuje 56 jednostkami mieszkalnymi na 108 miejsc noclegowych oraz 120 miejsc konsumpcyjnych w dwóch restauracjach.

Obiekt Gryf dysponuje 97 jednostkami mieszkalnymi na 208 miejsc. Łącznie **Kołobrzeski Zespół Hotelowy posiada 153 jednostki mieszkalne na 316 miejsc.**

Działalność hotelowa i gastronomiczna służy przede wszystkim na zdobywaniu umiejętności przez uczniów odbywających praktyki i staże w obu obiektach.

KZH zajmuje się także organizacją obsługi gastronomicznej różnych imprez okolicznościowych dla klientów indywidualnych, grup zorganizowanych, świadczy również usługi cateringowe na terenie miasta.

## **FUNDUSZE CELOWE**

W Powiecie Kołobrzeskim od chwili powołania Powiatów funkcjonują dwa fundusze celowe.

**1. Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.**

Przychodami funduszu są: wpływy ze sprzedaży map, danych z ewidencji gruntów, z opłat za czynności związane z prowadzeniem zasobów, opłaty związane z uzgadnianiem projektowanych sieci uzbrojenia terenu.

Środki funduszu przeznaczone są na pokrycie kosztów związanych z aktualizacją i utrzymaniem państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, na wydatki inwestycyjne, zakup usług. Główne zadania finansowane z funduszu: przeliczenie układu odniesienia z „1965” na „2000”, założenie rejestru cen i wartości nieruchomości, założenie ewidencji budynków i lokali dla części miasta Kołobrzeg. Fundusz powiatowy od przychodów odprowadza 20% udziału na fundusz wojewódzki.

**Plan finansowy:**

- |                                 |   |                |
|---------------------------------|---|----------------|
| - stan środków na początek roku | - | 400 000,- zł   |
| - wpływy                        | - | 705 000,- zł   |
| - wydatki                       | - | 1 100 000,- zł |
| - stan środków na koniec roku   | - | 5 000,- zł     |

2. **Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej** – jest zarządzany przez Starostwo Powiatowe.

Przychodami funduszu są wpływy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i administracyjnych kar pieniężnych pobieranych na podstawie odrębnej ustawy. Wpływy powiatowego funduszu są zasilane przez Urząd Marszałkowski w Szczecinie.

**Plan finansowy:**

- stan środków na początek roku	-	900 000,- zł
- wpływy	-	815 000,- zł
- wydatki	-	1 705 000,- zł
- stan środków na koniec roku	-	10 000,- zł

Środki funduszu wykorzystane będą głównie na następujące cele:

- aktualizacja powiatowego planu gospodarowania odpadami	-	20 000,- zł
- dopłaty do: demontażu pokryć dachowych azbestowych, budowy przydomowych oczyszczalni ścieków, montażu kolektorów słonecznych	-	45 000,- zł
- akcja związana z sadzeniem drzew	-	4 000,- zł
- nagrody na konkursy o tematyce ekologicznej	-	16 700,- zł
- szkolenia pracowników, delegacje, prenumerata	-	12 800,- zł
- utylizacja odczynników, zakup urządzenia do badania wody	-	6 500,- zł

Główne środki funduszu – kwota 1 600 000,- zł przeznaczona będzie na inwestycje – termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej i formie dotacji przekazana będzie do budżetu powiatu.

### **DOCHODY SKARBU PAŃSTWA**

Wojewoda Zachodniopomorski przekazując informację w zakresie dotacji na zadania zlecona i własne na rok 2009, poinformował Powiat o planie dochodów budżetu państwa.

Zgodnie z informacją na 2009 rok przyjęto do planu:

- wpływy z opłaty melioracyjnej – 2 000,- zł,
- wpływy z gospodarki mieszkaniowej tj.: opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów, dzierżawa i sprzedaż, przekształcenia prawa użytkowania w prawo własności – plan na 2009 rok 2 608 000,- zł,
- opłaty za pobyt osób w Powiatowym Ośrodku Wsparcia – plan 1 000,- zł.

### **WNIOSKI KOŃCOWE**

1. Planowane dochody budżetu Powiatu Kołobrzeskiego na rok 2009 są wyższe od planowanych dochodów w roku 2008 o **31 908 796,- zł**. Także w stosunku do przewidywanego wykonania roku ubiegłego są wyższe o kwotę **21 375 192,- zł**.
2. Powiat, w wyniku podjęcia skutecznych działań pozyskał mienie ze Skarbu Państwa. Środki pozyskane z jego sprzedaży w znaczny sposób zasilają budżet powiatu.

3. Wydatki planowane na rok 2009 są wyższe od przewidywanego wykonania za 2008 rok o **17 952 584,- zł**.
4. W roku 2008 dotacja na zadania własne kierowane do Domów Pomocy Społecznej wynosiła 1 391,- zł na każdego pensjonariusza bez względu na rodzaj prowadzonego domu. Od 1 stycznia 2009 dotacje są zróżnicowane i tak:
  - dla DPS w Gościnie – 1 505,- zł miesięcznie na 1 pensjonariusza,
  - dla DPS we Włósciborzu – 1 625,- zł miesięcznie na 1 pensjonariusza,
  - dla DPS Kołobrzeg – 1 536,58 zł miesięcznie na 1 pensjonariusza.
5. Pomimo najwyższej stawki na pensjonariusza łączna dotacja na działalność Domu Pomocy Społecznej we Włósciborzu nie jest wystarczająca. Ilość dotowanych pensjonariuszy na dzień składania projektu budżetu wynosi 46 osób. Istnieje zagrożenie w prawidłowym funkcjonowaniu DPS we Włósciborzu. Powiat nie może w sposób ciągły pokrywać kosztów bieżących DPS.
6. Rośnie liczba dzieci przebywających w Domach Dziecka co wiąże się z przekazywaniem środków na ich utrzymanie. W związku z tym Zarząd drugi rok z rzędu ujmuje dotację w kwocie 130 000,- zł na zadanie dotyczące poszukiwania rodzin zastępczych.
7. Zjawisko bardzo pozytywne wynikające z projektu budżetu na rok 2009 to wielkość środków przeznaczonych na inwestycje. W roku 2009 planowane są inwestycje na łączną kwotę 18 498 000,- zł i są wyższe o 323 % w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2008.
8. Po raz pierwszy od kilku lat plany finansowe jednostek i placówek oświatowych mają w pełni pokrycie w subwencji oświatowej i w planowanych dochodach własnych. Nie planuje się żadnych cięć wydatków. W przypadku jednak gdy Ministerstwo Finansów po uchwaleniu budżetu państwa zmniejszy wysokość subwencji wówczas także wydatki jednostek będą musiały ulec zmniejszeniu.
9. Nie planuje się w roku 2009 zaciągania zobowiązań w postaci kredytów czy emisji obligacji komunalnych. Nie oznacza to, że w ciągu roku nie wystąpi taka konieczność, zważywszy że obecnie Zarząd przygotowuje wnioski o dotację względnie pożyczkę z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska na inwestycje – termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej.

**Tabela nr 44**

**Zestawienie zbiorcze budżetu Powiatu Kołobrzeskiego  
w 2009 roku**

<i>L.p.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota</i>	<i>Kwota</i>
<b>1.</b>	<b>Dochody budżetu</b>	<b>85 800 710</b>	<b>0</b>
<b>2.</b>	<b>Wydatki budżetu</b>	<b>0</b>	<b>85 017 460</b>
<b>3.</b>	<b>Przychody ogółem</b>	<b>860 000</b>	<b>0</b>
	W tym:		
	- emisja obligacji	<b>0</b>	<b>0</b>
	- wolne środki	<b>860 000</b>	<b>0</b>
<b>4.</b>	<b>Rozchody ogółem:</b>	<b>0</b>	<b>1 643 250</b>
	W tym:		
	- spłata pożyczki na prefinansowanie	0	0
	- spłata kredytów	0	<b>1 643 250</b>
<b>Sumy bilansowe</b>		<b>86 660 710</b>	<b>86 660 710</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Jak wynika z tabeli planowane dochody na 2009 rok wynoszą **85 800 710,- zł**, planowane wydatki **85 017 460,- zł**. W roku 2009 przypada do spłaty kwota **1 643 250,- zł**, dotycząca spłat wcześniej zaciągniętych kredytów.

Wolne środki w wysokości **860 000,- zł** jest to niewykorzystana subwencja oświatowa, która wpłynęła na konto powiatu w IV kwartale 2008 roku. Środki te zwiększają limit wydatków dla jednostek i placówek oświatowych.

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

Niniejsza informacja jest z jednym z dokumentów związanych z opracowaniem projektu uchwały budżetowej na 2009 rok.

Pozostałe dokumenty stanowią samodzielne opracowania, które także są niezbędne do uchwalenia budżetu.

Do pozostałych dokumentów należą: projekt Uchwały budżetowej wraz z załącznikami, prognoza łącznej kwoty długu, informacja o stanie mienia komunalnego.

**Sporządziła:**  
**Barbara Ostrowska**  
**Skarbnik Powiatu**