

INFORMACJA OBJAŚNIAJĄCA DO PROJEKTU BUDŻETU POWIATU KOŁOBRZESKIEGO NA 2010 ROK

WSTĘP

Budżet Powiatu Kołobrzесьkiego na rok 2010 został opracowany w oparciu o nową ustawę o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. Nr 157, poz. 1249) oraz ustawę wprowadzającą ustawę o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 (Dz. U. Nr 157, poz. 1241).

Znaczna część przepisów zmienionej ustawy o finansach publicznych wchodzi w życie po roku 2010. Od roku 2011 samorząd będzie miał obowiązek uchwalania - poza uchwalaniem budżetu na rok 2011 - także „Wieloletni programu finansowy” obejmujący rok budżetowy oraz trzy kolejne lata.

Od roku 2014 prognoza długu publicznego będzie wyliczana na podstawie matematycznych wskaźników obejmujących lata wsteczne.

Budżet na rok 2010 w części dotyczącej ilości załączników do uchwały nie uległ zmianie. Uległy zmianie niektóre dane zawarte w tych załącznikach.

Budżet Powiatu Kołobrzесьkiego jest zestawieniem łącznym planów finansowych 18 jednostek organizacyjnych Powiatu oraz instytucji kultury – Muzeum Oręża Polskiego. Z dniem 1 września 2009 roku powiat przejął jednostkę oświatową – Policealną Szkołę Medyczną.

Zarząd Powiatu w dniu 13.10.2009 roku otrzymał z Ministerstwa Finansów informację o przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2010 rok: subwencji ogólnej, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Podobnie w dniu 29.10.2009 roku Wojewoda Zachodniopomorski przekazał informację o wstępnych kwotach dotacji na zadania własne i zlecone.

Stwierdza się że zarówno w przypadku informacji Ministra jak i Wojewody proponowane wielkości środków dla budżetu powiatu są (realnie) niższe od kwot przyjętych w roku 2009.

W przypadku subwencji oświatowej na rok 2010 planuje się środki rzędu 35 633 549,- zł, które w stosunku do roku 2009 są (nominalnie) wyższe o ponad 2 664 tys zł, ale ten wzrost na pewno nie pokryje podwyżek dla nauczycieli od 1 września 2010 o 7% i pokrycia kosztów funkcjonowania przejętej przez powiat – Policealnej Szkoły Medycznej.

W związku z powyższym przyjęto, iż w roku 2010 nie ulega zmianie wysokość wynagrodzeń pracowników (poza nauczycielami), a także wydatki pozostałe bieżące planowane będą w wysokości roku 2009.

Przystępując do projektu budżetu na 2010 rok, w pierwszej kolejności dokonano symulacji dochodów budżetu.

Łączna prognoza dochodów na rok 2010 wynosi **102 484 831 zł,- zł**. Następnie należy zabezpieczyć środki na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów. W roku 2010 do spłaty potrzebna jest kwota **1 833 989,- zł**. Na wydatki pozostaje zatem **100 650 842,- zł, jest to limit wydatków**.

Wysokość ta winna zabezpieczyć wszystkie wydatki bieżące jak i inwestycyjne jednostek organizacyjnych powiatu. Po dokonaniu szczegółowej analizy projektów budżetów jednostek organizacyjnych stwierdzono, że kwota powyższa jest

nierealna w stosunku do potrzeb. Stąd w roku 2010 planowane jest zaciągnięcie kredytu, który będzie przeznaczony na pokrycie nakładów inwestycyjnych (wkład własny powiatu) oraz pokrycie części kosztów związanych z infrastrukturą drogową.

DOCHODY BUDŻETU

Planowane dochody budżetu powiatu stanowią wyłącznie *prognozę*, ponieważ żaden ekonomista nie może potwierdzić, że dane dochody będą w roku 2010 zrealizowane w 100%. Warunkiem pełnej realizacji dochodów w samorządach jak i w budżecie państwa zależą od wskaźników makroekonomicznych, głównie od wzrostu PKB.

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 2010 w Powiecie Kołobrzeskim przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1

Wskaźnik udziału dochodów w budżecie Powiatu Kołobrzeskiego w roku 2010

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Kwota</i>	<i>Wskaźnik udziału w %</i>
Subwencje ogólne	37 776 462	36,8
Dotacje celowe Wojewody	8 177 200	7,9
Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych	11 674 114	11,3
Pozyskane środki zagraniczne nie podlegające zwrotowi – programy miękkie	3 437 691	3,6
Dotacje celowe na inwestycje	28 003 500	27,3
Pozostałe dochody	13 425 864	13,1
OGÓŁEM:	102 494 831	100

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 2009 ta część subwencji w roku 2010 jest niższa o 29% i wynosi 1 032 967,- zł.

Część równoważąca subwencji zależy m. in. od długości dróg powiatowych w przeliczeniu na 1 mieszkańca w powiecie. W roku 2010 subwencja równoważąca wynosi 1 109 946,- zł i jest wyższa od subwencji w roku 2009 o 45%.

Część oświatowa subwencji plan na 2010 rok wynosi 35 633 549,- zł. Według informacji Ministerstwa Finansów subwencja obejmuje wzrost wydatków bieżących w tym wynagrodzeń od 1 września 2010 roku, ale kalkulowana jest na 1 ucznia. W stosunku do roku 2009 subwencja oświatowa uległa zwiększeniu jedynie o 8%.

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 2010 kalkulowany jest w kwocie 11 424 114,- zł i jest niższy o 4% w stosunku do planowanego na rok 2009.

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 2008 – 2010.

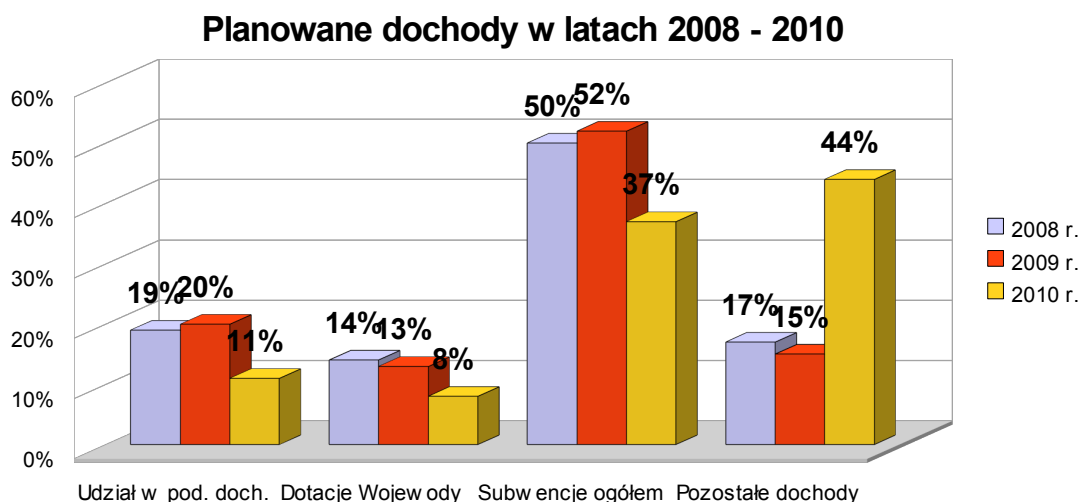
Tabela nr 2

**Źródła dochodów budżetu Powiatu Kołobrzeskiego
w latach 2008 – 2010**

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Plan 2008</i>	<i>Wsk. w %</i>	<i>Plan 2009</i>	<i>Wsk. w %</i>	<i>Plan 2010</i>	<i>Wsk. w %</i>
Udział w podatku dochodowym	10 489 722	19	12 044 492	20	11 674 114	11
Dotacje celowe Wojewody	7 092 600	14	7 417 900	13	8 177 200	8
Subwencje ogólne	28 319 812	50	35 177 678	52	37 776 462	37
Pozostałe dochody	7 989 780	17	31 160 640	15	44 857 055	44
OGÓŁEM:	53 891 914	100	85 800 710	100	102 484 831	100

Źródło: opracowanie własne

Planowane dochody na rok 2010 wynoszą 102 484 831,- zł, w stosunku do planu na rok 2009 uległy zwiększeniu o 12%.



Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższego wykresu w latach 2008 i 2009 najwyższy udział w dochodach stanowiły subwencje ogólne. W kolejności następne to udział w podatkach oraz dotacje wojewody. W przypadku *pozostałych dochodów* w roku 2010 planowane są znacznie wyższe dochody w porównaniu do lat 2008 i 2009, ponieważ powiat pozyskuje dochody na wspólne finansowanie inwestycji z gminami i powiatami, a także pozyskiwane są środki z funduszy celowych.

Pozostałe dochody obejmują: pozyskane środki z funduszy strukturalnych, dotacje na inwestycje pochodzące z budżetów samorządów i budżetu państwa, dochody własne.

W roku 2010 planowane pozostałe dochody przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 3

Pozostałe dochody planowane w roku 2010

Wyszczególnienie	Kwota	Udział w %
Dotacja na inwestycje od samorządów	11 579 500	26
Dotacja z budżetu państwa na inwestycje	6 166 000	14
Dotacja z funduszy na inwestycje	4 258 000	9
Dotacja rozwojowa UE na programy miękkie	3 437 691	8
Dotacja rozwojowa UE na inwestycje	6 000 000	13
Dochody własne	13 425 864	30
OGÓŁEM:	44 857 055	100

Źródło: opracowanie własne

Dochody własne są pozyskiwane przez jednostki organizacyjne głównie z tytułu wynajmu mienia komunalnego. W roku 2010 planowany jest wpływ środków z tytułu sprzedaży mienia pozyskanego od Skarbu Państwa. Dla celów porównawczych tabela nr 4 przedstawia plan dochodów w roku poprzedzającym planowany rok budżetowy według jednostek organizacyjnych powiatu.

Tabela nr 4

**Plan dochodów własnych na lata 2009 - 2010
według jednostek organizacyjnych Powiatu Kołobrzeskiego**

<i>Nazwa jednostki organizacyjnej</i>	<i>Plan na rok 2009</i>	<i>Przewid.wyk. 2009 r.</i>	<i>Plan na 2010</i>	<i>Wsk.pl. (4:3)w %</i>
1	2	3	4	5
1. Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika	323 400	362 675	305 850	84
2. Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	681 475	935 475	870 200	93
4. Policealna Szkoła Medyczna	0	43 188	370 166	x
5. Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	172 000	280 395	180 000	64
6. Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	342 340	563 054	519 642	92
7. Zespół Szkół Morskich	382 100	565 742	170 000	30
8. Zespół Szkół Mechanicznych	159 800	237 200	157 160	66
9. Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy	31 000	31 000	31 000	100
10. Ognisko Pracy Pozaszkolnej	20 002	33 088	20 200	61
Razem jednostki oświatowe	2 112 117	3 051 817	2 624 218	85
12. Dom Pomocy Społecznej Gościno	983 500	1 259 940	1 157 000	92
13. Dom Pomocy Społecznej Włocibórz	1 725 068	2 321 556	2 091 840	90
14. Zarząd Dróg Powiatowych	12 300	12 300	12 300	100
15. Powiatowy Urząd Pracy	0	0	0	0
16. Starostwo Powiatowe*	14 749 000	9 229 620	7 540 506	82
OGÓŁEM:	19 581 985	15 875 233	13 425 864	84

Źródło: opracowanie własne

*Dochody bez dotacji wojewody, dotacji na inwestycje, środków strukturalnych, udziału w podatku dochodowym

Tabela powyższa przedstawia dochody w pozycji plan i przewidywane wykonanie w roku 2009 oraz plan na 2010.

W większości przypadków w roku 2010 jednostki planują wyższe dochody własne

niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Jednak w stosunku do przewidywanego wykonania w roku 2009 – za wyjątkiem Specjalnego Ośrodka Szkolno Wychowawczego oraz Zarządu Dróg Powiatowych – pozostałe jednostki planują niższe dochody w roku 2010. W przypadku Policealnej Szkoły Medycznej nie wyliczano wskaźnika porównawczego ponieważ szkoła w strukturach organizacyjnych powiatu jest jedynie 4 miesiące.

**Planowane dochody na 1 mieszkańca Powiatu Kołobrzесьkiego
w roku 2010 wyniosą 1 337,62 zł**

(liczba mieszkańców wg stanu na 30.06.2008 – 76 617)

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 2009 oraz plany według jednostek.

Jednostki organizacyjne złożyły plany finansowe na łączną kwotę **223 162 08,- zł**. Jest to kwota niemal dwukrotnie większa od możliwości finansowych powiatu. Zestawienie planów finansowych bieżących według jednostek na 2010 rok oraz plan dotyczący realizacji programów współfinansowanych ze środków UE przedstawia poniższe zestawienie.

Tabela nr 5

Plan wydatków według jednostek na 2010 rok

<i>Nazwa jednostki organizacyjnej</i>	<i>Plan finansowy według jednostki</i>	<i>Plan programów UE</i>
1. Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	7 344 486	290 900
2. Policealna Szkoła Medyczna	1 568 922	0
3. Ognisko Pracy Pozaszkolnej	729 722	0
4. Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna	1 123 719	0
5. Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy	2 702 242	0
6. Zespół Szkół Mechanicznych	4 445 409	0
7. Zespół Szkół Morskich	8 381 356	1 297 087
8. Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika	4 652 829	0
9. Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	4 849 139	100 459
10. Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	3 976 863	0
Razem jednostki oświatowe	39 774 687	1 688 446

11. Zarząd Dróg Powiatowych	92 184 973	0
12. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	3 148 007	0
13. Powiatowy Urząd Pracy	3 886 872	0
14. Dom Pomocy Społecznej Gościno	2 047 550	0
15. Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz	3 775 683	0
16. Nadzór budowlany	269 000	0
17. Komenda Powiatowa PSP	3 636 766	0
18. Starostwo Powiatowe	60 225 922	0
19. Remonty szkół	5 907 305	0
20. Inwestycje-hala SOSW, PUP	7 000 000	0
Razem pozostałe jednostki	183 387 396	0
OGÓŁEM:	223 162 083	1 688 446

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 wysokość posiadanych środków nie będą wykonane w roku 2010. Ponadto część tych inwestycji jest uwzględniona w planie finansowym Starostwa Powiatowego.

W przypadku przyjętych inwestycji infrastruktury drogowej w roku 2010 Starostwo Powiatowe jest głównym inwestorem, który finansuje każdą z inwestycji natomiast nadzór merytoryczny, rozliczenia inwestycji dokonuje Zarząd Dróg Powiatowych.

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.

W przypadku wydatków planowanych dla jednostek i placówek oświatowych dokonano dokładnej weryfikacji poszczególnych rodzajów wydatków, uwzględniano także przewidywane wykonanie w roku 2009. Jak stwierdzono na wstępie wysokość subwencji nie zaspokaja potrzeb bieżących. W związku z czym przygotowano program oszczędnościowy polegający na zmniejszeniu: wynagrodzeń o 2%, składek ZUS o 4% oraz wydatków bieżących o około 70%.

Wynagrodzenia i pochodne pomniejszono ponieważ w każdym planowanym roku budżetowym wszystkie jednostki w IV kwartale składają wnioski o zmniejszenie planu na wynagrodzenia.

W przypadku wydatków bieżących jednostki oświatowe w wyniku wypracowanych dochodów własnych uzupełniają swoje plany finansowe.

Dane w zakresie wykorzystania środków w roku poprzedzającym planowany rok, nie są danymi wiarygodnymi, ponieważ niektóre z nich występowały w roku 2009 jako jednorazowe, które w latach kolejnych nie muszą 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 2009 występowały wydatki tzw. jednorazowe, które w roku 2010 nie będą planowane np. zakup sprzętu i wyposażenia,

Po dokonaniu szczegółowych analiz planów finansowych, sporządzono projekt budżetu Powiatu na 2010 rok.

Każda z jednostek była poddana odrębnej analizie.

Pod uwagę brano przewidywane wykonanie z uwzględnieniem występujących wydatków w roku 2009 jako jednorazowe oraz wynagrodzenia, pochodne, świadczenia socjalne, pozostałe wydatki bieżące.

Plan wydatków według głównych kierunków wydatkowania na rok 2010 przedstawia poniższe zestawienie.

Tabela nr 6

**Plan wydatków budżetowych według głównych kierunków
wydatkowania na 2010 rok**

<i>Rodzaj wydatków</i>	<i>Plan na 2010 rok</i>	<i>% udział w wydatkach</i>
Inwestycje w tym:	40 645 500	36
Zakupy inwestycyjne	440 500	
Wynagrodzenia i pochodne	41 756 001	37
Dotacje dla jednostek	7 497 553	7
Pozostałe wydatki bieżące	23 551 788	20
Ogółem:	113 450 842	100

Źródło: opracowanie własne

Plan wydatków budżetu w roku 2010 zamyka się w kwocie **113 450 842,- zł** i jest wyższy od **limitu wydatków (100 650 842,- zł)** o kwotę **12 800 000,- zł**, określonego na stronie 1 niniejszej informacji.

W związku z powyższym planowany deficyt może być pokryty wyłącznie z przychodów. Zatem planowane jest zaciągnięcie kredytu w wysokości 12 800 000,- zł. Koszty zaciągniętego kredytu wraz z długiem jaki posiada powiat wyliczono w dodatkowej informacji do projektu uchwały w sprawie uchwalenia budżetu na 2010 - *dług publiczny na lata 2010 – 2021*.

Najwyższy udział wydatków stanowią wynagrodzenia i pochodne. W porównaniu do lat ubiegłych w roku 2010 planowane są inwestycje, których wskaźnik przekracza 35% budżetu.

Planowane inwestycje w roku 2010

1. **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 30 000 000,- zł. Inwestycja planowana do realizacji w okresie od 2008 do 2011. W roku 2008 zlecono wykonanie dokumentacji, która została ostatecznie przekazania i rozliczona w III kwartale 2009 roku. Zgodnie z harmonogramem w roku 2010 planowane

jest rozpoczęcie inwestycji na łączną kwotę **15 000 000,- zł**. Źródła finansowania inwestycji w roku 2010: Gmina Kołobrzeg, Gmina Trzebiatów, Powiat Gryfice – łącznie 6 750 000,-zł, wkład powiatu kołobrzieskiego – 2 250 000,- zł, środki Regionalnego Programu Operacyjnego – 6 000 000,- zł. W roku 2011 planowane jest zakończenie inwestycji. Nakłady w roku 2011 – **13 028 674,- zł**. Podobnie jak w roku 2010 także w roku 2011 inwestycja będzie finansowana przez cztery samorządy oraz udział środków Unii Europejskiej.

W przypadku braku akceptacji złożonego wniosku do realizacji w ramach RPO – powiat będzie składał wniosek o dofinansowanie z Ministerstwa Infrastruktury. Łączny koszt jaki poniesie każde z samorządów w okresie trzech lat stanowi kwota **4 500 000,- zł**.

2. **Budowa chodnika przy ul. Starynowskiej w Kołobrzegu** – szacunkowy koszt 1 000 000,- zł. Źródła finansowania: Gmina Kołobrzeg – 500 000,- zł, wkład własny powiatu 500 000,- zł.
3. **Adaptacja nieruchomości** – Hala sportowa – koszt szacunkowy 1 500 000,- zł w całości finansowana ze środków powiatu - kredyt.
4. **Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej** – DPS Włocibórz, DPS Gościno, ZS im. H. Sienkiewicza, Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej w Gościnie – w roku 2010 planuje się wykonanie dokumentacji dla wszystkich obiektów. Posiadanie dokumentacji pozwoli na złożenie wniosku do Wojewódzkiego i Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska. Nakłady w kwocie 1 420 000,- zł pokryte zostaną kredytem.
5. **Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej – Zespół Szkół Morskich** – szacunkowy koszt **5 758 000,- zł**. W roku 2009 wykonano dokumentację. Na rok 2010 planowane są nakłady w wysokości **5 497 000,- zł**. W chwili opracowywania niniejszej informacji (listopad 2009) trwa procedura przetargowa na wyłonienie wykonawcy zadania. Powiat złożył wniosek do Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska w Warszawie. Wniosek został rozpatrzony pozytywnie. Powiat podpisał umowę o dotację w wysokości **1 727 000,- zł**. Wkład własny w wysokości 3 770 000,- zł pokryty zostanie z: Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska w kwocie 2 531 000,- zł; pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska – 1 000 000,- zł. Pozostała kwota (239 000,- zł) z kredytu.
6. **Rozbudowa ciągu ulic Wylotowej i Zachodniej** na odcinku od skrzyżowania z ul. Wczasową do skrzyżowania z ul. Zachodnią w Kołobrzegu. Planowane nakłady – **9 158 000,- zł**. Na tę inwestycję powiat złożył wniosek o dofinansowanie w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 – 2011”. Wniosek został rozpatrzony pozytywnie i powiat na tę inwestycję otrzyma 3 000 000,- zł. Pozostała kwota niezbędna do wykonania inwestycji będzie sfinansowana w 50% przez powiat oraz przez Gminę Miasto Kołobrzeg.
7. **Budowa kompleksu boisk sportowych w ramach programu „Moje boisko – Orlik 2012”** przy Zespole Szkół Gospodarki Żywnościowej. Planowana kwota w roku 2010 – 1 100 000,- zł. Dofinansowanie po 1/3 z Ministerstwa Sportu i Urzędu Marszałkowskiego pozostała kwota z dochodów własnych szkoły i powiatu.

8. **Budowa kompleksu stadionu lekkoatletycznego – Orlik przy Zespole Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika** - Inwestycja planowana do wykonania w roku 2010 ze środków zewnętrznych w 50%, pozostałe 50% ze środków powiatu i Gminy Miasto Kołobrzeg. Obecnie trwają rozmowy w sprawie wykonania tej wspólnej inwestycji.
9. Pozostałe wydatki na inwestycje dotyczą zakupów inwestycyjnych w Zarządzie Dróg Powiatowych na kwotę 300 000,- zł i w Starostwie Powiatowym na kwotę 140 500,- zł

Część powyższych inwestycji będzie już rozpoczęta (rozpoczną się procedury przetargowe na wyłonienie wykonawcy) na początku roku. Z uwagi na to iż powiat ubiega się o dofinansowanie inwestycji ze środków zewnętrznych, a warunkiem ubiegania się o te środki jest ujęcie inwestycji w budżecie – stąd wysokość planowanych inwestycji wynosi łącznie 40 205 000,- zł.

W przypadku braku dofinansowania ze źródeł zewnętrznych inwestycje nie będą realizowane w roku 2010.

Wynagrodzenia i pochodne

W roku 2010 nie planuje się żadnych podwyżek dla pracowników jednostek organizacyjnych powiatu, za wyjątkiem nauczycieli. Którzy z dniem 1 września 2010 otrzymają podwyżkę w wysokości 7%.

Dotacje dla jednostek

Powiat kołobrzescki w roku 2010 planuje przekazywać dotacje podmiotowe i celowe dla jednostek sektora finansów publicznych oraz dotacje celowe dla instytucji pożytku publicznego, które w imieniu powiatu wykonują zadania określone w programie współpracy z instytucjami pozarządowymi.

Dotacje podmiotowe (załącznik nr 13 do uchwały budżetowej) przekazywane są głównie dla szkół niepublicznych oraz dla Muzeum Oręża Polskiego.

Do dnia 30 września 2009 złożono 17 wniosków w sprawie dotacji dla szkół niepublicznych o profilu ogólnokształcącym i zawodowym. Zgodnie z wnioskami szkoły niepubliczne miały przyjąć od 1 września – 3053 słuchaczy. Liczbę słuchaczy potwierdza Wydział Edukacji, który weryfikuje wnioski ze sprawozdaniami składanymi do Ministerstwa Edukacji. Według sprawozdań przyjęto 1173 słuchaczy. Łączna kwota planowanych dotacji podmiotowych wynosi **3 129 076 zł.**

Dotacje celowe (załącznik nr 14 do uchwały budżetowej) – dotyczy udzielenia pomocy dla Gminy Radgoszcz, która w wyniku klęski powodziowej zwróciła się o udzielenie pomocy na odnowę infrastruktury drogowej. Ponadto w wyniku zawartej umowy z Kurią Biskupią w Koszalinie w roku 2010 będzie przekazana dotacja celowa w kwocie 320 000,- zł na renowację Katedry w Kołobrzegu.

Łącznie na dotacje celowe planuje się kwotę **403 000,- zł.**

Dotacje celowe na zadania własne powiatu realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych (załącznik nr 15 do uchwały budżetowej) – łączna kwota **1 028 572,- zł**, w tym zadania finansowane przez Wojewodę 661 000,- zł. W roku 2010 wprowadzono dofinansowanie dwóch dodatkowych obszarów tj. kultura i edukacja.

Łączna kwota planowanych dotacji w roku 2010 – **7 497 553,- zł.**

Powiat kołobrzeski udziela także dotacje na realizację zadań wykonywanych na podstawie porozumień (załącznik nr 6 do projektu uchwały budżetowej) – dotyczy głównie dotacji dla powiatów, które posiadają na swoim terenie Domy Dziecka, a w nich przebywają dzieci powiatu kołobrzeskiego.

Po raz pierwszy w załączniku nr 2 do uchwały budżetowej – wyodrębniono kolejny kierunek wydatkowania środków tj. "świadczenia na rzecz osób fizycznych", które obejmują wydatki z grupy paragrafów „3”. W przypadku powiatu kołobrzeskiego występują następujące wydatki: ekwiwalenty za lasy, zakup ubrań roboczych dla pracowników fizycznych, diety radnych i członków zarządu, świadczenia dla funkcjonariuszy zatrudnionych w Komendzie Powiatowej PSP, dodatki mieszkaniowe i wiejskie dla nauczycieli zatrudnionych w Zespole Szkół Gospodarki Żywnościowej, świadczenia dla pensjonariuszy DPS-ów, zasiłki dla rodzin zastępczych. Łączna kwota świadczeń planowana w roku 2010 wynosi **2 675 414,- zł**.

Pozostałe wydatki bieżące

Plan pozostałych wydatków wynosi **16 577 531,- zł** oraz wydatki na obsługę długu publicznego (odsetki od kredytów i obligacji) – **861 152,- zł**.

Dla celów porównawczych poniższe zestawienie przedstawia udział poszczególnych rodzajów wydatków planowanych w latach 2008 – 2009.

Tabela nr 7

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

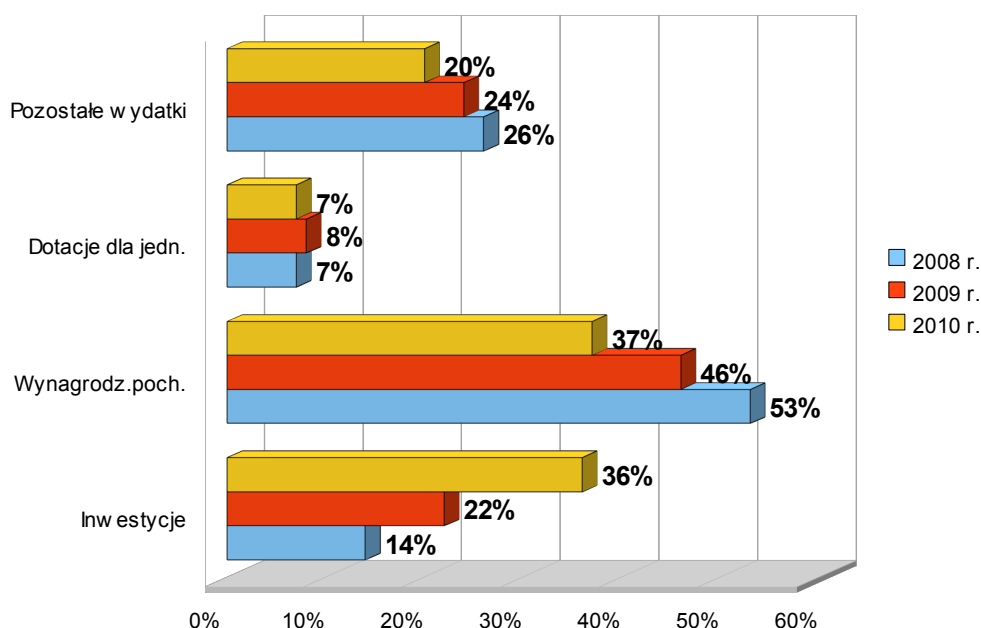
<i>Kierunki wydatków</i>	<i>Plan 2008</i>	<i>Wsk. w %</i>	<i>Plan 2009</i>	<i>Wsk. w %</i>	<i>Plan 2010</i>	<i>Wsk. w %</i>
Wynagrodzenia i pochodne	31 900 705	53	39 497 753	46	41 756 001	37
Dotacje dla jednostek	4 044 054	7	6 465 055	8	7 497 554	7
Inwestycje	8 716 800	14	18 498 000	22	40 645 500	36
Pozostałe wydatki bieżące	16 040 055	26	20 556 652	24	23 551 788	20
OGÓŁEM:	60 701 614	100	85 017 460	100	113 450 842	100

Źródło: opracowanie własne

Planowane wydatki na rok 2010 wynoszą 113 450 842,- zł, w stosunku do planu na rok 2009 uległy zwiększeniu o ponad 30%.

Wykres nr 2

Plan wydatków wg kierunków w latach 2008 - 2010



Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższego wykresu najwyższy wskaźnik udziału w wydatkach występuje w pozycji – wynagrodzenia i pochodne wystąpił w latach 2008 i 2009.

W przypadku dotacji dla jednostek – wskaźnik udziału w poszczególnych latach waha się – kwotowo jest najwyższy w roku 2010.

Pozytywnym zjawiskiem jest wzrost udziału inwestycji, który w roku 2008 wynosił 14% a w roku 2009 – 22%, natomiast w roku 2010 – 36%.

Realizacja inwestycji w roku 2010 będzie uzależniona od wysokości pozyskanych środków. W przypadku ich braku w roku 2010 te inwestycje nie będą realizowane.

**Planowane wydatki na 1 mieszkańca Powiatu Kołobrzeskiego
w roku 2010 wyniosą 1 480,75 zł**

(liczba mieszkańców wg stanu na 30.06.2008 – 76 617)

Plany finansowe jednostek organizacyjnych powiatu na 2010 rok

Jednostki i placówki oświatowe

Ognisko Pracy Pozaszkolnej

Dochody

Tabela nr 8

DOCHODY	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
OGÓŁEM:	33 088	20 200

Źródło: opracowanie własne

Jednostka planuje wyłącznie dochody z najmu pomieszczeń OPP oraz częściowo z hali sportowej.

Wydatki

Tabela nr 9

Kierunki Wydatków	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
- wynagrodzenia	443 076	464 691
- pozostałe wydatki	217 166	188 803
OGÓŁEM:	660 242	653 494

Źródło: opracowanie własne

Planowana liczba uczestników ogniska – 444 osoby. Liczba zatrudnionych nauczycieli – 9,5 et., administracja i obsługa – 2,88 et. W planie uwzględniono dwa awanse zawodowe nauczycieli (z kontraktowanego na mianowanego). W roku 2009 poza zadaniami wynikającymi ze statutu jednostka realizowała program przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii finansowany z dotacji celowej Gminy Miasto Kołobrzeg.

Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna

Dochody

Jednostka nie generuje dochodów.

Wydatki

Tabela nr 10

Kierunki Wydatków	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
- wynagrodzenia	728 160	782 731
- pozostałe wydatki	347 226	282 468
OGÓŁEM:	1 075 386	1 065 199

Źródło: opracowanie własne

Planowane wydatki jednostki w większości dotyczą pokrycia kosztów wynagrodzeń i pochodnych.

W poradni zatrudnionych jest 15 et. pracowników pedagogicznych, w tym 50% to kadra nauczycieli dyplomowanych. Administracja i obsługa – 3,75 etatu.

W roku 2010 planowane są także awanse zawodowe nauczycieli: 1 pracownik

kontraktowy na mianowanego oraz 1 pracownik mianowany na dyplomowanego.

Zespół Szkół Mechanicznych

Dochody

Tabela nr 11

DOCHODY	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
OGÓŁEM:	237 200	157 160

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

Kierunki Wydatków	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
- wynagrodzenia	2 714 346	2 904 081
- pozostałe wydatki	1 859 215	1 137 754
OGÓŁEM:	4 573 561	4 041 835

Źródło: opracowanie własne

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

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

Do gimnazjum uczestniczy 28 uczniów w 3 oddziałach. Zatrudnienie – 9,09 et w tym: 2 osoby obsługa.

Szkoła zawodowa – 625 uczniów w 26 oddziałach. Zatrudnienie 28,26 et. pedagogiczni oraz 12 et. administracja i obsługa.

Szkoła zawodowa specjalna – 43 uczniów w 4 oddziałach. Zatrudnienie – nauczyciele – 5,72 et.

Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy – 5,37 et. nauczyciele oraz 2 et. obsługa.

W internacie przebywa 54 wychowanków, w tym 16 wychowanków SOSW.

W roku 2009 szkoła realizowała dwa projekty współfinansowane ze środków UE tj.: Żeglarstwo – program Leonardo da Vinci, Gastronomia – program współfinansowany z EFS – Kapitał Ludzki.

Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy

Dochody

Tabela nr 13

DOCHODY	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
OGÓŁEM:	31 000	31 000

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 14

Kierunki Wydatków	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
- wynagrodzenia	1 911 676	1 790 558
- pozostałe wydatki	580 071	645 192
OGÓŁEM:	2 491 747	2 435 750

Źródło: opracowanie własne

Do szkoły podstawowej specjalnej uczęszcza 44 dzieci, w tym 8 dzieci w filii przy szpitalu. Liczna oddziałów – 10, w tym 1 w filii w szpitalu. Zatrudnienie 16,17 et nauczycieli.

W gimnazjum specjalnym 33 dzieci uczyć się będzie w 5 oddziałach. W internacie przebywa 18 wychowanków. Dla dzieci przebywających w internacie prowadzona jest stołówka.

Jednostka planuje w roku 2010 awanse zawodowe dla 6 nauczycieli.

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 80 900,- zł. Praca tych nauczycieli polega na rewalidacji indywidualnej skierowana jest do uczniów najciężiej niepełnosprawnych. Środki na rewalidację są ujęte w rezerwie oświatowej.

Zespół Szkół Ogólnokształcących im. Mikołaja Kopernika

Dochody

Tabela nr15

DOCHODY	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
OGÓŁEM:	362 675	305 850

Źródło: opracowanie własne

Planowane dochody w szkole: duplikaty świadectw, wynajem bufetu, ksero, automatu do napojów, wynajem pomieszczeń na szkołę tańca, zwrot za media.

Planowane dochody w internacie: wynajem stołówki z zapleczem, opłaty za internat.

Wydatki

Tabela nr 16

Kierunki Wydatków	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
- wynagrodzenia	2 576 853	2 523 555
- pozostałe wydatki	1 320 668	1 250 692
OGÓŁEM:	3 897 521	3 774 247

Źródło: opracowanie własne

Planowane wydatki w szkole przeznaczone są na pokrycie kosztów wynagrodzeń 43,86 et. pracowników na stanowisku pedagogicznym i 12 etatów administracji z obsługą. Szkoła prowadzi naukę dla 656 uczniów w 21 oddziałach.

Planowane wydatki w internacie – pokrycie kosztów zatrudnienia – 5,92 et. Pracownicy pedagogiczni i 4 etaty administracja z obsługą. W internacie przebywa 85 uczniów.

W szkole planowane są awanse zawodowe nauczycieli. Od 1 stycznia planowany jest awans 2 nauczycieli (z kontraktowego na mianowanego), 2 nauczycieli (z mianowanego na dyplomowanego). Od 1 września planowane są kolejne awanse zawodowe dla 3 nauczycieli.

Z kadry nauczycielskiej – 57% stanowią nauczyciele dyplomowani.

Zespół Szkół Morskich

Dochody

Tabela nr 17

DOCHODY	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
OGÓŁEM:	565 742	170 000

Źródło: opracowanie własne

Źródła dochodów w roku 2010 w stosunku do roku 2009 są znacznie niższe. Dochody pozyskiwane są głównie z najmu i dzierżawy pomieszczeń szkoły. Nie planuje się dochodów z tytułu wynajmu w okresie wakacji ponieważ zgodnie z harmonogram od początku roku rozpoczynają się prace termomodernizacyjne, które zakończą się w IV kwartale 2010 roku.

Wydatki

Tabela nr 18

Kierunki Wydatków	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
- wynagrodzenia	3 650 856	3 469 325
- pozostałe wydatki	3 153 100	4 046 533
OGÓŁEM:	6 803 956	7 515 858

Źródło: opracowanie własne

W szkole zatrudnionych jest 70 nauczycieli oraz 12,63 et. pracowników administracji i obsługi. Liczba uczniów 633 i zgodnie z prognozami od 1 września 2010 liczba ta może ulec zmniejszeniu do 590 uczniów. Liczba oddziałów 23.

W internacie jest zatrudnionych 10 pracowników na stanowisku pedagogicznym i 12 pracowników administracyjno obsługowych. Liczba uczniów w internacie 195. W roku 2010 planowane są awanse zawodowe 3 nauczycieli w internacie i 14 nauczycieli w szkole.

Zespół Szkół Morskich składa wniosek o dofinansowanie ze środków UE na realizację dwóch programów: „Mam pracę – specjalistyczne kursy zawodowe” oraz „Pod żaglami – praktyki zawodowe dla uczniów”. Wartość ogólna projektów 1 297 087,- zł.

Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej

Tabela nr 19

Dochody

DOCHODY	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
OGÓŁEM:	280 395	180 000

Źródło: opracowanie własne

Dochodami jednostki są: dzierżawa pomieszczeń szkoły, internatu, działek, czynsze za mieszkania oraz usługi z tytułu najmu stołówki. Planowane dochody szkoły będą przeznaczone na budowę boiska szkolnego, który ujęty jest w limitach wydatków na inwestycje w roku 2010.

Wydatki

Tabela nr 20

Kierunki Wydatków	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
- wynagrodzenia	2 504 638	2 463 698
- pozostałe wydatki	1 233 927	1 167 199
OGÓŁEM:	3 738 565	3 630 897

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w szkole jest zgodne ze sprawozdaniem EN-3 o zatrudnieniu nauczycieli i wynosi w szkole – 42,19 etatów pracownicy pedagogiczni i 10,5 etatu administracja i obsługa oraz w internacie – 8,5 etatu nauczyciele i 7 etatów obsługa.

ZSGŻ w odróżnieniu od pozostałych jednostek oświatowych pokrywa dość znaczne wydatki dotyczące wypłat dodatków mieszkaniowych i dodatków wiejskich – w roku 2010 wysokość wypłacanych dodatków wynosi – 163 501,- zł. Planowany awans zawodowy nauczycieli dotyczy: szkoły 5 awansów, internatu – 4 awanse.

Liczba oddziałów w szkole – 20, uczniów 489. Liczba wykorzystanych miejsc w internacie – 170.

Policealna Szkoła Medyczna

Dochody

Tabela nr 21

DOCHODY	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
OGÓŁEM:	43 188	370 166

Źródło: opracowanie własne

Źródła dochodów szkoły: wynajem pomieszczeń szkolnych, automat do napojów, wynajem sal lekcyjnych dla Szkoły nr 6; pomieszczenia internatu: wynajem stołówki z zapleczem, czynsze mieszkalne (11 lokali mieszkalnych), usługi noclegowe w okresie wakacji.

Wydatki

Tabela nr 22

Kierunki Wydatków	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
- wynagrodzenia	297 353	879 445
- pozostałe wydatki	62 379	410 625
OGÓŁEM:	359 732	1 290 070

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w szkole: 7,98 etatów nauczyciele, 6 etatów administracja i obsługa; internat: 2 etaty nauczyciele, 7,37 administracja i obsługa.

Planowana liczba oddziałów – 7, liczba uczniów 140.

W budżecie roku 2010 nie planuje się awansu zawodowego nauczycieli.

Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich

Dochody

Tabela nr 23

DOCHODY	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
OGÓŁEM:	935 475	870 200

Źródło: opracowanie własne

Źródła dochodów: dzierżawa kiosku szkolnego, wynajem auli, wynajem sal lekcyjnych, wynajem sal w Meduzie, dochody z wpływów różnych – współfinansowanie zadań w zakresie wymiany uczniów (wpływy z Eberswalde, ze Stowarzyszenia Gmin Polskich „Pomerania”, z Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego), opłaty czesnego od słuchaczy szkoły zaocznej oraz wpłaty z zysku gospodarstwa pomocniczego.

Wydatki

Tabela nr 24

Kierunki Wydatków	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
- wynagrodzenia	4 365 217	4 535 912
- pozostałe wydatki	3 882 475	2 545 895
OGÓŁEM:	8 247 692	7 080 997

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w szkole zawodowej – 83,5 etatów pracownicy pedagogiczni i 24,75 pracownicy administracyjno obsługowi (w tym Meduza – 4, 75 et.); zatrudnienie w CKP – przeliczenie godzin na etaty – 3,74 etatów nauczyciele i 9 etatów administracja i obsługa.

Liczba oddziałów w szkole 33, uczniów 909. Liczba słuchaczy szkoły zaocznej 41 w 4 oddziałach.

Planowane awanse zawodowe: ze stażysty na kontraktowego 4 nauczycieli, z kontraktowego na mianowanego 5 osób i z mianowanego na dyplomowanego 5 osób.

Zespół Szkół im. Henryka Sienkiewicza

Dochody

Tabela nr 25

DOCHODY	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
OGÓŁEM:	563 054	519 642

Źródło: opracowanie własne

Szkoła wynajmuje: garaże (5), pomieszczenie na sklepik, pomieszczenia szkoły, salę sportową, pomieszczenia gospodarcze. W internacie pokoje są wynajmowane zarówno w roku szkolnym (junacy OHP) jak i w okresie sezonu letniego na kolonie względnie dla zorganizowanych grup sportowych, czynsze za mieszkania (6), usługi z tytułu żywienia i zakwaterowania.

.Wydatki

Tabela nr 26

Kierunki Wydatków	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
- wynagrodzenia	2 835 942	2 936 636
- pozostałe wydatki	3 018 119	1 614 296
OGÓŁEM:	5 854 061	4 550 932

Źródło: opracowanie własne

Szkoła – liczba uczniów liceum 556, liczba oddziałów 21. Zaplanowano zatrudnienie nauczycieli – 46,95 et., w tym 25,45 et. nauczyciele dyplomowani. Planowany jest awans zawodowy 4 nauczycieli – z mianowanego na dyplomowanego.

Internat – liczba mieszkańców internatu 114, zatrudnienie 5 et., nauczyciele i 16,5 et. administracja i obsługa, w tym pracownicy stołówki szkolnej. W roku 2010 będzie realizowany program COMENIUS - „Uczenie się przez całe życie”. W ramach pozyskanych środków uczniowie korzystać będą z wyjazdu do partnera zagranicznego. Także planowane są zakupy projektora multimedialnego, rzutnika, nagłośnienia, programów komputerowych z licencją.

Tabela nr 27

Zbiorcze zestawienie wydatków jednostek i placówek oświatowych wg kierunków wydatkowania

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2009</i>	<i>Plan wydatków na 2010 rok</i>	<i>Wsk. planu do przew.wyk.w %</i>
- wynagrodzenia	22 028 117	22 750 632	103
- pozostałe wydatki	15 674 346	13 289 457	85
OGÓŁEM:	37 702 463	36 040 089	96
Źródła finansowania wydatków			
Subwencja oświatowa	32 198 325		
Dochody własne jednostek	2 153 318		
Środki pomocowe	1 688 446		

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 osiągnięte dochody na mieniu powiatowym, zasilają budżety jednostek.

Wysokość subwencji na rok 2010 według informacji Ministerstwa Finansów wynosi **35 633 549,- zł**.

Podział subwencji przedstawia się następująco:

- 1. Odpisy na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli na kwotę** - **226 000,- zł**
- 2. Środki na doskonalenie i doskonalenie nauczycieli – 1% od planowanych wynagrodzeń co stanowi kwotę** - **179 168,- zł**

3. Środki na świadczenia zdrowotne dla nauczycieli, 0,3% od wynagrodzeń, co stanowi kwotę	-	53 745,- zł
4. Wypłaty nagród jubileuszowych na kwotę	-	300 158,- zł
5. Wypłaty odpraw emerytalnych, w kwocie	-	264 855,- zł
6. Wydatki ponoszone bezpośrednio przez Starostwo Powiatowe	-	29 450,- zł
7. Dotację dla szkół niepublicznych, w roku 2008 wnioszek złożyło 21 szkół, na kwotę	-	2 229 076,- zł
8. Rezerwę na nieprzewidziane wydatki	-	11 872,- zł
9. Rezerwa na zajęcia rewalidacyjne	-	80 900,- zł
10. Stypendia sportowe i dla najlepszego ucznia	-	20 000,- zł
11. Nagrody Starosty na Dzień Edukacji	-	40 000,- zł
Ogółem:	-	3 435 224,- zł

Dla jednostek i placówek oświatowych pozostaje 32 198 325,- zł.

Jak wcześniej wspomniano jednostki i placówki oświatowe złożyły plany finansowe na łączną kwotę **39 774 687,- zł**. Po dokonaniu pierwszej weryfikacji - zdjęto inwestycje. W dalszym ciągu stwierdzono niedoszacowanie subwencji na kwotę **3 415 770,- zł**. W celu zabezpieczenia środków na wszystkie zadania obligatoryjne każdej jednostki oświatowej – przyjęto *program oszczędnościowy*. Program ten polega na obniżeniu planu o 2% wynagrodzeń osobowych, 4% składek ZUS oraz 50% wydatków rzeczowych. Obniżenie wydatków rzeczowych dotyczy wyłącznie części *subwencja oświatowa*. Brakujące środki wydatków rzeczowych jednostki zabezpieczą planowanymi dochodami własnymi. W przypadku zmniejszenia planu wynagrodzeń i składek ZUS kierowano się głównie tym, że każda z jednostek w IV kwartale roku budżetowego zmniejsza niewykorzystane środki na wynagrodzeniach, wynikające z oszczędności na zasiłkach chorobowych oraz z niewykorzystanych godzin ponadwymiarowych.

Pozostałe jednostki organizacyjne Powiatu**Tabela nr 28****Nadzór budowlany**

Kierunki Wydatków	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
- wynagrodzenia	192 436	190 303
- pozostałe wydatki	85 225	78 697
OGÓŁEM:	277 661	269 000

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 29**Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej**

Kierunki Wydatków	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
- wynagrodzenia	2 538 413	2 555 785
- pozostałe wydatki	1 046 206	1 041 215
OGÓŁEM:	3 584 619	3 597 000

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w Komendzie – funkcjonariusze - 58 osób, pracownicy cywilni - 1 osoba, członek korpusu służby cywilnej 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 30**

DOCHODY	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
OGÓŁEM:	1 259 940	1 157 000

Źródło: opracowanie własne

Źródła dochodów w roku 2010: opłaty za czynsz mieszkaniowy od 7 lokatorów, wpływy z tytułu opłat od pensjonariuszy, opłaty za obiady oraz za usługi noclegowe.

Wydatki

Tabela nr 31

Kierunki Wydatków	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
- wynagrodzenia	1 005 824	1 013 240
- pozostałe wydatki	1 021 531	820 960
OGÓŁEM:	2 027 355	1 834 200

Źródło: opracowanie własne

Liczba etatów w jednostce wynosi 35 etatów.

Docelowo w DPS może przebywać 60 pensjonariuszy. W chwili składania projektu planu na 2010 rok w DPS przebywało 60 osób, w tym objętych dotacją 32 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 2010 wynosi 616 000,- zł.

Powiat planuje dofinansować Dom Pomocy Społecznej, kosztem innych zadań o kwotę 61 200,- zł, przeznaczając na 1 pensjonariusza (dotowanego) kwotę 150,- zł miesięcznie.

Źródła pokrycia wydatków w roku 2010:

- dotacja Wojewody – 616 000,- zł,
- dochody własne – 1 157 000,- zł,
- dochody Powiatu – 61 200,- zł.

Dom Pomocy Społecznej we Włociborzu

Dochody

Tabela nr 32

DOCHODY	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
OGÓŁEM:	2 321 556	2 091 840

Źródło: opracowanie własne

Planowane dochody na 2010 rok dotyczą czynszu za mieszkania oraz odpłatność pensjonariuszy za pobyt.

Wydatki

Tabela nr 33

Kierunki Wydatków	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
- wynagrodzenia	2 202 953	2 177 950
- pozostałe wydatki	1 332 988	776 490
OGÓŁEM:	3 535 941	2 954 440

Źródło: opracowanie własne

Liczba miejsc w DPS docelowo wynosi 105 osób. Na dzień składania projektu budżetu na 2010, w DPS przebywało 91 osób, w tym 37 osób objętych dotacją.

Liczba etatów w 2009 roku wyniesie 71,65 et.

Tak wysoki wskaźnik zatrudnienia automatycznie obciąża znacznymi kosztami osobowymi jednostkę.

Niepokojącym zjawiskiem jest także plan dochodów na 2010 jaki pozyska DPS. Przewidywane wykonanie 2009 wynosi 2 321 556,- z, natomiast plan na 2010 rok zmniejszono o ponad 229 tys. zł.

W DPS we Włociborzu dotacja na 1 pensjonariusza wynosi 1 625,- zł. Łączna dotacja na rok 2010 wynosi 769 000,- zł.

Podobnie jak w przypadku DPS Gościno, Powiat planuje dofinansować Dom Pomocy Społecznej, kosztem innych zadań przeznaczając na 1 pensjonariusza dotowanego kwotę 200,- zł miesięcznie.

Źródła pokrycia wydatków w roku 2010:

- dotacja Wojewody – 769 000,- zł,
- dochody własne – 2 091 840,- zł,
- dochody Powiatu – 93 600,- zł.

Powiatowy Urząd Pracy

Dochody

Tabela nr 34

DOCHODY	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
OGÓŁEM:	389	0

Źródło: opracowanie własne

Jednostka nie planuje dochodów w roku 2010. Pozyskane dochody w roku 2009 powstały w wyniku zwrotu za prywatne rozmowy telefoniczne pracowników.

Wydatki

Tabela nr 35

Powiatowy Urząd Pracy

Kierunki Wydatków	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
- wynagrodzenia	1 328 377	1 416 449
- pozostałe wydatki	1 905 683	2 350 085
OGÓŁEM:	3 234 060	3 766 534

Źródło: opracowanie własne

Powiatowy Urząd Pracy w 49% wykonuje zadania z zakresu administracji rządowej polegające na odprowadzaniu składek za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku. Środki na ten cel przekazuje Wojewoda Zachodniopomorski. Na rok 2010 plan wynosi 1 742 000,- zł.

Zatrudnienie w jednostce wynosi 31 etatów finansowanych z dochodów Powiatu oraz 8 pracowników zatrudnionych w ramach środków Funduszu Pracy. Środki

Funduszu Pracy w roku 2010 wyniosła 353 800,- zł oraz 3 pracowników finansowanych w ramach projektu Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Według jednostki wysokość odprowadzonych składek zdrowotnych w roku 2010 zamknie się w kwocie 1 800 900,- zł. Do planu na rok 2010 przyjęto jednak kwotę przekazaną w informacji przez Wojewodę Zachodniopomorskiego tj. 1 742 000,- zł. Wysokość składki od jednego bezrobotnego bez prawa do zasiłku wynosi 51,75 zł miesięcznie. Na dzień składania projektu planu finansowego liczba bezrobotnych bez prawa do zasiłku wynosiła 2900 osób. Powiatowy Urząd Pracy w roku 2010 będzie kontynuował program współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego – Kapitał Ludzki w zakresie doradztwa zawodowego.

Źródła pokrycia wydatków w roku 2010:

- dotacja Wojewody – 1 742 000,- zł,
- dotacja z Funduszu Pracy – 353 800,- zł,
- środki z EFS – 86 787,- zł,
- dochody Powiatu – 1 583 947,- zł.

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

Wydatki

Tabela nr 36

Kierunki Wydatków	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
- wynagrodzenia	415 800	428 032
- pozostałe wydatki	3 371 205	2 380 565
OGÓŁEM:	3 787 005	2 808 597

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 9 Powiatach, z którymi zawarto stosowne porozumienia – sprawy merytoryczne są realizowane przez PCPR natomiast dotacje dla powiatów przekazywane są przez Starostwo,
- kierowaniu dzieci do Domów Dziecka - zawarto 15 porozumień z Powiatami, w których przebywa obecnie 63 dzieci – sprawy merytoryczne są prowadzone przez PCPR, dotacje dla powiatów przekazuje Starostwo.

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 120 000,- zł. Z uwagi na to iż jest to zadanie z zakresu administracji rządowej do projektu budżetu Powiatu przyjęto kwotę 110 000,- 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 2010:

- dotacja Wojewody – 110 000,- zł,
- środki UE – 557 438,- zł,
- dochody Powiatu – 2 141 159,- zł.

Zarząd Dróg Powiatowych

Dochody

Tabela nr 37

DOCHODY	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
OGÓŁEM:	12 300	12 300

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 38

Zarząd Dróg Powiatowych

Kierunki Wydatków	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
- wynagrodzenia	1 195 519	1 250 950
- pozostałe wydatki	2 309 949	1 819 110
OGÓŁEM:	3 505 468	3 035 060

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia ZDP w roku 2010 w stosunku do roku 2009 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 92 184 973,- zł, w tym na wykonanie inwestycji 82 546 840,- zł oraz na remonty dróg 5 551 000,- zł.

Przyjęto do realizacji następujące inwestycje:

- budowa mostu na kanale Resko w Dźwirzynie wraz z drogami dojazdowymi
- budowa chodnika na ul. Starynowskiej w Kołobrzegu, szacunkowy koszt 1 000 000,- zł,
- rozbudowa ciągu ulic Wylotowej i Zachodniej – 9 385 000,- zł.

Inwestycje powyższe są zaplanowane w Starostwie Powiatowym.

Na remonty dróg przyjęto do realizacji kwotę porównywalną do roku 2008 tj. 500 000,- zł.

Starostwo Powiatowe

Dochody

Tabela nr 39

DOCHODY	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Plan na 2010 rok
OGÓŁEM:	70 637 708	96 599 473

Źródło: opracowanie własne

Wykonanie dochodów za rok 2009 dokładnie będzie omówione w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2009 ponieważ m.in. nie jest do końca wiadomo czy planowane dotacje Wojewody będą przekazane w całości.

Plan dochodów Starostwa przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 40

Planowane dochody Starostwa na 2010 rok

Główne źródła dochodów	Kwota
Dotacje Wojewody	8 177 200
Dotacje na zadania inwestycyjne wynikające z porozumień	11 631 286
W tym:	
- na zadania inwestycyjne	11 499 600
- na zadania bieżące	131 686
Subwencje ogółem	37 776 462
Udział w podatku dochodowym od osób fizyczn.	11 424 114
Dotacje na inwestycje z funduszy celowych	4 258 000
Udział w dochodach Skarbu Państwa	1 000 000
Dotacje na inwestycje pozysk.ze Skarbu Państwa	3 166 000
Dotacja na inwestycje – w ramach progr.popr.	3 000 000
Środki UE na inwestycje	6 000 000
Środki z UE na programy miękkie	3 146 791
Pozostałe dochody	7 019 620
OGÓŁEM:	96 599 473

Źródło: opracowanie własne

Informacje dodatkowe:

- dotacje Wojewody obejmują realizację zadań zleconych, własnych i wynikających z porozumień,
- dotacje na zadania inwestycyjne wynikające z porozumień – dotyczą realizacji inwestycji wspólnie z samorządami (most nad kanałem Resko, ul. Wylotowa. ul. Starynowska, stadion lekkoatletyczny),
- dotacje na inwestycje z funduszy celowych – dotyczy realizacji termomodernizacji Zespołu Szkół Morski – dotacja NFOŚiGW – 1 727 000,- zł, dotacja PFOŚiGW – 2 531 000,- zł,
- udział w dochodach Skarbu Państwa – Starostwo realizuje dochody m.in. z

tytułu użytkowania wieczystego, przekształceń, sprzedaży, dzierżawy nieruchomości SP, z tego tytułu przysługuje udział dla powiatu,

- dotacje na inwestycje pozyskane ze Skarbu Państwa – dotyczą realizacji - „Orlika” przy ZSGŻ i „Orlika” lekkoatletycznego przy ZSO im. M. Kopernika,
- dotacja w ramach realizowanego programu poprawy dróg – dofinansowanie do rozbudowy ul. Wylotowej,
- środki UE na inwestycji – w przypadku otrzymania akceptacji naszego wniosku, zgodnie z harmonogramem w roku 2010 udział UE wynosi 6 000 000,- zł, dotyczy przebudowy dróg i budowy mostu nad kanałem Resko,
- programy unijne miękkie – realizowane przez PCPR i Gminy powiatu Kołobrzeskiego, Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza, Zespół Szkół Morskich, Powiatowy Urząd Pracy,
- pozostałe dochody obejmują: sprzedaż mienia – 4 055 000,- zł (Łuczniczka, działki pod garaże, garaże), opłaty komunikacyjne, odsetki od rachunków w banku.

Wydatki

Tabela nr 41

Starostwo Powiatowe

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2009</i>	<i>Plan na rok 2010</i>
ROLNICTWO, LEŚNICTWO, TURYSTYKA	404 500	392 500
- pozostałe wydatki bieżące	404 500	392 500
TRANSPORT	6 096 000	25 168 000
- inwestycje	6 096 000	25 168 000
GOSPODARKA MIESZKANIOWA, DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	3 357 920	9 364 011
- inwestycje, wydatki bieżące	3 357 920	9 364 011
ADMINISTRACJA	7 062 625	7 359 338
- wydatki bieżące	7 062 625	7 359 338
BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE, OCHRONA ZDROWIA, POZOSTAŁE ZADANIA POLITYKI SPOŁECZNEJ	343 502	256 572
- dotacje, wydatki bieżące	343 502	256 572
POMOC SPOŁECZNA	2 248 414	4 855 925
- dotacje	2 248 414	4 855 925
OŚWIATA, EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	1 503 283	2 462 694
- dotacje, wydatki bieżące	1 503 283	2 462 694
KULTURA I OCHRONA	1 168 700	1 225 000

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2009</i>	<i>Plan na rok 2010</i>
DZIEDZICTWA NARODOWEGO		
- dotacja	1 168 700	1 225 000
OBSŁUGA DŁUGU PUBL.	687 106	861 152
- koszty odsetek od kredytów	687 106	861 152
RÓŻNE ROZLICZENIA	0	1 040 730
- rezerwy	0	1 040 730
KULTURA FIZYCZNA	60 000	6 160 000
- dotacje, inwestycje	60 000	6 160 000
OGÓŁEM:	22 932 050	59 145 922

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 88 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 inwestycje infrastruktury drogowej ujęte w załączniku nr 7 do uchwały budżetowej.
- 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 2010 rok kwotę 139 500,- zł na remonty mienia komunalnego. Plan inwestycji w roku 2010 wynosi **8 947 000,- zł**. Planowane są następujące inwestycje:
 - modernizacja hali sportowej,
 - wykonanie dokumentacji kolektorów słonecznych,
 - termomodernizacja Zespołu Szkół Morskich,
 - termomodernizacja pozostałych obiektów użyteczności publicznej – wykonanie dokumentacji.
- 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. W ramach środków na promocję - 570 700,- zł (załącznik nr 2 do uchwały budżetowej) zabezpieczono środki dla Spółki KOTWICA w wysokości 300 000,- zł.
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 oraz od planowanego kredytu w roku 2010.
 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 wychowania** – zgodnie z przepisami, obowiązkiem Powiatu było zabezpieczenie środków na dotację dla szkół niepublicznych. Ponadto ujęto środki na doksztalcenie 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. 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 dotacje dla powiatów (2 749 221,- zł), w których przebywają dzieci naszego powiatu w Domach Dziecka oraz za dzieci przebywające w rodzinach zastępczych w innych powiatach (187 684,- zł).
 13. **Edukacyjna opieka wychowawcza** – ujęto środki dotyczące wyłącznie doksztalcenia nauczycieli oraz stypendiów Starosty i stypendiów sportowych.
 14. **Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – obejmuje dotację dla Muzeum Oręża Polskiego (900 000,- zł) oraz dotację na dofinansowanie renowacji i remontu zabytkowego obiektu – Konkatedry w Kołobrzegu (320 000,- zł). Głównym inwestorem jest Kuria Biskupia w Koszalinie.
 15. **Kultura fizyczna i sport** – zaplanowano dotację dla instytucji, która będzie się zajmowała rozpowszechnianiem sportu w Powiecie oraz na inwestycje polegające na budowie boisk.

**Wydatki na rok 2010 wynoszą 113 450 842,- zł,
w tym inwestycje 40 205 000,- 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 2010 zaplanowała przychody i wydatki w kwocie **355 300,- zł.**
- Zespole Szkół im. H. Sienkiewicza – plan przychodów i wydatków w kwocie **382 600,- zł**, ze stołówki korzystają: młodzież mieszkająca w internacie junacy OHP, uczestnicy turniejów, obozów sportowych organizowanych dla dzieci i młodzieży.
- Zespole Szkół Morskich – plan przychodów i wydatków w kwocie **420 168,- zł, korzystający** uczniowie internatu , poza uczniami ze stołówki szkolnej korzystają: pracownicy, grupy zorganizowane wynajmujące pomieszczenia podczas ferii zimowych i wakacji,
- Zespole Szkół Mechanicznych – plan przychodów i wydatków w wysokości **120 000,- zł.** Szkoła planuje, że na początek roku i na koniec roku na koncie pozostanie kwota 4 000,- zł. Przychody i wydatki dotyczą wyżywienia uczniów, pracowników i uczestników kolonii i obozów.
- Policealna Szkoła Medyczna – plan przychodów i wydatków w kwocie **56 745,- zł.**

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.

Plan przychodów określono na kwotę **903 500,- 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 **953 500,- 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”

Plan finansowy gospodarstwa pomocniczego na 2010 rok przedstawia się następująco:

1. Stan środków obrotowych na dzień 1.01.2010	-	390 000,- zł
2. Łączne przychody	-	7 808 000,- zł
3. Łączne koszty	-	7 522 800,- zł
4. Planowany zysk	-	285 200,- zł
z tego:		
50% wpłaty do budżetu	-	142 600,- zł
5. Plan środków obrotowych na 31.12.2010	-	510 000,- zł

Stan środków obrotowych na początek i na koniec roku stanowią: zapasy materiałów, środki pieniężne, zależności i zobowiązania.

Łączne przychody – 7 808 000,- zł obejmują: wpływy z usług, odsetki od rachunku oraz pokrycie amortyzacji (445 000,- zł).

Łączne koszty 7 522 800,- zł obejmują: koszty osobowe, rzeczowe oraz odpisy amortyzacyjne (445 000,- zł).

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. Planowana jest także dotacja dla Starostwa w kwocie 400 000,- zł, na wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem zadań zleconych (geodezyjnych). W ramach wydatków na inwestycje przewidziano przekazanie udziału powiatu do Związku Celowego na realizację projektu – ewidencja budynków i lokali.

Plan finansowy:

- stan środków na początek roku	-	670 000,- zł
- wpływy	-	705 000,- zł
- wydatki	-	1 365 000,- zł
- stan środków na koniec roku	-	5 000,- zł

2. **Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej** – jest zarządzany przez Starostwo Powiatowe. W chwili opracowywania projektu budżetu na 2010 powiat nie posiadał jeszcze nowej ustawy o ochronie środowiska, która po zaopiniowaniu przez Senat i po podpisaniu przez Prezydenta wejdzie w życie. W przypadku uchwalenia tej ustawy – ulega likwidacji Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, a pozyskiwane dochody i zaplanowane wydatki będą ujmowane w budżecie Starostwa.

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	-	1 800 000,- zł
- wpływy	-	950 000,- zł
- wydatki	-	2 730 000,- zł
w tym: na inwestycje	-	2 531 000,- zł
- stan środków na koniec roku	-	20 000,- zł

Środki funduszu wykorzystane będą głównie na następujące cele:

Wydatki bieżące:

- dopłaty do: demontażu pokryć dachowych azbestowych, budowy przydomowych oczyszczalni ścieków, montażu kolektorów słonecznych - 60 000,- zł
- pozostałe: koszty akcji „Sprzątamy wokół rzek, jezior”, zakup drzewek, utylizacja odczynników, plan odpadami, prenumeraty, szkolenia.

Wydatki inwestycyjne:

- dotacja z przeznaczeniem na termomodernizację Zespołu Szkół Morskich – 2 531 000,- zł.

DOCHODY SKARBU PAŃSTWA

Wojewoda Zachodniopomorski przekazując informację w zakresie dotacji na zadania zlecone i własne na rok 2010, poinformował Powiat o planie dochodów budżetu państwa.

Zgodnie z informacją na 2010 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 2010 rok 4 190 000,- zł,
- opłaty za pobyt osób w Powiatowym Ośrodku Wsparcia – plan 1 000,- zł,
 - dochody realizowane przez Komendę Powiatową PSP – 3 000,- zł.

WNIOSKI KOŃCOWE

1. Planowane dochody budżetu Powiatu Kołobrzeskiego na rok 2010 są wyższe od planowanych dochodów w roku 2009 o **16 684 121,- zł.**
2. Wydatki planowane na rok 2010 są wyższe od planu roku 2009 o **28 433 382,- zł.**
3. Od roku 2009 Wojewoda określa wysokość dotacji dla Domów Pomocy Społecznej. 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 Włóściborzu – 1 625,- zł miesięcznie na 1 pensjonariusza,
 - dla DPS Kołobrzeg – 1 536,58 zł miesięcznie na 1 pensjonariusza.Pomimo najwyższej stawki na pensjonariusza łączna dotacja na działalność Domów Pomocy Społecznej nie jest wystarczająca
4. Subwencja oświatowa jest niedoszacowana o około 3,4 tys. zł, ponieważ w dalszym ciągu jest przekazywana na ucznia w szkole, a nie na faktyczne wydatki niezbędne do funkcjonowania jednostek i placówek oświatowych.
5. Rośnie liczba dzieci przebywających w Domach Dziecka co wiąże się z przekazywaniem środków na ich utrzymanie. W związku z tym Zarząd Powiatu trzeci rok z rzędu ujmuje dotację w kwocie 130 000,- zł na zadanie dotyczące poszukiwania rodzin zastępczych.
6. Zjawisko bardzo pozytywne wynikające z projektu budżetu na rok 2010 to wielkość środków przeznaczonych na inwestycje. W roku 2010 planowane są inwestycje na łączną kwotę 40 205 000,- zł tj. 36% planowanych wydatków.
7. Na realizację inwestycji powiat jest zmuszony zaciągnąć zobowiązanie w postaci kredytów w łącznej kwocie 12 800 000,- zł.

**Zestawienie zbiorcze budżetu Powiatu Kołobrzeskiego
w 2010 roku**

<i>L.p.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota</i>	<i>Kwota</i>
1.	Dochody budżetu	102 484 831	0
2.	Wydatki budżetu	0	113 450 842
3.	Przychody ogółem	12 800 000	0
	W tym:		
	- kredyty, pożyczki	12 800 000	0
4.	Rozchody ogółem:	0	1 833 989
	W tym:		
	- spłata kredytów	0	1 833 989
Sumy bilansowe		115 284 831	115 284 831

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z tabeli planowane dochody na 2010 rok wynoszą **102 484 831,- zł**, planowane wydatki **113 450 842,- zł**. W roku 2010 przypada do spłaty kwota **1 833 989,- zł**, dotycząca spłat wcześniej zaciągniętych kredytów.

Dług publiczny na koniec 2010 roku wynosi **21 948 184,- zł – wskaźnik długu do dochodu – 21,42%**. Powiat posiada zadłużenie w postaci zaciągniętych kredytów wobec: Banku Gospodarstwa Krajowego w Szczecinie (kredyty), PKO BP (kredyt) oraz Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie (obligacje).

Niniejsza informacja jest z jednym z dokumentów związanych z opracowaniem projektu uchwały budżetowej na 2010 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