

INFORMACJA OBJAŚNIAJĄCA DO PROJEKTU BUDŻETU POWIATU KOŁOBRZESKIEGO NA 2007 ROK

WSTĘP

Konstytucja Rzeczypospolitej Polskiej określiła, że zadania publiczne, które służą zaspokajaniu potrzeb wspólnoty samorządowej, są wykonywane przez jednostki samorządu terytorialnego.

Sposób realizacji tych zadań może być dokonany przy pomocy niżej określonych kryteriów:

1. Samodzielnie – tj. przy pomocy jednostek organizacyjnych.
2. Na podstawie ustawy o gospodarce komunalnej – tj. w formie zakładu budżetowego lub spółki prawa handlowego.
3. Na podstawie ustawy pożytku publicznego – zlecając zadania instytucjom pożytku publicznego.
4. Na podstawie ustawy o partnerstwie publiczno – prywatnym - zawierając umowy z osobami fizycznymi.
5. Na podstawie prawa zamówień publicznych.

Elementem niezbędnym do wykonywania zadań publicznych jest opracowanie rocznego planu dochodów i wydatków. Jego realizacja wymaga kompetentnych wykonawców we wszystkich instytucjach sektora finansów publicznych. Takimi wykonawcami w przypadku powiatu są wszystkie jednostki organizacyjne realizujące budżet.

Budżet Powiatu Kołobrzeskiego na 2007 rok jest zestawieniem łącznym planów finansowych 19 jednostek organizacyjnych Powiatu oraz instytucji kultury, do których należą:

Jednostki i placówki oświatowe

1. Zespół Szkół Morskich
2. Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej w Gościnie
3. Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika
4. Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza
5. Zespół Szkół Mechanicznych
6. Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich
7. Centrum Kształcenia Praktycznego
8. Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna
9. Ognisko Pracy Pozaszkolnej
10. Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy

Pozostałe jednostki organizacyjne Powiatu

11. Zarząd Dróg Powiatowych
12. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
13. Powiatowy Urząd Pracy
14. Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej
15. Dom Pomocy Społecznej w Gościnie
16. Dom Pomocy Społecznej we Włóściborzu

17. Komenda Powiatowa PSP
18. Nadzór Budowlany
19. Starostwo Powiatowe
20. Muzeum Oręża Polskiego – instytucja kultury

Każda z jednostek organizacyjnych otrzymała od Zarządu Powiatu w terminie do 30 września 2006 roku, niezbędne dane w zakresie przygotowania swoich planów finansowych na rok 2007. Dokumentami były m.in.: wzory druków dotyczące zarówno wynagrodzeń jak i wydatków rzeczowych, informacje o stanie mienia. Jednostki sporządziły także część opisową.

Wskaźniki na 2007 rok określone zostały w założeniach do budżetu Państwa na 2007 rok. Między innymi określono wskaźnik inflacji 1,9%, który jest podstawą do naliczenia wydatków bieżących. Wynagrodzenia natomiast nie ulegają zmianie w stosunku do roku 2006.

Przygotowanie projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami, a także inicjatywa w sprawie zmian tej uchwały, należą do wyłącznej kompetencji organu wykonawczego jednostki samorządu terytorialnego.

Obowiązkowe elementy uchwały budżetowej oraz szczegółowość załączników są ściśle określone w ustawie o finansach publicznych.

Zarząd Powiatu w projekcie uchwały budżetowej poza ustawowymi wymogami poszerza informacje o dane w zakresie przewidywanego wykonania roku poprzedzającego rok budżetowy. Jest to element trudny do oszacowania ponieważ w chwili opracowywania budżetu na rok następny (prace rozpoczynają się od października), budżet roku poprzedniego może ulegać zmianie. Nie mniej informacje w zakresie przewidywanego wykonania służą do pełnego zrozumienia treści projektu uchwały budżetowej.

Do projektu budżetu załącza się objaśnienia oraz informację o stanie mienia komunalnego.

Budżet jest przygotowywany w oparciu o:

1. Ustawę z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym - Dz. U. Z 2001 roku Nr 142, poz. 1592, z późniejszymi zmianami,
2. Ustawę z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych – Dz. U. Z 2005 roku Nr 249, poz. 2104, z późniejszymi zmianami,
3. Ustawę z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego – Dz. U. Z 2003 roku Nr 203, poz. 1966, z późniejszymi zmianami,
4. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych – Dz. U. Z 2006 roku Nr 107, poz. 726.

Zarząd Powiatu otrzymuje niezbędne informacje w zakresie subwencji z Ministerstwa Finansów oraz w zakresie dotacji na zadania własne i zlecone od Wojewody Zachodniopomorskiego.

Na podstawie otrzymanych projektów kwot subwencji i dotacji, następnym etapem planowania budżetu jest symulacja dochodów własnych. Po dokonaniu wstępnych analiz sporządzany jest projekt budżetu na kolejny rok.

Projekt budżetu rozpoczyna się od **prognozy** dotyczącej pozyskania dochodów budżetu. Posiadając pewną informację co do wysokości dochodów w pierwszej kolejności zabezpiecza się spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów. Kwota pozostała stanowi **limit** wydatków, którego nie należy przekraczać.

Samorząd powiatowy posiada własny system dochodów, przeznaczony z kolei na wykonywanie przejmowanych zadań. Konstrukcja dochodów i wydatków jest w bardzo małym stopniu upowszechniona społecznie. W związku z czym na osoby wybrane do sprawowania funkcji w organach powiatowych spoczywa odpowiedzialność bezpośrednia lub pośrednia za prowadzenie gospodarki finansowej. Nie jest to zadanie łatwe ponieważ, finanse powiatowe działają w oparciu o scentralizowany system finansowy.

Na mocy Konstytucji za dochody własne samorządu powiatowego uważa się wszystkie kategorie, które nie są subwencją ogólną i dotacją celową. Kategorie tych dochodów określone są w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Powiat jednak **nie dysponuje** podatkami lokalnymi, tak więc nie może prowadzić własnej polityki podatkowej.

DOCHODY BUDŻETU

Źródła dochodów od lat nie ulegają zmianie, ulega zmianie ich wielkość, która ma zasadniczy wpływ na planowanie wydatków.

W dniu 17.10.2006 roku Minister Finansów przekazał informację w sprawie wstępnych kwot subwencji i podatku dochodowego od osób fizycznych, natomiast w dniu 25.10.2006 roku informację w sprawie dotacji celowych przekazał Wojewoda Zachodniopomorski.

W przypadku dotacji celowych - organ wykonawczy włącza kwoty przyznane do budżetu i przeznacza na cele określone przez dotującego.

Subwencje i udział w podatku dochodowym od osób fizycznych to główne zasilenie budżetu, którym dysponuje organ stanowiący.

Po dokonaniu analizy planów finansowych jednostek organizacyjnych i przyjęciu dotacji, subwencji sporządzono plan dochodów budżetu Powiatu, który przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1

Źródła dochodów budżetu Powiatu kołobrzeskiego na 2007 rok

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Kwota</i>	<i>Udział procentowy w budżecie</i>
1. Subwencje ogólne	24 764 651	50%
2. Dotacje celowe	7 218 100	14%

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Kwota</i>	<i>Udział procentowy w budżecie</i>
3. Udział w podatku dochod.	9 263 839	19%
4. Pozostałe dochody	8 682 511	17%
OGÓŁEM:	49 929 101	100%

Subwencje ogólne dzielone są na szczeblu centralnym. W skład subwencji ogólnych wchodzi:

1. **Część wyrównawcza** – z której część **podstawową** subwencji otrzymują te powiaty, w których wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w powiecie (pod uwagę brano dochody podatkowe gmin powiatu, ponieważ sam Powiat nie generuje dochodów z tytułu polityki podatkowej) jest mniejsza niż wskaźnik dochodów podatkowych dla wszystkich powiatów, część **uzupełniającą** tej subwencji uzależniona jest od stopy bezrobocia, w przypadku niskiej stopy bezrobocia także ta część subwencji jest niska,
2. **Część równoważąca** – zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów tę część subwencji otrzymują powiaty, w których m.in.: nie działa Powiatowy Urząd Pracy a zadania te wykonuje inny powiat, długość dróg powiatowych w przeliczeniu na 1 mieszkańca powiatu jest wyższa od średniej długości dróg powiatowych w kraju,
3. **Część oświatowa** – naliczenia tej części subwencji dokonało Ministerstwo Edukacji Narodowej, na podstawie sprawozdań składanych przez jednostki i placówki oświatowe, są to: EN-8 o liczbie uczniów na dzień 10 września 2006 roku, EN-3 o stanie zatrudnienia.

Zgodnie z pismem Ministra Finansów z dnia 11.10.2006, Nr ST4-4820/712/2006, część oświatowa uwzględnia planowany wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli, lecz nie określono w jakiej wysokości planowany jest wzrost oraz jakie kryteria należy przyjąć do podziału. Zasięgano także informacji w Ministerstwie Edukacji Narodowej, które również nie jest w stanie określić wysokości wynagrodzeń dla nauczycieli.

Dokonując podziału subwencji oświatowej na zadania wykonywane przez jednostki i placówki oświatowe stwierdza się, że planowana subwencja na rok 2007 nie pokrywa wydatków obligacyjnych. Więcej w części wydatki budżetu.

Dotacje celowe

Przekazywane są przez Wojewodę Zachodniopomorskiego, z przeznaczeniem na wykonywanie zadań:

- służb, inspekcji – Komendy Powiatowej PSP, Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego,
- zleconych z zakresu administracji rządowej na – prace geodezyjne, opracowania geodezyjne, komisje poborowe, ośrodki wsparcia, komisje ds orzekania o stopniu niepełnosprawności, ewidencję finansową dochodów Skarbu Państwa,
- własnych – z zakresu pomocy społecznej tj. na częściowe pokrycie kosztów pensjonariuszy w Domach Pomocy Społecznej.

Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych

Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (**PIT**) dla wszystkich powiatów wynosi 10,25% dochodu Skarbu Państwa uzyskanego z podatku bezpośredniego, a następnie obliczany jest wskaźnik udziału Powiatu Kołobrzeskiego.

Podatek dochodowy od osób fizycznych przekazywany jest dla powiatu w terminie do 10 każdego miesiąca za poprzedni miesiąc przez Ministerstwo Finansów. Najmniejsze wpływy do powiatu występują w okresie luty – lipiec, ponieważ w okresie tym w wyniku rozliczeń dokonywane są zwroty podatków dla osób fizycznych.

Udział w podatku dochodowym od osób prawnych (**CIT**) wynosi 1,4% i zależy od ilości występujących na terenie powiatu podmiotów gospodarczych, które odprowadzają podatek dochodowy.

Pozostałe dochody

Wysokość tego źródła dochodów jest bardzo ważna, ponieważ zależy od organizacji pracy poszczególnych jednostek organizacyjnych.

Pozostałe dochody to głównie: dochody własne, dochody pozyskane ze środków Unii Europejskiej oraz pozyskiwane z innych źródeł.

Jak wspomniano wcześniej źródła dochodów nie ulegają zmianie, lecz ich wysokość jest bardzo istotna. Dla celów porównawczych tabela nr 2 przedstawia źródła dochodów w latach 2004 – 2006.

Tabela nr 2

**Źródła dochodów budżetu Powiatu Kołobrzeskiego
w latach 2004 – 2006**

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Plan 2004</i>	<i>Wsk. w %</i>	<i>Plan 2005</i>	<i>Wsk. w %</i>	<i>Plan 2006</i>	<i>Wsk. w %</i>
Udział w podatku dochodowym	5 016 399	13	6 822 666	15	7 516 560	13
Dotacje celowe	7 263 500	18	7 290 500	17	7 115 100	13
Subwencje ogólne	23 720 203	59	24 510 203	56	23 965 776	43
Pozostałe dochody	4 122 290	10	5 286 888	12	17 326 222	31
OGÓŁEM:	40 122 392	100	43 910 257	100	55 923 658	100
Wskaźnik dochodów budżetu w stosunku do roku poprzedniego	0	0	+3 787 865	+9%	+12 013 401	+27%

Jak wynika z powyższego zestawienia rok 2006 był bardzo korzystny z uwagi na pozyskanie znaczących dochodów własnych, które z kolei pozwoliły na realizację ważnych zadań dla Powiatu Kołobrzeskiego.

W przypadku roku 2005, budżet w stosunku do roku 2004 wzrósł o 9%. Jednak nie wszystkie źródła dochodów tego budżetu uległy także zwiększeniu o 9%. W dwóch przypadkach dochody realnie wzrosły tj. udział w podatku dochodowym oraz pozostałe dochody.

W przypadku roku 2006, budżet wzrósł o 27% , a realne jego dochody wystąpiły tylko w pozycji pozostałe dochody, a więc głównie dochody własne jednostek.

Na rok 2007 dochody planowane są w wysokości 49 929 101,- zł , w stosunku do planu roku 2006 są niższe o 5 994 557,- zł., tj. o ponad 12%.

Głównym miernikiem dochodów własnych budżetu jest wielkość posiadanego mienia komunalnego, z którego powiat pozyskiwałby stałe dochody. Mienie, które obecnie posiada powiat, to głównie nieruchomości związane z działalnością statutową jednostek organizacyjnych powiatu.

W roku 2006 Powiat Kołobrzeski przejął mienie Skarbu Państwa znacznej wartości i w wyniku jego sprzedaży wykonano wiele zadań, które w chwili opracowywania budżetu nie znajdowały się w planie na rok 2006.

Zbycie tego mienia było koniecznością spowodowaną tym, że samorząd nie prowadzi działalności gospodarczej, z której pozyskiwano by zyski.

Dla celów porównawczych tabela nr 3 przedstawia plan i wykonanie dochodów w roku 2006 oraz plan na 2007 przez jednostki organizacyjne powiatu.

Tabela nr 3

**Plan i wykonanie za rok 2006 ora plan dochodów na rok 2007
według jednostek organizacyjnych Powiatu Kołobrzeskiego**

<i>Nazwa jednostki organizacyjnej</i>	<i>Rok 2006</i>		<i>Plan na rok 2007</i>	<i>Wsk.pl. 2007 do wyk.2006</i>
	<i>Plan po zmianach</i>	<i>Przewidywane wykonanie</i>		
1. Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika	311 458	311 453	236 500	76%
2. Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	535 196	535 196	521 800	97%
3. Ognisko Pracy Pozaszkolnej	9 605	9 605	0	0
4. Centrum Kształcenia Praktycznego	372 300	372 300	247 000	66%
5. Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	139 300	139 300	80 700	58%
6. Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	481 945	481 945	309 554	64%
7. Zespół Szkół Morskich	424 500	424 500	276 000	65%
8. Zespół Szkół Mechanicznych	280 000	280 000	170 000	61%
9. Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy	26 200	26 200	24 000	92%

Nazwa jednostki organizacyjnej	Rok 2006		Plan na rok 2007	Wsk.pl. 2007 do wyk.2006
	Plan po zmianach	Przewidywane wykonanie		
10. Kołobrzeskie Centrum Hotelarstwa i Turystyki	41 945	41 945	0	0
Razem jednostki oświatowe	2 622 449	2 622 449	1 865 554	71%
11. Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodez. i Kartogr.	260	254	0	0
12. Dom Pomocy Społecznej Gościno	447 900	447 900	462 500	103%
13. Dom Pomocy Społecznej Włocibórz	1 114 725	1 114 725	986 343	88%
14. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	0	0	6 878	0
15. Zarząd Dróg Powiatowych	40 900	40 900	37 600	92%
16. Starostwo Powiatowe	53 464 318	51 436 534	46 570 226	91%
OGÓŁEM:	57 690 552	55 662 757	49 929 101	90%
W tym dochody własne realizowane bezpośrednio przez jednostki organizacyjne	16 289 758	16 479 211	5 787 175	35%

Dochody budżetu Powiatu Kołobrzeskiego w roku 2006 były realizowane przez 15 jednostek organizacyjnych. Natomiast na rok 2007 plan dochodów uwzględniło 13 jednostek.

W przypadku jednostek oświatowych plan na rok 2007 jest niższy o 29%. W pozostałych jednostkach plan dochodów zmniejszony jest o 9%.

Źródła planu dochodów na rok 2007 przedstawiają poniższe zestawienia. W zestawieniach nie ujmowano tych jednostek, które na rok 2007 nie planują żadnych wpływów.

Tabela nr 4

Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika

Źródło dochodów	Przewidywane wykonanie 2006	Plan na 2007
- dochody z najmu, dzierżawy	292 300	218 850
- wpływy z usług	16 650	16 650
- pozostałe dochody	2 503	900
Razem:	311 453	236 500

Jednostka pozyskuje dochody głównie z najmu pomieszczeń szkolnych i w internacie. Na rok 2007 zmniejszono plan dochodów z uwagi na brak podpisanych umów na wynajem w okresie sezonu letniego. Ponadto od września 2006 roku nie są wynajmowane pomieszczenia dla Zachodniopomorskiej Szkoły Biznesu.

Tabela nr 5

Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2006</i>	<i>Plan na 2007</i>
- dochody z najmu, dzierżawy	25 000	25 000
- wpływy z usług	40 000	45 000
- różne wpływy	230 000	189 800
- pozostałe dochody	240 196	262 000
Razem:	535 195	521 800

Pozyskane dochody to głównie wpływy ze szkoły zaocznej i kursów eksternistycznych. W roku 2007 planowane są niższe wpływy z tego tytułu. Jednostka zakłada, że 176 osób będzie uczestniczyło do szkoły zaocznej przez okres 6 miesięcy oraz 271 osób na okres 4 miesięcy.

W pozycji "pozostałe dochody" planuje się wpływ środków związanych ze współpracą młodzieży polsko – niemieckiej.

Tabela nr 6

Centrum Kształcenia Praktycznego

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2006</i>	<i>Plan na 2007</i>
- dochody z najmu, dzierżawy	142 000	142 000
- wpływy z usług	15 500	15 000
- różne wpływy	150 000	80 000
- pozostałe dochody	64 800	10 000
Razem:	372 300	247 000

Pozyskiwane dochody to wynajem sal wykładowych i innych pomieszczeń na prowadzenie działalności. Plan z tego tytułu jest porównywalny do wykonania roku 2006. W przypadku pozycji "różne wpływy"- planowane jest zmniejszenie udziału w zysku pochodzącego z gospodarstwa pomocniczego "HOTEL CENTUM".

Tabela nr 7

Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2006</i>	<i>Plan na 2007</i>
- dochody z najmu, dzierżawy	76 652	17 650
- wpływy z usług	56 500	56 200
- pozostałe dochody	6 148	6 850
Razem:	139 300	80 700

Pozyskiwanie dochodów to wynajem mieszkań, dzierżawa pomieszczeń w szkole i w internacie. W roku 2006 dochody były wyższe ponieważ wynajmowano pomieszczenia dla pracowników, którzy wykonywali remonty dróg.

Tabela nr 8

Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2006</i>	<i>Plan na 2007</i>
- dochody z najmu, dzierżawy	198 002	140 174
- wpływy z usług	229 103	167 832
- pozostałe dochody	54 840	1 548
Razem:	481 945	309 554

Szkoła wynajmuje: garaże, pomieszczenie na sklepik, pomieszczenia szkolne i gospodarcze, salę sportową. W internacie wynajem dotyczy: mieszkań służbowych, zakwaterowania junaków OHP, zakwaterowania młodzieży w czasie kolonii letnich. Obsługuje w okresie letnim kolonie. W planie ujęto dochody, na które są podpisane umowy.

Tabela nr 9

Zespół Szkół Morskich

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2006</i>	<i>Plan na 2007</i>
- dochody z najmu, dzierżawy	295 000	265 000
- wpływy z usług	10 000	11 000
- pozostałe dochody	119 500	0
Razem:	424 500	276 000

Dochody jednostki z tytułu dzierżawy dotyczą wynajmu internatu w okresie sezonu letniego dla kolonii oraz wynajmu sali gimnastycznej. W roku 2006 wprowadzono dochody z tytułu częściowego zwrotu za umundurowanie.

Tabela nr 10

Zespół Szkół Mechanicznych

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2006</i>	<i>Plan na 2007</i>
- dochody z najmu, dzierżawy	189 900	125 500
- wpływy z usług	85 000	42 000
- pozostałe dochody	5 100	2 500
Razem:	280 000	170 000

Jednostka osiąga dochody z tytułu wynajmu: sal lekcyjnych, boiska. Świadczy usługi na rzecz Ośrodka Doskonalenia Zawodowego. Zmniejszenie planu dochodów wystąpiło w wyniku upadłości firmy, która wynajmowała pomieszczenia w szkole – dotyczy szkoły niepublicznej.

Tabela nr 11

Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2006</i>	<i>Plan na 2007</i>
- różne wpływy	26 200	24 000
Razem:	26 200	24 000

SOSW pozyskuje dochody wyłącznie z tytułu wpłat za pobyt wychowanków w internacie.

Tabela nr 12

Dom Pomocy Społecznej w Gościnie

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2006</i>	<i>Plan na 2007</i>
- wpływy z usług	422 400	436 000
- wpływy z dzierżawy	25 500	26 500
Razem:	447 900	462 500

Wynajem 7 mieszkań dla pracowników i emerytów oraz czynsz dzierżawny lokalu użytkowanego – kiosku handlowego – stanowią dochody z tytułu dzierżawy. Kwota dotycząca usług, to odpłatność pensjonariuszy za pobyt w Domu Pomocy Społecznej.

Tabela nr 13

Dom Pomocy Społecznej we Włóściborzu

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2006</i>	<i>Plan na 2007</i>
- wpływy z usług	1 112 200	984 397
- wpływy z dzierżawy	2 296	1 946
- pozostałe dochody	229	0
Razem:	1 114 725	986 343

Dom Pomocy Społecznej we Włóściborzu także pozyskuje dochody, głównie z odpłatności mieszkańców przebywających w domu. Planowane zmniejszenie z tego tytułu wynika z faktu zmniejszenia ilości pensjonariuszy korzystających z usług DPS. Ponadto w wyniku wynajmu mieszkań jednostka realizuje dochody własne.

Tabela nr 14

Zarząd Dróg Powiatowych

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2006</i>	<i>Plan na 2007</i>
- wpływy z najmu	6 600	6 600
- wpływy ze sprzedaży	6 000	6 000
- pozostałe dochody	28 300	25 000
Razem:	40 900	37 600

Zarząd Dróg Powiatowych dochody związane z zajęciem pasa drogowego planuje w rachunku dochodów własnych. W budżecie natomiast planowane są wpływy z dzierżawy, sprzedaż drewna oraz dochody związane z wynajmu parkingu w Dźwirzynie.

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie wykazuje dochody w kwocie 6 878,- zł, z tytułu odpłatności za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych w roku 2007.

Jak wynika z przedstawionych wyżej zestawień w przypadku jednostek oświatowych źródła dochodów to głównie wynajem pomieszczeń w szkole i w internacie.

Domy Pomocy Społecznej pozyskują znaczne dochody z tytułu odpłatności mieszkańców za pobyt w domu.

Inaczej przedstawia się zestawienie dochodów realizowanych przez Starostwo Powiatowe, ponieważ obejmuje ono wszystkie pozostałe dochody Powiatu tj. subwencje, dotacje oraz dochody własne.

Starostwo Powiatowe

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2006</i>	<i>Plan na 2007</i>
- dotacje na zadania zlecone	4 488 261	5 014 600
- dotacje na zadania własne	2 762 555	2 201 000
- dotacje wynikające z poroz.	221 193	14 500
- subwencja oświatowa	22 209 233	23 396 084
- subwencja wyrównawcza	880 310	990 753
- subwencja równoważąca	255 423	377 814
- pozyskane dochody z funduszy strukturalnych, w tym:	627 498	2 733 336
Stypendia dla uczniów i studentów	473 971	237 313
- dochody własne, w tym:	19 992 061	11 842 139
Udział w dochodach Skarbu Państwa	643 039	677 500
Udziały w podatku dochodowym	7 698 178	9 413 839
Sprzedaż mienia	9 449 985	240 000
Wpływy z komunikacji	1 515 566	1 102 000
Wpływy z odsetek	80 000	60 000
Pozostałe dochody	605 293	348 800
Ogółem:	51 436 534	46 570 226

Dotacje na zadania zlecone – planowane w kwocie 5 014 600,- zł, są wyższe w porównaniu do roku 2006 głównie w pozycji dotyczącej opłacania składek zdrowotnych za osoby bezrobotne nie pobierające zasiłku. Przewidywane wykonanie w roku 2006 to kwota 930 000,- zł, plan na rok 2007 1 498 000,- zł. Zmniejszono natomiast wysokość dotacji na zadania Powiatowego Nadzoru Budowlanego, Komisji ds Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności, w roku 2007 nie występuje także dotacja związana z wyborami do rady powiatu.

Dotacja na zadania własne – na rok 2007 planowana jest wyłącznie dotacja na częściowe pokrycie kosztów pensjonariuszy w Domach Pomocy Społecznej. Dotacja ta uległa zmniejszeniu z kwoty 2 252 655,- zł do kwoty 2 201 000,- zł. Dotowane są tylko te osoby, które zamieszkiwały w domach według stanu na 1.01.2005 roku. Wówczas ilość pensjonariuszy wynosiła 186 osób. Obecnie według stanu na 31.10.2006 ilość ta wynosi 134 osoby.

Wojewoda Zachodniopomorski na rok 2007 nie planuje w chwili obecnej dotacji na zadania własne dotyczące wypłat stypendiów dla uczniów (w roku 2006 była to kwota 610 000,- zł) pochodzących z rodzin byłych pracowników państwowych przedsiębiorstw gospodarki rolnej.

Dotacje na zadania wynikające z porozumień – w roku 2007 planowane są dotacje związane z pokryciem kosztów badań specjalistycznych podczas poboru w okresie wiosennym – kwota 2 500,- zł oraz w związku z podpisanymi porozumieniami z powiatami, których dzieci przebywają w rodzinach zastępczych na terenie Powiatu Kołobrzeskiego – kwota 12 000,- zł.

W roku 2006 wysokość tej dotacji była wyższa ponieważ, w wyniku składania wniosków do: Ministerstwa Edukacji Narodowej, Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej oraz do Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego – Powiat Kołobrzeski otrzymał dotacje na realizację programów edukacyjnych, kultury i opieki społecznej.

Subwencje – wysokość wszystkich części subwencji jest naliczana przez Ministerstwo Finansów. Po uchwaleniu ustawy budżetu Państwa na rok 2007, wysokość tych subwencji może ulec zmianie.

Dochody z funduszy strukturalnych – w roku 2006 na etapie planu budżetu przyjmowano dochody z tytułu realizacji inwestycji głównie drogowych. Obecnie są zrealizowane wszystkie inwestycje, lecz w wyniku przedłużających się procesów związanych z pozyskaniem tych dochodów zachodzi obawa, że wpłyną one dopiero w roku 2007. Stąd plan dochodów wynosi **2 733 336,- zł**, w tym:

- stypendia unijne – 237 313,- zł,
- udział Unii Europejskiej dotyczący inwestycji drogowej ul. Fredry – 574 575,- zł
- udział Unii Europejskiej dotyczący inwestycji drogowej ul. Kasprowicza – 947 344,- zł,
- dofinansowanie w ramach programu INTERREG IIIA - ścieżki pieszo rowerowej w Budzistowie – 362 374,- zł,
- udział Unii Europejskiej dotyczący realizacji programu "Platforma Cyfrowa" w kwocie 175 267,- zł,
- dofinansowanie w ramach programu INTERREG IIIA – Budowa Systemu Informacji Geograficzno Statystycznej EuriS w kwocie 436 463,- zł.

Dochody własne – planowana kwota ogólna na rok 2007 – 11 842 139,- zł. Dochody własne Starostwa Powiatowego dzielą się na dwie części tj.: część dotycząca bezpośrednio realizacji dochodów oraz część dotycząca dochodów, które są realizowane przez Ministerstwo Finansów i przekazywane w formie udziałów na rachunek bieżący.

Podział tych dochodów przedstawia poniższe zestawienie.

Tabela nr 16

Podział dochodów własnych Starostwa Powiatowego

<i>Podmiot realizujący dochody</i>	<i>Przewidywane wykonanie za 2006 rok</i>	<i>Plan na 2007 rok</i>	<i>Wskaźnik planu roku 2007 do wykonania roku 2006 w %</i>
Ministerstwo Finansów: udział w podatku dochodowym	7 698 178	9 413 839	122%
Starostwo Powiatowe:			

<i>Podmiot realizujący dochody</i>	<i>Przewidywane wykonanie za 2006 rok</i>	<i>Plan na 2007 rok</i>	<i>Wskaźnik planu roku 2007 do wykonania roku 2006 w %</i>
udział w dochodach Skarbu Państwa, sprzedaż mienia, wpływy z komunikacji, wpływy z odsetek, pozostałe dochody	12 293 883	2 428 300	20%
OGÓŁEM:	19 992 061	11 842 139	59%

W przypadku udziałów w podatku dochodowym – plan może ulec zmianie po uchwaleniu budżetu Państwa na rok 2007.

Dochody realizowane przez Starostwo Powiatowe:

- udział w dochodach Skarbu Państwa – Starostwo wykonuje zadania zlecone m.in. w zakresie ewidencji finansowej: wpływów z tytułu opłat rocznych za użytkowanie wieczyste – dla powiatu udział wynosi 25%, dzierżawa i najem udział wynosi 25%, przekształcenia prawa użytkowania w prawo własności udział wynosi 5%, sprzedaż nieruchomości Skarbu Państwa udział wynosi 25%, pozostałe dochody udział wynosi 5% - na rok 2007 planowana jest kwota w wysokości 677 500,- zł i niewiele odbiega od wykonania roku 2006,
- sprzedaż mienia – jest to pozycja dochodów, której plan na 2007 w znacznym stopniu uległ zmniejszeniu w stosunku do roku 2006, w wyniku przejęcia ze Skarbu Państwa mienia w Dźwirzynie w roku 2005 w postaci Ośrodka Kolonijno Wypoczynkowego wraz z całym zapleczem, dokonano jej sprzedaży, z której pozyskano dochód netto w wysokości ponad 9 191 tys. zł, na rok 2007 zaplanowano sprzedaż działek w: Dźwirzynie nr dz. 13/1 wartość 60 000,- zł, w Grzybowie nr dz. 89/3 wartość 150 000,- zł, we Włosziborzu przy DPS wartość 30 000,- zł,
- wpływy z komunikacji tj.: prawa jazdy, karty pojazdów, dowody rejestracyjne, pozwolenia czasowe, nalepki kontrolne, tablice rejestracyjne – dochody w roku 2007 ulegną zmniejszeniu w porównaniu do roku 2006 głównie z tytułu mniejszej sprzedaży praw jazdy,
- wpływy z odsetek – dotyczy odsetek od środków finansowych będących na rachunku bankowym – ulegną zmniejszeniu w roku 2007 w porównaniu do roku 2006 z uwagi na zmniejszenie wielkości dochodów całego budżetu Powiatu,
- pozostałe dochody – na rok 2007 planowane są dochody związane z pokryciem kosztów wypłacanych ekwiwalentów dla osób, które grunty rolne przeznaczały pod zalesianie (środki te przekazuje Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa) oraz dochody z tytułu wydawanych zaświadczeń na wykonywanie transportu drogowego na potrzeby własne. W roku 2006 ponadto otrzymano m.in. z Funduszu Pracy środki na dofinansowanie działalności Powiatowego Urzędu Pracy.

Plan dochodów na 2007 według głównych źródeł przedstawia się następująco:

- | | | |
|--|---|------------------------|
| 1. Udziały w podatkach dochodowym | - | 9 413 839,- zł |
| 2. Subwencje ogólne - razem | - | 24 764 651,- zł |
| 3. Dotacje - razem | - | 7 230 100,- zł |
| 4. Pozyskanie środki z funduszy strukturalnych | - | 2 733 336,- zł |
| 5. Dochody własne jednostek | - | 5 787 175,- zł |
| OGÓŁEM: | - | 49 929 101,- zł |

Kwota 49 929 101,- zł, stanowi prognozę dochodów na rok 2007.

W pierwszej kolejności jak wcześniej wspomniano, należy zabezpieczyć spłatę zadłużenia, które w roku 2007 wyniesie:

- spłata kredytów - 1 625 600,- zł
- spłata pożyczek na prefinansowanie - 1 521 919,- zł
- Razem: - 3 147 519,- zł

**Dochody minus zadłużenie tj.
(49 929 101 – 3 147 519) wynosi
46 781 582,- zł i stanowi limit wydatków na 2007 rok.**

WYDATKI BUDŻETU

Jednostki organizacyjne powiatu złożyły swoje plany finansowe przyjmując do wydatków rzeczowych zwiększenie o 1,9%, zgodnie z założeniami do budżetu Państwa. Ujęto także remonty oraz inwestycje.

Przewidywane wykonanie wydatków za 2006 rok oraz plan finansowy złożony przez jednostki organizacyjne przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 17

**Przewidywane wykonanie wydatków za 2006 rok
oraz plan na 2007 według jednostek**

<i>Nazwa jednostki</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2006</i>	<i>Plan na 2007 (według jednostek)</i>
1. Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika	3 172 449	3 458 088
2. Zespół Szkół Ekonomicznych i Hotelarskich	4 784 860	4 986 599
3. Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna	735 276	814 265
4. Ognisko Pracy Pozaszkolnej	426 859	465 392
5. Centrum Kształcenia Praktycznego	896 445	962 809
6. Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	2 963 300	3 632 547
7. Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	3 710 134	4 136 232
8. Zespół Szkół Morskich	4 157 940	4 380 739
9. Zespół Szkół Mechanicznych	3 195 205	4 057 597
10. Specjalny Ośrodek Szkolno Wychow.	1 834 801	2 256 088
11. Kołobrzeskie Centrum Hotel. i Tur.	512 552	0

<i>Nazwa jednostki</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2006</i>	<i>Plan na 2007 (według jednostek)</i>
Razem jednostki i placówki oświatowe	26 389 821	29 150 356
12. Powiat.Ośr.Dokument.Geodez.i Kart.	501 151	504 312
13. Nadzór budowlany	174 830	178 152
14. Komenda Powiatowa PSP	2 620 000	2 719 400
15. Dom Pomocy Społecznej Gościno	1 370 416	1 354 517
16. Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz	2 576 207	2 923 450
17. Powiatowy Urząd Pracy	2 263 432	2 771 200
18. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2 447 624	4 183 900
19. Zarząd Dróg Powiatowych	5 443 623	22 244 859
20. Starostwo Powiatowe	11 304 775	12 090 700
Razem pozostałe jednostki organizacyjne	28 702 058	48 970 490
Ogółem:	55 091 879	78 120 846

Jak wynika z powyższego zestawienia przy prawidłowo funkcjonujących jednostkach, które złożyły bardzo ambitne plany finansowe na 2007 rok, uwzględniając remonty i inwestycje, budżet po stronie wydatków byłby na poziomie **78 120 846,- zł.**

Natomiast limit wydatków określony wyżej wynosi **46 781 582,- zł.**

Plany finansowe jednostek organizacyjnych poddane zostały szczegółowej analizie.

Przystępując do analizy planów finansowych koncentrowano się na danych w zakresie przewidywanego wykonania i na możliwości sfinansowania zadań. Jednak porównanie do przewidywanego wykonania nie może być bazą do oceny, czy budżet na 2007 rok jest prawidłowo zaplanowany. Uzasadnieniem do tego twierdzenia są m.in. poniższe informacje:

- w roku 2006 znaczne środki skierowano na wykonanie remontów infrastruktury drogowej,
- pozyskiwano w ciągu roku środki na wykonanie programów w przypadku opieki społecznej, oświaty, kultury,
- na etapie planowania w jednostkach oświatowych nie uwzględnia się świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli, odpraw i nagród jubileuszowych, które są zabezpieczane w rezerwie oświatowej i uruchamiane w ciągu roku,
- plan kształcenia i doskonalenia nauczycieli jest przekazywany jednostkom oświatowym w trakcie realizacji budżetu,
- stypendia dla uczniów Wojewoda Zachodniopomorski przekazał w postaci dotacji na zadania własne w ciągu roku, natomiast nie ma planu na rok 2007,
- w roku 2006 występowały wydatki tzw. jednorazowe, które w roku 2007 nie będą planowane, choćby awarie sprzętu, czy zakup wyposażenia.

Po przeprowadzeniu analiz planów finansowych dokonano podziału środków dla poszczególnych jednostek organizacyjnych powiatu.

Przewidywane wykonanie 2006 roku oraz plan na rok 2007 według głównych

kierunków wydatkowania w poszczególnych jednostkach przedstawiają poniższe zestawienia.

Wydatki każdej jednostki organizacyjnej są podzielone na grupy, które zawierają:

- wynagrodzenia i pochodne – wynagrodzenia ze stosunku pracy, dodatkowe wynagrodzenia roczne, wynagrodzenia bezosobowe,
- pochodne od wynagrodzeń – składki na ZUS i składki na Fundusz Pracy,
- świadczenia socjalne – odpis na fundusz socjalny pracowników,
- pozostałe wydatki bieżące – m.in.: materiały, usługi komunalne, ubezpieczenia, badania pracowników, zakup pomocy, usługi internetowe, telekomunikacja, delegacje, podatek od nieruchomości, podatek VAT.

Niektóre z wymienionych niżej jednostek posiadają jeszcze inne wydatki, specyficzne dla charakteru wykonywanych zadań.

Jednostki i placówki oświatowe

Tabela nr 18

Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2006</i>	<i>Plan na rok 2007 wg jednostki</i>	<i>Plan na rok 2007 wg możliwości budżetu powiatu</i>
- wynagrodzenia	2 001 080	2 179 218	2 055 216
- pochodne od wynagrodzeń	392 308	412 368	299 813
- świadczenia socjalne	109 682	106 146	94 462
- remonty	59 668	283 106	0
- stypendia dla uczniów	63 967	0	18 058
- pozostałe wydatki bieżące	545 744	477 250	424 977
OGÓŁEM:	3 172 449	3 458 088	2 892 526

Zatrudnienie w jednostce wynosi: pracownicy na stanowiskach pedagogicznych 46,75 et., pracownicy na stanowiskach administracyjno obsługowych 16,5 et.

Źródła pokrycia wydatków:

- subwencja oświatowa – 2 637 968,- zł
- dochody własne jednostki – 236 500,- zł
- środki UE - stypendia – 18 058,- zł

Tabela nr 19

Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2006</i>	<i>Plan na rok 2007 wg jednostki</i>	<i>Plan na rok 2007 wg możliwości budżetu powiatu</i>
- wynagrodzenia	3 094 382	3 365 441	3 123 932
- pochodne od wynagrodzeń	648 118	663 959	452 573
- świadczenia socjalne	181 170	167 620	150 026
- remonty	41 716	30 000	0
- stypendia dla uczniów	259 983	0	65 668
- pozostałe wydatki bieżące	559 491	759 579	636 579
OGÓŁEM:	4 784 860	4 986 599	4 428 778

Zatrudnienie w jednostce wynosi: pracownicy na stanowiskach pedagogicznych 76,65 et., pracownicy na stanowiskach administracyjno obsługowych 20 et. Zatrudnienie w stosunku do roku 2006 zwiększyło się o 4 etaty (pracownicy administracyjno obsługowi) z Kołobrzeskiego Centrum Hotelarstwa i Turystyki, które będzie zlikwidowane z dniem 31.12.2006 roku, zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu Nr XXXIV/308/2006 z dnia 29.09.2006 roku w sprawie likwidacji Kołobrzeskiego Centrum Hotelarstwa i Turystyki.

Źródła pokrycia wydatków:

- subwencja oświatowa – 3 841 310,- zł
- dochody własne jednostki – 521 800,- zł
- środki UE - stypendia – 65 668,- zł

Tabela nr 20

Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2006</i>	<i>Plan na rok 2007 wg jednostki</i>	<i>Plan na rok 2007 wg możliwości budżetu powiatu</i>
- wynagrodzenia	553 012	614 611	600 703
- pochodne od wynagrodzeń	106 609	119 708	87 888
- świadczenia socjalne	24 598	31 221	27 468
- pozostałe wydatki bieżące	51 057	48 725	33 431
OGÓŁEM:	735 276	814 265	749 490

Zatrudnienie w jednostce wynosi: pracownicy na stanowiskach pedagogicznych 14 et., pracownicy na stanowiskach administracyjno obsługowych 3,75 et.

Źródło pokrycia wydatków:

- subwencja oświatowa – 749 490,- zł

Tabela nr 21

Ognisko Pracy Pozaszkolnej

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2006</i>	<i>Plan na rok 2007 wg jednostki</i>	<i>Plan na rok 2007 wg możliwości budżetu powiatu</i>
- wynagrodzenia	293 302	315 952	308 883
- pochodne od wynagrodzeń	58 292	62 743	45 115
- świadczenia socjalne	20 168	20 552	17 584
- remonty	0	10 000	0
- pozostałe wydatki bieżące	55 097	56 145	41 420
OGÓŁEM:	426 859	465 392	413 002

Zatrudnienie w jednostce wynosi: pracownicy na stanowiskach pedagogicznych 8,97 et., pracownicy na stanowiskach administracyjno obsługowych 2,38 et.

Źródło pokrycia wydatków:

- subwencja oświatowa – 413 002,- zł

Tabela nr 22

Centrum Kształcenia Praktycznego

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2006</i>	<i>Plan na rok 2007 wg jednostki</i>	<i>Plan na rok 2007 wg możliwości budżetu powiatu</i>
- wynagrodzenia	501 735	603 509	594 935
- pochodne od wynagrodzeń	95 989	111 400	82 150
- świadczenia socjalne	18 796	24 300	24 153
- pozostałe wydatki bieżące	279 925	223 600	249 817
OGÓŁEM:	896 445	962 809	951 055

Zatrudnienie w jednostce wynosi: pracownicy na stanowiskach pedagogicznych 9,33 et., pracownicy na stanowiskach administracyjno obsługowych 11 et. Zatrudnienie w stosunku do roku 2006 zwiększyło się o 2 etaty (pracownicy administracyjno obsługowi) z Kołobrzeskiego Centrum Hotelarstwa i Turystyki, które ulega zlikwidowane z dniem 31.12.2006 roku, zgodnie z Uchwałą Nr XXXIV/308/2006 Rady Powiatu z dnia 29.09.2006 w sprawie likwidacji Kołobrzeskiego Centrum Hotelarstwa i Turystyki.

Źródła pokrycia wydatków:

- subwencja oświatowa – 704 055,- zł
- dochody własne jednostki – 247 000,- zł

Tabela nr 23

Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2006</i>	<i>Plan na rok 2007 wg jednostki</i>	<i>Plan na rok 2007 wg możliwości budżetu powiatu</i>
- wynagrodzenia	1 727 144	1 949 078	1 854 030
- pochodne od wynagrodzeń	288 436	392 285	273 983
- świadczenia socjalne	79 755	114 949	92 547
- remonty i inwestycje	67 900	710 671	0
- stypendia dla uczniów	311 755	0	68 540
- pozostałe wydatki bieżące	488 310	465 564	371 482
OGÓŁEM:	2 963 300	3 632 547	2 660 582

Zatrudnienie w jednostce wynosi: pracownicy na stanowiskach pedagogicznych 45,48 et., pracownicy na stanowiskach administracyjno obsługowych 17 et.

Źródła pokrycia wydatków:

- subwencja oświatowa – 2 511 342,- zł
- dochody własne jednostki – 80 700,- zł
- środki UE - stypendia – 68 540,- zł.

Tabela nr 24

Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2006</i>	<i>Plan na rok 2007 wg jednostki</i>	<i>Plan na rok 2007 wg możliwości budżetu powiatu</i>
- wynagrodzenia	2 406 945	2 379 097	2 302 803
- pochodne od wynagrodzeń	390 950	472 651	333 532
- świadczenia socjalne	136 703	130 560	111 947
- remonty	30 100	459 824	0
- stypendia dla uczniów	119 571	0	14 366
- pozostałe wydatki bieżące	625 865	694 100	526 365
OGÓŁEM:	3 710 134	4 136 232	3 289 013

Zatrudnienie w jednostce wynosi: pracownicy na stanowiskach pedagogicznych 53,49 et., pracownicy na stanowiskach administracyjno obsługowych 24,5 et.

Źródła pokrycia wydatków:

- subwencja oświatowa – 2 965 093,- zł
- dochody własne jednostki – 309 554,- zł
- środki UE - stypendia – 14 366,- zł.

Tabela nr 25

Zespół Szkół Morskich

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2006</i>	<i>Plan na rok 2007 wg jednostki</i>	<i>Plan na rok 2007 wg możliwości budżetu powiatu</i>
- wynagrodzenia	2 523 896	2 842 954	2 675 743
- pochodne od wynagrodzeń	489 580	558 815	388 348
- świadczenia socjalne	184 666	184 666	140 722
- remonty	187 611	0	0
- stypendia dla uczniów	127 430	0	38 990
- pozostałe wydatki bieżące	644 757	794 304	533 662
OGÓŁEM:	4 157 940	4 380 739	3 777 465

Zatrudnienie w jednostce wynosi: pracownicy na stanowiskach pedagogicznych 69,97 et., pracownicy na stanowiskach administracyjno obsługowych 23,74 et.

Źródła pokrycia wydatków:

- subwencja oświatowa – 3 462 475,- zł
- dochody własne jednostki – 276 000,- zł
- środki UE - stypendia – 38 990,- zł.

Tabela nr 26

Zespół Szkół Mechanicznych

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2006</i>	<i>Plan na rok 2007 wg jednostki</i>	<i>Plan na rok 2007 wg możliwości budżetu powiatu</i>
- wynagrodzenia	2 129 612	2 265 081	2 218 208
- pochodne od wynagrodzeń	407 149	438 830	317 215
- świadczenia socjalne	112 285	117 972	100 108
- remonty	160 250	905 264	0
- stypendia dla uczniów	36 540	0	7 798
- pozostałe wydatki bieżące	349 369	330 450	272 774
OGÓŁEM:	3 195 205	4 057 597	2 916 103

Zatrudnienie w jednostce wynosi: pracownicy na stanowiskach pedagogicznych 47,8 et., pracownicy na stanowiskach administracyjno obsługowych 22 et.

Źródła pokrycia wydatków:

- subwencja oświatowa – 2 738 305,- zł
- dochody własne jednostki – 170 000,- zł
- środki UE - stypendia – 7 798,- zł.

Tabela nr 27

Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2006</i>	<i>Plan na rok 2007 wg jednostki</i>	<i>Plan na rok 2007 wg możliwości budżetu powiatu</i>
- wynagrodzenia	1 359 609	1 389 490	1 307 442
- pochodne od wynagrodzeń	249 542	275 909	186 300
- świadczenia socjalne	41 640	56 687	49 883
- remonty i inwestycje	4 200	297 000	0
- pozostałe wydatki bieżące	179 810	237 002	135 452
OGÓŁEM:	1 834 801	2 256 088	1 679 077

Zatrudnienie w jednostce wynosi: pracownicy na stanowiskach pedagogicznych 22,98 et., pracownicy na stanowiskach administracyjno obsługowych 13,13 et.

Źródła pokrycia wydatków:

- subwencja oświatowa – 1 655 077,- zł
- dochody własne jednostki – 24 000,- zł

Tabela nr 28

Kołobrzeskie Centrum Hotelarstwa i Turystyki

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2006</i>	<i>Plan na rok 2007 wg jednostki</i>	<i>Plan na rok 2007 wg możliwości budżetu powiatu</i>
- wynagrodzenia	270 041	0	0
- pochodne od wynagrodzeń	51 124	0	0
- świadczenia socjalne	4 620	0	0
- pozostałe wydatki bieżące	186 767	0	0
OGÓŁEM:	512 552	0	0

Kołobrzeskie Centrum Hotelarstwa i Turystyki uległo likwidacji z dniem 31.12.2006 roku. Zatrudnienie wynosiło 7 et., pracownicy administracyjni. W wyniku likwidacji 2 etaty zostały przeniesione do Centrum Kształcenia Praktycznego, 4 etaty zostały przeniesione do Zespołu Szkół Ekonomiczno Hotelarskich. Etat Dyrektora jednostki został zlikwidowany.

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

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2006</i>	<i>Plan na rok 2007 wg jednostki</i>	<i>Plan na rok 2007 wg możliwości budżetu powiatu</i>
- wynagrodzenia	16 860 758	17 904 431	17 041 895
- pochodne od wynagrodzeń	3 178 097	3 508 668	2 466 917
- świadczenia socjalne	914 083	954 673	808 900
- remonty	551 445	2 695 865	0
- stypendia dla uczniów	919 246	0	213 420
- pozostałe wydatki bieżące	3 966 192	4 086 719	3 225 959
OGÓŁEM:	26 389 821	29 150 356	23 757 091

Limit wydatków na realizację zadań z zakresu oświaty oraz edukacyjnej opieki wychowawczej przedstawiają poniższe kwoty:

● subwencja oświatowa	-	23 396 084,- zł
● dochody własne jednostek	-	1 865 554,- zł
● środki Unii Europejskiej – stypendia	-	213 420,- zł
OGÓŁEM:	-	25 475 058,- zł

Subwencja oświatowa winna zabezpieczyć w pełni wszystkie wydatki oświatowe, których wielkość przedstawia się następująco:

1. Szkoły niepubliczne	-	619 360,- zł
2. Rezerwa na wydatki socjalne	-	150 000,- zł
3. Rezerwa na wypłatę odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych	-	632 500,- zł
4. Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	-	122 467,- zł
5. Rezerwa na nieprzewidziane wydatki	-	147 640,- zł
6. Dotacja dla Szkolnego Schroniska Młodz.	-	6 000,- zł
7. Pozostałe wydatki oświatowe	-	40 000,- zł
Łącznie	-	1 717 967,- zł
8. Dla jednostek pozostaje	-	21 678 117,- zł

Po uwzględnieniu pierwszej weryfikacji, w której przyjęto wzrost wydatków rzeczowych o 1,9%, nie ujmowano wydatków na remonty oraz dokładnie przeliczono składniki wynagrodzeń – plany finansowe jednostek oświatowych zamknęły się w kwocie **24 866 294,- zł**. Wysokość ta nie mogła być przyjęta do budżetu, ponieważ limit z subwencji plus dochody własne i dotacje z UE (21 678 117+1 865 554+213 420) wynosiły ogółem **23 757 091,- zł**. Różnica in minus **1 109 203,- zł**.

Weryfikacji poddawano głównie zestawienia jednostek dotyczące wynagrodzeń pracowników pedagogicznych. Kalkulacja wynagrodzeń obejmowała stanowiska tj. stażysta, pracownik kontraktowy, mianowany, dyplomowany. Z kolei

w każdym z tych stanowisk występują wynagrodzenia obligatoryjne (zasadnicze, staż pracy, dodatki funkcyjne) oraz wynagrodzenia nieobligatoryjne (godziny ponadwymiarowe, dodatki motywacyjne, dodatki za specjalizację, doraźne zastępstwa, dodatki za wychowawstwo, opiekun stażu).

Po kolejnej weryfikacji dokonano zmniejszenia:

- składek ZUS o 30%,
- odpisów na socjalne o 10%
- wydatki rzeczowe o 4%

Wydatki rzeczowe zmniejszono tylko o 4%, ponieważ w większości jednostek duży wpływ na wysokość wydatków rzeczowych mają wypracowane dochody własne.

Ujęte w tabelach wydatki obejmują sfinansowanie w 100% wynagrodzeń, w 70% składek ZUS, w 90% odpisów na zakładowy fundusz socjalny, pozostałe wydatki bieżące nie powinny zakłócać prawidłowego funkcjonowania jednostek.

Poza wydatkami jednostek oświatowych, jak wspomniano wyżej, z subwencji przeznacza się środki na:

1. Szkoły niepubliczne – zasady udzielania dotacji dla szkół niepublicznych zostały określone w Uchwale Nr IV/22/99 Rady Powiatu z dnia 26.03.1999 roku w sprawie określenia zasad udzielania dotacji szkołom i placówkom niepublicznym. W myśl tej uchwały szkoły niepubliczne (wykonujące obowiązek szkolny, dotyczy młodzieży do 18 roku życia) otrzymują 100% wydatków bieżących ponoszonych w szkole publicznej tego samego typu w przeliczeniu na 1 ucznia. W pozostałych szkołach (dla dorosłych) dotacja wynosi do 50%. W roku 2007 planowane są dotacje dla 6 szkół niepublicznych. Nazwy szkół niepublicznych oraz wysokość planowanej dotacji są zawarte w załączniku nr 10 do projektu uchwały budżetowej na 2007 rok.
2. Rezerwa na wydatki socjalne – obowiązkiem samorządu jest zabezpieczenie środków na odpisy świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli. W roku 2006 przekazano środki na świadczenia socjalne dla 178 emerytowanych nauczycieli.
3. Rezerwa na wypłatę odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych. Chęć przejścia na emeryturę w roku 2007, zgłosiło 47 osób w tym na stanowiskach pedagogicznych 36 osób, pracownicy na stanowiskach administracyjnych 11 osób. Planowane są także nagrody jubileuszowe dla 60 osób, w tym dla nauczycieli 40 osób i dla pracowników administracji 20 osób.
4. Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli. Plan doksztalcania wynosi 1% od wynagrodzeń pracowników pedagogicznych ustalanych na rok 2007.
5. Rezerwa na nieprzewidziane wydatki. Planowana jest głównie na zabezpieczenie środków na sfinansowanie wszelkiego rodzaju awarii sprzętu, czy urządzeń. W tej części rezerwy zabezpieczono także środki przeznaczone na nagrody na Dzień Edukacji Narodowej z puli Starosty.
6. Pozostałe wydatki oświatowe. W latach ubiegłych finansowano wynagrodzenia, pochodne i wydatki rzeczowe Wydziału Edukacji, Kultury i Sportu. Na rok 2007 planowane są wyłącznie środki związane z pokrywaniem bezpośrednio przez Starostwo kosztów edukacji. Do tych kosztów zaliczamy m.in. obsługa całkowita BIP-ów wszystkich jednostek oświatowych, prenumeraty przepisów prawnych, aktualizacje programów: prawo oświatowe, prawo pracy i ubezpieczeń, K-2. W roku 2007 planuje się także sfinansować program dotyczący naboru do szkół ponadgimnazjalnych.

Pozostałe jednostki organizacyjne Powiatu

Tabela nr 30

**Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej
i Kartograficznej**

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2006</i>	<i>Plan na rok 2007 wg jednostki</i>	<i>Plan na rok 2007 wg możliwości budżetu powiatu</i>
- wynagrodzenia	242 465	209 166	235 318
- pochodne od wynagrodzeń	42 144	40 560	45 063
- świadczenia socjalne	4 399	4 586	4 586
- pozostałe wydatki bieżące	212 143	250 000	124 000
OGÓŁEM:	501 151	504 312	408 967

Planowane zatrudnienie nie ulega zmianie i wynosi 6 et. Jednostka wykonuje wyłącznie zadania z zakresu administracji rządowej, polegające na pracach geodezyjnych i opracowaniach geodezyjnych.

Źródła pokrycia wydatków:

- dotacja na zadania zlecone – 120 000,- zł
- dochody Powiatu 288 967,- zł

Tabela nr 31

Nadzór budowlany

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2006</i>	<i>Plan na rok 2007 wg jednostki</i>	<i>Plan na rok 2007 wg możliwości budżetu powiatu</i>
- wynagrodzenia	112 728	125 599	123 342
- pochodne od wynagrodzeń	23 267	25 760	25 297
- świadczenia socjalne	2 660	3 180	3 180
- pozostałe wydatki bieżące	36 175	23 613	4 181
OGÓŁEM:	174 830	178 152	156 000

Zatrudnienie wynosi 4 etaty. Jednostka wykonuje zadania z zakresu administracji rządowej. Planowana dotacja Wojewody Zachodniopomorskiego nie zabezpiecza wydatków bieżących. O ile dotacja ta nie ulegnie zwiększeniu po otrzymaniu ostatecznych kwot od Wojewody, jednostka musi składać wniosek do swojej jednostki nadrzędnej.

Źródło pokrycia wydatków:

- dotacja Wojewody Zachodniopomorskiego – 156 000,- zł

Tabela nr 32

Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2006</i>	<i>Plan na rok 2007 wg jednostki</i>	<i>Plan na rok 2007 wg możliwości budżetu powiatu</i>
- wynagrodzenia	1 866 029	1 698 700	1 698 700
- pochodne od wynagrodzeń	12 000	11 800	11 800
- świadczenia socjalne	1 147	1 200	1 200
- pozostałe wydatki bieżące	740 824	1 007 700	900 900
OGÓŁEM:	2 620 000	2 719 400	2 612 600

Komenda Powiatowa PSP – wykonuje zadania z zakresu administracji rządowej. Zatrudnienie pracowników cywilnych – 1,5 et. Ponadto planowane jest uposażenie dla 56 funkcjonariuszy.

Zasady wynagradzania pracowników Komendy określone są w odrębnych przepisach, ponieważ nie są to pracownicy samorządowi.

Źródła pokrycia wydatków:

- dotacja Wojewody Zachodniopomorskiego – 2 612 600,- zł

Tabela nr 33

Dom Pomocy Społecznej w Gościnie

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2006</i>	<i>Plan na rok 2007 wg jednostki</i>	<i>Plan na rok 2007 wg możliwości budżetu powiatu</i>
- wynagrodzenia	660 645	712 649	699 759
- pochodne od wynagrodzeń	132 800	137 867	137 867
- świadczenia socjalne	24 625	25 700	25 700
- remonty	25 900	10 000	0
- pozostałe wydatki bieżące	526 446	468 301	478 301
OGÓŁEM:	1 370 416	1 354 517	1 341 627

Zatrudnienie w jednostce wynosi 32 et. W DPS-sie w chwili opracowywania budżetu przebywa 47 pensjonariuszy. Docelowo Dom przystosowany jest dla 60 osób. Wojewoda Zachodniopomorski przeznacza dotację dla jednostki w kwocie **749 612,- zł**, wypracowane dochody własne to kwota **462 500,- zł**. Brakująca kwota zostanie pokryta z dochodów Powiatu i wynosi **129 515,- zł** (średnio na 1 pensjonariusza w kwocie 229,60 zł). Z pozycji wydatków "pozostałe wydatki bieżące" pokrywane są koszty głównie na zakup energii i zakup żywności. Szczegółowy podział środków będzie dokonany po uchwaleniu budżetu Powiatu na 2007 rok.

Tabela nr 34

Dom Pomocy Społecznej ww Włóściborzu

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2006</i>	<i>Plan na rok 2007 wg jednostki</i>	<i>Plan na rok 2007 wg możliwości budżetu powiatu</i>
- wynagrodzenia	1 540 104	1 694 785	1 662 431
- pochodne od wynagrodzeń	294 608	338 634	336 909
- świadczenia socjalne	50 639	55 943	55 943
- remonty	34 112	57 580	0
- pozostałe wydatki bieżące	656 744	776 508	407 309
OGÓŁEM:	2 576 207	2 923 450	2 462 592

Zatrudnienie wynosi 69,2 et. Od miesiąca czerwca 2006 roku zwiększyło się zatrudnienie o 7 osób personelu opiekuńczo-pielęgnacyjnego w celu realizacji programu naprawczego i stałego utrzymania zezwolenia Wojewody Zachodniopomorskiego na czas nieokreślony.

Ilość osób przebywających w DPS na dzień składania projektu budżetu wynosiło łącznie 105, w tym 75 osób objętych dotacją. Pozostałe 28 osób przebywa na czas określony za pełną odpłatnością. Z tego też tytułu jednostka pozyskiwała w roku 2006 dodatkowe dochody własne. Plan dochodów na 2007 rok został zmniejszony w stosunku do roku 2006 o ponad 128 tys. zł, w związku z tym także po stronie wydatków jest niższa kwota. Podobnie jak przy DPS w Gościnie, Powiat zakłada dofinansowanie do jednego pensjonariusza w kwocie 229,60 zł i wynosi łącznie 212 150,- zł.

Źródła pokrycia wydatków:

- dotacja Wojewody Zachodniopomorskiego – 1 228 099,- zł
- dochody własne – 986 343,- zł
- dochody Powiatu – 212 150,- zł

Tabela nr 35

Powiatowy Urząd Pracy

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2006</i>	<i>Plan na rok 2007 wg jednostki</i>	<i>Plan na rok 2007 wg możliwości budżetu powiatu</i>
- wynagrodzenia	987 817	1 140 451	886 770
- pochodne od wynagrodzeń	192 017	219 728	167 520
- świadczenia socjalne	28 071	29 593	29 593
- opłacanie składek zdrow.	930 000	1 206 000	1 498 000
- pozostałe wydatki bieżące	125 527	175 428	175 428
OGÓŁEM:	2 263 432	2 771 200	2 757 311

Zatrudnienie w jednostce wynosi 30 et. PUP wykonuje zadanie z zakresu administracji rządowej w zakresie opłacania składki zdrowotnej za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku. Podstawą naliczenia składki jest kwota odpowiadająca 70% świadczenia pielęgnacyjnego przysługującego na podstawie przepisów o świadczeniach rodzinnych. Według wyliczeń PUP roczna składka wyniesie 1 206 000,- zł. Do budżetu jednak przyjmuje się kwotę wskazaną przez Wojewodę Zachodniopomorskiego.

Źródła pokrycia wydatków:

- dotacja Wojewody Zachodniopomorskiego – 1 498 000,- zł
- dochody Powiatu – 1 259 311,- zł

Tabela nr 36

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2006</i>	<i>Plan na rok 2007 wg jednostki</i>	<i>Plan na rok 2007 wg możliwości budżetu powiatu</i>
- wynagrodzenia	337 746	398 000	374 480
- pochodne od wynagrodzeń	63 278	82 600	75 992
- świadczenia socjalne	5 980	8 000	6 878
- dotacje dla powiatów	885 980	1 036 800	911 400
- rodziny zastępcze	975 530	1 269 700	924 030
- utworzenie placówki op.wych	0	1 106 900	0
- pozostałe wydatki bieżące	179 110	281 900	98 465
OGÓŁEM:	2 447 624	4 183 900	2 391 245

Zatrudnienie w PCPR wynosi 9 et. Znaczne środki skierowane są na:

- rodziny zastępcze na pokrycie kosztów utrzymania dzieci umieszczonych w rodzinach zastępczych na terenie innych powiatów, częściowe pokrycie kosztów na terenie Powiatu Kołobrzeskiego,
- placówki opiekuńczo wychowawcze – pokrycie kosztów utrzymania 32 dzieci aktualnie umieszczonych w placówkach opiekuńczo – wychowawczych (Domach Dziecka) na terenie innych powiatów; tak wysokie zapotrzebowanie Dyrektora PCPR dotyczy głównie utworzenia wielofunkcyjnej placówki na terenie naszego powiatu.

W wydatkach na rodziny zastępcze oraz na funkcjonowanie Komisji ds Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności poza wydatkami bieżącymi występują także wydatki pochodnych od wynagrodzeń. Ich wysokość jest wyodrębniona w załączniku nr 2 do projektu uchwały budżetowej na 2007 rok.

Źródła pokrycia wydatków:

- dotacja Wojewody Zachodniopomorskiego – 74 000,- zł
- dochody Powiatu – 2 317 245,- zł.

Zarząd Dróg Powiatowych

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2006</i>	<i>Plan na rok 2007 wg jednostki</i>	<i>Plan na rok 2007 wg możliwości budżetu powiatu</i>
- wynagrodzenia	964 965	1 013 740	1 013 740
- pochodne od wynagrodzeń	184 024	198 187	198 187
- świadczenia socjalne	28 655	28 655	24 073
- inwestycje	130 600	14 975 046	50 000
- remonty	2 595 478	4 304 341	143 341
- dotacja na utrzym. drogi	4 100	17 000	17 000
- pozostałe wydatki bieżące	1 535 801	1 707 890	1 001 472
OGÓŁEM:	5 443 623	22 244 859	2 447 813

Zatrudnienie 31,5 et. W ramach środków na wynagrodzenia zabezpieczono poza limitem wynagrodzeń środki na wypłaty nadgodzin dla pracowników w ramach akcji zima.

W roku 2006 w ramach posiadanych środków ZDP przeznaczył znaczne środki na powierzchniowe utrwalanie nawierzchni drogowych oraz na ułożenie warstwy bitumicznej na drogach. W roku 2007 nie ma możliwości sfinansowania remontów dróg z dochodów powiatu, w związku z tym nie przyjęto tych zadań do realizacji w roku 2007. Podobnie nie przyjęto do planu środków na wykonanie projektów technicznych dróg.

Plan inwestycji zakładał budowę, modernizację lub przebudowę siedmiu dróg powiatowych. Z uwagi na brak środków finansowych nawet na wkład własny przy współfinansowaniu inwestycji, przyjęto jedynie cztery inwestycje, które są zaplanowane w planie finansowym Starostwa Powiatowego.

Powiat Kołobrzeski podpisał porozumienie z Gminą Miejską Kołobrzeg w sprawie utrzymania drogi ul. Bałtycka w Kołobrzegu. Kwota dotacji dla miasta na rok 2007 wynosi 17 000,- zł.

W ramach "pozostałych wydatków bieżących" przyznana kwota pokrywa m.in. niezbędne wydatki związane z zimowym utrzymaniem dróg, sprzątanie ulic powiatu, zakup niezbędnego paliwa, zakup części zamiennych do posiadanego sprzętu, zakup emulsji.

Budżet Starostwa obejmuje koszty wykonywania zadań własnych i zleconych. Wydatki występują w różnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej.

Kierunki wydatkowania także są zróżnicowane w zależności od wykonywanego zadania.

Podział zadań wykonywanych przez Starostwo przedstawia poniższe zestawienie.

Starostwo Powiatowe

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2006</i>	<i>Plan na rok 2007 wg jednostki</i>	<i>Plan na rok 2007 wg możliwości budżetu powiatu</i>
ROLNICTWO	7 000	64 000	64 000
- pozostałe wydatki bieżące	7 000	64 000	64 000
LEŚNICTWO	262 000	279 800	279 800
- pozostałe wydatki bieżące	262 000	279 800	279 800
TRANSPORT, ŁĄCZNOŚĆ	2 804 314	0	5 805 046
- inwestycje drogowe	2 804 314	0	5 805 046
GOSPODARKA MIESZKAN.	234 000	2 340 000	841 000
- inwestycje	60 000	2 103 000	654 000
- pozostałe wydatki bieżące	174 000	237 000	187 000
ADMINISTRACJA PUBL.	4 942 922	5 474 851	4 862 387
W tym:			
Urząd Wojewódzki	177 200	250 000	156 000
- wynagrodzenia	150 000	190 000	130 000
- pochodne od wynagrodzeń	27 200	60 000	26 000
Rada Powiatu	216 751	234 700	217 900
- wynagrodzenia	24 026	0	0
- pochodne od wynagrodzeń	4 800	0	0
- diety radnych	150 000	194 700	194 700
- pozostałe wydatki bieżące	37 925	40 000	23 200
Starostwo Powiatowe	3 957 850	4 774 651	4 371 987
- wynagrodzenia	2 066 300	2 442 937	2 442 937
- pochodne od wynagrodzeń	381 500	488 944	488 944
- świadczenia socjalne	56 600	54 930	54 930
- remonty	18 000	20 000	10 000
- druki i tablice rejestracyjne	607 103	540 092	280 000
- inwestycje	251 450	581 950	581 950
- pozostałe wydatki bieżące	576 897	645 798	513 226
Komisje poborowe	23 000	23 500	23 500
- wynagrodzenia	3 400	3 400	3 400
- pochodne od wynagrodzeń	760	760	760

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2006</i>	<i>Plan na rok 2007 wg jednostki</i>	<i>Plan na rok 2007 wg możliwości budżetu powiatu</i>
- pozostałe wydatki bieżące	18 840	19 340	19 340
Promocja jednost. samorz.	334 121	192 000	93 000
- wynagrodzenia	117 562	7 000	0
- pochodne od wynagrodzeń	22 756	0	0
- świadczenia socjalne	3 300	0	0
- pozostałe wydatki bieżące	190 503	185 000	93 000
Gospodarstwo pomocnicze	234 000	0	0
- dotacja dla gospodarstwa	234 000	0	0
URZĘDY NACZ. ORG.	22 459	0	0
- koszty wyborów do rady	22 459	0	0
BEZPIECZEŃSTWO PUBL.	64 000	10 000	10 000
- dotacja dla instytucji	30 000	10 000	10 000
- pomoc finans.dla Policji	34 000	0	0
OBSŁUGA DŁUGU PUBL.	332 370	282 000	282 000
- koszty odsetek od kredytów	332 370	282 000	282 000
RÓŻNE ROZLICZENIA	35 000	980 140	980 140
- rezerwa ogólna	0	50 000	50 000
- rezerwa oświatowa	35 000	930 140	930 140
OŚWIATA , WYCHOW.	839 990	811 161	811 161
- dotacje dla szkół niepubl.	670 827	619 360	619 360
- doksztalc.doskon.nauczyc.	0	106 801	106 801
Pozostała działalność	169 163	85 000	85 000
- wynagrodzenia	101 100	0	0
- pochodne od wynagrodzeń	20 543	0	0
- świadczenia socjalne	2 500	0	0
- inwestycje	0	45 000	45 000
- pozostałe wydatki bieżące	45 020	40 000	40 000
SZKOLNICTWO WYŻSZE	48 138	23 893	23 893
- stypendia dla studentów	48 138	23 893	23 893
OCHRONA ZDROWIA	255 000	180 000	180 000
- dotacja dla samorz.woj.	225 000	150 000	150 000
- dotacja dla instytucji	30 000	30 000	30 000
POMOC SPOŁECZNA	466 732	475 289	475 289
- dotacja dla DPS Kołobrzeg	218 232	223 289	223 289

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2006</i>	<i>Plan na rok 2007 wg jednostki</i>	<i>Plan na rok 2007 wg możliwości budżetu powiatu</i>
- dotacja dla ośrodka wsparcia	243 000	252 000	252 000
- pozostała dotacja	5 500	0	0
POZOSTAŁE ZAD.POL.SP.	72 650	30 000	30 000
- dotacje dla instytucji	30 000	30 000	30 000
- realizacja programu społ.	22 650	0	0
- dotacja na zak.inwest.	20 000	0	0
EDUKAC. OPIEKA WYCH.	11 300	21 666	21 666
- stypendia sportowe	5 800	0	0
- dotacja na Szkolne Schr.Mł.	5 500	6 000	6 000
- dokszt.doskon.nauczyc.	0	15 666	15 666
KULTURA I OCHR.DZ.NAR.	856 900	1 062 900	830 000
- dotacja dla Muzeum	854 900	952 900	720 000
- pozostałe zadania kult.	2 000	0	0
- inwestycje	0	110 000	110 000
KULTURA FIZ. I SPORT	50 000	55 000	55 000
- dotacja dla instytucji	50 000	55 000	55 000
OGÓŁEM:	11 304 775	12 090 700	15 551 382

Zapotrzebowanie na środki w roku 2007 są znacznie wyższe od możliwości finansowych powiatu. W związku z tym zmniejszono m.in. środki przeznaczone na inwestycję związaną z budową biurowca - Powiatowego Urzędu Pracy, pomniejszono także wydatki bieżące Starostwa oraz dotację dla Muzeum Oręża Polskiego.

Zakres zadań wykonywanych przez Starostwo Powiatowe dotyczy:

1. **Rolnictwo** – zadanie z zakresu administracji rządowej finansowane z dotacji, przeznaczonej na prace geodezyjno – urządzeniowe na rzecz rolnictwa.
2. **Leśnictwo** – zgodnie z przepisami Starostwo otrzymuje środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na pokrycie kosztów ekwiwalentów wypłacanych dla osób, które swoje grunty rolne przeznaczają na zalesianie. Planowana jest kwota miesięczna 22 400,- zł, ekwiwalenty otrzymuje 33 osoby. Ponadto w ramach tego działu w wyniku porozumienia przekazywane są środki dla Nadleśnictwa Gościno na wykonywanie zadań z zakresu nadzoru nad gospodarką leśną.
3. **Transport** – plan inwestycji współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz innych podmiotów, ujętych w załączniku nr 3 do projektu uchwały budżetowej. Inwestycje te dotyczą:
 - a) przebudowa skrzyżowania drogi powiatowej 0306Z ul. Solna, ul. Bałtycka, ul.Sliwińskiego z sygnalizacją świetlną – wartość całkowita 950 000,- zł, z tego dofinansowanie w 85% ze środków UE.
 - b) przebudowa drogi Stramnica – Stojkowo – wartość całkowita 160 000,- zł,

z czego 50% dofinansowanie z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych Urzędu Marszałkowskiego.

c) budowa ronda na skrzyżowaniu ul. Jedności Narodowej i ul. Wolności – wartość całkowita 1 000 000,- zł, z czego 50% dofinansowanie z Ministerstwa Infrastruktury w ramach Programu Likwidacji Miejsc Niebezpiecznych,

d) przebudowa drogi powiatowej Kukinia – Dygowo – wartość całkowita 3 695 046,- zł, w tym 85% dofinansowanie ze środków UE.

4. **Gospodarka mieszkaniowa** – gospodarowanie mieniem Skarbu Państwa – na ten cel Wojewoda przeznaczył 61 000,- zł, oraz mieniem Powiatu Kołobrzeskiego; zaplanowano także rozpoczęcie inwestycji - budowy budynku administracyjnego – Powiatowy Urząd Pracy – wartość całkowita 5 027 733,- zł, z czego kwota 654 000,- zł zabezpieczona do realizacji w roku 2007, inwestycja w całości finansowana z dochodów powiatu.

5. **Administracja publiczna** – wykonywanie zadań zleconych i własnych. Zadania zlecone:

a) finansowane w części wynagrodzenia i pochodnych od wynagrodzeń dla pracowników realizujących te zadania m.in. ewidencja , naliczanie opłat Skarbu Państwa, windykacja opłat,

b) przeprowadzenie poboru do wojska

Zadania własne:

a) Rada Powiatu – zabezpieczono wyłącznie środki na zadania bieżące, wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń oraz świadczenia socjalne ujęte są w pozycji *Starostwo Powiatowe* ,

b) Starostwo Powiatowe

- zatrudnienie (na dzień sporządzania projektu budżetu zatrudnienie wynosi 71,8 et, w przygotowaniu są też nabory na stanowiska: ewidencja funduszy, inspektor budownictwa, radca prawny)

- finansowanie wszystkich kosztów administracyjnych Starostwa,

- w ramach środków na inwestycje zabezpieczono środki na budowę systemu informacji geograficzno statystycznej powiatów Barnim i Kołobrzeg jako projekt pilotażowy do wprowadzenia Europejskiego Systemu Informacyjnego (EuriS) – wartość całkowita 581 950,- zł, finansowana w 75% ze środków Unii Europejskiej,

c) promocja powiatu – w projekcie na rok 2007 ujęto wyłącznie środki na promocję bez wydatków związanych z zatrudnieniem i pochodnymi, które są w pozycji *Starostwo Powiatowe*.

6. **Bezpieczeństwo publiczne** – w budżecie na 2007 rok ujęto tylko środki z przeznaczeniem na wykonanie zadania zleconego przez instytucję pożytku publicznego.

7. **Obsługa długu publicznego** – planowana kwota dotyczy obsługi kredytów – odsetki od zaciągniętych kredytów w latach poprzednich.

INFORMACJA O ZACIĄGANIACH KREDYTACH PRZEZ POWIAT

<i>Rok zaciągnięcia kredytu</i>	<i>Kwota</i>	<i>Przeznaczenie</i>
2000	1 420 000	Wynagrodzenia dla nauczycieli
2002	1 300 000	Wydatki bieżące jednostek: Muzeum, Starostwo, PUP
2003	586 000	Inwestycja – Dźwirzyno
	500 000	Remonty szkół: ZSMorskich, ZSO im. M. Kopernika
	1 500 000	Remonty szkół: ZSGosp.Żywn. I ZS Morskich – 500 000,- zł oraz wydatki bieżące: PCPR, PUP, Muzeum, Geodezja
2004	1 720 000	Inwestycje – 1 187 555,- zł oraz remonty szkół 532 445,- zł
	1 000 000	Bieżące wydatki jednostek
2005	4 555 439	Oświata remonty i wydatki bieżące – 2 277 800,- zł; remonty Starostwo – 300 000,- zł; inwestycja drogowa – 572 000,-zł ; remonty dróg 305 639,- zł; ZOZ - 1 100 000,- zł
OGÓŁEM:	12 581 439	

Łączna kwota kredytów została wykorzystana dla:

- jednostek oświatowych – 5 230 245,- zł - (42%),
- inwestycje drogowe – 2 345 555,- zł - (19%),
- remonty dróg – 305 639,- zł - (2 %),
- pomoc dla ZOZ – 1 100 000,- zł, (9%)
- remonty (mienie Starostwa) – 300 000,- zł (2%),
- wydatki bieżące wszystkich jednostek poza służbami, inspekcjami – 3 300 000,- (26%).

Na dzień 31.12.2006 pozostały jeszcze do spłaty kredyty:

- PKO BP Kołobrzeg – kwota 500 000,- zł, całkowita spłata 30.06.2007 r.
- Bank Ochrony Środowiska Koszalin – 1 651 200,- zł, całkowita spłata 20.12.2008 roku.
- Bank Gospodarstwa Krajowego w Szczecinie – 3 966 439,- zł, całkowita spłata 20.12.2010 roku.

8. **Różne rozliczenia** - plan rezerw: ogólna 50 000,- zł, oświatowa 930 140,-

9. **Oświata i wychowanie** – ujęto dotacje dla szkół niepublicznych, wydatków edukacyjnych oraz wykonanie dokumentacji na termomodernizację Zespołu Szkół Morskich.

10. **Szkolnictwo wyższe** – plan dotyczy stypendiów dla studentów. W roku

akademickim 2006/2006 wysokość dotacji na stypendia wynosiła 80 299,- Stypendium przyznano 50 beneficjentom ostatecznym, wysokość przypadająca na jednego studenta wynosiła 1 605,98 czyli 178,44 zł miesięcznie. W roku akademickim 2006/2007 na stypendia przyznano kwotę 36 373,- zł (z czego w roku budżetowym 2006 – 12 480,- zł, w roku budżetowym 2007 – 23 893,- zł). Mimo zmniejszenia kwoty dotacji, liczba studentów nie zmieniła się, wobec czego wysokość dla beneficjenta wynosi 727,46 zł, czyli 72,75 zł miesięcznie.

11. **Ochrona zdrowia** – plan środków dotyczy dotacji na dalsze remonty oddziałów Szpitala w Kołobrzegu oraz dotacji na zadania zlecone wykonywane przez instytucje pożytku publicznego.
12. **Pomoc społeczna** – obejmuje dotacje na zadania z zakresu Domów Pomocy Społecznej oraz na ośrodki wsparcia.
13. **Pozostałe zadania polityki społecznej** – dotacje na zadania zlecone dla instytucji pożytku publicznego.
14. **Edukacyjne opieka wychowawcza** – zabezpieczono środki na doszkąlanie i doskonalenie nauczycieli.
15. **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.
16. **Kultura fizyczna i sport** – zaplanowano dotacje dla instytucji, która zajmować się będzie rozpowszechnianiem sportu.

Źródłami pokrycia wydatków realizowanych przez Starostwo Powiatowe są:

- dotacje Wojewody Zachodniopomorskiego – 779 789,- zł,
- subwencja oświatowa – 832 827,- zł,
- dochody własne Starostwa – 3 402 404,- zł
- dochody Powiatu – 4 707 423,- zł
- środki na stypendia unijne – 23 893,- zł,
- emisja obligacji komunalnych – 5 805 046,- zł.

Zestawienie zbiorcze wydatków całego Powiatu Kołobrzieskiego przedstawia poniższe zestawienie.

Tabela nr 40

**Zestawienie zbiorcze wydatków Powiatu Kołobrzieskiego
według głównych kierunków wydatkowania**

<i>Kierunki wydatkowania</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2006</i>	<i>Plan na rok 2007 wg jednostki</i>	<i>Plan na rok 2007 wg możliwości budżetu powiatu</i>	<i>Wsk. udziału w wyd. pl w %</i>
1	2	3	4	5
- wynagrodzenia	26 035 645	27 540 858	26 312 772	48,8%
- pochodne od wynagrodzeń	4 579 794	5 113 508	3 981 256	7,4%
- świadczenia socjalne	1 122 659	1 166 460	1 014 983	1,9%
- inwestycje	3 246 364	17 814 996	7 245 996	13,5%
- remonty	3 224 935	7 987 786	153 341	0,3%
- stypendia dla uczniów, stud.	973 184	23 893	237 313	0,4%
- rodziny zastępcze	975 530	1 269 700	924 030	1,7%
- składki zdrowotne	930 000	1 206 000	1 498 000	1,8%
- udzielone dotacje	3 541 039	3 382 349	3 024 049	5,6%
- dług publiczny	332 370	282 000	282 000	0,5%
- pozostałe wydatki bieżące	10 130 359	13 233 296	9 212 888	17,1%
OGÓŁEM:	55 091 879	78 120 846	53 886 628	100%

Wynagrodzenia pracowników Powiatu Kołobrzieskiego stanowi największy wskaźnik wydatków budżetowych planowanych na rok 2007.

Łączna liczba zatrudnionych pracowników powiatu wynosi 807,42 etaty, w tym:

- jednostki i placówki oświatowe – 549,42 etaty, w tym: pracownicy na stanowiskach pedagogicznych 395,42 etaty oraz pracownicy administracyjno obsługowi 154 etaty,
- pozostałe 9 jednostek organizacyjnych zatrudnia pracowników na 258 et.

Pozostałe wydatki bieżące – 17,1% - przeznaczone są na bieżące utrzymanie jednostek organizacyjnych. Jest to kwota niewystarczająca, zważywszy, że wydatki związane z energią elektryczną i gazem są wyższe od zakładanego planu na rok 2007. W związku z tym każda z jednostek powiatu musi wprowadzić programy oszczędnościowe, szczególnie jednostki oświatowe.

W roku 2006 jednostki te były wspomagane z dochodów Powiatu Kołobrzieskiego o ponad 1 300 tys. zł, ponadto wypracowały własne dochody w kwocie powyżej 2 622 tys. zł. Na rok 2007 planują wypracować dochody o ponad 756 tys. zł mniej.

Omawiając dochody powiatu szczególną uwagę zwracano na zmniejszenie planowanych dochodów własnych, które mają duży wpływ na realizację zadań powiatowych.

Wydatki bieżące mają zabezpieczenie w dochodach (choć ich wielkość jest niepokojąca), jednak w przypadku planowanych inwestycji należy się liczyć z koniecznością zaciągania zobowiązań.

W planie budżetu na 2007 ujęto taką ewentualność, zaciągając na inwestycje zobowiązanie w postaci emisji obligacji komunalnych.

Określony limit na wydatki wynosił 46 781 582,- zł, natomiast planowane wydatki to kwota 53 886 628,- zł. Deficyt wynosi 7 105 046,- zł, który pokryty zostaje: przychodami z tytułu emisji obligacji w kwocie 5 805 046,- zł, planowane wolne środki - 1 300 000,- zł.

RACHUNEK DOCHODÓW WŁASNYCH

Rachunki dochodów własnych tworzy Rada Powiatu na wniosek jednostki. Stanowią one jedną z form organizacyjno – prawnych jednostek sektora finansów publicznych.

W Powiecie Kołobrzeskim są utworzone rachunki dochodów własnych w pięciu jednostkach organizacyjnych. Każda z uchwał określa źródła przychodów oraz rodzaje wydatków.

Rachunki dochodów własnych w jednostkach oświatowych: Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej, Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza, Zespół Szkół Morskich, Zespół Szkół Mechanicznych utworzone zostały wyłącznie do ewidencji przychodów i wydatków dotyczących żywienia w internatach.

W przypadku rachunku dochodów własnych w Zarządzie Dróg Powiatowych – przychodami są: opłaty za umieszczanie w pasie drogowym reklam obiektów handlowych i usługowych oraz opłaty za prowadzenie na obszarze pasa drogowego robót budowlanych. Środki zgromadzone na odrębnym rachunku bankowym wykorzystywane mogą być na: zakup znaków drogowych, materiałów do remontu dróg, wykonanie projektów technicznych, wykonanie oznakowania drogowego, ekspertyzy budowlane, profilowanie dróg powiatowych.

Plan przychodów i wydatków rachunku dochodów własnych według jednostek organizacyjnych jest ujęty w załączniku nr 9 do projektu Uchwały budżetowej na 2007 rok.

GOSPODARSTWA POMOCNICZE

Gospodarstwem pomocniczym jest wyodrębniona z jednostki budżetowej, pod względem organizacyjnym i finansowym część jej podstawowej działalności lub działalność uboczna.

Gospodarstwo tworzy Kierownik jednostki po uprzednim uzyskaniu zgody zarządu jednostki samorządu terytorialnego.

W Powiecie Kołobrzeskim do 31.12.2006 funkcjonowały trzy gospodarstwa pomocnicze. Od 1 stycznia 2007 plany finansowe złożyły:

1. **Pracownia Informatyczna** – gospodarstwo pomocnicze utworzone przy Powiatowym Ośrodku Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej. W gospodarstwie zatrudnionych jest 11 osób (10,5 et). Przychodami gospodarstwa są świadczone usługi na rzecz PODGiK, to jest prowadzenie powiatowego zasobu geodezyjno – kartograficznego, utrzymanie baz danych w aktualności, prowadzenie spraw administracyjnych. Wydatki to wyłącznie wynagrodzenia i pochodne zatrudnionych w gospodarstwie pracowników. Gospodarstwo nie planuje zysku z działalności.
2. **Hotel Centrum** – gospodarstwo pomocnicze utworzone przy Centrum Kształcenia Praktycznego. Przewidywane zatrudnienie 46 pracowników oraz 30 pracowników młodocianych. Przychodami gospodarstwa są wpływy z usług

hotelarskich, gastronomicznych. Główne wydatki to: wynagrodzenia i pochodne zatrudnionych pracowników, zakup środków żywności, usługi pralnicze, energia, zakup materiałów do remontów. Hotel dysponuje 56 jednostkami mieszkalnymi na 108 miejsc noclegowych oraz 120 miejsc konsumpcyjnych w 2 restauracjach. Gospodarstwo planuje osiągnąć zysk brutto w kwocie 160 000,- zł. Podział zysku 50% wpływy do budżetu oraz 50% na zwiększenie środków gospodarstwa pomocniczego.

3. **Ośrodek Kolonijno Wypoczynkowy w Dźwirzynie** – utworzony przy Starostwie Powiatowym w roku 2005, został zlikwidowany z chwilą sprzedaży nieruchomości związanych z prowadzeniem działalności kolonijno wypoczynkowej tj. z dniem 30 września 2006 roku.

Gospodarstwa pomocnicze mogą otrzymywać dotacje przedmiotowe w budżetu samorządu. W obu przypadkach gospodarstwa finansują swoją działalność z osiągniętych przychodów.

Plan przychodów i wydatków gospodarstw pomocniczych jest ujęty w załączniku nr 9 do projektu Uchwały budżetowej na 2007 rok.

FUNDUSZE CELOWE

Funduszem celowym jest fundusz powołany ustawowo, którego przychody pochodzą ze środków publicznych, a wydatki są przeznaczane na realizację wyodrębnionych zadań.

W Powiecie Kołobrzeskim od początku powołania powiatów tj. od 1 stycznia 1999 roku istnieją dwa fundusze celowe.

1. **Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej** – utworzony z mocy z art. 400 ustawy z dnia 27.04.2001 – Prawo ochrony środowiska – Dz. U. Z 2006 roku, Nr 129, poz. 902. Przychodami funduszu są wpływy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i administracyjnych kar pieniężnych pobieranych na podstawie ustawy. Powiatowy fundusz otrzymuje wpływy z Urzędu Marszałkowskiego w Szczecinie. W roku 2007 wykorzystanie środków funduszu planowane jest m.in. na:
 - a) dotacje inwestycji związanych z demontażem pokryć dachowych zawierających elementy azbestowe w wysokości 30% kosztów rzeczywistych zadania. Ta forma pomocy powinna być przeznaczona dla osób fizycznych zamieszkałych w powiecie, które nie mają możliwości pozyskania funduszy z innych źródeł. Zasady przyznawania dotacji zostaną szczegółowo opracowane i podane do publicznej wiadomości,
 - b) kolejne zadanie, które w zależności od posiadanych środków dotyczy współfinansowania w 25% zakupu pieca do spalania biomasy w przypadku zamiany sposobu ogrzewania z opalania węglem na opalanie jednym ze źródeł energii odnawialnej,
 - c) finansowanie i współfinansowanie kosztów zakupu materiałów do edukacji ekologicznej, wyjazdów szkoleniowych, organizacji seminariów, konferencji, materiały promocyjne.Plan przychodów i wydatków Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej jest ujęty w załączniku nr 11 do projektu Uchwały budżetowej na 2007 rok.

2. **Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i**

Kartograficznym – utworzony zgodnie z art. 41. ust. 1 ustawy z dnia 17.05.1989 roku – Prawo geodezyjne i kartograficzne – Dz. U. Z 2005 roku, Nr 240, poz. 2027. Przychodami funduszu są wpływy:

- a) ze sprzedaży map, danych z ewidencji gruntów i budynków oraz innych materiałów i informacji z zasobu powiatowego,
 - b) z opłat za czynności związane z prowadzeniem tych zasobów,
 - c) opłaty związane z uzgadnianiem projektowanych sieci uzbrojenia terenu,
- Fundusz powiatowy może także otrzymywać dotację z funduszu centralnego i wojewódzkiego.

Środki Funduszu są przeznaczone na uzupełnienie środków budżetowych niezbędnych na finansowanie zadań związanych z aktualizacją i utrzymaniem państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz na zakup urządzeń i wyposażenie lokali niezbędnych do prowadzenia tego zasobu. Z funduszu nie planuje się wydatków osobowych tj. wynagrodzeń i pochodnych. Plan przychodów i wydatków Powiatowego Funduszu Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym jest ujęty w załączniku nr 12 do projektu Uchwały budżetowej na 2007 rok.

DOCHODY SKARBU PAŃSTWA

Powiat Kołobrzeski wykonuje zadanie z zakresu administracji rządowej dotyczące m.in. ewidencji opłat za wieczyste użytkowanie gruntów, dzierżawy, przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności, opłaty melioracyjne.

Wojewoda Zachodniopomorski przekazał wysokość planowanych dochodów Skarbu Państwa dla Powiatu Kołobrzeskiego.

Zgodnie z informacją przyjęto do planu:

1. Opłatę melioracyjną w kwocie 3 000,- zł. Dochody z tego tytułu opłaca 50 rolników z terenu Powiatu.
2. Opłatę za wieczyste użytkowanie gruntów w kwocie 2 644 000,- zł. Dochody opłacane są przez 823 kontrahentów.
3. Dzierżawa i najem od 11 kontrahentów, przyjęto do planu w kwocie 20 000,- zł.
4. Sprzedaż składników majątkowych Skarbu Państwa (zarejestrowanych 33 płatników) do planu przyjęto kwotę 50 000,- zł.
5. Opłatę za przekształcenie prawa użytkowania w prawo własności od 45 płatników – przyjęto do planu kwotę 200 000,- zł.
6. Opłata za pobyt osób w Powiatowym Ośrodku Wsparcia – plan 1 000,- zł.

WNIOSKI KOŃCOWE

1. Dochody Powiatu Kołobrzeskiego na rok 2007 są niższe w porównaniu do przewidywanego wykonania roku 2006 o kwotę ponad 5 733 tys. zł. Zmniejszenie to wystąpiło głównie w dochodach własnych w pozycjach: dochody własne jednostek oświatowych, sprzedaż mienia, sprzedaż druków Wydziału Komunikacji.
2. Wydatki Powiatu Kołobrzeskiego na rok 2007 są niższe w porównaniu do

przewidywanego wykonania roku 2006 o kwotę ponad 1 205 tys. zł. Zmniejszenia te występują w pozycjach: remonty, stypendia, pozostałe wydatki bieżące jednostek.

3. W roku 2007 planowane jest rozpoczęcie inwestycji – budowa budynku administracyjnego dla Powiatowego Urzędu Pracy z Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie.
4. Zmniejszeniu uległy dotacje na zadania własne przekazywane przez Wojewodę Zachodniopomorskiego dotyczące utrzymania Domów Pomocy Społecznej. Powiat w tym przypadku ze swoich dochodów przeznaczył kwotę 341 665,- zł.
5. Z chwilą przekazania zadań w zakresie utrzymania instytucji kultury (od 1999 roku) czy utrzymania dziecka w placówkach opiekuńczo – wychowawczych (od 2005 roku), nie wskazano, ani nie przekazano źródeł pokrycia tych wydatków. Powiat finansuje te zadania z dochodów własnych.
6. Subwencja oświatowa przekazana w informacji z Ministerstwa Finansów nie pokrywa najważniejszych wydatków obligatoryjnych tj. wynagrodzeń, pochodnych, funduszu socjalnego, wydatków bieżących – z uwagi na to dokonano zmniejszenia w kierunkach wydatkowania: składki ZUS, socjalne, wydatki rzeczowe. Wypracowane przez jednostki dochody własne przeznaczane są na pokrycie pozostałych wydatków bieżących.
7. Zestawienie zbiorcze budżetu przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 41

**Zestawienie zbiorcze budżetu Powiatu Kołobrzeskiego
w 2007 roku**

<i>L.p.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota</i>	<i>Kwota</i>
1.	Dochody budżetu	49 929 101	X
2.	Wydatki budżetu	X	53 886 628
3.	Przychody ogółem	7 105 046	X
	W tym:		
	- emisja obligacji	5 805 046	X
	- wolne środki	1 300 000	X
4.	Rozchody ogółem:	X	3 147 519
	W tym:		
	- spłata pożyczki na prefinansowanie	X	1 521 919
	- spłata kredytów	X	1 625 600
Sumy bilansowe		57 034 147	57 034 147

Przychody z planowanej emisji obligacji komunalnych przeznaczone będą na realizację inwestycji infrastruktury drogowej. Natomiast przychody, których źródłem są wolne środki, przeznaczono na uzupełnienie planów finansowych jednostek organizacyjnych Powiatu, w tym na rozpoczęcie budowy Powiatowego Urzędu Pracy.

Rozchody budżetu w pozycji pierwszej dotyczą spłaty pożyczek na prefinansowanie inwestycji wykonanych w roku 2006, ul. Fredry i ul. Kasprowicza w Kołobrzegu. Pozycja druga rozchodów, to spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i tak:

- końcowa spłata kredytu w kwocie 500 000,- zł do banku PKO BP w Kołobrzegu,
- spłata czterech rat kredytu w kwocie łącznej 825 600,- zł do Banku Ochrony Środowiska w Koszalinie,
- spłata czterech rat kredytu w kwocie łącznej 300 000,- zł do Banku Gospodarstwa Krajowego w Szczecinie.

Wskaźnik łącznego długu publicznego do dochodu wynosi 14,30%, natomiast wskaźnik rocznej spłaty łącznego zadłużenia wynosi 6,87%.

Określony przez Ministra Finansów limit zadłużenia, odpowiednio 60% i 15% w przypadku planu budżetu na 2007 rok nie został przekroczony.

Sporządziła:
Barbara Ostrowska
Skarbnik Powiatu