

# INFORMACJA OBJAŚNIAJĄCA DO PROJEKTU BUDŻETU POWIATU KOŁOBRZESKIEGO NA 2006 ROK

W oparciu o postanowienia Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej, zadania publiczne służące zaspokajaniu potrzeb wspólnoty samorządowej, są wykonywane przez jednostki samorządu terytorialnego.

Niezbędnym dokumentem służącym wykonywaniu zadań przez samorządy jest opracowanie budżetu na dany rok budżetowy.

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.

## DOCHODY BUDŻETU

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

Pierwszą czynnością jest określenie wszystkich źródeł dochodów oraz ich wielkości. Kwota ogólna dochodów jest pomniejszana o zobowiązania długoterminowe (kredyty, pożyczki). Pozostała kwota może być rozdysponowana na wykonywanie zadań i stanowi limit wydatków na dany rok.

Łączne dochody w roku 2006 wynoszą **55 923 658,- zł** i składają się z:

- dotacji - 7 115 100,- zł
- subwencji - 23 965 776,- zł
- dochodów własnych - 20 762 518,- zł
- środków pomocowych - 4 080 264,- zł

Największy udział w dochodach budżetu stanowią subwencje, w kolejności następne to dochody własne, dotacje oraz środki pomocowe.

W porównaniu do przewidywanego wykonania za rok 2005 – dochody w roku 2006 ulegają zwiększeniu o ponad 16%.

Zwiększenia te są widoczne w pozycji **dochody własne**. W pozostałych źródłach dochodów, różnice są niewielkie.

**Subwencje** ogólne planowane na rok 2006 w kwocie 23 965 776,-zł, uległy zwiększeniu tylko o kwotę 132 524,- zł.  
Podział subwencji przedstawia poniższa tabela.

**Tabela nr 1**

**Podział subwencji na rok 2006**

| <i>Wyszczególnienie</i> | <i>Przewidywane wykonanie za 2005 rok</i> | <i>Plan na 2006 rok</i> | <i>Wskaźnik w %</i> |
|-------------------------|---|-------------------------|---------------------|
| Subwencja oświatowa     | 22 449 974                                | 22 830 043              | 101,6               |
| Subwencja podstawowa    | 350 000                                   | 0                       | 0                   |
| Subwencja wyrównawcza   | 519 382                                   | 880 310                 | 169,5               |
| Subwencja równoważąca   | 513 896                                   | 255 423                 | 49,7                |
| <b>Łącznie</b>          | <b>23 833 252</b>                         | <b>23 965 776</b>       | <b>100,6</b>        |

Jak wynika z tabeli *subwencja oświatowa*, która stanowi 40,8% dochodów uległa zwiększeniu tylko o 380 069,- zł. Istnieje obawa, że jej wielkość nie jest w pełni wystarczająca w celu zabezpieczenia wydatków budżetów jednostek i placówek oświatowych. Ta część subwencji przyznawana jest dla Powiatu nie według faktycznych kosztów utrzymania szkół, lecz w przeliczeniu na ucznia.

W roku szkolnym 2005/2006 przyjęto do I klas szkół ponadgimnazjalnych wszystkich typów ogółem 1729 uczniów, w roku szkolnym 2004/2005 przyjęto 1810 uczniów.

Liczba uczniów w roku szkolnym 2005/2006 w stosunku do roku 2004/2005 jest mniejsza o 307 uczniów, spowodowane to jest tym, że liczebniejsze roczniki odchodzą w klasach programowo najwyższych.

Algorytm podziału subwencji będzie przekazany Zarządowi dopiero po uchwaleniu ustawy budżetowej na rok 2006, stąd do projektu uchwały budżetowej przyjęto subwencję planowaną przez Ministra Finansów.

*Subwencja podstawowa* wystąpiła w roku 2005 w wyniku złożonego wniosku na wykonanie inwestycji drogowej – II etap drogi powiatowej Rościęcino – Rzesznikowo.

*Subwencja wyrównawcza* uzależniona jest od wskaźników dochodów z podatków liczonych na jednego mieszkańca w całym powiecie. Powiat Kołobrzeski nie ma wpływu na politykę podatkową samorządów, wielkość tej części subwencji jest uzależniona od podatków naliczanych przez gminy Powiatu Kołobrzeskiego.

*Subwencję równoważącą* dla Powiatu podzielono zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29.09.2005 w sprawie podziału części równoważącej subwencji ogólnej dla powiatów na 2006 rok. Do podziału tej części subwencji brano pod uwagę m.in.: długość dróg powiatowych w przeliczeniu na 1 mieszkańca, różnice wydatków na rodziny zastępcze między rokiem 2004, a 2003.

**Dotacje** ogólne to kwota **7 115 100,- zł**. Z kwoty tej przypada na:

- dotacje na zadania zlecone kwota 4 636 600,- zł,
- dotacje na zadania własne kwota 2 448 000,- zł,
- dotacje na zadania zlecone wynikające z porozumień – 30 500,- zł

Ponadto zaplanowano dotacje pozostałe, wynikające z porozumień tj.:

- na stypendia unijne – 471 933,- zł,

- na dzieci w rodzinach zastępczych – 22 000,- zł

W przypadku *dotacji na zadania zlecone* wielkość dotacji w roku 2006 w porównaniu do roku 2005 uległa **zwiększeniu o 234 967,- zł**. Główne zadania finansowane z tej części dotacji to utrzymanie służb, inspekcji i straży. Należą do nich: opracowania geodezyjne, gospodarka gruntami Skarbu Państwa, nadzór budowlany, bezpieczeństwo publiczne (Komenda Powiatowa PSP), komisje poborowe, składki na ubezpieczenia zdrowotne za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku.

Niepokojącym zjawiskiem jest znaczne zmniejszenie *dotacji na zadania własne*, a dotyczące Domów Pomocy Społecznej. W wyniku wprowadzonych zmian w roku 2005, bazą do wyliczenia dotacji była liczba mieszkańców domów na dzień 1.01.2005 i w przypadku jej zmniejszenia, także zmniejszono dotację. Na dzień 1.01.2005 liczba mieszkańców wynosiła 187 osób, a już na dzień 31.10.2005 zmniejszyła się do 155 osób.

W porównaniu do roku 2005 dotacja na zadania własne planowana na rok 2006 jest **mniejsza o 191 722,- zł**.

**Środki pomocowe** planowane na rok 2006 wynoszą łącznie **4 080 264,- zł** i dotyczą:

- dofinansowania inwestycji – Infrastruktura Społeczeństwa Informatycznego kwota 344 049,- zł,
- dofinansowania inwestycji – Samorządowa Platforma Cyfrowa ustawicznego szkolenia kadr kwota 63 531,- zł,
- modernizacji drogi ul. Fredry w Kołobrzegu kwota 600 871,- zł,
- modernizacji drogi ul. Kasprowicza w Kołobrzegu kwota 951 072,- zł,
- budowy ciągu pieszo-rowerowego do Budzistowa kwota 373 808,- zł,
- termomodernizacji obiektów szkolnych kwota 1 275 000,- zł,
- stypendiów unijnych – 471 933,- zł.

W przypadku roku 2005 środki pomocowe stanowiły kwotę 47 205,- zł i dotyczyły Infrastruktury Społeczeństwa Informatycznego.

**Dochody własne** - to pozycja w budżecie, która w porównaniu do roku 2005 uległa znacznemu zwiększeniu, ale nie we wszystkich jednostkach organizacyjnych powiatu. W porównaniu do roku 2005 dochody własne uległy zwiększeniu o 8 419 783,- zł, tj. o ponad 52% i wynoszą **24 348 849,- zł**.

Tabela nr 2 przedstawia plan dochodów według jednostek oraz porównanie do roku 2005.

**Tabela nr 2**

**Plan dochodów własnych budżetu Powiatu Kołobrzесьkiego na 2006 rok  
według jednostek organizacyjnych**

| Nazwa jednostki organizacyjnej                   | Przewidywane wykonanie za 2005 rok | Plan na 2006 rok | Wskaźnik W % |
|--|------------------------------------|------------------|--------------|
| Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika | 168 283                            | 189 000          | 112,3        |
| Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza                 | 532 196                            | 384 312          | 72,2         |
| Zespół Szkół Morskich                            | 405 929                            | 253 000          | 62,3         |
| Zespół Szkół Ekonomiczno - Hotelarskich          | 509 695                            | 389 000          | 76,3         |
| Zespół Szkół Mechanicznych                       | 437 000                            | 208 500          | 47,7         |

|  |                   |                   |              |
|--|-------------------|-------------------|--------------|
| Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej                         | 440 567           | 50 700            | 11,5         |
| Centrum Kształcenia Praktycznego                             | 218 866           | 195 000           | 89,1         |
| Kołobrzeskie Centrum Hotelarstwa i Turystyki                 | 145 100           | 86 100            | 59,3         |
| Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy                        | 33 757            | 20 000            | 59,2         |
| Ognisko Pracy Pozaszkolnej                                   | 11 561            | 0                 | 0            |
| <b>Razem jednostki oświatowe</b>                             | <b>2 902 954</b>  | <b>1 775 612</b>  | <b>61,2</b>  |
| Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz                             | 787 879           | 675 446           | 85,7         |
| Dom Pomocy Społecznej Gościno                                | 362 198           | 383 800           | 105,9        |
| Zarząd Dróg Powiatowych                                      | 379 830           | 6 000             | 1,6          |
| Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej | 3 204             | 0                 | 0            |
| Komenda Powiatowa PSP  | 1 385             | 0                 | 0            |
| Starostwo Powiatowe  | 11 524 223        | 21 543 991        | 186,9        |
| <b>Razem pozostałe jednostki</b>                             | <b>13 058 719</b> | <b>22 609 237</b> | <b>173,1</b> |
| <b>OGÓŁEM:</b>   | <b>15 961 673</b> | <b>24 348 849</b> | <b>152,5</b> |

Ogółem dochody własne ulegają zwiększeniu w porównaniu do przewidywanego wykonania roku 2005 o ponad 52%. Każda z jednostek posiada różnego rodzaju dochody własne.

W przypadku **jednostek oświatowych** niemal w każdej jednostce planowane są dochody z tytułu wynajmu pomieszczeń tak w roku szkolnym (np. sal gimnastycznych, klas, kiosków z artykułami spożywczymi, auli), jak i w okresie ferii zimowych czy letnich.

Na rok 2006 jednostki oświatowe ostrożnie planują dochody własne. W szczególności ujmują te dochody, które mogą być wykonane. Znaczne zmniejszenie planu dochodów na 2006 rok w porównaniu do przewidywanego wykonania za 2005 wynika z poniższych przyczyn:

- W roku 2005 wprowadzono dochody z tytułu otrzymanych środków z Agencji Nieruchomości Rolnej na stypendia dla uczniów.
- Pojawiały się dochody z tytułu sprzedaży mienia w postaci maszyn i urządzeń.
- W roku 2005 wprowadzono plan dochodów z tytułu likwidacji środków specjalnych.

Po przeprowadzeniu szczegółowej analizy stwierdzono, że mimo wszystko plan dochodów w jednostkach oświatowych został zaniżony. Rok rocznie jednostki planują dochody niższe niż wykonanie za rok poprzedzający, lecz w trakcie wykonywania budżetu dokonują korekty w tym zakresie.

Planowane dochody własne w **Domach Pomocy Społecznej** mają nieco inny charakter od pozostałych dochodów w jednostkach organizacyjnych Powiatu. Główne dochody DPS-ów to wpływy za pobyt od pensjonariuszy. Mieszkańcy domów opłacają za pobyt i wyżywienie, a ich wielkość jest naliczana przy zastosowaniu odrębnych przepisów tj. ustawy o pomocy społecznej. Łączne planowane dochody w domach stanowią kwotę 1 059 246,- zł, z tego 93% to wpływy od pensjonariuszy.

**Zarząd Dróg Powiatowych** w roku 2005 realizował wszystkie dochody odprowadzając je do budżetu Powiatu. W miesiącu październiku 2005 r. wystąpił z wnioskiem o utworzenie od 2006 roku rachunku dochodów własnych. W związku z powyższym na rok 2006 planowane są tylko dochody z tytułu wynajmu pomieszczeń oraz niewielkiej sprzedaży składników mienia.

W roku 2005 podobnie jak w innych jednostkach źródłem dochodów była likwidacja

środków specjalnych, ponadto w przypadku tej jednostki także dochody z zajęcia pasa drogowego, które od 1 stycznia 2006 będą ewidencjonowane w rachunku dochodów własnych.

Dochody z tytułu zajęcia pasa drogowego od 2006 roku planowane są w rachunku dochodów własnych.

**Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej** oraz Komenda Powiatowa PSP nie planują na rok 2006 dochodów.

Występujące w roku 2005 w przypadku pierwszej z nich dotyczyły wynajmu pomieszczeń w obiekcie jednostki. Z uwagi jednak na przeniesienie Wydziałów Budownictwa i Ochrony Środowiska na ul. Gryfitów, od 2006 roku nie planuje się dochodów z tytułu wynajmu.

**Komenda Powiatowa PSP** w roku 2005 posiadała dochody z tytułu likwidacji środków specjalnych, na rok 2006 nie planuje żadnych dochodów.

**Starostwo Powiatowe** planowane dochody na 2006 rok ulegają zwiększeniu o ponad 86%, jednak nie we wszystkich pozycjach. Plan tych dochodów ujęty jest w poszczególnych rodzajach klasyfikacji budżetowej, tj.:

- Rozdz. 70005 – gospodarka gruntami i nieruchomościami zwiększenie planu w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2005 o ponad 6 mln zł. Źródłami dochodów w tym rozdziale są: udziały w dochodach Skarbu Państwa oraz dochody własne. Udziały w dochodach dotyczą: wpływów za użytkowanie wieczyste, wpływów z tytułu przekształcenia. Starostwo realizuje zadanie z zakresu administracji rządowej tj. ewidencja i windykacja należności SP. Głównym jednak źródłem dochodów jest sprzedaż mienia Powiatu. W roku 2006 planowane są do sprzedaży nieruchomości o łącznej kwocie 8 040 000,- zł, w tym: Ośrodek Wypoczynkowy w Dźwirzynie dz. 27 i 28 w kwocie 6 300 000,- zł, Ośrodek Wypoczynkowy w Dźwirzynie dz. 12 w kwocie 1 500 000,- zł, działki przy DPS Włoscibórz na kwotę 40 000,- zł, grunty w Grzybowie dz. 89/3 w kwocie 200 000,- zł.
- Rozdz. 75020 – dochody głównie dotyczą opłat z tytułu sprzedaży praw jazdy, tablic rejestracyjnych. Wpływy z tego tytułu w roku 2006 ulegną zmniejszeniu, ponieważ kończy się ustawowy termin wymiany praw jazdy. Ponadto planowane są dochody z tytułu dofinansowania inwestycji ze środków Unii Europejskiej.
- Rozdz. 80195 – planowane dochody to udział w dofinansowaniu inwestycji w jednostkach oświatowych w ramach Mechanizmu Finansowego EOG oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego.
- Rozdz. 85204 – planowane dochody dotyczą wpływów z tytułu opłat za pobyt dzieci z innych powiatów w rodzinach zastępczych w Powiecie Kołobrzeskim.
- Rozdz. 8534 – dochody planowane związane są z wykonywaniem zadań z tytułu wydatkowania środków PERON. Dla Powiatu przysługuje 2% od wykorzystanych środków na rehabilitację zawodową i społeczną.
- Rozdz. 02001 – Powiat otrzymuje środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na zalesianie gruntów.
- Rozdz. 60014 – w tej części budżetu planowane są dochody z tytułu dofinansowania z Unii Europejskiej realizacji inwestycji drogowych.
- Rozdz. 75622 – udział w podatku dochodowym od osób fizycznych ustalany przez Ministra Finansów oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych.

**Plan dochodów budżetu Powiatu Kołobrzeskiego na 2006 rok wynosi 55 923 658,- zł.**

## WYDATKI BUDŻETU

Opracowując projekt budżetu na rok 2006 przyjęto określone wskaźniki do wynagrodzeń i pozostałych wydatków – wzrost o 1,5% (tak określono w projekcie ustawy budżetowej na rok 2006).

Jednostki organizacyjne Powiatu złożyły swoje projekty uwzględniając wskaźniki wzrostu, remonty i inwestycje.

Z uwagi na to, iż limit wydatków został na 2006 rok ustalony należało, zatem także przeanalizować projekty jednostek, ponieważ ich plany finansowe były bardzo wysokie.

**Łączne zapotrzebowanie ze strony wszystkich jednostek to kwota 65 060 936,- zł, a Powiat dysponuje kwotą 52 382 574,- zł.**

Przystępując do analizy przedłożonego planu budżetu na rok 2006 nie należy się koncentrować na danych w zakresie przewidywanego wykonania roku 2005. Pozycja ta na pewno daje jakieś porównanie, lecz nie może być bazą do oceny czy budżet na rok 2006 jest prawidłowo zaplanowany. Uzasadnieniem do tego twierdzenia są poniższe informacje:

- W roku 2005 znaczne kwoty przeznaczano na remonty mienia powiatowego. Na rok 2006 nie planuje się tych pozycji.
- W przypadku jednostek oświatowych w roku 2005 wypłacano świadczenia dla uczniów w postaci stypendiów (dotyczy Agencji Nieruchomości Rolnych), na etapie planowania roku 2006 nie planuje się stypendiów z tego tytułu.
- Na dzień 1.01.2006 brak podziału środków na poszczególne jednostki oświatowe dotyczący: odpisów na świadczenia socjalne dla emerytowanych nauczycieli czy środków na kształcenie nauczycieli. Zadania te pojawiają się w trakcie realizacji budżetu.
- W roku 2005 występowały wydatki tzw. jednorazowe, które w roku 2006 nie będą planowane, np. zakupy inwestycyjne, zakupy wyposażenia.

Kierunki wydatków budżetowych Powiatu na rok 2006 oraz wskaźniki udziału w wydatkach ogólnych przedstawia tabela Nr 3.

**Tabela Nr 3**

### **Kierunki wydatkowania środków budżetowych w Powiecie Kołobrzeskim w roku 2006**

| <b>Kierunki wydatków</b>     | <b>Kwota</b>      | <b>Wskaźnik<br/>W %</b> |
|------------------------------|-------------------|-------------------------|
| Wynagrodzenia i pochodne     | 28 432 824        | 54,3                    |
| Dotacje dla jednostek        | 2 811 824         | 5,4                     |
| Obsługa długu publicznego    | 225 000           | 0,4                     |
| Pozostałe wydatki bieżące    | 14 970 233        | 28,5                    |
| <b>Wydatki na inwestycje</b> | <b>5 942 693</b>  | <b>11,4</b>             |
| <b>OGÓŁEM WYDATKI</b>        | <b>52 382 574</b> | <b>100</b>              |

**Wynagrodzenia i pochodne** – stanowią 54,3% wydatków Powiatu Kołobrzeskiego. W tej części wydatków planowano: wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy, wynagrodzenia bezosobowe, składki ZUS, składki na Fundusz Pracy, składki na PERON, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne. W odróżnieniu do roku 2005 do wynagrodzeń i pochodnych zalicza się także wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia).

W przypadku wynagrodzeń wynikających ze stosunku pracy, wszystkie jednostki organizacyjne mają zabezpieczenie finansowe. Stan zatrudnienia w jednostkach uległ niewielkim zmianom i tak:

- zwiększono o 2 etaty w Starostwie Powiatowym tj. o inspektora ds. informatyzacji oraz inspektora ds. rozliczeń ze środkami Unii Europejskiej (chodzi w szczególności o stypendia unijne dla uczniów i studentów).
- zwiększono o 2 etaty pracowników fizycznych w Zarządzie Dróg Powiatowych, była to konsekwencja zatrudniania w roku 2005 pracowników z Powiatowego Urzędu Pracy.

65% wynagrodzeń ujęte są w planach finansowych jednostek oświatowych, ponieważ zadania oświatowe wykonywane są przez największą grupę pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Powiatu.

**Dotacje dla jednostek** – 5,4% wydatków budżetu. Wzorem lat ubiegłych w pozycji *dotacje* zawarte są:

- Dotacja dla Muzeum Oręża Polskiego w Kołobrzegu – 700 000,- zł.
- Dotacja dla szkół niepublicznych 690 092,- zł.
- Dotacja na zadania wynikające z porozumień – 855 500,- zł.
- Dotacja dla Domu Pomocy Społecznej w Kołobrzegu – 218 232,- zł,
- Dotacja na prowadzenie Ośrodka Wsparcia – 243 000,- zł.
- Dotacje dla instytucji pożytku publicznego – zabezpieczono w rezerwie celowej kwotę 105 000,- zł.

**Obsługa długu publicznego** – plan dotyczy pokrycia kosztów odsetek od zaciągniętych kredytów.

**Pozostałe wydatki bieżące** – dotyczą pozostałych wydatków nie wymienionych wcześniej, a należą do nich m.in.: dodatkowe wynagrodzenia roczne, świadczenia socjalne, wydatki rzeczowe, ubezpieczenia, podatki, delegacje.

Zabezpieczenie tego rodzaju wydatków każdej jednostce w wysokości, jaką proponowano w projektach budżetów nie jest możliwe z uwagi na brak środków.

Każda z jednostek winna wydatkować środki publiczne w sposób oszczędny, ponieważ w budżecie na rok 2006 nie ma pełnego zabezpieczenia.

**Wydatki na inwestycje** – planowano w łącznej kwocie **5 942 693,- zł** w działach:

**Transport** – łączna kwota 3 991 051,- zł, z tego zakupy inwestycyjne w kwocie 40 600,- zł. Pozostała kwota dotyczy inwestycji:

- Budowa ciągu pieszo – rowerowego do Budzistowa – wartość 498 411,- zł. Starostwo Powiatowe jest wnioskodawcą projektu budowy ciągu pieszo – rowerowego przy drodze Nr 0282Z o transgranicznym znaczeniu turystycznym. Projekt zakłada przebudowę ul. B. Chrobrego – drogi powiatowej, polegającą na budowie chodnika i ścieżki rowerowej przy drodze nr 0282Z na odcinku 1364 m. Projektowany ciąg pieszo-rowerowy przebiega przez gminą miejską Kołobrzeg oraz gminę wiejską Kołobrzeg i pełni obsługę komunikacyjną miejscowości Budzistowo wraz z ul. B.Krzywoustego (ciąg drogi wojewódzkiej 163). Całkowita

wartość przedsięwzięcia opisanego w projekcie wynosi 498 411,- zł (123 000 Euro). Wnioskodawca ubiega się o dofinansowanie z Programu Interreg III A, w kwocie 373 808,- zł, co stanowi 75% wartości całkowitej.

- Budowa chodnika przy ul. Żurawia i Toruńska – wartość 209 050,- zł. W roku 2006 planuje się wybudowanie chodnika o długości 874 m i szerokości 2m biegnącego od zjazdu przy ul. Żurawia do skrzyżowania z ul. Jasną i dalej przy ul. Toruńskiej do granicy pasa drogowego przy ul. Grzybowskiej. Projektowany chodnik będzie przebiegał po prawej stronie obu ulic w pasie drogowym. Całość zostanie wykonana z kostki betonowej wraz ze zjazdami prywatnymi i publicznymi. Obecnie ZDP posiada przygotowaną pełną dokumentację techniczną niezbędną do realizacji zadania.
- Modernizacja drogi Rościcino – Rzesznikowo etap III na odcinku od 3+892 do 6+333 – wartość 1 173 733,- zł. Jest to już trzeci etap remontu drogi powiatowej nr 0259Z stanowiącej najkrótsze połączenie miasta Kołobrzeg ze Szczecinem. W roku 2005 zakończono modernizację na odcinku biegnącym przez wieś Charzyno. Rok przyszły ma być kontynuacją prac na powyższej drodze od punktu za miejscowością Charzyno do miejscowości Mącznik, długość planowanego odcinka wynosi 2,441 km. Modernizacja ma polegać przede wszystkim na naprawie nawierzchni drogi i jakości pobocza. W pierwszej kolejności wykonane zostanie wyrównanie profilu poprzecznego i podłużnego istniejącej nawierzchni masą asfaltową, następnie ułożenie warstwy wiążącej i na koniec warstwy ścieralnej, również z masy asfaltowej. Pobocza będą poszerzone, wzmocnione i wyrównane. Na drogi gminne i polne oraz do zabudowań wykonane zostaną zjazdy. Poprzednie dwa etapy modernizacji drogi powiatowej realizowano przy udziale środków z rezerwy Ministra Infrastruktury i wkładu własnego. Podobne założenia przyjmuje się na rok 2006.
- Przebudowy ul. Fredry z odwodnieniem o wartości 801 161,- zł i ul. Kasprowicza o wartości 1 268 096,- zł. W dniu 19 września 2005 roku – Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego podpisał dwie umowy na dofinansowanie projektów ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego ramach Poddziałania 1.1.1 „Infrastruktura drogowa” Zintegrowany Program Operacyjny Rozwoju Regionalnego. Do dofinansowania zakwalifikowały się projekty przygotowane przez Zarząd Dróg Powiatowych, który będzie jednocześnie instytucją zarządzającą ich realizacją. Ulice Kasprowicza i Fredry stanowią ciąg dróg powiatowych, dojazdowych do strefy uzdrowiskowo – nadmorskiej w mieście Kołobrzeg. Powierzchnia jezdni i chodników obu ulic jest w znacznym stopniu zdeformowana i nierówna. W przypadku ul. Kasprowicza nastąpi odnowa nawierzchni wraz z odwodnieniem powierzchniowym i wgłębnym konstrukcji, przebudowa miejsc postojowych i zatok autobusowych oraz przebudowa chodników. Podobne prace zostaną wykonane na 519 metrowym odcinku ul. Fredry, tzn. budowa zatok autobusowych, budowa parkingów dla samochodów osobowych, przebudowa chodników i ścieżek rowerowych oraz odnowa samej nawierzchni jezdni, która jest spękana i odkształcona na całej długości. Przebudowa obu dróg została uwzględniona w Strategii Zrównoważonego Rozwoju Gospodarczego Powiatu Kołobrzeskiego Planie Rozwoju Lokalnego Powiatu Kołobrzeskiego na lata 2004 – 2006 oraz w Strategii Rozwoju Miasta Kołobrzeg.

**Administracja publiczna** – łączna kwota 451 642,- zł, z tego:

- Infrastruktura Społeczeństwa Informacyjnego. Całkowity koszt inwestycji 532 652,- zł. W roku 2005 wydatkowano 163 277,- zł, z czego przewidywany wpływ to kwota 47 205,- zł. Przedmiotem projektu jest wdrożenie w Starostwie



i podległych jednostkach (poza jednostkami oświatowymi) – platformy elektronicznej w postaci zintegrowanego i jednolitego systemu informatycznego roku 2006. Plan wydatków wynosi 358 395,- zł.

- Samorządowa Platforma Cyfrowa ustawicznego szkolenia kadr oraz rozwoju e-usług publicznych – to następna inwestycja, na którą obecnie przygotowany jest wniosek. Łączny koszt 466 233,- zł. Rozpoczęcie w roku 2006 zakończenie w roku 2008. Na rok 2006 planuje się wydatki w wysokości 93 247,- zł.

**Oświata i wychowanie – plan 1 500 000,- zł, w tym:**

- Termomodernizacja trzech obiektów oświatowych – plan wydatków na 2006 rok 1 500 000,- zł. W ramach Mechanizmu Finansowego EOG oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2004 – 2009 możliwe jest uzyskanie wsparcia finansowego do prac modernizacyjnych w budynkach użyteczności publicznej. Projekty powinny dotyczyć: ocieplenia ścian, wymiany drzwi wejściowych i okien, modernizacji źródeł ciepła i instalacji ciepłowniczych w budynkach. Minimalna wartość dofinansowania projektu wynosi 250 000 Euro, natomiast maksymalna 2 000 000 Euro, przy czym wielkość dofinansowania projektu wynosi do 85% kosztów kwalifikowanych projektu. O dofinansowanie projektów mogą występować m.in. organy administracji samorządowej. Powiat Kołobrzeski w roku 2006 przystąpi w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego do realizacji następujących zadań.:
  - 1) Docieplenia i wymiany pozostałej stolarki okiennej i drzwiowej w budynkach szkolnych i internatach w: Zespole Szkół Gospodarki Żywnościowej, Zespole Szkół Morskich, Zespole Szkół im. H. Sienkiewicza.
  - 2) Modernizacji kotłowni centralnego ogrzewania w Zespole Szkół Morskich.Warunkiem przystąpienia do Norweskiego Mechanizmu Finansowego jest przedłożenie wniosku aplikacyjnego, który musi zawierać m.in.:
  - 1) Studium wykonalności.
  - 2) Matrycę logiczną wskaźników.
  - 3) Analizę finansową.
  - 4) Analizę ekonomiczną.
  - 5) Analizę ryzyka.
  - 6) Audyt energetyczny.
  - 7) Jednocześnie po zaakceptowaniu wniosku Beneficjent w ciągu 10 dni roboczych musi przygotować angielską wersję wniosku oraz załączników.Tak określone warunki dla wniosku aplikacyjnego wymagają zatrudnienia specjalistycznej firmy, która przygotuje wniosek oraz Audyt energetyczny. Planowane wydatki związane z przygotowaniem wniosku oraz udział własny w projekcie to kwota 1 500 000,- zł, ujęta w planie.

**Plan wydatków budżetu Powiatu Kołobrzeskiego na 2006 rok wynosi 52 382 574,- zł**

Budżety jednostek na 2006 rok przedstawia tabela nr 4.

Tabela Nr 4

**Budżety jednostek organizacyjnych Powiatu Kołobrzeskiego  
w 2006 roku**

| <b>Nazwa<br/>jednostki</b>                            | <b>Przewidywane<br/>wykonanie za<br/>2005 roku</b> | <b>W tym:<br/>remonty i inne<br/>jednorazowe</b> | <b>Różnica 2-3</b> | <b>Plan na<br/>2006</b> | <b>Wsk.<br/>5:4</b> |
|---|--|--|--------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>1</b>  | <b>2</b>   | <b>3</b>   | <b>4</b>           | <b>5</b>                | <b>6</b>            |
| Ognisko Pracy<br>Pozaszkolnej                         | 395 310  | 1 200  | 394 110            | 408 789                 | 103,7               |
| Zespół Szkół<br>Morskich                              | 4 664 462  | 847 238  | 3 817 224          | 3 451 614               | 90,4                |
| Zespół Szkół<br>Mechanicznych                         | 3 166 320  | 194 239  | 2 972 081          | 2 868 051               | 96,5                |
| Zespół Szkół im.<br>M. Kopernika                      | 3 113 480  | 335 544  | 2 777 936          | 2 790 510               | 100,5               |
| Zespół Szkół im.<br>H. Sienkiewicza                   | 3 830 730  | 331 308  | 3 499 422          | 3 346 417               | 95,6                |
| Zespół Szkół<br>Ekonomiczno-<br>Hotelarskich          | 4 976 187  | 731 555  | 4 244 632          | 4 163 363               | 98,1                |
| Zespół Szkół<br>Gospodarki<br>Żywnościowej            | 3 545 552  | 941 900  | 2 603 652          | 2 416 581               | 92,8                |
| Centrum<br>Kształcenia<br>Praktycznego                | 779 430  | 4 206  | 775 224            | 771 834                 | 99,6                |
| Kołobrzeskie Cent.<br>Hotel.i Turystyki               | 619 255  | 0  | 619 255            | 658 643                 | 106,4               |
| Poradnia<br>Psychologiczno-<br>Pedagogiczna           | 660 185  | 7 893  | 652 292            | 714 964                 | 109,6               |
| Specjalny<br>Ośr.Szkolno<br>Wychowawczy               | 1 929 982  | 110 527  | 1 819 455          | 1 700 343               | 93,5                |
| Komenda<br>Powiatowa PSP                              | 2 579 274  | 0  | 2 579 274          | 2 651 700               | 102,8               |
| Dom Pomocy<br>Społecznej<br>Włóścibórz                | 2 563 744  | 47 511   | 2 516 233          | 2 140 718               | 85,1                |
| Dom Pomocy<br>Społecznej<br>Gościno                   | 1 454 194  | 259 500  | 1 194 694          | 1 147 612               | 96,6                |
| Zarząd Dróg<br>Powiatowych                            | 3 238 957  | 893 700  | 893 700            | 2 118 704<br>3 991 051* | 90,3                |
| Powiat.Ośrodek.<br>Dokument.Geod.i<br>Kartograficznej | 451 735  | 0  | 451 735            | 432 559                 | 95,8                |
| Nadzór Budowlany                                      | 157 000  | 0  | 157 000            | 154 900                 | 98,7                |
| Powiatowy Urząd<br>Pracy                              | 1 960 985  | 0  | 1 960 985          | 2 238 960               | 114,2               |
| Powiatowe<br>Centrum Pomocy                           | 2 409 162  | 0  | 2 409 162          | 2 269 128               | 94,2                |

|                     |                   |                  |                   |                          |              |
|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------------|--------------|
| Rodzinie            |                   |                  |                   |                          |              |
| Starostwo Powiatowe | 8 991 933         | 1 338 000        | 7 653 933         | 7 253 472<br>4 692 651** | 94,7         |
| <b>OGÓŁEM:</b>      | <b>51 487 877</b> | <b>6 044 321</b> | <b>45 443 556</b> | <b>52 382 574</b>        | <b>115,3</b> |

\*planowane inwestycje w roku 2006

\*\*rezerwa oświatowa, doksztalcanie, modernizacja nieruchomości pod PUP, elewacja, remonty w DPS Gościno, termomodernizacja,

Plan wydatków jednostkach wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej dokonano na podstawie otrzymanych informacji w zakresie dotacji od Wojewody Zachodniopomorskiego. Należą do nich:

- **Komenda Powiatowa PSP** – wzrost budżetu o 3%. Plan finansowy w poszczególnych paragrafach dokonano stosując odpowiedni wskaźnik wzrostu. Najwyższy wydatek jednostki to uposażenia dla 56 funkcjonariuszy, stanowi on 63% budżetu. W roku 2006 zaplanowano także odprawy emerytalne dla 6 osób. Wydatki rzeczowe to m.in.: równoważniki dla osób nie posiadających lokalu mieszkalnego, zasiłki na zagospodarowanie, równoważnik w zamian za umundurowanie, zakup paliwa, materiały i części samochodowe, odzież ochronna, usługi komunalne, podróże służbowe, podatek od nieruchomości.
- **Nadzór budowlany** – zatrudnienie 3,5 etatu. Budżet pochłania w większości wydatki płacowe i stanowi 82% budżetu. Pozostałe środki są planowane na wydatki bieżące takie jak: opłaty pocztowe, telefoniczne, podróże służbowe.
- **Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej** – wykonuje zadania z zakresu administracji rządowej. Przyznana dotacja jednak nie zabezpiecza wydatków ponoszonych przez jednostkę. Z dochodów Powiatu są finansowane wynagrodzenia pracowników. Wydatki rzeczowe w większości pokrywane są z funduszu geodezyjnego. W roku 2006 planowana jest odprawa emerytalna i nagroda jubileuszowa.

Łączne plany finansowe jednostek oświatowych złożone do Starostwa zamykały się w kwocie 32 566 001,- zł, a planowana subwencja na rok 2006 to kwota 22 830 043,- zł.

Z subwencji oświatowej finansowane są: ponadgimnazjalne szkoły publiczne i niepubliczne, doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli, odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, świadczenia socjalne dla emerytowanych nauczycieli oraz bieżące wydatki szkół.

- **Szkoły niepubliczne** – składają wniosek o dofinansowanie do 30 września. W roku 2006 dofinansowaniem objętych jest pięć szkół niepublicznych, tym: Prywatne Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych – 105 słuchaczy, Społeczne Liceum Ogólnokształcące – 49 uczniów, II Prywatne Liceum Ogólnokształcące – 133 słuchaczy, Prywatna Policealna Szkoła dla Dorosłych – 80 słuchaczy. Od 2006 roku finansowana będzie Policealna Szkoła Kosmetyczna dla 70 słuchaczy. Jest to 2 letnia szkoła, zajęcia odbywają się w systemie stacjonarnym, wieczorowym zaocznym, na podbudowie programowej szkół dających wykształcenie średnie i zdobycie zawodu „Technik Usług Kosmetycznych”,
- **Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli**, -zaplanowano w Starostwie, podział nastąpi w trakcie roku budżetowego. Wysokość zabezpieczonej kwoty 122 743,- zł.
- **Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe** – od 2006 roku będą planowane w budżecie Starostwa w rezerwie oświatowej. W tej rezerwie planuje się także świadczenia socjalne dla emerytowanych nauczycieli. Łącznie

zaplanowano rezerwę oświatową w kwocie 819 908,- zł.

Po wyliczeniu wszystkich składników, które mają być sfinansowane z subwencji oświatowej stwierdzono, że dla jednostek pozostaje kwota 21 091 800,- zł. Jest to kwota w żaden sposób nie wystarczająca. Dlatego też wszystkie wypracowane dochody przez jednostki oświatowe zwiększają ich budżety. Planowane dochody 1 775 612,- zł, zatem łącznie do podziału dla jednostek pozostała kwota **22 867 412,- zł.**

W pierwszej kolejności zabezpieczono wynagrodzenia i choć subwencja została zwiększona o 380 069,- zł, to na same wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenia roczne potrzebna jest kwota 378 069,- zł. W związku z powyższym budżety jednostek oświatowych są planowane następująco:

- Wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenia roczne oraz wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano w 100%.
- Składki ZUS i odpisy na fundusz socjalny zaplanowano w 80%.
- Składki na Fundusz Pracy – w 100%.
- Wydatki pozostałe - w jednostkach, które osiągają dochody własne są zaplanowane na bieżące potrzeby. W przypadku jednostek nie osiągających dochodów własnych plan środków na wydatki rzeczowe jest minimalny.

W poszczególnych jednostkach plan budżetu przedstawia się następująco:

- **Ognisko Pracy Pozaszkolnej** – jednostka nie planuje w roku 2006 dochodów. Wynagrodzenia i pochodne stanowią 85% budżetu przy nie zmienionym (liczbowo) zatrudnieniu.
- **Zespół Szkół Morskich** – plan budżetu obejmował także wydatki remontowe, głównie związane z wymianą pozostałości okien w internacie. Szkoła została objęta programem finansowanym w ramach Mechanizmu Norweskiego. 81% wydatków stanowią wynagrodzenia i pochodne. Zadania statutowe realizowane przez jednostkę: liceum ogólnokształcące, szkoły zawodowe, internat. W budżecie jednostki zabezpieczono środki na wypłatę stypendiów unijnych w wysokości 70 073,- zł.
- **Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy** – zadania statutowe: szkoła podstawowa specjalna, gimnazjum specjalne, specjalny ośrodek szkolno-wychowawczy. Jednostka zaplanowała swój budżet w kwocie ponad 5 mln zł, spowodowany jest przez projekt budowy Sali terapeutyczno – rehabilitacyjnej, której koszt wynosiłby 2 600 000,- zł, oraz montaż windy zewnętrznej w kwocie 398 000,- zł. Do projektu budżetu na rok 2006 nie przyjęto wniosków jednostki w zakresie inwestycji, ponieważ środków na ten cel Powiat nie posiada. Ujęte są w planie wydatki na wynagrodzenia i pochodne, które stanowią prawie 89% całego budżetu jednostki.
- **Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna** – jednostka planuje w roku 2006 wykonać windę zewnętrzną, której koszt wyniesie 240 000,- zł. Część środków Poradnia chce pozyskać w PERON. W planie na 2006 rok nie ujęto wkładu własnego budowy windy. W przypadku przyjęcia wniosku o dofinansowanie wkład własny zostanie pokryty z rezerwy oświatowej. Wynagrodzenia i pochodne stanowią 88% planowanych wydatków na rok 2006.
- **Koło Brzeskie Centrum Hotelarstwa i Turystyki** – jest to jednostka pomocnicza finansująca zadania rzeczowe dwóch jednostek. Zatrudnienie nie uległo zmianie i wynosi 7 osób. Budżet zabezpiecza wydatki osobowe i rzeczowe. Wskaźnik wynagrodzeń do ogółu wydatków wynosi 43%.

- **Centrum Kształcenia Praktycznego** – budżet jednostki zabezpiecza wydatki osobowe i rzeczowe poza dwoma składnikami, które w każdej jednostce są planowane w 80%. Zadania statutowe jednostki – centrum kształcenia praktycznego. Na rok 2006 nie planuje się wydatków na bursę. Wynagrodzenia i pochodne stanowią 70% wydatków budżetu jednostki.
- **Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej** – planuje na rok 2006 wydatki związane z kolejnymi remontami. Nie ujęto ich w budżecie, ponieważ jednostka jest objęta programem finansowanym w ramach Mechanizmu Norweskiego. Jest to jedyna szkoła w Powiecie, która w planie finansowym musi planować dodatek wiejski. Zadania statutowe jednostki: szkoła zawodowa, internat. 82% wydatków stanowią wynagrodzenia i pochodne. Jest to jednostka o najniższych planowanych dochodach. W budżecie jednostki zabezpieczono środki na wypłatę stypendiów unijnych w kwocie 127 109,- zł.
- **Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich** – zadania statutowe: szkoła zawodowa, centrum kształcenia ustawicznego. Zajęcia prowadzone są w systemie dziennym i zaocznym. Plan dochodów jednostki obejmuje wpływ z tytułu nauki w szkole zaocznej, w związku z czym planowane są wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 142 500,- zł. Jednostka ta zatrudnia najwięcej pracowników na stanowiskach pedagogicznych, stąd planowane wynagrodzenia dla nauczycieli stanowią dość wysoki wskaźnik, który wynosi 86%. W budżecie jednostki zabezpieczono środki na wypłatę stypendiów unijnych w kwocie 118 147,- zł.
- **Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza** – jednostka złożyła plan na rok 2006 uwzględniający także środki na przeprowadzenie remontów. Nie przyjęto w planie tej jednostki środków na remonty, lecz uwzględniono w programie związanym z termomodernizacją. 78% wydatków stanowią wynagrodzenia i pochodne. W budżecie jednostki zabezpieczono środki na wypłatę stypendiów unijnych w kwocie 49 702,- zł.
- **Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika** – zadania ustawowe: liceum ogólnokształcące, internat. Szkoła wymaga przeprowadzenia remontu sali gimnastycznej. W chwili opracowywania budżetu Powiatu na 2006 nie ma możliwości, aby tego rodzaju wydatek był ujęty. 83% wydatków pochłaniają wynagrodzenia i pochodne. Zabezpieczono na 2006 rok środki na wypłatę stypendiów unijnych w kwocie 37 481,- zł.
- **Zespół Szkół Mechanicznych** – zadania ustawowe: gimnazjum specjalne, szkoła zawodowa, szkoła zawodowa specjalna, specjalny ośrodek szkolno-wychowawczy, internat. Szkoła wymaga przeprowadzenia niewielkich remontów tj. wymiany pozostałej części stolarki okiennej. Choć nie ujęto w planie kosztów tych zadań, nie oznacza to, że w trakcie realizacji budżetu nie będą wykonane. 83% wydatków przeznaczają się na wynagrodzenia i pochodne. Zabezpieczono środki na wypłatę w roku 2006 stypendiów unijnych w wysokości 21 185,- zł.

Budżety pozostałych jednostek:

- **Zarząd Dróg Powiatowych** – główne wydatki (poza inwestycjami) kieruje na sfinansowanie kosztów utrzymania dróg. Do tych wydatków należą: części zamienne do maszyn, piasek (1000 ton) na zimowe utrzymanie dróg, materiały kopalniane (grys), emulsja, szłaka, masa asfaltowa, polbruk, krawężniki – łączna kwota planowana na 2006 rok wynosi ponad 284 tys. zł. Wiata magazynowa wymaga przeprowadzenia remontu, koszt 180 tys. zł. Kolejne ważne zadania to: wykonanie studium wykonalności, wykonanie oznakowania

poziomego, zakup znaków drogowych, ekspertyzy budowlane, projekty techniczne dróg: przebudowa ul. Jasnej, przebudowa drogi Kukinia - Rusowo, przebudowa drogi na odcinku Wierzbka Dolna, przebudowa drogi Stramnica - Stojkowo. Nie mniej ważnymi wydatkami są: podatki od środków transportowych, czy ubezpieczenia. Wymienione wydatki stanowią 51% planowanych środków w jednostce.

- **Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie** – w budżecie Powiatu przyjęto zadania w zakresie: placówek opiekuńczo - wychowawczych, rodzin zastępczych, Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności. Nie ujęto: jednostek specjalistycznego poradnictwa, ośrodków adopcyjno - opiekuńczych, pomoc dla uchodźców, ośrodki wsparcia. 83% planowanych wydatków stanowią wynagrodzenia i pochodne.
- **Powiatowy Urząd Pracy** – jednostka realizująca zadania w zakresie opłacania składek zdrowotnych za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku. Środki na ten cel zabezpiecza Wojewoda Zachodniopomorski. Na rok 2006 planowana jest kwota 1 102 000,- zł. Bieżące utrzymanie jednostki to kwota 1 136 960,- zł, z czego 85% stanowią wynagrodzenia i pochodne.

Najtrudniejszą sytuację finansową w roku 2006 będą miały Domy Pomocy Społecznej, z uwagi na znaczny spadek dotacji jaką jednostki otrzymują od Wojewody Zachodniopomorskiego.

- **Dom Pomocy Społecznej Gościno** – na dzień 1.01.2005 jednostka otrzymywała dotacje dla 56 pensjonariuszy, a obecnie już dla 48 pensjonariuszy. Tak samo zmniejszyły się dochody własne z tytułu odpłatności pensjonariuszy za pobyt w domu. Plan budżetu na 2006 rok wynosi 1 147 612,- zł i jest niższy o 12% od przedłożonego projektu przez jednostkę. Wynagrodzenia stanowią 70% wydatków. Jednymi z wyższych wydatków są: zakup energii i zakup środków żywności.
- **Dom pomocy Społecznej Włoscibórz** – podobnie jak w Gościnie, w budżecie Powiatu przyjęto niższą kwotę niż w przedłożonym projekcie. Plan budżetu wynosi 2 140 718,- zł i jest niższy o 26%. W swoim projekcie jednostka uwzględniła koszty związane ze standaryzacją domu m.in. planuje zatrudnienie dodatkowo 7 osób. Nie przyjęto jednak w planie budżetu Powiatu tych dodatkowych kosztów, z uwagi na brak środków.

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

Do zadań Starostwa należą:

1. Prace geodezyjne na rzecz rolnictwa – zadanie zlecone, dotacja w kwocie 64 000,- zł.
2. Gospodarka leśna – zadanie finansowane przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa – kwota 254 000,- zł.
3. Nadzór nad gospodarką leśną – zadanie własne z dochodów Powiatu – plan na 2006 rok – 8 000,- zł,
4. Gospodarka gruntami i nieruchomościami – gospodarowanie mieniem Skarbu Państwa i mieniem Powiatu. Wojewoda przekazuje dotację w kwocie 51 000,- zł. Na gospodarowanie mieniem Powiatu przyjęto kwotę 2 260 000,- zł, głównie na wykonanie remontów, do których należą:
  - a) elewacja budynku przy ul. Kamiennej – 100 000,- zł,
  - b) Przystosowanie pomieszczeń pod wielofunkcyjny Dom Dziecka w DPS w Gościnie – kwota planowana 150 000,- zł.

- c) Adaptacja przejętego budynku z Urzędu Miasta pod potrzeby Powiatowego Urzędu Pracy. W roku 2005 przygotowano projekt i wstępny harmonogram wykonania adaptacji. Harmonogram podzielony jest na pięć etapów, tj.: podpisanie umowy powierniczej, projektowanie, wykonawstwo, wyposażenie, odbiór i przekazanie do użytku. Plan na rok 2006 – 2 000 000,- zł.
5. Urząd Wojewódzki – zadanie zlecone dotyczące: zatrudnienia pracownika wydającego paszporty oraz pracowników zajmujących się ewidencją dochodów Skarbu Państwa. Wojewoda Zachodniopomorski przyjął plan dochodów Skarbu Państwa w wysokości 2 781 000,- zł.
  6. Starostwo Powiatowe – budżet na 2006 rok uległ zmniejszeniu o 12%. Jedną z przyczyn zmniejszenia planu wydatków jest założenie, że w roku 2006 ulegną zmniejszeniu dochody z tytułu wykonywania zadań przez Wydział Komunikacji, ponieważ kończy się termin wymiany praw jazdy, ponadto zmniejszyła się ilość rejestracji pojazdów sprowadzanych z krajów Unii Europejskiej. W związku z powyższym nie będzie potrzeby dokonywania zakupów druków czy tablic rejestracyjnych i automatycznie wydatki ulegną zmniejszeniu. Wskaźnik wynagrodzeń do wydatków ogólnych wynosi 61%. W roku 2006 planowane są dwie odprawy emerytalne i siedem nagród jubileuszowych.
  7. Komisje poborowe – zadanie zlecone, plan wydatków 24 000,- zł.
  8. Rada Powiatu – wzrost ogólny planu o 2%.
  9. Planowanie i promocja – zmniejszenie planu o 3%.
  10. Rezerwy – planowane w roku 2006:
    - ogólna – 50 000,- zł,
    - oświatowa – 819 908,- zł,
    - na zadania zlecone dla instytucji pożytku publicznego – 105 000,- zł.
  11. Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – plan 122 743,- zł. Kwota będzie rozdysponowana dla szkół w I kwartale 2006 roku.
  12. Utrzymanie Wydziału Edukacji – plan 143 743,- zł oraz plan wydatków związanych z termomodernizacją szkół plan 1 500 000,- zł.
  13. Stypendia unijne dla studentów – plan 48 236,- zł.
  14. Zabezpieczono środki na pomoc materialną dla Zachodniopomorskiego Urzędu Marszałkowskiego na wykonanie remontu oddziałów ZS ZOZ w Kołobrzegu,
  15. Dotacje dla szkół niepublicznych – plan 690 092,- zł.
  16. Dotacja dla DPS Kołobrzeg – plan 218 232,- zł.
  17. Dotacja na prowadzenie Ośrodka Wsparcia – zadanie zlecone – Wojewoda Zachodniopomorski przeznaczył 243 000,- zł.
  18. Dotacja dla Muzeum Oręża Polskiego w Kołobrzegu – plan 700 000,- zł.

## **RACHUNEK DOCHODÓW WŁASNYCH**

Planowane są tylko w tych jednostkach, w których Rada Powiatu utworzyła rachunki dochodów własnych. W roku 2005 utworzono w czterech jednostkach oświatowych, w których przychodami są wpłaty za żywienie w internatach, a wydatkami są koszty zakupu środków żywności.

Od 1.01.2006 funkcjonować będzie rachunek dochodów własnych w Zarządzie Dróg Powiatowych. Plan przychodów określono w kwocie 150 000,- zł z tytułu opłat za umieszczenie w pasie drogowym reklam, obiektów handlowych i usługowych oraz za prowadzenie na obszarze pasa drogowego robót budowlanych. Planowane wydatki to: zakup znaków drogowych, materiałów drogowych do remontu dróg, ponadto w miarę

posiadania środków planuje się także wykonanie oznakowania poziomego, ekspertyz budowlanych i projektów technicznych. Plan wydatków 147 000,- zł.

## FUNDUSZE CELOWE

**Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej** – plan tego funduszu na 2006 rok jest znacznie niższy od planu na rok 2005. Przyczyną zmniejszenia przychodów jest zmiana ustawy – Prawo ochrony środowiska, która weszła w życie z dniem 1.07.2005 roku. Od tego czasu zmieniły się zasady naliczania opłat za korzystanie ze środowiska oraz zasady sporządzania ewidencji przesyłanych do Urzędu Marszałkowskiego z systemu kwartalnego na półroczny.

Konsekwencją takiego podziału oraz ustawowymi zwolnieniami z wnoszenia opłat przez podmioty, których półroczna wysokość opłaty nie przekroczy 400,- zł, będzie skutkowałą spadkiem wielkości należnych odpisów, szczególnie w segmencie opłat za emisję spalin ze spalania paliw w okresach grzewczych. Na rok 2006 plan przychodów ustalono w kwocie 50 000,- zł.

**Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym** – źródłami przychodów są: wpływy ze sprzedaży map opiniodawczych, wypisy z rejestru gruntów oraz uzgadnianie dokumentacji projektowych.

Wydatki planowane są głównie na pokrycie kosztów ponoszonych na utrzymanie baz danych w aktualności ponadto niezbędne wydatki bieżące (za wyjątkiem wynagrodzeń). Zgodnie z przepisami zaplanowano także 20% odpisu od przychodów, które odprowadza się na fundusz wojewódzki.

Plan przychodów – 584 500,- zł, plan wydatków 594 500,- zł.

## GOSPODARSTWA POMOCNICZE

**Hotel Centrum** – plan przychodów 2 820 000,- zł, w tym z tytułu usług hotelarskich 1 450 000,- zł, usług gastronomicznych 1 350 000,- zł, pozostałe usługi – 20 000,- zł. Plan wydatków 2 660 000,- zł, w tym: wynagrodzenia i pochodne dla 40 pracowników stałych i 58 młodocianych wynosi 887 000,- zł. Pozostałe wydatki zaplanowano na pokrycie kosztów funkcjonowania Hotelu tj. Zakup środków żywności, materiałów do remontów, media komunalne.

Hotel Centrum planuje odprowadzić do budżetu kwotę 80 000,- zł, z tytułu podziału uzyskanego zysku. Gospodarstwo funkcjonuje przy Centrum Kształcenia Praktycznego.

**Pracownia Informatyczna** – plan przychodów 385 404,- zł z tytułu świadczonych usług przez pracowników (12,25 et.) na rzecz Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej. Plan wydatków 385 404,- zł na pokrycie kosztów wykonywanych usług.

Gospodarstwo funkcjonuje przy Powiatowym Ośrodku Dokumentacji Geodezyjnym i Kartograficznym.

**Ośrodek Kolonijno – Wypoczynkowy w Dźwirzynie** – plan przychodów 405 630,- zł, głównie z tytułu świadczonych usług hotelarskich i gastronomicznych. Wydatki 405 630,- zł na pokrycie wydatków bieżących tj.: wynagrodzenia (5 pracowników administracji i 10 pracowników obsługi), podatki, media komunalne.

Gospodarstwo funkcjonuje przy Starostwie Powiatowym do chwili jego sprzedaży.



## WNIOSKI KOŃCOWE

Dochody Powiatu w porównaniu do przewidywanego wykonania za 2005 rok uległy zwiększeniu o 8 072 958,- zł. Zwiększenia te głównie dotyczą dochodów własnych.

Jedną z głównych pozycji w planie dochodów własnych jest ujęcie sprzedaży nieruchomości przejętych ze Skarbu Państwa.

Wydatki budżetu Powiatu w porównaniu do przewidywanego wykonania roku 2005 wzrosły o 894 697,- zł. Znaczny wzrost wydatków planowany jest w pozycji inwestycje.

W roku 2006 planowane są także środki na termomodernizację obiektów oświatowych. Obecnie Zarząd przygotowuje wniosek o dofinansowanie programu w ramach Mechanizmu Finansowego EOG oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego.

W planie wydatków ujęto także środki na adaptację nieruchomości pod budynek administracyjny Powiatowego Urzędu Pracy.

Znacznie obniżyły się wydatki na funkcjonowanie Domów Pomocy Społecznej, z uwagi na zmianę zasad finansowania domów. Im mniejsza ilość pensjonariuszy, tym mniejsza dotacja na zadania własne, a tym samym mniejsze wydatki. Zachodzi konieczność podjęcia niezbędnych zmian organizacyjnych w zakresie funkcjonowania Domów Pomocy Społecznej.

Niewielkie zwiększenie subwencji oświatowej to następne niekorzystne zjawisko. Ilość uczniów maleje, także samo maleje subwencja oświatowa. W związku z czym niezbędne jest podjęcie działań w zakresie przeprowadzenia analiz zatrudnienia w szkołach, ponieważ wskaźnik tego wydatku w niektórych jednostkach stanowi ponad 85% planowanych środków na ich funkcjonowanie.

Zbiorcze zestawienie budżetu przedstawia tabela nr 5.

**Tabela Nr 5**

### **Zestawienie zbiorcze budżetu Powiatu Kołobrzeskiego w 2006 roku**

| <i>L.p.</i>           | <i>Wyszczególnienie</i>           | <i>Kwota</i>      | <i>Kwota</i>      |
|-----------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b>             | <b>Dochody budżetu</b>            | <b>55 923 658</b> | <b>X</b>          |
| <b>2.</b>             | <b>Wydatki budżetu</b>            | <b>X</b>          | <b>52 382 574</b> |
| <b>3.</b>             | <b>Przychody ogółem:</b>          | <b>1 551 943</b>  | <b>X</b>          |
|                       | w tym:                            |                   |                   |
|                       | - pożyczka na prefinansowanie     | 1 551 943         | x                 |
| <b>4.</b>             | <b>Spląty kredytów, pożyczek:</b> | <b>X</b>          | <b>5 093 027</b>  |
|                       | w tym:                            |                   |                   |
|                       | - spłata pożyczki                 | x                 | 1 551 943         |
|                       | - spłata kredytów                 | x                 | 3 541 084         |
| <b>SUMY BILANSOWE</b> |                                   | <b>57 475 601</b> | <b>57 475 601</b> |

Jak wynika z tabeli w roku 2006 planowane jest zaciągnięcie pożyczki na prefinansowanie programów i projektów z udziałem środków pochodzących z Unii

Europejskiej. Pożyczka ta będzie spłacona w roku 2006 z chwilą rozliczenia inwestycji i otrzymania środków od Wojewody Zachodniopomorskiego, zgodnie z podpisanymi umowami.

Po stronie rozchodów kwota 5 093 027,- zł, to spłata wcześniej zaciągniętych kredytów oraz wspomnianej wyżej pożyczki.

Stan zadłużenia na koniec 2006 roku wynosi 4 162 925,- zł i dotyczy:

- Banku Ochrony Środowiska – 1 651 200,- zł,
- Banku PKO S.A. - 500 000,- zł,
- Banku Gospodarstwa Krajowego – 2 011 725,- zł.

W roku 2006 nie planuje się zaciągnięcia kredytów na inwestycje. Wkład własny dotyczący ich realizacji jest pokryty z dochodów Powiatu.

Wskaźnik łącznego długu publicznego do dochodu wynosi 7,44% oraz wskaźnik rocznej spłaty łącznego zadłużenia wynosi 9,51%. Limit zadłużenia określony przez Ministra Finansów w obu przypadkach nie został przekroczony.

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