

INFORMACJA OBJAŚNIAJĄCA DO PROJEKTU BUDŻETU POWIATU KOŁOBRZESKIEGO NA 2021 ROK

WSTĘP

Zarząd Powiatu podjął Uchwałę Nr 280/2020 z dnia 10 września 2020 roku w sprawie określenia podstawowych wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu powiatu na 2021 rok, zasad, trybu i terminu opracowywania materiałów do projektu budżetu oraz wzorów materiałów planistycznych.

Wskaźniki na 2021 rok określone zostały na podstawie założeń do budżetu Państwa na 2021 rok.

Budżet jest przygotowywany w oparciu o:

- Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019, poz. 869, ze zm.).
- Ustawę z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511, ze zm.).
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 7 lutego 2014 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 roku poz. 1053, ze zm.).
- Uchwałę Rady Powiatu w Kołobrzegu Nr XIX/134/2016 z dnia 4 lipca 2016 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

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

Informacje są przekazywane drogą elektroniczną, w przypadku danych z Ministerstwa Finansów poprzez program BeSTia natomiast od Wojewody poprzez pocztę ePUAP.

Przyjmowane do opracowania budżetu na 2021 rok wskaźniki, zawierały m.in. następujące dane:

- wysokość wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi – w roku 2021 wzrost o 0%,
- wynagrodzenia pracowników na stanowiskach pedagogicznych nie ulegają zmianie,
- ustala się odpis na fundusz socjalny pracowników administracji i obsługi w wysokości 1 200,- zł na etat,
- ustala się wysokość najniższego wynagrodzenia w wysokości 2 800,- zł.

Przystępując do projektu budżetu na 2021 rok, w pierwszej kolejności dokonano symulacji dochodów budżetu.

Łączna prognoza dochodów na rok 2021 wynosi **125 247 124,19 zł** w tym dochody majątkowe **7 788 995,42 zł** oraz dochody bieżące **117 458 128,77 zł**.

Następnie zabezpieczono kwotę dotyczącą spłat wcześniej zaciągniętych kredytów. W roku 2021 powiat zaplanował spłatę kredytów na kwotę **2 900 000,- zł**. Kwota ta obejmuje spłaty kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych. Pozostaje do dyspozycji (limit wydatków) kwota **122 347 124,19 zł**.

Pod uwagę brano także informacje dotyczące przewidywanego wykonania budżetu za 2020 rok. Celem dokonania takiej analizy jest określenie – czy

wszystkie założone zadania w roku 2021 będą w całości wykonane natomiast w przypadku dochodów, czy dochody będą wykonane w wysokości określonej w planie.

Przystępując do opracowania wydatków w pierwszej kolejności zabezpieczano wydatki obligatoryjne każdej z jednostek oraz wydatki na inwestycje.

Uwzględniając wyliczony wcześniej limit wydatków – ustalono, iż na bieżące utrzymanie zadań przypada kwota **113 714 454,92 zł.**

W przypadku inwestycji należało ująć te, na które zostały podpisane umowy o dofinansowanie oraz te na które złożono wnioski o dofinansowanie. Należą do nich m.in: „Przebudowa drogi powiatowej Kołobrzeg-Grzybowo” oraz „Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego”, „Przebudowa ul. Wschodniej w Kołobrzegu”, „Przebudowa ul. Głównej w Dygowie” oraz inwestycje ujęte w przedsięwzięciach Wieloletniej Prognozy Finansowej. Łączne wydatki tych inwestycji zamykają się w kwocie **13 318 660,27 zł.** W kwocie tej ujęto także wartości zakupu materiałów do wspólnych inwestycji czy zakupy sprzętu informatycznego.

Zatem łączne wydatki (113 714 454,92 zł + 13 318 660,27 zł) stanowią kwotę **127 033 115,19 zł** i są wyższe od planowanego limitu o **4 685 991,00 zł.**

Brakujące środki mogą być sfinansowane przychodami, w przypadku powiatu kredytem długoterminowym czy wolnymi środkami na rachunkach. W roku 2021 będą sfinansowane wolnymi środkami.

Jednostki organizacyjne powiatu złożyły projekty budżetu na łączną kwotę **167 815 920,00 zł (bez programów unijnych), w tym na działalność statutową 134 992 016,- zł.**

Zapotrzebowanie wg jednostek przedstawia poniższa tabela.

Tabela Nr 1

Wnioski jednostek organizacyjnych do budżetu na rok 2021

Nazwa wnioskodawcy	Kwota
Zespół Szkół Morskich	8 407 960
<i>Dodatkowe środki</i>	5 898 800
Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich	14 648 428
<i>Dodatkowe środki</i>	1 662 500
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy	4 613 022
Zespół Szkół Policealnych	2 164 218
Zespół Szkół im. M. Rataja	5 923 915
<i>Dodatkowe środki</i>	405 100
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.K.	5 915 095
<i>Dodatkowe środki</i>	742 100
I LO Dwujęzyczne im. M. Kopernika	8 098 738
<i>Dodatkowe środki</i>	780 605
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza	7 799 743
<i>Dodatkowe środki</i>	570 799
Poradnia Psychologiczno-Pedagog.	2 066 349
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	1 272 456
<i>Dodatkowe środki</i>	570 000
Razem jednostki i plac. oświatowe	71 539 828
w tym:	
- zadania statutowe	60 909 924
- remonty, inwestycje, bieżące	10 629 904
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	5 209 014

<i>Dodatkowe środki</i>	495 500
Komenda Powiatowa PSP	5 298 000
DPS Gościno	3 322 467
DPS Włóscibórz	6 092 712
Powiatowy Urząd Pracy	3 114 335
Zarząd Dróg Powiatowych	6 442 220
<i>W tym: remonty i inwestycje</i>	20 086 000
Nadzór Budowlany	488 900
Starostwo Powiatowe	44 114 444
<i>W tym: wnioski wydziałów(bez obligat.)</i>	1 612 500
Razem pozostałe jednostki	96 276 092
w tym:	
- zadania statutowe	74 082 092
- remonty, inwestycje, bieżące	22 194 000
OGÓŁEM:	167 815 920
w tym:	
- zadania statutowe	134 992 016
- remonty, inwestycje, bieżące	32 823 904

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższego zestawienia na potrzeby statutowe jednostek powiatu kołobrzeskiego powinna być zabezpieczona kwota w wysokości **134 992 016,- zł**. Jest to realnie niemożliwe ponieważ planowane dochody (po odjęciu kwoty na spłatę kredytów) wynoszą **122 347 124,19 zł**. Poniżej przedstawione są wnioski o dodatkowe środki przez poszczególne jednostki.

Tabela Nr 2

Wnioski jednostek oświatowych do budżetu na rok 2021

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
ZESPÓŁ SZKÓŁ MORSKICH		
Materiały do prowadzenia zajęć praktycznych, przeprowadzania egzaminów, praktyki		
1.	Symulator pełnego mostka kapitańskiego	3 500 000
2.	Upgarde oprogramowania symulatora ECDIS	700 000
3.	Zdalny serwis prawidłowej pracy symulatorów	36 000
4.	Odzież ochronna dla nauczycieli praktycznej nauki zawodu	2 000
5.	Koszt praktyk zawodowych	35 000
6.	Badania lekarskie praktykantów morskich	15 000
7.	Paliwo do sprzętu pływającego	8 500
8.	Materiały do napraw i konserwacji sprzętu pływającego	30 000
9.	Legalizacja urządzeń	2 500
10.	Zakup żagli	8 000
11.	Zakup świateł sygnalizacyjnych do kamizelek ratunkowych	3 000
12.	Zakup książek praktyk morskich	1 800
13.	Zakup map morskich	16 000
14.	Opłata za wydanie książeczek żeglarskich i certyfikatów	14 000
15.	Zestaw do badania olejów	36 500
16.	Zestaw do badania wody chłodzącej	3 500
17.	Dzierżawa komory p.poż do symulacji pożarów	15 000

18.	Zakup materiałów do pracowni spawalniczej	25 000
19.	Zakup oprzyrządowania do sprawdzania i pomiarów urządzeń	100 000
20.	Zakup materiałów do pracowni elektrotechniki	15 000
21.	Zakup agregatu pompowego na fundamencie	5 000
22.	Zakup narzędzi i przyrządów pomiarowych	25 000
23.	Gazy techniczne	4 000
24.	Wodowanie i wyciąganie sprzętu pływającego	8 000
25.	Kontrole audyty, ISO, STCW	8 000
26.	Kontrola praktyk zawodowych uczniów	3 000
27.	Opłata za orzeczenia zdolności żeglugowej sprzętu	3 500
28.	Morskie praktyki zawodowe	615 500
29.	Modernizacja parku maszynowego	300 000
30.	Remont kapitalny m/s Tukan	20 000
31.	Remont bieżący m/s Pilot	5 000
32.	Zakup łodzi ratowniczej	80 000
33.	Zakup szybkiej łodzi typu RIB	70 000
34.	Zakup tent na łodzi	20 000
35.	Wykonanie izolacji i podłogi w kontenerach	10 000
36.	Wymian drzwi i okienek w magazynach	30 000
37.	Remont salo ratownictwa i jej zaplecza	60 000
38.	Malowanie warsztatów szkolnych	15 000
39.	Remont stoczniowy łodzi typu DZ	50 000
Razem:		5 898 800
ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 IM. H.SIENKIEWICZA		
1.	Wypożyczenie, serwer-oprogramowanie do archiwizacji	8 000
2.	Komputer-sekretariat	2 499
3.	Wypożyczenie serwer - baza danych	8 000
4.	Wypożyczenie - ławki 18 szt. S.6a	4 500
5.	Wypożyczenie - ławki 18 szt. S.7a	4 500
6.	Wypożyczenie - krzesła s.6a	3 240
7.	Wypożyczenie - krzesła s.7a	3 240
8.	Parawany wystawowe	3 000
9.	Meble do pomieszczeń biurowych	14 000
10.	Szafa metalowa	2 500
11.	Szafki uczniowskie	58 320
12.	Krzesła składane	12 000
13.	Rolety	1 000
14.	Rolety	1 800
15.	Materiały na remont i wyposażenie auli	80 000
16.	Remont łazienki - parter	15 000
17.	Materiały na remont Sali sportowej	10 000
18.	Materiały nr malowanie korytarza koło Sali sportowej	15 000
19.	Malowanie klas i sanitariatów	10 000
20.	Materiały na remont 2 pomieszczeń	20 000
21.	Materiały na remont pracowni komputerowej 2A	8 400
22.	Materiały na remont pracowni komputerowej 4A	3 000
23.	Materiały na remont Sali 10A	4 600
24.	Szlaban - główna brama wjazdowa do szkoły	10 000

25.	Brama od ul. Mazowieckiej	15 000
26.	Furtka - wejście od ul. Mazowieckiej	1 500
27.	Modernizacja monitoringu	8 500
28.	Remont 2 pomieszczeń	10 000
29.	Remont pracownik komputerowej 2A	10 000
30.	Modernizacja pracowni - ścianka działowa	18 000
31.	Remont auli szkolnej	20 000
32.	Remont Sali-cyklinowanie	5 000
33.	Remont korytarza	15 000
34.	Wymiana drzwi w sypialniach	18 000
35.	Stoły do sypialni	4 000
36.	Tapczany	14 000
37.	Krzesła	3 000
38.	Szafki nocne	3 000
39.	Wymiana mebli w pokoju wychowanków	2 500
40.	Wymiana instalacji elektrycznej w salach	5 000
41.	Wymiana nawierzchni podłogowej w salach	8 400
42.	Rolety do pokoi	3 500
43.	Komputery stacjonarne 21 sztuk, jednostka centralna	79 800
44.	Tablice interaktywne - 2 sztuki	24 000
Razem:		570 799
ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. M. RATAJA		
1.	Remont pokoi w internacie (instalacja elektr., drzwi, podłoga)	175 000
2.	Remont pomieszczeń socjalno-higienicznych - kuchnia łazienki	85 000
3.	Modernizacja sieci Internetu oraz monitoringu	30 000
4.	Naprawa elewacji, wymiana drzwi garażowych	20 000
5.	Remont instalacji elektrycznej ciągów komunikacyjnych	95 100
Razem:		405 100
OGNIKO PRACY POZASZKOLNEJ		
1.	Modernizacja placu parkingowego	570 000
Razem:		570 000
ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 2 IM. B. III. KRZYWOUSTEGO		
1.	Remont pokrycia dachowego na budynku Sali gimnastycznej	15 000
2.	Remont drzwi wejściowych do szkoły-prace konserwatorskie	12 000
3.	Remont drzwi do sal lekcyjnych z poręczami klatek-konserwatorskie	180 000
4.	Wymiana opraw oświetleniowych na LED	4 000
5.	Wymiana drzwi w nowej części internatu	2 000
6.	Malowanie ścian i sufitów w pomieszczeniach sanitarnych intern.	3 000
7.	Malowanie korytarzy w internacie	3 000
8.	Wymiana pompy cyrkulacyjnej w wymiennikowni	8 000
9.	Remont pracowni komputerowej w szkole	8 000
10.	Remont kabin prysznicowych w internacie	30 000
11.	Wymiana pompy centralnego ogrzewania, konserw.	7 000
12.	Remont warsztatu konserwatora	3 000
13.	Wymiana hydrantów w budynku szkoły	6 000
14.	Remont pomieszczenia po sklepiu szkolnym	4 000
15.	Izolacja pozioma ścian w szatni	5 000
16.	Remont drzwi szklanych, wahadłowych przy wejściu do szkoły	600

17.	Naprawa łuku murowanego przed wejściem na dziedziniec	5 000
18.	Demontaż boazerii w holu wraz z położeniem re gipsów	6 000
19.	Naprawa komina na dachu budynku szkoły	10 000
20.	Prace p.poz. wynikające z zaleceń służb pożarnych	430 500
	Razem:	742 100
ZESPÓŁ SZKÓŁ EKONOMICZNO-HOTELARSKICH		
1.	Prace remontowe, 20 pomieszczeń	15 000
2.	Prace remontowe korytarza II piętro, wymiana posadzek	20 000
3.	Prace remontowe w łazienkach, wymiana glazury - 7 łazienek	45 000
4.	Malowanie ścian i sufitów korytarza II piętro	1 500
5.	Wymiana wykładzin dywanowych w 10 pokojach w internacie	10 000
6.	Roboty malarskie w pracowniach dydaktycznych CKZ - 8 pomieszczeń	3 000
7.	Prace remontowe korytarza - parter	10 000
8.	Kapitałny remont dachu budynku internatu	900 000
9.	Kapitałny remont auli w szkole	600 000
10.	Remont Sali gimnastycznej: malowanie, przebudowa oświetlenia	30 000
11.	Malowanie sal lekcyjnych, wymiana pokrycia posadzek - 10 sal	20 000
12.	Remont pomieszczeń pracowni gastronomicznych, szatni	8 000
	Razem:	1 662 500
I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE DWUJĘZYCZNE IM. M. KOPERNIKA		
1.	Zapewnienie drogi pożarowej - wjazd od ulicy Śliwińskiego	3 321
2.	Wydzielenie oraz oddymianie klatki schodowej K3	136 131
3.	Elektryczne instalacje: oddymiania klatek schodowych, sygnalizacji	600 000
4.	Wymiana uszkodzonej instalacji odgromowej (ul. Śliwińskiego)	26 393
5.	Wydzielenie i oddymianie klatki sch. K1, K2-montaż kurtyn dymnych	14 760
	Razem:	780 605
	OGÓŁEM:	10 629 904

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z zestawienia w większości przypadków wnioski dotyczą wydatków remontowo – inwestycyjnych, zakupu pomocy dydaktycznych. Pokrycie kosztów realizacji zadań ujętych we wnioskach jest obecnie niemożliwe. Subwencja oświatowa nie uwzględnia kosztów związanych z eksploatacją obiektów. Powiat w ramach możliwości finansowych od kilku lat wykonuje niezbędne remonty czy inwestycje.

Tabela Nr 3

Wnioski pozostałych jednostek do budżetu na rok 2021

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH - remonty		
1.	Remont ul.IV Dywizji Wojska Polskiego Kołobrzeg	670 000
2.	Konserwacja lamp ulicznych	20 000
3.	Remont drogi Starnin-Kinowo	550 000
4.	Remont drogi Włocibórz-Wietszyno	700 000
5.	Remont drogi do Sianożęt, na odcinku od skrzyżowania z drogą krajową nr 11 do skrzyżowania z drogą 3321Z	600 000

6.	Remont drogi Niemierze-Byszewo	500 000
7.	Remont drogi Charzyno-Ołużna	650 000
8.	Remont chodnika w Budzistowie	160 000
9.	Remont wiaty na bazie ZDP	300 000
10.	Remont chodnika w Starym Borku	200 000
11.	Remont drogi Kinowo-Jarkowo	550 000
12.	Remont drogi Ołużna-Ząbrowo	650 000
13.	Remont drogi Charzyno-Niemierze	600 000
14.	Zakup koparko-ładowarki	500 000
15.	Zakup ciągnika z kosiarką	500 000
	Razem:	7 150 000
ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH - inwestycje		
1.	Wykonanie chodników i zatok	200 000
2.	Budowa podjazdu dla osób niepełnosprawnych do budynku adm.ZDP	56 000
3.	Projekt przebudowy ul. Jedności Narodowej K-g	100 000
4.	Projekt przebudowy ul. Lipowej w Gościnie	160 000
5.	Projekt przebudowy drogi Kukinia-droga krajowa 11	250 000
6.	Projekt przebudowy ul. Witosa Kołobrzeg	180 000
7.	Przebudowa ul. Wschodnia Kołobrzeg	3 750 000
8.	Przebudowa ul. Głównej Dygowo	7 200 000
9.	Budowa ścieżki rowerowej na ul. Grzybowskiej Kołobrzeg	1 000 000
10.	Budowa chodnika w Świelubiu - dokumentacja	40 000
	Razem:	12 936 000
STAROSTWO POWIATOWE		
1.	Zakup busa	200 000
2.	Sprzęt informatyczny	90 000
3.	Rozbudowa sieci LOG	15 000
4.	Modernizacja systemu kolejkowego- Wydział Komunikacji	60 000
5.	Przebudowa budynku zaplecza sportowego w Kołobrzegu	775 000
6.	Wykonanie dokumentacji Domu Dziecka w Gościnie	95 000
7.	Odszkodowania za grunty przejęte pod inwest.Grzybowo-Kołobrzeg	377 500
	Razem:	1 612 500
POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE		
1.	Wypoczynek dla każdego dziecka pieczy zastępczej-fakultatywne	83 500
2.	Wydatki związane z potrzebami przyjmowanego dziecka - fakutat.	45 000
3.	Wydatki w przypadku zdarzeń losowych	10 000
4.	Koszty remontu mieszkań	7 000
5.	Przebudowa pomieszczeń pod Punkt Regionalny Centrum Kryzys.	350 000
	Razem:	495 500

Źródło: opracowanie własne

Częściowo zadania inwestycyjne zawarte we wniosku ZDP zostały przypisane do realizacji w roku 2021, ujęte są w dodatkowym załączniku nr 2 do Uchwały Rady Powiatu.

Źródła finansowania zadań realizowanych przez jednostki organizacyjne powiatu:

1. Jednostki i placówki oświatowe – subwencja oświatowa, dotacje rozwojowe, dochody własne jednostek, dochody powiatu.
2. Domy Pomocy Społecznej – dotacja Wojewody na zadania własne oraz dochody własne jednostek w roku 2021, także środki z dochodów powiatu.
3. Inspekcje: Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego i Komenda Powiatowa PSP – dotacja Wojewody.
4. Pozostałe jednostki: Zarząd Dróg Powiatowych, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie, Powiatowy Urząd Pracy, Starostwo – subwencja wyrównawcza, równoważąca, udział PIT i CIT, udział w podatkach Skarbu Państwa, dochody własne oraz niewielkie kwoty dotacji Wojewody.

Do budżetu powiatu wpływały wnioski od wielu podmiotów i z różnych obszarów w terminie do 30 września 2020 roku.

Wykaz wniosków jest zawarty w załączniku nr 1 do niniejszych objaśnień do budżetu na 2021 rok.

Częściowo zadania zawarte w tych wnioskach zostały ujęte w budżecie powiatu na 2021 rok.

W załącznikach 10 i 11 przedstawiono zadania powiatowe wykonywane na podstawie przekazywanych dotacji a dotyczą: jednostek sektora finansów publicznych – załącznik 10, jednostek z poza sektora finansów publicznych – załącznik 11. W załączniku nr 12 ujęte limity środków na poszczególne obszary.

W przypadku wniosków z obszaru *promocja powiatu* limit na rok 2021 w kwocie 40 000,- zł, nie jest ujmowany w żadnym załączniku o charakterze dotacyjnym, ponieważ realizacja następuje bezpośrednio z budżetu.

DOCHODY BUDŻETU

Planowane dochody budżetu powiatu stanowią wyłącznie *prognozę*, opartą m.in. o informacje przekazywane przez Wojewodę Zachodniopomorskiego i Ministerstwo Finansów.

Warunkiem pełnej realizacji dochodów w samorządach jak i w budżecie państwa jest fakt, że zależą one od wskaźników makroekonomicznych, głównie od wzrostu PKB.

W obecnej sytuacji pandemicznej prognoza w zakresie realizacji dochodów jest bardzo niepewna. Źródła dochodów powiatu to głównie dotacje i subwencje.

Dochody własne stanowią: sprzedaż mienia, udziały w podatkach Skarbu Państwa, wypracowane dochody własne z tytułu wynajmu, usługi, opłaty komunikacyjne, opłaty za zajęcie pasa drogowego, odsetki od rachunków w bankach.

Analizując poszczególne źródła dochodów stwierdzić należy, że ich wielkość w roku 2021 w pozycji *dochody własne* jest niższa w porównaniu do wykonania w latach ubiegłych w tym w roku 2020.

Udział poszczególnych źródeł dochodów w roku 2021 w Powiecie Kołobrzeskim przedstawia tabela nr 4.

Tabela nr 4

**Wskaźnik udziału dochodów w budżecie
Powiatu Kołobrzeskiego w roku 2021**

Źródło dochodów	Kwota	Wsk.udz. %
Subwencje ogólne	59 761 366,00	48
Dotacje celowe Wojewody	11 302 269,00	9
Udział w podatku dochodowym PIT, CIT	22 576 660,00	18
Pozyskane środki zagraniczne nie podlegające zwrotowi – programy miękkie	4 215 265,44	4
Pozyskane środki zagraniczne nie podlegające zwrotowi – inwestycje	199 995,42	0
Dotacje celowe – zadania bieżące	390 000,00	0
Środki z funduszy otrzymane na inwestycje	7 200 000,00	6
Środki na zad.własne bież. grupy „dotacje”	1 610 000,00	1
Pozostałe dochody	17 991 568,33	14
OGÓŁEM:	125 247 124,19	100

Źródło: opracowanie własne

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

W roku 2021 Powiat otrzyma subwencje:

Część wyrównawcza subwencji składa się z **kwoty podstawowej**, która jest uzależniona od wskaźnika udziału we wpływach podatku dochodowego PIT i CIT w powiecie w stosunku do wskaźnika dotyczącego wszystkich powiatów. Wskaźnik wszystkich powiatów wynosi 317,61 zł, natomiast w powiecie kołobrzeskim 299,13 zł, zatem jest niższy od stopy w kraju. W związku z czym subwencja wyrównawcza w części dotyczącej kwoty podstawowej wynosi dla naszego powiatu kwotę **2 107 649,- zł** i jest wyższa od tej subwencji z roku 2020 o **725 918,- zł**.

Kolejna część to **kwota uzupełniająca**, w tym przypadku subwencję tę otrzymują powiaty gdzie stopa bezrobocia jest wyższa w powiecie od stopy bezrobocia w kraju. Stopa bezrobocia w kraju na dzień 31.12.2019 wynosiła 5,2%, natomiast w powiecie kołobrzeskim wynosiła 1,2%, w związku z czym powiat Kołobrzeski nie otrzyma subwencji wyrównawczej w części dotyczącej kwoty uzupełniającej.

Część równoważąca subwencji rozdzielana jest między powiaty według kryteriów określonych w ustawie.

Pierwsza część tej subwencji dotyczy wydatków ponoszonych przez powiat w stosunku do wydatków ponoszonych przez wszystkie powiaty w zakresie kosztów na rodziny zastępcze – kwota subwencji **488 973,- zł** i jest wyższa od roku 2020 o **33 501,- zł**.

Część druga – dotyczy powiatów, gdzie nie utworzono Powiatowego Urzędu Pracy – nasz powiat nie otrzymuje tej części subwencji.

Część trzecia – dotyczy powiatów, w których długość dróg powiatowych w przeliczeniu na 1 mieszkańca jest wyższa od średniej długości dróg powiatowych w kraju także przeliczana na jednego mieszkańca jest kwota

subwencji **483 999,- zł** i jest wyższa od roku 2020 o **34 474,- zł**.

Część równoważąca roku 2021 wynosi łącznie **972 972,- zł** i jest niższa od tej części subwencji z roku 2020 o **239 249,- zł**.

Część oświatowa subwencji plan na 2021 rok wynosi **56 680 745,- zł** i w stosunku do roku 2020 jest wyższa o **785 566,- zł**.

Nie ma żadnej informacji czy subwencja oświatowa uwzględnia skutki podniesienia najniższego wynagrodzenia do kwoty 2 800,- zł w przypadku pracowników administracji i obsługi. W powiecie kołobrzeskim skutki wprowadzenia ustawowej kwoty najniższego wynagrodzenia z pochodnymi w jednostkach oświatowych – wynoszą ponad 429 tys. zł.

Zgodnie z założeniami do budżetu państwa Minister Finansów poinformował samorządy, iż zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne samorządy, stanowiący podstawę do naliczenia jst planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2021 rok, określony został na podstawie danych zgromadzonych w zmodernizowanym systemie informacji oświatowej wg stanu na 30 września 2020 roku.

Informacja nie obejmuje wysokości subwencji oświatowej w podziale na jednostki, placówki oświatowe i szkoły niepubliczne. Z chwilą uchwalenia ustawy budżetowej Państwa – samorządy otrzymują tzw. metryczki, z których wynika podział na poszczególne jednostki.

Dotacje celowe Wojewody – kalkulowane są na poziomie wojewódzkim i obejmują finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej tj.: gospodarowanie zasobem Skarbu Państwa, Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego, Powiatowej Komendy PSP, prace geodezyjne (wydatki częściowo na wynagrodzenia i wydatki merytoryczne), ośrodki wsparcia, Zespoły d/s Orzekania o Niepełnosprawności, nieodpłatna pomoc prawna, środki na zadanie 500+ oraz częściowe dofinansowanie Domów Pomocy Społecznej.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – stanowią 10,25% dochodów Skarbu Państwa uzyskiwanych z podatku bezpośredniego.

Środki te przekazywane są przez Ministra Finansów. Plan dochodów z tego tytułu w roku 2021 kalkulowany jest w kwocie **22 226 660,- zł** i jest niższy od planu roku 2020 o **396 547,- zł**.

Udział w podatku dochodowym od osób prawnych – wynosi 1,4% dochodów Skarbu Państwa i zależy od ilości podmiotów gospodarczych prowadzących działalność gospodarczą na terenie powiatu. Środki przekazywane są przez Urzędy Skarbowe. Dochody te kalkulowane są przez Powiat na podstawie przewidywanego wykonania roku poprzedzającego rok budżetowy.

Pozyskane środki zagraniczne na programy miękkie – planowane jest pozyskanie środków na realizację programów miękkich współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej. Ze środków tych zamierzają skorzystać: jednostki oświatowe, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie oraz Starostwo Powiatowe. Łączna planowana kwota dochodów wynosi **4 215 265,44 zł**.

Pozyskane środki zagraniczne na inwestycje – planowane jest pozyskanie środków na realizację inwestycji „Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego – kwota dotacji **199 995,42 zł**.

Dotacja z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – powiat otrzymał w tzw. *pierwszym rozdaniu* kwotę 1 763 300,- zł, która zostanie wykorzystana jak wkład własny dotyczący Przebudowy ul. Wschodniej w Kołobrzegu. **Kwota jest ujęta w przychodach, ponieważ wpłynęła na konto w roku 2020, a wydatek będzie realizowany w 2021 roku.** Na

kolejny nabór Powiat złożył wniosek na realizację inwestycji ul. Główna w Kołobrzegu na kwotę 7 200 000,- zł.

Dotacja na zadania wynikające z porozumień – ujęto dotację z Ministerstwa Edukacji na kontynuację programu realizowanego przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną pn. „Kompleksowe wsparcie dla rodzin – Za życiem – w zakresie realizacji zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno-opiekuńczego na obszarze powiatu”. Planowana dotacja wynosi 390 000,- zł.

Pozostałe dochody (z grupy „dotacje”) – obejmują: środki wpływające do budżetu z grupy „dotacje” (w rozdz. 02001, 85508 i 85510) oraz pozyskiwane bezpośrednio przez jednostki organizacyjne Powiatu.

Tabela nr 5

**Źródła dochodów budżetu Powiatu Kołobrzieskiego
plan w latach 2019 – 2021**

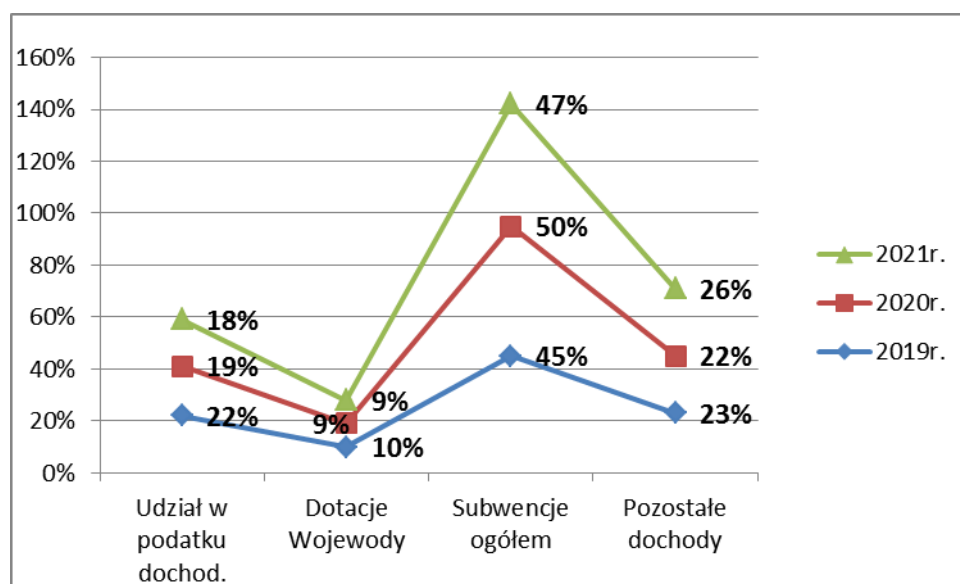
<i>Źródło dochodów</i>	<i>Plan 2019</i>	<i>Wsk. w %</i>	<i>Plan 2020</i>	<i>Wsk. w %</i>	<i>Plan 2021</i>	<i>Wsk. w %</i>
Udział w podatku dochodowym	22 695 570,00	22,4	23 123 207,00	19	22 576 660,00	18
Dotacje celowe Wojewody	10 173 518,00	10,0	10 719 657,00	9	11 302 269,00	9
Subwencje ogólne	45 469 169,00	44,9	57 844 551,00	50	59 761 366,00	47
Pozostałe dochody	22 979 917,00	22,7	27 283 197,00	22	31 606 829,19	26
OGÓŁEM:	101 318 174,00	100	118 970 612,00	100	125 247 124,19	100

Źródło: opracowanie własne

Źródła dochodów w formie graficznej.

Wykres nr 1

Planowane źródła dochodów w latach 2019 – 2021



Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższego wykresu:

- Subwencje – najniższy wskaźnik udziału w dochodach wystąpił w roku 2019, wzrost w roku 2020 o 5 punktów procentowych, następnie w

roku 2021 spadek o 3%.

- Udział w podatkach CIT i PIT – najwyższy wskaźnik wystąpił w roku 2019, w kolejnych dwóch lata jest spadek odpowiednio o 3% i 1%.
- Dotacje Wojewody w roku 2019 wynosi 10%, a w dwóch kolejnych latach wskazuje 9% udziału w dochodach.
- Pozostałe dochody obejmują: wypracowane dochody własne, dotacje na inwestycje, środki unijne. Ich wielkość jest uzależniona od realizacji zadań bieżących jak i inwestycyjnych, które są współfinansowane przez inne podmioty lub przez środki zagraniczne. Najwyższy wskaźnik jest w roku 2021 i wynosi 26% udziału w dochodach.

W roku 2021 planowane **pozostałe dochody** przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 6

**Pozostałe dochody planowane w roku 2021,
porównanie do roku 2020**

Wyszczególnienie	2020 r.	2021 r.
Dotacja rozw. UE na progr. Miękkie	1 957 610,00	4 215 265,44
Dotacja rozw. UE na inwestycje	190 323,00	199 995,42
Dotacja z funduszu – PUP	138 681,00	0,00
Dotacja z funduszu na inwestycje	5 000 000,00	7 200 000,00
Dotacje na dział.bież.-porozumienia	390 000,00	390 000,00
Śr. na zad.własne bież.gr. „dotacje”	1 420 000,00	1 610 000,00
Dochody własne	18 186 583,00	17 991 568,33
OGÓŁEM:	27 283 197,00	31 606 829,19

Źródło: opracowanie własne

Wysokość planowanych dochodów, jest niezbędna do realizacji zadań bieżących jak i inwestycyjnych, które są współfinansowane przez inne podmioty lub przez środki zagraniczne.

Planowane dochody majątkowe wynoszą **7 788 995,42 zł** i obejmują:

- dotację z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – 7 200 000,- zł,
- dotację ze środków zagranicznych na inwestycje – 199 995,42 zł,
- sprzedaż mienia 315 000,- zł,
- dotacja z budżetu Wojewody na inwestycje z zakresu geodezji – 74 000,- zł.

Planowana sprzedaż mienia na kwotę 315 000,- zł, uwzględnia sprzedaż: działki 1254 w Ustroniu Morskim, 4 działki pod garaże w Kołobrzegu, działka w Kukini, 2 działki przy ZDP – wartość łączna 300 000,- zł oraz z tytułu sprzedaży drewna – wartość 15 000,- zł.

Planowane łączne dochody powiatu na rok 2021 wynoszą 125 010 424,19 zł, w stosunku do planu na rok 2020 uległy zwiększeniu o 5,3%.

Poniższe zestawienia przedstawiają planowane dochody przez jednostki organizacyjne powiatu w latach 2020 i 2021.

Tabela nr 7

**Plan dochodów własnych na lata 2020 - 2021
według jednostek organizacyjnych Powiatu Kołobrzeskiego**

<i>Nazwa jednostki organizacyjnej</i>	<i>Plan na 1.01.2020</i>	<i>Przew. wyk. na 31.12.2020</i>	<i>Plan 2021</i>	<i>Wsk. (4:3) w %</i>
1	2	3	4	5
1. LO Dwujęzyczne im. M.Kopernika	362 120,00	342 925,00	320 878,00	94
2. Zespół Szkół Ekon.Hot.	2 269 105,00	2 371 105,00	1 217 333,00	51
3. Zespół Szkół Policealnych	269 586,00	218 253,00	185 599,00	85
4. Zes. Szkół im. M. Rataja	160 000,00	161 000,00	160 000,00	100
5. Zes. Szkół Nr 1 im. H. S.	293 475,00	353 669,00	216 685,00	62
6. Zespół Szkół Morskich	533 800,00	174 420,00	540 700,00	31
7. Zesp.Szkół Nr 2 im. B. III.K.	183 000,00	284 695,00	209 500,00	74
8. Sp.Ośr.Szk.Wych.	30 630,00	130 989,00	30 620,00	33
9. Ognisko Pracy Pozaszk.	80 300,00	91 462,00	68 250,00	75
10.Poradnia Psychol.Pedag.	600,00	600,00	500,00	83
Razem jed. oświatowe	4 182 616,00	4 129 118,00	2 950 065,00	71
11. DPS Gościno	2 580 250,00	2 751 930,00	2 944 800,00	107
12. DPS Włocibórz	4 890 367,00	5 607 817,00	5 676 481,00	101
13. Zarząd Dróg Powiat.	1 302 800,00	1 865 800,00	1 420 000,00	76
14.Powiatowy Urząd Pracy	61 950,00	48 450,00	48 450,00	100
15.Powiat. Centr.Pom.Rodz.	300,00	300,00	300,00	100
16. Starostwo Powiatowe*	6 588 300,00	7 243 825,00	4 951 472,33	68
OGÓŁEM:	19 606 583,00	21 647 240,00	17 991 568,33	83
<i>Środki wł.z grupy „dotacje”</i>	<i>0,00</i>	<i>1 420 000,00</i>	<i>1 610 000,00</i>	<i>86</i>

Źródło: opracowanie własne

*Dochody bez dotacji wojewody, subwencji, dotacji na inwestycje, środków strukturalnych, udziału w podatku dochodowym, ujęto środki krajowe na zadania własne bieżące

Tabela powyższa przedstawia dochody dotyczące planu na dzień 1.01.2020 oraz przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2020.

Plan dochodów własnych na rok 2021 uległ zmniejszeniu zarówno do planu roku 2020 jak i przewidywanego wykonania za 2020 rok.

W przypadku jednostek oświatowych Zespół Szkół im. M. Rataja planuje dochody na poziomie roku 2020. Plany dochodów pozostałych jednostek są niższe. Kwotowo różnica jest niepokojąca i wynosi ponad 1 mln zł. Przyczyną planowania niższych dochodów jest sytuacja wywołana pandemią COVID-19. Dochody jednostek oświatowych pochodzą głównie z tytułu najmu, dzierżawy i usług, a w wyniku pandemii zmalała znacznie podaż na pozyskiwanie dochodów z wymienionych źródeł.

Nieco inaczej przedstawia się plan dochodów pozostałych jednostek, gdzie ich

realizacja w większości nie powinna budzić wątpliwości. Dochody z usług w Domach Pomocy Społecznej nie ulegną zmianie, choćby z tego powodu, że mieszkańcy w dalszym ciągu będą korzystać z usług.

W przypadku Starostwa Powiatowego na pewno zmniejszą się dochody z tytułu zadań realizowanych przez Wydział Komunikacji czy Wydział Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami.

**Planowane dochody na 1 mieszkańca Powiatu Kołobrzeskiego
w roku 2021 wyniosą 1 598,86 zł**

*(liczba mieszkańców wg stanu na 31.XII.2019– 79438
według informacji Ministerstwa Finansów)*

WYDATKI BUDŻETU

Wydatki budżetu planowane są według zasad określonych w ustawie o finansach publicznych, a więc w podziale na główne kierunki wydatkowania. Przystępując do opracowania strony wydatkowej budżetu powiatu kierowano się wieloma czynnikami np.: założenia projektu budżetu państwa, zmiana kwoty najniższego wynagrodzenia, przewidywane wykonanie roku 2020 oraz **możliwościami finansowymi wynikającymi z prognozowanych dochodów powiatu.**

Według założeń makroekonomicznych w roku 2021 przygotowanych przez Radę Ministrów w miesiącu lipcu br. wynika, że PKB w roku 2021 wzrośnie o 4%. Sytuacja makroekonomiczna z miesiąca na miesiąc ulega zmianie. Gospodarka doświadcza negatywny szok podażyowo-popytowy o ogromnej sile tak w procesach makroekonomicznych jak i mikroekonomicznych. Odczuwają to także samorządy.

Na poziom dochodów budżetowych wpływ mają: planowane zmiany w systemie podatkowym, zmiany wysokości wynagrodzeń jak i rosnące bezrobocie.

Plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne (wynagrodzenia ze stosunku pracy, składki ZUS, składki na Fundusz Pracy, umowy zlecenia) w roku 2021 uległ **zwiększeniu** w stosunku do planu na 1.01.2020 o kwotę ponad **2 782 542,- zł** i wynosi **73 772 145,- zł**.

Wzrost kosztów zatrudnienia wynika z:

- pokrycia skutków przechodzących na 2021 rok podwyżki wynagrodzeń nauczycieli od dnia 1 września 2020 roku,
- zwiększenia z dniem 1 stycznia 2021 roku stawki najniższego wynagrodzenia do kwoty 2 800,- zł.

Powyższe koszty wiążą się także ze wzrostem pozostałych składników wynagrodzenia, do których należą w przypadku nauczycieli m.in.: wysługa lat, dodatek motywacyjny, za wychowawstwo, za przygotowanie stanowiska, opiekun stażu, trudne warunki, godziny nadwymiarowe, godziny doraźnie w przypadku nauczycieli oraz dodatki za staż i pozostałe przysługujące dodatki i premie w przypadku administracji i obsługi.

Należy także zaznaczyć, że zmiana wynagrodzeń nauczycieli to także zwiększenie ustawowych wydatków oświatowych w postaci:

- 0,3% od wynagrodzeń - na świadczenia zdrowotne,
- 0,8% od wynagrodzeń - na kształcenie i doskonalenie nauczycieli,

W grupie pracowników na stanowiskach administracji i obsługi we wszystkich jednostkach organizacyjnych dokonano zwiększenia wynagrodzenia zasadniczego do kwoty 2 800,- zł.

Każda z jednostek powiatowych opracowała projekty planów finansowych kierując się potrzebą wykonania zadań w 2021 roku. Wnioski do budżetu przedstawiono wyżej.

Jednostki placówki oświatowe.

Powiat otrzymał projekt planowanej subwencji oświatowej, który według przekazanej informacji wynosi **56 680 745,- zł**. Subwencja winna być wykorzystana na pokrycie kosztów zadań oświatowych tj. szkół publicznych i niepublicznych.

Podział subwencji oświatowej przedstawia się następująco

1. Świadczenia zdrowotne dla nauczycieli – 79 891,- zł.
2. Nagrody jubileuszowe – 705 834,- zł,
3. Odprawy emerytalne – 645 518,- zł.
4. Odpis na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli – 330 000,-zł.
5. Nagrody DEN – 95 000,- zł.
6. Doksztalcanie, doskonalenie nauczycieli – 213 053,- zł.
7. Rezerwa na PPK – 100 000,- zł.
8. Dotacje dla szkół niepublicznych – 5 774 663,- zł.
9. Koszty Wydziału Edukacji – 82 000,- zł.
10. Stypendia sportowe – 15 000,- zł.
11. Stypendia Starosty – 15 000,- zł.

12. Jednostki i placówki oświatowe – 48 624 786,- zł.

Koszty Wydziału dotyczą: opłaty licencyjnej Arkusza organizacyjnego, VULCAN – nabór na 2021, środki dla jednostek na Święto Szkoły.

Z dochodów powiatu zabezpieczono środki w rezerwie oświatowej w kwocie 100 000,- zł na składki związane z PPK.

Sytuacja finansowa jednostek i placówek oświatowych na kolejny rok, będzie bardzo trudna.

Subwencja nie zabezpiecza obligatoryjnych wydatków oświatowych w postaci wynagrodzeń, pochodnych oraz świadczeń socjalnych.

Wynagrodzenia nauczycieli składają się z wielu składników, które omówiono wcześniej, a wzrost wynagrodzenia zasadniczego powoduje także zwiększenie poszczególnych składników.

Po dokonaniu analizy wydatków związanych z zatrudnieniem pracowników stwierdzono, że limit środków wyliczony dla jednostek pokryłby wyłącznie wydatki osobowe. W związku z czym podobnie jak w latach ubiegłych dokonano zmniejszenia planu na wynagrodzenia dla nauczycieli o 10%.

Zmniejszenie planu w pozycji *wynagrodzenia* nie dotyczy zmniejszenia wynagrodzenia dla pojedynczego nauczyciela wynikającego z angażu.

Poniższe zestawienie przedstawia analizę dotyczącą wydatków obligatoryjnych w oświacie.

Tabela nr 8

**Zestawienie wynagrodzeń osobowych, pochodnych
pracowników oświaty**

Jednostka	Wynagr. nauczyc.	Wyn.naucz.po potr.10%	Wynagrodz. admin.obst.	Przyjęto do budżetu
1	2	3	4	5
Poradnia Psychol.Pedag.	1 158 706	1 042 835	296 940	1 339 775
Zespół Szkół Morskich	3 884 143	3 495 729	1 300 603	4 796 332
Zespół Szkół Policealnych	793 390	714 051	594 801	1 308 852
Zespół Szkół Nr 1 im. H.S.	3 954 896	3 559 406	873 636	4 433 042
Zespół Szkół im. M.Rataja	3 117 224	2 805 502	893 641	3 699 143
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	637 370	573 633	231 613	805 246
I LO Dwujęzyczne im. M. K.	4 186 842	3 768 157	1 092 186	4 860 343
Specj.Ośr.Szk.Wychowawczy	2 514 925	2 263 433	744 479	3 007 912
Zespół Nr 2 im. B.III.K.	2 872 795	2 585 515	691 172	3 276 687
Zespół Szkół Ekon,Hotel	6 470 487	5 823 438	2 642 756	8 466 194
Razem:	29 590 778	26 631 699	9 361 827	35 993 526

Źródło: opracowanie własne

Wynagrodzenia nauczycieli – kolumna 1 zostały przyjęte na podstawie danych przekazanych przez jednostki oświatowe. Zestawienia wydatków osobowych w wersji przed zmniejszeniem - przedstawiają się następująco:

- wynagrodzenia osobowe (kolumna 2+4) – **38 952 605,- zł**,
- pochodne od wynagrodzeń – 8 241 840,- zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne – 2 990 230,- zł,
- umowy zlecenia – 327 600,- zł,
- odpis na fundusz socjalny – 1 539 605,- zł.

Łączna kwota – **52 051 880,- zł**.

Osiągane dochody własne jednostek – 2 950 065,- zł oraz subwencja oświatowa – 48 624 786,- zł, czyli łącznie **51 574 851,- zł**, nie pokrywają wydatków osobowych.

Dokonano wówczas zmniejszenia planu wynagrodzeń pracowników na stanowiskach pedagogicznych o 10%. W przypadku nauczycieli wynagrodzenia są „ruchome” choćby w przypadku godzin ponadwymiarowych czy doraźnych ich wysokość nie ma stałej wartości

Wyliczenia przedstawiają się następująco:

- wynagrodzenia osobowe (kolumna 3+4) – **35 993 526,- zł**, plus wynagrodzenie opiekuna stadiony sportowego – 46 492,- zł,
- pochodne od wynagrodzeń – 7 654 470,- zł, plus pochodne od wynagrodzeń – stadion – 11 464,- zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne – 2 990 230,- zł, plus „13’ – boisko – 3 743,- zł,
- umowy zlecenia – 327 600,- zł,
- odpis na fundusz socjalny – 1 539 605,- zł.

Łączna kwota – **48 567 130,- zł**.

Zatem subwencja pokrywa wydatki osobowe. Pozostaje jeszcze konieczność zabezpieczenia środków na wydatki pozapłacowe.

Analizując lata ubiegłe stwierdzić należy że pozostałe wydatki bieżące wynosiły w granicach 6 mln. zł.

Do dyspozycji jednostki mają swoje własne dochody w kwocie **2 950 000,- zł**. Już etapie planowania stwierdza się, że jest to kwota niewystarczająca.

W związku z powyższym źródłem finansowania zadań oświatowych będą także dochody powiatu w wysokości **1 600 000,- zł**.

Cztery jednostki organizacyjne tj.: Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich, Zespół Szkół nr 2 im. B. III. Krzywoustego, Zespół Szkół im. M. Rataja oraz Zespół Szkół Morskich – planują realizację programów finansowanych ze źródeł zagranicznych. Natomiast Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna kolejny rok będzie realizowała program finansowany z Ministerstwa pn. „Za Życiem”.

Poniżej zestawienie tabelarycznie przedstawiające źródła finansowania jednostek i placówek oświatowych w latach 2020 i 2021 według stanu na 1 stycznia.

Tabela nr 9

Źródła finansowania zadań wykonywanych przez jednostki i placówki oświatowe w latach 2020 i 2021 według stanu na 1 stycznia

Finansowanie	1.01.2020	Finansowanie	1.01.2021
1.Dochody własne	4 182 616,00	1.Dochody własne	2 950 065,00
2.Programy unijne	1 736 547,00	2.Progr. UE, kraj.	1 242 918,10
3.Subwencja	47 458 176,00	2.Subwencja	48 624 786,00
4.Dochody powiatu	0,00	3.Dochody powiatu	1 600 000,00
Razem:	53 377 339,00	Razem:	54 417 769,10

Źródło: opracowanie własne

Mimo zaangażowania dochodów własnych jednostek oświatowych, dochodów powiatu i subwencji – budżety tych jednostek na etapie planowania są niedoszacowane na co najmniej 2,1 mln zł. Przewidywane wykonanie 2020 roku szacuje się na poziomie 6,6 mln. zł (bez programów unijnych), natomiast przyjęto do budżetu kwotę 4,5 mln zł.

Inspekcje i straże

Plan wydatków inspekcji, straży – dotacja Wojewody – **5 786 900,- zł**.

W przypadku wydatków na zadania bieżące z zakresu geodezji – źródłem finansowania zadań jest dotacja Wojewody oraz dochody osiągane z tytułu sprzedaży wyrysów, wypisów, mappek.

Źródła finansowania pozostałych jednostek:

- Dom Pomocy Społecznej Włocibórz – wydatki ogółem – **6 092 712,- zł**, finansowanie: dotacja Wojewody 306 231,- zł, dochody własne 5 676 481,- zł oraz dochody powiatu 110 000,- zł.
- Dom Pomocy Społecznej Gościno – wydatki ogółem – **3 177 006,- zł**, finansowanie: dotacja Wojewody 272 206,- zł, dochody własne 2 844 800,- zł oraz dochody powiatu 60 000,- zł.
- Zarząd Dróg Powiatowych – wydatki ogółem – **4 293 007,- zł**, finansowanie: dochody własne 1 420 000,- zł, dochody powiatu 2 873 007,- zł.

- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie – wydatki ogółem **6 417 995,- zł**, finansowanie: dotacja Wojewody 760 000,- zł, środki zagraniczne – 1 811 403,- zł, dochody własne 300,- zł, dochody powiatu 3 846 292,- zł.
- Powiatowy Urząd Pracy – wydatki ogółem **2 733 202,- zł**, finansowanie: dochody własne 48 450,- zł, dotacja Wojewody 540 000,- zł, dochody powiatu 2 144 752,- zł.
- Pozostałe zadania realizowane przez Starostwo Powiatowe – wydatki ogółem – **44 114 524,09 zł**, finansowanie: dotacja Wojewody 3 632 032,- zł, subwencja oświatowa 8 055 959,- zł (szkoły niepubliczne, rezerwa oświatowa, Wydział), dotacje na inwestycje 8 963 300,- zł, dotacja unijna – 1 539 825,76 zł, dochody powiatu 21 923 407,33 zł.

Zabezpieczono w 100% wydatki we wszystkich jednostkach powiatu w zakresie: wynagrodzeń (za wyjątkiem nauczycieli), pochodnych od wynagrodzeń, diet, świadczeń socjalnych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

Pozostałe wydatki bieżące w większości jednostek powiatowych są przyjmowane do wysokości wynikających z możliwości finansowych powiatu i są niższe niż przewidywane wykonanie roku 2020, szczególnie w jednostkach oświatowych.

Plan wydatków według głównych kierunków wydatkowania na rok 2021 przedstawia poniższe zestawienie.

Tabela nr 10

Plan wydatków budżetowych według głównych kierunków wydatkowania na 2021 rok

<i>Rodzaj wydatków</i>	<i>Plan na 2021 rok</i>	<i>% udział w wydatkach</i>
Inwestycje	13 318 660,27	11
Wynagrodzenia i pochodne	73 772 145,00	58
Dotacje dla jednostek	10 532 225,00	8
Pozostałe wydatki bieżące	29 410 084,92	23
Ogółem:	127 033 115,19	100

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów budżetu po uwzględnieniu spłaty kredytów w kwocie 2 900 000,- zł w roku 2021 zamyka się w kwocie **122 347 124,19 zł**, plan wydatków **127 033 115,19 zł**.

Budżet powiatu roku 2021 zamyka się wynikiem finansowym ujemnym w kwocie **4 685 991 zł**, który będzie pokryty przychodem w postaci wolnych środków, wynikających z przewidywanego wykonania za rok 2020 oraz środków, które wpłynęły w roku 2020, a będą wykorzystane w roku 2021.

Najwyższy udział wydatków stanowią wynagrodzenia i pochodne. Następne w kolejności to wydatki bieżące.

Planowany stan zatrudnienia w jednostkach organizacyjnych powiatu w roku 2021 wyniesie **947,95 et.**, w tym jednostki i placówki oświatowe 586,95 etatów. Plan zatrudnienia w Muzeum Oręża Polskiego 36 etatów.

W pozycji wynagrodzenia i pochodne ujmowane są: wynagrodzenia osobowe

pracowników, dodatkowe wynagrodzenia roczne, umowy zlecenia oraz składki na ZUS i Fundusz Pracy.

Planowane inwestycje w roku 2021 – wydatki majątkowe:

1. Przebudowa drogi powiatowej Grzybowo-Kołobrzeg – całkowita wartość **12 238 175,86 zł**, inwestycja trzyletnia finansowanie, w roku 2020: Fundusz Dróg Samorządowych kwota **5 000 000,- zł**, dochody powiatu – **6 268 119,- zł**. W roku 2021 nastąpi zakończenie inwestycji, zaplanowano końcową kwotę 422 067,14 zł.
2. Przebudowa ul. Wylotowej w Kołobrzegu, wartość całkowita **3 526 600,- zł**, dofinansowanie w 50% z Rządowego Funduszu Dróg Lokalnych.
3. Przebudowa ul. Głównej w Dygowie, wartość całkowita **7 200 000,- zł**, planowana do sfinansowania w całości z Rządowego Funduszu Dróg Lokalnych.
4. Zakup materiałów na wspólne wykonanie inwestycji z Gminami **200 000,- zł**, finansowany w całości z dochodów powiatu.
5. Inwestycje w zakresie spraw geodezyjnych finansowane w całości z dotacji Wojewody – kwota **74 000,- zł**.
6. Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego inwestycja trzyletnia – całkowita wartość **296 699,99 zł** – wartość inwestycji w roku 2021 wynosi 214 993,13 zł, w tym dofinansowanie 199 995,42 zł.
7. Zakup sprzętu geodezyjnego w kwocie **40 000,- zł**, finansowanie dochody powiatu.
8. Zakup sprzętu informatycznego Starostwa Powiatowego – wartość **50 000,- zł**, w całości finansowane z dochodów powiatu.
9. Termomodernizacja polegająca na wymianie pokrycia dachowego i okien w Zespole Szkół Policealnych, wartość całkowita **1 101 000,- zł**, w tym finansowanie w roku 2021 kwota **701 000,- zł**.
10. Budowa strzelnicy sportowej czterokomorowej w Gościnie – wartość całkowita **900 000,- zł**, w tym w roku 2021 - **890 000,- zł**.

Wykaz inwestycji z podziałem na źródła finansowania ujęty jest w tabeli przy załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie uchwalenia budżetu powiatu kołobrzieskiego na 2021 rok.

Dotacje dla jednostek

W roku 2021 wysokość planowanych dotacji udzielonych z powiatu wynosi ogółem **10 522 225,- zł** (załączniki nr 10, 11, 12), w tym:

- dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych – **1 645 000**, w tym: Muzeum Oręża Polskiego 1 600 000,- zł, Komenda Powiatowa Policji 40 000,- zł, Straż Graniczna 5 000,- zł,
- dotacje dla jednostek z poza sektora finansów publicznych – **5 774 663,- zł** – otrzymują szkoły niepubliczne – finansowanie subwencja oświatowa,
- dotacje celowe dla jednostek nienależących do sektora finansów publicznych – **3 102 562,- zł**, otrzymują instytucje pożytku publicznego – finansowanie: dotacja Wojewody 2 475 815 zł, dochody powiatu 626 747,- zł.

Kwota dotacji **10 000,- zł** jest ujęta w załączniku nr 6.

W załączniku nr 7 ujęto dochody i wydatki z zakresu prawo ochrony środowiska. Załącznik wprowadzono na podstawie odrębnych ustaw, a które wymagają szczególnego wykonywania.

W latach ubiegłych w tej części budżetu finansowano inwestycje z zakresu ochrony środowiska tj. instalacje kolektorów oraz termomodernizacje obiektów użyteczności publicznej.

Planowane dochody z tytułu opłat za usunięcie drzew i krzewów, wpływy z tytułu opłat i kar za składowanie i magazynowanie odpadów na rok 2021 wynosi 900 000,- zł. Kolejne źródło dochodów to wpływ dotacji w kwocie 216 014,- zł, ze środków zagranicznych dotyczących realizowanego programu w ramach Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego pn. „Walka z kłusownictwem – wsparcie działań Społecznej Straży Rybackiej Powiatu Kołobrzeskiego”.

Plan wydatków w roku 2021 obejmuje wydatki bieżące w postaci pokrywania części kosztów zatrudnienia 5 pracowników Wydziału Ochrony Środowiska oraz: zakup materiałów na akcje ekologiczne, ochrona przed zwierzyną łowną (odłów, odstrzał dzikiej zwierzyny), utylizacja odczynników, dopłaty do likwidacji azbestu, ekspertyzy, opinie, szkolenia pracowników, usuwanie oraz przechowywanie statków lub innych obiektów pływających z obszarów wodnych. W planie finansowym poza wydatkami bieżącymi ujęto także inwestycję polegającą na termomodernizacji polegającej na dociepleniu dachu w Zespole Szkół Policealnych.

Kolejnym wyodrębnionym zagadnieniem związanym z planowaniem budżetu jest informacja w zakresie publicznego transportu drogowego, która jest określona w art. 16 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 roku o publicznym transporcie drogowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 1944, ze zm.). Powiat kołobrzeski nie osiąga dochodów, ani nie ponosi wydatków związanych z opłatami za korzystanie z przystanków określonych w w/w ustawie.

Po raz kolejny w załączniku nr 2 do uchwały budżetowej – wyodrębniono kierunek wydatkowania środków tj. „świadczenia na rzecz osób fizycznych”, które obejmują wydatki z grupy paragrafów „3”. W przypadku powiatu kołobrzeskiego występują następujące wydatki: ekwiwalenty za lasy, zakup ubrań roboczych dla pracowników fizycznych, diety radnych i członków zarządu, świadczenia dla funkcjonariuszy zatrudnionych w Komendzie Powiatowej PSP, dodatki wiejskie dla nauczycieli zatrudnionych w Zespole Szkół im. M. Rataja, świadczenia dla pensjonariuszy DPS-ów, zasiłki dla rodzin zastępczych. Łączna kwota świadczeń planowana w roku 2021 wynosi **4 366 946,- zł**.

Pozostałe wydatki bieżące

Plan pozostałych wydatków wynosi **20 498 013,31 zł** – rubryka 7 załącznika nr 2. Pozostałe wydatki są planowane w każdej jednostce organizacyjnej powiatu, obejmują m.in.: koszty mediów, informatyczne, delegacje, odpisy na fundusz socjalny, podatek od nieruchomości, zakup środków żywności, usługi remontowe, zakupy materiałów biurowych.

Wydatki na obsługę długu publicznego wynoszą **480 209,- zł**, dotyczą one odsetek od zaciągniętych kredytów w latach ubiegłych.

Ponadto w rubryce 10 załącznika ujęto wydatki w kwocie **4 069 916,61 zł**, dotyczące projektów miękkich, które będą realizowane przez: Starostwo Powiatowe, cztery jednostki oświatowe oraz Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie.

Dla celów porównawczych poniższe zestawienie przedstawia udział poszczególnych rodzajów wydatków planowanych w latach 2019 – 2021.

Tabela nr 11

**Plan udziału wydatków według podstawowych kierunków
wydatkowania w latach 2019 - 2021**

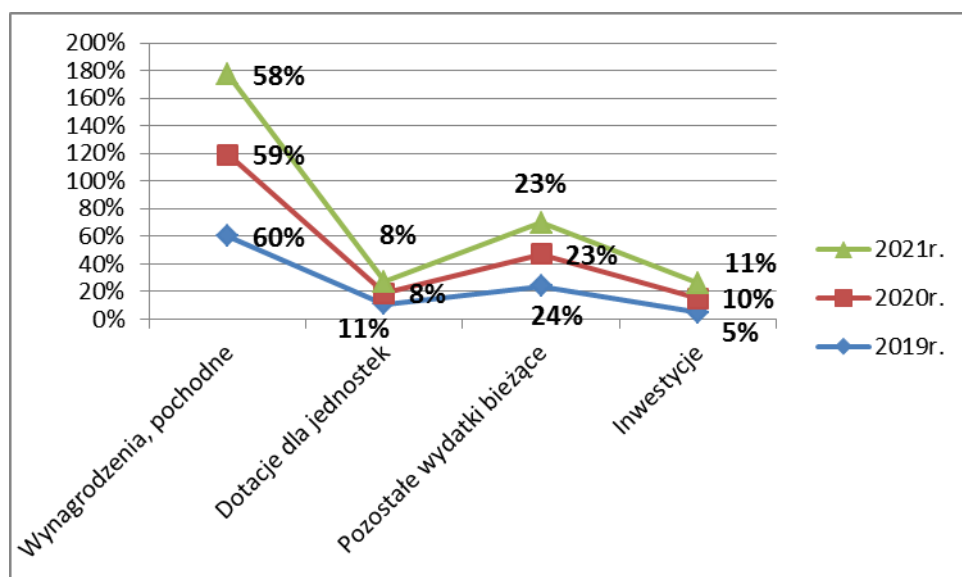
<i>Kierunki wydatków</i>	<i>Plan 2019</i>	<i>Wsk %</i>	<i>Plan 2020</i>	<i>Wsk . w %</i>	<i>Plan 2021</i>	<i>Wsk %</i>
Wynagrodzenia i pochodne	59 225 881,00	60	70 989 603,00	59	73 772 145,00	58
Dotacje dla jednostek	10 179 809,00	11	9 693 824,00	8	10 527 225,00	8
Inwestycje	5 168 392,00	5	11 738 604,00	10	13 318 660,27	11
Pozostałe wydatki bieżące	24 019 092,00	24	27 048 581,00	23	29 415 084,92	23
OGÓŁEM:	98 593 174,00	100	119 470 612,00	100	127 033 115,19	100

Źródło: opracowanie własne

**Planowane wydatki na rok 2021 wynoszą 127 033 115,19 zł,
w stosunku do planu na rok 2020 uległy zwiększeniu o około 6,3%.**

Wykres nr 2

**Plan wydatków według głównych kierunków
udział w budżecie
lata 2019 – 2021**



Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższych zestawień:

- udział wynagrodzeń i pochodnych w roku 2019 wynosił 60% w następnych latach spada o 1%,

- udział dotacji dla jednostek w roku 2019 wynosił 11%, w kolejnych dwóch latach stanowi 8 punktów procentowych,
- wskaźnik udziału inwestycji w roku 2019 wynosił 5%, w latach kolejnych wzrasta odpowiednio do 10% w roku 2020 i 11% w roku 2021,
- pozostałe wydatki bieżące – najwyższy wskaźnik był w roku 2019 i wynosił 24%, lata kolejne to spadek o 1%.

**Planowane wydatki na 1 mieszkańca Powiatu Kołobrzeskiego
w roku 2021 wyniosą 1 599,15 zł**

*(liczba mieszkańców wg stanu na 31.12.2019 – 79438
według informacji Ministerstwa Finansów)*

**Plany finansowe jednostek organizacyjnych powiatu
na 2021 rok**

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

Plany wynagrodzeń pracowników na stanowiskach pedagogicznych nie były weryfikowane przed sporządzeniem projektu budżetu na 2021 rok. Weryfikacja będzie dokonana w I kwartale 2021 roku.

Z uwagi na brak pokrycia wydatków z subwencji oświatowej - dokonano zmniejszenia planu o 10%.

Dane w zakresie wykorzystania środków w roku poprzedzającym planowany rok, nie są danymi wiarygodnymi, ponieważ niektóre z nich występowały w roku 2020 jednorazowo, a w latach kolejnych nie muszą się powtarzać.

Przykładami mogą być poniższe informacje:

- na etapie planowania w jednostkach oświatowych nie uwzględnia się świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli, odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych czy dokształcania nauczycieli – zwiększenia planu następują w ciągu roku.

Po dokonaniu szczegółowych analiz planów finansowych, sporządzono projekt budżetu Powiatu na 2021 rok.

Jednostki i placówki oświatowe

W pozycjach *przewidywane wykonanie wydatków za 2020 rok* jednostki i placówki oświatowe ujmowały zadania, które wprowadzane były w ciągu roku budżetowego, a nie są ujęte w planie pierwotnym na rok 2020. Jednostki otrzymają w ciągu roku środki na: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, świadczenia zdrowotne, socjalne dla emerytowanych nauczycieli, dokształcanie i doskonalenie nauczycieli.

Ognisko Pracy Pozaszkolnej

Tabela nr 12

Dochody

DOCHODY	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
OGÓŁEM:	102 596,63	91 462,00	68 250,00

Źródło: opracowanie własne

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

Tabela nr 13

Wydatki

Kierunki wydatków	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
- wynagrodz., poch.	1 017 005,19	1 038 740,00	1 051 066,00
- fundusz socjalny	38 671,00	46 982,00	39 161,00
- pozostałe wydatki	93 186,44	93 205,00	75 050,00
OGÓŁEM:	1 148 862,63	1 178 927,00	1 165 277,00

Źródło: opracowanie własne

Planowana liczba uczestników OPP – 462 osoby. Liczba zatrudnionych 14,57 etatów.

Plan wydatków na rok 2021 wynosi 1 165 277,- zł. Kwota zmniejszająca plan wynagrodzeń nauczycieli wynosi 63 737,- zł. W planie finansowym uwzględniono zwiększenie wynagrodzenia zasadniczego do 2 800,- zł, dla 2,25 etatów na łączną kwotę 6 460,- zł.

Źródła finansowania w roku 2021:

- subwencja oświatowa – 1 065 027,- zł,
- dochody własne – 68 250,- zł,
- dochody powiatu – 32 000,- zł.

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

Tabela nr 14

Dochody

DOCHODY	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
OGÓŁEM:	8 791,00	600,00	500,00

Źródło: opracowanie własne

W roku 2020 Poradnia uzyskała dochody z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych. Podobnie na rok 2021 zaplanowano 500,- zł.

Tabela nr 15

Wydatki

Kierunki wydatków	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
- wynagrodz., poch.	1 698 223,61	1 847 452,00	1 953 769,00
- fundusz socjalny	66 834,00	69 477,00	68 489,00
- pozostałe wydatki	299 566,41	368 992,00	241 500,00
OGÓŁEM:	2 064 624,02	2 285 921,00	2 263 758,00

Źródło: opracowanie własne

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

Zatrudnienie w poradni to 22,4 etaty.

Plan wydatków na rok 2021 wynosi 2 263 758,- zł. Kwota zmniejszająca plan wynagrodzeń nauczycieli wynosi 115 871,- zł. W planie finansowym uwzględniono zwiększenie wynagrodzenia zasadniczego do 2 800,- zł, dla 3 etatów na łączną kwotę 13 201,- zł.

Od roku 2019 jednostka realizuje program „Za Życiem”. Plan na rok 2021 wynosi 390 000,- zł.

Źródła finansowania w roku 2021:

- subwencja oświatowa – 1 809 258,- zł,
- dotacja Ministerstwa Edukacji – 390 000,- zł,
- dochody powiatu – 64 000,- zł,
- dochody własne – 500,- zł.

Zespół Szkół Nr 2 im. Bolesława III Krzywoustego

Tabela nr 16

Dochody

DOCHODY	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
OGÓŁEM:	310 000,70	284 695,00	209 500,00

Źródło: opracowanie własne

Dochody z tytułu najmu i dzierżawy pozyskiwane są: z wynajmu sal lekcyjnych, usług. Plan nie obejmuje dochodów z pomieszczeń internatu, który został zlikwidowany.

Tabela nr 17

Wydatki

Kierunki wydatków	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
- wynagrodz., poch.	3 193 837,96	3 951 140,00	4 237 808,00
- fundusz socjalny	168 833,00	229 151,00	152 099,00
- pozostałe wydatki	496 153,03	930 891,00	433 530,00
OGÓŁEM:	3 858 823,99	5 111 182,00	4 823 437,00

Źródło: opracowanie własne

Zespół Szkół Nr 2 im. B. III Krzywoustego swoje zadania realizuje w obszarach: szkoła zawodowa, branżowa szkoła I i II stopnia, szkoła zawodowa specjalna. Zatrudnienie 50,11 etatów. Liczba uczniów w szkole – 632, liczba oddziałów 25.

Plan wydatków na rok 2021 wynosi 4 823 437,- zł, w tym na realizację programu unijnego kwota 287 280,- zł. Kwota zmniejszająca plan wynagrodzeń nauczycieli wynosi 287 280,- zł. W planie finansowym uwzględniono zwiększenie wynagrodzenia zasadniczego do 2 800,- zł, dla 3 etatów na łączną kwotę 20 160,- zł.

Źródła finansowania w roku 2021:

- subwencja oświatowa – 4 311 907,- zł,
- dochody własne – 209 500,- zł,
- dotacja Wojewody – 2 080,- zł,
- dochody powiatu – 144 000,- zł,
- dotacja rozwojowa – 155 950,- zł.

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy

Tabela nr 18

Dochody

DOCHODY	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
OGÓŁEM:	147 285,33	130 989,00	30 620,00

Źródło: opracowanie własne

W roku 2021 po stronie dochodów planowane są wyłącznie wpływy z usług m.in. za internat.

Tabela nr 19

Wydatki

Kierunki wydatków	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
- wynagrodz., poch.	3 307 008,56	3 804 588,00	3 921 622,00
- fundusz socjalny	120 997,00	138 769,00	104 042,00
- pozostałe wydatki	425 391,50	353 982,00	146 800,00
OGÓŁEM:	3 853 397,06	4 297 339,00	4 172 464,00

Źródło: opracowanie własne

Liczba uczniów w szkole wynosi łącznie 65, liczba oddziałów 12. Plan przebywających dzieci w internacie wynosi 8 uczniów.

Dla dzieci przebywających w internacie 8 osób.

Zatrudnienie w szkole – 39,91 etatów. Kwota zmniejszająca plan wynagrodzeń nauczycieli wynosi 251 492,- zł. W planie finansowym uwzględniono zwiększenie wynagrodzenia zasadniczego do 2 800,- zł, dla 9,63 etatów na łączną kwotę 19 269,- zł.

Plan wydatków na rok 2021 wynosi 4 172 464,- zł.

Źródła finansowania w roku 2021:

- subwencja oświatowa – 4 013 844,- zł,
- dochody powiatu – 128 000,- zł,
- dochody własne – 30 620,-zł.

I Liceum Ogólnokształcące Dwujęzyczne im. Mikołaja Kopernika

Tabela nr 20

Dochody

DOCHODY	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
OGÓŁEM:	391 879,96	342 925,00	320 878,00

Źródło: opracowanie własne

Planowane dochody w szkole: duplikaty świadectw, wynajem bufetu, ksero, automatu do napojów, wynajem pomieszczeń, zwrot za media. Planowane dochody w internacie to: wynajem stołówki z zapleczem, opłaty uczniów za internat.

Tabela nr 21

Wydatki

Kierunki wydatków	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
- wynagrodz., poch.	4 644 911,37	6 094 970,00	6 285 020,00
- fundusz socjalny	199 483,00	235 819,00	193 529,00
- pozostałe wydatki	1 212 114,58	1 051 520,00	428 483,00
OGÓŁEM:	6 056 508,95	7 382 309,00	6 907 032,00

Źródło: opracowanie własne

Planowane wydatki w szkole przeznaczone są na pokrycie kosztów wynagrodzeń – 73,39 etatów. Szkoła prowadzi naukę dla 544 uczniów w 23 oddziałach. W internacie może przebywać 71 uczniów.

Kwota zmniejszająca plan wynagrodzeń nauczycieli wynosi 418 685,- zł. W planie finansowym uwzględniono zwiększenie wynagrodzenia zasadniczego do 2 800,- zł, dla 4 etatów na łączną kwotę 20 081,- zł.

Plan wydatków na rok 2021 wynosi 6 907 032,- zł.

Źródła finansowania w roku 2021:

- subwencja oświatowa – 6 378 154,- zł,
- dochody powiatu – 208 000,- zł,
- dochody własne – 320 878,- zł.

Zespół Szkół Morskich

Tabela nr 22

Dochody

DOCHODY	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
OGÓŁEM:	574 057,04	174 420,00	540 700,00

Źródło: opracowanie własne

Dochodami są głównie: wystawianie duplikatów świadectw, dzierżawa sali gimnastycznej, najem mieszkań służbowych, wynajem pomieszczeń podczas wakacji.

Tabela nr 23

Wydatki

Kierunki wydatków	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
- wynagrodz., poch.	5 868 600,79	6 499 086,00	6 276 693,00
- fundusz socjalny	253 198,00	285 822,00	218 962,00
- pozostałe wydatki	1 110 946,25	1 247 420,00	1 598 340,10
OGÓŁEM:	7 232 745,04	8 032 328,00	8 093 995,10

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w jednostce – 80,63 etatów. W szkole naukę pobiera 456 uczniów, w 17 oddziałach. W internacie przebywa 200 uczniów.

Kwota zmniejszająca plan wynagrodzeń nauczycieli wynosi 388 414,- zł. W planie finansowym uwzględniono zwiększenie wynagrodzenia zasadniczego do 2 800,- zł, dla 19 etatów na łączną kwotę 45 416,- zł.

Plan wydatków na rok 2021 wynosi 8 093 995,10 zł, w tym program unijny – 277 868,10 zł.

Źródła finansowania w roku 2021:

- subwencja oświatowa – 7 050 017,- zł,
- środki unijne – 277 868,10 zł,
- dotacja Wojewody – 1 410,- zł,
- dochody powiatu – 224 000,- zł,
- dochody własne – 540 700,- zł.

Zespół Szkół im. M. Rataja

Tabela nr 24

Dochody

DOCHODY	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020r.	Plan na 2021 rok
OGÓŁEM:	260 300,00	161 000,00	160 000,00

Źródło: opracowanie własne

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

Jednostka zaplanowała dochody, które na podstawie umów będą zrealizowane.

Tabela nr 25

Wydatki

Kierunki wydatków	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
- wynagrodz., poch.*	4 084 962,52	4 830 282,00	4 801 881,00
- fundusz socjalny	183 748,00	236 590,00	165 439,00
- pozostałe wydatki	1 021 477,97	582 514,00	418 380,00
OGÓŁEM:	5 290 188,49	5 649 386,00	5 385 700,00

Źródło: opracowanie własne

*bez dodatków wiejskich

Zatrudnienie w jednostce – 63,53 etaty.

Liczba oddziałów w szkole – 13, uczniów – 338. W internacie przebywa 194 uczniów.

Kwota zmniejszająca plan wynagrodzeń nauczycieli wynosi 311 722,- zł. W planie finansowym uwzględniono zwiększenie wynagrodzenia zasadniczego do 2 800,- zł, dla 13,5 etatów na łączną kwotę 64 664,- zł.

Jednostka kontynuuje realizację programu unijnego – w roku 2021 kwota dotycząca programu – 20 640,- zł.

Plan wydatków na rok 2021 wynosi 5 385 700,- zł

Źródła finansowania w roku 2021:

- subwencja oświatowa – 5 045 060,- zł,
- środki unijne – 20 640,- zł,
- dochody powiatu – 160 000,- zł,
- dochody własne – 160 000,- zł.

Zespół Szkół Policealnych**Tabela nr 26****Dochody**

DOCHODY	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
OGÓŁEM:	292 503,43	218 253,00	185 599,00

Źródło: opracowanie własne

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

Tabela nr 27**Wydatki**

Kierunki wydatków	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
- wynagrodz., poch.	1 535 588,56	1 771 999,00	1 699 274,00
- fundusz socjalny	92 178,00	105 835,00	59 646,00
- pozostałe wydatki	280 932,42	316 144,00	237 970,00
OGÓŁEM:	1 908 698,98	2 193 978,00	1 996 890,00

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w jednostce – 22,85 etatów. Planowana liczba oddziałów – 9, liczba uczniów 150. Liczba uczniów w internacie – 50.

Kwota zmniejszająca plan wynagrodzeń nauczycieli wynosi 79 339,- zł. W planie finansowym uwzględniono zwiększenie wynagrodzenia zasadniczego do 2 800,- zł, dla 8 etatów na łączną kwotę 22 104,- zł.

Źródła finansowania w roku 2021:

- subwencja oświatowa – 1 745 881,- zł,
- dochody powiatu – 64 000,- zł,
- dotacja Wojewody – 1 410,- zł,
- dochody własne – 185 599,- zł.

Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich**Tabela nr 28****Dochody**

DOCHODY	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
OGÓŁEM:	2 980 554,63	2 371 105,00	1 217 333,00

Źródło: opracowanie własne

Źródła dochodów: bezumowne korzystanie z nieruchomości, najem, dzierżawa pomieszczeń, usługi gastronomiczne, noclegowe.

Tabela nr 29

Wydatki

Kierunki wydatków	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
- wynagrodz., poch.	9 932 891,65	10 617 729,00	11 061 513,00
- fundusz socjalny	310 814,00	429 519,00	356 557,00
- pozostałe wydatki	3 262 447,74	3 048 479,00	1 833 701,00
OGÓŁEM:	13 506 153,39	14 095 727,00	13 251 771,00

Źródło: opracowanie własne

ZSEH jest jednostką oświatową, która zatrudnia najwięcej pracowników w obszarze oświaty. Stan zatrudnienia -152,4 etatów. Liczba oddziałów w szkole - 36, liczba uczniów - 913. W internacie przebywa 54 uczniów.

Liczba uczniów korzystających z praktyk i zajęć praktycznych - 157.

Jednostka w roku 2020 realizowała programy o wartości 706 578,- zł, natomiast w roku 2021 planowana kwota wynosi 393 560,- zł.

Kwota zmniejszająca plan wynagrodzeń nauczycieli wynosi 647 049,- zł. W planie finansowym uwzględniono zwiększenie wynagrodzenia zasadniczego do 2 800,- zł, dla 36,5 etatów na łączną kwotę 132 432,- zł.

Źródła finansowania w roku 2021:

- subwencja oświatowa - 11 256 878,- zł,
- dochody własne - 1 217 333,- zł,
- dochody powiatu - 384 000,- zł
- środki zagraniczne - 393 560,- zł.

Zespół Szkół Nr 1 im. Henryka Sienkiewicza

Tabela nr 30

Dochody

DOCHODY	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
OGÓŁEM:	432 750,43	353 669,00	216 685,00

Źródło: opracowanie własne

Szkoła pozyskuje dochody z tytułu: wynajmu pomieszczenia na sklepik, sal szkolnych, sali sportowej, pomieszczenia gospodarczego. W internacie pokoje są wynajmowane zarówno w roku szkolnym (junacy OHP), jak i w okresie sezonu letniego na kolonie względnie dla zorganizowanych grup sportowych. Do dochodów wlicza się również czynsze za mieszkania oraz usługi z tytułu żywienia.

Tabela nr 31

Wydatki

Kierunki wydatków	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
- wynagrodz., poch.	4 597 558,91	5 455 357,00	5 741 644,00
- fundusz socjalny	173 390,00	207 870,00	181 681,00
- pozostałe wydatki	974 275,67	517 785,00	434 120,00
OGÓŁEM:	5 745 224,58	6 181 012,00	6 357 445,00

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w jednostce - 67,16 etatów.

Planowana liczba uczniów w szkole - 568, oddziałów - 20. W internacie przebywa 68 uczniów.

Kwota zmniejszająca plan wynagrodzeń nauczycieli wynosi 395 490,- zł. W planie finansowym uwzględniono zwiększenie wynagrodzenia zasadniczego do 2 800,- zł, dla 5 etatów na łączną kwotę 14 400,- zł.

Źródła finansowania w roku 2021:

- subwencja oświatowa - 5 948 760,- zł,
- dochody powiatu - 192 000,- zł,
- dochody własne - 216 685,- zł.

Tabela nr 32

Zbiornicze zestawienie dochodów jednostek i placówek oświatowych

DOCHODY	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
OGÓŁEM:	5 500 719,15	4 129 118,00	2 950 065,00

Źródło: opracowanie własne

W przypadku jednostek oświatowych plan dochodów na 2021 rok jest niższy w stosunku do przewidywanego wykonania za 2020 rok o 26%, natomiast w stosunku do wykonania za rok 2019 także o 46%.

Zmniejszenie dochodów na 2021 rok ma negatywny wpływ na realizację zadań oświatowych po stronie wydatków.

Tabela nr 33

Zbiornicze zestawienie wydatków jednostek i placówek oświatowych wg kierunków wydatkowania

Kierunki wydatkowania	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020	Plan na 2021
- wynagrodzenia, pochodne	39 880 589,12	45 911 343,00	47 030 290,00
- fundusz socjalny	1 608 146,00	1 985 834,00	1 539 605,00
- pozostałe wydatki	9 176 492,01	8 510 932,00	5 847 874,10
OGÓŁEM:	50 665 227,13	56 408 109,00	54 417 769,10
Źródła finansowania wydatków w roku 2021			
Subwencja oświatowa	48 624 786,00		
Dotacje rozwojowe - programy	848 018,10		
Dotacja Ministerstwa Edukacji	390 000,00		
Wojewoda Zachodniopomorski	4 900,00		
Dochody powiatu	1 600 000,00		
Dochody własne jednostek	2 950 065,00		

Źródło: opracowanie własne

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

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

Planowane wydatki na wynagrodzenia z pochodnymi na 2021 są wyższe o 2,4% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2020. Przy czym należy pamiętać że ten wskaźnik jest wyższy ponieważ na 2021 rok plan wynagrodzeń dla nauczycieli jest pomniejszony o 10%.

Wysokość subwencji na rok 2021 według informacji Ministerstwa Finansów wynosi **56 680 745,- zł** i jest wyższa od planowanej subwencji na 2020 rok o 2,6%.

Realnie po dokonaniu analizy stwierdza się, że wynagrodzenia i pochodne każda z jednostek ma zabezpieczone w przypadku pracowników administracji i obsługi. Natomiast w przypadku pracowników na stanowiskach pedagogicznych subwencja nie jest wystarczająca.

Wynagrodzenia nauczycieli są planowane na dany rok na podstawie arkuszy organizacyjnych szkół. W większości przypadków, niektóre składniki jak choćby godziny ponadwymiarowe, planowane są na wyższym poziomie (zgodnie z zapisami w arkuszu organizacyjnym) niż realizacja ich w ciągu roku.

Plany finansowe jednostek i placówek oświatowych będą weryfikowane ponownie po otrzymaniu potwierdzenia subwencji oświatowej na 2021 rok i po otrzymaniu metryczki subwencji.

Wydatki bieżące pozapłacowe są realnie niższe w roku 2021 ponieważ jednostki i placówki oświatowe planują niższe dochody własne. W porównaniu do przewidywanego wykonania za rok 2020 – planowane dochody w roku 2021 są niższe o 28%.

Tabela nr 34

Dane statystyczne dotyczące uczniów, oddziałów

Wyszczególnienie	Liczba uczniów		Liczba oddziałów		Liczba osób w intern. 2021
	2020	2021	2020	2021	2020
Ogółem:	3549	3666	155	155	645

Źródło: opracowanie własne, na podstawie informacji składanych przez jednostki oświatowe

Jak wynika z powyższej tabeli liczba uczniów w szkołach planowana na 1 stycznia 2021 jest wyższa o 117 uczniów. Natomiast liczba oddziałów nie uległa zmianie.

Dotacje dla szkół niepublicznych (stawki na 1 ucznia) są wyliczane na podstawie danych zawartych w metryczce subwencji przekazanej dla powiatu po uchwaleniu ustawy budżetowej na 2020 rok. Weryfikacja dotacji będzie przeprowadzona po otrzymaniu metryczki na rok 2021.

Liczbę uczniów przekazuje do Powiatu organizator szkoły w terminie do 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy.

Powiat jest zobowiązany przekazywać dotację na rzeczywistą liczbę uczniów, nawet w przypadku jeżeli organizator szkoły zgłosi do SIO mniejszą liczbę uczniów na dany rok.

Pozostałe jednostki organizacyjne Powiatu

Tabela nr 35

Nadzór budowlany**Wydatki**

Kierunki wydatków	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
- wynagrodz., poch.	359 829,29	425 405,00	422 900,00
- pozostałe wydatki	80 592,22	69 561,00	66 000,00
OGÓŁEM:	440 421,51	494 966,00	488 900,00

Źródło: opracowanie własne

Jednostka wykonuje w całości zadanie z zakresu administracji rządowej i jest finansowana z dotacji Wojewody Zachodniopomorskiego.

Zatrudnienie wynosi 6,5 etatu.

Źródło finansowania wydatków jednostki w roku 2021 - w całości dotacja Wojewody.

Tabela nr 36

Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej**Wydatki**

Kierunki wydatków	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
- wynagrodz., poch.	4 520 091,66	5 219 616,00	4 765 179,00
- pozostałe wydatki	716 799,38	534 772,00	532 821,00
OGÓŁEM:	5 236 891,04	5 754 388,00	5 298 000,00

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w Komendzie: funkcjonariusze - 59 osób, służba cywilna 2 pracowników.

Jednostka także finansowana jest z dotacji Wojewody Zachodniopomorskiego ponieważ wykonuje zadania z zakresu administracji rządowej - kwota dotacji na 2021 rok wynosi 5 298 000,- zł.

Dom Pomocy Społecznej w Gościnie

Tabela nr 37

Dochody

DOCHODY	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
OGÓŁEM:	2 495 553,24	2 751 930,00	2 844 800,00

Źródło: opracowanie własne

Źródła dochodów w roku 2021: opłaty za czynsz mieszkaniowy od 7 lokatorów, wpływy z tytułu opłat pensjonariuszy, opłaty za obiady oraz za usługi noclegowe.

Liczba pensjonariuszy to 60 osób (stan przewidywany na 31.12.2020), z tego 8 osób, na które jednostka otrzymuje dotację z budżetu Wojewody, natomiast 52 osoby przebywające w DPS uiszczając pełną odpłatność za pobyt w domu pomocy społecznej

Tabela nr 38

Wydatki

Kierunki wydatków	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
- wynagrodz., poch.	1 946 386,35	2 183 801,00	2 375 056,00
- pozostałe wydatki	1 069 982,20	1 164 907,00	801 950,00
OGÓŁEM:	3 016 368,55	3 348 708,00	3 177 006,00

Źródło: opracowanie własne

Liczba etatów w jednostce to 38,25.

Docelowo w DPS może przebywać 60 pensjonariuszy.

W roku 2021 planowane są wypłaty świadczeń w postaci nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w kwocie 92 412,- zł.

W planie finansowym uwzględniono zwiększenie wynagrodzenia zasadniczego do 2 800,- zł, dla 29 etatów na łączną kwotę 75 441,- zł.

Wskaźnik wynagrodzeń i pochodnych w roku 2021 stanowi 75% łącznych wydatków.

Zarząd Powiatu postanowił częściowo dofinansować działalność DPS-u w wysokości 60 000,- zł.

Źródła pokrycia wydatków w roku 2021:

- dotacja Wojewody – 272 206,- zł,
- dochody powiatu – 60 000,- zł,
- dochody własne – 2 844 800,- zł.

Dom Pomocy Społecznej we Włósciborzu

Tabela nr 39

Dochody

DOCHODY	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
OGÓŁEM:	5 148 076,49	5 607 817,00	5 676 481,00

Źródło: opracowanie własne

Planowane dochody na 2021 rok dotyczą czynszu za mieszkania, odpłatności pensjonariuszy za pobyt oraz dzierżawy gruntu i garaży.

Liczba pensjonariuszy - 110 osób (stan przewidywany na 31.12.2020), z tego 9 osób objętych jest dotacją Wojewody i 101 osób, pokrywa pełną odpłatność za pobyt w domu.

Tabela nr 40

Wydatki

Kierunki wydatków	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
- wynagrodz., poch.	3 996 528,33	4 655 562,00	5 054 790,00
- pozostałe wydatki	1 781 208,16	1 891 185,00	1 037 922,00
OGÓŁEM:	5 777 736,49	6 546 747,00	6 092 712,00

Źródło: opracowanie własne

Planowana liczba zatrudnionych w 2021 roku wynosi 75,5 etatów. Tak wysoki wskaźnik zatrudnienia automatycznie obciąża znacznymi kosztami osobowymi jednostkę. W roku 2021 planowane są wypłaty świadczeń: odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe w kwocie 190 699,- zł.

W planie finansowym uwzględniono zwiększenie wynagrodzenia zasadniczego do 2 800,- zł, dla 49 etatów na łączną kwotę 154 101,- zł.

Wskaźnik wynagrodzeń i pochodnych w roku 2021 stanowi 83% łącznych wydatków.

Zarząd Powiatu postanowił częściowo dofinansować działalność DPS-u w wysokości 110 000,- zł.

Źródła pokrycia wydatków w roku 2021:

- dotacja Wojewody – 306 231,- zł,
- dochody powiatu – 110 000,- zł,
- dochody własne – 5 676 481,- zł.

Tabela nr 41

Powiatowy Urząd Pracy

Dochody

DOCHODY	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
OGÓŁEM:	55 635,00	48 450,00	48 450,00

Źródło: opracowanie własne

PUP pozyskuje dochody z tytułu: opłat od oświadczenia o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcom oraz opłat za zezwolenia pracy sezonowej dla cudzoziemców. Na rok 2021 planowana jest kwota 48 450,- zł.

Tabela nr 42

Wydatki

Kierunki wydatków	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
- wynagrodz., poch.	2 020 399,56	1 903 625,00	1 990 292,00
- pozostałe wydatki	608 804,70	1 072 004,00	742 910,00
OGÓŁEM:	2 629 204,26	2 975 629,00	2 733 202,00

Źródło: opracowanie własne

Powiatowy Urząd Pracy w 19% (w 2021 roku) wszystkich środków wykorzystuje na zadania z zakresu administracji rządowej polegające na odprowadzaniu składek za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku. Środki na ten cel przekazuje Wojewoda Zachodniopomorski. Plan na rok 2021 wynosi 540 000,- zł.

Zatrudnienie w jednostce wynosi 31 etatów finansowanych z dochodów powiatu. Nie uwzględniono pracowników zatrudnionych w ramach środków Funduszu Pracy, ponieważ do chwili przygotowania projektu budżetu powiatu kołobrzeskiego – nie wpłynęła informacja o dotacji na zadania finansowane z Funduszu.

W roku 2021 planowane są wydatki dotyczące wypłat nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych na łączną kwotę 14 634,- zł.

Źródła pokrycia wydatków w roku 2021:

- dotacja Wojewody – 540 000,- zł,
- dochody własne – 48 450,- zł,
- dochody Powiatu – 2 144 752,- zł.

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

Tabela nr 43

Dochody

DOCHODY	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
OGÓŁEM:	201,00	200,00	300,00

Źródło: opracowanie własne

PCPR w roku 2020 pozyskało „różne dochody”, m.in. z tytułu rozliczenia płatnika podatku.

Tabela nr 44

Wydatki

Kierunki wydatków	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
- wynagrodz., poch.	1 196 906,91	1 297 027,00	1 308 592,00
- pozostałe wydatki	3 100 365,37	3 367 830,00	5 109 403,00
OGÓŁEM:	4 297 272,28	4 664 857,00	6 417 995,00

Źródło: opracowanie własne

Planowane zatrudnienie w PCPR w roku 2020 wynosiło 16 etatów, w roku 2021 uległo zwiększeniu o 1 etat.

Ponadto zabezpieczono wynagrodzenia dla rodzin zawodowych.

W planie finansowym uwzględniono zwiększenie wynagrodzenia zasadniczego do 2 800,- zł, dla 12 etatów na łączną kwotę 39 120,- zł.

Jednostka w roku 2020 wykonywała zadania zlecone dotyczące: zakresu przeciwdziałania przemocy w rodzinie, świadczenia programu 500+ oraz wypłaty świadczeń dla osób, które złożyły wniosek o udzielenie zezwolenia na pobyt stały z powołaniem się na fakt posiadania ważnej Karty Polaka. Decyzję w powyższej sprawie sporządza Wojewoda Zachodniopomorski.

PCPR ponadto wykonuje zadania własne polegające na:

- udzielaniu zasiłków dla rodzin zastępczych w Powiecie Kołobrzeskim oraz przebywających także w innych Powiatach, z którymi zawarto stosowne porozumienia – sprawy merytoryczne są realizowane przez PCPR natomiast środki dla powiatów przekazywane są przez Starostwo,
- kierowaniu dzieci do Domów Dziecka – sprawy merytoryczne są prowadzone przez PCPR, środki dla powiatów przekazuje Starostwo,
- w ramach zadań zleconych – wypłaty świadczeń w ramach pomocy 500+,
- nadzór nad działalnością Domów Pomocy Społecznej.

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

PCPR w roku 2021 planuje rozpoczęcie dwóch programów finansowanych ze środków Unii Europejskiej tj.:

- Regionalna Akademia Dzieci i Młodzieży – program trzyletni, w roku 2021 planowana kwota 270 633,- zł.
- Regionalne Pogotowie Kryzysowe – program trzyletni, w roku 2021 planowana kwota 1 540 770,- zł.

Źródła pokrycia wydatków w roku 2021:

- dotacja Wojewody – 760 000,- zł,
- programy unijne – 1 811 403,- zł,
- dochody własne – 300,- zł,
- dochody Powiatu – 3 846 292,- zł.

Zarząd Dróg Powiatowych

Tabela nr 45

Dochody

DOCHODY	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
OGÓŁEM:	1 852 656,47	1 865 800,00	1 420 000,00

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na rok 2021 wynosi 1 420 000,- zł, z czego 1 400 000,- zł to kwota dotycząca zajęcia pasa drogowego.

Planowane dochody roku 2021 są niższe od przewidywanego wykonania za rok 2020 o 24%.

Tabela nr 46

Wydatki

Kierunki wydatków	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
- wynagrodz., poch.	1 838 684,83	2 091 101,00	2 217 007,00
- pozostałe wydatki	3 242 330,66	2 785 126,00	2 076 000,00
OGÓŁEM:	5 081 015,49	4 876 227,00	4 293 007,00

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia ZDP wynosi 31,75 etatów. W ramach wynagrodzeń zabezpieczono środki poza limitem zatrudnienia, także na wypłaty nadgodzin dla pracowników w ramach akcji zima (20 000,- zł), wypłaty nagród jubileuszowych (56 990,- zł), odpraw emerytalnych (30 065,- zł).

ZDP złożył projekt budżetu na 2021 rok, który obejmował (poza wydatkami bieżącymi związanymi z funkcjonowaniem jednostki) także środki na remonty w wysokości 7 150 000,- zł oraz na inwestycje w kwocie 12 936 000,- zł. Zestawienie zadań strona 6.

W planie finansowym uwzględniono zwiększenie wynagrodzenia zasadniczego do 2 800,- zł, dla 22 etatów na łączną kwotę 31 972,- zł.

W roku 2021 zabezpieczono kwotę **200 000,- zł**, wyłącznie na remonty dróg oraz na inwestycje **200 000,- zł**, z przeznaczeniem na inwestycje polegające na budowie chodników i zatok współfinansowane przez Gminy.

W planie finansowym Starostwa ujęto dwie inwestycje tj.: „Przebudowa ul. Wschodniej w Kołobrzegu” oraz „Przebudowa ul. Głównej w Dygowie”.

Źródła pokrycia wydatków w roku 2021:

- dotacja własne – 1 420 000,- zł,
- dochody Powiatu – 2 873 007,- zł.

Starostwo Powiatowe

Tabela nr 47

Dochody

DOCHODY	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
Dochody własne	8 242 642,97	9 108 254,00	4 951 472,33*

Źródło: opracowanie własne

*Nie ujmowano dochodów rozdz. 02001, 85508, 85510-par.rozpoczynający się od „2”

Wykonanie dochodów za rok 2020 dokładnie będzie omówione w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2020 roku.

Plan dochodów Starostwa uwzględniający wszystkie źródła na rok 2021 przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 48

Planowane łączne dochody Starostwa na 2021 rok

Główne źródła dochodów	Kwota
Dotacje Wojewody	11 302 269,00
Dotacje na zadania inwestycyjne unijne	199 995,42
Dotacja Funduszu Dróg Samorządowych	7 200 000,00
Subwencje ogółem	59 761 366,00
Udział w podatku dochod. od osób fizyczn.i prawnych	22 576 660,00
Pozostałe dotacje	390 000,00
Środki z UE na programy miękkie	4 215 265,44
Pozostałe dochody	3 568 715,14
OGÓŁEM:	109 214 271,00

Źródło: opracowanie własne

Informacje dodatkowe:

- dotacje Wojewody przeznaczone są na realizację zadań zleconych, własnych i wynikających z porozumień,
- dotacja z Funduszu Dróg Samorządowych planowana jest na inwestycje drogowe,
- dotacja na zadania inwestycyjne unijne planowana jest na inwestycję z zakresu geodezji,
- pozostała dotacja – obejmuje kwotę przekazywaną dla powiatu z Ministerstwa Edukacji,
- programy unijne miękkie – realizowane przez jednostki oświatowe, PCPR, Starostwo Powiatowe,
- pozostałe dochody obejmują m.in.: udział w dochodach Skarbu Państwa realizowanych bezpośrednio przez Starostwo, opłaty komunikacyjne, sprzedaż mappek, wyrysów geodezyjnych, odsetki od rachunków w banku oraz planowana sprzedaż mienia.

Tabela nr 49

Starostwo Powiatowe

Wydatki

Kierunki wydatków	Wykonanie 2019	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 rok
- wynagrodz., poch.	7 563 574,91	8 515 258,00	8 623 639,00
- pozostałe wydatki	21 548 932,20	28 856 153,00	35 490 885,09
OGÓŁEM:	29 112 507,11	37 371 411,00	44 114 524,09

Źródło: opracowanie własne

Pozycja „wynagrodzenia i pochodne” obejmuje wszystkie zadania realizowane przez Starostwo Powiatowe

W planie finansowym Starostwa Powiatowego po stronie wydatków ujmowane są w szczególności: przekazywane dotacje, realizowane inwestycje, zadania z zakresu administracji rządowej, zadania oświatowe, koszty administracji, koszty Rady Powiatu, promocja powiatu, odsetki od kredytów.

Tabela nr 50

Starostwo Powiatowe, według głównych zadań

Wydatki

<i>Kierunki wydatków</i>	<i>Wykonanie 2019</i>	<i>Przewidywane wykonanie za 2020 r.</i>	<i>Plan na 2021 rok</i>
LEŚNICTWO	346 406,25	378 800,00	410 00,00
- pozost.wydatki bieżące	346 406,25	378 800,00	410 000,00
TRANSPORT	5 243 019,27	11 810 498,00	11 208 667,14
- inwestycje	5 162 151,25	11 750 056,00	11 148 667,14
- pozost.wydatki bieżące	80 868,02	60 442,00	60 000,00
GOSPOD.MIESZKAN.	347 188,33	532 923,00	324 903,00
- wynagr.pochodne	187 668,00	174 000,00	174 568,00
- pozost.wydatki bieżące	159 520,33	208 923,00	150 335,00
- inwestycje	0,00	150 000,00	0,00
ADMINISTRACJA	9 718 220,22	10 461 002,00	10 698 785,00
- wynar.pochodne	7 105 137,29	8 024 290,00	8 179 862,00
- inwestycje	76 427,28	70 000,00	50 000,00
- promocja	307 458,81	176 000,00	298 000,00
- pozost.wydatki bieżące	2 229 196,84	2 190 712,00	2 170 923,00
WYMIAR SPRAWIEDL.	198 000,00	198 000,00	198 000,00
- przekazane dotacje	126 060,00	126 060,00	126 060,00
- pozost.wydatki bieżące	71 940,00	71 940,00	71 940,00
DZIAŁALN.USŁUGOWA	608 333,62	646 322,00	2 797 825,76
- pozost.wydatki bieżące	529 680,62	539 322,00	2 372 832,63
- wynagr., pochodne	78 653,00	107 000,00	96 000,00
- inwestycje	0,00	0,00	328 993,13
BEZPIECZ.PUBLICZNE	111 429,81	502 200,00	84 000,00
- pozost.wydatki bieżące	1 632,14	202 200,00	0,00
- udzielone dotacje	109 797,67	300 000,00	84 000,00
OBSŁUGA DŁ. PUBL.	479 976,40	317 666,00	480 209,00
- odsetki od kredytów	479 976,40	217 666,00	480 209,00
OCHRONA ZDROWIA	29 068,00	26 130,00,00	136 273,19
- dotacje przekazane	27 000,00	24 000,00	34 000,00
- pozost.wydatki bieżące	2 068,00	2 130,00	102 273,19
POMOC SPOŁECZNA	2 380 083,12	2 340 116,00	2 369 755,00

- dotacje przekazane	2 333 382,75	2 340 116,00	2 369 755,00
- pozost.wydatki bieżące	46 700,37	0,00	0,00
POZOST.ZAD.POLIT.SP.	452 493,28	536 783,00	511 447,00
-wynagrodz.pochodne	190 619,63	233 856,00	216 850,00
- dotacje przekazane	140 747,00	159 414,00	173 747,00
- pozost.wydatki bieżące	121 126,65	143 513,00	120 850,00
OŚWIATA	1 941 344,27	2 592 104,00	5 168 784,00
- wynagr.pochodne	1 501,89	0,00	1 800,00
- pozost.wydatki bieżące	31 571,54	160 827,00	287 995,00
- dotacje przekazane	1 908 270,84	2 431 277,00	2 792 746,00
- REZERWA	0,00	0,00	2 086 243,00
EDUKAC.OP.WYCH.	2 462 877,40	2 437 250,00	3 022 175,00
- przekazane dotacje	2 451 177,40	2 437 250,00	2 986 917,00
- pozost.wydatki bieżące	11 700,00	0,00	35 258,00
RODZINA	2 587 891,74	2 150 000,00	2 630 000,00
- rodziny zastępcze	273 091,17	250 000,00	310 000,00
- Domy Dziecka	2 214 800,57	1 800 000,00	2 200 000,00
- przekazane dotacje	100 000,00	100 000,00	120 000,00
GOSP.KOMU.OCHR.ŚR.	92 576,40	518 817,00	828 700,00
- inwestycje	30 000,00	387 341,00	701 000,00
- pozost.wydatki bieżące	62 576,00	131 476,00	127 700,00
KULT.OCHR.DZIEDZ.N.	1 607 110,00	1 802 800,00	1 635 000,00
- inwestycje	210 000,00	0,00	0,00
- dotacje przekazane	1 397 110,00	1 802 800,00	1 635 000,00
KULT.FIZ.SPORT	150 500,00	120 000,00	1 090 000,00
- przekazane dotacje	150 500,00	120 000,00	200 000,00
- inwestycje	0,00	0,00	890 000,00
ZWROT SUBW.OŚWIAT.	355 989,00	0,00	0,00
RÓŻNE ROZL.REZERWY	0,00	0,00	520 000,00
- rezerwy ogólna	0,00	0,00	320 000,00
- zarządzania kryzysowego	0,00	0,00	200 000,00
OGÓŁEM:	29 112 507,11	37 371 411,00	44 114 524,09

Źródło: opracowanie własne

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

Stan zatrudnienia z dniem 1 stycznia 2021 wyniesie – 100 etatów.

Do zakresu zadań wykonywanych w 2021 roku przez Wydziały Starostwa należą:

Leśnictwo – zadania własne, dofinansowanie z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłaty ekwiwalentów za grunty rolne przekazywane pod zalesianie. Obecnie z dopłat korzysta 35 osób.

Kolejne zadanie własne to przekazywanie środków dla Nadleśnictwa Gościno za nadzór nad gospodarką leśną.

Transport i łączność – zaplanowano dwie inwestycje drogowe omówione wcześniej. W planie ujęto także dotacje dla Gmin w łącznej kwocie 10 000,- zł na zarządzanie drogami powiatowymi w gminie.

Gospodarka mieszkaniowa – gospodarowanie mieniem komunalnym (zadanie własne – plan w budżecie 65 067,- zł) i mieniem Skarbu Państwa (zadanie zlecone – plan w budżecie 259 836,- zł). Główne koszty ponoszone na gospodarowanie mieniem to m.in.: podatki, koszty operatów szacunkowych, ogłoszenia w mediach.

Działalność usługowa – zaplanowano na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej dotyczącej prac geodezyjnych w kwocie 438 000,- zł. W przypadku zadań własnych plan na 2021 wynosi **2 359 825,76 zł**, w tym finansowanie ze źródeł UE w kwocie 1 539 825,76 zł. W ramach wydatków z zakresu geodezji wysokość środków na inwestycje wynosi 254 883,13 zł.

Administracja publiczna – wykonywanie zadań własnych, polegających na pokrywaniu kosztów:

a) Rady Powiatu – wydatki bieżące biura Rady – plan 307 000,- zł, które obejmują zakupy materiałów, usługi (nagłośnienie), diety radnych.

b) Starostwa Powiatowego – wydatki bieżące tj. wynagrodzenia, pochodne, socjalne, zakupy materiałów, informatyczne, usługi, oraz zakupy inwestycyjne, druków i tablic do Wydziału Komunikacji – plan budżetu **9 929 112,- zł**.

W pozycji „wynagrodzenia i pochodne” – ujęte są wszystkie wydatki osobowe całego działu administracja tj. wynagrodzenia pracowników Starostwa, umowy zlecenia, wydatki kwalifikacji wojskowej, zlecenia z części promocji.

W przypadku wynagrodzeń i pochodnych w Starostwie Powiatowym wzrost w roku 2021 wynosi 1,9% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2020 rok. Wynika to głównie z wysokości planowanych nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w poszczególnych latach.

W ramach wydatków bieżących w Starostwie Powiatowym finansowane są zadania: diety Zarządu Powiatu, składki PFRON, zakup materiałów, zakup energii, bieżące remonty, badania pracowników, usługi, tłumaczenia pism (Wydział Komunikacji), delegacje, ubezpieczenia, szkolenia pracowników.

c) Promocja Powiatu – wydatki w tym zakresie zaplanowano na podstawie składanych wniosków do Zarządu Powiatu, projektu Biura Rzecznika Prasowego.

Biuro Rzecznika Prasowego złożyło zapotrzebowanie na zadania promocyjne na łączną kwotę **668 000,- zł**. Zapotrzebowanie obejmowało:

- koszty imprez cyklicznych: V Gala Biznesu i Ekorozwoju „Perła Powiatu”, VIII Majowe Spotkania z Kulturą „Kołobrzeski Pegaz Kultury”, VI Kołobrzeski Dzień z Rotmistrzem Witoldem Pileckim, stoisko promocyjne na Jarmarku Bożonarodzeniowym, opracowanie strategii promocji Powiatu Kołobrzeskiego – wartość **198 000,- zł**,
- nagrody dla laureatów w konkursach, karteczki z logo powiatu – **31 000,- zł**,
- wydawnictwa własne – wznowienie plus opracowanie (przyroda, zabytki, ścieżki rowerowe – w języku niemieckim i w języku angielskim), gry planszowe, **180 000,- zł**,
- ręczniki z logo powiatu, kocyki dla noworodków, ramki na tablice rejestracyjne, breloki, okładki na dokumenty, odbłaski, podkładki z kalendarzem pod mysz, kalendarze ścienne, teczki i torebki z logo powiatu – **259 000,- zł**.

Wnioski składane do 30 września 2020 roku, obejmujące obszar promocji powiatu o wartości **164 172,- zł**, do budżetu przyjęto limit w wysokości 52 000,- zł (w tym umowy zlecenia dla członków chóru 12 000,- zł) oraz limit na 40 000,- zł na zadania promocyjne składane we wnioskach. Na zadania promocyjne realizowane przez Biuro Rzecznika ujęto w budżecie kwotę **298 000,- zł**.

Bezpieczeństwo publiczne – zaplanowano środki na zlecenie zadania w zakresie bezpieczeństwa dla instytucji pożytku publicznego, zabezpieczono niewielką kwotę na pomoc dla Policji - 40 000,- zł i Straży Granicznej – 5 000,- zł, na pokrycie częściowe wydatków bieżących. W roku 2020 wykorzystano 502 200,- zł, w tym na pokrycie kosztów kwarantanny zbiorowej w kwocie 411 500,- zł. Koszty zbiorowej kwarantanny są pokrywane dotacją Wojewody.

Obsługa długu publicznego – po dokonaniu wyliczeń zabezpieczono środki na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów. Odsetki są wyliczane na podstawie umów zawartych z pięcioma bankami, które obejmują wartość WIBOR 3M oraz prowizje bankowe. Plan wydatków wynosi **480 209,- zł**.

Różne rozliczenia – obejmuje rezerwy na nieprzewidziane wydatki, rezerwę celową oświatową i rezerwę zarządzania kryzysowego tj.:

- rezerwa oświatowa – **2 086 243,- zł**, obejmuje : limit nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, odpisy na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli, nagrody na Dzień Edukacji Narodowej oraz na składki związane z **Pracowniczymi Planami Kapitałowymi**. Rezerwa oświatowa zabezpieczona z subwencji oświatowej wynosi 1 986 243,- zł, natomiast z dochodów powiatu – 100 000,- zł,
- rezerwa ogólna planowana jest w wysokości **320 000,- zł**, w tym na Pracownicze Plany Kapitałowe 100 000,- zł,
- rezerwa zarządzania kryzysowego – **200 000,- zł**.

Oświata i wychowanie – zgodnie z przepisami, obowiązkiem Powiatu było zabezpieczenie środków na dotację dla szkół niepublicznych. Informacje dotyczące wysokości i podmiotów, którym przekazywane są dotacje ujęto w załączniku nr 11 pod nazwą „dotacje dla jednostek z poza sektora finansów publicznych udzielone z budżetu Powiatu Kołobrzeskiego w 2021 roku”. W ramach subwencji zabezpieczono w planie finansowym Starostwa: środki na dokształcanie i doskonalenie nauczycieli oraz na wydatki Wydziału Edukacji.

Ochrona zdrowia – środki planowane są na zadania własne w kwocie **136 273,19 zł**. Kwota **34 000,- zł** jest do wykorzystania przez instytucje pożytku publicznego w zakresie ochrony zdrowia. Kwota pozostała **102 273,19 zł** będzie przeznaczona na program współfinansowany przez NFOZ pn. „Profilaktyka złamań osteoporotycznych dla mieszkańców Powiatu Kołobrzeskiego”.

Pomoc społeczna – obejmuje zadanie zleczone – ośrodki wsparcia oraz zadanie własne – dotacja dla DPS w Kołobrzegu. Plan dotacji na Ośrodki Wsparcia określił Wojewoda na kwotę **1 907 421,- zł**, a dotację dla DPS w Kołobrzegu na kwotę **442 334,- zł**. Dla instytucji pożytku publicznego, w planie budżetu ujęto kwotę **20 000,- zł**, z przeznaczeniem na imprezy spotkania integrujące środowisko seniorów.

Pozostałe zadania pomocy społecznej – plan **511 447,- zł**. Zadanie zleczone – Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności – dotacja na rok 2021 wynosi 314 000,- zł. W przypadku zadania własnego w tej części budżetu ujęto dotację dla WTZ w kwocie 168 747,- zł. Kolejna kwota 23 700,- zł jest zaplanowana na pokrycie kosztów współpracy z kombatanami, pozostała kwota 5 000,- zł jest zaplanowana na zadania w zakresie działalności

rehabilitacyjnej, sportowej osób niepełnosprawnych, skierowana do instytucji pożytku publicznego.

Edukacyjna opieka wychowawcza – ujęto środki dotyczące dokształcania nauczycieli oraz dotacje dla Szkolnego Schroniska Młodzieżowego.

W tej części budżetu zabezpieczono także środki dla Ośrodka Rehabilitacyjno – Edukacyjno – Wychowawczego, dla niepublicznych Poradni Psychologiczno Pedagogicznych. Łączna kwota zadań wynosi **3 022 175,- zł**. Informacje szczegółowe są ujęte w załączniku nr 11 do uchwały Rady Powiatu.

Rodzina – planowane są środki na utrzymanie dzieci w Domach Dziecka oraz w rodzinach zastępczych w innych powiatach. Plan ustalono w łącznej kwocie **2 510 000,- zł**, pozostała kwota **120 000,- zł**, została zabezpieczona dla instytucji pożytku publicznego na zadania wykonywane z zakresu pieczy rodzinnej.

Ochrona środowiska – plan wydatków – 828 700,- zł. W tej części budżetu zabezpieczono środki na bieżącą działalność z zakresu ochrony środowiska w kwocie **127 000,- zł**, oraz na inwestycje w wysokości **701 000,- zł** – środki przeznaczone na termomodernizację polegającą na ociepleniu i wymianie okien pokrycia dachowego w Zespole Szkół Policealnych.

Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – obejmuje dotację dla Muzeum Oręża Polskiego w kwocie **1 600 000,- zł**. Dotacja dotyczy wyłącznie wydatków bieżących. W budżecie na 2021 zabezpieczono także kwotę łączną **35 000,- zł**, w tym: na pozostałe zadania z zakresu kultury kwota 20 000,- zł oraz na zadania z zakresu ochrony zabytków 15 000,- zł.

Kultura fizyczna i sport – zaplanowano dotację dla instytucji, które będą się zajmowały rozpowszechnianiem sportu w Powiecie w kwocie **200 000,- zł**. Kwota **890 000,- zł** jest przeznaczona na budowę strzelnicy sportowej w Gościnie.

Źródła pokrycia wydatków w kwocie **44 114 524,09 zł** w roku 2021:

- subwencja oświatowa – 8 055 953,- zł,
- dotacje na zadania zlecone i własne – 3 632 032,- zł,
- dotacja na inwestycje drogowe – 8 963 300,- zł,
- dotacja z RPO na program geodezyjny – 1 539 825,76 zł,
- dochody własne (tabela nr 7) – 6 561 472,33 zł,
- dochody powiatu – 15 361 941,- zł.

Plan finansowy Muzeum Oręża Polskiego

Muzeum Oręża Polskiego złożyło plan budżetu na 2021 rok w dniu 16 października 2020 roku. Plan obejmuje: przychody i koszty, wykaz stanowisk, część opisową.

Plan finansowy przychodów i kosztów obejmuje obiekty: przy ul. E.Gierczak, przy ul. A. Krajowej, Skansen Morski, obiekty w Podborsku, obiekt w Rogowie.

Plan finansowy obejmuje następujące informacje:

1. Przychody ogółem **4 957 857,- zł**, w tym: dotacja z budżetu powiatu – 2 837 742,- zł, przychody własne – 2 120 115,- zł, w tym:
 - a) obiekt Podborsko – 73 656,- zł,
 - b) obiekt Skansen Morski – 309 744,- zł,
 - c) obiekt Rogowo – 309 568,- zł,
 - d) dwa obiekty w Kołobrzegu – 1 427 147,- zł,

2. Koszty ogółem: **4 957 357,- zł**, w tym:
- a) obiekt Podborsko – 149 965,- zł,
 - b) obiekt Skansen Morski – 754 580,- zł,
 - c) obiekt Rogowo – 496 462,- zł,
 - d) dwa obiekty w Kołobrzegu – 3 556 350,- zł.

Koszty wynagrodzeń z pochodnymi w przypadku zatwierdzenia dotacji z powiatu w kwocie określonej wyżej wynoszą – 53% łącznych kosztów.

Muzeum Oręża Polskiego wnioskował do powiatu o dotację na zadania bieżące w kwocie **2 837 742,- zł**.

Do projektu budżetu powiatu przyjęto wyłącznie dotację na zadania bieżące w kwocie **1 600 000,- zł**.

W Muzeum na stałe planuje się zatrudnienie w ilości 36 etatów.

Tabela nr 51

Plan inwestycji Muzeum Oręża Polskiego na 2021 rok

L. p.	Nazwa zadania	Koszty ogółem	Finansowanie		
			Własne	Dotacje	Inne
1.	Zakup muzealiów	51 500	21 500	30 000	0
2.	Zakup zbiorów biblioteczn.	2 900	2 900	0	0
3.	System sprzedaży biletów	19 000	19 000	0	0
4.	Wykonanie projektu adaptacji strychu- Pałac	40 000	0	40 000	0
5.	Zakup kamer – monitoring ul.Gierczak	30 000	30 000	0	0
6.	Projekt modernizacji placu przed wejściem do pawilonu	40 000	0	40 000	0
7.	Naprawa instalacji odgromowej w Rogowie	60 000	0	60 000	0
8.	Łatanie dziur w szklanej ścianie – Rogowo	15 000	0	15 000	0
9.	Łatanie dziur w ścianie luksferów – Rogowo	10 000	0	10 000	0
10.	Remont Sali wystawienniczej – Rogowo	10 000	0	10 000	0
11.	Remont sanitariatów-Rogowo	100 000	0	100 000	0
12.	Czyszczenie i odgrzybianie sufitu - Rogowo	100 000	0	100 000	0
13.	Konserwacja dźwigarów – Rogowo	40 000	0	40 000	0
14.	Nowy kabel energetyczny-Podborsko	40 000	0	40 000	0
15.	Kontener socjalny – Skansen Morski	40 000	0	0	40 000
OGÓŁEM:		598 400	73 400	485 000	40 000

Źródło: Muzeum Oręża Polskiego

Zgodnie z powyższą tabelą na rok 2021 planowane są inwestycje w kwocie łącznej 598 400,-zł, z tym finansowane z przychodów własnych 73 400,- zł. Kwota 485 000,- zł, wskazana jest jako źródło finansowania – organizator to jest Powiat Kołobrzesci. Z uwagi jednak na brak możliwości finansowych w budżecie Powiatu nie zabezpieczono powyższej kwoty na inwestycje.

Tabela nr 52

**Zbiorcze zestawienie wydatków budżetu
Powiatu Kołobrzeskiego w podziale na główne kierunki
wydatkowania**

<i>Kierunki wydatków</i>	<i>Wykonanie 2019</i>	<i>Przewidywane wykonanie za 2020 r.</i>	<i>Plan na 2021 rok</i>
- wynagrodz., poch.	65 589 955,20	72 202 738,00	73 772 145,00
- pozostałe wydatki	40 666 688,66	50 238 304,00	53 260 970,19
OGÓŁEM:	106 256 643,86	122 441 042,00	127 033 115,19

Źródło: opracowanie własne

Plan wydatków powiatu kołobrzeskiego na rok 2021 zamyka się w kwocie **127 033 115,19 zł**, w tym: udział wynagrodzeń i pochodnych – 58,1%, wydatków na inwestycje – 10,5% oraz pozostałe wydatki 31,4%. Wzrost w roku 2021 pozycji wynagrodzenia oraz pochodnych w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2020 wynosi 2,2%.

RACHUNEK DOCHODÓW WŁASNYCH

Rachunek dochodów własnych funkcjonuje wyłącznie w dwóch jednostkach oświatowych.

Przychodami tego rachunku są wpływy za żywienie (wsad do kotła), natomiast wydatkami pokrywanie kosztów zakupu środków żywności.

Rachunki dochodów własnych będą funkcjonowały w:

- Zespole Szkół im. M. Rataja w Gościnie, która na rok 2021 zaplanowała przychody i wydatki w kwocie **400 000,- zł**.
- Zespole Szkół Morskich – plan przychodów i wydatków w kwocie **550 000,- zł**.

Łącznie dochody i wydatki (załącznik nr 9) wynoszą **950 000,- zł**.

DOCHODY SKARBU PAŃSTWA

Wojewoda Zachodniopomorski przekazując informację w zakresie dotacji na zadania zlecone i własne na rok 2021, poinformował Powiat o planie dochodów budżetu państwa. Plan tych dochodów jest zawarty w załączniku nr 4 do uchwały.

ZBIORCZE ZESTAWIENIE BUDŻETU

Tabela nr 53

**Zestawienie zbiorcze budżetu Powiatu Kołobrzeskiego
w 2021 roku**

<i>L.p.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota</i>	<i>Kwota</i>
1.	Dochody budżetu	125 247 124,19	X
2.	Wydatki budżetu	X	127 033 115,19
3.	Przychody ogółem	4 685 991,00	X

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Kwota
	W tym:		
	- niewykorz.śrna rachunku	1 763 300,00	X
	- nadwyżka z lat ub.	0,00	X
	- wolne środki	2 922 691,00	X
4.	Rozchody ogółem:	0	2 900 000,00
	W tym:		
	- spłata kredytów	X	2 900 000,00
Sumy bilansowe		129 933 115,19	129 933 115,19

Źródło: opracowanie własne

Zadłużenie na dzień 1 stycznia 2021 roku wyniesie **18 056 000,- zł**, po spłacie w ciągu roku wcześniej zaciągniętych kredytów 2 900 000,- zł, zadłużenie na dzień 31.12.2021 wyniesie **15 156 000,- zł** i stanowi 11,9% planowanych dochodów na 2021 rok.

WNIOSKI KOŃCOWE

Tabele poniżej przedstawiają zbiorcze zestawienie według jednostek dochodów, wydatków w podziale na: wykonanie za rok 2019, przewidywane wykonanie za 2020 rok oraz plan na 2021 rok.

Tabela nr 54

Zbiorcze zestawienie dochodów budżetu Powiatu kołobrzeskiego według jednostek (wykonanie 2019, przewidywane wykonanie 2020, plan na 2021)

L.p.	Nazwa jednostki	Wykonanie 2019 rok	Przewid.wyk. 2020	Plan 2021
1	2	3	4	5
1.	Ognisko Pracy Pozaszk.	102 596,63	91 462,00	68 250,00
2.	Zespół Szkół Morskich	574 057,04	174 420,00	540 700,00
3.	Zespół Szkół Ekon.Hotel.	2 980 554,63	2 371 105,00	1 217 333,00
4.	Zespół Szk. im. M. Rataja	260 300,00	161 000,00	160 000,00
5.	ILO z Oddz.Dwuj.im.M.K.	391 879,96	342 925,00	320 878,00
6.	Specj.Ośr.Szk.Wychow.	147 285,33	130 989,00	30 620,00
7.	Zespół Szkół Policealnych	292 503,43	218 253,00	185 599,00
8.	Zesp.Szk.Nr 2 im. B. III.K	310 000,70	284 695,00	209 500,00
9.	Zesp.Szk.Nr 1 im.H.S.	432 750,43	353 669,00	216 685,00
10.	Poradnia Psychol.-Ped.	8 791,00	600,00	500,00
	Razem jedn.oświatowe	5 500 719,15	4 129 118,00	2 950 065,00
10.	DPS Gościno	2 495 553,24	2 751 930,00	2 844 800,00
11.	DPS Włocibórz	5 148 076,49	5 607 817,00	5 676 481,00
12.	Zarząd Dróg Powiatowych	1 852 656,47	1 865 800,00	1 420 000,00
13.	Powiat.Centr.Pom.Rodz.	201,00	300,00	300,00
14.	Powiatowy Urząd Pracy	55 635,00	48 450,00	48 450,00
15.	Starostwo Powiatowe	94 114 129,14	110 977 571,00	112 307 028,19
	OGÓŁEM:	109 166 970,49	125 380 986,00	125 247 124,19

Źródło: opracowanie własne

Dokonując analizy dochodów przedstawionych wyżej stwierdza się, iż:

- planowane dochody ogółem na rok 2021 są niższe od przewidywanego wykonania roku 2020 o 0,2%, natomiast do wykonania za 2019 rok są wyższe o 14,7%,
- w przypadku jednostek i placówek oświatowych przewidywane wykonanie roku 2020 jest niższe od roku 2019 o 25%, natomiast planowane dochody na 2021 są niższe od przewidywanego wykonania za 2020 i wykonania za 2019 odpowiednio o 28% i 46%,
- plan dochodów pozostałych jednostek na 2021 rok w przypadku Domów Pomocy Społecznej jest wyższy zarówno do przewidywanego wykonania roku 2020 jak i wykonania roku 2019,
- pozostałe dochody (głównie dotacje, subwencje) ewidencjonowane w planie finansowym Starostwa są uzależnione od kwot pozyskiwanych ze środków zagranicznych jak i krajowych oraz od środków przekazywanych przez Ministerstwo Finansów.

Tabela nr 55

**Zbiorcze zestawienie wydatków budżetu
Powiatu kołobrzeskiego według jednostek
(wykonanie 2019, przewidywane wykonanie 2020, plan na 2021)**

L.p.	Nazwa jednostki	Wykonanie 2019 rok	Przewid.wyk. 2020	Plan 2021
1	2	3	4	5
1.	Ognisko Pracy Pozaszk.	1 148 862,63	1 178 927,00	1 165 277,00
2.	Zespół Szkół Morskich	7 232 745,04	8 032 328,00	8 093 995,10
3.	Zespół Szkół Ekon.Hotel.	13 506 153,39	14 095 727,00	13 251 771,00
4.	Zespół Szk. im. M. Rataja	5 290 188,49	5 649 386,00	5 385 700,00
5.	ILO z Oddz.Dw.im.M.K.	6 056 508,85	7 382 209,00	6 907 032,00
6.	Poradnia Psychol.Ped.	2 064 624,02	2 285 921,00	2 263 758,00
7.	Specj.Ośr.Szk.Wychow.	3 853 397,06	4 297 339,00	4 172 464,00
8.	Zespół Szkół Policealnych	1 908 698,98	2 193 978,00	1 996 890,00
9.	Zesp.Szk.Nr 2 im. B. III.K	3 858 823,99	5 111 182,00	4 823 437,00
10.	Zesp.Szk.Nr 1 im.H.S.	5 745 224,58	6 181 012,00	6 357 445,00
	Razem jedn.oświatowe	50 665 227,13	56 408 109,00	54 417 769,10
11.	Komenda Powiat.PSP	5 236 891,04	5 754 388,00	5 298 000,00
12.	DPS Gościno	3 016 368,55	3 348 708,00	3 177 006,00
13.	DPS Włocibórz	5 777 736,49	6 546 747,00	6 092 712,00
14.	Zarząd Dróg Powiatowych	5 081 015,49	4 876 227,00	4 293 007,00
15.	Powat.Centr.Pom.Rodz.	4 297 272,28	4 664 857,00	6 417 995,00
16.	Powiatowy Urząd Pracy	2 629 204,26	2 975 629,00	2 733 202,00
17.	Nadzór Budowlany	440 421,51	494 966,00	488 900,00
18.	Starostwo Powiatowe	29 112 507,11	37 371 411,00	44 114 524,09
	OGÓŁEM:	106 256 643,86	122 441 042,00	127 033 115,19

Źródło: opracowanie własne

Dokonując analizy wydatków przedstawionych wyżej stwierdza się, iż planowane wydatki na rok 2021 są wyższe do lat 2019 i od przewidywanego wykonania za 2020 odpowiednio o 19,5% i o 3,8%.

Wysokość planowanych wydatków jednostek i placówek oświatowych na poszczególne lata jest uzależniona od subwencji oświatowej jaką otrzymuje powiat oraz od planowanych dochodów własnych.

Przewidywane wykonanie dochodów roku 2020 jest wyższe od przewidywanego wykonania wydatków o **2 939 944,- zł**. W związku z tym jest dopuszczalne zaangażowanie pozostałych środków roku 2020 do wykonywania zadań w roku 2021. Zaangażowano kwotę 2 922 691,- zł. Planowany budżet na rok 2021 w przypadku wydatków bieżących przyjmowano z zastosowaniem **maksymalnych oszczędności**.

Wnioski końcowe:

- Nie jest do końca wiadomo jakie dochody powiat osiągnie z uwagi na trwającą pandemię.
- Jednostki oświatowe w większości przypadków planowały dochody mniej więcej na poziomie lat ubiegłych.
- Istnieje zagrożenie że wykonanie dochodów własnych będzie niższe od zakładanego planu.
- Już na etapie planowania stwierdzono niedoszacowanie zadań oświatowych z subwencji oświatowej. Mimo zaangażowania dochodów powiatu w kwocie 1 600 000,- zł do zadań oświatowych.
- Na wyrównanie najniższego wynagrodzenia do kwoty 2 800,- zł wraz z pochodnymi powiat musiał zabezpieczyć kwotę ponad **786 tys. zł**, w tym dla jednostek i placówek oświatowych **429 tys. zł**.

Rada Powiatu łącznie z uchwałą budżetową na rok 2021 przyjmuje także uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

Niniejsza informacja jest jednym z dokumentów związanych z opracowaniem projektu uchwały budżetowej na 2021 rok.

Pozostałe dokumenty stanowią samodzielne opracowania, które zgodnie z obowiązującą ustawą o finansach publicznych winny być przyjęte przez Radę Powiatu.

Do pozostałych dokumentów należy projekt uchwały budżetowej wraz z załącznikami, projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z załącznikami.

Sporządziła:

Barbara Ostrowska

Skarbnik Powiatu