

UZASADNIENIE

do uchwały budżetowej Miasta Koszalina na 2011 rok

Uchwałę budżetową Koszalina na 2011 rok opracowano na podstawie ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 roku, która wprowadziła następujące zmiany w konstrukcji budżetu:

- 1) od 1 stycznia 2011 roku ulegną likwidacji zakłady budżetowe (Przedszkola i Żłobek Miejski), które zostaną przekształcone w jednostki budżetowe,**
- 2) w 2010 roku uległy likwidacji fundusze celowe, Gminny i Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, a od 1 stycznia 2011 roku z mocy ustawy przestanie funkcjonować Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym. Środki finansowe tych funduszy wejdą w skład dochodów i wydatków budżetu,**
- 3) dotychczas funkcjonujące poza budżetem dochody i wydatki z dochodów własnych jednostek budżetowych zostały włączone do dochodów i wydatków budżetu,**
- 4) w projekcie budżetu na 2011 rok obowiązuje zasada dotycząca wydatków bieżących, które nie mogą być wyższe od planu dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę wolnych środków z lat ubiegłych; zasada ta w projekcie uchwały budżetowej została zachowana,**
- 5) wprowadzono wymóg opracowania i przedłożenia Radzie Miejskiej Wieloletniej Prognozy Finansowej,**
- 6) od 2014 roku obowiązywały będą nowe wskaźniki zadłużania, indywidualne dla każdej jednostki samorządu terytorialnego, dla których pierwszym rokiem bazowym będzie 2011 rok. Fakt ten oznacza kontrolowanie w kontekście długofalowym relacji pomiędzy dochodami, wydatkami i obciążeniami związanymi ze spłatą zobowiązań z tytułu zadłużenia.**

Powyższe zmiany wpływają na dynamikę dochodów i wydatków ogółem, jak również w poszczególnych źródłach dochodów i działach klasyfikacji budżetowej.

PROGNOZA DOCHODÓW

Budżet na 2011 rok w zakresie dochodów został opracowany na podstawie:

- 1) Ustawy z 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,**
- 2) Uchwał Rady Miejskiej określających stawki podatków na 2011 rok,**
- 3) wstępnych informacji Ministerstwa Finansów w sprawie wysokości udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz subwencji ogólnej,**
- 4) wstępnych informacji Wojewody Zachodniopomorskiego o wysokości dotacji na zadania własne i zlecone przez administrację rządową oraz na zadania realizowane na podstawie porozumień,**

- 5) szacunkowej kwoty pozostałych dochodów, którą określono na podstawie analizy ich wykonania w latach poprzednich, z uwzględnieniem możliwości pozyskania tych dochodów w 2011 roku.

Planowane na 2011 rok dochody ogółem wynoszą **426.239,7 tys. zł** i są wyższe o **13,4%** w stosunku do przewidywanego wykonania w 2010 roku.

Wzrost ten wynika głównie z **planowanych** wpływów z budżetu Unii Europejskiej, co jest konsekwencją zawartych umów na realizację programów finansowanych z udziałem środków unijnych oraz złożonych wniosków o dofinansowanie.

Planowane wpływy z Unii Europejskiej wynoszą łącznie 64.495,3 tys. zł i są wyższe o 136,7% od przewidywanych wpływów w 2010 roku, tj. o kwotę 37.249,8 tys. zł.

W zależności od zaawansowania wydatków związanych z realizacją projektów unijnych oraz obowiązujących procedur dotyczących składania wniosków o płatność (kwartalnie), dochody te będą korygowane w ciągu roku, podobnie jak w latach ubiegłych. Zakładany wzrost tych dochodów ma bezpośredni wpływ na zmianę struktury planowanych dochodów w 2011 roku (zmałał udział dochodów bieżących, mimo że dynamika tych dochodów wynosi 105,7% w porównaniu do 2010 roku).

Strukturę dochodów budżetowych ogółem zawiera tabela II niniejszego uzasadnienia, a zestawienie dochodów według klasyfikacji budżetowej, z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych, w podziale na gminę i powiat określa załącznik nr 1 do projektu uchwały budżetowej.

W ogólnej kwocie planowanych dochodów na 2011 rok wyodrębnione zostały następujące grupy:

Dochody bieżące – zaplanowane na 2011 rok wynoszą łącznie **344.552,2 tys. zł**, ich dynamika w stosunku do przewidywanego wykonania roku poprzedzającego stanowi 105,7%. W strukturze dochodów ogółem ich udział wynosi 80,8%, a w roku 2010 86,7%.

Dochody bieżące obejmują:

- § podatki i opłaty i lokalne od osób prawnych i fizycznych – **52.167,9 tys. zł**, planowany wzrost o 8,0% (m.in. na skutek włączenia do miasta Koszalin sołectw Jamno i Łabusz, z tytułu wzrostu stawek oraz poprawy windykacji),
- § podatki pobierane przez Urzędy Skarbowe – **6.886,2 tys. zł**, spadek o 4,5% (w 2010 roku wpłynęła jednorazowa kwota podatku od czynności cywilno-prawnych, w wyniku jednorazowej transakcji na kwotę 2,4 mln zł),
- § wpływy z majątku miasta – **9.354,0 tys. zł**, wzrost o 17,6% (głównie z tytułu aktualizacji opłat rocznych za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości, pozostałe dochody utrzymują się na niezmiennym poziomie),
- § udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – **101.406,3 tys. zł**, wzrost o 4,3%, są one największym źródłem dochodów własnych, w strukturze dochodów budżetowych ogółem stanowią 23,9% (w 2010 roku było 25,9%). Na powyższą kwotę składają się:
 - a) udziały w podatku dochodowym od **osób fizycznych** w kwocie 96.006,3 tys. zł (wzrost o 4,4%), z tego na:
 - zadania gminy - 75.232,3 tys. zł (37,12 % wpływów do budżetu państwa, wzrost o 0,18%, w 2010 roku było 36,94 %),

- zadania powiatu - 20.774,0 tys. zł (10,25 % wpływów do budżetu państwa, wskaźnik bez zmian),
- b) udziały w podatku dochodowym od **osób prawnych** w kwocie 5.400,0 tys. zł (wzrost o 3,8%), z tego na:
 - zadania gminy 4.700,0 tys. zł (6,71 % wpływów do budżetu państwa),
 - zadania powiatu 700,0 tys. zł (1,40 % wpływów do budżetu państwa),
- § pozostałe dochody - **25.207,6 tys. zł**, planowany wzrost o 31,8% (włączono do budżetu miasta fundusze celowe (1.360,0 tys. zł) oraz dochody własne dotychczas uzyskiwane przez jednostki organizacyjne miasta (Żłobek Miejski - 793,6 tys. zł, Przedszkola 6.101,8 tys. zł), na dochody pozostałe składają się wpływy z usług, z różnych opłat, grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób prawnych i fizycznych, odsetki od środków na rachunkach bankowych i od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat,
- § subwencję ogólną – **110.571,4 tys. zł** - planowany wzrost o 3,6%, na łączną kwotę subwencji składa się:
 - a) **subwencja oświatowa** w kwocie **103.491,3 tys. zł**, jest przeznaczona na realizację zadań oświatowych szkolnych oraz pozaszkolnych, wzrost o 6,2% (z uwagi na planowane podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli), z tej kwoty przypada na:
 - zadania gminy - 44.366,2 tys. zł (wzrost o 5,4%),
 - zadania powiatu - 59.125,1 tys. zł (wzrost o 6,8%),
 - b) **subwencja równoważąca** w kwocie **7.080,1 tys. zł**, z tego na:
 - zadania gminy - 360,5 tys. zł (wzrost o 25,1%), ta subwencja w części równoważy wydatki gminy Koszalin przeznaczone na dodatki mieszkaniowe,
 - na zadania powiatu - 6.719,5 tys. zł (wzrost o 9,2%), ta subwencja w części równoważy poniesione wydatki na zadania z zakresu Powiatowego Urzędu Pracy w kwocie 1.954,6 tys. zł, na utrzymanie dróg wojewódzkich i krajowych w kwocie 4.298,1 tys. zł i różnice w dochodach powiatu w kwocie 466,8 tys. zł,
- § środki z budżetu Unii Europejskiej stanowiące dochody bieżące (na projekty nie związane z zadaniami inwestycyjnymi) – **3.634,3 tys. zł**, wzrost o 52,9%, który wynika z zawartych umów na realizację projektów unijnych oraz ze złożonych wniosków o dofinansowanie (wykaz w tabeli IV uzasadnienia),
- § dotacje na zadania bieżące (z budżetu państwa, z jednostek samorządu terytorialnego, z funduszy celowych) w łącznej kwocie **35.324,5 tys. zł** (spadek o 6,0%), na tę kwotę składają się:
 - a) **dotacje z budżetu państwa na zadania własne** - **5.733,0 tys. zł** (spadek o 20,2%, wynika to ze zwiększenia dotacji w ciągu 2010 roku, natomiast w odniesieniu do planu pierwotnego na 2010 rok, który wynosił 4.967,0 tys. zł, te dotacje są wyższe o 15,4%). Środki te przeznaczone są na zadania z zakresu pomocy społecznej, tj. na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – 180,0 tys. zł, zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe - 1.973,0 tys. zł, zasiłki stałe - 1.656,0 tys. zł, działalność MOPS - 1.299,0 tys. zł, dożywianie uczniów 625,0 tys. zł),
 - b) **dotacje od jednostek samorządu terytorialnego** - **407,6 tys. zł**, (spadek o 31,2%), są przeznaczone na dofinansowanie rodzin zastępczych – 355,0 tys. zł i warsztatów terapii zajęciowej – 52,6 tys. zł,

c) **dotacje z funduszy celowych** (PFRON) – **448,1 tys. zł**, wzrost o 2,9%, stanowią rekompensatę utraconych dochodów z tytułu zwolnień w podatku od nieruchomości, określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych,

d) **dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień** z organami administracji rządowej - **22,1 tys. zł**, (na poziomie planu pierwotnego na 2010 rok), z tego na utrzymanie cmentarza wojennego - 17,6 tys. zł oraz na działalność Komisji d/s kwalifikacji wojskowych - 4,5 tys. zł,

e) **dotacje na zadania zlecone** – 28.713,6 tys. zł, spadek o 1,6% (w odniesieniu do planu pierwotnego na 2010 rok są wyższe o 0,6%), są to dotacje głównie przeznaczone na realizację zadań z zakresu pomocy i polityki społecznej oraz ochrony zdrowia - łącznie 19.299,5 tys. zł (na składki na ubezpieczenie zdrowotne dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego - 11,0 tys. zł, na funkcjonowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi - 864,0 tys. zł oraz Zespołu Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności - 129,0 tys. zł, na przeciwdziałanie przemocy w rodzinie - 16,5 tys. zł, na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 18.040,0 tys. zł, składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – 72,0 tys. zł, na usługi opiekuńcze – 167,0 tys. zł) oraz na bezpieczeństwo publiczne – 7.889,0 tys. zł (na finansowanie bieżącej działalności Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej, bez majątkowych).

Pozostałe dotacje na zadania zlecone w kwocie **1.525,1 tys. zł** są przeznaczone na:

- § gospodarkę nieruchomościami Skarbu Państwa – 26,0 tys. zł,
- § usługi geodezyjne i kartograficzne - 100,0 tys. zł,
- § działalność Inspektoratu Nadzoru Budowlanego - 333,0 tys. zł,
- § aktualizację rejestru wyborców – 18,0 tys. zł,
- § administrację publiczną – 1.048,1 tys. zł.

Plan dotacji na 2011 rok określają załączniki nr 5,6,7 do projektu uchwały.

Dochody majątkowe - **81.687,5 tys. zł**, planowany wzrost o 63,4%. W strukturze dochodów ogółem ich udział wynosi 19,2%, w roku 2010 wynosił 13,3%.

Dochody te obejmują:

- § wpływy ze sprzedaży majątku - **14.604,5 tys. zł**, planowany spadek o 27,4% (głównie z uwagi na tendencje spadkowe w obrocie nieruchomościami),
- § dochody na dofinansowanie zadań własnych ze środków zewnętrznych - **66.776,0 tys. zł**, z tego:
 - dochody z budżetu Unii Europejskiej - **60.861,0 tys. zł** – planowany wzrost o 144,7%,
 - dotacje z budżetu państwa - **5.915,0 tys. zł**,

Wykaz programów przewidzianych do realizacji przy udziale środków zewnętrznych zawiera tabela III uzasadnienia,

§ dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – **307,0 tys. zł**, z tego:

- Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej – 300,0 tys. zł
- Inspektorat Nadzoru Budowlanego - 7,0 tys. zł.

PROGNOZA WYDATKÓW

Plan wydatków opracowano na podstawie następujących założeń:

- 1) określono wydatki bieżące na poziomie niezbędnych potrzeb dla prawidłowego funkcjonowania miasta,
- 2) zaplanowano środki w wysokości gwarantującej finansowanie całorocznej działalności statutowej wszystkich jednostek organizacyjnych miasta,
- 3) wydatki na oświatę ustalono na poziomie zabezpieczającym prawidłowe funkcjonowanie szkół i edukacyjnych placówek wychowawczych, z uwzględnieniem 7% podwyżki wynagrodzeń od 01 września 2011 roku,
- 4) kwota wydatków dla jednostek budżetowych oraz dotacje dla Zarządu Budynków Mieszkalnych zostały ustalone w wysokości pozwalającej na ich prawidłowe funkcjonowanie,
- 5) wydatki na realizację inwestycji i remontów określone zostały z uwzględnieniem zawartych umów, pre-umów oraz złożonych wniosków o dofinansowanie ze środków zewnętrznych.

I. WIELKOŚCI OGÓLNE

Ogółem wydatki na 2011 rok zaplanowano w kwocie **512.414.800 zł**, w tym na wydatki własne 483.372.058 zł, na wydatki na zadania zlecone 29.020.642 zł oraz na wydatki realizowane na podstawie porozumień z administracją rządową 22.100 zł. Wydatki bieżące stanowią kwotę 344.513.800 zł, tj. 67,2% wydatków ogółem (w 2010 roku 72,5 %), a wydatki majątkowe 167.901.000 zł, tj. 32,8 % (w roku 2010 27,5 %).

W roku 2011 planowany deficyt wyniesie **86.175.100 zł**, zostanie sfinansowany emisją papierów wartościowych w wysokości 85.000,0 tys. zł, pożyczkami 4.960 tys. zł oraz wolnymi środkami obrotowymi z lat ubiegłych w kwocie 15.361,6 tys. zł. Łącznie **planowane przychody wyniosą 105.321.600 zł, rozchody 19.146.500 zł**, z tego do spłaty z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek przypada **17.146.500 zł** oraz **2.000.000 zł** dotyczy udzielenia pożyczki dla spółki MZK w Koszalinie na zakup nowych pojazdów. Zadanie to dofinansowane jest ze środków Unii Europejskiej i kwota 2 mln zł stanowi zabezpieczenie wkładu własnego w realizowane zadanie. Spółka MZK spłaci pożyczkę po uzyskaniu dofinansowania unijnego.

Planowany wskaźnik rocznej spłaty zadłużenia do planu dochodów wynosi 5,7 % (maksymalny 15 %). W 2011 roku do spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami przypada 24.280,1 tys. zł. W projekcie budżetu na 2010 rok wskaźnik ten planowany był na poziomie 4,3 %.

Planowany stan zadłużenia miasta na koniec 2011 roku wynosi 205.071,1 tys. zł. Wskaźnik długu do planu dochodów (bez poręczeń) stanowił będzie 48,1 % (maksymalny wskaźnik do planu dochodów 60 %).

Plan wydatków majątkowych wynosi **167.901,0 tys. zł**, który stanowi 34,7 % wydatków na zadania własne oraz 32,8 % wydatków ogółem.

Nakłady na roboty inwestycyjne na łączną kwotę **152.263,0 tys. zł** przeznaczone są głównie na budowę dróg i poprawę układu komunikacyjnego miasta, na budowę mieszkań, uzbrojenie terenów, budowę i modernizację obiektów oświatowych i sportowych oraz na inwestycje w zakresie gospodarki komunalnej.

Na zakupy inwestycyjne zaplanowano kwotę **9.676,4 tys. zł**, głównie na wykupy gruntów, zakup sprzętu i oprogramowania, wyposażenia Teatru, na realizację programu „Portal edukacyjny województwa zachodniopomorskiego – Koszalin” oraz dwóch programów w zakresie przeciwdziałania wykluczeniu cyfrowemu uczniów i mieszkańców Koszalina.

Na inne wydatki majątkowe (wkład do spółek prawa handlowego lub objęcie akcji) przeznaczono **5.961,6 tys. zł**, z tego dla Zarządu Obiektów Sportowych sp. z o.o. 1.087,6 tys. zł, dla Parku Technologicznego 500 tys. zł, a dla Koszalińskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego 4.374,0 tys. zł.

W 2010 roku na remonty zaplanowano 7.304,5 tys. zł, głównie na bieżące remonty dróg, budynków administracyjnych, placówek oświatowych, na konserwację urządzeń komunalnych (punktów świetlnych, placów zabaw, targowisk).

Wydatki podwyższające wartość majątku trwałego (wydatki majątkowe oraz remonty) będą wynosić w 2011 roku **175.205,5 tys. zł**, co stanowi 34,2 % wydatków ogółem, a 36,2 % wydatków na zadania własne.

II. WYDATKI NA ZADANIA WŁASNE

Wydatki na zadania własne samorządu na 2011 rok zaplanowano w wysokości **483.372,1 tys. zł**. Dynamika tych wydatków w stosunku do planu pierwotnego na 2010 rok wynosi 118,9 %, a do przewidywanego wykonania roku 2010 – 116,7 %.

W 2011 roku ze środków własnych na zadania majątkowe planuje się przeznaczyć kwotę **167.594,0 tys. zł**, co stanowi 34,7 % wydatków własnych. W ramach tej kwoty na zadania inwestycyjne współfinansowane ze środków zewnętrznych zaplanowano 124.178,5 tys. zł, z czego przewiduje się uzyskanie dofinansowania w wysokości

66.776,0 tys. zł (53,8 % dofinansowania). Inwestycje te dotyczą głównie drogownictwa, informatyzacji, gospodarki komunalnej, kultury oraz kultury i sportu.

W projekcie budżetu zaplanowano kwotę wpłat do budżetu państwa części równoważącej subwencji ogólnej dla powiatów w wysokości **2.729,7 tys. zł** oraz następujące rezerwy: ogólną w wysokości **1.500,0 tys. zł** i celowe w wysokości **3.950,0 tys. zł**, z przeznaczeniem na zadania dofinansowywane ze środków zewnętrznych, na inwestycje zakończone, na wynagrodzenia i pochodne, na realizację projektów przez Rady Osiedli oraz na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego.

Plan wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

Zaplanowane wydatki w tym dziale stanowią 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego, które w 2011 roku przyjęto w wysokości **4,0 tys. zł**. Środki te będą przekazane do Zachodniopomorskiej Izby Rolniczej w Szczecinie.

Dział 500 Handel

Środki w tym dziale w wysokości **264,0 tys. zł** przeznaczone są na utrzymanie targowisk miejskich, w tym 100 tys. zł na inwestycje.

Dział 600 Transport i łączność

Na 2011 rok zaplanowano w tym dziale wydatki w wysokości **87.000,2 tys. zł**, w tym majątkowe **73.270,1 tys. zł**. Dynamika do przewidywanego wykonania roku poprzedniego wynosi 166,0 %, a wydatków majątkowych 203,0 %. Projekt budżetu przewiduje znaczny wzrost wydatków na inwestycje drogowe (budowa obwodnicy) oraz wydatków telekomunikacyjnych, w związku z realizacją zadań rozbudowy sieci internetowej na terenie miasta Koszalina.

W 2011 roku w dziale tym będą realizowane następujące zadania:

- **inwestycje ogółem** - **73.270,1 tys. zł**,
z tego dotyczące:
 - dróg powiatowych - 44.658,0 tys. zł,
 - dróg gminnych - 9.670,0 tys. zł,
 - dróg wewnętrznych - 400,0 tys. zł,
 - infrastruktury telekomunikacyjnej - 18.542,1 tys. zł.

Główne zadania to rozpoczęcie budowy i przebudowy dróg stanowiących zewnętrzny pierścień komunikacyjny – 22 mln zł, dalsza modernizacja ul. Syrenki i Gdańskiej na kwotę 4,0 mln zł, ul. Gnieźnieńska 5,6 mln zł, przebudowa ul. Paproci i Wrzosów na kwotę 9,0 mln zł

(zadanie to uzyskało środki z rządowego wsparcia budowy dróg), drogi osiedlowe i ulice miejskie na kwotę 9,4 mln zł i inne. Z zakresu e-Koszalin są to zadania: „Budowa inteligentnego transportu samochodowego, „Inteligentny Koszalin”: budowa sieci teleinformatycznej oraz system monitoringu wizyjnego.

Wydatki bieżące na kwotę **13.730,1 tys. zł** będą przeznaczone na:

- **remonty dróg** - **3.939,5 tys. zł**, w tym wydatki w ramach Rad Osiedli – 501,5 tys. zł
- **lokalny transport zbiorowy** - **6.500,0 tys. zł** (zakup usług komunikacyjnych),
- **pozostałe wydatki** - **3.290,6 tys. zł** dotyczą utrzymania połączenia kolejowego do Mielna (290 tys. zł), działalności Zarządu Dróg Miejskich - 2.741,6 tys. zł oraz pozostałych wydatków bieżących na kwotę 259,0 tys. zł.

W 2011 roku przewiduje się uzyskanie dofinansowania ze środków zewnętrznych do zadań inwestycyjnych w tym dziale na łączną kwotę 27,4 mln zł.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych od 2011 roku w planie wydatków zostały ujęte dochody i wydatki z dochodów własnych, które dotychczas funkcjonowały poza budżetem, co ma wpływ na podwyższenie dynamiki wydatków w stosunku do roku 2010.

Dział 630 Turystyka

Wydatki bieżące na 2011 rok w wysokości **115,0 tys. zł** przeznaczone są na zakup usług związanych z upowszechnianiem turystyki (udział w targach turystycznych, na wydawnictwa i materiały promocyjne) oraz na dotacje dla stowarzyszeń, realizujących zadania w zakresie turystyki.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Planowane wydatki na zadania własne w tym dziale wynoszą **16.392,2 tys. zł**. Dynamika w stosunku do przewidywanego wykonania w 2010 roku stanowi 107,3 %. Wydatki majątkowe wynoszą 10.395 tys. zł i są wyższe od przewidywanego wykonania w 2010 roku o 37,2 %, głównie z tytułu wydatków na udziały do spółki KTBS oraz na budownictwo mieszkaniowe.

Dla Zarządu Budynków Mieszkalnych zaplanowano dotację przedmiotową w wysokości **4.000 tys. zł** oraz dotację celową w kwocie **500 tys. zł** na inwestycje.

W 2011 zaplanowane wydatki na gospodarkę gruntami i nieruchomościami wynoszą **2.874,0 tys. zł**, w tym majątkowe 1.000,0 tys. zł. Środki te przeznaczone będą m.in. na podziały geodezyjne, ekspertyzy, wyrisy, wyceny nieruchomości, na odszkodowania i wykupy gruntów.

W dziale tym zaplanowano również wydatki na wniesienie wkładu do Koszalińskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego w wysokości **4.374,0 tys. zł**, na budownictwo

mieszkaniowe **4.521,0 tys. zł**, wydatki w wysokości **28,3 tys. zł** w ramach działalności Rad Osiedli oraz pozostałe wydatki bieżące w kwocie **94,9 tys. zł** (m.in. na odszkodowania na rzecz osób fizycznych i prawnych).

Przewiduje się uzyskanie dofinansowania z budżetu państwa do budownictwa mieszkaniowego w kwocie 350 tys. zł.

Dział 710 Działalność usługowa

Na 2011 rok zaplanowano wydatki w wysokości **3.226,0 tys. zł**, w tym majątkowe 100 tys. zł na rozbudowę cmentarza. Dynamika do przewidywanego wykonania 2010 roku wynosi 84,3 %, głównie w wyniku spadku wydatków na modernizację cmentarza oraz na plany zagospodarowania przestrzennego. Pozostałe wydatki zaplanowane są na poziomie roku 2010.

Środki w tym dziale przeznaczone są na prace urbanistyczne związane z opracowywaniem planów zagospodarowania przestrzennego - **1.026,0 tys. zł**, na dofinansowanie funkcjonowania Inspektoratu Nadzoru Budowlanego - **200,0 tys. zł** oraz na utrzymanie Cmentarza Komunalnego – **1.800,0 tys. zł**. Wydatki na bieżące utrzymanie cmentarza (1,7 mln zł) są równe uzyskanym dochodom z usług cmentarnych, zgodnie z zawartą umową z Przedsiębiorstwem Gospodarki Komunalnej sp. z o.o.

W związku z likwidacją Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym jako funduszu celowego, plan wydatków związanych z prowadzeniem tego zadania został ujęty w budżecie miasta na 2011 rok na kwotę **200 tys. zł**.

Dział 750 Administracja publiczna

W dziale tym występują głównie wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu Miejskiego, Rady Miejskiej, Rad Osiedli, Młodzieżowej Rady Miasta, wydatki na promocję oraz dotacja dla Starostwa Powiatowego na rozbudowę budynku Powiatowego Urzędu Pracy.

Wydatki własne zaplanowane zostały w wysokości niezbędnych potrzeb i wynoszą **41.256,4 tys. zł**, stanowią 106,1 % przewidywanego wykonania 2010 roku. Dynamika ta wynika ze wzrostu wydatków na programy realizowane przy udziale środków unijnych, na które przewidziano kwotę 7.568,2 tys. zł.

Są to:

- „Modernizacja zarządzania w Urzędzie Miejskim w Koszalinie” 447,2 tys. zł,
- „Portal edukacyjny województwa zachodniopomorskiego – Koszalin” 5. 160,9 tys. zł,
- „Prezentacje gospodarcze na obszarze Euroregionu Pomerania” 57,0 tys. zł,
- „Zdobywanie przyszłości” 62,7 tys. zł,
- „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu uczniów koszalińskich szkół” 494,6 tys. zł,
- „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu mieszkańców Koszalina” 1.345,8 tys. zł.

Na realizację powyższych zadań planuje się uzyskanie w 2011 roku wpływów ze środków zewnętrznych na kwotę 6.450,5 tys. zł.

Nie uwzględniając programów realizowanych przy udziale środków zewnętrznych wydatki własne na administrację zostały zaplanowane na poziomie roku 2010.

Na wydatki bieżące w dziale 750 zaplanowano kwotę **33.741,1 tys. zł**, a na majątkowe **7.515,3 tys. zł**, z tego 1 mln to roboty inwestycyjne, a 6,5 mln zł zakupy inwestycyjne.

Urząd Miejski

Główną pozycję w tym dziale stanowią wydatki Urzędu Miejskiego – **31.222,3 tys. zł**. Ich dynamika do przewidywanego wykonania 2010 roku wynosi 117,0 %, gdyż w rozdziale tym ujęto dwa zadania dofinansowane ze środków zewnętrznych na łączną kwotę 5.608,1 tys. zł. Z wydatków własnych ogółem na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przewidziano **19.866,8 tys. zł**, na remonty **640 tys. zł**, a na pozostałe bieżące **5.398,9 tys. zł**. Zakupy inwestycyjne w rozdziale 75023 wyniosą **5.316,6 tys. zł**.

W strukturze wydatków własnych środki przeznaczone na funkcjonowanie Urzędu stanowią 6,5 %.

W dziale 750 zaplanowano wydatki na realizację zadań zleczanych przez administrację rządową na kwotę **4.364,5 tys. zł**, w tym 1 mln zł na dotację celową na inwestycję, związaną z modernizacją siedziby Powiatowego Urzędu Pracy.

Na promocję miasta w 2011 roku przewidziano nakłady w wysokości **738,7 tys. zł**.

W dziale tym znajdują się także środki na funkcjonowanie Biura Rady Miejskiej w wysokości **785,0 tys. zł**.

Plan wydatków Rad Osiedli w tym dziale wynosi **235,0 tys. zł**.

Pozostałe wydatki w wysokości **3.910,9 tys. zł** to: składki dla stowarzyszeń jednostek samorządu terytorialnego, których miasto jest członkiem w kwocie 897,0 tys. zł, dotacje na zadania realizowane przez stowarzyszenia w kwocie 668,0 tys. zł, wydatki na Komisję Poborową w wysokości 3 tys. zł oraz pozostałe wydatki bieżące w kwocie 2.342,9 tys. zł.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Zaplanowane wydatki własne w tym dziale wynoszą **55,0 tys. zł**. Środki te przeznaczone są na obronę cywilną (33,0 tys. zł) oraz dotacje dla stowarzyszeń (22,0 tys. zł).

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

W dziale tym zaplanowano wydatki związane z poborem podatków, opłat i należności budżetowych – są to wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne od pobieranych opłat targowych, prowizje pracowników egzekucji, koszty postępowania sądowego oraz pochodne od wynagrodzeń na łączną kwotę **629,9 tys. zł.**

Dział 757 Obsługa długu publicznego

W 2011 roku zaplanowano na obsługę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich kwotę **7.133,6 tys. zł.** Dynamika do 2010 roku wynosi 155,1 % i wynika z planowanej emisji obligacji i zaciągnięcia pożyczek, ogółem na kwotę 89.960 tys. zł.

Dział 758 Różne rozliczenia

W dziale tym na zaplanowane wydatki w kwocie **8.179,7 tys. zł** składa się rezerwa ogólna w wysokości **1.500,0 tys. zł** oraz rezerwy celowe w wysokości **3.950,0 tys. zł**, przeznaczone na wynagrodzenia i pochodne, na inwestycje zakończone, na wydatki związane z zarządzaniem kryzysowym, na wyrównanie budżetów Rad Osiedli oraz na dofinansowanie zadań na które zostaną uzyskane środki z zewnątrz.

W związku ze zmianą zasad finansowania zadań, wprowadzonych ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, powiaty których dochody podatkowe przekroczyły o 10 % średnich dochodów wszystkich powiatów w kraju w przeliczeniu na 1 mieszkańca, dokonują wpłaty do budżetu państwa, z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji dla powiatów. Miasto Koszalin z tego tytułu dokona w 2011 roku wpłat do budżetu państwa w kwocie **2.729,7 tys. zł.** W 2010 roku wpłata ta wynosiła 1.775,0 tys. zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Zaplanowane w dziale 801 wydatki w kwocie **154.480,2 tys. zł** (32,0 % wydatków własnych) dotyczą zadań gminnych na kwotę 95.008,6 tys. zł oraz powiatowych 59.471,5 tys. zł. Dynamika tych wydatków wynosząca w stosunku do planu pierwotnego na 2010 rok (100,0 %), a do przewidywanego wykonania 107,9 %, wynika ze wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli o 7 % od września 2011 roku, ze spadku wydatków majątkowych (przeniesienie projektu związanego z termomodernizacją obiektów oświatowych na kwotę ponad 13 mln zł do działu 900) oraz przemieszczenia wydatków na placówki oświatowe specjalne do działu 854 do Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego, który prowadzi te jednostki.

W dziale tym wydatki na poszczególne szkoły wyniosły kwotę **117.675,8 tys. zł**, na przedszkola **23.967,4 tys. zł**, na doszkąlanie nauczycieli **784,7 tys. zł**, a na funkcjonowanie Zespołu Obsługi Ekonomiczno- Administracyjnej Przedszkoli Miejskich **1.173,3 tys. zł.** Na dowożenie dzieci do szkół przeznaczono **102 tys. zł.**

Pozostałe wydatki bieżące w dziale 801 w kwocie **10.777,0 tys. zł** dotyczą m.in. kontynuacji Koszalińskiego System Oświaty – 70 tys. zł, wspieranie uczniów w przygotowaniu do egzaminów zewnętrznych – 52 tys. zł, prowadzenia zajęć pozalekcyjnych 746,0 tys. zł,

zakupu usług, m.in. na naukę pływania, zakupu pomocy naukowych, odpisów na ZFŚS oraz realizacji programów dofinansowanych ze środków zewnętrznych.

Większość wydatków, bo aż **144.983 tys. zł to wydatki bieżące** (93,8 % wydatków ogółem w dziale 801). Na tę kwotę składają się:

- **wynagrodzenia** w placówkach oświatowych w wysokości **108.542,7 tys. zł** (70,3 % wydatków ogółem na oświatę). Ich wzrost oraz wysoka dynamika do 2010 roku (123,5 %) wynika m.in. z zapisów zawartych w „Karcie Nauczyciela” dotyczących kolejnych podwyżek wynagrodzeń o 7 % od 01 września 2011 roku oraz z faktu, że w roku 2010 część środków na wynagrodzenia przekazywana była w formie dotacji dla przedszkoli.
- **dotacje** na zadania bieżące w wysokości **10.780,0 tys. zł**, z tego:
 - a) dotacje dla szkół i przedszkoli niepublicznych 10.062,5 tys. zł,
 - b) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych stowarzyszeń - 717,5 tys. zł.
- **programy oświatowe** dofinansowane ze środków zewnętrznych w wysokości **613,5 tys. zł** – w 2011 roku będą kontynuowane projekty „Leonardo da Vinci” oraz „Comenius”. Zadania te w całości finansowane są ze środków zewnętrznych.
- wydatki na **remonty** placówek w wysokości **434,2 tys. zł**,
- pozostałe wydatki oświatowe **24.612,6 tys. zł**.

Plan wydatków majątkowych wynosi **9.497,2 tys. zł**. W 2011 roku zmniejszył się plan nakładów na inwestycje oświatowe, gdyż zadanie związane z termomodernizacją placówek oświatowych na kwotę ponad 13 mln zł zostało zaliczone do inwestycji z zakresu ochrony środowiska i przeniesione do działu 900. Wydatki majątkowe dotyczą budowy sali sportowej przy ul. Dąbka – **3.800,0 tys. zł** oraz modernizacji placówek i wyposażenia ich w sprzęt w ramach Polsko Niemieckiej Współpracy Młodzieżowej Koszalin Strasburg - **5.503,9 tys. zł**. Przewidywane dofinansowanie tych zadań ze środków zewnętrznych wyniesie w 2011 roku 5.678,3 tys. zł.

Na zakupy inwestycyjne (sprzęt komputerowy, wymianę sprzętu w placówkach przedszkolnych) zaplanowano **193,3 tys. zł**.

Na wydatki związane z oświatą przyznawana jest subwencja oświatowa z budżetu państwa, która na rok 2011 łącznie dla gminy i powiatu wynosi 103.491,3 tys. zł. Jest ona wyższa o 6.028,3 tys. zł od uzyskanej w 2010 roku, z uwagi na planowane kolejne podwyżki płac nauczycieli o 7 % od 01 września 2011 roku.

Subwencja oświatowa przyznawana jest na zadania występujące w dwóch działach klasyfikacji budżetowej, tj. w dziale 801 oraz 854. Suma wydatków własnych z tych dwóch działów wynosi 147.069,5 tys. zł bez środków przeznaczonych na funkcjonowanie przedszkoli, dowożenia uczniów do szkół (zadanie to realizuje Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej) i wydatków związanych z funkcjonowaniem Zespołu Obsługi Administracyjnej Przedszkoli Miejskich. Subwencja na oświatę na 2011 rok wynosi 103.491,3 tys. zł. Jest ona niższa od planu wydatków szkół i placówek edukacyjnych o **43.578,2 tys. zł**, w związku z tym różnicę tę miasto pokrywa ze środków własnych.

Dział 803 Szkolnictwo wyższe

Zaplanowane na 2011 rok wydatki w wysokości **545,0 tys. zł** przeznaczone są na dotację celową na stypendia dla studentów szkół wyższych - 40,0 tys. zł, na nagrody - 5,0 tys. zł (Koszaliński Nobel) oraz na zakup akcji do spółki „Park Technologiczny” – 500,0 tys. zł.

Dział 851 Ochrona zdrowia

W dziale tym na ochronę zdrowia planuje się środki w wysokości **3.555,8 tys. zł**. Dynamika w stosunku do planu pierwotnego 2010 roku wynosi 104,9%, a do przewidywanego wykonania wynosi 76,9 %.

Na realizację programów polityki zdrowotnej zaplanowana została kwota **460,0 tys. zł**.

Na 2011 rok plan wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych wynosi 2.329,8 tys. zł, a na realizację Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii 200 tys. zł, co stanowi łącznie kwotę **2.529,8 tys. zł**. W ramach tych programów planowane są wydatki m.in. na: dożywianie dzieci, dofinansowanie modernizacji placów zabaw, organizację wypoczynku i rekreacji dzieciom z rodzin patologicznych oraz na dotacje dla stowarzyszeń. Środki na powyższe zadania pochodzą z dochodów uzyskanych z wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

Pozostałe wydatki na ochronę zdrowia dotyczą wykupu usług świadczonych przez Centrum Opieki nad Nietrzeźwymi - **394,0 tys. zł**, dotacji dla stowarzyszeń **144 tys. zł**, likwidacji barier psychologicznych - **10 tys. zł**, innych działań **18,0 tys. zł**.

Dział 852 Pomoc społeczna

W dziale 852 zaplanowano wydatki własne na kwotę **28.251,8 tys. zł**. Są to wydatki w większości na działalność bieżącą. Dynamika w stosunku do planu pierwotnego wynosi 109,1 %, a do przewidywanego wykonania 105,8 %.

W ciągu roku środki na pomoc społeczną będą zwiększane o otrzymane dotacje z budżetu państwa.

Środki finansowe na obligatoryjne zadania samorządu w zakresie opieki społecznej zostały zabezpieczone w wysokości niezbędnej do ich prawidłowej realizacji. Zapewniają funkcjonowanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w kwocie **6.500,0 tys. zł**.

Ponadto zaplanowano wydatki na świadczenia społeczne, m.in. na dodatki mieszkaniowe **3.400,0 tys. zł**, zasiłki i pomoc w naturze – **6.256,0 tys. zł** (w tym zasiłki stałe 1656,0 tys. zł), rodziny zastępcze **3.000,0 tys. zł**, na usługi opiekuńcze **1.358,0 tys. zł**, na placówki opiekuńczo-wychowawcze oraz ośrodki wsparcia – łącznie **2.080,2 tys. zł**.

W związku ze wzrostem liczby osób i średniego miesięcznego kosztu utrzymania osób umieszczanych w Domach Pomocy Społecznej na 2011 rok zaplanowano wydatki w kwocie **2.700 tys. zł.**

Na 2011 rok wydatki zapewniające funkcjonowanie Powiatowego Centrum Pomocy Społecznej wyniosą **692,0 tys. zł**, Ośrodka Adopcyjno – Opiekuńczego **396,2 tys. zł**, mieszkań chronionych **27,4 tys. zł**. Ponadto na wypłaty świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i zdrowotne przewidziano kwotę **613,0 tys. zł**.

Pozostałe środki w wysokości **1.229 tys. zł** dotyczą dofinansowania prac społecznie użytecznych (347,0 tys. zł), wydatków na centra integracji społecznej (80,0 tys. zł), dożywiania uczniów (625,0 tys. zł), dotacji dla stowarzyszeń, działających w zakresie pomocy społecznej (150 tys. zł) i innych (27 tys. zł).

Na powyższe wydatki własne miasto otrzymało z budżetu państwa dotacje celowe w wysokości 5.733 tys. zł.

Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Zaplanowane wydatki na 2011 rok w tym dziale wynoszą **7.551,3 tys. zł**. Dynamika do przewidywanego wykonania 2010 roku stanowi 117,1 %, gdyż od 2011 roku Żłobek Miejski został ujęty w planie wydatków jako jednostka budżetowa. Plan wydatków Żłobka uwzględnia dotychczasową dotację, udzieloną z budżetu w 2010 roku oraz występujące w latach poprzednich poza budżetem dochody i wydatki własne tej jednostki w łącznej kwocie **4.080,0 tys. zł**. Z kwoty tej przeznaczono na wydatki majątkowe 100 tys. zł.

W planie wydatków znajdują się środki na realizację programu współfinansowanego ze środków zewnętrznych „Wektor zmian – Koszaliński Program Wychodzenia z Bezdomności” na kwotę **359,1 tys. zł**.

W podobnej wysokości co w 2010 roku będzie realizowany program dotyczący integracji społecznej „Start” – **727,5 tys. zł** oraz „Program poprawy osiągnięć edukacyjnych uczniów Gimnazjum Nr 2” na kwotę **137,0 tys. zł**.

Na 2011 rok zaplanowano dotację na funkcjonowanie Powiatowego Urzędu Pracy w wysokości **1.954,7 tys. zł**, dofinansowanie do funkcjonowania Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności **130,0 tys. zł** oraz środki na rehabilitację osób niepełnosprawnych w ramach Warsztatów Terapii Zajęciowej w kwocie **163,0 tys. zł**.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Na 2011 rok zaplanowano wydatki w wysokości **17.832,0 tys. zł**, w tym na wynagrodzenia i składki 12.391,7 tys. zł. Wysoka dynamika do roku 2010 (142,1 %) wynika m.in. z uwzględnienia podwyżek wynagrodzeń dla nauczycieli oraz ujęcia w tym dziale placówek oświatowych specjalnych, które do 2010 roku były klasyfikowane w dziale 801. Powyższe środki dotyczą funkcjonowania: świetlic szkolnych – **1.736,3 tys. zł**, Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego **6.016,9 tys. zł**, Miejskiej Poradni

Psychologiczno – Pedagogicznej - **1.865,6 tys. zł**, internatów i burs – **3.280,8 tys. zł**. Na funkcjonowanie Pałacu Młodzieży przeznaczono środki w kwocie **1.910,8 tys. zł**.

Na działalność Ośrodka Rehabilitacyjno - Edukacyjno - Wychowawczego przy ul. Wyspiańskiego 4, prowadzonego przez Polskie Stowarzyszenie Na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym przeznaczono dotację w wysokości **1.720 tys. zł** (dynamika do planu pierwotnego na 2010 roku wynosi 187 %, a do przewidywanego wykonania 125,5%). Wzrost dotacji na ten cel wynika z wyższej liczby wychowanków oraz podwyższenia miesięcznej kwoty bazowej.

Pozostałe środki w łącznej wysokości **1.301,6 tys. zł** przeznaczone są na pomoc materialną dla uczniów, funkcjonowanie Szkolnego Schroniska Młodzieżowego, doskazywanie nauczycieli, na odpisy na ZFSS.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W dziale tym zaplanowano na 2011 rok wydatki w wysokości **55.636,8 tys. zł**, które przeznaczone są na realizację zadań inwestycyjnych – **37.877,5 tys. zł**, oraz na zadania bieżące w wysokości **17.759,8 tys. zł**, w tym remontów na kwotę 1.814,4 tys. zł (oczyszczanie miasta, utrzymanie zieleni, oświetlenie ulic).

Wydatki majątkowe

Wysoka dynamika w stosunku do planu pierwotnego 2010 roku, wynosząca 163,7 % jest efektem wzrostu wydatków majątkowych, w tym m.in. ujęcia w tym dziale termomodernizacji placówek oświatowych na kwotę **13.670,5 tys. zł**

Pozostałe zadania inwestycyjne dotyczą:

- uzbrojenia SSSE Podstrefa Koszalin **7.047,0 tys. zł**,
- gospodarki wodno – ściekowej rejon Sarzyno, Wilkowo, ul. Szczecińska **8.040 tys. zł**,
- gospodarki wodno – ściekowej ul. Lniana-Różana – **2.200,0 tys. zł**,
- budowy schroniska dla zwierząt – **2.500 tys. zł**.
- projektu budowy zakładu termicznego przekształcania odpadów **1.000,0 tys. zł**,
- rewitalizacji Parku Książąt Pomorskich **1.150 tys. zł**,
- Inwestycyjnych Inicjatyw społecznych - **1.200 tys. zł**,
- pozostałych inwestycji na kwotę **1.070,0 tys. zł**.

Wydatki bieżące

W 2011 roku planuje się przeznaczenie na bieżące utrzymanie zieleni kwotę **2.506 tys. zł**, na oczyszczanie **4.461 tys. zł**, na oświetlenie miasta **4.100 tys. zł**, co łącznie daje **11.067 tys. zł**.

Na wpłaty na rzecz spółki Miejskie Wodociągi i Kanalizacja za odprowadzanie wód opadowych i roztopowych zaplanowano kwotę **4.300 tys. zł**.

Pozostałe wydatki bieżące w kwocie **2.392,2 tys. zł** dotyczą zadań związanych z ochroną środowiska – 860 tys. zł (zlikwidowany w 2010 roku Gminny i Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej), remontów placów dla dzieci, likwidacji

nielegalnych wysypisk, bieżącego utrzymania Schroniska dla psów oraz dwóch projektów dofinansowanych ze środków unijnych „Concerto ATC” oraz „Uczestnictwo gospodarstw domowych w zarządzaniu odpadami”.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Wydatki w tym dziale w wysokości **34.213,2 tys. zł** dotyczą głównie funkcjonowania gminnych i powiatowych instytucji kultury, tj. Bałtyckiego Teatru Dramatycznego, Filharmonii Koszalińskiej, Centrum Kultury 105, Muzeum, Koszalińskiej Biblioteki Publicznej raz filii bibliotecznych. Łącznie w 2011 roku dotacje na funkcjonowanie instytucji kultury wynoszą 17.616,8 tys. zł.

Dynamika w stosunku do planu pierwotnego 2010 roku, wynosząca 146,8 %, a do przewidywanego wykonania 151,3 %, wynika z planowanych inwestycji w tej sferze, współfinansowanych ze środków zewnętrznych.

Łącznie wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 16.152,4 tys. zł, a majątkowe 18.060,8 tys. zł.

Plan wydatków w tym dziale kształtuje się następująco:

- Bałtycki Teatr Dramatyczny zaplanowane wydatki w kwocie 6.255,4 tys. zł dotyczą działalności bieżącej – 2.600 tys. zł oraz modernizacji Teatru na kwotę 3.655,4 tys. zł, w tym 1.875,4 tys. zł na roboty inwestycyjne i 1.780,0 tys. zł na zakupy inwestycyjne,
- Filharmonia Koszalińska zaplanowane wydatki w wysokości 15.947 tys. zł dotyczą działalności bieżącej 3.447 tys. zł oraz budowy siedziby Filharmonii – 12.500 tys. zł,
- Centrum Kultury 105 – dotacja podmiotowa na działalność bieżącą – 3.257 tys. zł,
- Biblioteki – na łączną kwotę wydatków 5.965,8 tys. zł składają się dotacje podmiotowe na działalność bieżącą Koszalińskiej Biblioteki Publicznej 2.665,4 tys. zł i gminnych filii bibliotecznych 1.395 tys. zł oraz 1.905,4 tys. zł na projekt dofinansowany ze środków unijnych „Multicentrum”,
- Muzeum w Koszalinie – dotacja na kwotę 2.347 tys. zł dotyczy działalności bieżącej tej placówki,
- pozostałe wydatki na kwotę 441 tys. zł dotyczą realizacji zadań z zakresu kultury, m.in. przez stowarzyszenia i Rady Osiedli oraz wydatków na nagrody i imprezy kulturalne.

W dziale 921 na powyższe zadania przewiduje się uzyskanie dofinansowania w wysokości 9.070,3 tys. zł.

Dział 926 Kultura fizyczna

Na 2011 rok w dziale tym zaplanowano wydatki na kwotę **17.050,0 tys. zł**, z przeznaczeniem na utrzymanie i modernizację obiektów sportowych oraz na dotacje dla klubów i stowarzyszeń sportowych. Niska dynamika wydatków w tym dziale w stosunku do

planu pierwotnego roku 2010 (71,8 %) oraz do przewidywanego wykonania (70,8 %) wynika głównie z niższych udziałów niż w 2010 dla Zarządu Obiektów Sportowych (o 2.212,4 tys. zł) oraz nie wystąpił jednorazowy wydatek związany z opłaceniem podatku VAT od wniesienia wkładu własnego miasta do spółki ZOS w postaci gruntu, z przeznaczeniem na budowę Aquaparku.

W dziale tym wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę **9.797,3 tys. zł** i oprócz udziałów dla ZOS spółka z o.o. w wysokości 1.087,6 tys. zł dotyczą budowy hali widowiskowo – sportowej 7.041,7 tys. zł i budowy „Moje boisko Orlik 2012” – 1668,0 tys. zł – kwota ta stanowi wkład własny na budowę dwóch boisk.

Na dofinansowywanie zadań z zakresu kultury fizycznej zleconych do realizacji stowarzyszeniom, zaplanowano środki w wysokości **6.800,0 tys. zł**, w formie dotacji dla poszczególnych klubów wyłonionych w drodze konkursów ofert, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o działalności pożytku publicznego.

Pozostałe wydatki w wysokości **452,7 tys. zł** dotyczą działalności Rad Osiedli, utrzymania Doliny Sportowej oraz wydatków, związanych m.in. z działalnością sportową, wypłatą stypendiów i nagród dla sportowców.

III. WYDATKI NA ZADANIA ZLECONE

Wydatki na zadania zlecone przez administrację rządową w 2011 roku wynoszą **29.020,6 tys. zł** i dotyczą głównie działalności bieżącej. Środki na zadania realizowane przez gminę obejmują kwotę **19.926,5 tys. zł**, a przez powiat **9.094,1 tys. zł**. Wydatki te są finansowane dotacjami celowymi przekazywanymi przez Wojewodę Zachodniopomorskiego. Dynamika tych wydatków w stosunku do roku poprzedniego wynosi 101,7 %.

GMINA

Plan wydatków na realizację zadań zleconych gminie obejmuje głównie zadania z zakresu pomocy społecznej, tj na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, składki na ubezpieczenia zdrowotne, emerytalne i rentowe, na usługi opiekuńcze, na funkcjonowanie ośrodków wsparcia, w łącznej wysokości **19.143,0 tys. zł**.

Pozostałe wydatki na kwotę **783,5 tys. zł** dotyczą funkcjonowania administracji i urzędów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.

POWIAT

Zadania zlecone na łączną kwotę 9.094,1 tys. zł w zakresie wydatków w powiecie dotyczą:

- gospodarki gruntami i nieruchomościami – 26,0 tys. zł,
- administracji publicznej – 282,6 tys. zł, w tym kwalifikacji wojskowej 39,0 tys. zł,
- prac i opracowań geodezyjnych i kartograficznych – 100,0 tys. zł,

- Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego – 340 tys. zł, w tym 7 tys. zł zakupów inwestycyjnych,
- Zespołów ds. orzekania o niepełnosprawności 129 tys. zł,
- przeciwdziałania przemocy w rodzinie 16,5 tys. zł,
- składek na ubezpieczenia zdrowotne za dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych 11,0 tys. zł
- funkcjonowania Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Koszalinie – 8.189,0 tys. zł, w tym 300 tys. zł roboty inwestycyjne.

IV. WYDATKI REALIZOWANE NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ

Na 2011 rok plan wydatków w łącznej wysokości **22,1 tys. zł** dotyczy utrzymania Cmentarza Wojennego (**17,6 tys. zł**) oraz finansowania działalności Komisji Poborowej (**4,5 tys. zł**).

PODSUMOWANIE

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych plan dochodów jest prognozą i faktyczne wpływy środków finansowych mogą być niższe lub wyższe od planu, natomiast plan wydatków zawiera maksymalne limity, których nie wolno przekroczyć. Przyjęte wielkości w planie dochodów oraz planie wydatków, podobnie jak w latach poprzednich, będą korygowane m.in. w oparciu o dokumenty, określające faktyczne wpływy oraz wydatki. Realizacja przedłożonego projektu budżetu wymagała będzie podjęcia działań, zmierzających do zmniejszenia wydatków bieżących w celu uzyskania jak największej nadwyżki dochodów bieżących na wydatkami bieżącymi i przeznaczenia jej na rozwój miasta.

Autor dokumentu: Barbara Hombek, Barbara Malinowska

Wprowadził do BIP: Agnieszka Sulewska

Data wprowadzenia do BIP: 24.01.2011 r.