

WYSOKA RADO!

I. Założenia ogólne i uzasadnienie do budżetu.

Przedkładany projekt budżetu Powiatu na rok 2026 jest pierwszym budżetem VII kadencji Rady Powiatu. Podstawę do opracowania projektu budżetu stanowią:

- uchwała Nr XV/109/20 Rady Powiatu w Goleniowie z dnia 3 czerwca 2020 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zmienionej uchwałą Nr XXVIII/183/21 z dnia 23 września 2021 r.,
- uchwała Nr XII/92/25 Rady Powiatu w Goleniowie z dnia 17 czerwca 2025 r. w sprawie kierunkowych założeń polityki budżetowej Powiatu Goleniowskiego na rok 2026,
- uchwała Nr 175/61/25 Zarządu Powiatu w Goleniowie z dnia 3 września 2025 r. w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Powiatu Goleniowskiego na 2026 rok.

Zgodnie z przyjętymi przez Radę i Zarząd Powiatu wskaźnikami do opracowywania projektu budżetu został on skonstruowany przy następujących założeniach:

- obowiązującego w dniu 1 września 2025 r. stanu organizacyjnego i prawnego dotyczącego zadań finansowanych z budżetu powiatu,
- istniejącej sieci jednostek i placówek finansowanych z budżetu,
- istniejącego w dniu 1 września 2025 r. stanu zatrudnienia w jednostkach organizacyjnych powiatu z uwzględnieniem racjonalizacji poziomu zatrudnienia umożliwiającego prawidłową realizację zadań,
- naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego w wysokości 8,5% od przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych pracowników w 2025 r.,
- prognozowanych przez Ministra Finansów wielkości kwot udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa i subwencji.

Projekt budżetu uwzględnia określone dla Powiatu Goleniowskiego przez Ministra Finansów i Wojewodę Zachodniopomorskiego wstępne wielkości dochodów z tytułu:

- udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych, subwencji ogólnej z budżetu państwa, potrzeb finansowych oraz korekty z tytułu zamożności (pismo z dnia 14 października 2025 r., znak: ST3.4750.28.2025),
- dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań ustawowo zleconych i powierzonych z zakresu administracji rządowej, jak też zadań własnych powiatu, (pismo z dnia 23 października 2025 r., znak: FB-1.3110.9.2025.NK.5)

Ograniczone możliwości dochodowe powiatu nie pozwoliły – podobnie jak w latach ubiegłych – uwzględnić, w budżecie na rok 2026, wszystkich potrzeb zgłoszonych przez dyrektorów podległych jednostek budżetowych oraz wydziałów i referatów na etapie sporządzania materiałów planistycznych. Mając na uwadze konieczność zapewnienia w budżecie kwoty 5.000.000 zł na spłatę i obsługę długu publicznego (2.500.000 zł na wykup obligacji oraz 2.400.000 zł odsetek od wyemitowanych obligacji oraz 100.000 zł na obsługę emisji obligacji Powiatu na GPW), Zarząd Powiatu zmuszony był do określenia głównych kierunków wydatkowania prognozowanych dochodów.

Na etapie konstruowania budżetu przyjęto, że oprócz zagwarantowania środków na obsługę długu publicznego i bieżące funkcjonowanie jednostek organizacyjnych powiatu, konieczne jest wyasygnowanie środków na zagwarantowanie wkładu własnego do planowanych inwestycji. Jednakże szczupłość przewidywanych dochodów uniemożliwiła uwzględnienie w

projekcie budżetu wszystkich zadań określonych w kierunkowych założeniach polityki budżetowej Powiatu Goleniowskiego i uzupełnienia niewystarczających dochodów budżetowych przychodami w postaci wolnych środków stanowiących nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym powiatu w wysokości 6.579.175,68 zł oraz planowanej emisji obligacji na kwotę 5.000.000,00 zł.

Projekt budżetu na rok 2026, przy założeniu, że prognozy Ministerstwa Finansów zostaną potwierdzone w lutym 2026 roku, został skonstruowany na poziomie możliwym do wykonania. Dynamika dochodów budżetowych w stosunku do budżetu:

- wykonanego w 2024 r. wynosi 101,19%,
- uchwalonego na 2025 r. wynosi 109,12%,
- przewidywanego wykonania na 2025 r. wynosi – 105,02%,
- planu przedstawionego przez jednostki – 102,26% (dochody własne bieżące 102,12%).

Natomiast dynamika wydatków budżetowych w porównaniu do budżetu:

- wykonanego w 2024 r. wynosi 107,74%,
- uchwalonego na 2025 r. wynosi 109,35%,
- planu przedstawionego przez jednostki – **96,54%** (wydatki własne bieżące **95,89%**).

Przedkładany pod obrady Wysokiej Rady projekt budżetu powiatu na rok 2026 jest kolejnym budżetem deficytowym, albowiem:

- prognozowane dochody budżetowe zostały ustalone na poziomie 185.322.954,32 zł,
- planowane wydatki budżetowe zostały skalkulowane w wysokości 194.402.130 zł.

Planowane wydatki będą, więc wyższe od przewidywanych dochodów o 4,9% z uwagi na planowane do realizacji zadania inwestycyjne jak również konieczność zagwarantowania wkładu własnego przy planowanych przedsięwzięciach inwestycyjnych z udziałem środków zewnętrznych.

Oprócz dochodów i wydatków budżetowych projekt budżetu na 2026 r. zakłada także rozchody i przychody. Rozchody planuje się na kwotę 2.500.000 zł, na wykup dziewięć transzy obligacji wyemitowanych w 2013 r. w kwocie 2.000.000 zł i drugiej wyemitowanych w roku 2024 w kwocie 500.000 zł.

Natomiast po stronie przychodów uwzględniono:

- wolne środki stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym powiatu w wysokości 6.579.175,68 zł;
- obligacji 5.000.000,00 zł.

W przyszłorocznym budżecie głównym źródłem dochodów ogółem będą udziały powiatu w podatkach dochodowych (zgodnie z prognozą MF):

- PIT – w kwocie **84.784.467,00 zł**, (w 2025 r. było to 78.593.464,29 zł)
- CIT – w kwocie **14.919.264,00 zł**, (w 2025 r. 15.100.058,65 zł).

W następnej kolejności o wysokości dochodów powiatu goleniowskiego w roku 2026 będą stanowiły dochody z tytułu subwencji ogólnej z budżetu państwa. Zgodnie z prognozą przedłożoną przez Ministerstwo Finansów łączna kwota dochodów z tego tytułu w roku 2025 powinna wynieść **25.074.339,00 zł** (w 2025 r. było to 19.536.442,81 zł).

W 2026 r. kolejnym ważnym źródłem dochodów własnych powiatu, podobnie jak w latach poprzednich, będą też wpływy ze świadczonych przez jego jednostki usług. Z tego tytułu zaplanowano dochody w wysokości 18.385.255,00 zł. Zaplanowana kwota dochodów z tego tytułu na rok 2026 stanowi 100,35% prognozowanych przychodów z tego tytułu w roku 2025. W budżecie powiatu na 2026 r. planowany jest znaczący udział dochodów własnych (szacuje się, że ich udział wyniesie ok. 71,28%). Drugim znaczącym źródłem dochodów będą środki pochodzące z budżetu państwa (subwencja i dotacje celowe), których udział wyniesie ok. 23,71% planowanych dochodów na rok 2026. Pozostałe środki stanowiące 5,01% ogółu planowanych na rok 2026 dochodów pochodzić będą z dotacji celowych JST, funduszy celowych i innych źródeł (w tym unijnych).

Natomiast w odniesieniu do wydatków budżetowych ich struktura w porównaniu z rokiem 2025 nie ulega istotnym przekształceniom, jako że są one ukierunkowane głównie na zadania dotychczas realizowane.

Zarząd Powiatu ma świadomość, że ograniczona wielkość strony dochodowej budżetu powoduje, iż planowane wydatki na realizację szeregu zadań mogą okazać się niewystarczające. Ograniczenia te spowodowały, że zaplanowane w przedłożonym projekcie wydatki bieżące są niższe od zgłoszonych (przez jednostki i wydziały) potrzeb o **7.923.816,09 zł** (w tym: 4.819.786,8 zł na płace i pochodne, 809.449,48 zł na świadczenia na rzecz osób fizycznych, 2.594.155,11 zł na wydatki związane z realizacją zadań statutowych). Tak znaczne ograniczenia mogą oznaczać, że będzie brakować środków na realizację szeregu zadań w takich dziedzinach, jak: drogownictwo, oświata i wychowanie, pomoc społeczna, kultura fizyczna i sport, edukacyjna opieka wychowawcza, administracja publiczna. Utrzymanie świadczonych przez Powiat usług, na dotychczasowym poziomie, wymagać będzie od kadry zarządzającej jednostkami organizacyjnymi wprowadzenia procedur oszczędnościowych, które pozwolą im funkcjonować w ramach przyznanych (znacznie ograniczonych) limitów a od Zarządu i Rady Powiatu **wdrożenia zaproponowanych przez jednostki organizacyjne zmian** umożliwiających zmniejszenie wydatków bieżących lub zwiększenia dochodów. Dodatkowym argumentem za podjęciem działań zmierzających do oszczędności jest to, że zgłoszone potrzeby bazowały na stanie prawnym z dnia 31 sierpnia 2025 r. i nie uwzględniały w pełni zmian dotyczących wysokości wynagrodzeń i innych obciążeń, które staną się wymagalne prawnie w 2026 r.

Biorąc pod uwagę relację pomiędzy wydatkami inwestycyjnymi, a bieżącymi, która wynosi 8,68% do 91,29% należy stwierdzić, że jak na warunki powiatu odznacza się tendencją proinwestycyjną. Wynika to w głównej mierze z zaplanowania dochodów majątkowych na poziomie 6.269.859,43 zł i mogących być wydatkowane jedynie na wydatki majątkowe oraz planowanych przychodów.

Szczegółowe dane liczbowe dotyczące prognozowanych kwot dochodów i wydatków budżetowych oraz środków pozabudżetowych są zawarte w załącznikach Nr 1 – 13 uchwały budżetowej na 2026 r.

II. Objaśnienia do dochodów budżetowych.

Wysokość prognozowanych dochodów Powiatu na rok 2026, jak również ich struktura są ściśle uzależnione od źródeł ich pozyskania. W roku 2026 głównym źródłem dochodów budżetu powiatu będą wpływy z udziałów powiatu w podatkach dochodowych a w następnej kolejności subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa, których wysokość ustalana jest z zastosowaniem ustawowo określonych zasad, parametrów i wskaźników (subwencje i udział w podatku dochodowym od osób fizycznych) bądź w sposób arbitralny przez ustawowo wskazane organy administracji rządowej (dotacje celowe kalkulowane są przez wojewodę).

Powiat na kreowanie dochodów własnych, nie ma właściwie większego wpływu, ponieważ są one zależne od decyzji organów rządowych, które określają w sposób bezpośredni tryb ich poboru i przekazywania, bądź w sposób pośredni poprzez określenie wysokości stawek opłat, np. za wydanie dowodów i tablic rejestracyjnych, praw jazdy, za pobyt w domach pomocy społecznej, itp. W tym stanie prawnym powiat może swobodnie kreować wysokość swoich dochodów jedynie w przypadku wynajmu i sprzedaży mienia, którego zasób jest jednak coraz mniejszy, a pozyskiwane z tego źródła dochody mają charakter jednorazowy i ograniczony koniunkturą na tego typu rynku.

Takie ukształtowanie struktury dochodów ma swoje plusy i minusy. Niewątpliwą ich zaletą jest fakt, że w przeważającej większości Powiat otrzymuje środki w równomiernych comiesięcznych ratach oraz w ściśle ustalonych terminach, które również zostały określone w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, i tak:

- 1) **subwencje** otrzymywane są w cyklach miesięcznych w wysokości 1/13 (w lutym 2/13) planowanej kwoty rocznej zgodnie z ustawą przekazywana jest na rachunek bankowy Powiatu w terminie do 25 każdego miesiąca (pierwsza do 25 grudnia roku poprzedniego);
- 2) **wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych** otrzymywane są z centralnego rachunku bieżącego budżetu państwa w terminie do 25 dnia miesiąca (pierwsza do 25 grudnia roku poprzedzającego) w wysokości 1/13 (w lutym 2/13) prognozowanej wielkości dochodu z tego tytułu;
- 3) **wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych** otrzymywane są z centralnego rachunku bieżącego budżetu państwa w terminie do 5 dnia każdego miesiąca w równych 12 ratach prognozowanej wielkości dochodu z tego tytułu;
- 4) **dotacje z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, jak też dofinansowanie zadań własnych** otrzymywane są z rachunku Wojewody Zachodniopomorskiego również w okresach miesięcznych, przy czym ich wysokość i terminy nie są ustawowo określone. Oznacza to, że wielkość otrzymanych z tego źródła kwot dochodów w poszczególnych miesiącach, jak też termin ich przekazywania ma charakter uznaniowy;
- 5) **pobierane przez podległe jednostki organizacyjne wpływy z opłat stanowiących dochód własny powiatu** winny być przekazywane na rachunek bankowy dochodów powiatu najpóźniej w terminie do 5 każdego miesiąca następującego po miesiącu, w którym zostały pobrane, z wyjątkiem grudnia, w którym jednostki są zobowiązane, pobrane środki, przekazać okresowo w dwóch lub trzech terminach, bądź też sukcesywnie w przypadku uzyskania większych wpływów.

Do minusów natomiast można m.in. zaliczyć:

- brak możliwości swobodnego kreowania przez powiat strony dochodowej;
- ograniczenie możliwości wykorzystania środków na cele wskazywane przez Radę Powiatu (dotacje);
- wysokość dochodów otrzymywanych w poszczególnych transzach uniemożliwia w niektórych przypadkach sfinansowanie zadań o charakterze jednorazowym, których koszt realizacji jest wyższy niż uzyskane w danym okresie środki, np. remonty dróg, obiektów czy też zakupów inwestycyjnych, co może powodować okresowe zatory płatnicze.

Szczegółowe informacje liczbowe dotyczące prognozowanych kwot dochodów w układzie działowym i w podziale na rozdziały klasyfikacji budżetowej, odrębnie na finansowanie zadań własnych, ustawowo zleconych, związanych z realizacją zadań na podstawie zawartych porozumień z wyodrębnieniem źródeł ich pozyskania zestawiono w załącznikach Nr 1, 4, 5, 6, 10 i 11 do projektu uchwały budżetowej na 2026 r. oraz załączniku Nr 1 do niniejszych objaśnień.

Prognozowane na rok 2026 dochody budżetowe zostały ustalone w wysokości **185.322.954,32 zł**. W porównaniu do kwoty ujętej w uchwale budżetowej na 2025 r. są one wyższe aż o 9,12%. Wielkość ta obejmuje dochody własne, subwencje i dotacje celowe. Udział poszczególnych źródeł dochodów w ogólnej kwocie prognozowanych dochodów przedstawia się następująco:

- dochody własne powiatu – 71,28%,
- dotacje celowe i inne dofinansowania – 10,18%,
- subwencje z budżetu państwa – 13,53%,
- dochody z innych źródeł – 5,01%.

Dochody własne powiatu zostały ustalone w wysokości 132.093.031,00 zł.

Ich źródłem są m.in. wpływy z tytułu:

- 1) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych. Dochody z tego tytułu zostały wstępnie określone przez Ministra Finansów na poziomie 84.784.467,00 zł, co stanowi wzrost o 7,88% w stosunku do prognozy dochodów przyjętych w uchwale budżetowej na 2025 r. W ogólnej kwocie planowanych dochodów pozycja ta stanowiła będzie 45,75% a w dochodach własnych ich udział wynosił będzie aż 64,19%;
- 2) udziału we wpływach w podatku dochodowym od osób prawnych. Wpływy z tego źródła szacowane (zgodnie z prognozą MF) są na kwotę 14.919.264,00 zł tj. na poziomie 98,80% planu wynikającego z uchwały budżetowej na rok 2025. Ich udział w kwocie planowanych dochodów ogółem wynosi zaś 8,05% a dochodach własnych 11,29%;
- 3) działalności usługowej podległych jednostek budżetowych. W ramach tego źródła zostały ustalone dochody w kwocie 18.305.255,00 zł, tj. na poziomie 115,43% planu wynikającego z uchwały budżetowej na rok 2025, a ich udział w kwocie dochodów ogółem wyniesie 9,88% a dochodach własnych 13,86%;
- 4) wpłat z gmin i powiatów na rzecz powiatu na dofinansowanie zadań bieżących z zakresu pieczy zastępczej i pomocy rodzinie. W ramach tego źródła zostały ustalone dochody w kwocie 5.100.000,00 zł, tj. na poziomie 113,25% planu wynikającego z uchwały budżetowej na rok 2025, a ich udział w kwocie dochodów ogółem wynosi 2,75% a dochodach własnych 3,86%;
- 5) opłat za zezwolenia (głównie za zajęcie pasa drogowego). W ramach tego źródła zostały ustalone dochody w kwocie 1.643.800,00 zł, tj. na poziomie 104,77% planu wynikającego z uchwały budżetowej na rok 2025 (głównie z uwagi na przeniesienie do tej pozycji dochodów za zajęcie pasa drogowego). Ich udział w kwocie dochodów ogółem wynosił będzie 0,89% a dochodach własnych 1,24%.
- 6) opłaty komunikacyjnej za wydanie dowodów i tablic rejestracyjnych pojazdów oraz innych związanych z tym materiałów. W projekcie budżetu dochody z tego źródła zostały zaplanowane na poziomie 1.480.000 zł tj. na poziomie 105,71% planu wynikającego z uchwały budżetowej na rok 2025. Stanowią one będą 0,80% ogólnej kwoty planowanych dochodów i 1,12% dochodów własnych powiatu
- 7) innych lokalnych opłat pobieranych przez powiat (głównie opłat geodezyjnych i komunikacyjnych). W projekcie budżetu na rok 2026 zostały one zaplanowane na kwotę 1.804.000,00 zł tj. 119,15% planu wynikającego z uchwały budżetowej na rok 2025 r. Stanowią one będą 0,97% ogólnej kwoty planowanych dochodów i 1,37% dochodów własnych.
- 8) najmu i dzierżawy składników mienia powiatu, w ramach których zaplanowano dochody w wysokości 980.295,00 zł. W porównaniu do planu określonego uchwałą budżetową na 2025 r. planowany jest spadek dochodów z tego tytułu o 8,48%. Ich udział w ogólnej kwocie planowanych dochodów wyniesie 0,53% a dochodach własnych 0,74%;
- 9) odsetek uzyskiwanych na rachunkach bankowych i odsetek pobieranych za nieterminowe wpłaty, które zostały zaplanowane na kwotę 660.000,00 zł. W porównaniu do planu określonego uchwałą budżetową na rok 2025 planowany jest wzrost o 4,43%. Ich udział w ogólnej kwocie planowanych dochodów wynosi 0,36% a dochodach własnych 0,50%;
- 10) sprzedaży mienia, które zostały zaplanowane na kwotę 120.000,00 zł, stanowiące 32,43% kwoty ujętej w uchwale budżetowej na rok 2025. Ich udział w ogólnej wielkości

- prognozowanych dochodów wynosi 0,06% zaś dochodów własnych 0,09%. Kwotę tą planuje się uzyskać ze sprzedaży nieruchomości stanowiących własność powiatu;
- 11) poboru opłaty za wydanie prawa jazdy w wysokości 340.000,00 zł (na poziomie 85,00% planu dochodów z tego tytułu zaplanowanych w uchwale na rok 2025) co stanowi 0,18 % globalnej kwoty planowanych dochodów i 0,26% planowanych dochodów własnych;
 - 12) dochodów powiatu z tytułu 25% udziału we wpływach związanych z gospodarowaniem nieruchomościami Skarbu Państwa oraz 5% udziału we wpływach związanych z realizacją pozostałych zadań z zakresu administracji rządowej zostały zaplanowane w wysokości 320.000 zł. Ich udział w ogólnej wielkości prognozowanych dochodów wynosi 0,17% zaś planowanych dochodów własnych 0,24%;
 - 13) ze sprzedaży wyrobów w wysokości 337.869.00 zł (wzrost w stosunku do uchwał na rok 2025 o 9,63%). Wpływy te stanowią 0,18% planowanych dochodów ogółem i 0,26% dochodów własnych powiatu;
 - 14) z różnych opłat i dochodów (w tym opłat za: karty wędkarskie i dzienniki budowy, kar i opłat z zakresu ochrony środowiska, opłat egzaminacyjnych i za wydawanie świadectw i ich duplikatów, opłat i kosztów sądowych, kosztów egzekucyjnych i komorniczych oraz zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste) za wydanie koncesji i licencji, zezwoleń, otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej, grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych i prawnych, wpłat od rodziców z tytułu odpłatności za utrzymanie dzieci w pieczy zastępczej oraz środków otrzymanych z Funduszu Pracy, które zostały zaplanowane na łącznym poziomie 1.234.081,00 zł. Wpływy te stanowią 0,67% ogółu planowanych dochodów i 0,93% dochodów własnych powiatu.

Dotacje celowe i środki pozyskane z funduszy, które zostały zaplanowane na łączną kwotę 28.147.762,32 zł.

Na wielkość tą składają się:

- 1) *dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej* ustalone przez Wojewodę Zachodniopomorskiego **we wstępnej wysokości 12.639.723,00 zł (w tym na wydatki majątkowe 50.000,00 zł);**
- 2) *dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie zadań powierzonych na podstawie porozumień z organami tej administracji* zaplanowane zostały **w kwocie 342.760,00 zł.** Środki te są przeznaczone wyłącznie na sfinansowanie zadań związanych z realizacją rządowego programu „Za życiem”;
- 3) *dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych powiatu* ustalone przez Wojewodę Zachodniopomorskiego **we wstępnej wysokości 5.883.832,00 zł,** tj. na poziomie 130,86% kwoty wynikającej z uchwały budżetowej na 2025 r. Kwota ta przewidziana jest wyłącznie na dofinansowanie działalności ponadgminnego domu pomocy społecznej;
- 4) *dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego* **7.822,00 zł;**
- 5) *środki z Funduszu Pracy* otrzymane przez powiat na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenie społeczne pracowników *PUP* **297.013,00 zł;**
- 6) *wpływy z tytułu pomocy udzielonej między JST* – **246.080,42,00 zł;**
- 7) *dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład* – **93.480,00 zł;**
- 8) *otrzymane na realizację projektów w ramach przedsięwzięć realizowanych przy współfinansowaniu środkami z funduszy unijnych* – **4.013.970,42 zł** (w tym 1.041.520,53 zł na wydatki majątkowe);
- 9) *środki na dofinansowanie własnych inwestycji powiatu* pozyskane z innych źródeł – **2.134.634,50 zł.**

Subwencja ogólna z budżetu państwa ustalona przez Ministra Finansów **w wysokości 25.074.339,00 zł**, tj. 132,91% planowanych na 2025 r. dochodów z tego tytułu, stanowi 13,53% dochodów ogółem i w dalszym ciągu jest jednym z podstawowych źródeł dochodów budżetu powiatu.

Wielkość prognozowanych dochodów w budżecie powiatu na 2026 r. w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

W dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo brak planowanych dochodów z uwagi na brak informacji o dotacji celowej z budżetu państwa na zadania z zakresu prac geodezyjno-urzędniowych na potrzeby rolnictwa.

W dziale 020 – Leśnictwo nie zaplanowano żadnych dochodów. W poprzednich latach źródłem prognozowanych dochodów w tym dziale były środki pochodzące z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa z przeznaczeniem na finansowanie należnych właścicielom gruntów rolnych ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych.

W dziale 600 – Transport i łączność źródłem prognozowanych dochodów **w kwocie 3.754.634,50 zł** są opłaty za zajęcie pasa drogowego (1.600.000,00 zł), za korzystanie z przystanków przy drogach powiatowych (4.000,00 zł), za wynajem pomieszczeń (20.000,00 zł) oraz dotacja pozyskana z innych źródeł na sfinansowanie 50% inwestycji drogowej (2.134.634,50 zł). Wynoszą one 2,03% ogółu dochodów zakładanych do uzyskania w 2026r.

W dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa dochody zostały zaplanowane **w wysokości 755.753,00 zł**, co stanowi 62,92% kwoty ujętej w uchwale budżetowej na 2025 r. Stanowią one 0,41% ogółu dochodów zakładanych do uzyskania w 2026 r.

Kwota ta obejmuje:

- 1) dochody własne powiatu w łącznej kwocie 526.450,00 zł, które planuje się uzyskać z następujących źródeł:
 - a) sprzedaży mienia powiatu w wysokości 120.000,00 zł, głównie ze sprzedaży nieruchomości gruntowych stanowiących własność Powiatu Goleniowskiego;
 - b) najmu i dzierżawy lokali i innych obiektów stanowiących własność Powiatu, a będących w bezpośrednim zarządzie Starostwa Powiatowego w Goleniowie w wysokości 85.000,00 zł,
 - c) z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości będących własnością Powiatu w kwocie 1.450,00 zł;
 - d) dochody JST związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie 320.000,00 zł;
- 2) dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań należących do właściwości administracji rządowej związanych z gospodarowaniem gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa w kwocie 229.303,00 zł.

W dziale 710 – Działalność usługowa źródłem prognozowanych dochodów **w kwocie 1.534.845,00 zł**, stanowiącej 111,50% planu rocznego wg uchwały budżetowej na 2025 r. a ich udział w ogólnej kwocie dochodów w budżecie na rok 2025 wynosił będzie 0,83%. Dochody te stanowią

- 1) dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie **1.122.600,00 zł** przeznaczone na:
 - bieżące utrzymanie i aktualizację państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz wynagrodzenie Geodety powiatowego - **223.000,00 zł** (w tym

163.000,00 zł na wynagrodzenia i pochodne). Przyznana wielkość dotacji nie pokrywa wszystkich kosztów funkcjonowania ośrodka, stąd znaczna część z nich będzie finansowana z drugiego źródła jakim są dochody własne powiatu uzyskiwane z usług świadczonych przez Ośrodek dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej i udziału w podatku PIT;

- realizację zadań nadzoru budowlanego - **899.000,00 zł** (w tym 50.000 zł na zakupy inwestycyjne);

2) dotacje na realizację projektu współfinansowanego z budżetu UE „Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego.” – **412.245,00zł.**

W dziale 750 – Administracja publiczna dochody zostały zaplanowane **w wysokości 432.934,99 zł** (stanowiących 378,52% planu na 2025 r.) a ich udział w ogólnej kwocie dochodów w budżecie na rok 2026 wynosił będzie 0,23%. Źródłem tych dochodów będą:

- 1) dochody własne powiatu w łącznej kwocie 11.475,00 zł, które planuje się uzyskać z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń (1.475,00 zł) i różnych dochodów (10.000 zł);
- 2) dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań ustawowo zleconych i powierzonych z zakresu administracji rządowej, w tym m.in. związanych z wykonywaniem nadzoru administracyjno-architektonicznego – w kwocie 105.660,00zł;
- 3) dotacje na realizację projektu współfinansowanego z budżetu UE „Cyberbezpieczny samorząd.” – **315.799,99zł.**

W dziale 752 – Obrona narodowa dochody zostały zaplanowane **w wysokości 49.000 zł** w Źródłem dochodów są: wyłącznie dotacje celowe z budżetu państwa przeznaczone na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej związanych z kwalifikacją wojskową.

W dziale 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa dochody zostały zaplanowane **w wysokości 10.309.000,00 zł** w wysokości 103,75% planu ustalonego uchwałą budżetową na rok 2025, a ich udział w ogólnej kwocie dochodów w budżecie na rok 2026 wynosił będzie 5,56%. Źródłem dochodów są: wyłącznie dotacje celowe z budżetu państwa przeznaczone na realizację zadań administracji rządowej z zakresu ochrony przeciwpożarowej.

W dziale 755 – Wymiar sprawiedliwości zostały zaplanowane dochody w wysokości **227.160,00 zł** (103,37% planu rocznego na rok 2025) w ramach zadań zleconych związanych z udzielaniem bezpłatnej pomocy prawnej a ich udział w dochodach powiatu ogółem na rok 2026 wynosił będzie 0,12%.

W dziale 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej zostały zaplanowane dochody w łącznej wysokości **103.675.731,00 zł** stanowiącej 106,52% planu przyjętego w uchwale budżetowej na rok 2025. Ich źródłem będzie głównie udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, na który składa się udział w podatku dochodowym od osób fizycznych prognozowany w kwocie **84.784.467,00 zł** oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych szacowany na poziomie **14.919.264,00 zł**. Dodatkowo zaplanowano dochody z tytułu opłaty komunikacyjnej w wysokości **1.480.000,00 zł**, opłaty za usługi geodezyjne i usługi wykonywane przez Wydział Komunikacji w wysokości **1.750.000,00 zł**, opłaty za wydanie prawa jazdy **340.000,00 zł** oraz różnych opłat i dochodów w wysokości **402.000,00 zł**. Dochody prognozowane w obrębie tego działu stanowią 55,94% dochodów ogółem prognozowanych w budżecie na rok 2026.

W dziale 758 – Różne rozliczenia zaplanowane zostały dochody **w łącznej wysokości 25.674.339,00 zł** wynoszącej 127,50% kwoty zaplanowanej w tym dziale na rok 2025. Pozyskiwane w tym dziale wpływy stanowiąc będą jedynie 13,85% planowanych dochodów ogółem. Źródłem ich pozyskania są wspomniana już subwencja ogólna z budżetu państwa w kwocie 25.074.339,00 zł oraz 600.000 zł z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.

W dziale 801 – Oświata i wychowanie dochody zaplanowano **w łącznej kwocie 2.876.739,23 zł** stanowiących jedynie 1,55% dochodów prognozowanych w budżecie na rok 2026. Na kwotę tą składają się:

- 1) dochody własne w kwocie **212.767,00 zł**, które planuje się pozyskać z:
 - opłat pobieranych za wydanie duplikatów świadectw szkolnych oraz innych dokumentów szkolnych – **612,00 zł**;
 - wpływów z różnych opłat pobieranych przez szkoły – **135,00 zł**;
 - opłat za najem i dzierżawę nieruchomości, lokali i pomieszczeń użytkowych będących w zarządzie jednostek oświatowych – **170.320,00 zł**;
 - odpłatnie świadczonych usług – **35.000,00 zł**;
 - planowanych przez Zespół Szkół Nr 1 w Goleniowie wpływów z różnych dochodów w kwocie **6.000,00 zł**;
 - planowanych, przez Zespół Szkół Nr 1 w Nowogardzie, darowizny pieniężne w kwocie **700,00 zł**;
- 2) dotacje celowe z budżetu państwa na zadania powierzone realizowane w ramach rządowego programu „Za życiem” w kwocie **342.760,00 zł**;
- 3) na realizację projektów współfinansowanych z udziałem środków unijnych w kwocie 2.664.026,23 zł (w tym na: „Nowe kwalifikacje - kompleksowy program wsparcia uczniów i nauczycieli szkół kształcących zawodowo na terenie IIT Powiatu Goleniowskiego - ZS nr 1 w Nowogardzie” w kwocie 1.517.654,23 zł i „Wzrost Atrakcyjności Kształcenia Zawodowego FEPZ” w kwocie 803.612,00 zł.).

W dziale 851 – Ochrona zdrowia zaplanowano wpływy **w kwocie 62.411,00 zł**. Ich udział w ogólnej kwocie dochodów planowanych do zrealizowania w 2026 r. wynosi 0,03%. Źródłem dochodów w tym dziale będą dochody z dotacji na pomoc finansową z gminy Goleniów.

W dziale 852 – Pomoc społeczna zostały zaplanowane dochody **w łącznej wysokości 23.727.019,00 zł**, stanowiącej 87,23% planu na 2025 r. Ich udział w ogólnej kwocie dochodów planowanych do zrealizowania w 2026 r. wynosi 12,80%. Na wielkość tą składają się:

- 1) dochody własne powiatu w łącznej kwocie **17.030.887,00 zł**, (z tytułu odpłatności mieszkańców domów pomocy społecznej w kwocie **16.693.018,00 zł** oraz wpływów ze sprzedaży wyrobów w sklepiu prowadzonym przez DPS w kwocie **337.869,00 zł**);
- 2) dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych powiatu w łącznej kwocie **5.883.832,00 zł** z przeznaczeniem na dofinansowanie działalności ponadgminnego domu pomocy społecznej;
- 3) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w kwocie **713.820,00 zł**
- 4) środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie **93.480,00 zł**;
- 5) wpływy z tytułu pomocy finansowej pomiędzy JST w kwocie **5.000,00 zł**.

W dziale 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej zostały zaplanowane dochody w **wysokości 1.245.355,20 zł**, stanowiącej 48,63% planu ustalonego uchwałą

budżetową na 2025 r. Ich udział w ogólnej kwocie dochodów planowanych do zrealizowania w 2026 r. wynosi 0,67%. Na planowane wielkości dochodów w tym dziale składają się:

- 1) dochody własne powiatu w kwocie **92.681,00 zł** z tego:
 - z tytułu odpłatności za obsługę środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – **26.397,00 zł**;
 - wpływów z różnych opłat i dochodów w kwocie – **62.484,00 zł**;
 - wpływów za zezwolenia w kwocie – 3.800,00 zł;
- 2) dotacja celowa z budżetu państwa na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej związanych z funkcjonowaniem powiatowego zespołu ds. orzekania o niepełnosprawności w kwocie **597.000,00 zł**;
- 3) dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie **7.822,00 zł**;
- 4) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w kwocie **250.839,20 zł**;
- 5) środki z Funduszu Pracy na finansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników PUP – **297.013,00 zł**.

W dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza zostały zaplanowane dochody **w kwocie 299.040,00 zł** i stanowią będą 94,51% planu na rok 2025. Ich udział w ogólnej kwocie dochodów planowanych do zrealizowania w 2026 r. wynosi 0,16%. Ich źródłem będą dochody własne powiatu w wysokości 299.040,00 zł, z tego z tytułu:

- opłat za wynajem i dzierżawę składników mienia powiatu będącego w zarządzie jednostek oświatowych - **3.500,00 zł**,
- wpływy z usług świadczonych przez internat w Zespole Szkół Nr 1 w Nowogardzie – **215.540,00 zł** i Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Nowogardzie – **80.000,00 zł**.

W dziale 855 – Rodzina zostały zaplanowane dochody **w kwocie 5.220.000,00 zł** i stanowią będą 114,17% planu na rok 2025. Ich udział w ogólnej kwocie dochodów planowanych do zrealizowania w 2026 r. wynosi 2,82%. Ich źródłem będą dochody własne powiatu w wysokości **5.220.000,00 zł**, z tego z tytułu:

- wpłat od rodziców z tytułu odpłatności za utrzymanie dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych w kwocie 60.000,00 zł;
- odsetek od nieterminowych wpłat od rodziców z tytułu odpłatności za utrzymanie dzieci w pieczy zastępczej w kwocie 60.000 zł;
- wpływów z tytułu odpłatności gmin za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych w kwocie 5.100.000,00 zł.

W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska zostały skalkulowane na kwotę **600.000,00 zł** co stanowi 109,09% planu na rok 2025. Ich udział w ogólnej kwocie dochodów planowanych do zrealizowania w 2026 r. wynosi 0,32%. Na kwotę tą składają się wyłącznie dochody własne, których źródłem pochodzenia są planowane wpływy z tytułu udziału Powiatu w karach i opłatach za korzystanie ze środowiska naturalnego.

W dziale 926 – Kultura fizyczna i sport dochody zostały skalkulowane na kwotę **4.874.938,40 zł** co stanowi jedynie 221,59% planu zawartego w uchwale budżetowej na rok 2025. Ich udział w ogólnej kwocie dochodów planowanych do zrealizowania w 2024 r. wynosi 2,63%. Na kwotę tą składają się wyłącznie dochody własne, których źródłem pochodzenia są planowane wpływy z najmu i dzierżawy składników mienia powiatu stanowiącego bazę rekreacyjno-sportową oraz odpłatności za korzystanie z usług krytej pływalni, z tego z tytułu:

- ✓ najmu i dzierżawy pomieszczeń – 700.000 zł;
- ✓ usług noclegowych oraz usług świadczonych na krytej pływalni i hali sportowo-rekreacyjnej – 1.500.000 zł;
- ✓ środki uzyskane z funduszy celowych w ramach programu Sportowa Polska i Rozwój infrastruktury sportowej na łączną kwotę 2.674.938,40 zł.

III. Objasnienia do wydatków budżetowych.

Poziom wydatków budżetu powiatu na 2026 r. określa z jednej strony wielkość prognozowanych dochodów, a z drugiej zaś stan organizacyjny powiatowych jednostek budżetowych oraz zakres zadań przez nie realizowanych w poszczególnych dziedzinach społeczno-gospodarczych, które wynikają z ustawowych kompetencji przypisanych do właściwości powiatu.

Wydatki budżetowe na 2026 rok skalkulowane zostały **na łączną kwotę 194.402.130,00 zł.**

W porównaniu do kwoty wynikającej z uchwalonego przez Radę Powiatu budżetu na 2025 r. są wyższe o 16.559.428,00 zł, z tego planowane na rok 2026 wydatki bieżące są wyższe od wydatków uchwalonych na rok 2025 o kwotę 17.679.055,41 zł, natomiast planowane wydatki inwestycyjne są niższe o 1.119.627,41 zł.

Z ogólnej kwoty planowanych wydatków przypada na:

- 1) wydatki bieżące 91,30% tj. kwota 177.484.278,41 zł,
- 2) wydatki inwestycyjne 8,70% tj. kwota 16.917.851,59 zł.

Wydatki bieżące obejmują m. in.:

- ✓ wydatki osobowe tj. wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne oraz składki od nich naliczane na łączną kwotę 118.541.319,45 zł, tj. 66,79% ogółu planowanych wydatków bieżących;
- ✓ wydatki związane z realizacją zadań statutowych Starostwa i jednostek organizacyjnych powiatu na kwotę 30.462.027,17 zł, tj. 17,16% ogółu planowanych wydatków bieżących,
- ✓ dotacje z budżetu powiatu, w tym głównie na dofinansowanie działalności niepublicznych szkół i placówek opiekuńczych, utrzymanie dróg powiatowych w granicach miast, zadań z zakresu biblioteki powiatowej, na łączną kwotę 13.646.787,60 zł, tj. 7,69% ogólnej kwoty wydatków bieżących,
- ✓ świadczenia na rzecz osób fizycznych – 6.022.879,00 zł, tj. 3,39% ogólnej kwoty wydatków bieżących,
- ✓ wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE – 3.311.265,19 zł co stanowi 1,87% wydatków bieżących,
- ✓ wydatki na obsługę długu publicznego w wysokości 2.500.000,00 zł, tj. 1,41% ogólnej kwoty planowanych wydatków bieżących,
- ✓ wydatki z tytułu poręczeń w kwocie 3.000.000,00 zł

Wydatki inwestycyjne zaplanowane w kwocie 16.917.851,59 zł przewidziane m.in na realizację niżej wyszczególnionych zadań:

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Jednostka budżetowa realizująca zadanie	Planowane wydatki na 2026 r.
1	2	3	4	5	6
1	600	60014	Przebudowa odcinka drogi powiatowej nr 4128Z Śmieć-Stepniczka wraz z aktualizacją dokumentacji technicznej	Starostwo Powiatowe w Goleniowie	520 000,00
2	600	60014	Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę odcinka drogi powiatowej w pobliżu miejscowości Kartlewo	Starostwo Powiatowe w Goleniowie	40 000,00
3	600	60014	Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę odcinka drogi powiatowej w m. Redło	Starostwo Powiatowe w Goleniowie	40 000,00
4	600	60014	"Budowa ciągu pieszo rowerowego w ciągu drogi powiatowej nr 4305Z w miejscowości Kulice"	Starostwo Powiatowe w Goleniowie	4 269 269,00
5	600	60014	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 4162Z na odcinku od ul. Nowogardzkiej w Maszewie do ul. Akacyjowej w Wisławiu wzdłuż ul. Lipowej - dotacja	Starostwo Powiatowe w Goleniowie	200 000,00
6	710	71015	Zakupy inwestycyjne na potrzeby PINB w Goleniowie	PINB w Goleniowie	50 000,00
7	710	71095	BUDOWA REGIONALNEJ INFRASTRUKTURY INFORMACJI PRZESTRZENNEJ WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO	Starostwo Powiatowe w Goleniowie	269 370,00
8	750	75020	Cyberbezpieczny Samorząd	Starostwo Powiatowe w Goleniowie	315 799,99
9	758	75818	Rezerwa inwestycyjna	Starostwo Powiatowe w Goleniowie	3 000 000,00
10	801	80102	Opracowanie dokumentacji technicznej w Zespole Szkół Specjalnych w Goleniowie na wykonanie termomodernizacji zgodnie z audytem	ZSS w Goleniowie	150 000,00
11	801	80117	Opracowanie dokumentacji technicznej w Zespole Szkół nr 1 w Nowogardzie na wykonanie termomodernizacji zgodnie z audytem	ZS nr 1 w Nowogardzie	150 000,00
12	801	80120	Opracowanie dokumentacji technicznej w Zespole Szkół nr 1 w Goleniowie na wykonanie termomodernizacji zgodnie z audytem	ZS nr 1 w Goleniowie	150 000,00
13	801	80195	Nowe kwalifikacje - kompleksowy program wsparcia uczniów i nauczycieli szkół kształcących zawodowo na terenie IIT Powiatu Goleniowskiego	ZS nr 1 w Nowogardzie	456 350,54
14	851	85111	Objęcie udziałów Spółce Szpitalne Centrum Medyczne w Goleniowie	Starostwo Powiatowe w Goleniowie	666 000,00
15	851	85111	Zakup sprzętu na potrzeby Spółki Szpitalne Centrum Medyczne	Starostwo Powiatowe w Goleniowie	62 411,00
16	852	85202	Poprawa infrastruktury szpitalnej wraz z pierwszym wyposażeniem pod potrzeby nowo tworzonego Domu Pomocy Społecznej	Starostwo Powiatowe w Goleniowie	116 850,00
17	854	85403	Opracowanie dokumentacji technicznej w SOSW w Nowogardzie na wykonanie termomodernizacji zgodnie	SOSW w Nowogardzie	150 000,00

			z audytem		
18	926	92601	Sportowa Polska	Starostwo Powiatowe w Goleniowie	5 716 237,06
19	926	92601	Rozwój Infrastruktury Sportowej	Starostwo Powiatowe w Goleniowie	595 564,00
OGÓŁEM					16 917 851,59

Na realizację zadań własnych powiatu w budżecie na 2026 r. założono wydatki w wysokości 181.411.825,00 zł, z tego 164.543.973,41 zł przypada na wydatki bieżące, a 16.867.851,59 zł na wydatki inwestycyjne. W ogólnej kwocie zaplanowanych wydatków, wydatki na zadania własne stanowią 93,32%

W strukturze wydatków bieżących własnych największą pozycję stanowić będą między innymi wydatki na:

- oświatę i edukacyjną opiekę wychowawczą – **80.855.256,07 zł tj. 49,14%** ogółu planowanych wydatków bieżących na zadania własne powiatu. **Wysokość potrzeb oświatowych dla Powiatu Goleniowskiego na 2026 rok, została określona przez Ministerstwo Finansów na kwotę 69.555.637,00 zł co tylko w 86,02% pokrywa planowane na 2026 rok wydatki bieżące związane z oświatą,**
- rodzinę i pomoc społeczną wraz z pozostałymi zadaniami z zakresu polityki społecznej – **44.430.396,20 zł tj. 27,00%;**
- administrację publiczną – **16.020.452,99 zł tj. 9,74%;**
- drogownictwo – **6.494.360,00 tj. 3,95%;**

Na realizację **zadań ustawowo zleconych z zakresu administracji rządowej** wydatki zostały zaplanowane w ustalonej przez Wojewodę Zachodniopomorskiego **wysokości tj. w kwocie 12.639.723,00 zł** z tego 12.529.723,00 na zadania bieżące. W porównaniu do wielkości uchwalonych przez Radę Powiatu na 2025 r. są one wyższe o 150.901,00 zł. W ramach ogólnej kwoty planowanych wydatków stanowią one 6,50%.

Na finansowanie zadań powierzonych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej wydatki zostały skalkulowane na poziomie prognozowanej na ten cel dotacji z budżetu państwa, tj. w kwocie **342.760,00 zł.**

Na realizację zadań powierzonych na podstawie porozumień zawartych z jednostkami samorządu terytorialnego zostały zaplanowane wydatki w kwocie **7.822,00 zł.** Finansowane z tego źródła wydatki będą przeznaczone na dofinansowanie w formie dotacji podmiotowej działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w Nowogardzie prowadzonych przez Zachodniopomorskie Towarzystwo Pomocy Osobom Niepełnosprawnym.

Szczegółowe dane liczbowe dotyczące planowanych na 2026 rok wydatków w układzie działowym w podziale na rozdziały klasyfikacji budżetowej oraz w podziale na poszczególne grupy wydatków wyszczególniono w zestawieniu tabelarycznym stanowiącym załącznik Nr

2, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12 i 13 do projektu uchwały budżetowej a także, w załączniku Nr 2-5 do niniejszych objaśnień.

W zestawieniach tych zostały wyspecyfikowane w układzie działowym i rozdziałowym wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, dotacje z budżetu powiatu, świadczenia na rzecz osób fizycznych, wydatki na realizację programów unijnych, wydatki na obsługę długu publicznego oraz wydatki majątkowe. Odrębnie zostały zestawione wydatki na realizację zadań ustawowo zleconych i powierzonych.

Wydatki budżetowe prognozowane w budżecie na rok 2026 w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

W dziale 020 – Leśnictwo wydatki zostały zaplanowane **w wysokości 66.207,00 zł**, stanowiącej 73,56% planu na 2025 r. Środki te zostaną przeznaczone na finansowanie zadań związanych ze sprawowaniem nadzoru nad lasami nie będącymi własnością Skarbu Państwa.

W dziale 600 – Transport i łączność zaplanowane zostały wydatki w **kwocie 11.563.629,00 zł stanowiące 104,96% planu na 2025 r.** W porównaniu do wielkości wynikającej z uchwały budżetowej na rok 2025 wydatki bieżące są wyższe o kwotę 124.330,18 zł, a wydatki majątkowe o 422.557,00 zł. Projektowane w w/w kwocie wydatki zostaną przeznaczone na bieżące utrzymanie, naprawy i remonty częściowe dróg powiatowych oraz funkcjonowanie Wydziału Dróg Powiatowych i Inwestycji. Projektowane w/w kwocie wydatki bieżące obejmują m.in.:

- 1) wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz składki od nich odprowadzane – **2.187.031,00 zł**,
- 2) świadczenia na rzecz pracowników Wydziału Dróg Powiatowych i Inwestycji w ramach, których zostaną wypłacone ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej, posiłki regeneracyjne oraz inne należne świadczenia niezaliczane do wynagrodzeń – **85.588,00 zł**,
- 3) dotacje dla gmin na pokrycie kosztów bieżącego utrzymania ulic powiatowych w granicach miast – **110.035,00 zł**,
- 4) pozostałe wydatki bieżące na kwotę – **4.111.706,00 zł**.

W ramach planowanych w tym dziale pozostałych wydatków bieżących kwota:

- a) 4.000,00 zł zostanie przeznaczone na funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych,
- b) 3.884.965,00 zł zostanie przeznaczona na utrzymanie i remonty dróg powiatowych oraz bazy materialnej z tego m.in. na:
 - remonty częściowe dróg,
 - oznakowanie pionowe i poziome dróg (ustawianie znaków, tablic, malowanie pasów),
 - zimowe utrzymanie dróg,
 - wycinkę drzew trudnych,
 - ścinanie i wykoszenie traw na poboczach dróg i rowów,
 - naprawę urządzeń bezpieczeństwa ruchu,
 - przegląd szczegółowy obwodów mostowych,
 - zbieranie poboczy.

Wydatki inwestycyjne zaplanowano w kwocie **5.069.269,00 zł** na realizację następujących zadań:

- a) przebudowa drogi powiatowej nr 4128Z Śmięt – Stepniczka wraz z aktualizacją dokumentacji technicznej – 520.000,00 zł,

- b) opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę odcinka drogi powiatowej w pobliżu miejscowości Kartlewo – 40.000,00 zł,
- c) opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę odcinka drogi powiatowej w m. Redło – 40.000,00 zł,
- d) budowa ciągu pieszo rowerowego w ciągu drogi powiatowej nr 4305Z w miejscowości Kulice – 4.269.269,00 zł,
- e) dotacja celowa dla Gminy Maszewo na budowę chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 4162Z na odcinku od ul. Nowogardzkiej w Maszewie do ul. Akacyjowej w Wisławiu wzdłuż ul. Lipowej – 200.000,00 zł.

W dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa wydatki zostały skalkulowane **w wysokości 1.782.359,00 zł** w całości na wydatki bieżące.

Wydatki zaplanowane w tym dziale przewidziane są na realizację:

- ✓ zadań własnych powiatu – **1.553.056,00 zł**,
- ✓ zadań ustawowo zleconych z zakresu gospodarki gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa **229.303,00 zł**,

Wydatki skalkulowane **na realizację bieżących zadań własnych powiatu w w/w kwocie** przewidziane są na:

- 1) gospodarkę gruntami i nieruchomościami – **929.817,00 zł**, a w szczególności na pokrycie kosztów wynagrodzeń pracowników Wydziału Gospodarki Nieruchomościami oraz kosztów związanych z wypłatą odszkodowań z tytułu zajęcia działek prywatnych właścicieli pod pas drogowy, wykupem gruntów zajętych pod poszerzenie pasa drogowego oraz sporządzaniem dokumentacji geodezyjnej dotyczącej podziałów i opisów nieruchomości, wyceną nieruchomości będących własnością Powiatu, oraz opłatami za założenie ksiąg wieczystych, wydanie zaświadczeń o przeznaczeniu nieruchomości w miejscowych planach zagospodarowania przestrzennego gmin i o samodzielności lokali mieszkalnych i użytkowych a także zamieszczeniem ogłoszeń w prasie w zakresie sprzedaży nieruchomości i podatku VAT;
- 2) utrzymanie i administrowanie budynkiem byłego hotelu „Cisy” w Nowogardzie na finansowanie, których założono wydatki w wysokości **623.239,00 zł**. W kwocie tej wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią 106.117,00 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych 2.004,00 zł, a pozostałe wydatki bieżące kwotę 515.118,00 zł, które przeznaczone będą na zakup energii cieplnej, elektrycznej, gazu i wody oraz pokrycie kosztów zarządu przez Wspólnotę Mieszkaniową;

W ramach tego działu zostały zaplanowane też wydatki **w kwocie 229.303,00 zł** na realizację **ustawowo zleconych zadań z zakresu administracji rządowej**. Przewidziane są one głównie na pokrycie kosztów związanych z gospodarowaniem nieruchomościami Skarbu Państwa w tym na pokrycie kosztów wynagrodzeń osób zajmujących się gospodarką nieruchomościami Skarbu Państwa oraz na opracowanie dokumentacji geodezyjnej i sporządzenie wycen niezbędnych do aktualizacji opłat za nieruchomości.

W dziale 710 – Działalność usługowa zaplanowane **wydatki w wysokości 3.817.470,00 zł**, z tego **3.498.100,00 zł** na wydatki bieżące i **319.370,00 zł** na wydatki majątkowe.

Wydatki bieżące zaplanowane w tym dziale przewidziane są na realizację:

- ✓ zadań własnych powiatu – 2.425.500,00 zł,
- ✓ zadań ustawowo zleconych z zakresu działalności usługowej geodezyjnej i nadzoru budowlanego – 1.012.600,00 zł.

W ramach powyższej kwoty wydatków **bieżących na zadania własne powiatu będą realizowane:**

- 1) zadania z zakresu geodezji i kartografii głównie na pokrycie kosztów wynagrodzeń pracowników Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej, narzutów na płace i pozostałych wydatków bieżących – 2.276.625,00 zł,
- 2) zadania w ramach pozostałej działalności 148.875,00 zł z tego:
 - ✓ 142.875,00 na realizację projektu Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego,
 - ✓ 6.000,00 zł na ewentualny transport zwłok ludzkich z obiektów użyteczności publicznej do najbliższego prosektorium oraz na pokrycie kosztów związanych z wystawieniem aktów zgonu za osoby bezdomne.

Na finansowanie **zadań bieżących ustawowo zleconych z zakresu administracji rządowej** przeznaczono **1.012.600,00 zł**, z tego:

- 1) **163.000,00 zł** na wynagrodzenia zespołu uzgadniania dokumentacji projektowej,
- 2) **60.000,00 zł** na prace geodezyjne i kartograficzne na potrzeby organów administracji geodezyjnej i kartograficznej,
- 3) **849.600,00 zł** na działalność Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Goleniowie z tego m.in. 772.785,00 zł na pokrycie kosztów wynagrodzeń pracowników Inspektoratu, świadczenia pracownicze – 800,00 zł i 76.015,00 zł na wydatki bieżące związane z działalnością Jednostki.

Wydatki inwestycyjne zaplanowano w kwocie **319.370,00 zł** na realizację następujących zadań:

- ✓ 50.000,00 zł na zakupy inwestycyjne na potrzeby PINB w Goleniowie,
- ✓ 269.370,00 zł na prace inwestycyjne w ramach realizacji projektu Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego.

W dziale 750 – Administracja publiczna zostały **skalkulowane wydatki w kwocie 16.441.912,98 zł z tego 16.126.112,99 zł** na wydatki bieżące i **315.799,99 zł** na wydatki majątkowe. Wydatki bieżące w porównaniu z wielkością wydatków uchwalonych w budżecie powiatu na rok 2025 są wyższe o 1.037.660,61 zł.

Zaplanowane w w/w kwocie wydatki bieżące przewidziane są na:

- 1) **realizację zadań własnych powiatu w wysokości 16.020.452,99 zł**, z tego m. in. na:
 - a) **dofinansowanie zadań z zakresu administracji rządowej – 1.045.753,00 zł (rozdział 75011) gdyż wysokość dotacji otrzymywanej od Wojewody Zachodniopomorskiego na realizację tych zadań tylko w 9,18% pokrywa zgłoszone potrzeby,**
 - b) **obsługę Rady Powiatu – 733.358,00 zł (rozdział 75019).** W kwocie tej skalkulowano wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych w ramach, których zaplanowano wypłatę diet dla radnych i przewodniczącego Rady Powiatu, oraz zakup niezbędnych materiałów biurowych i wyposażenia, szkoleń i podróży

służbowych Radnych, a także wynagrodzenia wraz z pochodnymi pracownika obsługującego Biuro Rady,

c) *utrzymanie i funkcjonowanie Starostwa Powiatowego skalkulowano wydatki w wysokości 13.671.041,99 zł i składają się na nie:*

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi w kwocie 9.637.054,00 zł. Planowana kwota wynagrodzeń osobowych wzrost dodatku stażowego, odprawy emerytalne dla pracowników i nagrody jubileuszowe;
- pozostałe wydatki bieżące związane z utrzymaniem i funkcjonowaniem Starostwa – 2.338.327,99 zł w tym 315.799,99 zł na wydatki unijne,
- pozostałe wydatki bieżące związane z zakupem druków komunikacyjnych i tablic rejestracyjnych oraz opłatami parkingowymi za pojazdy usunięte z drogi – 1.529.500,00 zł,
- opłaty związane z podatkiem VAT oraz kosztami prowadzonych postępowań sądowych i innych działań – 370.000,00 zł,
- świadczenia na rzecz pracowników Starostwa w ramach, których zaplanowano wydatki wynikające z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy (ekwiwalenty, dopłaty do okularów) – 37.160,00 zł;

d) *promocję powiatu (rozdział 75075) przewidziano wydatki w kwocie 145.000,00 zł* Kwota ta przewidziana jest na zakup materiałów promujących Powiat, oraz na fundusz reprezentacyjny Starosty,

e) *zadania realizowane w ramach pozostałej działalności (rozdział 75095) zostały skalkulowane wydatki w kwocie 425.300,00 zł na pokrycie kosztów związanych z ubezpieczeniem mienia Powiatu i opłaceniem składek członkowskich z tytułu udziału Powiatu w Związku Powiatów Polskich i innych związkach i organizacjach;*

2) realizację zadań ustawowo zleconych z zakresu administracji rządowej – 105.660,00 zł, na zadania realizowane bezpośrednio przez Starostwo Powiatowe (rozdział 75011) tj. w wysokości dotacji celowej ustalonej przez Wojewodę Zachodniopomorskiego. Zaplanowana kwota wydatków nie zabezpiecza w tym zakresie potrzeb. Środki te przeznaczone są wyłącznie na pokrycie części kosztów osobowych związanych ze sprawowaniem nadzoru administracyjno-architektonicznego, obsługi finansowej Skarbu Państwa a także innych zadań cząstkowych wynikających z odrębnych ustaw;

W dziale 752 – Obrona Narodowa zostały zaplanowane wydatki **w wysokości 49.000,000 zł** w całości na wydatki bieżące z zakresu administracji rządowej na realizację zadań związanych z kwalifikacją wojskową.

W dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa zostały zaplanowane wydatki **w wysokości 10.668.482,00 zł** w całości na wydatki bieżące. W budżecie na rok 2026 stanowią one 5,49% ogólnej kwoty projektowanych wydatków.

Wydatki bieżące w w/w kwocie przewidziane są na finansowanie:

1) **zadań własnych powiatu – 359.482,00 zł** z przeznaczeniem na:

- ✓ wynagrodzenia i pochodne pracowników realizujących zadania z zakresu zarządzania kryzysowego – 337.989,00 zł,
- ✓ pozostałe wydatki bieżące i świadczenia na rzecz pracowników związane z funkcjonowaniem Wydziału Zarządzania Kryzysowego – 12.493,00 zł,

- ✓ zakup nagród na powiatowe zawody strażackie oraz pokrycie składki członkowskiej udziału powiatu w Stowarzyszeniu na rzecz Bezpieczeństwa Powiatu Goleniowskiego – 9.000 zł,

2) **zadań zleconych administracji rządowej z zakresu ochrony przeciwpożarowej** wykonywanych przez Powiatową Komendę Państwowej Straży Pożarnej zaplanowano kwotę – **10.309.000,00 zł** na co składają się: wynagrodzenia wraz ze składkami od nich naliczonymi – 9.578.882,00 zł, świadczenia dla funkcjonariuszy PSP – 237.000,00 zł (w ramach których zostaną wypłacone m.in. równoważniki za brak i remont lokalu mieszkalnego, różnego rodzaju dopłaty i zasiłki wynikające ze specyfiki branżowej) oraz pozostałe wydatki bieżące w kwocie 493.118,00 zł.

W dziale 755 – Wymiar sprawiedliwości zaplanowano na 2026 r., wydatki w kwocie **227.160,00 zł** w całości finansowane z dotacji celowej na zadania zlecone od Wojewody Zachodniopomorskiego, z przeznaczeniem na pokrycie kosztów realizacji zadań wynikających z ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 r., o nieodpłatnej pomocy prawnej z tego 142.353,60 zł w formie dotacji celowej dla organizacji prowadzących działalność pożytku publicznego.

W dziale 757 – Obsługa długu publicznego zaplanowane wydatki w kwocie **5.500.000,00 zł z tego:**

- ✓ 2.500.000,00 zł na obsługę długu publicznego z tytułu obligacji wyemitowanych w 2013 r, 2024 r. i 2025 r.,
- ✓ 3.000.000,00 zł na ewentualną spłatę zobowiązań wynikających z poręczenia w 2025 r., kredytu w rachunku bieżącym dla Spółki Szpitalne Centrum Medyczne w Goleniowie.

W dziale 758 – Różne rozliczenia założono wydatki stanowiące **rezerwę ogólną w wysokości 1.000.000,00 zł**, z przeznaczeniem na wydatki konieczne do poniesienia, a nie przewidziane w budżecie, a także na zwiększenie wydatków już ujętych w przypadku, których zaplanowane kwoty okażą się niewystarczające w stosunku do faktycznych potrzeb oraz **rezerwę celową w wysokości 5.000.000,00 zł z tego na:**

- a. realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego – 300.000,00 zł,
- b. realizację zadań z zakresu pomocy społecznej – 800.000,00 zł,
- c. realizację zadań oświatowych – 900.000,00 zł,
- d. realizację zadań inwestycyjnych – 3.000.000,00 zł.

Kwota rezerwy ogólnej nie przekracza maksymalnego pułapu określonego w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych tj. wysokości 1% ogółu planowanych wydatków w budżecie jednostki samorządu terytorialnego. Natomiast kwota rezerwy celowej nie przekracza 5% planowanych wydatków ogółem w budżecie jednostki samorządu terytorialnego. Rezerwa na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego została określona na poziomie nie mniejszym niż 0,5 % wydatków Powiatu Goleniowskiego, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu, zgodnie z Ustawą z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym.

W dziale 801 – Oświata i wychowanie zostały skalkulowane wydatki w wysokości **64.633.743,61 zł, z tego 63.727.393,07 zł na wydatki bieżące i 906.350,54 zł na wydatki majątkowe**. Wydatki w tym dziale stanowią 33,25% ogółu planowanych wydatków w przyszłorocznym budżecie. W porównaniu do wielkości wynikającej z uchwalonego budżetu

na 2025 r. są wyższe o kwotę 3.770.753,61 zł. Zaplanowane w ramach tego działu wydatki bieżące w w/w kwocie przeznaczone będą na utrzymanie powiatowych szkół podstawowych specjalnych, liceów ogólnokształcących, szkół branżowych i zawodowych, szkoły muzycznej oraz dofinansowanie szkół publicznych i niepublicznych prowadzonych zarówno przez osoby prawne, jak i fizyczne, a także na sfinansowanie dokształcania i doskonalenia nauczycieli, obsługę komisji egzaminacyjnej, odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytów i rencistów b. nauczycieli oraz odpraw emerytalnych.

Zaplanowane w ramach tego działu wydatki bieżące własne w kwocie 63.384.633,07 zł obejmują m. in.:

- ✓ *wynagrodzenia osobowe wraz z należną nagrodą roczną i naliczonymi od nich składkami – 50.592.055,07 zł,*
- ✓ *świadczenia na rzecz pracowników jednostek oświatowych w ramach, których zaplanowano środki finansowe na pomoc zdrowotną dla nauczycieli, dodatki mieszkaniowe i wiejskie dla nauczycieli, ewentualne odprawy dla nauczycieli z tytułu zmian organizacyjnych w Jednostkach oświatowych i inne świadczenia wynikające z odrębnych ustaw – 122.201,00 zł,*
- ✓ *dotacje dla szkół niepublicznych – 5.215.722,00 zł,*
- ✓ *pozostałe wydatki bieżące w kwocie 5.589.740,00 zł.*

Z zaplanowanych w tym dziale wydatków bieżących własnych przypada:

- 1) **9.545.106,00 zł**, na utrzymanie dwóch szkół podstawowych specjalnych dla dzieci upośledzonych w stopniu lekkim i umiarkowanym (rozdział 80102) działających w Zespole Szkół Specjalnych w Goleniowie oraz Specjalnym Ośrodku Szkłono-Wychowawczym w Nowogardzie. Zaplanowane w tym rozdziale wydatki nie zaspakajają potrzeb zgłoszonych na etapie sporządzenia projektu na kwotę 10.628.681,00 zł,
- 2) **457.975,00 zł** na pokrycie kosztów związanych z działalnością świetlicy szkolnej (rozdział 80107) funkcjonującej w Zespole Szkół Specjalnych w Goleniowie i Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Nowogardzie, z czego 430.481,00 zł na płace i 27.494,00 zł na wydatki bieżące,
- 3) **18.272.679,00 zł** na utrzymanie techników (rozdział 80115) - funkcjonujących w Zespole Szkół Nr 1 w Goleniowie i Zespole Szkół Nr 1 w Nowogardzie. W powyższej kwocie wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią kwotę – 16.578.966,00 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych – 4.000,00 zł, a wydatki bieżące związane z utrzymaniem obiektów oraz realizacją zadań statutowych – 1.689.713,00 zł. Zaplanowane wydatki bieżące nie uwzględniają w pełni potrzeb, które na etapie sporządzenia projektu zgłoszone zostały w wysokości 21.119.462,00 zł.
- 4) **5.668.515,00 zł** na utrzymanie branżowych szkół I stopnia (rozdział 80117) funkcjonujących w Zespole Szkół Nr 1 w Goleniowie i Zespole Szkół Nr 1 w Nowogardzie. W powyższej kwocie wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią kwotę – 4.907.015,00 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1.500,00 zł, a wydatki bieżące związane z utrzymaniem obiektów oraz realizacją zadań statutowych – 760.000,00 zł. Zaplanowane wydatki bieżące nie uwzględniają w pełni potrzeb, które na etapie sporządzenia projektu zgłoszone zostały w wysokości 6.709.534,00 zł,
- 5) **12.548.022,00 zł** na utrzymanie dwóch liceów ogólnokształcących (rozdział 80120) funkcjonujących w Zespole Szkół Nr 1 w Goleniowie, i I Liceum Ogólnokształcącym w Nowogardzie. W powyższej kwocie wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią kwotę – 11.586.519,00 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych – 5.000,00 zł, a wydatki bieżące związane z utrzymaniem obiektów oraz realizacją zadań statutowych –

956.503,00 zł. Zaplanowane wydatki bieżące nie uwzględniają w pełni potrzeb, które na etapie sporządzenia projektu zgłoszone zostały w wysokości 13.567.522,00 zł,

- 6) **5.215.722,00 zł** na dotacje celowe dla szkół publicznych i niepublicznych prowadzonych przez osoby fizyczne i prawne (2.130.090,00 zł dla nowo powstałej Niepublicznej Szkoły Podstawowej Specjalnej SENSORIA, w Nowogardzie) stąd też znaczny wzrost dotacji w stosunku do lat ubiegłych. **W kwocie zaplanowanych dotacji 203.370,00 zł zaplanowano na** realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w liceach ogólnokształcących, technikach, branżowych szkołach I stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia. 1 stycznia 2015 r. weszła w życie tzw. ustawa o kołobudżetowa, która nałożyła na jednostki samorządu terytorialnego obowiązek przeznaczenia na zadania związane ze stosowaniem specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży środków w wysokości nie niższej niż zostały na te zadania naliczone w części oświatowej subwencji ogólnej stąd konieczność wydzielenia tych kosztów w budżecie,
- 7) **3.769.413,07 zł** na utrzymanie i działalność **Szkoły Muzycznej I Stopnia** w Goleniowie wraz z filią w Nowogardzie. Wielkość wydatków zaplanowany na 2026 r. odpowiada zgłoszonym przez jednostkę potrzebom w kwocie 3 777 275,61zł,
- 8) **4.225.630,00 zł** na funkcjonowanie dwóch oddziałów szkoły zawodowej specjalnej funkcjonującej w Zespole Szkół Specjalnych w Goleniowie oraz Specjalnym Ośrodku Szkłono – Wychowawczym w Nowogardzie. Zaplanowane wydatki bieżące nie w pełni pokrywają potrzeby, które zostały określone przez jednostki organizacyjne w kwocie 4. 400.588,00 zł,
- 9) **245.055,00 zł** na doskonalenie i doksztalcanie nauczycieli w tym na pokrycie kosztów działalności doradców metodycznych oraz na doksztalcanie wraz z ich szkoleniem pozostałych nauczycieli i dyrektorów szkół;
- 10) **1.139.504,00 zł** na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży. 1 stycznia 2015 r. weszła w życie tzw. ustawa o kołobudżetowa, która nałożyła na jednostki samorządu terytorialnego obowiązek przeznaczenia na zadania związane ze stosowaniem specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży środków w wysokości nie niższej niż zostały na te zadania naliczone w części oświatowej subwencji ogólnej stąd konieczność wydzielenia tych kosztów w budżecie,
- 11) w ramach **pozostałej działalności** zaplanowano wydatki **w wysokości 2.297.012,00zł**, z tego m.in. na:
 - a) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 105.201,00 zł,
 - b) realizację projektów unijnych – 1.864.915,00 zł z tego:
 - ✓ 1.061.303,00 zł na projekt pn. „Nowe kwalifikacje - kompleksowy program wsparcia uczniów i nauczycieli szkół kształcących zawodowo na terenie IIT Powiatu Goleniowskiego”. Projekt realizowany będzie w Zespole Szkół Nr 1 w Nowogardzie,
 - ✓ 803.612,00 zł na projekt pn. „Wzrost atrakcyjności kształcenia zawodowego FEPZ”. Projekt realizowany przez Zespół Szkół Nr 1 w Goleniowie.
 - c) pozostałe wydatki oświatowe – 326.896,00 zł w tym m.in. na
 - *organizację zajęć pozalekcyjnych w szkołach w ramach programu wspierania edukacji uzdolnionej młodzieży,*
 - *koordynację praktyk zawodowych uczniów szkół zawodowych,*
 - *odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów, byłych pracowników szkół,*
 - *wypłatę odpraw dla nauczycieli z tytułu zmian organizacyjnych w Jednostkach oświatowych.*

*Zaplanowane w ramach tego działu **wydatki bieżące powierzone związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w kwocie 342.760 zł zostaną przeznaczone na realizację zadań wynikających z programu kompleksowego wsparcia rodzin pn. „Za życiem” w ramach którego Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Goleniowie pełni rolę ośrodka koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczego.*

Wydatki inwestycyjne zaplanowano w tym dziale w kwocie **906.350,54 zł** na realizację następujących zadań:

- ✓ opracowanie dokumentacji technicznej w Zespole Szkół Specjalnych w Goleniowie na wykonanie termomodernizacji zgodnie z audytem - 150.000,00 zł,
- ✓ opracowanie dokumentacji technicznej w Zespole Szkół nr 1 w Nowogardzie na wykonanie termomodernizacji zgodnie z audytem – 150.000,00 zł,
- ✓ opracowanie dokumentacji technicznej w Zespole Szkół nr 1 w Goleniowie na wykonanie termomodernizacji zgodnie z audytem – 150.000,00 zł,
- ✓ wydatki inwestycyjne w ramach realizacji projektu pn. „Nowe kwalifikacje - kompleksowy program wsparcia uczniów i nauczycieli szkół kształcących zawodowo na terenie IIT Powiatu Goleniowskiego” – 456.350,54 zł.

W dziale 851 – Ochrona zdrowia zaplanowano wydatki własne w wysokości **748.911,00 zł** z tego 20.500,00 zł na wydatki bieżące i 728.411,00 zł na wydatki inwestycyjne.

Wydatki bieżące zostały przewidziane na:

- ✓ pokrycie kosztów podatkowych związanych z umową dzierżawy budynku szpitala dla spółki Szpitalne Centrum Medyczne – 500,00 zł,
- ✓ program polityki zdrowotnej zdrowia psychicznego – 20.000,00 zł.

Wydatki inwestycyjne zaplanowano w tym dziale w kwocie **728.411,00 zł** na realizację następujących zadań:

- ✓ 666.000,00 zł na podwyższenia kapitału podstawowego Szpitalnego Centrum Medycznego w Goleniowie Sp. z o.o.,
- ✓ 62.411,00 zł na zakup sprzętu na potrzeby Spółki Szpitalne Centrum Medyczne w Goleniowie Sp. z o.o.

W dziale 852 – Pomoc społeczna wydatki zostały skalkulowane w łącznej kwocie **26.270.240,00 zł**. W ramach tego działu zaplanowano wydatki wyłącznie na realizację zadań własnych z tego 26.153.390,00 zł na wydatki bieżące i 116.850,00 zł na wydatki majątkowe.

Wydatki bieżące z przeznaczeniem na:

- 1) **funkcjonowanie Domu Pomocy Społecznej w Nowogardzie** (rozdział 85202) – 22.988.719,00 zł. W ramach w/w kwoty wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią kwotę 17.538.682,00 zł, świadczenia na rzecz pracowników jednostki (posiłki regeneracyjne, napoje chłodzące, obuwie i odzież robocza) – 71.455,00 zł, pozostałe wydatki bieżące 5.378.582,00 zł. W porównaniu z wielkością wydatków bieżących uchwalonych w budżecie powiatu na rok 2025 są one wyższe o kwotę 4.121.983,00 zł. Zaplanowane wydatki bieżące uwzględniają wszystkie potrzeby zgłoszone przez Jednostkę na etapie sporządzenia projektu budżetu,
- 2) **bieżącą działalność Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie** wydatki zostały skalkulowane na **kwotę 2.303.466,00 zł**. W kwocie tej wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią 2.087.709,00 zł, świadczenia na rzecz pracowników jednostki –

1.500,00 zł i pozostałe wydatki związane z działalnością statutową PCPR – 214.257,00 zł. Zaplanowane wydatki bieżące nie uwzględniają potrzeb zgłoszonych przez Jednostkę na etapie sporządzenia projektu budżetu na kwotę 2.574.004,00 zł;

- 3) **bieżące funkcjonowanie Ośrodka Interwencji Kryzysowej** działającego w strukturze PCPR i CO POW (rozdział 85220) – **147.385,00 zł**. W ramach zaplanowanej kwoty wydatków na wynagrodzenia wraz z pochodnymi przypada 138.989,00 zł, a na pozostałe wydatki bieżące 8.396,00 zł. Wydatki te są przeznaczone na zatrudnienie pracowników, terapeutę, psychologa, pedagoga rodzinnego, mediatora, prawnika, doradcę psychospołecznego oraz na bieżące utrzymanie lokali.
- 4) **realizację przez PCPR w Goleniowie projektu unijnego (rozdział 85295) pn. "Regionalne Centrum Kryzysowe Projekt EFS" - 713.820,00 zł.**

Wydatki inwestycyjne zaplanowano w tym dziale w kwocie 116.850,00 zł na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury szpitalnej wraz z pierwszym wyposażeniem pod potrzeby nowo tworzonego Domu Pomocy Społecznej”.

W dziale 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej zostały zaplanowane wydatki w wysokości **5.578.671,20 zł** w całości na zadania bieżące. W/w kwota wydatków bieżących przewidziana jest na finansowanie:

- 1) **Zadań własnych powiatu – 4.973.849,20 zł**, z tego m. in. na:
 - a) dofinansowanie w formie dotacji podmiotowej działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w Nowogardzie prowadzonych przez Zachodniopomorskie Towarzystwo Pomocy Osobom Niepełnosprawnym – **109.498,00 zł**;
 - b) dofinansowanie wynagrodzeń i kosztów odpisu na ZFŚS pracowników z Zespołu ds. orzekania o niepełnosprawności realizujących zadania z zakresu administracji rządowej – **110.000,00 zł** (rozdział 85321);
 - c) obsługę środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych zostały zaplanowane wydatki na poziomie odpowiadającym prognozowanym do budżetu wpływom środków z tego funduszu, tj. w wysokości 2 % od zrealizowanych kwot z rachunku bankowego tego funduszu, co stanowi kwotę **26.397,00 zł**. Wydatki te przewidziane są na pokrycie kosztów osobowych i rzeczowych związanych z obsługą i ewidencją tych środków;
 - d) utrzymanie i działalność Powiatowego Urzędu Pracy (rozdział 85333) realizującego zadania z zakresu przeciwdziałania bezrobociu wydatki zostały zaplanowane w **kwocie 4.454.099,00 zł** z tego na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 4.113.269,00 zł, świadczenia wynikające z przepisów BHP – 2.000,00 zł i na pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem Jednostki 338.830,00 zł. Zaplanowane wydatki bieżące nie uwzględniają w pełni potrzeb, które na etapie sporządzenia projektu zgłoszone zostały w wysokości 4.676.039,65 zł;
 - e) realizację projektu unijnego pn. „Rodzinne Harmonie” – **273 855,20 zł**. Projekt realizowany przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Goleniowie.
- 2) **Zadań ustawowo zleconych z zakresu administracji rządowej związanych z funkcjonowaniem Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności** (rozdział 85321) w kwocie **597.000,00 zł**. Wydatki te przeznaczone są na opłacenie kosztów związanych z wydawaniem przez Powiatowy Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności orzeczeń i zaświadczeń o stopniu niepełnosprawności. W kwocie tej wynagrodzenia i składki od nich odprowadzane stanowią kwotę 372.448,58 zł, a pozostałe wydatki bieżące i świadczenia na rzecz pracowników 224.551,42 zł.

- 3) **Zadań powierzonych** wykonywanych na podstawie porozumień zawartych z jednostkami samorządu terytorialnego w formie dotacji zaplanowano kwotę **7.822,00 zł** na pokrycie kosztów związanych z uczestnictwem mieszkańca powiatu Łobeskiego w warsztatach terapii zajęciowej w Nowogardzie.

W dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza zostały zaplanowane wydatki w kwocie **17.620.623,00 zł**, w całości na realizację zadań własnych z tego 17.470.623,00 zł na wydatki bieżące i 150.000,00 zł na wydatki majątkowe.

W porównaniu do wielkości wynikającej z uchwalonego budżetu na 2025 r. są wyższe o 17,89%.

W w/w kwota wydatków bieżących została przewidziana na:

- 1) **utrzymanie i działalność Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego** (rozdział 85403), w którym całodobową opieką objęte są dzieci w wieku 7-18 lat upośledzone w stopniu lekkim i umiarkowanym. Wydatki na ten cel zostały skalkulowane w **kwocie 3.026.115,00 zł** i obejmują m.in. wynagrodzenia wraz z pochodnymi na kwotę 2.675.933,00 zł, świadczenia na rzecz pracowników wynikające z przepisów BHP – 1.500 zł i pozostałe wydatki bieżące na kwotę 348.682,00 zł,
- 2) **wczesne wspomaganie rozwoju dziecka** zaplanowano wydatki w kwocie **1.726 816,00 zł** z tego 1.066.789,00 zł w formie dotacji dla Ośrodków Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczych funkcjonujących w powiecie goleniowskim i 533.756,00 zł dla nowo założonej Niepublicznej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej PROGRESJA w Nowogardzie. Zasady organizowania wczesnego wspomagania rozwoju dzieci reguluje rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej w sprawie organizowania wczesnego wspomagania rozwoju dzieci z dnia 24 sierpnia 2017 r. Zgodnie z ww. rozporządzeniem w przypadku przedstawienia przez rodzica opinii o potrzebie wczesnego wspomagania rozwoju dziecka powiat jest zobowiązany do zapewnienia środków na realizację tego zadania. Ustawodawca przewidział, że wczesne wspomaganie może być organizowane w poradni psychologiczno-pedagogicznej, w tym poradni specjalistycznej,
- 3) **utrzymanie i działalność dwóch poradni**, tj. Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Goleniowie oraz Specjalistycznej Poradni Terapeutycznej dla Dzieci, Młodzieży i ich Rodzin w Nowogardzie zostały skalkulowane **wydatki w wysokości 4.470.445,00 zł**. Zaplanowane w/w kwocie wydatki bieżące obejmują: wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 4.128.245,00 zł, świadczenia na rzecz pracowników wynikające z przepisów BHP – 1.000,00 zł i pozostałe wydatki bieżące – 341.200,00 zł,
- 4) **utrzymanie internatu** funkcjonującego w strukturze Zespołu Szkół Nr 1 w Nowogardzie zostały skalkulowane **wydatki w kwocie 1.271.389,00 zł**. W ramach zaplanowanych na powyższy cel wydatków wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią kwotę 882.140,00 zł i pozostałe wydatki związane z utrzymaniem obiektów i działalnością bieżącą – 389.249,00 zł,
- 5) stypendia dla najzdolniejszych uczniów – 5.000 zł,
- 6) utrzymanie dzieci w Ośrodku Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczym w Przybiernowie i Ośrodku Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczym w PROFI-MED w Goleniowie zaplanowano dotację w kwocie – **6.861.344,00 zł**,
Wymienione ośrodki umożliwiają realizację obowiązku szkolnego dla przebywającej tam grupy wychowanków;
- 7) **dokształcanie i doskonalenie nauczycieli** (rozdział 85446) zaplanowane środki w kwocie 36.900,00 zł,

- 8) **odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów** byłych pracowników placówek zaklasyfikowanych do działu edukacyjna opieka wychowawcza oraz na odprawy emerytalne (rozdział 85495) zostały zaplanowane wydatki **w wysokości 72.614,00 zł.**

Wydatki inwestycyjne zaplanowano w tym dziale w kwocie **150.000,00 zł** na opracowanie dokumentacji technicznej w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Nowogardzie na wykonanie termomodernizacji zgodnie z audytem.

W dziale 855 – Rodzina zostały zaplanowane wydatki w kwocie **13.303.157,00 zł**, w całości na wydatki bieżące własne z tego głównie na:

- 1) pokrycie kosztów związanych z umieszczeniem dzieci w rodzinach zastępczych (rozdział 85508 – Rodziny zastępcze) **7.043.297,00 zł** z tego m.in.:
 - **4.500.000,00 zł** na wypłatę comiesięcznych świadczeń dla rodzin zastępczych,
 - **2.221.913,00 zł** na wynagrodzenia i pochodne osób pełniących funkcje rodziny zastępczej zawodowej oraz osób pełniących funkcje pogotowia rodzinnego,
 - **304.660,00 zł** na pozostałe wydatki bieżące,
 - **16.224,00 zł** w formie dotacji celowej dla powiatów z przeznaczeniem na częściowe pokrycie kosztów utrzymania dzieci pochodzących z powiatu goleniowskiego, a umieszczonych w rodzinach zastępczych zamieszkałych na terenie innych powiatów;
- 2) **funkcjonowanie Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo Wychowawczych** (rozdział 85510 – Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych) – **6.244.860,00 zł.**
W powyższej kwocie wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią kwotę – 4.498.190,00 zł, świadczenia na rzecz o wychowanków i na rzecz osób fizycznych – 317.670,00 zł, a wydatki bieżące związane z utrzymaniem obiektów oraz realizacją zadań statutowych 1.429.000,00 zł;
- 3) **w ramach pozostałej działalności** (rozdział 85595) **zaplanowano kwotę 15.000,00 zł**, z przeznaczeniem na zorganizowanie przez PCPR w Goleniowie festynu z okazji Dnia Rodzicielstwa Zastępczego dla rodzin i ich dzieci.

W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska zostały skalkulowane wydatki **w kwocie 11.000,00 zł**, z przeznaczeniem na realizację zadań bieżących z zakresu ochrony środowiska.

W dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego zostały skalkulowane wydatki **w kwocie 67.000,00 zł**, z przeznaczeniem na dofinansowanie w formie dotacji celowej realizacji zadania powierzonego Gminie Goleniów w zakresie prowadzenia spraw związanych z biblioteką powiatową.

W dziale 926 – Kultura fizyczna zostały zaplanowane wydatki w kwocie **10.052.564,21 zł** w całości na zadania własne z tego 3.740.763,15 zł na zadania bieżące i 6.311.801,06 zł na zadania inwestycyjne. W w/w kwota wydatków bieżących została przewidziana na:

- a) funkcjonowanie i utrzymanie obiektów sportowych będących w strukturze ZS nr 1 w Goleniowie (hala widowiskowo-sportowa, kryta pływalnia „FALA” i Hostel) – **3.650.763,15 zł** z tego na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 1 622 080,00zł, świadczenia na rzecz pracowników niezaliczane do wynagrodzeń – 16.140,00 zł i

pozostałe wydatki bieżące – 2.012.543,15 zł. Potrzeby zgłoszone na etapie projektowania budżetu zostały określone na kwotę 4.351.607,00 zł.

Funkcjonowanie obiektów sportowych jest działalnością deficytową, gdyż w 2026 roku z budżetu Powiatu Goleniowskiego już na etapie projektu trzeba będzie dołożyć do tej działalności 1.450.763,00 zł

- b) zadania w zakresie kultury fizycznej o charakterze ponadgminnym w formie dotacji celowej w ramach podpisanego porozumienia z Gminą Goleniów została zabezpieczona kwota 50.000,00 zł,
- c) pozostałą działalność związaną z koordynacją, promocją i dofinansowaniem imprez sportowych – 40.000,00 zł.

Wydatki inwestycyjne zaplanowano w tym dziale w kwocie **6.311.801,06 zł** na realizację następujących zadań:

- ✓ 5.716.237,06 zł - Sportowa Polska,
- ✓ 595.564,00 zł - Rozwój Infrastruktury Sportowej

IV. Finanse Powiatu Goleniowskiego na 2026 rok.

W Budżecie Powiatu Goleniowskiego na 2026 r. **dochody** zostały zaplanowane w wysokości **185.322.954,32 zł** z tego dochody bieżące na kwotę **179.145.969,89 zł**, a dochody majątkowe na kwotę **6.176.984,43 zł** natomiast wydatki w kwocie **194.402.130,00 zł** z tego na wydatki bieżące **177.484.278,41 zł** a na wydatki majątkowe **16.917.851,59 zł**.

Powyższe wskazuje na nadwyżkę na zadaniach bieżących na kwotę **1.661.691,48 zł** i deficyt na zadaniach majątkowych na kwotę **10.740.867,16 zł**, co w konsekwencji kształtuje wynik finansowy budżetu, jako **deficyt budżetowy w wysokości 9.079.175,68 zł**.

Rozchody budżetu w 2025 roku zaplanowano na kwotę **2.500.000 zł**, na wykup obligacji wyemitowanych w latach poprzednich.

Wynikający z powyższego brak środków finansowych w ogólnej kwocie **11.579.175,68 zł** planuje się pokryć przychodami w postaci wolnych środków stanowiących nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym powiatu w kwocie 6.579.175,68 zł i emisją obligacji w kwotę 5.000.000,00 zł.

Goleniów, 12 listopada 2025 r.

Opracowanie: Z. Mazur, B. Bąk