

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU POWIATU KOŁOBRZESKIEGO ZA I PÓŁROCZE 2007 ROKU

Budżet Powiatu Kołobrzieskiego został zatwierdzony Uchwałą Rady Powiatu Nr III/16/2007 z dnia 19 stycznia 2007 roku. W pierwszym półroczu dokonano 14 zmian w budżecie, w tym przez Zarząd Powiatu – na podstawie 9 uchwał i Radę Powiatu – na podstawie 5 uchwał.

W wyniku dokonanych zmian budżet Powiatu po stronie dochodów uległ zwiększeniu o 3 798 841,- zł.

Zadania realizowane przez jednostki organizacyjne Powiatu Kołobrzieskiego w I półroczu 2007 roku finansowane były z: subwencji, dotacji, dochodów własnych oraz dochodów pozyskanych.

Wysokość planowanych dochodów według źródeł, ich zmiany przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1

Źródła dochodów Powiatu oraz ich zmiana w I półroczu 2007 roku

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2007	Plan na 30.06.2007	Różnica +-
1. Subwencja oświatowa	23 396 084	25 638 054	2 241 970
2. Subwencja wyrównawcza	990 753	990 753	0
3. Subwencja podstawowa	0	700 000	700 000
4. Subwencja równoważąca	377 814	377 814	0
5. Dotacje na zadania zlecone	5 014 600	5 051 592	36 992
6. Dotacje na zadania własne	2 201 000	2 452 665	251 665
7. Dotacje na zad, wynik. z poroz.	251 813	314 434	62 621
8. Pozostałe dotacje	0	280 700	280 700
9. Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	9 263 839	9 145 253	-118 586
10. Udział w podatku dochodowym od osób prawnych	150 000	150 000	0
11. Środki pozyskane z funduszy struktur. i innych źródeł.	2 496 023	2 482 003	-14 020
12. Pozostałe dochody Powiatu	5 787 175	6 144 674	357 499
OGÓŁEM:	49 929 101	53 727 942	3 798 841

Źródło: opracowanie własne

Budżet na rok 2007 planowany był w oparciu o otrzymane informacje z Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji ogólnej i udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od Wojewody Zachodniopomorskiego w zakresie dotacji na zadania własne, zlecone i powierzone.

Po uchwaleniu budżetu Państwa samorząd otrzymał ostateczne wersje przyjętych dochodów, które zostały wprowadzone do budżetu.

W przypadku **subwencji ogólnej**, Powiat Kołobrzeski otrzymał zwiększoną część subwencji oświatowej o kwotę **2 241 970,- zł**, natomiast zmniejszono dochody z **tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych o 118 586,- zł**.

Zwiększenie subwencji nie budziło żadnej wątpliwości ponieważ równocześnie zwiększono wydatki. Dodatkowa subwencja przeznaczona była na podwyżki dla nauczycieli o 5% oraz na zwiększenie budżetu Zespołu Szkół Morskich.

Sytuacja zmniejszenia udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych wymagała także zmniejszenia planu po stronie wydatków. Zmniejszenia dokonano w planowanych środkach na inwestycje w kwocie 110 000,- zł oraz w wydatkach bieżących Starostwa Powiatowego o 8 586,- zł.

Subwencja podstawowa – w dniu 4.06.2007 Powiat otrzymał zawiadomienie o przyznaniu subwencji podstawowej w kwocie 700 000,- zł, z przeznaczeniem na przebudowę drogi Dźwirzyno – Kołobrzeg, na odcinku ul. Grzybowska.

Dotacje na zadania zlecone z góry określone są na jakie cele mogą być wykorzystane. Nie ma możliwości przekazania tych dotacji na inne zadania.

Powiat Kołobrzeski otrzymuje dotacje na zadania zlecone na następujące zadania:

- opracowania geodezyjne, prace geodezyjne – łączna kwota dotacji 245 000,- zł, kwota dotacji nie uległa zmianie w I półroczu 2007 roku,
- działalność bieżąca i inwestycyjna Inspektora Nadzoru Budowlanego – plan na 1.01.2007 wynosił 156 000,- zł, w I półroczu uległ zwiększeniu o 14 200,- zł, z przeznaczeniem na działalność bieżącą i o 35 000,- zł, na zakupy inwestycyjne,
- pozostałe dotacje tj.: na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wykonywane przez pracowników Starostwa kwota 156 000,- zł, na pokrycie kosztów poboru do wojska kwota 21 000,- zł, składki zdrowotne za osobowy bezrobotny bez prawa zasiłku kwota 1 498 000,- zł, ośrodki wsparcia kwota 252 000,- zł oraz dotacja na działalność bieżącą Komisji ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności kwota 74 000,- zł – dotacje te także nie uległy zmianie w I półroczu 2007 roku.

Dotacje na zadania własne – planowane były wyłącznie na dofinansowanie działalności Domów Pomocy Społecznej w kwocie 2 201 000,- zł. Dodatkowo, w okresie I półrocza, Powiat otrzymał dotację na stypendia dla uczniów w kwocie 250 000,- zł i kwotę 1 665,- zł z przeznaczeniem na wypłatę dodatków dla pracowników Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie.

Dotacje na zadania wynikające z porozumień – planowano wyłącznie na pokrycie kosztów badań specjalistycznych podczas poboru do wojska w kwocie 2 500,- zł – porozumienie z Wojewodą Zachodniopomorskim. W I półroczu na podstawie porozumień Powiat otrzymuje także dotacje: z Wojewódzkiego Urzędu Pracy na stypendia unijne dla uczniów i studentów – łączna kwota 289 934,- zł oraz z Powiatów, z których dzieci przebywają w rodzinach zastępczych w Powiecie Kołobrzeskim kwota 22 000,- zł.

Pozostałe dotacje – dotyczą dotacji otrzymanych z funduszy. W I półroczu Powiat otrzymał dotacje:

- z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej w kwocie 140 700,- zł w ramach podziału środków Funduszu Pracy na częściowe pokrycie kosztów

- zatrudnienia pracowników Powiatowego Urzędu Pracy,
- z Państwowego Funduszu Kombatantów i Osób Represjonowanych w kwocie 10 000,- zł, na dofinansowanie uroczystości rocznicowych - 18 marca 2007 roku,
- z Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym w kwocie 130 000,- zł, na wkład własny związany z realizacją programu – Budowa systemu informacji geograficzno - statystycznej EurIS.

Pozostałe dochody Powiatu – dochody własne realizowane przez jednostki organizacyjne samorządu. Plan dochodów uległ zwiększeniu o 357 499,- zł.

Dochody własne zwiększyły: Domy Pomocy Społecznej o 148 671,- zł, głównie z tytułu przyjęcia na czas określony pensjonariuszy, którzy ponoszą pełną odpłatność za pobyt w domu; jednostki oświatowe o 158 827,- zł, z tytułu wynajmu pomieszczeń, przyznania środków na stypendia Prezesa Rady Ministrów oraz z tytułu częściowej odpłatności za umundurowanie; Starostwo Powiatowe o 50 000,- zł (dochody z gospodarki nieruchomościami i opłaty za egzaminy z topografii miasta).

W wyniku dokonanych zmian budżet Powiatu po stronie wydatków uległ zwiększeniu o 5 713 715,- zł.

Tabela nr 2

**Zmiany po stronie wydatków według kierunków
w I półroczu 2007 roku**

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2007	Plan na 30.06.2007	Różnica +-
1. Wynagrodzenia i pochodne	30 294 028	31 325 066	1 031 038
2. Dotacje dla jednostek	3 024 049	3 076 611	52 562
3. Obsługa długu publicznego	282 000	282 000	0
4. Pozostałe wydatki bieżące	13 040 555	17 056 820	4 016 265
5. Wydatki majątkowe	7 245 996	7 859 846	613 850
OGÓŁEM:	53 886 628	59 600 343	5 713 715

Źródło: opracowanie własne

Wynagrodzenia i pochodne – plan w I półroczu 2007 roku uległ zwiększeniu o 1 031 038,- zł. Najwyższy wzrost wynagrodzeń wystąpił w grupie jednostek oświatowych i wynosił 828 301,- zł. Wzrost spowodowany był wprowadzeniem do budżetu podwyżek dla nauczycieli – 610 999,- zł, rozdysponowaniem części rezerwy oświatowej w kwocie 181 302,- zł, z przeznaczeniem na wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych oraz wprowadzeniem dodatkowych środków na wynagrodzenia dla Zespołu Szkół Morskich w kwocie 36 000,- zł.

Dotacje dla jednostek – zwiększenie o 52 562,- zł. Szczegółowy wykaz dotacji udzielonych z budżetu Powiatu ujęto w załączniku nr 6 do informacji z wykonania budżetu za I półrocze 2007 roku.

Plan **obsługi długu publicznego** nie uległ zmianie i wynosi 282 000,- zł.

Pozostałe wydatki bieżące – plan zwiększony o kwotę 4 016 265,- zł. Zwiększenie planu dotyczy głównie wprowadzenia do budżetu środków dla Zarządu Dróg Powiatowych z przeznaczeniem na remonty infrastruktury drogowej. Wydatki majątkowe – inwestycyjne - zwiększenie planu o 613 850,- zł.

Tabela nr 3 przedstawia zmiany w planie inwestycji w I półroczu 2007 roku.

Tabela nr 3

**Zmiany w planie inwestycji w I półroczu 2007 roku
(źródła finansowania inwestycji)**

<i>Nazwa inwestycji</i>	<i>Plan na 1.01.2007</i>	<i>Plan na 30.06.2007</i>	<i>Źródła pokrycia</i>	<i>Różnica +,-</i>
1. Przebud. skrzyżowania ul. Solna, ul. Bałtycka, ul. Śliwińskiego wraz z sygn.	950 000	0	0	- 950 000
2. Przebud. drogi Stramnica – Stojk.	160 000	160 000	kredyt	0
3. Budowa ronda na skrzyżowaniu ul. Jedności i ul. Wolności	1 000 000	150 000	śr. własne	-850 000
4. Przebudowa drogi powiatowej Kukinia – Dygowo	3 695 046	3 695 046	obligacje	0
5. Budowa budynku administracyjnego – Powiatowy Urząd Pracy	654 000	404 000	śr. własne	-250 000
6. Budowa systemu informacji geograficzno-statystycznej EuriS	581 950	537 000	Unia Europ. Środki wł.	-44 950
7. Renowacja i konserwacja średniow. Katedr Pomorza Zachodniego	110 000	0	0	- 110 000
8. Termomodernizacja Zespół Szkół Morskich – dokumentacja	45 000	45 000	śr. własne	0
9. Budowa chodnika ul. Borkowska Grzybowo	0	600 000	kredyt inne źródła	600 000
10. Budowa chodnika Gościno Dwór	0	60 000	j.w	60 000
11. Budowa chodnika Ząbrowo	0	100 000	j.w	100 000
12. Budowa chodnika Byszewo	0	35 000	j.w	35 000
13. Budowa chodnika Nieżyn	0	35 000	j.w	35 000
14. Budowa chodnika Białokury	0	15 000	j.w	15 000
15. Budowa chodnika Rymań	0	36 000	j.w	36 000
16. Baza transportowo-sprzętowa Zarządu Dróg Powiatowych – dokum.	0	100 000	śr. własne	100 000
17. Przebudowa drogi Dźwirzyno – Kołobrzeg, odcinek ul. Grzybowska	0	1 518 400	śr. własne, kredyt, inne źródła	1 518 400
Razem:	7 195 996	7 490 446		294 450
Zakupy inwestycyjne				
1. Zarząd Dróg Powiatowych	50 000	50 000	śr. własne	0
2. Starostwo Powiatowe	0	100 000	śr. własne	100 000

<i>Nazwa inwestycji</i>	<i>Plan na 1.01.2007</i>	<i>Plan na 30.06.2007</i>	<i>Źródła pokrycia</i>	<i>Różnica +,-</i>
3. Komenda Powiatowa PSP	0	10 000	śr. własne	10 000
5. Powiatowy Inspektor Nadzoru Bud.	0	35 000	dotacja	35 000
6. Zespół Szkół Morskich	0	174 400	subwencja	174 400
Razem zakupy inwestycyjne	50 000	369 400		319 400
OGÓŁEM:	7 245 996	7 859 846		613 850

Źródło: opracowanie własne

W roku 2007 zrealizowane będą wszystkie inwestycje polegające na budowie, przebudowie, zakupy inwestycyjne, poza planowaną przebudową drogi powiatowej Kukinia – Dygowo. Jest to inwestycja, na którą Powiat przygotowuje wniosek do współfinansowania ze środków Unii Europejskiej. Termin składania wniosków na dzień sporządzania niniejszej informacji nie jest jeszcze znany. Jednak jednym z warunków ubiegania się o środki unijne jest uwzględnienie tej inwestycji w Limitach Wydatków na Wieloletnie Programy Inwestycyjne.

Łączna kwota planowanych inwestycji wynosi 7 859 846,- zł – realizacja w roku 2007 w kwocie 4 164 800,- zł.

Inwestycje finansowane będą ze środków własnych, z planowanego kredytu oraz ze środków pozyskanych.

Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2007 jest ujęta w formie tabelarycznej w załącznikach od 1 do 14.

Załącznik nr 1 – Wykonanie budżetu Powiatu Kołobrzesckiego za I półrocze 2007 roku według działów i rozdziałów

Dochody i wydatki ujęto w szczególowości dział, rozdział. Wykonanie dochodów nie budzi zastrzeżeń. Najniższe wykonanie wystąpiło w dochodach z tytułu wpłat z zysku gospodarstwa pomocniczego - 23% oraz z tytułu wpływu dotacji na zadania zlecone w zakresie składek zdrowotnych za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku - 28%.

W 100% zrealizowano dotację na pokrycie kosztów poboru do wojska i dotację dla PCPR na dodatki do wynagrodzeń pracowników.

Dochody Powiatu wykonano w 57,2% w stosunku do planu po zmianach.

Wydatki Powiatu w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej realizowano do wysokości założonego planu. Nie stwierdzono przekroczeń w planie w poszczególnych paragrafach wydatków.

Stwierdza się, że najniższe wykonanie planu wydatków jest w dziale rolnictwo – 4%, transport – 8%, gospodarka mieszkaniowa – 9%.

W 100% przekazano dotację dla Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób Niepełnosprawnych Koło w Kołobrzegu na działalność Warsztatów Terapii Zajęciowej i w całości wykorzystano dotację na zorganizowanie uroczystości rocznicowych w marcu br.

Wydatki Powiatu wykonano w 41,7% w stosunku do planu po zmianach.

Załącznik nr 2 – Wykonanie budżetów jednostek Powiatu Kołobrzesckiego za I półrocze 2007 roku według działów i rozdziałów

Załącznik przedstawia wykonanie dochodów i wydatków według jednostek organizacyjnych.

Najniższe wykonanie **dochodów** zanotowano w Zarządzie Dróg Powiatowych – 16%, w kolejności następnie w ZSO im. M. Kopernika – 31%, w Zespole Szkół Morskich – 41%. Wykonanie dochodów w pozostałych jednostkach przebiega w sposób prawidłowy. Stwierdza się, że plan dochodów w niektórych jednostkach będzie przekroczony, w związku z czym planowane są zmiany w budżecie w II półroczu 2007 roku.

Budżet Powiatu jest zbiorczym budżetem 19 jednostek organizacyjnych. Plany finansowe większości jednostek za wyjątkiem Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej uległy zwiększeniu.

W przypadku Starostwa Powiatowego plan finansowy uległ zmniejszeniu.

Zwiększenia planu **wydatków** dotyczyły:

- w jednostkach oświatowych (bez szkół niepublicznych) – zwiększenie planu dotyczy: wprowadzenia podwyżek dla nauczycieli, przekazania środków na kształcenie nauczycieli, na odpisy socjalne dla emerytowanych nauczycieli, stypendia dla uczniów, zwiększenie wydatków bieżących i inwestycyjnych w Zespole Szkół Morskich – łącznie plany finansowe uległy zwiększeniu o kwotę 3 426 374,- zł,
- Domów Pomocy Społecznej – zwiększenie wydatków o 183 672,- zł, wyłącznie na działalność bieżącą,
- Zarządu Dróg Powiatowych – zwiększenie o 4 444 863,- zł, z przeznaczeniem na wykonanie dokumentacji planowanych inwestycji, na remonty i budowę chodników oraz na roboty zabezpieczające nawierzchnie drogowe przed degradacją na terenie gmin Rymań, Siemyśl, Kołobrzeg, Dygowo, Gościno, Ustronie Morskie,
- Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie – zwiększono plan związany z pokrywaniem kosztów pobytu dzieci Powiatu Kołobrzesckiego w Domach Dziecka w innych Powiatach, kwota zwiększenia 130 000,- zł,
- Powiatowego Urzędu Pracy – jednostka otrzymała środki z Funduszu Pracy na częściowe pokrycie wynagrodzeń pracowników, kwota zwiększenia 140 700,-
- Nadzoru Budowlanego – jednostka wykonująca zadania z zakresu administracji rządowej, finansowana z dotacji Wojewody – plan uległ zwiększeniu o 49 200,- zł, w tym na zakupy inwestycyjne 35 000,- zł.

Budżet Starostwa Powiatowego uległ zmianie, zarówno zwiększeniu jak i zmniejszeniu w poszczególnych rodzajach zadań, ogólnie plan zmniejszony o 2 660 551,- zł.

Zmniejszenia dotyczą:

- częściowego rozdysponowania rezerw celowych,
- przekazania środków dla jednostek i placówek oświatowych z przeznaczeniem na kształcenie nauczycieli,
- przeniesienia części inwestycji bezpośrednio do jednostki – Zarząd Dróg Powiatowych, która inwestycje te będzie realizowała,
- zmniejszenia planu na inwestycję – Budowa budynku administracyjnego Powiatowego Urzędu Pracy o kwotę 250 000,- zł,
- zmniejszenia dotacji dla szkół niepublicznych z uwagi na zmniejszoną liczbę uczniów uczęszczających do tych szkół,

Zwiększenia dotyczą:

- planu wynagrodzeń i składek na PFRON w administracji,
- planu na promocję Powiatu,
- wprowadzenia planu na stypendia dla studentów,
- stypendiów dla uczniów otrzymanych w ramach dotacji na zadania własne od Wojewody Zachodniopomorskiego.

Wykorzystanie środków przez poszczególne jednostki organizacyjne przedstawia się następująco:

Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej – jednostka wykonuje zadania z zakresu administracji rządowej. Wojewoda przekazuje środki wyłącznie na zadania merytoryczne. Natomiast wydatki płacowe i pochodne są pokrywane z budżetu Powiatu.

Dotacja Wojewody na plan 120 000,- zł, została wykorzystana w kwocie 59 994,- zł, tj 50% planu. Środki wykorzystano na utrzymanie baz danych w aktualności, na podstawie umowy G.7450-1/2001 – wykonanie technicznej obsługi państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w Ośrodku.

Łączny plan wydatków wynosił 408 967,- zł (wykorzystano w 44%).

Zarząd Dróg Powiatowych – wykonuje zadania własne Powiatu. Plan budżetu uległ zwiększeniu w porównaniu do stanu na 1.01.2007 o 4 444 863,- zł. Zwiększenia wprowadzono uchwałami Rady Powiatu z przeznaczeniem na: remont i budowę chodników, roboty bitumiczne zabezpieczające nawierzchnię dróg, dokumentację techniczną budowy ronda na skrzyżowaniu ul. Jedności i Wolności, na zagospodarowanie bazy oraz na przebudowę drogi powiatowej Dźwirzyno – Kołobrzeg na odcinku ul. Grzybowskiej. 70% planowanego budżetu jednostki dotyczy inwestycji oraz remontów infrastruktury drogowej. W związku z tym, że większość środków została wprowadzona w maju oraz w czerwcu wykonanie tych zadań nastąpi w drugim półroczu, obecnie, w chwili opracowywania informacji z wykonania budżetu, Zarząd Dróg Powiatowych przeprowadza przetargi na wykonywanie poszczególnych zadań.

Utrwalanie bitumiczne dróg – kwota 1 635 502,- zł, pokryta zostanie z planowanego kredytu.

Remonty i budowa chodników wykonana będzie przy udziale gmin Powiatu Kołobrzieskiego. Łączna kwota zadań wynosi 1 691 000,- zł, z czego udział gmin 618 400,- zł.

W I półroczu 2007 roku Zarząd Dróg Powiatowych wykonywał następujące zadania:

- przeprowadzono remonty cząstkowe dróg na długości 9 500 m², zużywając do tego celu 36 ton emulsji, 66 ton kruszywa frakcji 2-8 oraz 37 ton kruszywa frakcji 8-16, a także 10 t masy na zimno,
- wymieniono 230 znaków drogowych,
- wykonano oznakowanie poziome: przejścia dla pieszych, linie segregacyjne w obrębie skrzyżowań – łączna długość oznakowania poziomego wyniosła 1 146,10 m²,
- dokonano wycinki 160 drzew niebezpiecznych, chorych lub spróchniałych; w miejsce wyciętych drzew, nasadzono 130 sztuk drzewek gatunku buk, klon jawor i klon zwyczajny,
- profilowano drogi gruntowe: Trzynik-Dębica, Stramnica-Stojkowo, Bardy-Mechęcino, Siemyśl-Morowo, Ołużna-Mącznik, Sarbia-Samowo, Przecimino-Korzystno, Drozdowo-Rymań, Ramlewo-Sikorzyce,
- akcja zimowego utrzymania dróg miała specyficzny charakter, niemniej warunki odwilży przyczyniały się do przyspieszenia degradacji dróg, dlatego

usuwno zastoiska wodne, likwidowano ubytki i wyboje, usuwno awarie kanalizacyjne,

- wspólnie z Gminą Siemyśl przystąpiono do budowy zatoki autobusowej i chodnika w miejscowości Nieżyn o łącznej powierzchni 258 m²,
- w Dygowie na ul. Kolejowej w pasie drogowym, wybudowano zatokę autobusową o powierzchni 108 m²,
- regularnie prowadzone jest sprzątanie ulic powiatowych w mieście Kołobrzeg, umieszczono 50 koszy na śmieci, które są opróżniane codziennie od godziny 5 rano w okresie sezonu letniego i od 7 rano w okresie poza sezonem,
- w celu zabezpieczenia nawierzchni dróg przed wypływem lepiszcza pod wpływem wysokich temperatur i znacznego ruchu pojazdów, wypełniano nawierzchnię kruszywem kamiennym łamanym na ul. Starynowskiej oraz na odcinku drogi Nieżyn – Siemyśl (w sprawie tych dróg toczy się postępowanie z tytułu wadliwie wykonanych robót),

Łączny plan wydatków wynosił 6 892 676,- zł, wykorzystano w 13%.

Dom Pomocy Społecznej w Gościnie – wykonuje zadanie własne częściowo dofinansowane poprzez dotację Wojewody. Zadanie polega na całodobowej opiece nad mieszkańcami domu. Docelowo dom przygotowany jest dla 60 pensjonariuszy. Liczba pensjonariuszy według stanu na 1.01.2007 wynosiła 62 osoby, w tym objęte dotacją 49 osób. Na dzień 30.06.2007 roku w domu przebywało 60 pensjonariuszy, w tym na 48 osób DPS otrzymał dotację od Wojewody, od pozostałych 12 pensjonariuszy pobierana jest pełna odpłatność za pobyt w domu.

Miesięczny koszt utrzymania 1 mieszkańca wynosił 1 963,75 zł. Stawka dzienna żywieniowa – 6,41 zł.

Budżet jednostki w stosunku do stanu na 1.01.2007 uległ zwiększeniu o 78 290,- zł, w tym z tytułu dochodów własnych o 43 290,- zł oraz z dochodów Powiatu o 35 000,- zł.

Najwyższe wydatki poza płacowymi stanowią: zakup żywności plan 123 000,- zł – 52% wykonania planu oraz zakup energii plan 205 100,- zł – 60% wykonania planu.

Łączny plan wydatków wynosił 1 419 917,- zł, wykorzystano w 51%.

Dom Pomocy Społecznej we Włociborzu – wykonuje zadanie własne, dofinansowane częściowo z dotacji Wojewody. Planowana liczba miejsc wynosi 105 osób. Liczba pensjonariuszy według stanu na 1.01.2007 wynosiła 105 osób, w tym objętych dotacją 73 osoby. Na 30.06.2007 roku w domu przebywały 92 osoby, w tym 59 pensjonariuszy objętych dotacją Wojewody i 33 pokrywających pełną odpłatność.

Miesięczny koszt utrzymania 1 mieszkańca wynosił 2 209,28 zł. Stawka dzienna żywieniowa – 6,62 zł.

Budżet jednostki uległ zwiększeniu w stosunku do stanu na 1.01.2007 o kwotę 105 382,- zł, z tytułu dochodów własnych.

Najwyższe wydatki poza płacowymi stanowią: zakup żywności (plan 143 444,- zł, wykorzystano 82% planu) oraz zakup energii (plan 177 161,- zł – wykorzystano 81% planu).

Łączny plan wydatków wynosił 2 567 974,- zł, wykorzystano w 51%.

Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej – wykonuje wyłącznie zadania z zakresu administracji rządowej. Plan budżetu w stosunku do

projektu przekazanego przez Wojewodę uległ zmniejszeniu o 12 208,- zł. Powiat natomiast przeznaczył środki na zakupy inwestycyjne w kwocie 10 000,- zł, z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu specjalistycznego samochodu strażackiego.

Wydatki Komendy Powiatowej Straży odbiegają nieco od wydatków pozostałych jednostek organizacyjnych, poza stałymi wydatkami związanymi z utrzymaniem bieżącym tj. zakup materiałów, usług komunalnych. W ramach budżetu środki wykorzystywane są również na: uposażenia dla funkcjonariuszy, pozostałe należności, nagrody roczne, równoważniki pieniężne (w zamian za umundurowanie) i ekwiwalenty dla funkcjonariuszy (np. za brak lokalu mieszkalnego, remont mieszkań, dopłata do wypoczynku).

Łączny plan wydatków wynosił 2 610 392,- zł, wykorzystano w 56%.

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie – wykonuje zadania własne Powiatu oraz zadanie z zakresu administracji rządowej w przypadku Komisji ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności.

Do zadań własnych należą: placówki opiekuńczo wychowawcze, rodziny zastępcze. Planowane środki na placówki opiekuńczo wychowawcze w I półroczu uległy zwiększeniu o kwotę 130 000,- zł i wynosiły 1 015 000,- zł. Wykorzystano 54% planowanej kwoty na:

- przelewy dotacji wynikających z zawartych porozumień z 12 powiatami za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo wychowawczych, na terenie których przebywało 46 dzieci, a obecnie przebywa 35 – łączna kwota 533 730,- zł (najwięcej dzieci przebywa w Powiecie Sławieńskim, w kolejności następne Powiat Goleniowski, Koszaliński, Stargardzki, Szczecinecki),
- na kontynuowanie nauki 7 wychowanków placówek opiekuńczo – wychowawczych – wykorzystano 14 984,- zł,
- na zagospodarowanie dla 1 wychowanka – kwota 2 000,- zł,
- na usamodzielnienie dla 1 wychowanka – 1 647,- zł.

Kolejne zadanie PCPR to udzielanie pomocy pieniężnej dla rodzin zastępczych. Planowane środki w wysokości 975 530,- zł, wykorzystano w 52%, na:

- wypłatę świadczeń dla 92 rodzin zastępczych na częściowe pokrycie kosztów utrzymania 114 dzieci,
- pomoc pieniężną dla 38 wychowanków rodzin zastępczych kontynuujących naukę,
- wynagrodzenie dla pogołowia rodzinnego.

Komisja ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności w I półroczu 2007 roku wydała łącznie 794 orzeczenia, w tym: 604 orzeczeń dla osób dorosłych, 135 orzeczeń dla osób w wieku do 16-go roku życia. Nie zaliczono do osób niepełnosprawnych 55 osób.

Łączny plan wydatków wynosił 2 522 910,- zł, wykorzystano w 52%.

Powiatowy Urząd Pracy - do zadań statutowych jednostki należy m.in. obsługa bezrobotnych. Na dzień 30.06.2007 zarejestrowanych było 3 189 osób bezrobotnych, z tego 382 osoby z prawem do zasiłku. W ciągu I półrocza wydano ponad 7 800 decyzji związanych z obsługą bezrobotnych. Decyzje te dotyczyły głównie: rejestracji, wyłączenia z ewidencji, przyznania prawa do zasiłku lub jego odmowie.

Zadaniem zleconym z zakresu administracji rządowej jest odprowadzanie składek zdrowotnych za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku. Środki na ten cel

przekazuje Wojewoda na podstawie składanych comiesięcznych wniosków. Plan na rok 2007 jest znacznie wyższy od zapotrzebowania, stąd wskaźnik wykonania tego zadania za I półrocze wynosił 28%. Dotacja nie może być wykorzystana na inne cele, oczekujemy zmniejszenia planu w II półroczu.

Liczba osób, za które odprowadza się składki wynosiła 3 213.

Łączny plan wydatków wynosił 2 898 011,- zł, wykorzystano w 38%.

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego – wykonuje wyłącznie zadania z zakresu administracji rządowej finansowane z dotacji Wojewody Zachodniopomorskiego. Budżet jednostki uległ zwiększeniu o łączną kwotę 49 200,- zł, w tym na zakupy inwestycyjne kwota 35 000,- zł. Łączny plan wydatków wynosił 205 200,- zł, wykorzystano w 37%.

Plany finansowe jednostek i placówek oświatowych w I półroczu 2007 uległy zwiększeniu o **3 426 374,- zł**. Zwiększenia środków według zadań przedstawia tabela nr 4.

Tabela nr 4

**Zwiększenia planów finansowych w jednostkach oświatowych
w I półroczu 2007 roku**

Wyszczególnienie	Dokszc. doskonał	Podwyżki	Stypendia	Z rezerwy oświat.	Inne zadania – Rada Powiatu	Bieżące – dochody własne	Ogółem zwiększ.
Zespół Szkół im. Henryka Sienkiewicza	16 291	97 578	18 588	40 344	54 810	9 087	236 698
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	22 956	137 492	59 110	79 660	51 671	3 096	353 985
Zespół Szkół Ogólnokształc. im. Mikołaja Kopernika	15 528	93 003	16 653	63 120	1 600	0	189 904
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	4 652	13 594	0	12 483	9 281	0	40 010
Zespół Szkół Mechanicznych	15 181	90 938	2 963	50 665	0	35 000	194 747
Zespół Szkół Morskich	19 791	118 546	37 624	63 328	1 577 416	110 096	1 926 801
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	13 649	81 752	71 733	37 927	0	1 548	206 609
Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna	2 270	27 867	0	18 941	0	0	49 078
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy	9 179	53 355	0	19 985	72 649	0	155 168
Centrum Kształcenia Praktycznego	2 970	17 787	0	12 885	39 732	0	73 374
OGÓŁEM:	122 467	731 912	206 671*	399 338	1 807 159	158 827	3 426 374

* w tym 3 600,- zł z rezerwy oświatowej

Źródło: opracowanie własne

Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli na dzień 1.01.2007 było ujęte w planie finansowym Starostwa. W I kwartale br. dokonano podziału środków na

poszczególne jednostki i przekazano na rachunki bankowe. Źródło pokrycia – subwencja oświatowa.

Podwyżki dla nauczycieli (5% od planowanych wynagrodzeń dla pracowników pedagogicznych) zostały podzielone Uchwałą Rady Powiatu z dnia 29 kwietnia 2007 roku. Środki także zostały przekazane dla jednostek w dniu ich podziału. Źródło pokrycia – subwencja oświatowa.

Stypendia dla uczniów – ujęto stypendia, których źródłem finansowania były: dotacja Wojewody 152 800,- zł, fundusze Unii Europejskiej 50 271,- zł, rezerwa oświatowa – 3 600,- zł.

Środki rezerwy oświatowej przeznaczone były dla jednostek głównie na: odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe 181 306,- zł, odpis na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli 166 465,- zł, inne wydatki bieżące (remonty, świadczenia zdrowotne) 51 567,- zł.

Rada Powiatu podzieliła środki na działalność bieżącą w łącznej kwocie 1 807 159,- zł, w tym m.in. dla Zespołu Szkół Morskich 1 510 058,- zł, na prowadzenie Ośrodka Szkoleniowego, zgodnie z konwencją STCW dla marynarzy i załóg według wymogów Unii Europejskiej. Dodatkowe środki przeznaczone będą na remonty, zakupy sprzętu specjalistycznego, praktyki uczniowskie. Ponadto dwie jednostki tj. Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich oraz Centrum Kształcenia Praktycznego realizowały program Leonardo da Vinci. Natomiast Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza realizował program SOKRATES.

Dochody własne jednostki przeznaczały na działalność bieżącą.

Zespół Szkół im. Henryka Sienkiewicza – jednostka oświatowa finansowana z subwencji oświatowej oraz z wypracowanych dochodów własnych. Jednostka wykonuje zadania: liceum ogólnokształcące, doksztalcanie nauczycieli, stypendia dla uczniów, internat.

W ramach posiadanych środków finansowano: stypendia dla 82 uczniów, wypłatę 4 nagród jubileuszowych oraz 1 odprawę emerytalną.

Wynagrodzenia i pochodne wykonanych wydatków stanowią 75%. Kwotę 38 305,- zł przeznaczono na zakup materiałów i wykonanie drobnych remontów pomieszczeń.

Łączny plan wydatków wynosił 3 525 711,- zł, wykorzystano w 54%.

Zespół Szkół Ogólnokształcących im. Mikołaja Kopernika – zadania finansowane z dochodów własnych i subwencji oświatowej.

Szkoła otrzymała z rezerwy oświatowej kwotę 30 000,- zł, z przeznaczeniem na przeprowadzenie niezbędnych remontów. Remonty te będą wykonane w II półroczu.

Jednostka wypłacała stypendium dla 58 uczniów. W wyniku awarii sprzętu wykonywano remonty na łączną kwotę 29 470,- zł. Systemem gospodarczym pomalowano 11 sal lekcyjnych, toalety na parterze i I piętrze, korytarze, klatki schodowe.

Wypłacono nagrody jubileuszowe dla 3 osób.

Wynagrodzenia i pochodne wykonanych wydatków stanowią 80%.

Łączny plan wydatków wynosił 3 082 430,- zł, wykorzystano w 53%.

Zespół Szkół Morskich – wykonuje zadania główne: liceum ogólnokształcące, szkoła zawodowa, internat, doksztalcanie nauczycieli.

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej w sprawie podziału części subwencji oświatowej, wprowadzony został nowy współczynnik wagi na ucznia szkoły morskiej P-27 = 3. Współczynnik ten dotyczy uczniów kształcących się

w zawodach podstawowych dla żeglugi morskiej i śródlądowej, realizujących w procesie kształcenia postanowienia Międzynarodowej Konwencji o wymaganiach w zakresie wyszkolenia marynarzy. W związku z czym ZSM otrzymał dodatkowo subwencję w kwocie 1 510 tys. zł. Środki te zostały podzielone m.in. na przedmioty nawigacyjne, sprzęt pływający, ratownictwo morskie, przedmioty mechaniki okrętowej, łączność morską, szkolenia, realizację praktyk zawodowych. Część z otrzymanych środków została już wykorzystana na pokrycie kosztów praktyki 58 uczniów klas trzecich nawigacyjnych na pokładzie „Dar Młodzieży” w kwocie 174 000,- zł. Dokonano zakupu części wydawnictw specjalistycznych. Obecnie szkoła przygotowuje przetarg na przeprowadzenie remontu bazy szkolenia nawigacyjnego i ratownictwa, a także zakupu nowych urządzeń symulacyjnych dla ich wyposażenia, tak aby w procesie szkolenia realizować postanowienia Konwencji STCW.

Zespół Szkół Morskich w I półroczu wypłacał stypendia dla 104 uczniów. Przeprowadzono remonty sanitariatów na kwotę 67 358,- zł. Wypłacono nagrody jubileuszowe dla 7 pracowników i 1 odprawę emerytalną.

Wynagrodzenia i pochodne wykonanych wydatków stanowią 30 %.

Łączny plan wydatków wynosił 5 704 266,- zł, wykorzystano w 40%.

Zespół Szkół Mechanicznych – zadania wykonywane odbiegają nieco od pozostałych szkół ponadgimnazjalnych. W wyniku przejęcia części zadań po Specjalnym Ośrodku Szkolno Wychowawczym w Grzybowie, szkoła wykonuje zadania: gimnazjum specjalne, szkoła zawodowa, szkoła zawodowa specjalna, specjalny ośrodek szkolno wychowawczy, internat, doksztalcanie nauczycieli.

Stypendia otrzymywało 13 uczniów. Wypłacono nagrody jubileuszowe dla 4 pracowników. Zakupiono wyposażenie do biblioteki (regały – 13 158,- zł) oraz jeden komputer do księgowości.

Wynagrodzenia i pochodne wykonanych wydatków stanowią 81 %.

Łączny plan wydatków wynosił 3 110 850,- zł, wykorzystano w 54%.

Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej – jednostka prowadzi naukę dydaktyczną o profilach: Technikum Hotelarskie, Technikum Zawodowe, Liceum Ogólnokształcące o profilu wojskowym i informatycznym, Technikum o profilu geodeta, Technikum Rolnicze.

W odróżnieniu od pozostałych szkół Powiatu Kołobrzeskiego, ZSGŻ wypłaca dodatki wiejskie dla nauczycieli.

W I półroczu ze stypendiów korzystało 194 uczniów. Wypłacono nagrody jubileuszowe dla 3 pracowników i 1 odprawę emerytalną.

Wynagrodzenia i pochodne wykonanych wydatków stanowią 71 %.

Łączny plan wydatków wynosił 2 867 191,- zł, wykorzystano w 57%.

Centrum Kształcenia Praktycznego – jednostka oświatowa, w której uczniowie odbywają praktyki zawodowe. W I półroczu z praktyk korzystało 192 uczniów w 24 grupach zawodowych. Ponadto zajęcia praktyczne prowadzone były w 16 grupach dla 96 uczniów.

CKP realizowało program Leonardo da Vinci, który dotyczył wymiany stażystów na praktykach zagranicznych. Z praktyk zagranicznych w Niemczech skorzystało 16 osób, w dwóch turach po 8 osób, każda tura trwała dwa tygodnie. Łączny koszt wymiany wynosił 22 940,- zł.

Jednostka w badanym okresie wypłaciła jedną odprawę emerytalną.

Wynagrodzenia i pochodne wykonanych wydatków stanowią 71 %.

Łączny plan wydatków wynosił 1 024 429,- zł, wykorzystano w 53%.

Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy – wykonuje zadania: szkoły podstawowej specjalnej, gimnazjum specjalnego, specjalnego ośrodka szkolno wychowawczego.

W ramach posiadanych środków wykonano remont wadliwego systemu wentylacji pionu kuchennego – koszt 3 908,- zł.

Wypłacono nagrody jubileuszowe dla 2 pracowników.

Wynagrodzenia i pochodne wykonanych wydatków stanowią 89 %.

Łączny plan wydatków wynosił 1 834 245,- zł, wykorzystano w 52%.

Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich – do zadań wykonywanych przez jednostkę należą szkoła zawodowa, centrum kształcenia ustawicznego. Prowadzony jest system nauczania dziennego i zaocznego. Zespół Szkół kształci największą ilość uczniów w Powiecie Kołobrzeskim (950, w tym szkoła zaoczna 176 słuchaczy).

W I półroczu wypłacono 8 nagród jubileuszowych oraz 4 odprawy emerytalne. Ze stypendiów korzystało 186 uczniów.

W Zespole Szkół odbył się konkurs na Najlepszego Hotelarza, w którym uczestniczyły Szkoły Hotelarsko – Turystyczne z całego kraju. II miejsce zdobył Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich z Kołobrzegu.

Szkoła od lat współpracuje z partnerami zagranicznymi. W roku 2007 odbywały się praktyki według modułu III, IV.

Moduł III – zakładany cel kształcenia - typowe potrawy kuchni międzynarodowych, szczególna prezentacja polskiej kuchni. Termin praktyk 12 - 23 luty i 26 luty - 3 marzec 2007 roku. Miejsce realizacji modułu – Niemcy. Praktyka kończyła się uzyskaniem certyfikatu.

Moduł IV – zakładany cel kształcenia – składowanie i obróbka produktów na przekąski i zupy. Termin praktyk 7 – 19 marzec i 26 – 30 marzec 2007 roku. Miejsce realizacji – Kołobrzeg. Praktyka przygotowuje do egzaminu teoretycznego i praktycznego.

Wynagrodzenia i pochodne wykonanych wydatków stanowią 75 %.

Łączny plan wydatków wynosił 4 782 763,- zł, wykorzystano w 55%.

Ognisko Pracy Pozaszkolnej – placówka wychowania pozaszkolnego. Z zajęć organizowanych dla dzieci i młodzieży skorzystało 437 osób w 19 grupach. Młodzież OPP uczestniczyła na Międzynarodowym Turnieju Piłki Siatkowej w Holandii. Wypłacono 1 nagrodę jubileuszową.

Wynagrodzenia i pochodne wykonanych wydatków stanowią 85 %.

Łączny plan wydatków wynosił 453 012,- zł, wykorzystano w 55%.

Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna – zadania: przeprowadzanie badań psychologicznych, pedagogicznych, logopedycznych, przesiewowych badań mowy i słuchu wśród dzieci i młodzieży. W I półroczu do badań przyjęto łącznie 2 226 dzieci i młodzieży.

Zespół Orzekający wydał 49 orzeczeń do kształcenia specjalnego i 16 do nauczania indywidualnego. Wydano 291 opinii psychologiczno – pedagogicznych. W różnych formach terapii prowadzonych na terenie poradni uczestniczyło 167 dzieci. Brały one udział w zajęciach terapii pedagogicznej, socjoterapii, terapii zaburzeń emocjonalnych i terapii mowy.

Na terenie poradni prowadzona jest grupa wsparcia dla pedagogów szkolnych ze wszystkich szkół Powiatu Kołobrzeskiego.

Poradnia publikuje w Gazecie Kołobrzeskiej artykuły z zakresu wiedzy psychologiczno pedagogicznej.

Wypłacono 1 nagrodę jubileuszową oraz 1 odprawę emerytalną.
Wynagrodzenia i pochodne wykonanych wydatków stanowią 89 %.
Łączny plan wydatków wynosił 798 568,- zł, wykorzystano w 53%.

Starostwo Powiatowe – wykonuje zadania z zakresu administracji rządowej oraz zadania własne.

W poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przebieg realizacji wydatków przedstawia się następująco:

- **rolnictwo** – zadanie zlecone – dotyczy prac geodezyjno – urzędniowych na potrzeby rolnictwa, środki wykorzystano na wyrisy i wypisy oraz wykonanie klasyfikacji gruntów,
- **leśnictwo** – zadanie własne – wypłaty ekwiwalentów dla rolników, którzy przeznaczają grunty rolne pod zalesianie, ekwiwalenty otrzymuje 32 osoby, miesięczna kwota wypłat 22 039,- zł,
- **transport** – zaplanowano inwestycję (zadanie własne) – przebudowa drogi powiatowej Kukinia - Dygowo, która będzie współfinansowana z Unii Europejskiej, realizacja w roku 2008,
- **gospodarka mieszkaniowa** – zadanie z zakresu administracji rządowej w zakresie gospodarowania mieniem Skarbu Państwa, środki przekazuje Wojewoda, wykorzystano na wyceny nieruchomości, wypisy, ogłoszenia w prasie, koszty postępowań, podziały działek; w zakresie zadań własnych – dotyczących gospodarowania mieniem Powiatu, wykorzystano środki na operaty szacunkowe, koszty sporządzenia aktów notarialnych, administrowanie budynkiem ul. Kamienna, opłaty sądowe, ogłoszenia; w tej części budżetu planowane są środki na remonty (117 000,- zł) i inwestycje (404 000,- zł) mienia powiatowego; w ramach remontów sfinansowano faktury roku ubiegłego (18 205,- zł), pozostała kwota przeznaczona jest na wykonanie remontu wejścia do budynku przy ul. Gryfitów; w ramach inwestycji planowane są środki na budowę budynku Powiatowego Urzędu Pracy; w roku 2007 środki wykorzystane będą na wykonanie dokumentacji,
- **administracja publiczna** – zadania z zakresu administracji rządowej stanowią 4% planowanego budżetu i dotyczą: wydatków na częściowe pokrycie wynagrodzeń i pochodnych oraz na pokrycie kosztów poboru do wojska; pozostałe 96% to zadania własne, w tym:
 - *pokrycie kosztów funkcjonowania Rady Powiatu* – wypłaty diet i koszty bieżące, do których należały: nagłośnienie sesji, opłata telewizji kablowej, oprawa protokołów sesji, komisji, oprawa uchwał, materiały biurowe – po przeprowadzonej analizie wydatków stwierdza się, że plan wydatków (poza dietami) na rok 2007 jest niedoszacowany i wymaga zwiększenia w II półroczu 2007 roku,
 - *promocja powiatu* – wykorzystano 38% planu, głównie na: zakupy nagród, pucharów związanych z organizowanymi imprezami sportowo – kulturalnymi, udział Powiatu w pokazach fajerwerków w noc sylwestrową, pokrycie kosztów pobytu zaproszonych gości, głównie z partnerskiego Powiatu Barnim, na uroczystościach organizowanych w I półroczu, ogłoszenia w prasie z okazji świąt, pokrycie kosztów Międzynarodowych Targów organizowanych w Szczecinie, udział Powiatu w uroczystościach rocznicowych związanych z Wyzwoleniem Kołobrzegu, z okazji różnych okoliczności zakupowano wieńce lub wiązanki kwiatów dla delegacji Zarządu i Rady Powiatu,
 - *komisja poborowa* – zadanie zlecone, środki przeznaczone na pokrycie kosztów poboru do wojska,

- *Starostwo Powiatowe* – plan finansowy tej części budżetu wykonano w 47%, w odróżnieniu do lat poprzednich wynagrodzenia i pochodne wszystkich pracowników Starostwa są ewidencjonowane w rozdz. 75020 (w latach poprzednich przypisywano pracowników do wykonywanych zadań np. promocja do rozdziału 75075, Rada Powiatu do rozdz. 75019 czy oświata do rozdz. 80195); urzędnicy wykonują zadania zarówno z zakresu administracji rządowej jak i zadania własne; 70% wykonanych wydatków stanowią wynagrodzenia i pochodne, pozostałe wydatki dotyczą w szczególności:

- zakupu materiałów – w tym paragrafie plan został już wykonany (plan 214 506,- zł wykonanie 214 347,- zł), jednym z większych wydatków były zakupy druków komunikacyjnych (171 321,- zł),

- zakupu pozostałych usług – w tym paragrafie najwyższe wykonanie dotyczy zakupu tablic komunikacyjnych, w kolejności następne to opłaty pocztowe, serwisy oprogramowania, ogłoszenia w prasie, usługi związane z wprowadzeniem systemu ISO oraz zakup programu LEX POLONICA,

- planowanych środków na zakupy inwestycyjne - dotyczyły w pierwszej wersji wymiany sprzętu komputerowego w sieci FK (sprzęt ten jest już kompletnie zamortyzowany, został zakupiony w 1999 roku), z uwagi jednak na możliwość pozyskania środków w ramach Mechanizmu Norweskiego, środki wykorzystano częściowo na zakup sprzętu komputerowego, w II półroczu planowany jest zakup kserokopiarki,

- **pozostałe zadania dotyczą:** przekazywania dotacji dla instytucji pożytku publicznego, dla szkół niepublicznych, dla Muzeum Oręża Polskiego; rozdysponowania rezerw, przekazywania stypendiów dla studentów, przekazywania odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Muzeum Oręża Polskiego – jest instytucją kultury wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury, która prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w oparciu o ustawę o rachunkowości w ramach otrzymanej dotacji i wpływów osiągniętych z prowadzonej działalności.

W I półroczu Muzeum pozyskało przychody w łącznej kwocie 508 283,- zł, w tym:

- wpływy z usług – 120 778,-zł (sprzedaż biletów, lekcje muzealne, przewodnik, fotografowanie i filmowanie, sprzedaż wydawnictw),
- dotacja z Powiatu Kołobrzeskiego 360 000,- zł,
- przychody finansowe – 1 954,- zł (odsetki od rachunku w banku),
- pozostałe przychody – 25 551,- zł (darowizny, amortyzacja).

Łącznie koszty z działalności Muzeum – 536 541,- zł, w tym:

- wynagrodzenia – 249 282,- zł,
- świadczenia pracownicze, składki 63 821,- zł
- materiały – 30 901,- zł,
- energia – 28 826,- zł,
- usługi 104 525,- zł, w tym usługi remontowe 33 030,- zł,
- pozostałe koszty proste – 59 186,- zł.

Różnicę między przychodami i kosztami pokryto ze stanu na rachunku bankowym z dnia 1.01.2007.

Zatrudnienie stałe w Muzeum wynosi 19 etatów. Na okres sezonu letniego zatrudniono pracowników z Powiatowego Urzędu Pracy na czas określony – dwóch pracowników do końca sierpnia, 1 pracownik do końca września.

Na dzień 30.06.2007 Muzeum nie posiada ani należności, ani zobowiązań.

Wnioski ogólne dotyczące realizacji budżetów po stronie dochodów i wydatków przez jednostki organizacyjne Powiatu, wynikające z załącznika nr 2.

1. Minister Finansów dokonał zmniejszenia udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych o 118 586,- zł. Zwiększono natomiast subwencję oświatową o 2 241 970,- zł.
2. W wyniku złożonego wniosku przez Zarząd Powiatu, Ministerstwo Infrastruktury przyznało subwencję podstawą w kwocie 700 000,- zł, z przeznaczeniem na inwestycję infrastruktury drogowej.
3. Starostwo Powiatowe było poddawane kompleksowym kontrolom dotyczącym wykonanych w roku 2006 inwestycji współfinansowanych w ramach programów ZPORR i INTERREG IIIA. Każda kontrola inwestycji była przeprowadzona przez trzy odrębne składy kontrolne. Kontrole przebiegały prawidłowo. Nie stwierdzono żadnych uchybień. W wyniku pozytywnych opinii w I półroczu przekazano środki z Unii Europejskiej dotyczące inwestycji: przebudowy dróg ul. Kasprowicza i ul. Fredry. Ponadto zakończono całkowicie: budowę ścieżki pieszko rowerowej w Budzistowie i Platformę Cyfrową w Starostwie. W związku z otrzymanymi środkami Powiat spłacił zaciągnięte pożyczki na prefinansowanie inwestycji.
4. W wyniku zmian w budżecie znacznie zwiększono środki na wykonanie remontów i inwestycji infrastruktury drogowej, dotyczące głównie budowy i remontów chodników w gminach Powiatu Kołobrzeskiego oraz roboty zabezpieczające nawierzchnie bitumiczne. Do wykonania tych zadań włączyły się gminy. Realizacja nastąpi w II półroczu po ogłoszeniu przetargów. Łączna wartość zadań wynosi 3 486 500,- zł i pokryta zostanie zaciągniętym kredytem.
5. Zdjęto z programu inwestycyjnego: przebudowę skrzyżowania ul. Solna, ul. Bałtycka, ul. Śliwińskiego wraz z sygnalizacją świetlną, budowę ronda na skrzyżowaniu ul. Jedności i ul. Wolności (w tym wypadku pozostawiono środki na wykonanie dokumentacji) oraz udział Powiatu w Renowacji i konserwacji średniowiecznych Katedr Pomorza Zachodniego – przenosząc to zadania na 2008 rok.
6. Rozdysponowano rezerwę oświatową w kwocie ogólnej 402 938,- zł, głównie na: wypłaty nagród jubileuszowych, odprawy emerytalne oraz odpisy na świadczenia socjalne dla emerytowanych nauczycieli. Rezerwę ogólną wykorzystano w kwocie 10 500,- zł: na częściowe pokrycie działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej – 10 000,- zł i 500,- zł na nagrody na pokrycie kosztów pobytu delegacji z Kaliningradu.
7. Nie stwierdzono przekroczeń limitów wydatków.
8. Na koniec I półrocza żadna z jednostek nie posiada zobowiązań wymagalnych.
9. Najniższe wykonanie planu finansowego wystąpiło w Zarządzie Dróg Powiatowych, ponieważ wydatki remontowe i inwestycyjne będą realizowane w II półroczu.
10. Istnieje zagrożenie dotyczące funkcjonowania Domu Pomocy Społecznej we Włociborzu. Szczególnie dotyczy to limitu wydatków na opłaty energii elektrycznej i zakupu żywności. Powiat na dzień składania informacji nie ma możliwości dofinansowania DPS-u. Obecnie w DPS jest 13 wolnych miejsc. Jednocześnie należy przypomnieć, że na dzień 1.01.2007 z dochodów Powiatu zwiększono plan finansowy dla DPS we Włociborzu o kwotę 248 150,- zł. Takiej praktyki nie stosuje się w innych Powiatach Województwa Zachodniopomorskiego. Powiaty te wychodzą z założenia, że przy dobrym

opracowaniu Programu Naprawczego, DPS utrzymuje się z dochodów własnych i dotacji Wojewody.

11. W wyniku niedoszacowania wydatków bieżących w Starostwie Powiatowym, głównie na wydatki związane z: wydawaniem praw jazdy, kart pojazdów, tablic rejestracyjnych, kosztów związanych z likwidacją Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej i przejścia wszystkich pracowników do struktur Starostwa – istnieje pilna potrzeba zwiększenia limitu wydatków na zadania bieżące.

Załącznik nr 3 – Plan i wykonanie dotacji, wydatków na zadania zlecone administracji rządowej za I półrocze 2007 roku według, działów, rozdziałów, paragrafów.

Plan dotacji i wydatków na rok 2007 ujęto w budżecie Powiatu Kołobrzeskiego w kwotach określonych w projekcie budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego. W wyniku zmian w I półroczu zwiększone zostały dotacje i wydatki o 36 992,- zł (zmniejszenie o 12 208 i zwiększenie o 49 200).

W dwóch jednostkach wykonujących zadania zlecone plan uległ zmianie tj.:

- Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego - zwiększono budżet o 49 200,- zł, w tym na zakupy inwestycyjne 35 000,- zł,
- Komenda Powiatowa PSP - zmniejszenie wydatków bieżących o 12 208,- zł.

Łącznie wskaźnik wykonania dotacji wynosił 49,6%.

Jednostki wykonujące zadania zlecone poza wyżej wymienionymi to: Starostwo Powiatowe, Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej, Powiatowy Urząd Pracy, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie – mogą realizować wydatki tylko do wysokości otrzymanych dotacji w danym okresie.

W związku z czym wskaźnik realizacji wydatków wynosił 45,9%.

Załącznik nr 4 – Plan i wykonanie dotacji, wydatków na zadania własne i pozostałe zadania za I półrocze 2007 roku według działów, rozdziałów i paragrafów.

Plan dotacji na zadania **własne** na dzień 1.01.2007 wynosił 2 201 000,- zł i dotyczył wyłącznie dofinansowania Domów Pomocy Społecznej.

W toku realizacji na 30.06.2007 dotacje na zadania własne uległy zwiększeniu o 252 665,- zł, z przeznaczeniem na wypłaty stypendiów dla młodzieży pochodzącej z byłych państwowych gospodarstw rolnych oraz na uzupełnienie wynagrodzeń pracownikom socjalnym w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie. Dotacje te przekazano dla Powiatu w 100%.

W przypadku dotacji dla DPS – Wojewoda Zachodniopomorski przekazuje te dotacje na podstawie przedkładanych sprawozdań miesięcznych w zakresie ruchu mieszkańców w domach z uwzględnieniem mieszkańców, którzy objęci są dotacjami.

Domy Pomocy Społecznej oraz Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie wykorzystały dotację w 100%. W przypadku stypendiów dotacja wykorzystana została w 48%.

Powiat otrzymuje także **dotacje na zadania wynikające z porozumień**. W I półroczu dotacje dotyczą następujących zadań:

- pokrycie kosztów badań specjalistycznych podczas poboru – wskaźnik wykonania planu dotacji 60%, wykonanie wydatków także 60%,
- unijne stypendia dla studentów (porozumienie z Wojewódzkim Urzędem Pracy) – wskaźnik wykonania planu dotacji 94%, wykonanie wydatków 98%,
- unijne stypendia dla uczniów (porozumienie z Wojewódzkim Urzędem Pracy), wskaźnik wykonania planu dotacji 19%, wykonanie wydatków 86%, w tym przypadku dopiero w dniu 27.06.2007 roku Wojewódzki Urząd Pracy poinformował, że zatwierdzono wniosek o płatność, nie przekazując jednocześnie środków na rachunek bankowy Starostwa, w związku z czym, aby wypłaty stypendiów odbyły się do 30.06.2007 Starostwo z własnych środków przekazało do szkół dotację (zawieszono na rozrachunkach), stąd wykonanie wydatków jest wyższe od otrzymanych dotacji, dotacja z WUP wpłynęła 12.07.2007 roku,
- rodziny zastępcze – porozumienia z Powiatami, których dzieci przebywają w rodzinach zastępczych w Powiecie Kołobrzeskim, plan dotacji został wykonany, w II półroczu nastąpi urealnienie planu,
- Powiat Kołobrzeski udzielił dotację dla Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego w kwocie 150 000,- zł, z przeznaczeniem na wykonanie remontu oddziału szpitalnego.

Załącznik nr 5 – Plan i wykonanie dochodów własnych za I półrocze 2007 roku według jednostek organizacyjnych Powiatu Kołobrzeskiego

Dochody własne pozyskiwane są przez 13 jednostek organizacyjnych Powiatu. W I półroczu jednostki i placówki oświatowe pozyskiwały dochody ze źródeł ujętych w tabeli nr 5

Tabela nr 5

Realizacja dochodów własnych w jednostkach oświatowych w I półroczu 2007 roku

Wyszczególnienie	Dzierż. wynajem	Usługi	Różne dochody	Różne opłaty	Wpłaty z zysku	Pozost.	Razem:
Zespół Szkół im. Henryka Sienkiewicza	50 651	131 212	12 382	0	0	21	194 266
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	16 406	13 870	14 615	70 530	0	164 579	280 000
Zespół Szkół Ogólnokształc. im. Mikołaja Kopernika	71 579	651	254	319	0	0	72 803
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	0	0	7	0	0	0	7
Zespół Szkół Mechanicznych	111 617	27 643	1 904	0	0	0	141 164
Zespół Szkół Morskich	149 209	4 416	5 822	0	0	0	159 447
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	17 026	24 266	7 029	5 298	0	0	53 619

Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy	0	0	0	13 425	0	0	13 425
Centrum Kształcenia Praktycznego	98 057	6 137	69	0	18 810	0	123 073
OGÓŁEM:	514 545	208 195	42 082	89 572	18 810	164 600	1 037 804

Źródło: opracowanie własne

Wykonanie dochodów przez jednostki oświatowe przedstawia się następująco:

1. **Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza** - plan 318 641,- zł, wykonanie 194 266,- zł. Szkoła wynajmuje salę sportową, siłownię, pomieszczenia szkolne, garaże. Różne dochody stanowią: opłaty za telefon, energię elektryczną, wodę, duplikaty legitymacji szkolnych, refundacja za zajęcia sportowe. Stan należności wymagalnych **3 257,- zł**. W stosunku do stanu na 1.01.2007 uległ zmniejszeniu o 3 755,- zł. Należności dotyczą głównie wynajmu sali sportowej, siłowni, czynszu za mieszkanie. Dłużnikami są:
 - MUKS Kotwica 50 Kołobrzeg – 1 171,20 zł, zobowiązała się do uregulowania po otrzymaniu kolejnej transzy dotacji z Miasta Kołobrzeg,
 - KSP ŻAKI 94 Kołobrzeg – 1 098,- zł, wysłano wezwanie do zapłaty,
 - MKP Kotwica Kołobrzeg – 195,20 zł, wysłano wezwanie do zapłaty,
 - Czynsz za mieszkanie – 292,47, uregulowano w miesiącu lipcu,
 - CNSE L. Wabia Szczecin – 500,- zł, wysłano wezwanie do zapłaty.
2. **Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika** - plan dochodów 236 500,- zł, wykonanie 72 803,- zł. Większość dochodów zostanie zrealizowana w II półroczu z uwagi na wynajem pomieszczeń szkolnych w okresie wakacji. Nie stwierdzono salda należności na dzień 30.06.2007 roku.
3. **Zespół Szkół Morskich** – plan w kwocie 386 096,- zł, wykonano 159 447,- zł. Główne źródła dochodów to wynajem sal lekcyjnych, sali gimnastycznej, internatu, czynsze mieszkaniowe oraz wpłaty za wynajem pomieszczeń podczas sezonu letniego. Stan należności wynosił **138 114,16 zł**. W stosunku do stanu na 1.01.2007 należności zmniejszyły się o 343,- zł. Należność wymagalna dotyczy p. Wojciecha Kasprowicza z Sosnowca, który w sezonie letnim 2000 roku wynajmował stołówkę. Dłużnik nie uregulował należności, wobec czego szkoła wszczęła postępowanie sądowe i komornicze. Spłata następuje miesięcznie w bardzo niskich kwotach bo 54,40 zł.
4. **Zespół Szkół Mechanicznych** – plan dochodów 205 000,- zł, wykonano w kwocie 141 164,- zł. Źródła dochodów: częściowy wynajem boiska, dzierżawa dachu na antenę satelitarną, wynajem sal lekcyjnych, sal w internacie, spłata zadłużenia. Stan należności wynosił **29 062,37 zł**, uległ zmniejszeniu w stosunku do stanu na 1.01.2007 o 2 660,- zł. Należności dotyczą przejętych długów ze Specjalnego Ośrodka Szkolno Wychowawczego w Grzybowie. Sprawę prowadzi Komornik Sądowy Rewiru II przy Sądzie Rejonowym w Kołobrzegu. Dłużnik (była główna księgowa SOSW) posiada inne zobowiązania, które są egzekwowane w pierwszej kolejności. Według pani Komornik sprawa jest trudna do realizacji i częste spłaty w wyższych kwotach są niemożliwe. W I półroczu dokonano spłaty w kwocie 220,18 zł.
5. **Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej** – plan dochodów 82 248,- zł, wykonano 53 619,- zł. Źródła dochodów: dzierżawa działek, garaży, czynsz za mieszkania, wynajem sal, sprzedaż złomu. Saldo należności na 30.06.2007 wynosi **66 319,26 zł** i niestety w stosunku do stanu na 10.01.2007 uległo zwiększeniu o 7 825,- zł. We wszystkich przypadkach zadłużeń wszczęto postępowania windykacyjne. Kwota należności dotyczy

głównie czynszu za mieszkania 9 najemców, za dzierżawę działki 2 dłużników. Od roku 2004 toczą się sprawy sądowe wobec najemców mieszkań, bez rezultatu. Szkoła złożyła z tej sprawy apelację. Jednym z większych dłużników jest najemca mieszkania, który posiada zadłużenie w kwocie 37 952,50 zł. Dwie sprawy są już u Komornika. Ściągalność nie jest zbyt skuteczna, ponieważ miesięcznie przekazywana jest kwota w wysokości 93,91 zł.

6. **Centrum Kształcenia Praktycznego** – plan dochodów 247 000,- zł, wykonano 123 073,- zł. Źródła dochodów: najem i dzierżawa sal wykładowych i innych pomieszczeń na działalność Hotelu Centrum, usługi z tytułu organizowanych kursów, szkoleń, zaliczka wpłaty z zysku gospodarstwa pomocniczego. Stan należności **2 043,- zł**. Uległy zmniejszeniu w stosunku do stanu na 1.01.2007 o 3 805,- zł. Należności dotyczą wynajmu lokali dla czterech podmiotów. Na powyższe należności wysłano wezwania do zapłaty.
7. **Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy** – plan dochodów 24 000,- zł, wykonano 13 425,- zł. Dochody dotyczą wyłącznie odpłatności za pobyt dzieci w internacie. Jednostka nie posiada salda należności.
8. **Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich** – plan dochodów 524 896,- zł, wykonano 280 000,- zł. Jednostka pozyskuje mniejsze dochody z tytułu najmu i usług, wyższe natomiast z tytułu różnych i pozostałych opłat. ZSEH w wyniku prowadzenia szkoły zaocznej pozyskuje dochody z tytułu wpłat czesnego. Opłaty przekazywane są także w związku z prowadzeniem kursów taxi, pilotów wycieczek, gotowania. Źródłem pozostałych dochodów są wpływy na kształcenie dwunarodowe dokonywane przez Jednostkę Centralną Współpracy Młodzieży Polsko – Niemieckiej w Szczecinie oraz przez partnera zagranicznego Powiat Barnim. Szkoła nie posiada salda należności.

Tabela nr 4

**Realizacja dochodów własnych przez pozostałe jednostki
(bez Starostwa Powiatowego)
w I półroczu 2007 roku**

Wyszczególnienie	Dzierż. wynajem	Usługi	Sprzedaż	Pozostałe	Razem
Dom Pomocy Społecznej Gościno	13 308	301 295	0	0	314 603
Dom Pomocy Społecznej Włocibórz	1 106	645 005	0	0	646 111
Zarząd Dróg Powiatowych	2 004	0	3 737	110	5 851
Razem:	16 418	946 300	3 737	110	966 565

Źródło: opracowania własne

Dom Pomocy Społecznej Gościno – dwa źródła dochodów. Głównie z tytułu odpłatności mieszkańców za pobyt w domu. Jednostka posiada należności w kwocie 24 790,57 zł, w tym z tytułu czynszu za mieszkanie 94,49 zł. W stosunku do dłużników wszczęto postępowania windykacyjne. Należności są egzekwowane przez Komornika Sądowego w Kołobrzegu. Wszczęto także postępowanie sądowe przeciwko Fundacji Dom Pomocy Społecznej Gąski o należność za pobyt pięciu mieszkańców przeniesionych do DPS Gościno.

Dom Pomocy Społecznej Włóscibórz – źródła dochodów: opłaty za pobyt przez mieszkańców, najem, dzierżawa, dopłaty do wyżywienia, najem transportu, noclegi, usługi rehabilitacyjne. Należności na koniec I półrocza wynoszą 18 247,36 zł, dotyczą odpłatności za pobyt. Sprawy skierowano do windykacji. Część należności uregulowano w miesiącu lipcu (dotyczy wpływu z MOPS Kołobrzeg), dwie osoby regulują zobowiązania, które rozłożono na raty.

Zarząd Dróg Powiatowych – plan dochodów został wykonany tylko w 16%. Źródłami dochodów są dzierżawa, sprzedaż drewna. Wskaźnik wykonania dochodów jest niski, ponieważ główne źródło dochodów dotyczy wpływów z parkingu na drodze powiatowej Grzybowo-Dźwirzyno, a te uzależnione są od warunków atmosferycznych.

Dochody związane z zajęciem pasa drogowego są ewidencjonowane w rachunku dochodów własnych.

Źródła dochodów własnych realizowanych przez Starostwo Powiatowe w łącznej kwocie wynosi 1 637 580,- zł, w tym:

1. Środki pozyskane z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa – kwota 132 863,- zł, przekazywana w ratach miesięcznych na podstawie składanych kwartalnie wniosków.
2. Sprzedaż mienia – 255 179,- zł, dochody pozyskano z tytułu wpłat ratalnych za sprzedaż mieszkań w Gościnie – kwota 5 089,- zł oraz udział Powiatu (25%) z tytułu sprzedaży mienia Skarbu Państwa kwota 250 090,- zł.
3. Dochody z tytułu sprzedaży praw jazdy, tablic rejestracyjnych, kart pojazdów – 634 870,- zł.
4. Odsetki od lokat bankowych – 35 233,- zł.
5. Odpłatność za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych – 6 699,- zł.
6. Wpływy z usług 13 651,- zł, dotyczy przysługujących dla Powiatu 2,5% kosztów związanych z realizacją zadań z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.
7. Różne dochody – 27 437,- zł, w tym m.in.: wpływy z opłat za topografie miasta, opłaty za wydawanie zezwoleń na krajowy transport drogowy.
8. Udział w dochodach Skarbu Państwa – 531 648,- zł.

Starostwo Powiatowe realizuje zadania z zakresu administracji rządowej, na które otrzymuje dotacje Wojewody Zachodniopomorskiego.

Z drugiej strony Starostwo przekazuje do budżetu Wojewody i to znaczne kwoty z tytułu realizacji dochodów Skarbu Państwa.

Tabela nr 5 przedstawia źródła dochodów Skarbu Państwa oraz ich realizację za I półrocze 2007 roku

Tabela nr 5

**Źródła dochodów Skarbu Państwa realizowanych
przez Starostwo Powiatowe w I półroczu 2007 roku**

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Plan po zmianach na 30.06.2007</i>	<i>Wykonanie na 30.06.2007</i>	<i>Wskaźnik wykon. planu</i>
Opłaty melioracyjne	3 000	2 321	77
Gospodarka nieruchomościami	2 913 900	3 246 772	111
Sprzedaż gruntów i nieruchomości	0	8 858	0

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Plan po zmianach na 30.06.2007</i>	<i>Wykonanie na 30.06.2007</i>	<i>Wskaźnik wykon. planu</i>
(stary szpital)			0
Dochody Komendy PSP	0	233	0
Odsetki od rachunku w banku	0	2 964	0
Odpłatność w Powiatowym Ośrodku Wsparcia	1 000	446	45
Razem:	2 917 900	3 261 594	111

Źródło: opracowanie własne

Jednym z głównym i znaczącym źródłem dochodów jest gospodarka gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa, która obejmuje:

- wpływy za zarząd, użytkowanie wieczyste – realizacja 2 018 763,- zł – opłaca 971 płatników,
- dzierżawa i najem – realizacja 30 436,- zł, opłaca 9 płatników,
- przekształcenie wieczystego użytkowania w prawo własności – realizacja 105 307,- zł, opłaca 42 płatników,
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – realizacja 1 059 233,- zł, dotyczy 29 płatników,
- pozostałe dochody m.in. odsetki od nieterminowych wpłat – realizacja 33 033,- zł.

W I półroczu 2007 roku Starosta Kołobrzeski ze względu na trudną sytuację finansową, na wniosek płatników dokonał przesunięć terminów płatności 17 kontrahentom.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami i w celu przestrzegania zasad i trybu windykacji za I półrocze wysłano 2 wezwania do zapłaty, 6 not odsetkowych, 6 upomnień do zapłaty.

W dniu 7 marca 2007 roku Starostwo wystosowało pismo do Urzędu Skarbowego o zwrot podatku VAT za lata 2004 – 2006, z tytułu opłaty rocznej od użytkowania wieczystego gruntów, ustanowionego przed 1 maja 2004 roku. Podstawą do wystąpienia o zwrot podatku VAT była Uchwała Naczelnego Sądu Administracyjnego z dnia 8 stycznia 2007 roku. Z sentencji wyroku Sądu wynika, że opłata roczna z tytułu użytkowania wieczystego gruntów, ustanowionego przed dniem 1 maja 2004 roku, gdy taka czynność nie podlegała podatkowi od towarów i usług, po wejściu w życie ustawy z dnia 11 marca 2004 roku w sprawie podatku od towarów i usług (Dz. U. Nr 54, poz. 535 ze zm.) ani nie zawiera w sobie należnego podatku, ani też nie powinna być powiększona o taki podatek na podstawie przepisów tej ustawy. Wysokość nienależnie naliczonego podatku VAT według wyliczenia wynosi 1 089 804,82 zł.

W wyniku złożenia wniosku o zwrot, Urząd Skarbowy przeprowadził kontrolę sprawdzającą w dniach 12 – 27 kwietnia 2007 roku.

Po tym terminie pracownicy Wydziału Finansów i Budżetu sukcesywnie przesyłają kontrahentom korekty faktur VAT i po otrzymaniu potwierdzenia przez kontrahenta sporządza się deklarację do Urzędu Skarbowego. Na podstawie deklaracji Urząd Skarbowy dokonuje zwrotu podatku.

W związku z powyższym nie wysyłano upomnień ani not odsetków do tych płatników, którym przysługuje zwrot podatku VAT.

Załącznik nr 6 – Dotacje udzielone z budżetu Powiatu Kołobrzeskiego za I półrocze 2007 roku według działów i rozdziałów

Plan dotacji udzielonych z budżetu Powiatu Kołobrzeskiego w I półroczu 2007 roku uległ zwiększeniu o 52 562,- zł i na dzień 30.06.2007 wynosi 3 076 611,- zł. Zmiany w poszczególnych rodzajach dotacji ujęte są w załączniku nr 6 do informacji z wykonania budżetu za I półrocze 2007 roku.

Jak wynika z załącznika, w roku 2007 planowano kwotę 125 000,- zł z przeznaczeniem na udzielenie dotacji dla instytucji pożytku publicznego. W I półroczu po rozstrzygnięciu otwartych konkursów ofert na realizację zadań zleconych organizacjom pozarządowym, przyjęto dotacje dla 4 organizacji tj.:

- Fundacja Bezpieczny Powiat kwota 10 000,- zł – program zapobiegania przestępczości oraz ochrony bezpieczeństwa obywateli,
- Stowarzyszenie Amazonek kwota 2 000,- zł – program edukacji dla mieszkańców w zakresie czynników ryzyka w powstawaniu nowotworów,
- Polski Czerwony Krzyż kwota 5 000,- zł – program edukacyjny w zakresie promocji zdrowia,
- Stowarzyszenie na Rzecz Pomocy Ludziom Starym Niepełnosprawnym i Potrzebującym Opieki „SENIOR” kwota 15 000,- zł – program pomocy dla osób dotkniętych przemocą.

Nie ogłaszano otwartego konkursu ofert na program z zakresu upowszechniania sportu, ponieważ zawarta jest wieloletnia umowa z UKS OPP Powiat Kołobrzeski. W roku 2007 dotacji wynosi 50 000,- zł.

Łącznie w I półroczu rozdysponowano kwotę 82 000,- zł, pozostała kwota 43 000,- zł będzie przekazywana instytucjom w II półroczu.

Powiat udzielił dotacje także dla Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób Niepełnosprawnych Koło w Kołobrzegu w kwocie 10 000,- zł na dofinansowanie działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej.

Pozostałe dotacje udzielane z budżetu Powiatu planowane były w budżecie na dzień 1.01.2007 roku.

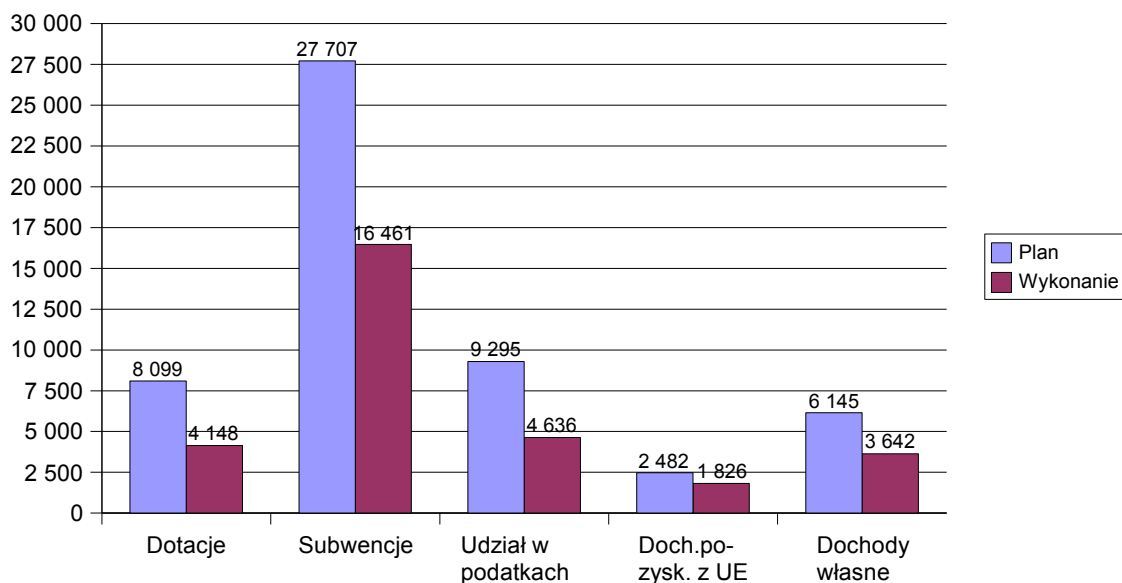
Załącznik nr 7 – Plan i wykonanie budżetu Powiatu Kołobrzeskiego za I półrocze 2007 roku według szczegółowości określonej w uchwale Rady Powiatu

Załącznik obejmuje wszystkie formy organizacyjno prawne, za pomocą których realizowane są zadania wynikające z ustawy o samorządzie powiatowym.

Podstawowa forma to jednostki organizacyjne Powiatu, które sporządzają plan finansowy po stronie dochodów i wydatków.

Budżet po stronie dochodów w formie graficznej przedstawia wykres nr 1. Kwoty ujęte w tysiącach złotych.

Plan i wykonanie dochodów według źródeł



Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższego wykresu w każdej pozycji dochodów wskaźnik wykonania przekracza 50%.

Najwyższy wskaźnik (73%) wykonano w dochodach z tytułu pozyskania ich z Unii Europejskiej, najniższy wskaźnik (50%) dotyczy wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych.

Tabela nr 6 przedstawia procentowy udział poszczególnych źródeł dochodów w stosunku do dochodów ogółem zarówno w kwotach planowanych jak i wykonanych.

Tabela nr 6

Struktura dochodów planowanych i wykonanych według głównych źródeł w I półroczu 2007 roku

Źródła dochodów	Kwota planowana	% udział w dochodach	Kwota wykonana	% udział w dochodach
Dotacje ogółem	8 099 391	15%	4 147 594	13%
Subwencje ogółem	27 706 621	52%	16 461 552	54%
Udział w podatkach	9 295 253	17%	4 635 591	15%
Dochody pozyskane z UE	2 482 003	5%	1 826 413	6%
Dochody własne	6 144 674	11%	3 641 949	12%
OGÓŁEM:	53 727 942	100%	30 713 099	100%

Źródło: opracowanie własne

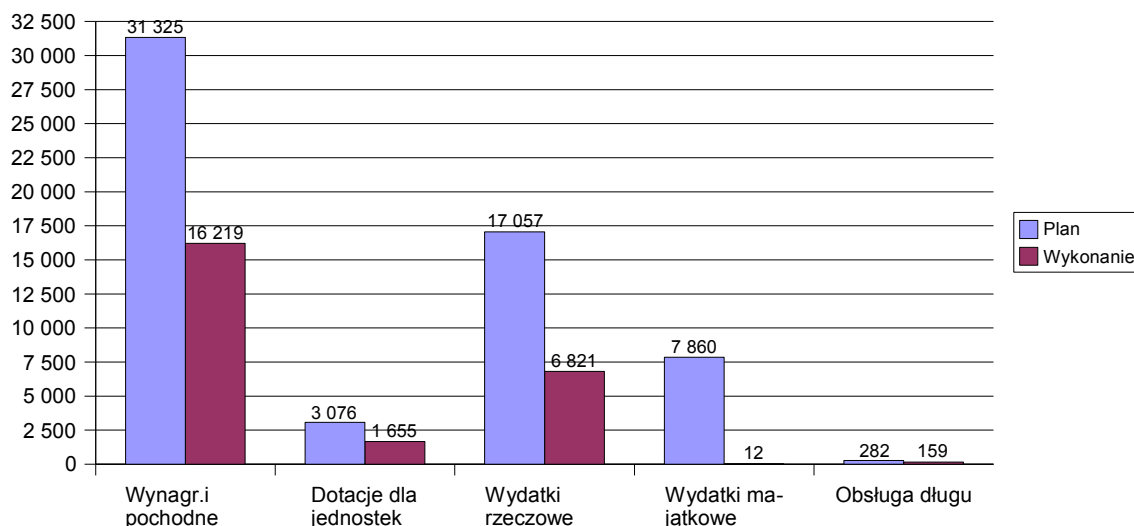
Najwyższy udział w dochodach ogólnych, tak po stronie planu jak i wykonania, stanowią subwencje ogólne. Powiat otrzymał dodatkową subwencję dla Zespołu Szkół Morskich oraz na dofinansowanie inwestycji drogowej.

Najniższy udział to pozyskane środki z Unii Europejskiej. Pozyskanie środków z UE jest uzależnione od możliwości finansowych Powiatu, im wyższy jest wkład własny tym więcej inwestycji będzie wykonanych i automatycznie wyższe będą pozyskane środki z Unii.

Wykonanie wydatków budżetu według kierunków ich wykorzystania przedstawia wykres nr 2.

Wykres nr 1

Plan i wykonanie wydatków w I półroczu 2007



Źródło: opracowanie własne

Najniższy procent wykonania planu wydatków wystąpił w pozycji wydatki majątkowe (inwestycyjne). Jedną z przyczyn tak niskiego wykonania inwestycji była zmiana zakresu wykonywanych inwestycji, które będą współfinansowane przy udziale gmin Powiatu Kołobrzeskiego. Po wprowadzeniu poszczególnych zadań inwestycyjnych przeprowadzono przetargi pod koniec I półrocza, realizacja nastąpi w drugim półroczu. Ponadto inwestycja współfinansowana ze środków Unii Europejskiej ujęta jest w planie roku 2007, a realizowana będzie w roku 2008.

Tabela nr 8

Struktura wydatków planowana i wykonana w I półroczu 2007

Kierunki wydatków	Kwota planowana	% udział w wydatkach	Kwota wykonana	% udział w wydatkach
Wynagrodzenia i pochodne	31 325 066	53%	16 219 262	65%
Dotacje dla jednostek	3 076 611	5%	1 655 411	7%
Wydatki rzeczowe	17 056 820	29%	6 821 258	27%
Wydatki majątkowe	7 859 846	13%	11 700	0
Obsługa długu publicznego	282 000	0	158 661	1%
OGÓŁEM:	59 600 343	100%	24 866 292	100%

Źródło: opracowanie własne

Wydatki łącznie wykonano w 42%. Poszczególne ich rodzaje to głównie wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki rzeczowe, a więc pokrycie kosztów zatrudnienia wszystkich pracowników Powiatu oraz pokrycie kosztów mediów poszczególnych obiektów.

Gospodarstwa pomocnicze

1. Hotel Centrum przy Centrum Kształcenia Praktycznego – plan przychodów po zmianach 3 020 000,- zł, wykonanie w kwocie 1 177 121,- zł, tj. 39% planu. Głównymi źródłami przychodów są wpływy z usług działalności hotelarskiej i gastronomicznej. Plan kosztów wynosił 2 860 000,- zł, wykonano w kwocie 1 200 795,- zł, tj. 42% planu. Hotel dysponuje 108 miejscami noclegowymi oraz 120 miejscami konsumpcyjnymi w 2 restauracjach. Hotel obsługiwany jest przez 44 pracowników stałych, a także 31 pracowników młodocianych – uczniów szkół hotelarskich i gastronomicznych. Działalność Hotelu Centrum za I półrocze zamyka się stratą w kwocie 23 673,- zł. Saldo należności wymagalnych wynosi 9 068,- zł, dotyczy trzech kontrahentów. Dwie sprawy posiadają wyroki sądowe, sprawa jest u Komornika, jedna sprawa znajduje się w sądzie.
2. Pracownia Informatyczna przy Powiatowym Ośrodku Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej – plan przychodów 357 007,- zł, wykonano 161 202,- zł tj. 45% planu, dotyczy świadczenia usług geodezyjnych na rzecz jednostki. Plan kosztów 357 007,- zł, wykonano 161 202,- zł tj. 45% planu. Kosztami gospodarstwa są wyłącznie wynagrodzenia i pochodne 10 pracowników. Gospodarstwo pomocnicze zostało zlikwidowane z dniem 30.06.2007 roku. Zgodę na likwidację gospodarstwa wyraził Zarząd Powiatu podejmując Uchwałę nr 37/2007 z dnia 28.05.2007 w sprawie wyrażenia zgody na likwidację gospodarstwa pomocniczego „Pracownia Informatyczna”.

Fundusze celowe

1. Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym – plan przychodów 700 000,- zł, wykonano 437 257,- zł, tj. 62% planu. Główne źródło przychodów to wykonywanie usług geodezyjnych na rzecz osób zainteresowanych wypisami, wyrysami gruntów. W I półroczu wpłynęła także dotacja w kwocie 130 000,- zł, na realizację programu EurIS, została przekazana do Starostwa, który jest realizatorem programu. Plan kosztów 831 710,- zł, wykonano w kwocie 366 100,- zł tj. 44% planu. Środki wykorzystano wyłącznie na wykonywanie zadań merytorycznych z zakresu geodezji tj. utrzymanie baz danych w aktualności. Przekazano 20% przychodów do wojewódzkiego funduszu, zgodnie z obowiązującymi przepisami. W I półroczu pokrywano koszty materiałów biurowych, zakup energii i usług. W wyniku likwidacji Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej, koszty związane z bezpośrednimi materiałami potrzebnymi do wykonywania zadań geodezyjnych będą przekazywane do Starostwa w formie dotacji.
2. Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – plan przychodów 110 109,- zł, w tym środki na realizację programu „Regionalna Akcja – sprzątam wokół naszych jezior i rzek” wykonano w kwocie 102 209,- zł, tj. 93% planu. Źródłami przychodów są przekazywane przez Urząd Marszałkowski odpisy na rzecz powiatowego funduszu określone w ustawie Prawo Ochrony Środowiska. Środki funduszu wykorzystano na pokrycie kosztów związanych z realizacją programu sprzątania rzek i jezior, szkolenia pracowników w zakresie ochrony środowiska, na zakup nagród na

imprezę pn. "Dni wody", zakup odtwarzacza na konkurs EKO-Europejski oraz na zakup kopiarki dla Wydziału Ochrony Środowiska. Dwie osoby skorzystały z dofinansowania likwidacji materiałów azbestowych na łączną kwotę 2 100,- zł.

Rachunki dochodów własnych

Rada Powiatu utworzyła rachunki dochodów własnych w czterech jednostkach oświatowych, które realizują żywienie w internatach, gdzie dochodami są wpłaty za żywienie, a kosztami zakup artykułów żywnościowych.

Zarząd Dróg Powiatowych realizuje swoje zadania także w formie rachunku dochodów własnych utworzonego przez Radę Powiatu. Plan dochodów 300 000,- zł, wykonano 384 617,- zł, tj. 128%. Dochodami rachunku są opłaty za zajęcie pasa drogowego określone w decyzjach administracyjnych, których wydano w I półroczu w ilości 133. Plan wydatków 330 000,- zł, wykorzystano 116 270,- zł, tj. 35% planu. Środki wykorzystano na: zakup znaków drogowych – 12 642,- zł, zakup emulsji 58 718,- zł, mechaniczne profilowanie dróg (Drozdowo – Rymań, Stramnica – Stojkowo, Bardy – Miesięcino) i wycinkę poboczy (Robuń – Pobłocie, Trzynik – Gorawino, Siemyśl – Trzynik) – łącznie na kwotę 44 910,- zł.

Saldo należności na 30.06.2007 wynosi 114 585,- zł. Z kwoty tej 31 553,- zł dotyczy bieżących opłat rocznych, wobec dłużników wszczęto postępowania administracyjne; 33 208,- zł termin płatności ustalono na miesiąc lipiec 2007. Na pozostałe niezapłacone decyzje z tytułu zajęcia pasa drogowego wystawione zostały tytuły wykonawcze.

Ponadto kierownicy jednostek w myśl przepisów ustawy o finansach publicznych mogą tworzyć rachunki dochodów własnych, których dochodami są darowizny, a wydatkami cele określone przez darczyńcę.

Z przepisu powyższego skorzystały Komenda Powiatowa PSP, która otrzymała darowiznę w kwocie 4 591,- zł, zakupiono sprzęt meblowy oraz pokryto koszty montażu okien; Zespół Szkół Morskich otrzymał 1 500,- zł, na dofinansowanie kosztu wykonania nowego sztandaru dla szkoły.

Załączniki od nr 8 do 14 – przedstawiają wykonanie budżetu w różnych wersjach, w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Analizując poszczególne załączniki dotyczące realizacji budżetu stwierdza się, iż:

1. Plan dochodów w roku 2007, w porównaniu do roku 2006 uległ zmniejszeniu o ponad 2%, w wyniku zmniejszonych dochodów własnych. Realizacja planu jest wyższa, w roku 2006 wskaźnik realizacji planu wynosił 55%, a w roku 2007 odpowiednio 57%.
2. Plan wydatków w roku 2007, w porównaniu do roku 2006 uległ zwiększeniu o ponad 9%, głównie na zadania wykonywane przez jednostki oświatowe oraz na poprawę infrastruktury drogowej. Wykonanie wydatków w roku 2007 jest niższe i wynosi 42%, przy wykonaniu w roku 2006 – 45%.
3. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, w roku 2007, plany finansowe jednostek organizacyjnych, poza Powiatowym Ośrodkiem Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej, Zarządem Dróg Powiatowych i Komendą Powiatową PSP – uległy zwiększeniu. W przypadku jednostek oświatowych zwiększenie planów nastąpiło w wyniku: rozdysponowania

rezerwy oświatowej z przeznaczeniem na wypłaty odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych; otrzymania dodatkowych środków z subwencji oświatowej na podwyżki dla nauczycieli oraz na zwiększenie budżetu dla Zespołu Szkół Morskich.

4. Dotacje i wydatki na zadania zlecone w roku 2007 są większe o 467 720,- zł. Zwiększeniu uległy zadania wykonywane przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego, Powiatowy Urząd Pracy. W tym ostatnim przypadku stwierdza się, że plan wydatków dotyczących opłacania składek ze osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku winien być zmniejszony o znaczną kwotę, gdyż za I półrocze wykorzystano zaledwie 28% dotacji.
5. Plan dochodów własnych w roku 2007 jest niższy o ponad 7 165 tys. zł w stosunku do roku 2006. W roku 2006 Powiat przyjął w dochodach sprzedaż pozyskanego mienia (Dźwirzyno).
6. Wysokość dotacji udzielanych z budżetu w roku 2007 jest wyższa o ponad 7%, w stosunku do I półrocza roku 2006. Znacznie wzrosła dotacja udzielana dla Powiatów na podstawie porozumień na pokrycie kosztów utrzymania dzieci Powiatu Kołobrzeskiego w Powiatach, w których funkcjonują Domy Dziecka. W I półroczu 2006 roku nie planowano dotacji dla samorządu wojewódzkiego na pomoc finansową skierowaną na remonty oddziałów szpitala w Kołobrzegu. W roku 2007 na ten cel przeznaczono 150 000,- zł.
7. W I półroczu roku 2006 planowano wynik finansowy dodatni w kwocie 570 878,- zł, wykonano nadwyżkę w kwocie 7 049 884,-zł. W I półroczu 2007 roku planowany jest niedobór w kwocie 5 872 401,- zł, wykonano nadwyżkę 5 846 807,- zł. Niedobór planowany jest w związku z zaciągnięciem kredytu i emisji obligacji na remonty i inwestycje drogowe. Kredyt zostanie zaciągnięty w II półroczu 2007 roku, natomiast emisja obligacji będzie w roku 2008.

Poniższa tabela przedstawia strukturę dochodów w I półroczu 2007 i porównanie do I półrocza 2006 roku.

Tabela nr 8

**Struktura planowanych dochodów Powiatu w I półroczu 2007,
porównanie do I półrocza 2006 roku**

Źródła dochodów	Plan roku 2006	% udział w dochodach	Plan roku 2007	% udział w dochodach
Dotacje ogółem	8 210 243	15%	8 099 391	15%
Subwencje ogółem	23 344 966	43%	27 706 621	52%
Udział w podatkach	7 698 178	14%	9 295 253	17%
Dochody pozyskane z UE	2 306 307	4%	2 482 003	5%
Dochody własne	13 309 763	24%	6 144 674	11%
OGÓŁEM:	54 869 457	100%	53 727 942	100%

Źródło: opracowanie własne

Jak wspomniano wcześniej plan budżetu po stronie dochodów za I półrocze 2007 jest niższy o ponad 2%, w stosunku do planu I półrocza 2006 roku. Natomiast struktura poszczególnych źródeł w stosunku do dochodów ogółem, w przypadku pozycji „dotacje ogółem”, nie uległa zmianie, a w pozostałych rodzajach dochodów jest wyższa. Największy wzrost udziału w dochodach wystąpił w pozycji „subwencje ogółem” - przyczynę omówiono wcześniej.

W celu porównania struktury wydatków w obu badanych okresach sporządzono poniższą tabelę.

Tabela nr 9

**Struktura planowanych wydatków Powiatu w I półroczu 2007,
porównanie do I półrocza 2006 roku**

Kierunki wydatków	Plan roku 2006	% udział w wydatkach	Plan roku 2007	% udział w wydatkach
Wynagrodzenia i pochodne	28 757 311	53%	31 325 066	53%
Dotacje dla jednostek	3 090 859	6%	3 076 611	5%
Wydatki rzeczowe	16 411 958	30%	17 056 820	29%
Wydatki majątkowe	5 748 081	11%	7 859 846	13%
Obsługa długu publicznego	290 370	0	282 000	0
OGÓŁEM:	54 298 579	100%	59 600 343	100%

Źródło: opracowanie własne

Plan wydatków I półrocza 2007 jest wyższy od roku ubiegłego o ponad 9%. Nie uległ zmianie wskaźnik struktury wydatków w pozycji „wynagrodzenia i pochodne”. Wartość wyrażona jako liczba jest wyższa ponieważ w roku 2007 do wynagrodzeń i pochodnych przyjmuje się także umowy zlecenia oraz dodatkowe wynagrodzenia roczne.

Mniejszy wskaźnik struktury wydatków w pozostałych kierunkach występuje w pozycjach „dotacje dla jednostek” i „wydatki rzeczowe”.

Planowane wydatki inwestycyjne w roku 2007 stanowią 13% wydatków, w roku 2006 wskaźnik ten wynosił 11%.

Planowany dług publiczny na koniec roku 2006 wynosił 7 628 558,- zł. W wyniku dokonanych spłat w I półroczu zmniejszył się do kwoty 5 053 839,- zł.

W okresie sprawozdawczym spłacono łącznie kredyty na kwotę 526 800,- zł oraz pożyczki na prefinansowanie w kwocie 1 521 919,- zł.

Do spłaty pozostają kredyty w:

- Banku Ochrony Środowiska – 1 238 400,- zł,
- Banku Gospodarstwa Krajowego – 3 805 439,- zł

Tabela nr 10 przedstawia zmiany w przychodach i rozchodach budżetu w okresie sprawozdawczym.

**Zmiany w planie przychodów i rozchodów
budżetu Powiatu Kołobrzeskiego
w I półroczu 2007 roku**

<i>Treść</i>	<i>Plan na 1.01.2007</i>	<i>Plan na 30.06.2007</i>	<i>Wykonanie na 30.06.2007</i>
Przychody	7 105 046	9 019 920	1 838 374
- kredyty	0	3 486 500	0
- obligacje	5 805 046	3 695 046	0
- inne źródła (wolne środki)	1 300 000	1 838 374	1 838 374
Rozchody	3 147 519	3 147 519	2 584 719
- spłata kredytów	1 625 600	1 625 600	1 062 800
- spłata pożyczek	1 521 919	1 521 919	1 521 919
Planowany wynik finansowy	-3 957 527	-5 872 401	746 345

Źródło: opracowanie własne

Według stanu na 1.01.2007 planowano pozyskać przychody z emisji obligacji na wszystkie inwestycje drogowe w kwocie 5 805 046,- zł. Kwota pochodząca z innych źródeł przeznaczona była na pokrycie wydatków nie mających zabezpieczenia w dochodach.

W wyniku dokonanych zmian:

- emisja obligacji planowana jest wyłącznie na inwestycję współfinansowaną ze środków Unii Europejskiej, która będzie realizowana w roku 2008,
- planowany kredyt przeznaczony będzie na inwestycje i remonty chodników przy udziale gmin, na modernizację ul. Grzybowskiej, na którą Powiat otrzymał dofinansowanie z Ministerstwa Infrastruktury oraz na powierzchniowe utrwalanie dróg,

Wskaźnik długu publicznego (5 043 839,- zł) do planowanych dochodów wynosi 8,4% przy dostępnym limicie 60%. Wskaźnik spłaty długu publicznego w I półroczu do planowanych dochodów wynosi 4,33% przy dostępnym limicie 15%.

Sporządziła:
Ostrowska Barbara
Skarbnik Powiatu