

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU KOŁOBRZESKIEGO ZA 2010 ROK

I. WSTĘP

Budżet powiatu kołobrzesckiego na rok 2010 został przyjęty przez Radę Powiatu uchwałą Nr XXXIX/227/2009 z dnia 11 grudnia 2009 roku. Prace rozpoczęły się na początku IV kwartału roku 2009. Wówczas to jednostki organizacyjne otrzymały wskaźniki do opracowania budżetu oraz niezbędne druki.

Jednostki organizacyjne powiatu w terminie do 20 października 2009 roku złożyły projekty planów finansowych na rok 2010.

Na podstawie projektów planów finansowych jednostek organizacyjnych oraz wstępnych kwot subwencji i dotacji – Zarząd Powiatu opracował projekt budżetu powiatu kołobrzesckiego i przekazał Radzie Powiatu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Koszalinie.

Podjęta Uchwała stanowiła podstawę gospodarki finansowej dla jednostek organizacyjnych powiatu w roku 2010.

Rada Powiatu przyjęła budżet:

- **po stronie dochodów na kwotę ogólną - 102 484 831,- zł**
- **po stronie wydatków na kwotę ogólną - 113 450 842,- zł**
- **wynik finansowy ujemny 10 966 011,- zł**

Składniki wyniku finansowego:

- planowany kredyt – 12 800 000,- zł
minus
- spłata wcześniej zaciągniętych kredytów – 1 833 989,- zł

W ciągu roku dokonywano zmiany w budżecie polegające na wprowadzaniu dodatkowych dochodów i wydatków, zmniejszeniu dochodów i wydatków oraz zmiany, które nie miały wpływu na wielkość budżetu to jest przesunięcia między działami, rozdziałami i paragrafami. Łącznie w sprawie zmian w budżecie podjęte zostały uchwały: przez Radę Powiatu w ilości 11 i przez Zarząd Powiatu w ilości 25 uchwał. Zmiany w budżecie są ujęte w załączniku Nr 1 do uchwały Zarządu Powiatu.

Po dokonanych zmianach plan budżetu zamykał się w kwotach:

- **po stronie dochodów na kwotę ogólną - 97 320 481,35 zł**
- **po stronie wydatków na kwotę ogólną - 103 892 950,35 zł**
- **wynik finansowy ujemny 6 572 469,- zł**

Składniki wyniku finansowego:

- planowany kredyt – 9 975 000,- zł
- wolne środki – 1 281 458,- zł
minus
- spłata kredytu – 4 683 989,- zł.

Tabela poniższa przedstawia bilans **planu budżetu** w odniesieniu do stanu na dzień 1 stycznia 2010 i 31 grudnia 2010 rok.

Tabela nr 1

**Plan budżetu powiatu kołobrzeskiego
bilans budżetu za 2010 rok**

Wyszczególnienie	Kwota		Kwota	
	1.01.2010	31.12.2010	1.01.2010	31.12.2010
DOCHODY	102 484 831	97 320 481,35	X	X
Przychody:	12 800 000	11 256 458	X	X
W tym:				
- wolne środki	0	1 281 458	X	X
- kredyty, pożyczki	X	9 975 000	X	x
WYDATKI	X	X	113 450 842	103 892 950,35
Rozchody	X	X	1 833 989	4 683 989
W tym:				
- spłata kredytów	X	X	1 833 989	4 683 989
Sumy bilansowa	115 284 831	108 576 939,35	115 284 831	108 576 939,35

Źródło: opracowanie własne

Zmiany w budżecie

Wysokość zmian w budżecie po stronie dochodów i wydatków przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 2

**Zmiany w budżecie dokonane przez Radę Powiatu
i Zarząd Powiatu w 2010 roku**

Wyszczególnienie	Kwota	
	Dochody	Wydatki
UCHWAŁA BUDŻETOWA	102 484 831,00	113 450 842,00
Rada Powiatu	-5 432 150,65	-9 825 692,65
Zarząd Powiatu	267 801,00	267 801,00
BUDŻET PO ZMIANACH	97 320 481,35	103 892 950,35

Źródło: opracowanie własne

Zarząd Powiatu dokonywał zmiany w budżecie wynikające z przepisów tylko w przypadku wprowadzania dotacji na zadania własne, zlecone, zmiany w rozdziałach po stronie wydatków oraz rozdysponowania rezerw budżetowych. Wprowadzono łącznie (per saldo) 267 801,- zł z tytułu dotacji otrzymanych z budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego.

Rada Powiatu zmniejszyła dochody o kwotę 5 432 150,65 zł oraz po stronie wydatków o kwotę 9 825 692,65 zł.

Zmiany dokonane w budżecie powiatu będą dokładniej opisane w dalszej części sprawozdania.

II. DOCHODY BUDŻETU

W roku 2010 źródła dochodów powiatu nie odbiegały od lat ubiegłych i pozyskiwane były z tytułu otrzymanych subwencji i dotacji oraz wypracowanych dochodów własnych. Znaczne środki pozyskiwano także ze źródeł zagranicznych.

Tabela nr 2 przedstawia wielkość dochodów wprowadzonych przez Zarząd i Radę Powiatu. Tabela poniższa ujmuje zmiany w dochodach według głównych źródeł.

Tabela nr 3

Zmiany w planie po stronie dochodów w roku 2010

Źródła dochodów	Plan na 1.01.2010	Plan na 31.12.2010	Zmiany (+, -)
Subwencje ogółem	37 776 462	42 836 471	5 060 009
W tym:			
Subwencja oświatowa	35 633 549	35 934 058	300 509
Subwencja wyrównawcza	1 032 967	1 032 967	0
Subwencja równoważąca	1 109 946	1 109 946	0
Subwencja podstawowa	0	4 759 500	4 759 500
Dotacje na zadania zlecone	6 540 200	6 903 596	363 396
Dotacje na zad.zlec."schetyn."	3 000 000	2 849 969	-150 031
Dotacje – wybory do rad	0	21 778	21 778
Dotacje na zadania własne	1 635 000	1 669 608	34 608
Dotacje na zadania wynikające z porozumień	11 713 186	4 597 621	-7 115 565
W tym:			
-porozumienie z Wojewodą	2 000	1 050	-950
-pozostałe	11 711 186	4 596 571	-7 114 615
Pozostałe dotacje	17 224 132	8 403 008	-8 821 124
W tym:			
- z funduszy	5 011 800	1 999 191	-3 012 609
- z budżetu państwa i Urz.Marszałk.	3 166 000	666 000	-2 500 000
- z EFS, RPO - unijne	9 046 332	5 737 817	- 3 308 515
Dochody własne ogółem	24 595 851	30 038 430	5 442 579
W tym:			
- udział w podatkach Sk.Państwa	11 674 114	11 674 114	0
- pozyskane środki (bez dotacji)	391 359	447 527	56 168
- pozostałe dochody własne	12 530 378	17 916 789	5 386 511
OGÓŁEM:	102 484 831	97 320 481	-5 164 350

Źródło: opracowanie własne

Poniższe zestawienia tabelaryczne przedstawiają zmiany w planie poszczególnych źródeł dochodów.

Tabela nr 4

Subwencje ogólne – zmiany w ciągu roku

Źródło dochodów	Kwota zmiany	Przeznaczenie/przyczyna zmiany
OŚWIATOWA	300 509	
	667 365	- potwierdzenie kwoty subwencji dla powiatu po uchwaleniu budżetu państwa na 2010 rok
	-386 734	- korekta subwencji na 2010 rok
	19 878	- na wniosek Zarządu – powiat otrzymał subwencję na wypłacone odprawy emerytalne oraz na remonty bieżące szkół
PODSTAWOWA	4 759 500	
	4 759 500	- na wniosek Zarządu – powiat otrzymał środki na dofinansowanie inwestycji – budowa mostu w Dźwirzynie
OGÓŁEM:	5 060 009	

Źródło: opracowanie własne

Subwencja oświatowa w części dotyczącej remontów przeznaczona była na remonty Zespołu Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika.

Tabela nr 5

Zadania z zakresu administracji rządowej zmiany w roku 2010

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Przeznaczenie
Rolnictwo, łowiectwo	4 880	- dotacja zadanie zlecone – podziały działek tzw. "rencistówek"
Nadzór budowlany	9 393	- przeznaczenie: działalność bieżąca Nadzoru Budowlanego
Komisje poborowe	-14	- zmniejszenie dotacji na wydatki bieżące komisji poborowej
Komenda Powiatowa PSP	37 124	- zwiększenie dotacji na zadania bieżące Komendy Powiatowej
	2 400	- pokrycie kosztów związanych z udziałem w akcji ratowniczej w czasie powodzi w maju i czerwcu 2010 roku
Składki zdrowotne za osoby bezrobotne	277 000	- uzupełnienie planu dotyczącego opłacania składek zdrowotnych za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku
Ośrodki Wsparcia	6 722	- na działalność bieżącą dwóch Powiatowych Ośrodków Wsparcia

Pozostała działalność	500	- opracowanie i realizacja programów korekcyjno – edukacyjnych dla sprawców przemocy w rodzinie
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	391	- finansowanie pobytu w rodzinach zastępczych dzieci cudzoziemców
Zespoły ds Orzekania o Niepełnosprawności	25 000	- na działalność bieżącą Zespołu ds Orzekania o Niepełnosprawności
OGÓŁEM:	363 396	

Źródło: opracowanie własne

Największa kwota przyznanej dodatkowo dotacji dotyczyła opłacania składek zdrowotnych za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku – zadanie wykonywane przez Powiatowy Urząd Pracy.

Niewykorzystane dotacje w kwocie 1 585,82,- zł zostały zwrócone do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Tabela nr 6

Pozostałe zadania z zakresu administracji rządowej zmiany w roku 2010

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Przeznaczenie
Drogi publiczne powiatowe	-150 031	- zmniejszenie dotacji na zadanie inwestycyjne „schetynówka” – przebudowa ul. Wylotowej
Wybory do rad gmin, powiatów, sejmików	21 778	- dotacja na pokrycie kosztów związanych z wyborami do rad

Źródło: opracowanie własne

Powiat złożył wniosek (w roku 2009) o dofinansowanie inwestycji – przebudowa ul. Wylotowej – do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011. Wniosek został zaakceptowany pozytywnie w wysokości 50% tj. 3 000 000,- zł.

W wyniku rozstrzygniętego przetargu nakłady inwestycyjne uległy zmniejszeniu, stąd udział w ramach programu także uległ zmniejszeniu.

Tabela nr 7

Zadania własne – dotowane – zmiany w 2010 roku

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Przeznaczenie
Pozostała działalność - oświata	2 300	- dotacja na pokrycie kosztów komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych – awanse zawodowe nauczycieli,
Domy Pomocy Społecznej	26 308	- dofinansowanie działalności bieżącej domów pomocy społecznej
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	6 000	- środki przeznaczone na dodatki socjalne dla pracowników PCPR
OGÓŁEM:	205 694	

Źródło: opracowanie własne

Niewykorzystane dotacje na zadania własne także ulegają zwrotowi – w roku 2010 odprowadzono kwotę 320,73 zł. Środki niewykorzystane dotyczyły kosztów komisji egzaminacyjnych w oświacie oraz kosztów dodatków specjalnych dla pracowników PSPR.

Tabela nr 8

**Dotacje na zadania wynikające z porozumień,
zmiany w 2010 roku**

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Przeznaczenie
Drogi publiczne powiatowe	-5 992 015	- zmniejszenie dotacji z gmin o łączną kwotę 4 940 440,- zł, w tym: na inwestycje- przebudowa drogi i budowa mostu nad kanałem Resko-3 233 150,- zł; rozbudowa ul. Wylotowa- 1 507 290,- zł; budowa chodnika ul. Starynowska-200 000,- zł, -zwiększenie dotacji z gmin na łączną kwotę 565 000,- zł, w tym: na inwestycje-chodnik w Niekaninie-450 000,- zł, ul.Barcińska Dygowo-100 000,- zł, dokumentacja ul.Polna Ustronie Morskie-15 000,- zł - zmniejszenie dotacji z powiatu o kwotę 1 616 575,- zł – dotyczy przebudowa drogi i budowa mostu nad kanałem Resko
Komisja poborowa	-950	- zmniejszenie środków na pokrycie kosztów badań specjalistycznych
Komenda Powiatowa PSP	100 000	- dotacja z gmin na zakup specjalistycznego samochodu strażackiego,
Przeciwdziałanie alkoholizmowi	75 400	- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg na zadania dotyczące przeciwdziałania alkoholizmowi
Rodziny zastępcze	-8 000	- dotacja z powiatów na rodziny zastępcze
Rehabilitacja zawodowa i społeczna	-40 000	- dotacje z gmin na działalność W TZ
Obiekty sportowe	-1 250 000	- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg na przebudowę stadionu lekkoatletycznego
OGÓŁEM:	-7 115 565	

Źródło: opracowanie własne

Zmniejszenia dotacji na inwestycje w rozdziale – drogi publiczne powiatowe wynikają z dwóch powodów:

- pozyskanie dochodów z innych źródeł,
- zmniejszonych kosztów inwestycji wynikających z rozstrzygnięć przetargów.

W wyniku pozyskania środków na budowę mostu nad kanałem Resko i zmniejszonego nakładu na tę inwestycję – uległy zmniejszeniu dotacje o łączną kwotę 4 849 725,- zł. Dotującymi są: Gmina Kołobrzeg, Gmina Trzebiatów, Powiat Gryfice po 1 616 575,- zł każda.

Nakłady na inwestycję – rozbudowa ul. Wylotowej uległy zmniejszeniu w stosunku do planu – stąd udział Gminy Miasto Kołobrzeg zmniejszył się o kwotę 1 507 290,- zł.

Kolejna inwestycja – budowa chodnika kolejne niższe nakłady czego skutkiem jest zmniejszona dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg o 200 000,- zł.

W roku 2010 wprowadzono dotacje wcześniej nie planowane dotyczące: budowy chodnika w Niekaninie – udział Gminy Kołobrzeg 450 000,- zł, budowa chodnika ul. Barcińska w Dygowie – udział Gminy 100 000,- zł oraz wykonanie dokumentacji na przebudowę ul. Polnej w Ustroniu Morskim – udział Gminy 15 000,- zł.

Tabela nr 9

Pozostałe dotacje – zmiany w 2010 roku

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Przeznaczenie
Drogi publiczne powiatowe	-1 845 600	- zmniejszenie dotacji – środki unijne RPO – w związku z pozyskaniem dodatkowych środków z Ministerstwa Infrastruktury
Gospodarka gruntami, nieruchomościami	-3 020 000	- zmniejszenie dotacji NFOŚiGW na inwestycję – termomodernizacja Zespołu Szkół Morskich
Pozostała działalność – zadań polityki społecznej	-1 462 915	- zmniejszenie dotacji na realizację programów miękkich, głównie program Jesteśmy aktywni realizowany przez PCPR i przez partnerów tj.
Pozostała działalność-gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 391	- realizacja programu – sprzątam wokół rzek i jezior-dotacja z WFOŚiGW
Obiekty sportowe	-2 500 000	- planowana dotacja z budżetu państwa na rozbudowę stadionu lekkoatletycznego
OGÓŁEM:	-8 821 1248	

Źródło: opracowanie własne

W budżecie na 2010 rok planowano dotację na inwestycję z Unii Europejskiej w kwocie 6 000 000,- zł. W wyniku pozyskania dodatkowych środków oraz rozstrzygnięcia korzystnego przetargu na budowę mostu nad kanałem Resko dotacja ta uległa zmniejszeniu o 1 845 600,- zł. Nie oznacza to iż powiat utracił środki unijne, ponieważ łączna kwota z RPO wynosi 12 000 000,- zł, a wykorzystana będzie w okresie dwóch lat tj. 2010 i 2011.

Dotacja z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej dotyczyła inwestycji – termomodernizacja Zespołu Szkół Morskich. Dofinansowanie zgodnie z umową stanowi 30% planowanej inwestycji. W wyniku rozstrzygniętego przetargu - udział NFOŚiGW (30%) inwestycji wynosi 1 238 000,- zł. W związku z czym plan dotacji ulega zmniejszeniu o 3 020 000,- zł.

Minister Sportu informował iż są w przygotowaniu wzory wniosków o dofinansowanie inwestycji na obiektach sportowych. Warunkiem pozyskania dotacji z Ministerstwa jest posiadanie dokumentacji oraz ujęcie inwestycji w budżecie. Inwestycja została ujęta w budżecie(przebudowa stadionu lekkoatletycznego). Jednak w roku 2010 samorządy nie otrzymały żadnych informacji o naborze wniosków. W związku z powyższym zdjęto w całości wysokość planowanej dotacji na tę inwestycję.

Dochody własne – zmiany w 2010 roku

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Przeznaczenie
Dochody własne realizowane bezpośrednio przez jednostki		
Drogi publiczne powiatowe	23 343	- zwiększenie planu dochodów Zarządu Dróg Powiatowych (nie dotyczy zajęcia pasa drogowego)
Gospodarka gruntami, nieruchomościami	211 900	- zwiększenie o 212 700,- zł – zwiększenie planu dotyczącego głównie udziału powiatu w realizacji dochodów Skarbu Państwa (użytkowanie wieczyste, przekształcenia)
Starostwo Powiatowe	73 000	- zwiększenie dotyczy głównie odsetek od rachunków w banku
Promocja jst	20 000	- pozyskane darowizny na obchody rocznicy wyzwolenia Kołobrzegu
Pozostała działalność-administracja	8 000	- środki prewencyjne PZU
Komenda Powiatowa PSP	150	- wprowadzenie planu udziału powiatu w realizacji dochodów Skarbu Państwa
Wpływy z innych opłat dla jst	945 200	- wprowadzono plan dochodów związanych z korzystaniem ze środowiska (w latach ubiegłych były to przychody PFOŚiGW)
Licea ogólnokształcące	95 565	- zwiększenie planów jednostek oświatowych głównie z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń szkół ogólnokształcących,
Szkoły zawodowe	324 387	- zwiększenie planów jednostek oświatowych w szkołach zawodowych
Centrum Kształcenia Praktycznego	290 000	- zwiększenie planu dochodów własnych ZSEH, przede wszystkim z tytułu najmu o dzierżawy „Gryfa”
Gospodarstwa pomocnicze	-102 247	- zmniejszenie planu wpłat do budżetu ZSEH z tytułu wypracowanego wyższego zysku w związku z dzierżawą „Gryfa”
Placówki opiekuńczo wychowawcze	-6 800	- zmniejszenie planu dochodów z tytułu odpłatności za pobyt dzieci w Domach Dziecka
Domy Pomocy Społecznej	996 103	- zwiększenie planu dochodów własnych DSP-ów, w tym kwota ponad 988 tys. zł, dotyczy odpłatności mieszkańców za pobyt w DPS,
Rodziny zastępcze	-3 500	- zmniejszenie planu dotyczącego wpłat rodziców za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych
Powiatowy Urząd Pracy	329	- dochody własne PUP dotyczą rozliczenia roku 2009
Pozostała działalność – zadania opieki społecznej	7 700	- wprowadzono zwroty niewykorzystanych dotacji z lat ubiegłych

Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy	1 442	- zwiększenie planu z tytułu opłat za internat w SOSW
Placówki Wychowania Pozaszkolnego	12 800	- zwiększenie planu w OPP z tytułu wynajmu hali sportowej
Internaty, bursy szkolne	535 937	- w wyniku zwiększonego zapotrzebowania na wynajem internatów w okresie sezonu letniego, zwiększono plan dochodów własnych w tych obiektach
Pomoc materialna dla uczniów	18 060	- jednostki oświatowe otrzymują stypendia dla uczniów od Prezesa Rady Ministrów oraz od Kuratora, w wyniku czego wprowadzono plan z tego tytułu
Fundusz Ochrony Środowiska	1 935 042	- wprowadzono plan dochodów dotyczący likwidacji PFOŚiGW (saldo środków pozostających na dzień 31.12.2009)
Razem dochody własne realizowane przez jednostki	5 386 411	
Środki pozyskiwane z UE (bez dotacji)		
Pozostała działalność – oświata	56 168	- zwiększenie planu dotyczącego pozyskanych środków na realizację programów Leonardo da Vinci
Razem środki pozyskane	56 168	
OGÓŁEM DOCH.WŁ.	5 442 579	

Źródło: opracowanie własne

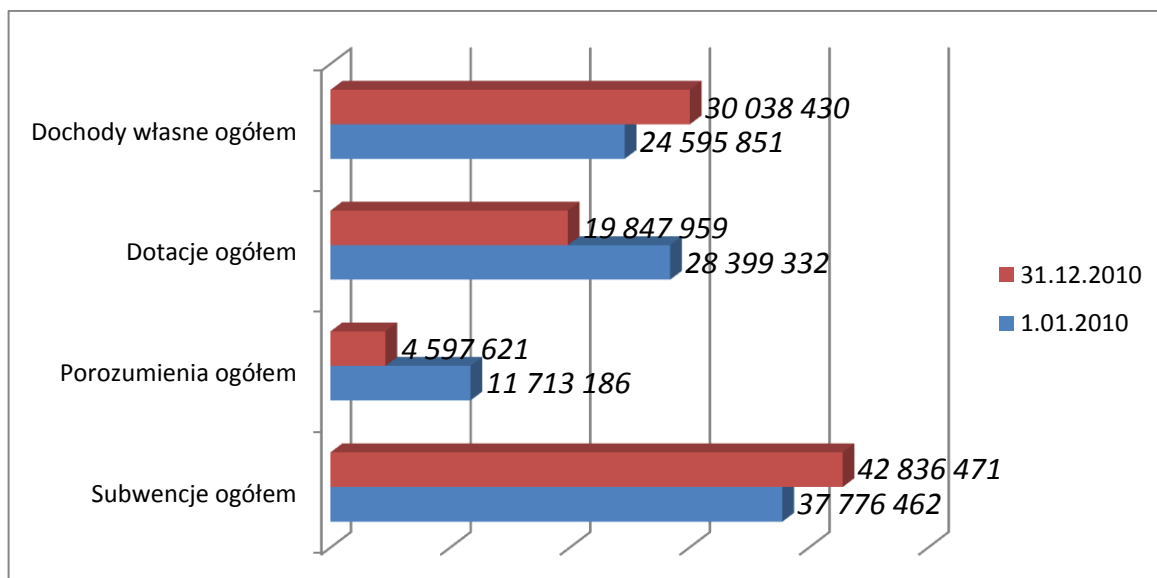
Łączny plan dochodów własnych uległ zwiększeniu o kwotę 5 442 579,- zł. Nie uległa zmianie wysokość dochodów przekazywana przez Ministra Finansów w zakresie udziału powiatu w dochodach z PIT.

Najwyższe dochody w kwocie 2 880 242,- zł zostały wprowadzone do budżetu w wyniku likwidacji Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, w tym: środki zgromadzone na wyodrębnionym rachunku – 1 935 042,- zł oraz planowane w roku 2010 – 945 200,- zł.

Jednostki organizacyjne w miarę pozyskiwania kontrahentów, głównie w okresie sezonu letniego składali wnioski do Zarządu o zwiększenie planu dochodów własnych. W ciągu roku jednostki oświatowe dokonały zwiększenia planu w kwocie 1 135 944,- zł. Natomiast Domy Pomocy Społecznej, które pozyskują dochody z usług zwiększyły plan o kwotę 996 103,- zł.

Zmiany w planie dochodów według głównych źródeł przedstawia poniższy wykres.

Zmiany w planie dochodów w roku 2010



Źródło: opracowanie własne

Tabela nr 11

Plan dochodów i ich zmiana w 2010 roku
według jednostek organizacyjnych powiatu

Nazwa jednostki organizacyjnej	Plan na 1.01.2010	Plan po zmianach	Różnica (-, +)
Zespół Szkół Morskich	170 000	432 727	262 727
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	870 200	1 064 145	193 945
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	180 000	253 096	73 096
Zespół Szkół Ogólnszk. im. M. Kopernika	305 850	378 060	72 210
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychow.	31 000	32 442	1 442
Zespół Szkół Policealnych	370 166	659 531	289 365
Zespół Szkół Mechanicznych	157 160	254 760	97 600
Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	519 642	652 401	132 759
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	20 200	33 000	12 800
Razem jednostki oświatowe	2 624 218	3 760 162	1 135 944
Dom Pomocy Społecznej Gościno	1 157 000	1 457 980	300 980
Dom Pomocy Społecznej Włóscibórz	2 091 840	2 786 963	695 123
Zarząd Dróg Powiatowych	12 300	35 643	23 343
Starostwo Powiatowe	96 599 473	89 279 404	-7 320 069
Powiatowy Urząd Pracy	0	329	329
Razem pozostałe jednostki	99 860 613	93 560 319	-6 300 294
Ogółem dochody własne	102 484 831	97 320 481	-5 164 350

Źródło: opracowanie własne

Źródła dochodów w poszczególnych jednostkach będą omawiane w dalszej części sprawozdania.

Dla celów porównawczych dokonano analizy planowanych dochodów budżetu powiatu roku sprawozdawczego i w roku poprzedzającego rok sprawozdawczy. Analizie poddano źródła dochodów oraz ich strukturę.

Tabela nr 12

Plan dochodów budżetu powiatu kołobrzeskiego w latach 2009 i 2010, wskaźnik udziału w dochodach ogólnych (według źródeł)

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Plan po zmianach 2009 rok</i>	<i>Struk doch. w %</i>	<i>Plan po zmianach 2010 rok</i>	<i>Struk doch. w %</i>	<i>Wskaźnik 4:2 w %</i>
1	2	3	4	5	6
Subwencja oświatowa	33 003 705	43	35 934 058	37	109
Subwencja podstawowa	55 750	0	4 759 500	5	8537
Subwencja wyrównawcza	1 448 116	2	1 032 967	1	71
Subwencja równoważąca	761 894	1	1 109 946	1	146
Dotacja na zadania zlecone	7 044 463	9	6 903 596	7	98
Dot. na zad.zl."schetyn."	2 213 193	3	2 849 969	3	129
Wybory do rad	0	0	21 778	0	0
Dotacje na zadania własne	1 956 694	2	1 669 608	2	85
Dot. na zad. wynik. z por.	2 496 055	3	4 597 621	5	184
W tym:					
- z administracją rządową	900	0	1 050	0	117
- pozostałe porozumienia	2 495 155	3	4 596 571	5	184
Pozostałe dotacje	3 973 360	5	8 403 008	8	211
W tym:					
- z funduszy	864 300	1	1 999 191	2	231
- z budżetu państwa	666 000	1	666 000	1	100
- z EFS, RPO	2 443 060	3	5 737 817	5	235
Dochody własne razem:	24 377 041	32	30 038 430	31	123
w tym:					
- udział w pod. doch. Skarbu Państwa	11 734 806	15	11 674 114	12	99
- pozyskane dochody (bez dot.)	1 164 768	2	447 527	0	38
- dochody realizowane	11 477 467	15	17 916 789	19	156
OGÓŁEM:	77 330 271	100	97 320 481	100	126

Źródło: opracowanie własne

Plan budżetu na rok 2010 był wyższy od planu na 2009 o 26% to jest o kwotę **19 990 210,- zł.**

Analizując **strukturę dochodów** stwierdza się, że:

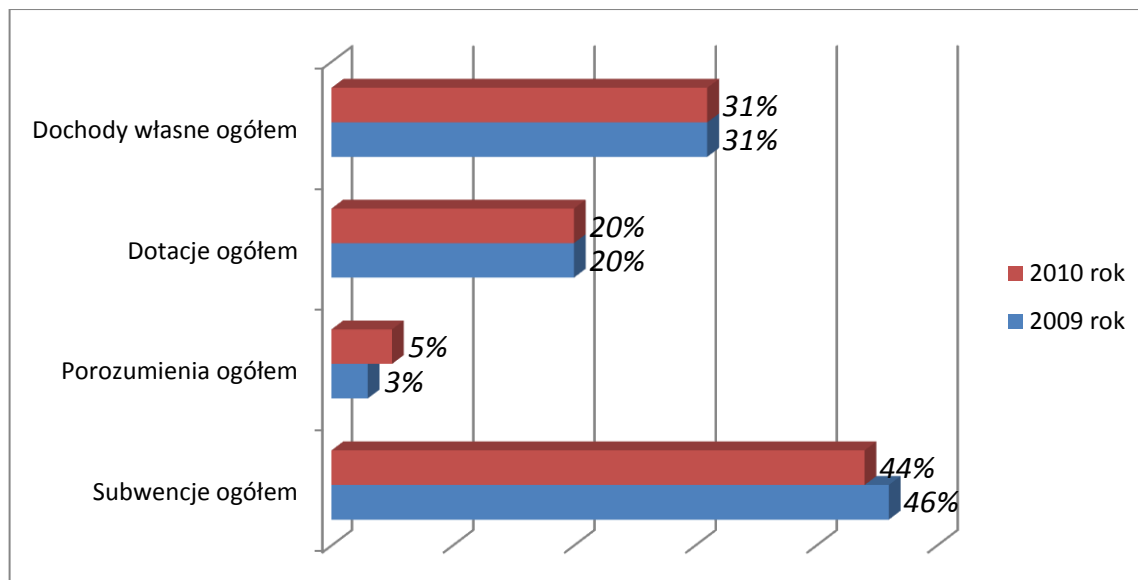
- w obu badanych latach najwyższy wskaźnik struktury dochodów stanowią subwencje i w kolejności następane – dochody własne,
- w roku 2010 subwencja podstawowa stanowi 5% dochodów, natomiast w roku 2009 – 0%, ponieważ w roku 2010 powiat otrzymał znaczną subwencję podstawową na realizację inwestycji (most), w roku 2009 subwencja podstawowa dotyczyła wydatków bieżących,
- udział dotacji z funduszy w roku 2010 jest wyższy o 1 134 891,- zł od roku 2009 ponieważ w roku 2010 powiat otrzymał dotację z NFOŚiGW na realizację inwestycji.

Analizując **dochody lat 2009 i 2010**, stwierdzono, że:

- w dwóch przypadkach nastąpił spadek dochodów w roku 2010 w porównaniu do roku 2009, w obu przypadkach spadek dochodów dotyczy dotacji na zadania własne i zlecone, przekazywane przez Wojewodę Zachodniopomorskiego,
- najwyższy wzrost dochodów w roku 2010 (poza subwencją podstawową) wystąpił w pozycjach – dotacje na zadania wynikające z porozumień, dochody własne i dochody z tytułu otrzymania pozostałych dotacji.

Wykres nr 2

Plan dochodów w latach 2009 i 2010 według głównych źródeł



Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z wykresu w strukturze dochodów niezmienny wskaźnik występuje w pozycjach: dochody własne ogółem i dotacje ogółem.

W pozostałych pozycjach – dochody z tytułu podpisanych porozumień w roku 2010 są wyższe o 2% w stosunku do roku 2009 natomiast analogicznie subwencje są niższe o 2%.

Realizacja dochodów według źródeł przedstawia się następująco:

Tabela nr 13

**Realizacja dochodów budżetu Powiatu Kołobrzeskiego
w 2010 roku**

<i>Źródła dochodów</i>	<i>Plan na 31.12.2010</i>	<i>Wykonanie 31.12.2010</i>	<i>Wskaźnik realizacji planu w %</i>
Subwencje ogółem	42 836 471	42 836 471	100
Dotacje na zadania zlecone	6 925 374	6 874 498	99
Dotacje na zad.zlec."schetyn."	2 849 969	2 849 969	100
Dotacje na zadania własne	1 669 608	1 669 287	100
Dotacje na zad. wynikające z poroz.	4 597 621	3 973 570	86
Pozostałe dotacje	8 403 008	8 234 442	98
Dochody pozostałe ogółem	30 038 430	31 692 862	105
OGÓŁEM:	97 320 481	98 131 099	100,8

Źródło: opracowanie własne

Łączne dochody w roku 2010 wykonano w 100,8% w stosunku do planu. Pełne wykonanie planu wystąpiło w: subwencji, dotacjach na zadania zlecone „schetynówka”, dochody własne oraz dotacjach na zadania własne.

Nie zostały wykonane planowane dochody w następujących pozycjach:

1. **Dotacja na zadania zlecone** – nie uruchomiono całkowitej dotacji na zadanie zlecone pn. *opłacanie składek zdrowotnych za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku* – na plan 2 019 000,- zł, wykorzystano 1 971 183,- zł. Także nie wykorzystano planowanej dotacji na pokrycie kosztów *wyborów do rad* – plan 21 778,- zł, wykonano 20 294,- zł.

2. **Dotacja na zadania wynikające z porozumień** – w planie ujęto dotacje z samorządów współfinansujących inwestycje: budowa chodnika ul. Starynowska, rozbudowa drogi powiatowej ul. Wylotowa – w tych przypadkach planowany udział samorządów wykonano w 100%. Natomiast inwestycja - przebudowa dróg i budowa mostu nad Kanałem Resko, planowany udział samorządów był wyższy jednak zgodnie z rozliczeniem poszczególnych etapów inwestycji rozliczenie na koniec roku było mniejsze stąd także udział samorządów był niższy.

3. **Pozostałe dotacje** – obejmują głównie: RPO na realizację inwestycji w Dźwirzynie, termomodernizacja Zespołu Szkół Morskich, z Funduszu Pracy na częściowe dofinansowanie kosztów zatrudnienia pracowników w Powiatowym Urzędzie Pracy oraz dotacja rozwojowa na realizację programów miękkich. W przypadku dwóch pierwszych plan dotacji wykonano w 100%, natomiast w pozostałych przypadkach dotacja wpłynęła odpowiednio w 99% i 71%.

4. **Dochody własne ogółem** – obejmują dochody bezpośrednio realizowane przez jednostki jak i udział w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Dochodami własnymi powiatu (bezpośrednimi) są głównie: najem, dzierżawa, usługi, różne dochody, sprzedaż składników mienia, odsetki od rachunków w banku, udział w dochodach Skarbu Państwa (wieczyste użytkowanie, opłaty, sprzedaż). Wskaźnik wykonania wynosi 107,4%. Łączne dochody własne

obejmujące wyżej wspomniane i udział w podatku PIT wykonano w 105,5%.
 Jednostki i placówki oświatowe pozyskują dochody z tytułu: najmu, dzierżawy, usług, różnych dochodów i opłat.
 Domy Pomocy Społecznej pozyskują dochody głównie z tytułu usług.
 Starostwo powiatowe pozyskuje dochody z tytułu: opłat komunikacyjnych, odsetek od rachunków w banku, udziałów w dochodach Skarbu Państwa, sprzedaży, różnych opłat.

Tabela nr 14

**Realizacja dochodów własnych jednostek organizacyjnych
 powiatu kołobrzeskiego w latach 2009 i 2010**
 (bez środków zagranicznych)

Nazwa jednostki	Wyk.2009	Plan 1.01.2010	Plan 31.12.2010	Wykon. 2010	Wsk.w %	
					5:4	5:2
1	2	3	4	5	6	7
Zespół Szkół Morskich	646 061	170 000	432 727	369 055	85	57
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotel.	948 381	579 700	813 245	697 251	86	74
Zespół Szkół Gosp. Żywnościowej	310 957	180 000	253 096	253 096	100	81
Zespół Szkół Ogóln. Im. M. Kopernika	366 132	305 850	378 060	365 424	97	100
Specjalny Ośrodek Szk.Wychowawczy	46 490	31 000	32 442	32 560	100	70
Zespół Szkół Mechanicznych	246 749	157 160	254 760	242 490	95	98
Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	612 439	519 642	652 401	534 950	82	87
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	33 744	20 200	33 000	33 006	100	98
Zespół Szkół Policealnych	58 815	370 166	659 531	442 720	67	752
Razem jednostki oświatowe	3 269 758	2 333 318	3 509 262	2 970 552	85	91
Dom Pomocy Społecznej Gościno	1 258 679	1 157 000	1 457 980	1 457 291	100	116
Dom Pomocy Społecznej Włoscibórz	2 335 367	2 091 840	2 786 963	2 760 619	99	118
Zarząd Dróg Powiatowych	13 235	12 300	35 643	33 169	93	250
Powiatowy Urząd Pracy	389	0	329	329	100	84
Starostwo Powiatowe	2 903 259	6 625 920	9 816 612	11 695 441	119	403
Razem jednostki pozostałe	6 510 929	9 887 060	14 097 527	15 946 849	113	245
OGÓŁEM DOCHODY WŁASNE	9 780 687	12 220 378	17 606 789	18 917 401	107	193

Źródło: opracowanie własne

Wskaźnik wykonania dochodów własnych w roku 2010 w stosunku do planu wynosi 107 %. Natomiast wykonanie roku 2010 w stosunku do wykonania roku 2009 uległo zwiększeniu o 93%.

W trakcie realizacji budżetu **plan dochodów własnych** (w roku 2010) ulegał zwiększeniu (szczegółowo przedstawiono w tabeli nr 10, i tak:

- w jednostkach i placówkach oświatowych o 1 175 944,- zł, głównie w wyniku zwiększonego wynajmu w okresie sezonu letniego, wskaźnik wykonania planu kształtuje się na poziomie 85%, w stosunku do roku ubiegłego wykonane dochody uległy zmniejszeniu o około 10%,
- w Domach Pomocy Społecznej o 996 103,- zł, w wyniku zmiany wysokości odpłatności mieszkańców za pobyt od miesiąca marca oraz w wyniku przyjmowania pensjonariuszy za pełną odpłatność,
- w Starostwie Powiatowym o 3 190 692,- zł, głównie w wyniku wprowadzenia dochodów z likwidowanego Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz w wyniku zwiększenia planu udziału w dochodach Skarbu Państwa realizowanych bezpośrednio przez Starostwo.

Wykonanie dochodów przez poszczególne jednostki organizacyjne powiatu, przedstawiają poniższe zestawienia tabelaryczne.

Tabela nr 15

Zespół Szkół Morskich

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2010	Plan na 31.12.2010	Wykon. za 2010	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	132 000	142 000	122 548	86
Wpływy z usług	26 000	76 100	74 639	98
Sprzedaż składników mienia	0	42 000	25 978	62
Odsetki od nietermin.wpłat	0	547	547	100
Różne opłaty	12 000	62 000	61 981	100
Różne dochody	0	110 080	83 362	76
Razem:	170 000	432 727	369 055	85

Źródło: opracowanie własne

Szkoła uzyskiwała dochody z obiektów szkoły w kwocie 241 118,- zł, z internatu w kwocie 127 937,- zł.

Źródłami dochodów są:

- różne opłaty – za kursy ITR P/Poż i P/Medycznej, sternik motorowodny, spawacz oraz opłaty za książeczki żeglarskie,
- najem, dzierżawa – dzierżawa sklepiku szkolnego, sal lekcyjnych, czynsze za mieszkania, wynajem pomieszczeń w internacie,
- wpływy z usług – ubezpieczenie młodzieży, catering,
- sprzedaż składników mienia – sprzedaż złomu (starych urządzeń),
- różne dochody – sprzedaż mundurów, spłata zadłużenia.

Wysokość należności wymagalnych na koniec roku wynosiła **134 752,- zł**. Należność dotyczy kontrahenta z Sosnowca, który wynajmował pomieszczenia internatu do prowadzenia działalności gospodarczej tj. kolonii. Wobec dłużnika wszczęto postępowanie sądowe i w kolejności komornicze. Dłużnik posiada wiele

zaległości wobec innych podmiotów, dlatego spłaty zadłużenia wobec szkoły są bardzo niskie i wyniosły w roku 2010 – 770,53 zł. Kolejna należność wymagalna – **612,24 zł** z roku 2007 dotyczy wynajmu sal dydaktycznych. Jednostka systematycznie wysyła wezwania do zapłaty, do dnia składania sprawozdania dłużnik nie uregulował należności.

Tabela nr 16

Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2010	Plan na 31.12.2010	Wykon. za 2010	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	270 000	500 000	388 514	78
Wpływy z usług	60 000	160 000	155 569	97
Darowizny	2 000	2 000	1 810	90
Wpływ części zysku gosp.p.	142 600	40 353	40 353	100
Różne opłaty	54 700	54 700	54 771	100
Różne dochody	50 000	56 192	56 234	100
Razem dochody własne	579 300	813 245	697 251	86
Środki pozyskane – integr.	290 900	250 900	86 391	34
RAZEM:	870 200	1 064 145	783 642	74

Źródło: opracowanie własne

ZSEH planował dochody własne (1.01.2010) w kwocie 579 300,- zł oraz pozyskane od partnera zagranicznego w wysokości 290 900,- zł. Dochody wykonano odpowiednio 86% i 34%.

Źródła dochodów:

- najem, dzierżawa: dzierżawa kiosku szkolnego, sal lekcyjnych, parkingu, auli, ksero,
- usługi: rozliczenia c.o. (szkoła nr 3), rozliczenie kolonii, rozliczenia za telefony, za pokazy kuchni włoskiej i greckiej oraz za praktyki uczniów CKP, komisje egzaminacyjne,
- różne dochody: stypendia Kuratora Oświaty, praktyki, warsztaty, wynagrodzenie płatnika, rozliczenie kosztów KZH, wpłata za pobyt delegacji duńskiej,
- różne opłaty – wpłaty słuchaczy kursów: pedagogicznego, transportu drogowego, technika pracy, wychowawców kolonii,

Wpłaty z zysku gospodarstwa pomocniczego zgodnie z obowiązującymi przepisami są przekazywane zaliczkowo. W wyniku przekazania w dzierżawę obiektu „Gryf” w miesiącu lipcu 2010 roku plan z tytułu wpłat z zysku uległ zmniejszeniu o 102 247,- zł.

Najniższe wykonanie dochodów dotyczy pozycji środków zagranicznych. Plan po zmianach wynosił 250 900,- zł, wykonano 86 391,- zł.

Z wyjaśnień ZSEH wynika, że kwota 130 000,- zł z programu INTERREG IVA została przesunięta na rok 2011. Zwłoka nastąpiła z powodu nowych procedur rozliczania wydatków tego programu, które każdorazowo wymagają certyfikowania i przesłania uzyskanego certyfikatu stronie Partnera niemieckiego.

Jednostka nie posiada należności wymagalnych.

Tabela nr 17

Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2010	Plan na 31.12.2010	Wykon. za 2010	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	73 730	130 000	130 000	100
Wpływy z usług	88 410	113 388	113 388	100
Różne opłaty	12 700	5 100	5 100	100
Różne dochody	5 160	4 608	4 608	100
Razem:	180 000	253 096	253 096	100

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów jednostki w stosunku do przyjętego uchwałą budżetową, uległ zwiększeniu o 73 096,- zł. Dochody wykonano w 100%.

Z wypracowanych dochodów własnych kwota 180 000,- zł, była skierowana na inwestycję tj. budowa boiska sportowego Orlik, pozostała kwota wykorzystana była na wydatki bieżące jednostki, głównie na media.

Źródłami dochodów są:

- najem, dzierżawa- 24 działki, 18 garaży, 1 mieszkanie, dzierżawa placu przy szkole, dzierżawa 2 lokali, dzierżawa gabinetu i pomieszczeń w internacie,
- różne opłaty – w wyniku podjętych czynności egzekucyjnych w stosunku do lokatora mieszkania szkoła uzyskała kwotę 5 100,- zł,
- usługi – noclegowe w internacie grup wypoczynkowych, kursy, kaucje,
- różne dochody – stypendia prezesa Rady Ministrów.

Należności na 31.12.2010 wynoszą **54 282,- zł** .

Jeden z najemców jest zadłużony na łączną kwotę 45 531 zł. Wierzyciel zalega z płatnościami od 1999 roku. Dłużnik za pośrednictwem komornika w roku 2010 wpłacił 5 100,- zł.

Pozostałe zadłużenia w wysokości 8 751,- zł dotyczą: dzierżawy kiosku, działki, garażu, za rozmowy telefoniczne. W przypadku dłużników jednostka rozpoczęła windykację poprzez przesyłanie wezwań do zapłaty.

Tabela nr 18

Zespół Szkół Ogólnokształcących
im. Mikołaja Kopernika

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2010	Plan na 31.12.2010	Wykon. za 2010	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	281 150	341 150	328 276	96
Wpływy z usług	22 700	23 448	23 767	101
Różne opłaty	1 000	1 200	1 212	101
Odsetki od nietermin.wpłat	0	4	3	79
Różne dochody	1 000	12 258	12 166	99
Razem:	305 850	378 060	365 434	97

Źródło: opracowanie własne

W dochodach budżetowych według stanu na 1.01.2010 zaplanowano wpływy w szkole z tytułu opłat za wydawanie duplikatów legitymacji szkolnych, świadectw, najmu i dzierżawy, zwrotu za media. W internacie planowane dochody obejmowały najem, dzierżawę oraz zwrot za media. Plan dochodów zwiększono o kwotę 72 210,- zł głównie z tytułu: najmu pomieszczeń, wpływy z odszkodowania otrzymanego z PZU, usługi noclegowe, stypendia Prezesa Rady Ministrów.

Dochody wykonano w 97%. Niezrealizowanie dochodów związane było niższymi niż planowano dochodami z najmu pomieszczeń.

W trakcie roku decyzją Zarządu umorzono nieściągalne należności od firmy „KOLIBA TRAVEL” w łącznej kwocie 47 214,- zł.

Na dzień 31.12.2010 jednostka nie posiada należności wymagalnych.

Tabela nr 19

Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2010	Plan na 31.12.2010	Wykon. za 2010	Wyk. planu w %
Wpływy z usług	8 000	8 000	8 000	100
Różne opłaty	23 000	24 020	24 132	100
Sprzedaż składników mienia	0	422	428	101
Razem:	31 000	32 442	32 560	100

Źródło: opracowanie własne

Planowane dochody (w internacie) na dzień 1 stycznia 2010 roku uległy zwiększeniu o 1 442,- zł.

Wpływy z usług – zaplanowano w związku z wynajmem pomieszczeń w okresie sezonu letniego.

Różne opłaty – obejmują opłaty za pobyt wychowanków w internacie.

Sprzedaż składników mienia – dotyczy sprzedaży złomu z metalowych części pionu kuchennego.

Łącznie dochody zrealizowano w 100%.

Jednostka posiadała należności wymagalne 115,- zł, które zostały uregulowane w styczniu 2011 roku.

Tabela nr 20

Policealna Szkoła Medyczna

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2010	Plan na 31.12.2010	Wykon. za 2010	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	340 216	622 541	421 353	68
Wpływy z usług	28 800	29 490	14 961	51
Odsetki od nieterm.wpłat	300	500	0	0
Różne dochody	850	7 000	6 406	91
Razem:	370 166	659 531	442 720	67

Źródło: opracowanie własne

Dochody własne jednostki w ciągu roku zwiększono w stosunku do stanu na 1.01.2010 o kwotę 289 365,- zł.

Jednostka zakładała, że pozyska znaczne dochody z tytułu najmu pomieszczeń internatu. Jednak wskaźnik wykonania dochodów zamknął się w 67%.

Źródłami dochodów były: wynajem pomieszczeń w szkole i w internacie, opłaty za duplikaty legitymacji i świadectw, zwrot za media.

Szkoła nie posiadała należności wymagalnych.

Tabela nr 21

Zespół Szkół Mechanicznych

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2010	Plan na 31.12.2010	Wykon. za 2010	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	107 500	126 700	121 392	96
Wpływy z usług	49 000	117 500	110 612	94
Różne dochody	660	10 560	10 486	99
Razem:	157 160	254 760	242 490	95

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów w ciągu roku uległ zwiększeniu o 97 600,- zł. Dochodami jednostki były:

- dzierżawa części dachu na zainstalowanie anteny, wynajem sal lekcyjnych i pomieszczenia na sklepik, dzierżawa boiska – pozyskane dochody,
- usługi z tytułu szkoleń ODZ, zakwaterowanie uczniów, wycieczki, kolonie,
- pozostałe dochody – zwrot podatku VAT, spłata zadłużenia

Szkoła nie wykonała planu dochodów w kwocie 12 270,- zł, głównie z tytułu szkoleń młodzieży ODZ i ich zakwaterowania – przyjechało mniej młodzieży z innych szkół niż planowano.

Stan należności wymagalnych na 31.12.2010 wynosił **27 173,- zł**, które dotyczą zadłużenia z roku 2004 byłej głównej księgowej SOSW w Grzybowie. Należność była ściągana przez Komornika.

Tabela nr 22

Zespół Szkół im. Henryka Sienkiewicza

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2010	Plan na 31.12.2010	Wykon. za 2010	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierż,	190 744	196 760	187 175	95
Wpływy z usług	317 950	364 602	260 406	71
Darowizny	0	8 215	8 215	100
Różne opłaty	0	744	744	100
Różne dochody	10 948	82 080	78 410	96
Razem:	519 642	652 401	534 950	82

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów jednostki został zwiększony o 137 759,- zł, w stosunku do uchwalonego budżetu na 2010 rok . Wskaźnik realizacji dochodów – 82%. Zwiększenia dotyczyły wynajmu pomieszczeń, refundacja wynagrodzeń pracowników młodocianych, wpłaty z tytułu kosztów obsługi noclegów i żywienia grup zorganizowanych.

Dochodami zrealizowanymi w części szkolnej były: wynajem sali sportowej, siłowni, garaży, pomieszczenia na sklepik, pomieszczenia gospodarcze, sale dydaktyczne.

W roku 2010 szkoła otrzymała darowiznę od sponsora na zakup pomocy naukowych w kwocie 8 215,- zł.

Ewidencją dochodów w internacie objęto: opłaty za mieszkania, zakwaterowania junaków OHP, kolonie letnie, zakwaterowanie uczestników INTERFOLK, zimowiska.

Stan należności wymagalnych na 31.12.2010 wynosi ogółem **78 148,- zł**, w tym należności w budżecie 74 596,- zł. Należności te powstały w wyniku naliczenia kar umownych wobec wykonawcy inwestycji pn."Moje boisko ORLIK 2012". Kary umowne wynikają z nieterminowej realizacji inwestycji. Jednostka wysyłała wezwania do zapłaty - bez rezultatu. W związku z czym przygotowano pozew do sądu. Dokumenty przekazano radcy prawnemu Starostwa Powiatowego.

Tabela nr 23

Ognisko Pracy Pozaszkolnej

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2010	Plan na 31.12.2010	Wykon. za 2010	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	17 000	26 451	26 457	100
Wpływy z usług	3 000	6 413	6 413	100
Różne dochody	200	136	136	100
Razem:	20 200	33 000	33 006	100

Źródło: opracowanie własne

OPP na etapie uchwalania budżetu powiatu na 2010 planowało dochody w wysokości 20 000,- zł. W ciągu roku plan uległ zwiększeniu o kwotę 12 800,- zł.

Źródłami dochodów były:

- wynajem hali sportowej dla kilku podmiotów,
- sprzedaż usług (media),

Jednostka nie posiada należności wymagalnych.

Tabela nr 24

**Zbiorcze zestawienie dochodów zrealizowanych
w roku 2010 przez jednostki i placówki oświatowe**

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2010	Plan na 31.12.2010	Wykon. za 2010	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	1 412 340	2 085 602	1 725 715	83
Wpływy z usług	603 860	898 941	767 755	85
Odsetki od nieterm.opłat	300	1 051	550	52
Różne opłaty	103 400	147 764	147 940	100
Darowizny	2 000	10 215	10 025	98
Sprzedaż składników mienia	0	42 422	26 406	62
Wpływ części zysku gosp.p.	142 600	40 353	40 353	100
Różne dochody	68 818	282 914	251 808	89
Razem dochody własne	2 333 318	3 509 262	2 970 552	85
Środki pozyskane (ZSEH)	290 900	250 900	86 391	34
Ogółem:	2 624 218	3 760 162	3 056 943	81

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższego zestawienia plan dochodów jednostek oświatowych na dzień 31.12.2010 roku w stosunku do przyjętego uchwałą budżetową uległ zwiększeniu o 1 175 944,- zł.

Głównym źródłem dochodów jednostek oświatowych jest wynajem i dzierżawa mienia – wskaźnik udziału w dochodach własnych z tytułu najmu i dzierżawy wynosi – 58%, w kolejności następne to usługi 26% i różne dochody 8%.

Tabela nr 25

Dom Pomocy Społecznej Gościno

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2010	Plan na 31.12.2010	Wykon. za 2010	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	37 300	45 000	44 410	99
Wpływy z usług	1 119 700	1 412 700	1 412 609	100
Sprzedaż składników mienia	0	250	245	98
Odsetki od nieterm.opłat	0	30	27	89
Razem:	1 157 000	1 457 980	1 457 291	100

Źródło: opracowanie własne

Głównym źródłem pozyskiwania dochodów jest odpłatność pensjonariuszy za pobyt w domu, których udział w dochodach ogólnych wynosi 97%. Z uwagi na zmianę opłat z dniem 1 marca 2010 roku oraz w związku z przyjmowaniem

pensjonariuszy z pełną odpłatnością – zwiększeniu uległ plan dochodów 293 000,- zł.

Wpływy z czynszu za wynajem 7 mieszkań wynosiły w roku 2010 – 44 410,- zł. Łącznie plan dochodów został wykonany w 100%.

Wpływy z usług obejmują głównie opłaty za pobyt pensjonariusza w DPS. Jednostka nie posiada należności wymagalnych.

Tabela nr 26

Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2010	Plan na 31.12.2010	Wykon. za 2010	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	3 169	3 235	2 152	67
Wpływy z usług	2 088 671	2 783 500	2 743 081	98
Sprzedaż składników mienia	0	228	15 386	6748
Razem:	2 091 840	2 786 963	2 760 619	99

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 31.12.2010 roku w stosunku do uchwalonego uległ zwiększeniu o 604 484,- zł. Podobnie jak w przypadku DPS Gościno, także w tym przypadku plan uległ zwiększeniu w związku ze zmianą odpłatności za pobyt w domu.

DPS Włóścibórz pozyskuje dochody w trzech źródłach:

- wpływ z najmu – czynsze mieszkalne, dzierżawa ogródków, garaży,
- wpływy z usług – odpłatność pensjonariuszy, usługi pralnicze,, noclegowe, wynajem środka transportu – udział w dochodach 99%,
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – przyczepy, ciągnik.

Stan należności na koniec roku wynosił **8 703,- zł**. Należności te obejmują zadłużenie 10 pensjonariuszy, w tym m.in.:

- 1 pensjonariusz uregulował należność w styczniu 2011 roku,
- 4 pensjonariusze zostali przyjęci w miesiącu grudniu, w tym przypadku do końca roku nie wpłynęło świadczenie z ZUS,
- w przypadku 3 pensjonariuszy sprawę prowadzą komornicy.

Tabela nr 27

Zarząd Dróg Powiatowych

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2010	Plan na 31.12.2010	Wykon. za 2010	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	6 000	8 210	8 190	100
Wpływy z usług	6 000	0	0	0
Sprzedaż składników mienia	0	26 000	23 551	91
Różne dochody	300	1 433	1 428	100
Razem:	12 300	35 643	33 169	93

Źródło: opracowanie własne

Zarząd Dróg Powiatowych w budżecie pozyskuje nieznaczne dochody, których źródłami są: wynajem mieszkania socjalnego, sprzedaż drewna.

Dochody z tytułu zajęcia pasa drogowego są ewidencjonowane na *rachunku dochodów własnych*.

ZDP nie posiada należności wymagalnych z tytułu dochodów w budżecie. Należności występują z tytułu zajęcia pasa drogowego omawiane będą w dalszej części sprawozdania.

Tabela nr 28

Powiatowy Urząd Pracy

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2010	Plan na 31.12.2010	Wykon. za 2010	Wyk. planu w %
Różne dochody	0	329	329	100
Razem:	0	329	329	100

Źródło: opracowanie własne

Powiatowy Urząd Pracy nie planuje dochodów własnych. W roku 2010 zrealizowano jednak dochody w kwocie 329,- zł, z tytułu rozliczenia prywatnych rozmów telefonicznych pracowników na rok 2009.

Tabela nr 29

Starostwo Powiatowe

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2010	Plan na 31.12.2010	Wykonanie za 2010	Wyk. planu w %
Dział 010 Rolnictwo	120	120	107	89
Realizacja dochodów SP	120	120	107	89
Dział 700 Gospod.mieszk.	5 100 800	5 312 700	7 079 395	133
Dochody z najmu, dzierżawy SP	45 800	29 000	41 214	142
Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	4 055 000	4 055 000	5 671 796	140
Pozostałe odsetki	0	100	3 699	3699
Realizacja dochodów SP	1 000 000	1 228 600	1 362 686	111
Dział 750 Administracja	128 000	229 000	296 484	129
Wpływy z różnych opłat	43 000	40 000	42 686	107
Otrzymane darowizny	0	20 000	20 000	100
Odsetki	80 000	143 000	205 148	143
Różne dochody	5 000	26 000	28 650	110
Dział 754 Bezpiecz.publ.	0	150	192	125
Realizacja dochodów SP	0	150	192	125
Dział 756 Dochody os.pr.	1 354 000	2 299 200	2 335 427	102
Opłaty komunikacyjne	1 350 000	1 320 000	1 344 608	102
Koncesje	4 000	6 000	7 250	121

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2010	Plan na 31.12.2010	Wykonanie za 2010	Wyk. planu w %
Wpływy za zarząd, użytkowanie	0	200	198	99
Dochody-ochrona środowiska	0	970 000	977 408	101
Pozostałe odsetki	0	3 000	5 963	100
Dział 852 Pomoc społeczna	13 000	2 700	5 167	191
Odpłatność – Domy Dziecka	8 000	1 000	2 980	298
Odpłatność – rodziny zast.	5 000	1 500	1 818	121
Zwrot dotacji	0	200	218	109
Realizacja dochodów SP	0	0	151	0
Dział 853 Pozost. zadania polityki społecznej	30 000	37 700	43 598	116
Wpływy z usług PFRON	30 000	30 000	35 828	119
Wpływy ze zwrotu dotacji	0	7 700	7 770	101
Dział 900 Gospod.Kom. i Ochr.Środowiska	0	1 935 042	1 935 071	100
Różne dochody	0	1 935 042	1 935 071	100
Razem:	6 626 920	9 816 612	11 695 441	119

Źródło: opracowanie własne

Charakterystyka dochodów własnych Starostwa:

Dział 010 – rolnictwo – udział 5% dochodów z tytułu urządzeń melioracji wodnych (opłata melioracyjna). Opłatę za wykonanie urządzeń melioracji wodnych reguluje 23 rolników. Łącznie pozyskano dochody w kwocie 2 139,- zł, z czego 2 032,- zł odprowadzono na rachunek Wojewody.

Dział 700 – gospodarka nieruchomościami Skarbu Państwa i mienia Powiatu.

Dochodami Skarbu Państwa realizowanymi przez Starostwo Powiatowe oraz ich udział dla powiatu były:

- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste, liczba kontrahentów – 1378 osób – udział 25%,
- dochody z najmu, dzierżawy, sprzedaży – liczba płatników 8 osób – udział 25%,
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania w prawo własności – liczba kontrahentów 15 osób – udział 5%,
- odsetki od nieterminowych wpłat od 182 płatników – udział 25%,
- pozostałe dochody – udział 5%

Realizację dochodów Skarbu Państwa ewidencjonowanych w Starostwie Powiatowym przedstawia poniższa tabela.

**Realizacja dochodów Skarbu Państwa
w 2010 roku**

Nazwa działu	Plan na 2010 rok	Wykonanie ogółem:	W tym przypada dla:	
			Powiatu	Wojewody
Rolnictwo – opłaty melioracyjne	2 000	2 139	107	2 032
Gospodarka mieszkaniowa – zarząd, użytkowanie wieczyste, przekształcenia, dzierżawa, sprzedaż	4 190 000	5 451 335	1 362 686	4 088 649
Bezpieczeństwo publiczne – dochody Komendy Pow. PSP	3 000	3 836	192	3 644
Pomoc społeczna-ośrodki wsparcia	2 000	3 020	151	2 869
OGÓŁEM:	4 197 000	5 460 330	1 363 136	4 097 194

Źródło: opracowanie własne

Łącznie z powyższych tytułów dochody wykonano w kwocie 5 460 330,- zł, z tego udział dla Powiatu – 1 363 136,- zł.

W 2010 roku Starosta Kołobrzeski ze względu na trudną sytuację finansową na wniosek płatników dokonał przesunięć terminów płatności 19 kontrahentom. Opłaty z tytułu użytkowania wieczystego – liczba zalegających 59 płatników, z tego 15 płatników znajduje się w postępowaniu upadłościowym, pozostałe sprawy przekazano do sądu i egzekucji.

W roku 2010 wystawiono: 569 wezwań do zapłaty, 56 noty odsetkowe, skierowano 52 sprawy na drogę postępowania sądowego.

Dochodami własnymi powiatu w roku 2010 były ponadto wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności (sprzedaż mienia) oraz dzierżawy.

Z tytułu sprzedaży uzyskano łącznie kwotę 5 671 796,- zł, w tym:

- zamiana gruntów w Dźwirzynie – 18 364,- zł,
- sprzedaż „Łuczniczki” w Dźwirzynie – 3 055 000,- zł,
- sprzedaż „Meduzy” w Kołobrzegu – 2 522 262,- zł,
- sprzedaż laptopa – 700,- zł
- sprzedaż lokalu w Gościnie – 11 477,- zł,
- sprzedaż garażu ul.Kamienna – 57 500,- zł,
- sprzedaż ratałna z lat ubiegłych – 6 493,- zł.

Dochody z dzierżawy – 41 214,- zł, w tym: czynsz za lokal mieszkalny w Grzybowie, czynsz za mieszkania przy ul. Kamiennego do czasu ich sprzedaży.

Dział 750 – administracja publiczna, plan na 1.01.2010 wynosił 128 000,- zł, uległ zmniejszeniu o kwotę 101 000,- zł.

Powiat otrzymał darowizny w kwocie 20 000,- zł, z przeznaczeniem na obchody 65 rocznicy Walk o Kołobrzeg i Zaślubin Polski z morzem.

Dochody pozostałe administracji:

- odsetki – pozyskano z tytułu lokat wolnych środków w banku obsługującym rachunek podstawowy oraz w innych bankach,

- różne opłaty
- różne dochody

W ramach dochodów z tytułu różnych opłat uzyskano kwotę 42 686,- zł, z tytułu: wypisów krajowego transportu drogowego, zaświadczenia, zezwolenia, egzaminów z topografii miasta oraz za karty wędkarskie.

Różne dochody – 20 650,- zł, dotyczą: prowizji od polisy PZU, odszkodowanie za szkodę, II rata ubezpieczenia PZU od jednostek. Równowartość wynagrodzenia dla płatnika (PIT).

Dział 754 – bezpieczeństwo publiczne. Uzyskano dochody w kwocie 192,- zł, w tym udział 5% w dochodach Skarbu Państwa.

Dział 756 - dochody od osób fizycznych – zestawienie nie obejmuje udziału w podatkach PIT i CIT.

Plan dochodów w ciągu roku uległ zwiększeniu (per saldo) o 945 200,- zł.

Z dniem 1 stycznia 2010 roku nie funkcjonuje Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – w związku z czym wprowadzono plan dochodów w budżecie w kwocie 970 000,- zł, zmniejszono plan z tytułu opłat komunikacyjnych i zwiększono plan z tytułu koncesji (Wydział Komunikacji).

Główne źródła dochodów dotyczą opłat komunikacyjnych. Poniżej wykaz płatnych dokumentów Wydziału Komunikacji. Przedstawiono także ilość sprzedanych dokumentów w latach 2006 – 2010.

Tabela nr 31

**Wykaz dokumentów wydawanych odpłatnie
przez Starostwo Powiatowe w latach 2006 - 2010**

Rodzaj wydawanych dokumentów	2006 r.	2007 r.	2008 r.	2009 r.	2010 r.
Dowody rejestracyjne	6321	9739	8236	7372	7301
Pozwolenia czasowe	6110	6800	7579	6662	6711
Pojazdy wyrejestrowane	265	358	236	331	309
Karty pojazdów	744	3051	2524	2018	1563
Prawa jazdy	5384	2344	2852	2845	2736
Międzynarodowe prawa jazdy	69	43	43	34	26
Zaświadczenia na przewozy drogowe – potrzeby własne	22	38	41	28	27
Wypisy z zaświadczeń – na potrzeby własne	40	168	101	50	72
Licencje na krajowy przewóz osób	2	3	3	6	4
Wypisy z licencji na krajowy przewóz osób	100	66	22	22	10
Licencje na przewóz rzeczy	6	7	3	2	5

Rodzaj wydawanych dokumentów	2006 r.	2007 r.	2008 r.	2009 r.	2010 r.
Wypisy z licencji na krajowy przewóz rzeczy	13	23	12	5	17
Zezwolenia na przewozy regularne	17	6	63	46	51
Wypisy z zezwoleń na przewozy regularne	109	22	276	181	148

Źródło: dane Wydziału Komunikacji

Dział 852 – pomoc społeczna - w wyniku umieszczania dzieci w Domach Dziecka, na podstawie decyzji PCPR część rodziców jest zobowiązana do uiszczania opłat. W roku 2010 dochody z tego tytułu wynosiły 2 980,- zł, natomiast opłaty za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych wynosiły 1 818,- zł. Dochody pozostałe to zwroty dotacji wynikające z rozliczeń z powiatami, z którymi zawarto porozumienia na umieszczenie dziecka w Domach Dziecka.

Dział – 853 – pozostałe zadania polityki społecznej – powiat realizuje zadania PFRON z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej. Dochodami powiatu jest 2,5% od wysokości wykorzystanych środków PFRON, co w roku 2010 stanowiło kwotę 35 828,- zł.

Dział 900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska. Dochody w tym dziale wystąpiły jednorazowo, a dotyczyły przekazania niewykorzystanych środków Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dzień 31.12.2009 roku.

Powiat Kołobrzeski pozyskał w roku 2010 znaczną kwotę na wykonywanie zadań własnych bieżących i inwestycyjnych, po spełnieniu określonych warunków m.in. sporządzenie wniosków o dotacje, wniosków o płatność, negocjacje z podmiotami w sprawie współfinansowania zadań, przygotowywanie porozumień, rozliczanie dotacji. Formy pozyskiwania środków: dotacje na zadania własne, zlecone, dotacje rozwojowe, środki na zadania własne, dotacje na zadania wynikające z porozumień.

Tabela poniższa przedstawia zestawienie pozyskanych środków w 2010 roku.

Tabela nr 32

Pozyskane środki w roku 2010

Źródło pozyskanych środków	Kwota	Przeznaczenie
Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	277 380	Miesięczne wypłaty ekwiwalentów za grunty rolne przeznaczone pod zalesianie
Wojewoda Zachodniopomorski	2 849 969	Dotacja na inwestycję „schetyńówka” ul. Zachodnia,
Ministerstwo Infrastruktury	4 759 500	Dotacja na inwestycję – budowa mostu nad kanałem Resko

Urząd Marszałkowski	4 139 433	Dotacja rozwojowa – RPO - budowa dróg i przebudowa mostu w Dźwirzynie
Urząd Marszałkowski	759 324	Refundacja środków z RPO na wykonaną dokumentację w latach 2008-2009 dotyczącą budowy dróg i przebudowy mostu w Dźwirzynie
Gmina Kołobrzeg	450 000	Pomoc finansowa – inwestycja – chodnik w Niekaninie
Gmina Ustronie Morskie	15 000	Pomoc finansowa na wykonanie dokumentacji ul. Polna
Gmina Dygowo	100 000	Pomoc finansowa na inwestycję budowa chodnika ul. Barcińska
Gmina Miasto Kołobrzeg	1 572 210	Współfinansowanie inwestycji – ul. Wylotowa
Gmina Miasto Kołobrzeg	300 000	Współfinansowanie inwestycji – chodnik ul. Starynowska
Powiat Gryfice	422 835	Współfinansowanie inwestycji budowa dróg i przebudowa mostu w Dźwirzynie
Gmina Kołobrzeg	422 835	Współfinansowanie inwestycji budowa dróg i przebudowa mostu w Dźwirzynie
Gmina Trzebiatów	422 835	Współfinansowanie inwestycji budowa dróg i przebudowa mostu w Dźwirzynie
Państwowy Zakład Ubezpieczeń	8 000	Z funduszu prewencyjnego na remonty w DPS Gościno
Partner zagraniczny z Eberswalde oraz Stowarzyszenie Gmin „Pom”	86 391	Program współpracy – wymiana uczniów
Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji Warszawa	20 067	Realizacja programów Leonardo da Vinci ZSEH
Gmina Kołobrzeg	6 576	Dofinansowanie działalności WTZ
Gmina Ustronie Morskie	1 640	Dofinansowanie działalności WTZ
Urząd Miasto Kołobrzeg	75 400	Realizacja zadań z zakresu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych
Wojewódzki Urząd Pracy	986 308	Dotacja rozwojowa – realizacja programu EFS KAPITAŁ LUDZKI – pn. „Jesteśmy aktywni” - Gminy
Wojewódzki Urząd Pracy	471 825	Dotacja rozwojowa – realizacja programu EFS KAPITAŁ LUDZKI – pn. „Jesteśmy aktywni”- PCPR
Wojewódzki Urząd Pracy	86 055	Realizacja programu – Doradca zawodowy - Powiatowy Urząd Pracy
Wojewódzki Urząd Pracy	73 346	Realizacja programu COMENIUS – „uczenie się przez całe życie”
Wojewódzki Urząd Pracy	55 596	Realizacja programu – „Kadet” – staże dla wychowanków SOSW

Fundusz Pracy Warszawa	251 736	Wynagrodzenia dla pracowników zatrudnionych w punktach PUP
Urząd Marszałkowski	333 000	Współfinansowanie budowy boiska – Orlik – przy ZSGospodarki Żywnościowej
Ministerstwo Sportu	333 000	Współfinansowanie budowy boiska – Orlik – przy ZSGospodarki Żywnościowej
OGÓŁEM:	19 280 261	

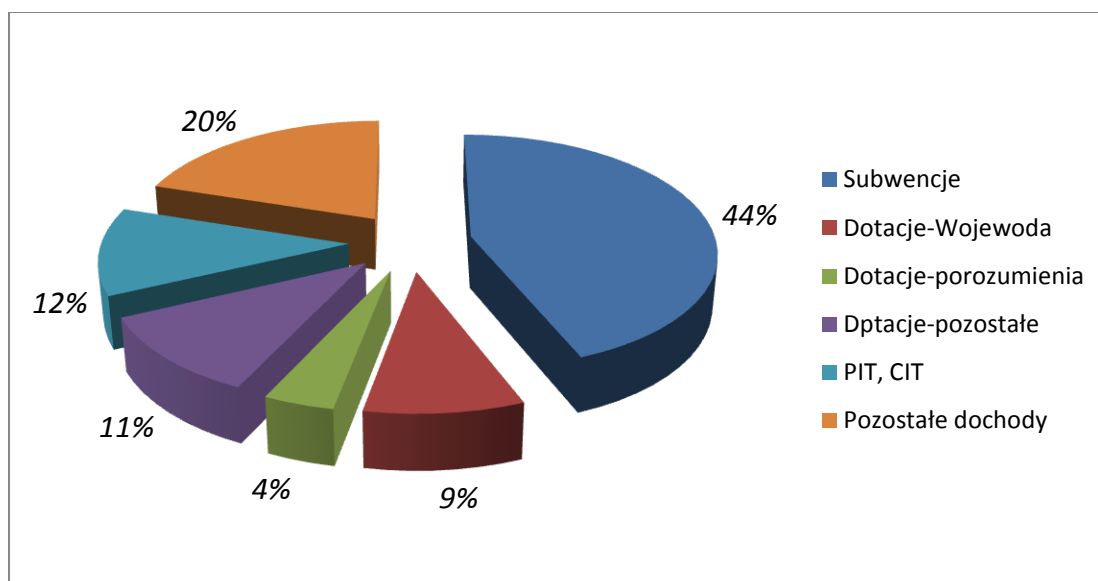
Źródło: opracowanie własne

Powyższe pozyskane środki wykorzystano na następujące zadania:

- infrastruktura drogowa – 16 213 941,- zł,
- realizacja programów współfinansowanych z UE – 1 779 588,- zł,
- budowa obiektów sportowych – 666 000,- zł,
- sfera społeczna – 83 616,- zł,
- inne zadania (ekwiwalenty za lasy, odszkodowanie PZU, wynagrodzenia pracowników PUP) – 537 116,- zł.

Wykres nr 3

Struktura wykonanych dochodów za rok 2010



Źródło: opracowanie własne

Najwyższy udział dochodów to w kolejności dotyczy: subwencji, dochodów własnych, udział w podatkach PIT i CIT, dotacji pozostałych.

**Roczny dochód na jednego mieszkańca
w powiecie kołobrzeskim**

Wyszczególnienie	Rok 2007	Rok 2008	Rok 2009	Rok 2009
Wykonanie dochodów	56 891 945	66 170 798	74 188 174	98 131 099
Liczba mieszkańców	76217 ¹	76547 ²	76617 ³	77095 ⁴
Roczny dochód na 1 mieszkańca w zł z dochodów ogółem	746,45	864,44	968,30	1 272,86
Wykonanie dochodów własnych realizowanych przez jednostki organizacyjne	7 419 577	8 363 991	9 415 074	18 917 401
Roczny dochód na 1 mieszkańca w zł z dochodów własnych	97,3	109,27	122,88	245,38

¹Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2006

²Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2007

³Dane Ministerstwa Finansów na dzień 30.06.2008

⁴Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2009

III. WYDATKI BUDŻETU

Budżet powiatu po stronie wydatków ustalony został w łącznej kwocie **113 440 842,- zł**, w tym wydatki majątkowe **40 645 500,- zł**.

W wyniku dokonanych zmian plan wydatków uległ zmniejszeniu o **9 547 892,- zł**.

Zmiany po stronie wydatków w roku 2010

Rodzaj wydatków	Plan na 1.01.2010	Plan na 31.12.2010	Zmiana + -
Inwestycje	40 645 500	29 052 484	-11 593 016
Wynagrodzenia i pochodne	44 854 419	44 237 686	-616 733
Dotacje dla jednostek	8 587 573	7 749 160	-838 413
Pozostałe wydatki bieżące	19 353 350	22 853 620	3 500 270
Ogółem:	113 440 842	103 892 950	-9 547 892

Źródło: opracowanie własne

Opis zmian planu wydatków budżetowych przedstawia się następująco:

1. Inwestycje – plan uległ zmniejszeniu, omówiony zostanie w dalszej części sprawozdania.

2. Wynagrodzenia i pochodne – plan uległ zmniejszeniu o kwotę **616 733,- zł**, (w tym wynagrodzenia ze stosunku pracy zmniejszenie o 144 361,- zł), w jednostkach i placówkach oświatowych – 542 708,- zł, (w tym wynagrodzenia ze stosunku pracy zmniejszenie o 199 269,- zł) głównie w wyniku powstałych oszczędności z tytułu zasiłków chorobowych, macierzyńskich.
3. Dotacje dla jednostek – plan uległ zmniejszeniu (per saldo) o **838 413,- zł**, m.in. głównie w wyniku malejącej liczby dzieci przebywających w Domach Dziecka, na które powiat kołobrzeski przekazuje dotacje (590 390,- zł) oraz w wyniku miesięcznego rozliczania dotacji dla szkół niepublicznych, w których liczba uczniów w badanym okresie malała, kwota zmniejszenia 331 936,- zł. Zwiększono dotacje na zadania: bezpieczeństwa publicznego (dla Komendy Powiatowej Policji w Kołobrzegu), pomocy społecznej (DPS Kołobrzeg i Ośrodki Wsparcia), rodziny zastępcze, oraz dotacja dla Szkolnego Schroniska Młodzieżowego.
4. Pozostałe wydatki bieżące – plan uległ zwiększeniu p **3 470 269,- zł**, głównie w wyniku wprowadzanych dodatkowych dotacji i dochodów własnych na wydatki bieżące jednostek organizacyjnych.

Wykonanie wydatków według głównych kierunków w roku 2010 i analogicznie w roku 2009 przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 35

**Wykonanie wydatków za rok 2010
według głównych kierunków wydatkowania
(porównanie do roku 2009)**

Rodzaje wydatków	Wykonanie za 2009 rok	Plan po zmianach 2010 rok	Wykonanie za 2010 rok	Wskaźniki	
				4:3	4:2
1	2	3	4	5	6
Wydatki na inwestycje	8 919 234	29 052 484	27 714 040	95	311
Wynagrodzenia i pochodne	39 317 443	44 237 686	43 661 255	99	111
Dotacje dla jednostek	7 265 002	7 749 160	7 508 510	97	103
Pozostałe wydatki	22 519 230	22 853 620	21 474 277	94	95
Ogółem:	78 020 909	103 892 950	100 358 082	97	129

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższego zestawienia realizacja wydatków według głównych kierunków wydatkowania w roku 2010 uległa zwiększeniu w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o **22 337 173,- zł**, w tym wydatki na inwestycje zwiększyły się o **18 794 806,- zł**.

Wydatki na inwestycje

Plan wydatków inwestycyjnych na 2010 rok wynosił **40 645 500,- zł**, z tego 63% środków dotyczyło inwestycji infrastruktury drogowej.

W wyniku dokonanych zmian nakłady na inwestycje zamknęły się w kwocie **29 052 484,- zł**, w tym infrastruktura drogowa - 70%. W roku 2010 zrealizowano inwestycje na łączna kwotę **27 714 040,- zł**, w tym inwestycje drogowe stanowiły 69%.

Tabela poniższa przedstawia wykaz inwestycji planowanych na dzień 1.01.2010, plan po zmianach na 31.12.2010 oraz wykonanie.

Inwestycje planowane i wykonane w roku 2010

<i>Nazwa inwestycji</i>	<i>Plan na 1.01.2010</i>	<i>Plan na 31.12.2010</i>	<i>Wykonanie 2010 r.</i>
Rozbudowa ciągu ulic Wylotowej i Zachodniej w Kołobrzegu na odcinku od skrzyżowania z ul.Wczasową do skrzyżowania z ul.Zachodnią	9 158 000	6 034 574	5 966 869
Przebudowa drogi nr 0152Z Mrzeżyno-Dźwirzyno-Kołobrzeg wraz z przebudową mostu na kanale Resko – etap I odcinek Rogowo-Dźwirzyno	15 000 000	11 000 000	10 238 555
Budowa chodnika wraz z odwodnieniem- ul. Starynowska	1 000 000	960 000	899 768
Przebudowa ulic Zachodnia do Grzybowskiej	0	50 000	0
Budowa chodnika w pasie drogi powiatowej Niekanin-Pustary	0	450 000	450 000
Przebudowa drogi powiatowej Rościęcino-Rzesznikowo na odcinku od Siemyśla do Gorawina – dokumentacja	0	79 764	79 764
Budowa chodnika na ul.Barcińskiej w Dygowie – I etap od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 163 do skrzyżowania z ul. Diamentową	0	500 000	474 400
Wykonanie dokumentacji przebudowy ul. Polnej w Ustroniu Morskim	0	46 230	42 188
Wykonanie dokumentacji przebudowy drogi powiatowej ul. Szkolna w Charzynie	0	54 000	31 024
Odszkodowania za wykup gruntów pod inwestycje drogowe	0	223 000	128 600
Razem infrastruktura drogowa	25 158 000	19 397 568	18 311 166
Adaptacja nieruchomości – hala sportowa	1 500 000	1 780 000	1 779 124
Termomodernizacja obiektów, kolektory słoneczne - dokumentacja	1 950 000	419 000	337 501
Termomodernizacja obiektów Zespołu Szkół Morskich	5 497 000	4 545 631	4 543 707
Razem gospodarka mieszkaniowa	8 947 000	6 744 631	6 660 335
Budowa kompleksu sportowego w ramach projektu ORLIK 2012 – ZSGŻ w Gościnie	1 100 000	1 591 600	1 507 241
Przygotowanie dokumentacji projektowej Kołobrzесьkiego Skansenu Morskiego	0	5 000	100
Przebudowa stadionu lekkoatletycznego przy ul Śliwińskiego w Kołobrzegu	5 000 000	160 300	87 474
Razem pozostałe inwestycje	6 100 000	1 756 900	1 594 815

OGÓŁEM WYDATKI NA INWESTYCJE	40 205 000	27 899 099	26 566 316
Zakupy inwestycyjne			
Zarząd Dróg Powiatowych - sprzęt drogowy	300 000	898 445	897 743
Starostwo Powiatowe	140 500	22 000	19 415
Komenda Powiatowa PSP	0	130 000	130 000
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	0	9 440	9 440
Dom Pomocy Społecznej Włocibórz	0	93 500	91 126
Razem zakupy inwestycyjne	440 500	1 153 385	1 147 724
OGÓŁEM INWESTYCJE:	40 645 500	29 052 484	27 714 040

Źródło: opracowanie własne

Inwestycje realizowane w 2010 roku:

1. Przebudowa drogi nr 0152Z Mrzeżyno-Dźwirzyno-Kołobrzeg, wraz z przebudową mostu na kanale Resko – etap I odcinek Rogowo-Dźwirzyno – w roku 2008 w wyniku rozstrzygniętego przetargu wyłoniono wykonawcę dokumentacji, studium wykonalności oraz przygotowania wniosku aplikacyjnego o dofinansowanie środków UE. Wykonawca zobowiązał się wykonać dokumentację do dnia 30 maja 2009 roku. Zapłata za I etap dokumentacji w kwocie 523 258,- zł, została uregulowana w **2008** roku przez samorzady współfinansujące inwestycję tj. przez Powiat Gryfice, Gminę Trzebiatów, Gminę Kołobrzeg i Powiat Kołobrzeg.

W roku 2009 opłacono kolejne dwa etapy wykonania dokumentacji. Łącznie wykorzystano kwotę **1 293 078,- zł**. Każdy z samorządów przeznaczył na ten cel kwotę 323 269,50 zł.

W roku 2010 – planowane nakłady na inwestycję wynikające z harmonogramu i dokumentacji wynosiły 15 000 000,- zł. W wyniku rozstrzygniętych przetargów plan uległ zmniejszeniu o 4 000 000,- zł. Wykorzystano środki w wysokości **10 238 555,- zł**. Rozliczenia z samorządami dokonano w miesiącu październiku 2010. Wówczas udział każdego z partnerów wynosił 422 825,- zł. Środki te zostały przekazane na dochody powiatu. Natomiast końcowe rozliczenie zadania za 2010 rok przedstawia się następująco:

Łączny koszt – 10 238 555,12 zł – finansowanie:

- RPO – 4 139 433,- zł,
- Ministerstwo Infrastruktury – 4 759 500,- zł,
- samorzady – 1 004 716,59 zł, (po 334 905,53 zł Powiat Gryfice, Gmina Trzebiatów, Gmina Kołobrzeg),
- powiat kołobrzescki – 334 905,53 zł

Różnice wynikające z przekazanych środków przez partnerów, a faktyczne ich udziały (nadpłata 87 929,47 zł każdy) będą rozliczone z samorządami po końcowym rozliczeniu inwestycji.

2. Wykonanie chodnika wraz z odwodnieniem ul. Starynowska na długości 828 mb (odcinek od skrzyżowania z ul. Grzybowską do skrzyżowania z ul. Kossaka – plan na 1 stycznia wynosił 1 000 000,- z, po rozstrzygniętym przetargu plan uległ zmniejszeniu o 40 000,- zł i zamknął się w kwocie

899 768,- zł. Źródło finansowania inwestycji:

- Gmina Miasto Kołobrzeg – 300 000,- zł,
- Powiat Kołobrzescski – 599 768,- zł.

3. Rozbudowa ciągu ulic Wylotowej i Zachodniej w Kołobrzegu – odcinek od skrzyżowania z ul. Wczasową do skrzyżowania z ul. Zachodnią – plan na 1.01.2010 wynosił 9 158 000,- zł, po rozstrzygniętych przetargach uległ zmniejszeniu o 3 123 426,- zł i zamknął się w kwocie 6 034 574,- zł. Nakłady poniesione w roku 2010 wynosiły **5 966 867,- zł**. Źródła finansowania:
 - Narodowy Program Przebudowy Dróg „schetynówka” – 2 849 969,- zł,
 - Gmina Miasto Kołobrzeg – 1 542 721,- zł,
 - Powiat Kołobrzescski – 1 574 177,- zł.
4. Rozbudowa ciągu ulic ul. Zachodnia do Grzybowskiej – zaplanowano w roku 2010 rozpoczęcie inwestycji ujmując kwotę 50 000,- zł. Inwestycja rozpocznie się w roku 2011 stąd nie ma wykonania roku 2010.
5. Przebudowa drogi powiatowej nr 0283Z polegająca na budowie chodnika w miejscowości Niekanin, od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 163 do końca zabudowań. Wprowadzono plan tej inwestycji w ciągu roku w wysokości 450 000,- zł. Poniesione nakłady – **450 000,- zł**. Wykonano chodnik wraz z odprowadzeniem wód deszczowych. Inwestycja w całości finansowana przez Gminę Kołobrzeg na podstawie zawartego porozumienia.
6. Przebudowa drogi powiatowej Rościęcino – Rzesznikowo, na odcinku od Siemyśla do Gorawina. Inwestycje wprowadzono w ciągu roku. Środki w wysokości **79 764,- zł**, finansowane w całości z powiatu wykorzystano na sporządzenie dokumentacji.
7. Budowa chodnika na ul. Barcińskiej w Dygowie – I etap od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 163 do skrzyżowania z ul. Diamentowa – inwestycja wprowadzona w ciągu roku. Plan nakładów 500 000,- zł. Poniesione koszty **474 400,- zł**. Źródła finansowania: Gmina Dygowo – 100 000,- zł, powiat – 374 400,- zł.
8. Wykonanie dokumentacji przebudowy drogi powiatowej ul. Szkolna w Charzynie. Inwestycja wprowadzona w ciągu roku. Planowane nakłady 54 000,- zł. Poniesione koszty (przez powiat) **31 024,- zł**.
9. Wykonanie pełno branżowej dokumentacji projektowej na przebudowę ul. Polnej w Ustroniu Morskim. Inwestycja wprowadzona w ciągu roku. Planowane nakłady **46 230,- zł**. Poniesione koszty **42 188,- zł**. Źródła finansowania: Gmina Ustronie Morskie – 15 000,- zł, powiat – 31 230,- zł.
10. Odszkodowania za wykup gruntów. Dokonano zapłaty za odszkodowania związane z zajęciem gruntów pod inwestycje – przebudowa ul. Wylotowej. Poniesione koszty **128 600,- zł**, finansowane w całości z powiatu.

11. Adaptacja nieruchomości – hala sportowa – plan na 1.01.2010 wynosił 1 500 000,- zł. W ciągu roku zwiększono nakłady o kwotę 280 000,- zł. Zwiększenie nakładów wynikało z zaleceń inspektora nadzoru inwestorskiego i nadzoru autorskiego, z których wynikało iż niezbędne jest wykonanie dodatkowych prac dotyczących wykonania drenażu opaskowego wokół budynku i wymiany sufitu podwieszanego na nowy systemowy. Koszt inwestycji zamknął się w kwocie **1 779 124,- zł**. Inwestycja finansowana w całości z powiatu.
12. Termomodernizacja obiektów , kolektory słoneczne – wykonanie dokumentacji obiektów: Zespół Szkół Mechanicznych, Zespół Szkół Policealnych, ZSO im. M.Kopernika, Hotel Centrum – kolektory , DPS Gościno, DPS Włóścibórz, Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej ZS im. H. Sienkiewicza – kolektory plus termomodernizacja. Plan po zmianach wynosił 419 000,- zł. Wykorzystano w roku 2010 kwotę **337 504,- zł**. W dwóch przypadkach (termomodernizacja DPS Gościno i DPS Włóścibórz) zapłata nastąpiła w roku 2011.
13. Termomodernizacja kompleksu obiektów Zespołu Szkół Morskich – planowane nakłady na 1.01.2010 wynosiły 5 497 000,- zł, po zmianach na 31.12.2010 – 4 545 631,- zł. Wykonano kwotę **4 543 707,- zł**, w tym roboty budowlane – 4 465 142,- zł oraz nadzór (autorski i inwestorski) 78 565,- zł. W trakcie realizacji termomodernizacji wprowadzano dodatkowe nieprzewidziane roboty budowlane, do których należało m.in.: wykonanie dodatkowej instalacji odgromowej, rozbiórka pomieszczenia po zdemontowanym naczyniu zbiorczym na dachu internatu, wymiana stolarki drzwiowej 15 szt., wymiana poziomej kanalizacji sanitarnej w kuchni, roboty zamienne związane ze zmianą PT zewnętrznej i wewnętrznej instalacji gazowej. Z kwoty 4 543 707,- zł, Uchwałą Rady Powiatu przekazano 334 005,09 zł na wyodrębniony rachunek jako **wydatki niewygasające**, które zostaną przekazane wykonawcy po wykonaniu końcowych robót budowlanych.
Źródła finansowania:
- dotacja Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 1 238 000,- zł,
- powiat – 3 305 707,- zł.
14. Przygotowanie dokumentacji projektowej Kołobrzeskiego Skansenu Morskiego. Zaplanowano rozpoczęcie prac związanych z przygotowaniem dokumentacji. Plan w roku 2010 wynosił 5 000,- zł, wykorzystano **100,- zł**, na pokrycie kosztów udostępnienia kompleksu map.
15. Przebudowa stadionu lekkoatletycznego przy ul. Śliwińskiego – plan nakładów inwestycyjnych na 1.01.2010 wynosił 5 000 000,- zł, po dokonanych zmianach – 160 300,- zł. Koszty poniesione **87 474,- zł**, dotyczą wykonania koncepcji i projektu budowlanego pełno branżowego.
16. Budowa kompleksu sportowego w ramach projektu Orlik 2012 przy Zespole Szkół Gospodarki Żywnościowej w Gościnie – planowane nakłady na 1.01.2010 wynosiły 1 100 000,- z. Plan po zmianach 1 591 600,- zł.

W ramach inwestycji będzie wykonany kompleks sportowy w ramach programu Orlik 2012 oraz bieżnia i plac zabaw. Koszty poniesione – **1 507 241,- zł**. Uchwałą Rady Powiatu przekazano kwotę **738 644,02 zł** na wyodrębniony rachunek wydatków niewygasających, ponieważ część robót nie została wykonana w roku 2010 z uwagi na okres zimowy.

Źródła finansowania:

- Urząd Marszałkowski – 333 000,- zł,
- Ministerstwo Sportu – 333 000,- zł,
- dochody własne szkoły – 180 000,- zł,
- dochody powiatu – 661 241,- zł.

Pozostałe inwestycje – zakupy inwestycyjne

1. Zakup sprzętu ZDP – plan na 1 01.2010 – 300 000,- zł po zmianach 898 445,- zł. Wykorzystano kwotę **897 743,- zł**. W roku 2010 zakupiono:
 - samochód osobowy PEUGEOT – 51 645,- zł,
 - samochód ciężarowy URAL 78 080,- zł,
 - samochód ciężarowy URAL – 57 340,- zł,
 - koparko – ładowarka – 157 380,- zł,
 - równiarka drogowa – 529 480,- zł,
 - przyczepa ciągnikowa – 19 930,- zł,
 - przecinarka spalinowa – 3 888,- zł.
2. Zakup sprzętu w Starostwie Powiatowym – w roku 2010 dokonano zakupu: kserokopiarki, 3 laptopów oraz ekspresu do kawy. Łączny koszt zakupu – **19 415,- zł**.
3. Zakup sprzętu dla Komendy Powiatowej PSP – powiat zawarł porozumienie w Komendę Wojewódzką PSP o dofinansowanie zakupu specjalistycznego samochodu – udział samorządów – **130 000,- zł**. Udział samorządów: Gmina Kołobrzeg – 50 000,- zł, Gmina Rymań – 20 000,- zł, Gmina Gościno – 15 000,- zł, Gmina Dygowo – 10 000,- zł, Gmina Siemyśl – 5 000,- zł, Powiat Kołobrzeski – 30 000,- zł. Komenda Wojewódzka PSP dokonała zakupu i przekazała do Komendy PSP w Kołobrzegu średni samochód ratowniczo – gaśniczy RENAULT MIDLUM 300.14 z napędem 4x4. Koszt całkowity zakupu wynosił – 769 865,- zł.
4. Zakup sprzętu – Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich – zakupił zestaw tablic interaktywnych – koszt – **9 440,- zł**.
5. Zakup sprzętu DPS Włocibórz – w roku 2010 jednostka zakupiła: monitoring wizyjny, pralnicowirówkę, wózek Daltom do kąpielii, cyfrową centralę telefoniczną oraz patelnię elektryczną – koszt całkowity **91 126,- zł**.

Wynagrodzenia i pochodne – jest to grupa wydatków obejmująca: wynagrodzenia osobowe pracowników, wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia), dodatkowe wynagrodzenia roczne („13”), składki na ZUS oraz składki na Fundusz Pracy.

Zmiany w planie poszczególnych jednostkach organizacyjnych przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 37

Zmiany w planie wynagrodzeń oraz pochodnych oraz wykonanie według jednostek w 2010 roku

Nazwa jednostki	Wynagrodzenia (wynikające ze stosunku pracy)			Pozostałe składniki (trzynastki, zlecenia, ZUS, Fund.Pr.)		
	1.01.2010	31.12.2010	Wykonanie 2010	1.01.2010	31.12.2010	Wykonanie 2010
Zespół Szkół Morskich	3 521 412	3 410 538	3 393 579	1 088 836	897 565	885 910
Zespół Szkół Ekonom. Hotel.	4 483 912	4 477 309	4 455 584	1 304 847	1 260 317	1 187 647
Zespół Szkół Mechaniczn	2 904 081	2 827 654	2 825 673	770 454	744 332	741 575
Zespół Szkół Gosp.Żywn.	2 463 698	2 367 655	2 367 656	678 449	645 913	645 912
Zespół Szkół Ogóln.im. M.Kopern.	2 523 555	2 573 073	2 565 824	674 925	652 317	648 877
Zespół Szkół im.H.Sienk.	2 936 636	2 946 731	2 899 920	823 681	826 204	769 322
Poradnia Psych.Ped.	779 731	777 301	777 298	211 779	204 353	203 261
Specj.Ośr. Szk.Wych.	1 790 558	1 746 900	1 746 899	484 561	454 192	454 084
Ognisko Pracy Pozaszcz.	459 381	468 249	468 319	121 729	131 841	131 841
Zesp.Szkół Policealn.	875 445	943 730	909 734	184 240	183 028	176 732
Razem:	22 738 409	22 539 140	22 410 486	6 343 501	6 000 062	5 845 161
	-199 269			-343 439		
Zarząd Dróg Powiat.	1 200 950	1 200 950	1 200 950	312 749	308 697	308 125
Komenda Pow. PSP	2 554 785	2 551 305	2 551 305	15 976	21 657	21 656
Dom Pom.Sp. Gościno	995 302	1 005 441	1 005 441	292 776	284 471	284 335

Dom Pom. Sp. Włoszibórz	2 171 950	2 154 783	2 069 952	603 185	547 165	537 782
Pow. Centr. Pom. Rodz.	466 032	457 019	432 587	375 850	280 258	265 105
Powiatowy Urząd Pracy	1 480 679	1 468 804	1 381 121	375 821	384 171	366 540
Nadzór Budowlany	187 303	191 499	191 499	53 114	52 158	52 158
Starostwo Powiatowe	3 640 439	3 722 547	3 675 960	1 045 598	1 067 559	1 061 092
Razem:	12 697 440	12 752 348	12 508 815	3 075 069	2 946 136	2 896 793
	54 908			-128 933		
OGÓŁEM:	35 435 849	35 291 488	34 919 301	9 418 570	8 946 198	8 741 954

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższej tabeli:

1. Plan wynagrodzeń wynikających ze stosunku pracy na 31.12.2010 w stosunku do stanu na 1.01.2010 uległ zmniejszeniu o 0,4%. Wynagrodzenia wykonano w 98,9%.
2. Plan pochodnych od wynagrodzeń na 31.12.2010 uległ zmniejszeniu o około 5%. Wykonanie w stosunku do planu – 97,7%.

Na uwagę zasługuje fakt, iż w **jednostkach i placówkach oświatowych** w planie na dzień 1.01.2010 ujęte zostały podwyżki wynagrodzeń dla pracowników, w ciągu roku następowały zwiększenia związane z uruchomieniem rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe.

W sześciu przypadkach wynagrodzenia - plan wynagrodzeń realnie uległ zmniejszeniu. Oznacza to, iż powstawały oszczędności związane z: absencją chorobową, mniej wypłat za godziny ponadwymiarowe, brak wykonania planu awansu zawodowego nauczycieli.

W przypadku pochodnych (składki ZUS, Fundusz Pracy, zlecenia, trzynastki) zwiększenie planu wystąpiło wyłącznie w: Zespole Szkół im. H. Sienkiewicza Ognisku Pracy Pozaszkolnej i w Zespole Szkół Mechanicznych.

W przypadku Zespołu Szkół Morskich zmniejszenie wynosiło ponad 191 tys. zł, z uwagi na to iż w roku 2010 jednostka zmuszona była program unijny przesunąć na rok 2011.

W przypadku pozostałych jednostek pozycja *wynagrodzenia* uległa niewielkim zmianom na dzień 31.12.2010 w stosunku do budżetu uchwalonego. W jednym przypadku (Starostwo Powiatowe) plan wynagrodzeń zwiększył się o ponad 82 tys. zł. Przyczyną zwiększenia planu była wypłata nie planowanych wcześniej: odprawy dla odchodzącego starosty oraz wyrównanie wynagrodzeń pracownika przywróconego do pracy.

Tabela nr 38

**Stan zatrudnienia w jednostkach powiatu kołobrzeskiego w etatach,
stan na 31.12.2010 – średnie wynagrodzenie**

Nazwa jednostki	Zatrudnienie				Średnie wynagrodzenie			
	Nauczyciele		Adm.obsługa		Nauczyciele		Adm.obsługa	
	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010
Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika	51,01	49,47	16	16	3 556	3 680	2 540	2 613
Policealna Szkoła Medyczna	12,57	15,5	13,38	14	3 178	3 068	2 151	2 207
Zespół Szkół Mechanicznych	50,4	49,22	22,75	20	3 074	3 502	2 542	2 865
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	84,95	88,79	30	30	3 250	3 525	2 998	3 060
Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	51,88	52,9	26,5	24	3 399	3 613	2 198	2 221
Zespół Szkół Morskich	71,77	66,96	24,96	25,63	3 264	3 522	2 397	2 422
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	50,69	49,50	17,5	18,5	3 013	3 134	2 106	2 132
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy:								
-szkoła podstawowa specj.	16,13	15,65	0	0	4 152	4 224	0	0
- gimnazjum specjalne	5	5,94	0	0	4 018	4 095	0	0
-internat	4	4	0	0	3 564	3 774	0	0
-administracja, obsługa	0	0	13,13	13,13	0	0	2 624	2 634
Poradnia Psych. Pedagog.	16,8	17,3	3,75	3,75	2 871	3 059	2 426	2 641
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	9,5	10,5	2,88	3,63	2 745	3 175	2 018	2 639
Razem jednostki oświatowe	424,7	425,73	170,85	168,64	X	x	X	x
Nazwa jednostki	Zatrudnienie				Średnie wynagrodzenie			
	2009		2010		2009		2010	
Dom Pomocy Społecznej Włocibórz	70,65		71,65		2 231		2 356	
Dom Pomocy Społecznej w Gościnie	35		35		2 347		2 354	
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	10		10		2 524		2 621	
Komenda Powiatowa PSP	60		60		3 574		3 540	
Nadzór budowlany	4		4,5		3 929		3 469	
Zarząd Dróg Powiatowych	31,5		33		2 976		3 010	
Powiatowy Urząd Pracy	40		39		2 809		3 090	
Starostwo Powiatowe	88		89		3 164		3 142	
Razem pozostałe jedn.	339,15		342,15		X		X	
Ogółem zatrudnienie	934,7		936,53		X		X	

Źródło: opracowanie własne

Łączne zatrudnienie w powiecie na 31.12.2010 wynosi **934,7** etatów, w tym jednostki i placówki oświatowe **595,55**. W stosunku do roku 2009 uległo zwiększeniu o **1,83** et.

Dotacje dla jednostek

Dotacje przekazywane są na: wykonywanie zadań zleconych dla instytucji pożytku publicznego, dla szkół niepublicznych, dla instytucji kultury, na utrzymanie dzieci w Domach Dziecka i w rodzinach zastępczych oraz na zadania realizowane przez samorządy, wynikające z porozumień.

Tabela nr 39

Wykaz dotacji udzielonych z budżetu powiatu kołobrzeskiego w roku 2010

<i>Nazwa instytucji</i>	<i>Plan dotacji po zmianach</i>	<i>Dotacje przekazane</i>	<i>Wskaźn. wykon. w %</i>
Dotacje dla instytucji pożytku publicznego			
Fundacja Bezpieczny Powiat	20 000	20 000	100
Polski Czerwony Krzyż	10 000	10 000	100
	15 000	15 000	100
Polskie Stowarzyszenie Otolaryngologiczne	5 500	5 500	100
Stowarzyszenie Amazonek	5 500	5 500	100
Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Kołobrzegu	267 539	267 539	100
	140 445	140 445	100
Stowarzyszenie Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej ich Rodzin i Przyjaciół FENIKS	277 277	277 277	100
	2 000	2 000	100
UKS OPP Powiat Kołobrzeg	60 000	60 000	100
Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Zarząd w Koszalinie	130 000	130 000	100
Razem:	933 261	933 261	100
Dotacje pozostałe przekazane jednostkom			
Urząd Gminy Radgoszcz	10 000	10 000	100
Komenda Powiatowa Policji	4 500	4 500	100
Urząd Miasta Kołobrzeg	6 000	6 000	100
Urząd Marszałkowski	50 000	50 000	100
Powiaty – dotyczy Domów Dziecka	2 158 831	1 963 491	91
Powiaty – dotyczy rodzin zastępczych	237 684	224 120	94
Szkoły niepubliczne – profil liceum ogólnokształcące	903 680	903 680	100
Szkoły niepubliczne – profil zawodowy	993 460	993 460	100
Miasto Zielona Góra	4 500	4 500	100

Samorządy gminne – program Kapitał Ludzki	1 017 952	986 308	97
Warsztaty Terapii Zajęciowej	110 148	110 148	100
Szkolne Schronisko Młodzieżowe	90 947	90 947	100
Muzeum Oręża Polskiego	912 697	912 697	100
Kuria Biskupia Koszalin	320 000	320 000	100
Razem:	6 815 899	6 575 249	96
OGÓŁEM DOTACJE:	7 749 160	7 508 510	97

Źródło: opracowanie własne

Przebieg realizacji zadań zleconych instytucjom pozarządowym oraz innym podmiotem przedstawia się następująco:

Fundacja Bezpieczny Powiat

Nazwa zadania „Powiatowy program zapobiegania przestępczości oraz ochrony bezpieczeństwa obywateli i porządku publicznego”. Dotacja w kwocie 20 000,- zł, została wykorzystana w całości.

W ramach otrzymanej dotacji podejmowano działania:

- dofinansowano zakup wyposażenia dla Komendy Powiatowej Policji,
- zakupiono kombinezon ratowniczy (OSP Rymań), hełmy strażackie (OSP Starnin) oraz specjalne ubrania (OSP Dygowo),
- zakupiono kamerę z mikrofonem kierunkowym dla Straży Granicznej,
- zakupiono zestaw SEECODE dla Straży Miejsko-Gminnej,
- zakupiono silnik spalinowy dla Społecznej Straży Rybackiej,
- dofinansowano zakup nagród na XXXIII Turniej o Bezpieczeństwie w Ruchu Drogowym, w którym brała udział młodzież szkolna.

Całkowity koszt zadania 31 234,- zł, w tym: dotacja z powiatu – 20 000,- zł, środki własne – 11 234,- zł.

Polski Czerwony Krzyż

Rada Powiatu Uchwałą Nr XLII/241/2010 z dnia 5.03.2010 – udzieliła wsparcia finansowego w formie dotacji dla Polskiego Czerwonego Krzyża w Kołobrzegu w kwocie 15 000,- zł.

PCK w ramach kontynuacji programu „Dostarczanie żywności dla najuboższej ludności Unii Europejskiej” (PEAD) otrzymał nieodpłatnie z Agencji Rynku Rolnego artykuły spożywcze w ilości ponad 504 tony, głównie: mąka, makarony, kasza, sery, mleko, cukier.

Z formy pomocy każdego miesiąca korzystało 9800 osób z terenu powiatu kołobrzесьkiego.

Żywność składowana była w magazynie „SEZAM”, a następnie dystrybuowano ją do Ośrodków Pomocy Społecznej.

Przy realizacji programu poniesiono koszty w kwocie 63 385,- zł, w tym dotacja z powiatu 15 000,- zł.

Na strukturę kosztów złożyły się pozycje: wynagrodzenia osób przy pracach magazynowych, zakup sprzętu do rozładunku (wózek magazynowy), zakup sprzętu chłodniczego, utrzymanie magazynu.

Do prac magazynowych zatrudniono dwie osoby, przy pozostałych czynnościach pracowało 12 wolontariuszy.

Realizacja programu przewidziana jest na lata 2006 – 2016. Na każdy rok PCK zawiera umowę z Agencją, która określa każdorazowo ilość żywności do przekazania.

Polski Czerwony Krzyż

Nazwa zadania „Ochrona i promocja zdrowia – programy edukacyjne”. Kwota dotacji 10 000,- zł, została wykorzystana w całości.

W ramach projektu zakupiono fatoma, który był wykorzystany do szkoleń z zakresu pierwszej pomocy i Mistrzostw Pierwszej Pomocy PCK. W imprezie wzięło udział 40 uczniów. Około 120 krwiodawców, wolontariuszy i działaczy wzięło udział w Akademii Honorowego Dawstwa Krwi. W Olimpiadzie wiedzy o Międzynarodowym Prawie Humanitarnym wzięło udział 54 uczniów.

Rodzaje kosztów: prelekcje, nagrody na Olimpiady, Mistrzostwa Zespołów Ratowniczych, Akademia HDK PCK.

Stowarzyszenie Amazonek

Nazwa zadania „Edukacja i rehabilitacja, kontra rak piersi”. Przyznana dotacja w wysokości 5 500,- zł, została wykorzystana w całości.

W ramach edukacji i promocji zdrowia Stowarzyszenie zorganizowało mn.in:

- spotkanie z doktorem kardiologiem, w którym wzięło 38 amazonek,
- spotkania edukacyjne w 19 klasach kołobrzeskich szkół dla około 500 uczniów,
- wyjazd dla 21 osób do sanatorium, gdzie odbywały się warsztaty psychologiczne oraz zabiegi, których celem było zmniejszenie objawów zmian fizycznych u kobiet po operacji raka piersi,
- członkinie Stowarzyszenia obsługiwały dwa telefony zaufania,
- udział w imprezie zorganizowanej przez Zachodniopomorskie Centrum Onkologii, której celem było propagowanie zdrowego stylu życia, informowano o możliwościach badań i leczenia onkologicznego.

Koszt całkowity zadania wynosił 43 700,- zł, w tym 12,6% z dotacji powiatu.

Jacht Klub Morski „Joseph Conrad”

Nazwa zadania „Edukacja młodzieży powiatu kołobrzeskiego poprzez realizację kursów żeglarskich oraz rejsów szkoleniowych”. Dotacja w kwocie 5 000,- zł wykorzystana została w całości.

Celem zadania była edukacja morska młodzieży szkół średnich, aktywizacja oraz krzewienie kultury żeglarskiej i morskiej jako aktywnej formy wypoczynku.

Młodzież uczestniczyła w dwudniowym konkursie wiedzy o morzu oraz w krótkich rejsach pełnomorskich po akwenie Morza Bałtyckiego. Docelowa liczba adresatów zadania wynosiła 300 osób, w tym 9 osób – laureatów konkursu brało udział w szkoleniowym rejsie morskim.

Kołobrzeskie Stowarzyszenie Otolaryngologiczne

Nazwa zadania „Profilaktyka wysiękowego zapalenia ucha środkowego dzieci w wieku wczesnoszkolnym”. Przyznana dotacja z powiatu 5 500,- zł, została wykorzystana w całości.

Zadanie realizowane było na terenie miasta Kołobrzeg oraz w szkołach w : Drzonowie, Charzynie, Siemysłu, Ustroniu Morskim i Rymaniu.

W realizacji zadania uczestniczyli członkowie Stowarzyszenia przy współudziale Studenckiego Koła Naukowego Laryngologicznego Uniwersytetu Medycznego w Poznaniu.

Łącznie przebadano 466 uczniów, ujawniono 44 patologie, co stanowi 9,44% badanych, dzieci zostały skierowane do dalszej diagnostyki i leczenia.

Koszt całkowity 11 715,- zł, w tym: dotacja z powiatu 5 500,- zł, środki własne 2 083,- zł, środki pozyskane 4 000,- zł.

Stowarzyszenie Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej ich Rodzin i Przyjaciół FENIKS – prowadzenie Powiatowego Ośrodka Wsparcia - dotacja Wojewody

Stowarzyszenie prowadzi Ośrodek Wsparcia dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi od dnia 1.11.2003 roku i jest finansowany z dotacji wojewody.

Plan dotacji na rok 2010 wynosił 274 000,- zł, po zmianach **277 277,- zł**. Dotacja została w całości wykorzystana zgodnie z umową.

Do realizacji zadania zatrudniono specjalistów w ramach umów zlecenia z zakresu: organizowania pracy ośrodka, prowadzenia rachunkowości, konsultacji psychiatrycznych, poradnictwa psychologicznego, terapii uzależnień, opieki i terapii zajęciowej, pracy socjalnej, pielęgniarstwa psychiatrycznego, przewozu osób.

Decyzją administracyjną PCPR w poczet uczestników Powiatowego Ośrodka Wsparcia dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi – przyjęto 30 osób z orzeczonym stopniem niepełnosprawności z terenu powiatu kołobrzeskiego.

Ośrodek czynny jest codziennie od poniedziałku do piątku od godz. 12⁰⁰ do 20⁰⁰. Zadanie jest wykonywane na terenie Regionalnego Szpitala w Kołobrzegu.

Pacjentami Ośrodka są osoby w wieku od 25 do 70 lat. Trzy osoby są z gmin wiejskich i 27 osób z Kołobrzegu.

Zgodnie z harmonogramem zrealizowano zadania z zakresu umiejętności niezbędnych do samodzielnego aktywnego życia, polegające na:

- terapii zajęciowej – malowanie, strojenie ośrodka, robótki ręczne, oprawianie obrazów, prace krawieckie, prowadzenie kroniki, grupa teatralna, utrzymanie czystości w pomieszczeniach,
- treningach umiejętności życiowych – codzienne gotowanie posiłków, naprawa odzieży, prace stolarskie,
- zajęciach rehabilitacyjnych – gimnastyka ogólnorozwojowa, ćwiczenia na sprzęcie rehabilitacyjnym, basen, spacer nad morzem, gry,
- spotkaniach integracyjnych, kultywowanie tradycji – zabawy, wyjazdy, wspólna Wigilia, Zabawa Noworoczna, zwiedzanie galerii sztuki, obchody Dnia Kobiet, , łącznie odbyło się 23 spotkań integracyjnych,
- grach towarzyskich, planszowych, zajęciach sportowych.

Rezultatem tych działań jest zwiększenie aktywności społecznej, nabycie umiejętności radzenia sobie w sytuacjach trudnych, zwiększenie poczucia bezpieczeństwa pacjentów.

W zakresie podniesienia poziomu wiedzy osób chorych realizowano zadania:

- kontakt indywidualny z psychiatrą, psychologiem, pedagogiem,
- grupa psychoedukacyjna – trening lękowy,
- grupa terapeutyczna z zakresu uzależnienia - rozmowy indywidualne,
- terapia grupowa dla osób z zaburzeniami psychicznymi,
- poradnictwo z zakresu zdrowego żywienia.

Rezultatem tych działań jest nabycie wiedzy o chorobach psychicznych i uzależnieniach, poprawa komunikacji interpersonalnej, zrozumienia własnych potrzeb.

W zakresie zwiększenia aktywności zawodowej i społecznej:

- motywowano do podjęcia dodatkowej pracy, płatnego zajęcia,
- wykonywano ćwiczenia umiejętności w wykonywaniu prac naprawczych,
- udzielano pomocy przy znajdowaniu i zatrudnianiu uczestników Ośrodka do prac sezonowych,

- pod okiem terapeuty zorganizowano wyjazd do Trzynika gdzie uczestnicy Ośrodka odnawiali pomieszczenia, przeprowadzali prace porządkowe w obiekcie.

Rezultatem jest nabywanie wiedzy oraz umiejętności sprzyjających otrzymaniu pracy oraz zwiększenie poczucia własnej wartości i pewności siebie.

Powiatowy Ośrodek Wsparcia współpracował z instytucjami: Starostwo Powiatowe, PCPR, Ośrodki Pomocy Społecznej, Poradnia Uzależnień, kurator sądowy i społeczny.

Stowarzyszenie Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej oraz ich Rodzin i Przyjaciół „FENIKS”- dochody powiatu

Stowarzyszenie realizowało zadanie powiatu pn. "Program edukacyjny dla mieszkańców powiatu kołobrzесьkiego w zakresie promocji zdrowia psychicznego oraz zapobiegania zaburzeniom psychicznym". Kwota dotacji w wysokości 2 000,- zł, została wykorzystana w całości. Zadanie zostało realizowane przy wsparciu powiatu kołobrzесьkiego jak również ścisłej współpracy z Gminnymi Ośrodkami Pomocy Społecznej, zespołem kuratorów sądowych, psychologami, konsultantami ds. profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.

Program realizowany był na terenie miasta Kołobrzeg oraz gmin: Rymań, Siemyśl i Dygowo. W roku 2010 udzielono 93 porady indywidualne, a w spotkaniach grupowych uczestniczyły 32 osoby. Środki wykorzystane były głównie na wynagrodzenia instruktorów terapii uzależnień.

Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Kołobrzegu – Dom Pomocy Społecznej w Kołobrzegu. Wykorzystanie przyznanej dotacji w kwocie 267 539,- zł, omówiono w dalszej części sprawozdania (str. 49).

Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Kołobrzegu – Warsztaty Terapii zajęciowej. Wykorzystanie dotacji z powiatu w kwocie 110 148,- zł, omówiono w dalszej części sprawozdania.

Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Kołobrzegu – prowadzenie Powiatowy Ośrodka Wsparcia Osób z Upośledzeniem Umysłowym – dotacja Wojewody

Plan dotacji na dzień 1.01.2010 wynosił 137 000,- zł, po zmianach **140 445,- zł**. Dotacja została wykorzystana w całości.

Ośrodek Wsparcia świadczył pomoc półstacjonarną dla 15 osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie oraz z zaburzeniami sprzężonymi.

Proces terapeutyczny w Ośrodku prowadzony był poprzez terapię w następujących pracowniach:

- gospodarstwa domowego – nauka czynności związanych z prowadzeniem gospodarstwa domowego, wspólnego przygotowywania posiłków oraz planowania zakupów i wydatków, posługiwanie się prostymi narzędziami przy pracy oraz obsługa sprzętu AGD,
- plastycznej i technicznej – nauka posługiwania się narzędziami typu kredki, pędzle, farba, rozwijanie zainteresowań plastycznych,

W ramach terapii w pracowniach prowadzone były treningi:

- umiejętności samoobsługi i zaradności życiowej – dbanie o higienę osobistą i wygląd, dbanie o czystość w Ośrodku,
- umiejętności społecznych – nauka prowadzenia rozmowy, nawiązywanie i

utrzymywanie kontaktów.

W obiekcie znajdują się sale rehabilitacji indywidualnej i grupowej, sale rekreacyjne i gabinety specjalistyczne. Terapeutki prowadziły z uczestnikami zajęcia typu: ćwiczenia ruchowe, relaksacja, socjoterapia, muzykoterapia. Realizacja zadania ma charakter ciągły i jest kontynuacją zadania (finansowanego z budżetu Wojewody) od 2009 roku.

UKS OPP Powiat Kołobrzeski

Nazwa zadania „ Propagowanie uprawiania piłki siatkowej wśród dzieci i młodzieży z terenu powiatu kołobrzeskiego”. Dotacja w kwocie 60 000,- zł, wykorzystana została w całości.

W okresie realizacji zadania odbywały się regularne treningi sportowe z zakresu piłki siatkowej, zachęcające do aktywnego spędzania czasu wolnego. Uczestnicy brali udział w rozgrywkach sportowych w ramach mistrzostw województwa piłki siatkowej oraz w wielu turniejach okolicznościowych. W mistrzostwach wojewódzkich sześciokrotny udział, w ogólnopolskich turniejach – sześciokrotny udział, turnieje w Kołobrzegu – sześciokrotny udział. Dodatkowo odbyła się współorganizowana przez klub kolejna edycja ligi pięćdziesiąt powiatowej, powiększona o kategorię chłopców.

W zajęciach uczestniczyły dzieci i młodzież z terenu powiatu kołobrzeskiego. Dane statystyczne: 8 trenerów, 11 grup treningowych, 90 dziewcząt, 70 chłopców, w tym z terenów wiejskich 70 osób.

Całkowity koszt zadania 165 914,- zł, w tym udział powiatu 36%.

Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Zarząd w Koszalinie

Nazwa realizowanego zadania zleconego; „Wsparcie realizacji programu z zakresu pomocy społecznej na rzecz dzieci i rodzin naturalnych i zastępczych”. Kwota dotacji 130 000,- zł, wykorzystana została w całości.

W okresie sprawozdawczym 2 dzieci zostało umieszczonych w niespokrewnionych rodzinach zastępczych, 5 dzieci trafiło do pogotowia opiekuńczego w Kołobrzegu, 1 dziecko zostało umieszczone w pogotowiu rodzinnym poza terenem Kołobrzegu.

Działanie te zminimalizowały potrzebę umieszczania kolejnych dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych (Domach Dziecka).

Opieką psychologiczną i prawną zostało objętych 7 rodzin zastępczych, a pomocą wychowawczą 14 rodzin. Całkowita ilość rodzin objętych pracą ośrodka wynosiła 59.

W ramach realizacji zadania w 2010 roku:

- 8 dzieci powróciło do rodziny biologicznej z placówek opiekuńczo – wychowawczych,
- uregulowano sytuację prawną do przysposobienia dla 2 dzieci,
- umieszczono 1 dziecko w rodzinie proadopcyjnej,
- kontynuowany jest proces adopcyjny dla 1 dziecka,
- kwalifikowano 2 rodziny na rodziny zastępcze,
- kontynuowano szkolenie dla 1 rodziny adopcyjnej.

Całkowity koszt zadania 182 237,- zł, w tym dotacja z powiatu 130 000,- zł oraz środki własne TPD 52 237,- zł.

Rodzaje kosztów: Koordynator Ośrodka Adopcyjno-Opiekuńczego, pedagog terenowy, lekarz psychiatra, prawnik, psycholog, doradca rodzinny, pozostałe wydatki bieżące – media, czynsz, zakup materiałów, delegacje, koszty korespondencji.

Placówki opiekuńczo wychowawcze – dotacje dla powiatów

Powiat realizuje zadanie własne z zakresu pokrywania kosztów pobytu dzieci w Domach Dziecka. Koszty pokrywane są w formie dotacji ustalonej w porozumieniach zawartych między powiatem kołobrzeskim a powiatem, w którym przebywają dzieci w Domach Dziecka z powiatu kołobrzeskiego.

Tabela poniższa przedstawia ilość dzieci oraz roczny koszt utrzymania w Domach Dziecka.

Tabela nr 40

Liczba dzieci, roczny koszt utrzymania dziecka w Domach Dziecka

L. p.	Powiat	Miesięczny koszt pobytu	Wydatki poniesione w 2010 roku	Liczba dzieci przebyw. w ciągu roku	Liczba dzieci, które pozostały w plac.	Liczba dzieci, które opuściły plac.
1.	Świecki	3 682,73	346 398	9	4	5
2.	Sławieński	<i>Dom Dziecka</i> 3 218,34 <i>Wielof.Pl.Op. Wychow.</i> 3 756,03	312 816	10	5	5
3.	Koszaliński	4 696,00	83 629	3 (2 dzieci przen.do ZPOW Bytów)	0	3 (2)
4.	Kamieński	3 544,44	53 828	2	0	2
5.	Człuchowski	2 772,20	9 610	1	0	1
6.	Białogardzki	4 600,00	24 335	2	2	0
7.	Goleniowski	2 755,63	310 608	12	7	5
8.	Jeleniogórski	2 397,00	28 944	1	1	0
9.	Chodziewski	<i>Wielof.Plac.Op. Wychow.</i> 4 154,39 <i>Dom Dziecka</i> 4 144,29	273 742	6	5	1
10.	Stargardzki	4 285,24	124 132	6	0	6
11.	Szczecinecki	2 931,00	7 942	4	0	4
12.	Sieradzki	3 573,78	30 634	4 (dzieci przen.do DD Barlinek)	0	(4)
13.	Myśliborski	3 573,78	143 502	4	4	0
14.	Wieluński	3 002,00	109 057	4	2	2
15.	Inowrocławski	2 480,02	41 051	4	0	4
16.	Suwałski	3 273,43	39 127	1	1	0
17.	Bytowski	3 597,00	24 135	2 (dzieci przen.do WPOW Darłowo)	0	(2)
OGÓŁEM:			1 963 491	67	31	36

Źródło: opracowanie własne

Dotacja dla powiatów przekazywana jest z terminach miesięcznych na podstawie otrzymanych not.

Na dzień 31.12.2010 roku w Domach Dziecka przebywało 36 dzieci, analogicznie w 2009 było 63 dzieci. Koszt utrzymania dzieci w Domach Dziecka w roku 2010 wynosił 1 963 491,- zł, natomiast w roku 2009 - 2 401 512,- zł.

Dotacja dla powiatów – rodziny zastępcze

Tabela poniższa przedstawia zestawienie dotyczące ilości dzieci przebywających w rodzinach zastępczych poza granicami powiatu oraz wydatki poniesione w roku 2010.

Tabela nr 41

Wydatki poniesione przez powiat kołobrzeski na utrzymanie Dzieci przebywających w rodzinach zastępczych na terenie innych powiatów w roku 2010

L.p.	Samorząd	Miesięczny koszt	Wydatki poniesione w 2010 roku	Liczba dzieci przebyw. W ciągu roku w rodzinach zast.
1.	Powiat Świecki	658,80	8 512	1
2.	Powiat Bytowski	2x1 241,10+ 2 335,71 <i>wynagrodz.mies.dla zawodowej specjal.rodz.zast.</i>	54 802	2
3.	Miasto Wrocław	617,60	9 311	2
4.	Miasto Koszalin	823,50+658,80 <i>Wynagr.dla zawod.rodz.zast zmiennie)</i>	23 559	2
5.	Powiat Białogardzki	658,80 988,20	15 844	2
6.	Powiat Chodziewski	1 290,84	16 870	1
7.	Powiat Człuchowski	2x301,54 541,08	14 599	3
8.	Powiat Stargardzki	658,80	7 906	1
9.	Powiat Włoszczowski	2x658,80	14 502	2
10.	Powiat Poznański	823,50	3 294	1
11.	Powiat Piaseczyński	3 294,00	42 365	4
12.	Powiat Wągrowiecki	1 377,48	7 788	1
13.	Powiat Wodzisławski	418,83	4 768	1
OGÓŁEM:		X	224 120	23

Źródło: opracowanie własne

Przekazywanie dotacji następowało na podstawie otrzymanych not z samorządów, z którymi zawarto porozumienia.

Dzieci powiatu kołobrzeskiego (23) przebywa w 13 rodzinach zastępczych na terenie innych powiatów.

Szkoły niepubliczne – profil ogólnokształcący

Szkoły niepubliczne, w terminie do 30 września 2009 roku, składały wnioski w sprawie ujęcia w budżecie dotacji na działalność szkoły. We wniosku ujmuje się planowaną liczbę uczniów. W trakcie roku o ile liczba uczniów ulegała zmniejszeniu także zmniejszeniu ulegała wysokość dotacji.

Tabela poniższa przedstawia wysokość dotacji według uchwały i po zmianach.

Tabela nr 42

**Dotacje udzielone dla szkół niepublicznych
profil liceum ogólnokształcące**

Nazwa szkoły	1.01.2010		31.12.2010	
	Dotacja roczna	Liczba uczn.	Dotacja roczna	Liczba Uczn.
II Prywatne Liceum dla Dorosłych	285 512	178	235 922	161
Spółeczne Liceum Ogólnokształcące	233 784	51	229 200	50
Prywatn. Uzupeł. LO dla Dor CASUS	162 004	101	129 921	78
Prywatne Uzupełniające LO	112 280	70	91 295	59
Prywatne LO CASUS	147 568	92	117 894	92
Uzupełniające LO „Żak”	99 448	62	99 448	62
Razem:	1 040 596	554	903 680	502

Źródło: opracowanie własne

Spółeczne Liceum Ogólnokształcące posiada uprawnienie szkoły publicznej, które realizuje obowiązek szkolny. Otrzymuje dotację w wysokości 100% kosztów utrzymania ucznia w szkole publicznej (4 584,- zł).

Pozostałe szkoły niepubliczne o profilu ogólnokształcącym nie realizują obowiązku szkolnego (prowadzą szkoły dla dorosłych), w związku z czym, otrzymują 35% kosztów utrzymania w szkole publicznej (1 604,- zł).

Wysokość dotacji uległa zmianie po otrzymaniu metryczki subwencji oświatowej i wyliczeniu faktycznych kosztów utrzymania ucznia w szkole publicznej.

Dotacja jest ustalana na rok budżetowy, a nie szkolny. W związku z czym w przypadku zmiany liczby uczniów w okresie od stycznia do czerwca dotacja może ulegać zmniejszeniu. Od miesiąca września dotacja ustalana jest według składanych wniosków lecz nie może przekraczać limitu określonego na dzień 1 stycznia.

Szkoły niepubliczne – profil szkoły zawodowej

Szkoły niepubliczne o profilu szkoły zawodowej nie realizują obowiązku szkolnego (kształcą osoby dorosłe) , w związku z czym otrzymują 35% kosztów utrzymania w szkole publicznej (1 920,- zł).

Tabela nr 43

**Dotacje udzielone dla szkół niepublicznych
profil szkoły zawodowej**

Nazwa szkoły	1.01.2010		31.12.2010	
	Dotacja roczna	Liczba uczn.	Dotacja roczna	Liczb uczn.
Prywatna Policealna Szkoła dla Dorosłych	55 680	29	34 400	7
Policealna Szkoła Kosmetyczna Miedziak	113 280	59	110 240	55
Policealna Szkoła Administracji „ŻAK”	299 520	156	269 120	126
Policealna Szkoła BHP „ŻAK”	192 000	100	175 200	95
Policealna Szkoła Informatyki „ŻAK”	80 640	42	56 640	12

Niepubliczna Policealna Szkoła Zaw. „ŻAK”	88 320	46	7 360	46
Polic.Szkoła Kosmetyczna-Akad. Prentki	51 840	27	46 560	21
Policealna Szkoła Centrum Biznesu ŻAK	211 200	110	204 000	110
Policealna Szkoła dla Dorosłych	96 000	52	85 440	45
Razem profil zawodowy	1 188 480	621	988 960	517
Szkolne Schronisko Młodzieżowe	90 947	90	90 947	90
Razem:	1 279 427	X	1 079 907	x

Źródło: opracowanie własne

Dotacje dla szkół niepublicznych ulegały zmniejszeniu w wyniku rezygnacji z kształcenia przez ich uczestników.

Środki z niewykorzystanych dotacji dla szkół niepublicznych w ciągu roku były przeznaczone na zadania oświatowe.

Dom Pomocy Społecznej w Kołobrzegu

Dom Pomocy Społecznej w Kołobrzegu prowadzony jest przez **Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Kołobrzegu**.

DPS realizował zadanie w zakresie pomocy społecznej, polegające na świadczeniu na rzecz 26 osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie (w tym objętych dotacją 13 osób) całodobowej opieki i zaspokajaniu niezbędnych potrzeb bytowych, społecznych i religijnych.

DPS zapewniał także pomoc w rozwiązywaniu problemów dnia codziennego. Pracownicy zapewniali osobom niepełnosprawnym pomoc w wykonywaniu czynności higienicznych, zapewniano także czystą bieliznę i pościel.

Zajęcia terapeutyczne prowadzone były poprzez uczestnictwo w zajęciach Warsztatów Terapii Zajęciowej. Mieszkańcy otrzymywali również pomoc w organizowaniu czasu wolnego poprzez udział w życiu społeczno-kulturalnym. W pierwszym kwartale mieszkańcy uczestniczyli skorzystali z:

- wyjazdu do operetki w Szczecinie,
- wyjazdu rekreacyjno – rehabilitacyjny do Ciechocinka,
- udziału w zawodach sportowych – tenis stołowy,

Podobnie w kolejnych kwartałach roku: trzydniowe zawody wędkarskie nad jeziorem Resko, kilkudniowy wyjazd integracyjny do Wisły, piknik rodzinny, dwudniowa wycieczka do Gdyni i Gdańska, spotkanie wigilijne, bal sylwestrowy w WTZ. Regularnie mieszkańcy wychodzili na spacer, do kina, na basen, na wystawy.

W celu profesjonalnej realizacji zadania DPS zatrudnia zespół specjalistów (kierownik, pracownik socjalny, pielęgniarki, opiekunowie) – łączne zatrudnienie 16 osób. W DPS na dzień 31.12.2010 mieszkało 26 osób, 12 kobiet i 14 mężczyzn. Wszyscy mieszkańcy są osobami z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu lekkim, umiarkowanym lub znacznym. Dodatkowo część mieszkańców to osoby z zaburzeniami psychicznymi, z dysfunkcją narządu ruchu, cukrzycą, schorzeniami neurologicznymi, wadami wzroku i słuchu. Wiek mieszkańców 19 – 69 lat.

Realizacja zadania ma charakter ciągły i jest kontynuacją zadania z lat poprzednich.

Całkowity koszt zadania w roku 2010 wynosił – **612 506,- zł**, w tym:

- dotacja z powiatu – 267 539,- zł,
- odpłatność mieszkańców – 147 671,- zł,
- przelewy z ośrodków pomocy społecznej – 194 466,- zł,
- darowizny – 976,- zł,
- pozostałe (bilans otwarcia, odsetki od rachunku) – 1 854,- zł.

Rodzaje kosztów:

- wynagrodzenia i pochodne – 434 430,- zł,
- zakup żywności – 46 702,- zł,
- doposażenie – 2 748,- zł,
- podatek od nieruchomości – 7 732,- zł,
- pozostałe koszty utrzymania (energia, szkolenia, materiały, usługi, ubezpieczenia, delegacje, ubezpieczenia, podróże służbowe, fundusz socjalny)- 120 894,- zł.

Samorządy Gminne – program Kapitał Ludzki

Powiat Kołobrzeski złożył wniosek do Wojewódzkiego Urzędu Pracy na realizację programu finansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego, tytuł „Jesteśmy aktywni”. Liderem programu jest Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie, partnerami natomiast są Gminne Ośrodki Pomocy Społecznej.

Program będzie realizowany w okresie od 2008 do 2013 roku.

W roku 2008 powiat otrzymał dotację rozwojową w kwocie **893 700,- zł**, wkład własny 99 300,- zł.

W roku 2009 powiat otrzymał dotację rozwojową w kwocie **973 616,- zł**, wkład własny 108 180,- zł. Wykorzystano kwotę **961 828,- zł**, z tym że dwie gminy dokonały zwrotu niewykorzystanej dotacji w wysokości 7 769,- zł – w roku 2010.

W roku 2010 powiat otrzymał dotacje rozwojową w kwocie **1 532 394,- zł**, w tym na program Powiatowego Urzędu Pracy – 86 787,- zł (wykorzystano 86 055,- zł). Wkład własny jednostek realizujących program wynosił łącznie 166 292,- zł, w tym PCPR – 55 742,- zł.

Program „Jesteśmy aktywni” realizowany jest przez PCPR jako lider oraz Gminne Ośrodki Pomocy Społecznej w Powiecie Kołobrzeskim.

PCPR wykorzystał 471 825,- zł, natomiast gminy otrzymały łączną dotację 986 308,- zł, z czego dokonały zwrotu środków w roku 2011 na kwotę 11 795,- zł.

Tabela poniższa przedstawia wysokość dotacji przekazanej i wykorzystanej na realizację programu.

Dotacja rozwojowa przekazana do partnerów realizacji programu Kapitał Ludzki pn. "Jesteśmy aktywni"

Samorząd	Dotacja przekazana	Dotacja wykorzystana	Zwrot
Gmina Miasto Kołobrzeg	252 786	252 786	0
Gmina Kołobrzeg	133 638	133 638	0
Gmina Siemysł	107 628	107 628	0
Gmina Rymań	127 495	127 495	0
Gmina Ustronie Morskie	110 817	110 509	308
Gmina Gościno	130 586	122 894	7 692
Gmina Dygowo	123 358	119 563	3 795
Razem:	986 308	974 513	11 795
Powiat. Cen.Pom.Rodz.	471 825	471 825	0
OGÓŁEM:	1 458 133	1 446 338	11 795

Źródło: opracowanie własne

Każde z samorządów prowadzi odrębną ewidencję księgową z zastosowaniem klasyfikacji budżetowej dla środków pochodzących z EFS.

Powiat przekazał dotację dla poszczególnych samorządów zgodnie z zawartą umową z Wojewódzkim Urzędem Pracy.

Warsztaty Terapii Zajęciowej

Warsztaty Terapii Zajęciowej działają na podstawie art. 10 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych.

Liczba uczestników WTZ w roku 2010 wynosiła 67 osób (27 kobiet i 40 mężczyzn).

Stopień niepełnosprawności:

- umiarkowany – 19 osób, w tym 10 kobiet i 9 mężczyzn,
- znaczny – 48 osób, w tym 17 kobiet i 31 mężczyzn.

Frekwencja uczestników w przeciągu całego roku kształtowała się na poziomie od 81,8% w miesiącu styczniu do 100% w miesiącu lipcu.

W warsztatach prowadzona jest rehabilitacja zawodowa i społeczna.

Rehabilitacja zawodowa

Prowadzona jest w poszczególnych pracowniach przez terapeutów zajęciowych, trenera pracy, przy wsparciu psychologa. Stosowano różnorodne metody rehabilitacji, do których należą m.in.:

- Ergoterapia – polega na podejmowaniu różnego typu oddziaływań terapeutycznych poprzez pracę, np. poprzez:
 - naukę czynności zawodowych np. nauka obróbki drewna, wykonywanie ramek do obrazów, posługiwanie się narzędziami i przyborami stolarskimi, przybijanie gwoździ,
 - szycie podstawowymi ściegami na maszynie lub ręcznie, wyszywanie różnymi ściegami serwet,
 - nauka podstawowych czynności przy obsłudze sprzętu ogrodniczego, pielęgnacja terenów zielonych,

- malowanie na szkle, ceramice, jedwabiu,
- posługiwanie się podstawowymi programami komputerowymi, wyszukiwanie informacji w internecie, nauka bindowania i laminowania dokumentów.

Terapia poprzez pracę pozwala uczestnikom na zdobycie możliwie największej niezależności, pełnienie ról społecznych (pracownika).

- Artreterapia – obejmuje oddziaływania terapeutyczne w rehabilitacji zawodowej poprzez zastosowanie rysunku, malarstwa, grafiki zdobnictwa i dekoratorstwa.

Wszystkie pracownie warsztatu prowadzą także oddziaływania z zakresu nabywania przez uczestników umiejętności pełnienia roli pracownika tj. punktualność, wytrwałość w wykonywaniu pracy, powtarzalność działań, systematyczność, stosowanie podstawowych zasad bhp.

W roku 2010 zorganizowano praktyki zawodowe dla uczestników WTZ w Zakładzie Aktywności Zawodowej, udział wzięło 11 osób, w tym:

- w dziale krawiectwa – 1 osoba,
- w dziale poligrafii i sitodruku – 1 osoba,
- w dziale ogrodnictwa – 3 osoby,
- w dziale gastronomii – 2 osoby,
- przy utrzymaniu czystości – 4 osoby.

Rehabilitacja społeczna

W zakresie rehabilitacji społecznej prowadzono:

- socjoterapię – oddziaływanie rehabilitacyjne w czasie spotkań grupowych, które obejmowały techniki: treningi umiejętności społecznej, treningi w rozwiązywaniu problemów w trudnych sytuacjach międzyludzkich, rekreacja,
- trening ekonomiczny – kształtowanie wiedzy i umiejętności z zakresu rozpoznawania wartości pieniędzy i liczb,
- trening kulinarny – nauka posługiwania się narzędziami i sprzętem AGD, przygotowywanie posiłków,
- muzykoterapia – obejmuje ćwiczenia aktywizujące polegające na ruchu przy muzyce, wykorzystując grę na instrumentach,
- hipoterapia – rehabilitacja lecznicza prowadzona przez specjalistę w stadninie koni w Budzistowie,
- rehabilitacja ruchowa – odbywa się poprzez ćwiczenia oddechowe, koordynacyjne, równoważne; uczestnicy korzystają z zajęć sportowych w obiektach MOSIR,
- terapia psychoedukacyjna – realizowana grupowo lub indywidualnie w zależności od potrzeb uczestnika, dotyczy m.in. seksualności, kłopotów z adaptacją.

Budżet roku 2010 zamknął się w kwocie ogólnej **1 101 480,- zł**, w tym: dotacja z PFRON – 991 332,- zł oraz dotacja z powiatu 110 148,- zł.

Z kwoty ogólnej wydatków – 784 380,- zł stanowią koszty wynagrodzenia pracowników WTZ (18,75 et.).

Muzeum Oręża Polskiego

Muzeum Oręża Polskiego finansowane jest głównie z dotacji otrzymywanej z powiatu kołobrzeskiego i otrzymanych darowizn. Zatrudnienie na 31.12.2010 wynosiło – 23,13 w roku 2009 - 21,8 etatów. Średnie wynagrodzenie 2 708,- zł.

**Dochody i koszty Muzeum Oręża Polskiego w 2010 roku,
porównanie do roku 2009 – działalność bieżąca**

Źródło dochodów Koszty	Wykonanie 2009 rok	Wykonanie 2010 rok
Przychody		
Wpływy z biletów wstępu	406 178	417 246
Wpływy z usług: fotografowanie, lekcje muzealne	46 798	43 349
Pozostałe dochody: sprzedaż wydawnictw i towarów	33 106	43 848
Dotacja z powiatu	850 000	912 697
Pozostałe przychody	49 630	4 936 211
Darowizny pieniężne	6 947	7 300
Przesięgowanie amortyzacji	22 983	16 853
Razem dochody:	1 415 642	6 377 504
Koszty		
Wydatki osobowe pracowników	857 115	880 496
Zakup energii	80 691	88 371
Zużycie materiałów	79 623	63 412
Amortyzacja	113 129	110 263
Pozostałe koszty bieżące	273 287	445 212
Razem koszty:	1 403 845	1 587 754

Źródło: opracowanie własne

Muzeum Oręża Polskiego w odróżnieniu od jednostek organizacyjnych powiatu prowadzi księgowość jak dla przedsiębiorstw. W związku z tym przychodami muzeum są nie tylko wartości wyrażane w pieniądzu ale także przekazane nieodpłatnie muzealia i amortyzacja.

W stosunku do roku 2009 znacznie wzrosła w roku 2010 pozycja *pozostałe przychody*. Muzeum otrzymało w formie darowizny z Departamentu Wychowania i Promocji Obronności MON: okręt ORP „Władysławowo” – wartość 4 788 600,- zł, samolot szkolno-bojowy PZL-I-22 „Iryda” – wartość 21 856,- zł, wagon techniczno – gospodarczy tzw. „Koszarka” – wartość 10 000,- zł.

Przychodami własnymi muzeum są głównie: sprzedaż biletów, sprzedaż wydawnictw i towarów, organizowanie konferencji, fotografowanie obiektów muzealnych.

Koszty wynagrodzeń pracowników stanowią 55% kosztów ogółem. Pozycja *pozostałych kosztów* obejmuje: usługi obce, remonty, odpisy na fundusz socjalny, podróże służbowe, koszty reprezentacji i reklamy, ubezpieczenie mienia.

Muzeum w roku 2010 przeprowadzało systemem gospodarczym remonty polegające na:

- renowacji pojazdu działa ISU-122,
- zdemontowano i przetransportowano do renowacji maszt z okrętu ORP Burza,
- remontu armaty przeciwpancernej 45 mm,
- malowaniu eksponatów, lamp oświetleniowych, słupki i łańcuchy,
- naprawie schodów przed budynkiem na ul. A.Krajowej,
- wykonano instalację elektryczną do bramki obrotowej.

Łączny koszt wykonanych remontów szacuje się w kwocie 78 221,- zł.

Muzeum Oręża Polskiego na dzień 31.12.2010 nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Urząd Marszałkowski

Na mocy porozumienia zawartego z Urzędem Marszałkowskim – powiat kołobrzeski przekazał dotację w wysokości 50 000,- zł, z przeznaczeniem na przeprowadzenie remontu w Oddziale Szpitala Regionalnego w Kołobrzegu. Dotacja z powiatu została wykorzystana na zakup i montaż wykładziny w remontowanym Oddziale Rehabilitacji.

Łączny koszt zakupu wyniósł **101 129,- zł**.

Urząd Marszałkowski rozliczył się z dotacji w dniu 30.12.2010 roku.

Miasto Zielona Góra

Powiat kołobrzeski zawarł umowę z Miastem Zielona Góra w sprawie przeprowadzania kształcenia uczniów klas wielozawodowych (Z Zespołu Szkół Mechanicznych) w zakresie teoretycznych przedmiotów zawodowych w Ośrodku Doskonalenia i Doskonalenia Zawodowego w Zespole Szkół i Placówek Kształcenia Zawodowego w Zielonej Górze. Wysokość przekazanej dotacji wynosiła 4 500,- zł.

Urząd Miasta Kołobrzeg

Na mocy zawartej umowy powiat udzielił pomocy finansowej w formie dotacji w kwocie 6 000,- zł. Zgodnie z zawartą umową środki wykorzystano na dofinansowanie zakupu łodzi TM-609 OB. z przeznaczeniem dla Portowej Ochotniczej Straży Pożarnej „TRYTON”. Całkowity koszt zakupu wyniósł – 49 220,- zł.

Dotacja została rozliczona w dniu 2.12.2010 roku.

Gmina Radgoszcz

Gmina Radgoszcz, województwo małopolskie, powiat dąbrowski zwróciła się z wnioskiem o udzielenie pomocy finansowej na dofinansowanie inwestycji drogowych dróg, które w wyniku powodzi wymagały natychmiastowym naprawom. Powiat w wyniku podjętej uchwały udzielił pomocy w formie dotacji w kwocie 10 000,- zł.

W ramach przyznanej dotacji wykonano przepusty drogowe przy ul. Okrężnej w Radgoszczy oraz na zakup rur plastikowych kanalizacyjnych.

Dotacja została rozliczona w dniu 1.12.2010 roku.

Komenda Wojewódzka Policji

Komenda Wojewódzka Policji otrzymała łączną dotację w wysokości 4 500,- zł z przeznaczeniem na zakup materiałów służących do naprawy samochodu w kwocie 2 000,- zł oraz na zakup drukarek w kwocie 2 500,- zł. Środki wykorzystano zgodnie z umową tzn. zakupiono materiały na wykonanie remontu

samochodu w Komendzie Powiatowej Policji w Kołobrzegu oraz zakupiono drukarki dla Komendy w Kołobrzegu.

W przypadku pierwszym niewykorzystaną kwotę w wysokości 18,03 zwrócono na konto Starostwa, w drugim przypadku analogicznie 84,47 zł.

Do rozliczenia dotacji dołączono wymagane dokumenty: kserokopie faktur, protokoły przekazania sprzętu.

Diecezja Koszalińsko – Kołobrzaska

Rok 2009

Powiat kołobrzescki od 2009 roku współfinansuje renowację i konserwację Katedry w Kołobrzegu. Plan na 2009 rok – 161 700,- zł. Wykonano w 100%.

Diecezja Koszalińsko – Kołobrzaska złożyła projekt do instytucji finansujących pn. „Renowacja i konserwacja średniowiecznych Katedr Pomorza Środkowego” w miastach: Koszalin, Kamień Pomorski, Szczecin, Kołobrzeg.

Instytucjami finansującymi są: Ministerstwo Kultury i Ochrony Dziedzictwa Narodowego, Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz Norweski Mechanizm Finansowy oraz samorząd powiatowy i gminny w Kołobrzegu.

Wszystkie prace remontowe są przeprowadzane pod nadzorem inwestorskim, autorskim i konserwatorskim.

W związku z wymogami programu Kuria Koszalińsko – Kołobrzaska utworzyła **Jednostkę Realizującą Projekt (JRP)** – Zespół konsultantów o odpowiednich kwalifikacjach, którego zadaniem jest przygotowanie wszelkich dokumentów niezbędnych do wyboru wykonawcy robót oraz inspektorów nadzoru. Do obowiązków JRP należy także wykonywanie wszelkich sprawozdań, zestawień do raportów o dofinansowanie.

JRP dokonała wyboru wykonawcy robót renowacyjno – konserwatorskich – nazwa zadania „Prace konserwatorskie, restauratorskie i badawcze oraz roboty budowlane w Bazylice Mniejszej pw. Wniebowzięcia Najświętszej Marii Panny w Kołobrzegu”.

Wyłoniono lidera robót - „RENOVA” Sp. z o.o z siedzibą w Warszawie. Wykonawcami są:

- THOMANN – HANRY Polska sp. z o.o. Bydgoszcz,
- Monument SERVICE Marcin Kozarzewski Michałowice,
- Pracownia Konserwacji i Restauracji Dzieł Sztuki Gorek RESTAURU s.c Warszawa.

Wydatki poniesione w roku 2009 zamknęły się w kwocie – **3 103 979,- zł.**

Udział powiatu kołobrzesckiego – 161 700,- zł.

Rodzaje poniesionych kosztów:

1. Projekty naprawy murów – 21 350,- zł.
2. Obsługa prawna – 6 463,- zł.
3. Opłaty bankowe – 1 zł.
4. Nadzór autorski – 2 440,- zł.
5. Nadzór konserwatorski zabytków ruchomych – 20 812,- zł.
6. Nadzór konserwatorski – 20 125,- zł.
7. Koszty zarządzania projektem – 99 346,- zł.
8. Projekt wykonawczy windy – 4 445,- zł.
9. Promocja projektu – 23 485,- zł.
10. Prace renowacyjno – konserwatorskie – 2 905 512,- zł.

W ramach zawartych umów wykonano:

- naprawiono 5652,94 m² powierzchni ścian, co stanowi 76,65% wartości

docelowej,

- wykonano konserwację zabytków ruchomych: predella anielska, płaskorzeźba Ostatnia Wieczerza, obraz Sen Jakuba oraz wieńczenie epitafium z wyjątkiem rzeźbiarskiej rekonstrukcji brakującej partii,
- wykonano projekt wykonawczy windy oraz projekt naprawy murów ceglanych i kamiennych,
- promocja projektu: tablice informacyjne, plakaty i foldery, zamieszczano informację w prasie lokalnej, udzielano wywiadów.

Wszystkie prace remontowe są przeprowadzane pod nadzorem inwestorskim, autorskim, konserwatorskim.

Rok 2010

W roku 2010 kontynuowano dalsze prace związane z renowacją i konserwacją Bazyliki Mniejszej pw. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Kołobrzegu.

W ramach zawartych umów:

- naprawiono 1722,06 m² co stanowi 23,35% wartości docelowej
- wykonano renowację zabytków: tryptyk św. Mikołaja i św. Anny, tryptyk pokłon trzech króli, obraz sąd nad Chrystusem, świecznik korony schlieffenów, polichromie na ścianach i sklepieniach podwieżowych, tryptyk Ostatnia Wieczerza wraz z predellą, polichromie na i od wschodu północnym filarze tzw. barwny filar,
- zakończono prace związane z: wymianą obróbek blacharskich, wymianą stolarki okiennej, remont posadzki empory, poręcz empory, zabezpieczenie antykorozyjne konstrukcji stalowej, instalacje oświetlenia na emporze, przystosowanie empory dla osób niepełnosprawnych, instalacje sygnalizacji włamania i pożaru, remont pomieszczenia krypty, wymiana dźwigu osobowego w trzonie wieży.

W latach 2009 – 2010 zostało wymienionych 40 elementów (12 zabytków ruchomych, 28 okien).

Urząd Dozoru Technicznego uznał, iż nie trzeba rozbierać starej obudowy szybu windowego ze szkła zbrojowego i budować nowej, co zmniejszyło koszty zadania. Ponadto w przypadku zadania *klatka schodowa* stalowa w obudowie uzyskano uzgodnienie przeciwpożarowe z Komendą Wojewódzką PSP, iż klatka nie wymaga wykonania obudowy. Jednak w przypadku krypty nastąpił wzrost kosztów. Wymagany był remont dodatkowego pomieszczenia oraz zaprojektowanie i wykonanie instalacji elektrycznej i wentylacyjnej w krypcie. Ministerstwo Kultury i Ochrony Dziedzictwa Narodowego wydało pozytywną opinię w sprawie przesunięć i zmian w realizacji projektu.

Wydatki poniesione w roku 2010 zamknęły się w kwocie – **3 559 264,- zł.**

Rodzaje poniesionych kosztów:

1. Koszty zarządzania projektem – 70 961,- zł,
2. Promocja – 36 905,- zł,
3. Inspektor Nadzoru Konserwatorskiego – 90 198,- zł,
4. Inspektor Nadzoru Autorskiego – 21 097,- zł,
5. Nadzór budowlany – 59 851,- zł,
6. Opłaty bankowe – 67,- zł,
7. Obsługa prawna – 4 261,- zł,
8. Prace konserwatorskie w Bazylice – 3 121 237,- zł,
9. Dodatkowe prace budowlane, elektryczne – 154 687,- zł.

Udział Powiatu Kołobrzieskiego w roku 2010 – **320 000,- zł.**

Łączne koszty poniesione na renowację i konserwację Bazyliki w latach 2009-2010 wynosiły – **6 663 243,- zł**, w tym udział powiatu **481 700,- zł.**

Pozostałe wydatki

Pozostałe wydatki obejmują głównie pokrycie kosztów: mediów komunalnych, opłat internetowych, materiałów biurowych, usług, delegacji ubezpieczeń mienia, remontów.

Plan na dzień 31.12.2010 roku uległ zwiększeniu w stosunku do uchwalonego na 1.01.2010 o 18%. Wydatki bieżące jednostek były zwiększane w wyniku: wypracowania dodatkowych dochodów własnych, realizacji programów unijnych wcześniej nie ujętych w budżecie oraz na przeprowadzenie remontów infrastruktury drogowej.

Powiat w roku 2010 w wyniku braku własnych dochodów na realizację inwestycji - zaciągnął kredyt w łącznej kwocie 9 975 000,- zł, z planowanego 12 800 000,- zł.

Tabela nr 46

Realizacja budżetu po stronie wydatków według jednostek

Nazwa jednostki	Wykonanie za 2009 rok	Plan na 31.12.2010	Wykonanie za 2010	%	Wsk · 4:2
1	2	3	4	5	6
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	665 676	2 504 350	2 503 380	100	376
Zespół Szkół Morskich	6 496 324	7 136 706	7 073 034	99	109
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	8 259 428	7 438 872	7 152 106	96	87
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	3 846 999	5 551 903	5 467 547	98	142
Zespół Szkół Ogólnokształc. im. M. Kopernika	3 925 964	4 086 642	4 073 747	100	104
Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna	1 089 419	1 100 828	1 099 517	100	101
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy Kołobrzeg	2 509 387	2 500 000	2 498 655	100	100
Zespół Szkół Mechanicznych	4 552 913	4 343 111	4 330 842	100	95
Zespół Szkół Policealnych	448 117	1 779 113	1 569 284	88	350
Zespół Szkół im. Henryka Sienkiewicza	5 706 425	4 800 598	4 654 697	97	82
Razem jednostki i placówki oświatowe	37 500 652	41 242 123	40 422 809	98	108
Komenda Powiatowa PSP	3 959 473	3 636 524	3 636 499	100	92
Dom Pomocy Społecznej Gościno	2 147 055	2 218 103	2 217 401	100	103
Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz	3 448 991	3 839 347	3 701 041	96	107

Nazwa jednostki	Wykonanie za 2009 rok	Plan na 31.12.2010	Wykonanie za 2010	%	Wsk . 4:2
Zarząd Dróg Powiatowych	3 431 284	4 863 403	4 807 682	99	140
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	3 742 796	2 463 669	2 349 275	95	63
Powiatowy Urząd Pracy	3 546 261	4 052 863	3 899 341	96	110
Nadzór Budowlany	277 661	278 393	278 393	100	100
Starostwo Powiatowe	19 966 736	41 298 525	39 045 641	94	196
Razem pozostałe jednostki	40 520 257	62 650 827	59 935 273	96	148
OGÓŁEM WYDATKI	78 020 909	103 892 950	100 358 082	99	128

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z przedstawionej wyżej tabeli wydatki roku 2010 były wyższe od zrealizowanych w roku 2009 o **22 337 173,- zł**, tj. o około 28%.

Znaczące różnice między wykonaniem wydatków w roku 2009 i 2010 według jednostek wynikają z następujących przyczyn:

- Ognisko Pracy Pozaszkolnej – w roku 2010 finansowano inwestycję w kwocie 1 779 124,- zł, natomiast w roku 2009 wyłącznie wydatki bieżące,
- Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich – w roku 2009 jednostka realizowała więcej programów unijnych niż w roku 2010,
- Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej – w roku 2010 realizowano inwestycję w kwocie 1 507 264,- zł, w roku 2009 występowały tylko wydatki bieżące,
- Zespół Szkół Policealnych – wykonanie wydatków roku 2010 dotyczy pełnego roku budżetowego, natomiast 2009 obejmuje wydatki tylko za 4 miesiące tj. od chwili przejęcia szkoły przez powiat,
- Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza – w roku 2009 realizowano inwestycję (1 088 221,- zł), w roku 2010 wyłącznie wydatki bieżące,
- Zarząd Dróg Powiatowych – w wyniku zwiększonych nakładów (w roku 2010) na inwestycje i remonty infrastruktury drogowej wykonanie jest wyższe o 40 w stosunku do 2009 roku,
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie – od roku 2010 dotacje dla powiatów z tytułu odpłatności za pobyt dzieci w Domach Dziecka i w rodzinach zastępczych w innych powiatach – jest realizowane przez Starostwo, w roku 2009 zadanie to prowadził PCPR,
- Starostwo Powiatowe – w roku 2010 znacznie wzrosły nakłady na inwestycje oraz jak wspomniano wyżej zadania z zakresu przekazywania dotacji także jest prowadzone przez Wydział Finansów i Budżetu Starostwa.

Wykorzystanie środków przez poszczególne jednostki organizacyjne zawarte jest w tabelach **od 47 do 82** .

W tabelach przyjęto kilka najważniejszych kierunków wykorzystania środków. Poszczególne pozycje wydatków obejmują:

- wynagrodzenia – dotyczą wynagrodzeń osobowych pracowników (łącznie

z odprawami emerytalnymi oraz nagrodami jubileuszowymi i premiami), umowy zlecenia, dodatkowe wynagrodzenia roczne („13”), pochodne od wynagrodzeń (ZUS, Fundusz Pracy),

- świadczenia socjalne – odpis zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, środki przelewa się na wyodrębniony rachunek,
- energia elektryczna i gaz – zawiera zapłatę za gaz, wodę, energię elektryczną, energię cieplną,
- inwestycje,
- remonty – obejmują remonty wykonywane ze szczególnego paragrafu klasyfikacji budżetowej oraz zakupy materiałów do remontów,
- pozostałe wydatki – zapłata za usługi, materiały biurowe, opłaty telefoniczne, pocztowe, delegacje, ubezpieczenia mienia, podatki, opłaty, składki, szkolenia pracowników.

Dokonując analizy wykorzystania środków (części opisowe pod tabelami) przyjęto także podział na powyższe rodzaje wydatków oraz wykonanie wydatków według zadań.

Tabela nr 47

Ognisko Pracy Pozaszkolnej

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2009	Plan na 31.12.2010	Wykonanie 2010	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	544 291	600 090	600 160	100	24
- świadczenia socjalne	24 615	28 929	28 929	100	1
- dokształcanie	3 325	3 655	3 655	100	0
- energia elektryczna, gaz	23 050	27 461	26 796	98	1
- inwestycje	0	1 780 000	1 779 124	100	71
- pozostałe wydatki	70 395	64 215	64 716	100	3
Ogółem:	665 676	2 504 350	2 503 380	100	100

Źródło: opracowanie własne

OPP na 31.12.2010 zatrudniało łącznie 14,13 etatów, w tym pracownicy na stanowiskach pedagogicznych 10,5 etatów. Koszty osobowe pracowników stanowiły 24 % zrealizowanych wydatków.

Z zajęć pozalekcyjnych korzystało 464 uczestników.

Tabela nr 48

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Gospodarka mieszk.	1 780 000	1 779 124	100	Przeciwdział.alkoh.	3 000	3 000	100
Plac.wych.pozaszk.	716 735	716 641	100	Dokszta.naucz.	3 655	3 655	100
Pozost.działalność	960	960	100	-	-	-	-
OGÓŁEM WYKONANIE w 2010 roku				2 503 380			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Gospodarka mieszkaniowa** – w miesiącu marcu jednostka ogłosiła

przetarg na wykonanie inwestycji pn. "Adaptacja hali sportowej". Koszt inwestycji wynosił 1 779 124,- zł, w tym: roboty budowlane – 1 748 489,- zł, nadzór inwestorski – 18 635,- zł, nadzór autorski – 12 000,- zł. Inwestycja została zakończona 29 września 2010 roku.

2. **Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – źródło finansowania – dotacja celowa z Gminy Miasto Kołobrzeg na realizację zadania z zakresu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie 3 000,- zł. Z przyznanej dotacji zakupiono nagrody dla zawodników turniejów piłki siatkowej pn. "Lepszy set niż seta" oraz turnieju pn. "Myśl trzeźwo".
3. **Placówki wychowania pozaszkolnego** – w ramach środków prowadzono grupy: plastyczne, wokalne, gry na instrumentach klawiszowych, teatralne, recytatorskie, taneczne, szachowe, pływackie, sekcja cyklistów. Środki wykorzystano (poza kosztami osobowymi) na: zakup okularów korekcyjnych dla pracownika, zakup odzieży roboczej, materiały do napraw, konserwacji, artykuły biurowe. Zakupiono także sprzęt do hali sportowej tj. piłki, kule do rzutu, talerze olimpijskie, uchwyty do słupków, stojak na ciężarki.
4. **Dokształcanie nauczycieli** – planowane środki w kwocie 3 655,- zł, wykorzystano w całości na: zakup komputera mobilnego dla nauczycieli do prowadzenia zajęć, opłacono kursy kwalifikacyjne i doskonalące, warsztaty dla nauczycieli, dokonywano zwrotu za wyjazdy służbowe związane z dojazdem nauczycieli na kursy.
5. **Pozostała działalność** – przekazano odpis na fundusz socjalny emerytowanego nauczyciela na wyodrębniony rachunek.

Fundusz świadczeń socjalnych w roku 2010 wykorzystano m.in. na: pożyczki mieszkaniowe, imprezy integracyjne, wypoczynek dzieci, świadczenia urlopowe dla nauczycieli, zapomogi losowe.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 33 006,- zł,
- przychody powiatu – 1 779 124,- zł,
- dotacja z Gminy Miasto – 3 000,- zł,
- subwencja oświatowa – 688 250,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych

Tabela nr 49

Zespół Szkół Morskich

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2009	Plan na 31.12.2010	Wykonanie 2010	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	4 202 346	4 308 103	4 279 489	99	61
- świadczenia socjalne	237 411	232 979	232 979	100	3
- dokształcanie	41 888	33 402	32 891	98	0
- remonty	117 465	803 799	801 892	100	11
- inwestycje	512 779	0	0	0	0
- energia elektryczna, gaz	447 779	347 831	347 831	100	5
- pozostałe wydatki	936 656	1 410 592	1 377 952	98	20
Ogółem:	6 496 324	7 136 706	7 073 034	99	100

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie łącznie 92,59 etatów, w tym na stanowiskach pedagogicznych 66,96 et. W stosunku do roku 2009 nastąpił spadek zatrudnienia o 4,14 et.

Liczba oddziałów 20 (w roku 2009 – 22). Liczba uczniów 529 (w roku 2009 – 587). Wskaźnik wydatków z tytułu zatrudnienia pracowników stanowi 61% wydatków ogółem.

W stosunku do roku 2009 wydatki uległy zwiększeniu o 576 710,- zł.

Tabela nr 50

Wykonanie budżetu według zadań

<i>Nazwa zadania</i>	<i>Plan po zm.</i>	<i>Wykon.</i>	<i>% wyk.</i>	<i>Nazwa zadania</i>	<i>Plan po zm.</i>	<i>Wykon.</i>	<i>% wyk.</i>
Gospodarka miszk.	116 039	116 039	100	Szkoła zawodowa	4 277 579	4 219 864	99
Dokształc.naucz.szk.	29 767	29 538	99	Poz.dział.szkola	1 349 186	1 346 986	100
Przeciwdz.alkoholizm.	15 000	15 000	100	Internaty, bursy	1 335 510	1 332 264	100
Stypendia	4 230	4 230	100	Dokszc.naucz.intern	3 635	3 353	92
Poz.dział.intern.	5 760	5 760	100	-	-	-	-
OGÓŁEM WYKONANIE w 2010 roku				7 073 034			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Gospodarka mieszkaniowa** – 116 039,- zł, środki przekazane dla jednostki z dochodów powiatu na wykonanie zadań nie inwestycyjnych (remontowych) dotyczących termomodernizacji.
- Szkoła zawodowa** – 60% budżetu tego zadania. Uczniowie szkoły otrzymują umundurowanie, które częściowo pokrywane są z budżetu. W roku 2010 na ten cel wykorzystano kwotę ponad 74 tys. zł. Otrzymują także zwrot za bilety na praktykę i książeczki żeglarskie. Zakupy materiałów obejmowały: materiały biurowe, prasa, materiały do remontów, paliwo do kosiarki, środki czystości, zakup mebli. Usługi to głównie: wywóz nieczystości, usługi informatyczne, pocztowe, telekomunikacyjne.
- Dokształcanie nauczycieli** w szkole i w internacie - łącznie wykorzystano 32 891,- zł. Z pomocy na opłacenie studiów podyplomowych skorzystało 6 nauczycieli, z kursów kwalifikacyjnych skorzystały 4 osoby, z warsztatów i seminariów 7 osób. Pokrywano także koszty dojazdu na dokształcanie nauczycieli.
- Pozostała działalność** w szkole – wykorzystano łącznie 1 346 986,- zł, w tym na:
 - odpis na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli – 29 760,- zł,
 - zakup pomocy naukowych – 909 626,- zł, wyposażono jedną pracownię w symulator ECDIS składający się z 8 stanowisk uczniowskich, 1 stanowisko instruktorskie; pozostałe pomoce naukowe: 7 tablic interaktywnych, 9 komputerów, 7 rzutników interaktywnych, 7 zestawów nagłaśniających, 11 zasilaczy awaryjnych,
 - remonty – 407 600,- zł, wykonywano trzema sposobami i tak:
 - pierwszy – stosując ustawę prawo zamówień publicznych – wykonano

remont sali gimnastycznej (cyklinowanie parkietu, odtworzenie linii boisk, lakierowanie), malowanie ścian i zmycie sufitów, zlikwidowanie włączów kanałowych wewnątrz szkoły i internatu (22 szt.), malowanie klatek schodowych w szkole, wymiana wykładziny w Sali 209, wykonanie posadzki z gresu w stołówce szkolnej, wymiana parapetów w stołówce, remont pomieszczeń pod Centrum Nawigacyjne (usunięcie części ścian i istniejących instalacji wodnych, kanalizacyjnych i elektrycznych), wykonano nowe ściany, wstawiono okna do trzech sal,

drugi – umowy cywilno – prawne – wykonano: wymianę wkładek systemowych w drzwiach, wymianę opraw oświetleniowych w pokojach internatu, pomiary elektryczne natężenia światła w salach lekcyjnych, oświetlenie zewnętrzne (60 szt.), wymieniono wykładziny w 33 pokojach w internacie oraz w salach 302, 201, wstawiono drzwi w pokoju po radioklubie.,

trzeci – remonty wykonane systemem gospodarczym – wykonano: głównie roboty malarskie (35 pokoi w internacie, klatki schodowe, korytarze), zlikwidowano zaplecze poprzez usunięcie ściany pomiędzy salą 201 przez co powstała sala lekcyjna trzyokiennea.

5. **Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – dotacje w wysokości 15 000,- zł wykorzystano w następujący sposób: zorganizowano zajęcia profilaktyczne, przeprowadzono 7 edycji zajęć edukacyjnych z cyklu „Młody trzeźwy kierowca”, zakupiono stół bilardowy oraz część sprzętu sportowego.
6. **Internaty, bursy szkolne** – stanowią 19% budżetu. Znaczne wydatki – 64% związane są z kosztem zatrudnienia pracowników. Do pozostałych kosztów znaczne środki przeznaczono na zakup energii oraz na usługi (wywóz nieczystości, pralnia, usługi cateringowe, które były niezbędne w czasie remontu stołówki).
7. **Stypendia** – wykorzystano kwotę 4 230,- zł. W roku 2010 czworo uczniów otrzymało stypendia, w tym: 2 stypendia Prezesa Rady Ministrów i 2 stypendia Starosty.
8. **Pozostała działalność** – internat – środki dotyczą wyłącznie na przekazaniu odpisu na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli internatu na konto wyodrębnione.

Komisja Socjalna powołana przez Dyrektora rozpatrywała wszystkie wnioski składane przez pracowników. Środki funduszu socjalnego wykorzystano m.in. na: pożyczki na remonty mieszkań, pomoc finansową dla osób będących w trudnej sytuacji materialnej, wypłacano nauczycielom wynagrodzenia urlopowe, wypłacano pracownikom „wczasy pod gruszą”, korzystanie z basenu, bony świąteczne. Sfinansowano także badania profilaktyczne dla kobiet – mammografia i osteoporoza i dla mężczyzn PSA, cholesterol i frakcje. Pracownicy jednostki korzystali także z wycieczek do Budapesztu i do Warszawy. W ramach integracji pracowników odbyło się spotkanie z okazji Dnia Edukacji Narodowej oraz wigilijne.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 369 055,- zł,
- przychody powiatu – 116 039,- zł,
- dotacja z Gminy Miasto – 15 000,- zł,
- środki Urzędu Rady Ministrów – 2 580
- subwencja oświatowa – 6 570 360,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 51

Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich

Główne kierunki wydatków	Wykon. 2009	Plan na 31.12.2010	Wykonanie 2010	Wsk. w % 4:3	Struk. .wyd. w %
1	2	3	4	5	6
- wynagrodzenia	5 610 894	5 737 626	5 643 231	98	79
- świadczenia socjalne	276 499	305 742	305 742	100	4
- remonty (4270,4210)	180 396	125 161	125 161	100	2
- inwestycje	0	9 440	9 440	100	0
- energia	315 451	379 708	327 257	86	5
- dokształcanie	34 471	34 640	34 640	100	0
- pozostałe	1 841 717	846 555	706 635	83	10
Ogółem:	8 259 428	7 438 872	7 152 106	96	100

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia na 31.12.2010 wynosił 118,79 etatów, w tym pracownicy na stanowiskach pedagogicznych 88,79 et. W stosunku do roku 2009 liczba zatrudnionych nauczycieli zwiększyła się o 3,84 et. Z uwagi na przejęcie części pracowników po likwidacji gospodarstwa pomocniczego. Liczba uczniów 904, oddziałów 34.

Tabela nr 52

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Szkoła zawodowa	5 807 550	5 632 647	97	Progr. UE-integrac.	179 300	163 094	91
CKP, CKU	1 306 175	1 216 798	93	Dokształc.-szkoła	34 640	34 640	100
Poz.dział.-szkoła	53 685	53 667	100	Przeciwdz.alkohol.	8 000	8 000	100
Internaty, bursy	41 680	35 418	85	Stypendia	7 842	7 842	100
OGÓŁEM WYKONANIE w 2010 roku				7 152 106			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Szkoła zawodowa** – 81% budżetu jednostki. Koszty zatrudnienia pracowników – 4 926 592,-zł, pozostała kwota została wykorzystana na wydatki bieżące, do których głównie należą:
 - materiały – 160 479,- zł – zakupiono: materiały do warsztatu, biurowe, ławki, krzesła, paliwo do busa, materiały do remontów, środki czystości,
 - pomoce naukowe – 87 994,- zł – doposażono pracownię gastronomiczną, wyposażono nową pracownię „reklamy”, zakupiono sprzęt do Sali komputerowej,
 - zakup energii – 183 041,- zł, w tym: energia elektryczna – 67 tys. zł, energia ciepła – 99 tys. zł, gaz – 1 tys. zł, woda – 16 tys. zł,
 - remonty – 85 tys. zł – wykonano: wentylację w pomieszczeniach sanitarnych, remont dwóch pomieszczeń przy sali gimnastycznej,

wymieniono drzwi wewnętrzne do sal na III piętrze, przeprowadzono remont cząstkowy dachu,

- usługi – 122 410,- zł wykorzystano na: usługi pocztowe, wywóz nieczystości, wynajem Sali sportowej, usługi informatyczne, ochrona mienia

Programy unijne – integracja – kontynuowano współpracę partnerską z partnerami zagranicznymi. Na realizację zadania wykorzystano 163 094,- zł. W ramach tych środków:

- pokryto koszty podróży zagranicznej (hospitacje zajęć),
- zakupiono artykuły spożywcze, materiały biurowe na zajęcia,
- opłacono ubezpieczenia w Niemczech dla nauczycieli w ramach projektu,
- pokrywano koszty pobytu nauczycieli w Niemczech,
- sfinansowano umowy zlecenia wraz z pochodnymi.

Dla wszystkich Modułów realizowanych zgodnie z cyklem kształcenia w I etapie wiodącymi wątkami merytorycznymi były zajęcia i seminaria z zakresu serwisu kuchni na bazie pracowni i laboratoriów gastronomicznych ZSEH i BBV oraz wybranych zakładów hotelarskich po stronie polskiej i niemieckiej. W II etapie główne zajęcia dotyczyły zakresu kształcenia zawodowego. Każdy z modułów kończyły Rady Projektu, na których szczegółowo ustalano plany robocze, zasady oceniania i certyfikowania oraz możliwości wprowadzania dodatkowych zadań i programu uzupełniającego kształcenie.

- 2. Centrum Kształcenia Praktycznego i Ustawicznego** – zaplanowane wydatki wykorzystano w 93%. Środki wykorzystano głównie na wynagrodzenia pracowników oraz wydatki bieżące. W ramach środków na umowy zlecenia wypłacano dla osób fizycznych wynagrodzenia za przeprowadzanie kursów: pedagogicznego i transportu drogowego.
- 3. Doksztalcanie** – planowane środki wykorzystano w całości. W ramach tego zadania: zakupiono osprzęt do tablic interaktywnych, opłacono szkolenia, warsztaty dla nauczycieli – 9 osób, refundowano dla 6 nauczycieli koszty związane z podnoszeniem kwalifikacji zawodowych, zakupiono tablice interaktywną, pokrywano koszty delegacji dla nauczycieli oraz na zakup biletów i noclegi do Poznania i Warszawy.
- 4. Pozostała działalność szkoły** – realizowano dwa zadania. Pierwsze - przekazano odpis na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli. Drugie – realizowano program Leonardo da Vinci pt. "Savoir-vivre....."(tłumaczenie -spotykać się z ludźmi innych kultur, podróżowanie, poznawanie") . Wykorzystano kwotę 20 085,- zł na pokrycie kosztów zakwaterowania i wyżywienia uczestników programu w Grecji.
- 5. Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – wykorzystano kwotę 8 000,- zł. Zgodnie z umowa środki przeznaczone na: prelekcje dotyczące HIV-AIDS, pokaz multimedialny Teatr Profilaktyczny – przedstawienie dotyczące uzależnień oraz zagrożeń płynących ze środowiska; w ramach integracji klas zorganizowano karaoke tradycyjne i świąteczne, przeprowadzono konkursy pn. "Trzeźwo i wesoło chcemy żyć".
- 6. Internaty, bursy** – zadanie zostało wprowadzone z dniem 1 września po likwidacji gospodarstwa pomocniczego. Wydatki obejmują wyłącznie koszty zatrudnienia pracowników w internacie.
- 7. Stypendia** – łączna kwota wypłaconych stypendiów wynosiła 7 842,- zł, w tym stypendium Prezesa Rady Ministrów dla 4 uczniów oraz stypendium starosty dla 1 ucznia.

Środki zakładowego funduszu socjalnego były wykorzystane m.in. na: zapomogi świąteczne, świadczenia urlopowe nauczycieli, wczasy turystyczne, pożyczki mieszkaniowe, dofinansowanie leczenia sanatoryjnego, dofinansowanie wypoczynku dla dzieci.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 783 642,- zł,
- dotacja z Gminy Miasto – 8 000,- zł,
- środki Urzędu Rady Ministrów – 6 192,- zł,
- środki unijne Leonardo da Vinci – 20 085,- zł
- subwencja oświatowa – 6 334 187,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 53

Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2009	Plan na 31.12.2010	Wykonanie 2010	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	2 726 060	3 013 568	3 013 568	100	55
- dodatki wiejskie, mieszk.	139 669	157 150	157 150	100	3
- świadczenia socjalne	158 896	167 002	167 002	100	3
- kształcenie	17 604	20 291	20 291	100	0
- remonty	63 035	66 110	66 109	100	1
- inwestycje	0	1 591 600	1 507 244	95	28
- energia elektryczna, gaz	266 074	303 331	303 331	100	6
- pozostałe wydatki	475 661	232 851	232 852	100	4
Ogółem:	3 846 999	5 551 903	5 467 547	98	100

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2010 wynosił 68 etatów, w tym pracownicy na stanowiskach pedagogicznych 49,50 et. Liczba oddziałów 20, liczba uczniów 438.

W szkole prowadzi się naukę dydaktyczną o profilach:

- Technikum Hotelarskie,
- LO o profilu wojskowym, policyjnym, strażackim,
- Technikum Zawodowe – technik architektury krajobrazu,
- Technikum żywienia i gospodarstwa domowego.

W internacie przebywało 164 uczniów (w roku 2010 - 110) w związku z czym od 1 września zatrudnienie w internacie zostało zwiększone o 1 etat.

W odróżnieniu od pozostałych jednostek i placówek oświatowych ZSGŻ wypłaca nauczycielom do wynagrodzeń datki mieszkaniowe i wiejskie.

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Szkoła zawodowa	3 017 595	3 017 595	100	Dokształc.-szkoła	17 241	17 241	100
Pozost.dział-szkoła	34 880	34 880	100	Internaty, bursy	896 551	896 551	100
Stpendia	4 746	4 746	100	Dokształc.-intern.	3 050	3 050	100
Poz.dział-intern	3 840	3 840	100	Kultura fiz.,sport	1 574 000	1 489 644	95
OGÓŁEM WYKONANIE w 2010 roku				5 467 547			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Szkoła zawodowa** – stanowi 55 % budżetu jednostki. Aż 84% wydatków szkoły zawodowej to koszty osobowe pracowników. Jako jedyna w powiecie wypłaca dodatki mieszkaniowe i wiejskie dla nauczycieli, które stanowiły kwotę 134 991,- zł. W roku 2010 znaczącym wydatkiem jednostki zarówno w szkole jak i w internacie jest opłata za gaz, którym ogrzewane są obiekty. W szkole wykorzystano kwotę 68 334,- zł.
2. **Dokształcanie w szkole i w internacie** – wykorzystano kwotę 20 291,- zł. Formy dokształcania: zakup publikacji, szkolenie Rady Pedagogicznej, kursy szkoleniowe dla 6 osób, dokształcanie w szkołach wyższych 4 osób, organizacja doskonalenia zawodowego, zwrot za przejazdy na szkolenia, kursy.
3. **Pozostała działalność szkoła** – wykorzystano kwotę 34 880,- zł, z tego odpis na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli 17 280,- zł, oraz środki na inwestycje (dodatkowe zadania) na budowę boisk sportowych ORLIK 2012.
4. **Pozostała działalność internat** – kwota 3050,- zł została przekazana na fundusz socjalny dla nauczycieli emerytowanych z internatu.
5. **Internat** – znaczne środki poza płacowymi przeznacza szkoła na ogrzewanie internatu. Wykorzystano 161 131,- zł. W ramach środków doposażono internat w niezbędne wyposażenie tj.: 18 szaf, 50 szafek nocnych, 30 stołów. Łączna kwota na wyposażenie wynosiła 53 862,- zł.
6. **Stypendia dla uczniów** – wypłacono: stypendium Starosty – 1 uczeń, stypendia Kuratora – 2 uczniów.
7. **Kultura fizyczna i sport** – łącznie wykorzystano kwotę 1 489 644,- zł, w tym wydatki niewygasające 738 644,- zł. Środki przeznaczone były na budowę boiska sportowego w ramach programu ORLIK 2012. Część zadań w ramach wydatków niewygasających będzie wykonana do 30 czerwca 2011 roku.

Środki z funduszu świadczeń socjalnych w roku 2010 wykorzystano na: świadczenia urlopowe dla nauczycieli, paczki dla dzieci pracowników, pożyczki mieszkaniowe, wczasy pod grusza, wycieczkę oraz na pomoc finansowa dla pracowników na podstawie regulaminu świadczeń socjalnych.

Jednostka w roku 2010 przeprowadziła remonty bieżące systemem gospodarczym, które obejmowały:

- malowanie holi II i III piętra internatu oraz 2 klatek schodowych,

- malowanie 15 pokoi mieszkalnych w internacie,
- wymiana rozdzielni elektrycznych na holach,
- naprawa systemu alarmowego,
- naprawa tynków oraz malowanie w łazienkach na I piętrze,
- zamurowano okna w starej kotłowni,
- montaż oświetlenia tarasu w internacie.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 73 096,- zł na wydatki bieżące,
- dochody własne na inwestycje – 180 000,- zł,
- środki Kuratora na stypendia – 3 096,- zł,
- środki powiatu na inwestycje – 643 644,- zł,
- środki na inwestycje zewnętrzne – 666 000,- zł
- subwencja oświatowa – 3 901 711,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 55

Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2009 rok	Plan na 31.12.2010	Wykonanie 2010	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	3 032 190	3 225 390	3 214 701	100	79
- świadczenia socjalne	162 109	173 304	173 218	100	4
- doksztalcanie	19 865	21 135	20 879	99	1
- remonty	67 466	84 162	84 162	100	2
- energia elektryczna, gaz	320 382	350 206	349 788	100	8
- pozostałe wydatki	323 952	232 445	230 999	99	6
Ogółem:	3 925 964	4 086 642	4 073 747	99	100

Źródło: opracowanie własne

Ilość pracowników zatrudnionych w jednostce w przeliczeniu na pełen etat wynosiła 65,47 etatu, w tym: pracownicy pedagogiczni 49,47 etatu oraz administracja i obsługa 16 etatów.

Na dzień 31.12.2010 w szkole było 638 uczniów i słuchaczy w 21 oddziałach. Liczba wychowanków w internacie 66 osób.

Tabela nr 56

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Liceum ogólnokszt.	3 388 575	3 377 080	100	Doksztalc.szkoła	19 044	18 788	99
Pozost.dział.szkoła	29 760	29 760	100	Przeciwdz.alkohol.	10 000	10 000	100
Internat	632 942	631 798	100	Stypendia dla uczn.	4 230	4 230	100
Doksztalc.internat	2 091	2 091	100	-	-	-	-
OGÓŁEM WYKONANIE w 2010 roku				4 073 747			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Liceum ogólnokształcące** – to 83% wydatków. Główne wydatki szkoły to koszty zatrudnienia pracowników – 83%. W roku 2010 - 5 nauczycieli przebywało na urlopie zdrowotnym. W ramach zakupów rzeczowych poza materiałami do remontów, zakupiono: środki czystości, prenumeraty, artykuły biurowe, wyposażenie (meble biurowe, tapczany), akcesoria komputerowe. Na zakup energii wykorzystano 193 297,- zł. Zakup usług obcych to głównie: wywóz nieczystości, ochrona mienia.
2. **Dokształcanie szkoła i internat** – wykorzystano 20 879,- zł. Środki zostały wykorzystane na: zakup książek metodycznych, opłaty za kursy doskonalące dla 5 osób, dofinansowanie czesnego dla 1 nauczyciela, zwrot kosztów dojazdu, zakup artykułów biurowych.
3. **Pozostała działalność szkoła i internat** – przekazano środki na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli szkoły.
4. **Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – dotację z Gminy Miasto Kołobrzeg w wysokości 10 000,- zł, przeznaczono na realizację zadania w ramach Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Nazwa zadania „ Prowadzenie działalności profilaktycznej służącej promocji zdrowego stylu życia, rekreacji i rozwiązywania problemów uzależnień”. W ramach programu zorganizowano młodzieżowe rajdy rowerowe, pozalekcyjne zajęcia fotograficzne. Zakupiono sprzęt sportowy oraz literaturę o tematyce uzależnień.
5. **Internat** – główne wydatki to koszty zatrudnienia pracowników 62% oraz zakup energii 25% wydatków internatu. Zakup usług obcych dotyczy: prania pościeli, wywozu nieczystości, zakup środków czystości.
6. **Stypendia dla uczniów** – wypłacono stypendia: Prezesa Rady Ministrów dla 2 uczniów, Starosty – za wyniki w nauce i sportowe dla 2 uczniów.

ZSO w roku 2010 w ramach posiadanych środków przeprowadzał remonty pomieszczeń głównie systemem gospodarczym, w przypadku którego kosztem remontu jest zakup materiałów. Wykonano:

- wymieniono podłogi w salach lekcyjnych,
- wykonano projekt remontu szatni,
- częściowy remont zaplecza Sali gimnastycznej na kwotę 59 773,- zł, w tym dofinansowanie z Ministerstwa Edukacji 28 000,- zł,
- uzupełnienie ubytków w ścianach,
- malowanie lamperii na korytarzach,
- usunięcie awarii instalacji co,
- naprawa drzwi w pomieszczeniach natrysków,
- remont bramy wjazdowej,
- wymiana i uzupełnienie grzejników w Sali 40,
- uszczelnienie przeciekającego dachu na budynku internatu.

Fundusz socjalny wykorzystano m.in. na: pożyczki mieszkaniowe, świadczenie urlopowe nauczycieli, dofinansowanie kolonii dla dzieci, wycieczka zagraniczna na pracowników, wczasy pod gruszą, zapomogi pieniężne.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 365 424,- zł,
- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 10 000,- zł,
- środki Prezesa Rady Ministrów na stypendia – 2 580,- zł,
- rezerwa subwencji MEN – 28 000,- zł
- subwencja oświatowa – 3 667 743,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 57

Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2009	Plan na 31.12.2010	Wykonanie 2010	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	915 274	981 654	980 559	100	89
- świadczenia socjalne	47 114	48 119	48 119	100	4
- kształcenie	6 297	6 699	6 699	100	1
- energia elektryczna, gaz	12 500	13 526	13 526	100	1
- pozostałe wydatki	108 234	50 830	50 614	100	5
Ogółem:	1 089 419	1 100 828	1 099 517	100	100

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia 21,05 etatu, w tym pracownicy na stanowiskach pedagogicznych 17,3 etatów oraz administracja i obsługa 3,75 etatu.

Tabela nr 58

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Pozost.dział.szkoła	960	960	100	Przeciwdz.alkohol.	6 600	6 600	100
Poradnia Psych.Ped.	1 081 769	1 080 458	100	Dokształc.naucz.	6 699	6 699	100
Pozost.dział.int.	4 800	4 800	100	-	-	-	-
OGÓŁEM WYKONANIE w 2010 roku				1 099 517			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Pozostała działalność szkoła i internat** – przekazano środki na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli.
2. **Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg w wysokości 6 600,- zł, została wykorzystana w całości na przeprowadzenie zajęć profilaktycznych dotyczących zagrożeń patologicznym.
3. **Dokształcanie** – kwotę 6 699,- zł, wykorzystano na: dofinansowanie studiów podyplomowych dla 1 nauczyciela oraz na kursy kwalifikacyjne i warsztaty dla 12 nauczycieli.
4. **Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna** – ponad 90% wydatków stanowią koszty zatrudnienia pracowników. Pozostałe środki wykorzystano na utrzymanie jednostki, w tym min. zakupiono niezbędne pomoce naukowe tj. programy do pracy z dziećmi z terapii pedagogicznej i logopedycznej, testy psychologiczne i dydaktyczne, gry do pracy terapeutycznej.

W roku 2010 do poradni przeprowadzono łącznie 1391 badań, w tym: psychologiczne – 718, pedagogiczne – 559, logopedyczne – 114.

Rodzaje pomocy udzielonej nauczycielom, rodzicom i wychowawcom:

- treningi – 26 osób,

- warsztaty – 166 osób,
- terapie dla 48 rodzin,
- udział w radach pedagogicznych – 5 spotkań,
- prelekcje, wykłady – 24 spotkania,

Rodzaje pomocy udzielonej bezpośrednio dzieciom i młodzieży:

- zajęcia korekcyjno – kompensacyjne – 26 osób,
- terapia logopedyczna – 124 osoby,
- socjoterapia – 27 osób,
- zajęcia grupowe aktywizujące do wyboru kształcenia i zawodu – 1048 osób,
- indywidualne porady zawodowe na podstawie badań – 9 osób,
- indywidualne porady zawodowe bez badań – 25 osób,
- badania przesiewowe słuchu programem „Słyszę” – 308 osób,
- badania przesiewowe mowy programem „Mówię” – 279 osób.

Źródła finansowania wydatków:

- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 6 600,- zł,
- subwencja oświatowa – 1 092 917,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 59

Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2009	Plan na 31.12.2010	Wykonanie 2010	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	2 091 579	2 201 092	2 200 983	100	88
- świadczenia socjalne	88 192	94 740	94 740	100	4
- doksztalcanie	12 402	13 958	12 851	92	0
- remonty	47 972	20 532	20 532	100	1
- energia elektryczna, gaz	56 320	53 671	53 671	100	2
- pozostałe wydatki	212 922	116 007	115 878	100	5
Ogółem:	2 509 387	2 500 000	2 498 655	100	100

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia – 38,72 etatów, w tym pracownicy na stanowiskach pedagogicznych 25,59 et oraz administracja i obsługa 13,13 etatu.

Do szkoły w I półroczu uczęszczało 87 uczniów, w tym: 51 uczniów szkoły podstawowej, 32 uczniów gimnazjum. W internacie przebywało 16 uczniów.

Tabela nr 60

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Szkoła podst.specj.	1 203 695	1 203 592	100	Gimnazjum specj.	391 588	391 585	100
Doksztalc.szkoła	13 958	12 851	92	Pozost.dział szkoła	11 520	11 520	100
Przeciwdział.alkohol.	6 800	6 800	100	Specj.Ośr.Szk.W.	868 685	868 553	100
Pozost.dział.int.	3 754	3 754	100	-	-	-	-
OGÓŁEM WYKONANIE w 2010 roku				2 498 655			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Szkoła podstawowa specjalna** – stanowi 48% wydatków ogólnych. Wykorzystano na wynagrodzenia i pochodne 80%. Wydatki na media stanowią niecałe 4,5%, na remonty przeznaczono 1,8%. Ze środków na remonty wykonano: remont cokołu bramy przesuwnej, remont nawierzchni wejścia do budynku szkoły. Pozostałe wydatki tego zadania dotyczą wynajmu sali gimnastycznej na zajęcia WF, wywozu nieczystości, konserwacje sprzętu informatycznego, usługi pocztowe, telefoniczne, zakup papieru i tonerów.
2. **Gimnazjum Specjalne** – 17 % budżetu. Środki wykorzystano wyłącznie na wynagrodzenia i świadczenia socjalne dla nauczycieli (5,94 et.) oraz na wypłatę pomocy zdrowotnej dla nauczyciela.
3. **Dokształcanie** – 1% budżetu. Planowane środki wykorzystano na: czesne dla 3 osób, szkolenia i kursy dla 26 osób oraz zwrot za poniesione koszty dojazdów na szkolenia i kursy.
4. **Pozostała działalność szkoła i internat** – przekazano środki na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli.
5. **Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – jednostka realizowała program przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii. Źródło finansowania dotacja Gminy Miasto Kołobrzeg – 6 800,- zł. Dotację wykorzystano na sfinansowanie wycieczki do Wioski Hobbitów w Sierakowie k/Koszalinie oraz na dwudniową wycieczkę – spotkanie z przyrodą do Runowa k/Lęborka.
6. **Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy** – 34% budżetu. Zadaniem tym objęte są wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki bieżące pozostałe w internacie szkoły. Poza kosztami zatrudnienia pracowników także finansowano: zakupy niezbędnego wyposażenia kuchni (talerze, sztućce, garnki). Wszystkie zakupione materiały musiały spełniać normę HACCAP (HACCAP to narzędzie zarządzania czynnikiem ryzyka, służy do zarządzania kwestiami związanymi z bezpieczeństwem żywności). Zakupiono także: części do samochodów, środki czystości, odzież i obuwie bhp. W internacie funkcjonuje stołówka – na zakup środków żywności wykorzystano kwotę 23 tys. zł. Pozostałe wydatki bieżące – monitoring, ubezpieczenia, szkolenia pracowników.

Środki funduszu socjalnego przeznaczone były głównie na: dofinansowanie wypoczynku letniego, obowiązkowe świadczenia urlopowe dla nauczycieli, świąteczna pomoc, pożyczki mieszkaniowe.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 32 560,- zł,
- subwencja oświatowa – 2 466 095,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Zespół Szkół Policealnych

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2009	Plan na 31.12.2010	Wykonanie 2010	%	Struk. .wyd. w %
- wynagrodzenia	321 216	1 126 758	1 086 466	96	69
- świadczenia socjalne	15 869	68 949	68 949	100	4
- remonty	915	46 551	41 135	88	3
- doksztalcanie	0	5 356	4 849	91	0
- energia elektryczna, gaz	62 717	339 260	210 351	62	14
- pozostałe wydatki	47 400	192 239	157 534	82	10
Ogółem:	448 117	1 779 113	1 569 284	88	100

Źródło: opracowanie własne

Jednostka przejęta została z dniem 1 września 2009 roku. Stan zatrudnienia na 31.12.2010 roku wynosił 29,5 et, w tym pracownicy na stanowiskach pedagogicznych – 15,5 et oraz administracja i obsługa 14 etatów. Liczba uczniów i słuchaczy wynosiła 130 osoby w 7 oddziałach. W internacie przebywało 40 osób.

Zespół Szkół Policealnych kształci uczniów w kierunkach: terapeuta zajęciowy, technik masażysta, ratownik medyczny, dietetyk, opiekun medyczny.

Tabela nr 62

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Szkoła zawodowa	1 137 675	1 001 089	88	Doksztalc.-szkoła	5 356	4 849	91
Pozost.dział.-szkoła	16 320	16 320	100	Internat	616 882	544 146	88
Pozost.dział.intern.	2 880	2 880	100	-	-	-	-
OGÓŁEM WYKONANIE w 2010 roku				1 569 284			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Szkoła zawodowa** – środki wykorzystane wyłącznie na bieżące utrzymanie jednostki. 78% wydatków to koszty zatrudnienia pracowników. Najwyższy wskaźnik wykorzystania wydatków poza płacowymi stanowi koszt energii cieplnej – wykorzystano 71 583,- zł. Pozostałe wydatki bieżące dotyczy głównie: zakupu materiałów biurowych i do remontów, opłaty za media, podróże służbowe, ubezpieczenia.
2. **Doksztalcanie** – planowane środki wykorzystano na: kursy kwalifikacyjne dla 2 osób, opłaty za kształcenie w szkołach wyższych dla 2 osób, ze szkoleń i seminariów skorzystały 3 osoby, finansowano także zwrot kosztów podróży służbowych.
3. **Pozostała działalność szkoła i internat** – przekazano środki pieniężne na wyodrębniony rachunek dotyczące odpisu na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli.
4. **Internat** – największe wydatki poza osobowymi dotyczą zakupu energii

cieplnej, które stanowiły 13% środków przeznaczonych na internat. Kolejne znaczące wydatki to: wywóz nieczystości, środki czystości, deratyzacja, przeglądy techniczne.

Zgodnie z regulaminem wewnętrznym środki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych wykorzystano na: kolonie dla dzieci, świadczenia urlopowe, pożyczki mieszkaniowe, pomoc finansowa, wczasy pod gruszą.

W roku 2010 jednostka przeprowadzała drobne remonty polegające na: konserwacji dźwigu towarowego, wymianie wymiennikowni ciepła, montażu gabloty szklanej, montażu 5 sztuk drzwi w szkole, wymianę podłogi.

Wydatki jednostki zostały wykonane w 88%. Przyczyną niewykonania planu wydatków jest pozyskanie mniejszej kwoty dochodów własnych niż planowano.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 442 720,- zł,
- subwencja oświatowa – 1 126 564,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 63

Zespół Szkół Mechanicznych

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2009	Plan na 31.12.2010	Wykonanie 2010	%	Struk. .wyd. w %
- wynagrodzenia	3 518 632	3 571 986	3 567 248	100	82
- świadczenia socjalne	194 566	201 513	201 513	100	5
- dokształcanie	18 224	21 962	20 651	94	0
- remonty	166 802	149 000	147 381	99	4
- inwestycje	8 300	0	0	0	0
- energia elektryczna, gaz	140 668	159 370	159 316	100	4
- pozostałe wydatki	243 401	183 685	179 138	98	4
- poz.wyd.-realiz.programu	262 320	55 595	55 595	100	1
Ogółem:	4 552 913	4 343 111	4 330 842	199	100

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w jednostce na dzień 31.1.2.2010 – 69,22 etatów, w tym nauczyciele 49,22, administracja i obsługa 20 etatów.

Łączna liczba uczniów w szkole wynosiła 617 (w tym gimnazjum specjalne 30 i szkoła zawodowa specjalna 39), oraz 30 oddziałów (w tym gimnazjum specjalne 3 i szkoła zawodowa specjalna 4).

W stosunku do roku 2009 budżet uległ zmniejszeniu o ponad 222 tys. zł. W roku 2009 realizowano dwa programy współfinansowane ze środków Unii Europejskiej (kwota 507 802,- zł, w tym wydatki rzeczowe 262 320,- zł oraz wynagrodzenia z pochodnymi 245 482,- zł), natomiast w roku 2010 realizowano jeden program unijny (kwota 55 595,- zł).

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk
Gimnazja specjalne	513 801	511 914	99	Szkoła zawodowa	2 494 231	2 489 660	100
Szkoła zaw.specjalna	362 182	362 040	100	Dokształc.szkoła	18 643	17 332	93
Pozost.dział.szkoła	99 836	99 836	100	Przeciwdział.alkoh.	12 000	12 000	100
Specj.Ośr.Szk.Wych.	359 605	357 515	99	Internat	472 775	470 506	99
Dokształc.internat	3 319	3 319	100	Pozost.dział.intern.	6 720	6 720	100
OGÓŁEM WYKONANIE w roku 2010				4 330 842			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Gimnazjum i szkoła zawodowa specjalna** – w tej części budżetu pokrywane są wyłącznie wydatki osobowe pracowników.
- Szkoła zawodowa** – stanowi 57% budżetu jednostki. Wysokość poniesionych wydatków – 2 489 660,- zł, z tego 82% stanowią koszty zatrudnienia pracowników. Pozostałe 18% wykorzystano na pokrycie niezbędnych kosztów związanych z funkcjonowaniem jednostki, w tym także remonty. Znaczne środki – 108 000,- zł wykorzystano na zakup energii, wody, ciepła.
- Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli szkoła i internat** – wykorzystano kwotę 20 651,- zł. Nauczyciele korzystali z różnych form doskonalenia, do których zaliczyć należy: szkolenia i seminaria dla 3 nauczycieli, szkolenie Rady Pedagogicznej, opłaty pobierane przez szkoły wyższe – 5 osób, kursy kwalifikacyjne – 5 osób, pokrywano koszty delegacji służbowych, dokonano zakupu materiałów szkoleniowych i informacyjnych.
- Pozostała działalność szkoła** – wykorzystano łącznie 99 836,- zł, w tym: przekazano środki na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli w kwocie 42 240,-zł, pozostała kwota dotyczy realizacji programu Leonardo da Vinci pn. "Staże dla uczniów SOSW w zakresie żeglarstwa". Program zrealizowano w 2009 roku natomiast środki zostały przekazane dla jednostki w roku 2010.
- Profilaktyka i rozwiązywanie problemów alkoholowych** – dotacja w wysokości 12 000,- zł, została w całości wykorzystana na wydatki związane z prowadzeniem działalności profilaktycznej służącej promocji zdrowego stylu życia. Zrealizowano programy „Jak najdalej od uzależnień”, „Różne formy spędzania czasu wolnego”, „Żyj zdrowo bez nałogów”.
- Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy** – środki przeznaczone były na wydatki płacowe i rzeczowe związane z opieką nad 12 wychowankami Ośrodka przebywającymi w internacie. 95% wydatków stanowiły wynagrodzenia z pochodnymi.
- Internat** – wykorzystano 470 506,- zł na pokrycie kosztów osobowych i rzeczowych internatu, w tym całego zaplecza kuchennego.
- Pozostała działalność internat** – przekazano środki na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli.

Jednostka w roku 2010 wykonywała remonty bieżące w szkole i w internacie. Łącznie na remonty wykorzystano kwotę 147 381,- zł.

W ramach remontów wykonano:

- remont podłogi w sal nr 4 i 5
- doprowadzenie ciepłej wody do umywalk w sanitariatach oraz rozprowadzono nowe rury do wody w wc,
- remont pomieszczeń archiwum, 2 pomieszczeń gospodarczych, pomieszczenia przy Sali gimnastycznej,
- wymiana drzwi wejściowych do budynku szkoły i w internacie,
- wykonanie regałów do archiwum,
- wykonano meble do pomieszczenia socjalnego,
- montaż oświetlenia ma korytarzach w internacie,
- wymiana terakoty w kuchni,
- montaż 34 rolet okiennych w internacie,
- malowanie i wymiana terakoty w pomieszczeniu na środki chemiczne.

Wykorzystanie środków z funduszu socjalnego – zapomogi, świadczenia urlopowe, dofinansowanie sanatorium, kolonii, wycieczka turystyczna, bilety do teatru.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 242 491,- zł,
- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 12 000,-zł,
- środków unijne – 55 595,- zł,
- subwencja oświatowa – 4 020 756,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 65

Zespół Szkół i. H. Sienkiewicza

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2009	Plan na 31.12.2010	Wykonanie 2010	%	Struk. .wyd. w %
- wynagrodzenia	3 601 218	3 772 935	3 669 242	97	79
- świadczenia socjalne	177 916	176 652	176 652	100	4
- dokształcanie	19 621	23 070	22 993	99	0
- remonty	12 667	35 000	32 247	92	1
- inwestycje	1 098 530	0	0	0	0
- energia elektryczna, gaz	377 621	350 276	350 275	100	8
- pozostałe wydatki	418 852	442 665	403 288	91	8
Ogółem:	5 706 425	4 800 598	4 654 697	98	100

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w jednostce 76,9 etatów, w tym nauczyciele – 52,9 etatów i administracja z obsługą 24 etaty.

Liczba uczniów 517, oddziałów 21. Liczba mieszkańców w internacie 109. Wykonanie roku 2010 jest niższe od analogicznego okresu roku 2009 o kwotę 1 051 818,- zł. Realnie wydatki bieżące w roku 2010 są wyższe od roku 2009, różnica in minus dotyczy realizacji inwestycji w roku 2009 – budowa boiska ORLIK, natomiast w roku 2010 nie wykonywano żadnych inwestycji.

Tabela nr 66

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Liceum ogólnokoszt.	3 734 601	3 623 727	97	Dokształcanisk.	21 055	20 979	100
Pozost.dział.szkola	118 699	91 586	77	Przeciwdz.alkohol.	14 000	14 000	100
Internaty	904 006	896 498	99	Stypendia	5 262	4 932	94
Dokształc.intern.	2 015	2 015	100	Poz.dział.internat	960	960	100
OGÓŁEM WYKONANIE w 2010 roku				4 654 697			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Liceum ogólnokształcące** – wskaźnik udziału w wydatkach szkoły – 78%. Wydatki związane są głównie (poza kosztami osobowymi) z funkcjonowaniem jednostki. Do znaczących wydatków należy zaliczyć opłaty za wodę, ścieki, energię i gaz. Koszty tych zadań w szkole wynoszą 158 452,- zł. Do pozostałych wydatków naliczyć należy: zakupy materiałów biurowych i materiałów do remontów – 25 106,- zł, pomoce naukowe 10 834,- zł, media – 32 035,- zł, usługi internetowe, ubezpieczenia.
- Dokształcanie w szkole i w internacie** – wykorzystano łącznie 22 993,- zł m.in. na: opłaty za kształcenie pobierane przez szkoły wyższe 1 osoba, kurs informatyczny – 5 osoby, szkolenia Rady Pedagogicznej, pokrywanie kosztów dojazdów na szkolenia.
- Pozostała działalność w szkole** – w szkole: odpis na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli - 18 240,- zł, realizacja programu COMENIU pn. „Uczenie się przez całe życie” – 73 346,- zł. Główne koszty realizowanego programu dotyczą: zakup koszulek dla uczestników, zakup pomocy dydaktycznych, delegacje zagraniczne, ubezpieczenia młodzieży i nauczycieli, zakup akcesoriów. Projekt realizowany z partnerem z Francji. Uczestniczyło w programie 20 uczniów oraz 4 nauczycieli. W ramach realizacji projektu uczestnicy brali udział w: wyjeździe na Międzynarodowe Targi Ekologiczne w Poznaniu, wyjazd do Parku Wiatrowego w Tymieniu oraz przebywali 12 dni u partnera we Francji.
- Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – dotacja w kwocie 14 000,- zł, została wykorzystana w całości. W ramach programu prowadzono zajęcia pozalekcyjne – sportowe w okresie IV-VI oraz IX-XII. Zorganizowano także prelekcje dla młodzieży o tematyce związanej z problematyką szkodliwości alkoholizmu i narkomanii, przeprowadzono także warsztaty na temat uzależnień od alkoholu.
- Internat** – budżet internatu stanowi 19% wydatków ogólnych jednostki. W ramach środków (poza płacowymi) zakupiono materiały na łączną kwotę 39 771,- zł. Wydatkiem znaczącym podobnie jak w szkole był zakup energii (woda, gaz, energia) – wykorzystano 191 823,- zł, koszt mediów – 46 430,- zł.
- Stypendia dla uczniów** – wypłacono stypendia : Starosty dla 1 ucznia , Prezesa Rady Ministrów dla 1 ucznia.

7. **Pozostała działalność - internat** – przekazano odpis na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli.

ZS przeprowadzał w roku 2010 remonty bieżące dwoma sposobami.

Systemem gospodarczy wykonano: : remonty sal, naprawę dachu, chodnik obok boiska, wymianę okien w mieszkaniu służbowym, barierkę przy wejściu głównym, wymianę oświetlenia w szatni, malowano klasy i szatnię, lakierowanie Sali gimnastycznej, remont pokoi w internacie (ubytki w ścianach, wymiana instalacji elektrycznej, malowanie, wymiana wykładziny).

Zakup usług remontowych – wykonano uzupełnienie kanalizacji deszczowej przy budynku internatu.

Zgodnie z regulaminem środki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych wykorzystywano sukcesywnie głównie na: świadczenia urlopowe dla nauczycieli, dofinansowanie dom wypoczynku, bony towarowe, zapomogi, imprezy integracyjne, wycieczki.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 534 950,- zł,
- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 14 000,-zł,
- środków unijne – 73 346,- zł,
- stypendia Prezesa Rady Ministrów – 3 612,- zł,
- subwencja oświatowa – 4 028 789,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 67

Zestawienie zbiorcze wydatków jednostek i placówek oświatowych w podziale na główne kierunki wydatkowania

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 1.01.2009	Plan na 31.12.2010	Wykonanie 20109	%	Struk. wyd.w %
- wynagrodzenia	26 563 700	28 539 202	28 255 647	99	70
- świadczenia socjalne	1 383 187	1 455 570	1 455 484	100	4
- dodatki wiejskie, mieszk.	139 669	157 150	157 150	100	0
- doksztalcanie	173 697	184 168	180 399	98	1
- remonty	656 718	1 344 420	1 332 724	99	3
- inwestycje	1 619 609	3 381 040	3 295 808	97	8
- energia elektryczna, gaz	2 022 562	2 324 640	2 142 142	92	5
- pozostałe wydatki	4 941 510	3 855 933	3 603 455	93	9
Ogółem:	37 500 652	41 242 123	40 422 809	98	100

Źródło: opracowanie własne

Plan wydatków jednostek i placówek oświatowych ma dzień 1.01.2010 wynosił **36 020 089,- zł**, w ciągu roku uległ zwiększeniu o 5 222 034,- zł i zamknął się w kwocie **41 242 123,- zł**. Wskaźnik wykonania wydatków – 98,02%.

Źródłami pokrycia zwiększonych wydatków były następujące składniki:

- zwiększony plan dochodów własnych,
- rozdysponowanie rezerwy oświatowej na: odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, świadczenia zdrowotne, odpisy socjalne dla emerytowanych

- nauczycieli, nieprzewidziane wydatki,
- przeniesienie planu dokształcania i doskonalenia nauczycieli ze Starostwa do jednostek i placówek oświatowych,
- wprowadzenie planu na realizację dwóch inwestycji – adaptacja hali sportowej, budowa boisk sportowych ORLIK 2012.

O ponad 7% w roku 2010 wzrastają koszty związane z zatrudnieniem pracowników. Wzrost wynagrodzeń nastąpił wyłącznie dla pracowników pedagogicznych w jednostkach i placówkach oświatowych. W związku ze wzrostem wynagrodzeń automatycznie wzrastają pochodne, w tym także dodatki wiejskie i mieszkaniowe w ZSGŻ w Gościnie.

Wskaźnik wszystkich wydatków osobowych, a więc: wynagrodzenia, pochodne, dokształcanie, dodatkowe wynagrodzenia roczne, świadczenia socjalne, dodatki wiejskie i mieszkaniowe – stanowią 75% wydatków na działalność oświatową. W kolejności następne to pozycja *pozostałe wydatki bieżące* – 9% - obejmują one szereg (21) paragrafów klasyfikacji budżetowej, na których każda jednostka jest zobowiązana ewidencjonować zaszłości finansowe. W kolejności następne to inwestycje 8 % oraz zakup energii. Wydatki związane z inwestycjami w oświacie są pokrywane z przychodów powiatu tj. z kredytu.

W każdej jednostce oświatowej (poza Zespołem Szkół Morskich) kolejnym najwyższym wydatkiem po wydatkach płacowych jest zakup energii, który obejmuje: energię elektryczną, wodę, gaz, energię cieplną.

Dokonano zestawienia (poniżej) kosztów zużycia energii w jednostkach i placówkach oświatowych – tabela nr 68.

Tabela nr 68

**Koszty zużycia podstawowych nośników energii
w jednostkach i placówkach oświatowych
rok 2010, porównanie do 2009 roku**

Nazwa jednostki	Koszty zakupu					
	Energia elektryczna		Gaz		Energia cieplna	
	2009 r.	2010 r.	2009 r.	2010 r.	2009 r.	2010 r.
Zespół Szkół Morskich	98 002	122 734	261 305	122 734	0	0
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	80 708	125 036	10 531	5 543	183 686	146 440
Policealna Szkoła Medyczna	10 172	51 414	614	2 519	50 196	142 476
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	42 999	58 096	215 323	229 465	0	0
Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika	73 911	74 805	821	1 117	229 078	255 917
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	9 234	8 798	12 752	16 279	0	0

Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy	16 439	12 735	1 310	1 439	33 178	33 073
Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna	3 718	4 196	0	0	8 350	8 852
Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	109 692	94 517	199 185	223 529	0	0
Zespół Szkół Mechanicznych	36 573	36 397	699	1 699	104 095	101 165
OGÓŁEM:	444 875	588 728	701 841	604 324	504 488	687 923

Źródło: opracowanie własne

Największy koszt zakupu gazu występuje w Zespole Szkół Gospodarki Żywnościowej. Według wyjaśnień głównej księgowej zużycie gazu dotyczy ogrzewania obiektów, które z uwagi na długi okres zimowy musiały być ogrzewane znacznie dłużej niż w latach ubiegłych.

Najwyższy koszt energii cieplnej występuje w Zespole Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika.

W Zespole Szkół Ekonomiczno Hotelarskich zużycie energii elektrycznej w roku 2010 znacznie wzrosło w stosunku do roku 2009 ponieważ szkoła przyjęła na stan część pomieszczeń z gospodarstwa pomocniczego oraz obiekt Meduza. Natomiast spadek w zużyciu energii cieplnej wynika z tego iż w wyniku rozliczenia mediów zwrot za media dokonało gospodarstwo pomocnicze.

Znaczna różnica zużycia energii w roku 2010 w porównaniu do 2009 występuje w Zespole Szkół Policealnych, ponieważ w roku 2009 okresem rozliczeniowym był IV kwartał (od chwili przejścia szkoły), natomiast w roku 2010 liczony jest cały rok budżetowy.

Dla celów informacyjnych poniższa tabela przedstawia zbiorcze zestawienie wykonania budżetu przez jednostki i placówki oświatowe **według zadań**.

Tabela nr 69

Zbiorcze zestawienie budżetu jednostek i placówek oświatowych – według zadań

Klas. budż.	Nazwa zadania	Wykonanie 2009	Plan 31.12.2010	Wykonanie 31.12.2010	Wsk. wyk. %	Stukt. wyd. W %
80102	Szkoły podstaw.specj.	1 305 318	1 203 695	1 203 591	100	3
80111	Gimnazja specjalne	776 511	905 489	903 500	100	3
80120	Licea ogólnokształcące	7 527 947	7 123 176	7 000 807	98	19
80130	Szkoły zawodowe	16 243 439	16 913 930	16 523 949	98	45
80134	Szkoły zaw.specjalne	321 997	362 182	362 040	100	1
80140	Centra Kszt.Prakt.Ustw.	1 535 371	1 306 175	1 216 798	93	3
80146	Dokształc.doskonal.naucz.	150 312	159 704	156 218	98	0
80195	Pozostała działaln.szkoła	298 119	1 714 745	1 685 515	98	5
85154	Przeciwdzał.alkoholizm.	76 805	75 400	75 400	100	0
85403	Specj.Ośr.Szkolno Wych.	1 186 856	1 228 290	1 226 068	100	3

85406	Poradnia Psych.Pedagog.	1 068 668	1 081 769	1 080 459	100	3
85407	Plac.wychow.pozaszkoln.	658 392	716 735	716 641	100	2
85410	Internaty, bursy szkolne	4 237 280	4 900 346	4 807 180	98	13
85415	Pomoc mat.dla uczniów	502 225	26 310	25 980	99	0
85446	Dokształc.doskon.naucz.	23 386	24 464	24 182	99	0
85495	Pozost.dział.internat	24 641	29 674	29 674	100	0
Realizacja programów UE		1 469 983	0	0	0	0
OGÓŁEM:		37 407 250	37 772 084	37 038 002	98	100

Źródło: opracowanie własne

W tabeli nie ujmowano inwestycji komunalnych.

Jak wynika z powyższego zestawienia realizacja wydatków na zadania oświatowe w roku 2009 po odjęciu zadań współfinansowanych ze środków unijnych wynosiła $(37\,407\,250 - 1\,469\,983) = 35\,937\,267,-$ zł. Programy unijne w roku 2009 ewidencjonowane były w innej klasyfikacji budżetowej niż zadania oświatowe. W roku 2010 zrealizowano znacznie mniej programów unijnych a ewidencja prowadzona była w rozdz. 80130 i 80195.

Najwyższy wskaźnik struktury wydatków oświatowych stanowi budżet *szkoły zawodowej* w kolejności następane licea ogólnokształcące oraz *internaty i bursy szkolne*.

Zestawienie kolejne to porównanie wykonania budżetu według głównych kierunków wydatkowania w roku 2010 i porównanie do analogicznego okresu roku ubiegłego (zacieśniając do 5 pozycji wydatków) z wyszczególnieniem struktury wydatków.

Tabela nr 70

Wykonanie wydatków roku 2010, porównanie do roku 2009 (jednostki oświatowe)

Kierunki Wydatków	Wykonanie 2009	Strukt. w %	Wykonanie 2010	Strukt. w %	Wsk. W % 4:2
1	2	3	4	5	6
Wydatki osobowe	28 166 851	75	30 048 680	74	107
Remonty	656 718	2	1 332 724	3	203
Inwestycje	1 619 609	4	3 295 808	8	203
Energia elektryczna, gaz woda, energia cieplna	2 022 562	5	2 142 142	5	106
Pozostałe wydatki	4 941 510	14	3 603 455	10	73
OGÓŁEM:	37 407 250	100	40 422 809	100	108

Źródło: opracowanie własne

Plan budżetu jednostek i placówek oświatowych w roku 2010, w porównaniu do roku 2009 uległ zwiększeniu o 8%.

Najwyższy wskaźnik stanowią wynagrodzenia oraz pozostałe wydatki bieżące.

Pozytywne zjawisko wynikające z analizy wykonania wydatków w roku 2010 to wzrost nakładów na inwestycje i remonty w stosunku do roku 2009. Subwencja oświatowa nie pokrywa nawet w całości wydatków bieżących jednostek

oświatowych stąd, wypracowane dochody przez te jednostki zasilają ich wydatki, natomiast wszelkie inwestycje finansowane są z przychodów powiatu. Łączny koszt utrzymania jednostek i placówek oświatowych w roku 2010 wynosił **40 422 809,- zł**. Źródłem pokrycia wydatków były:

- dochody własne jednostek – 2 970 552,- zł,
- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 75 400,- zł,
- dotacje na inwestycje – 666 000,- zł,
- środki pozyskane (unijne) – 238 774,- zł
- środki na stypendia – 18 060,- zł,
- przychody z powiatu – 1 345 060,- zł,
- subwencja oświatowa – 37 799 083,- zł.

Wykonanie budżetu przez pozostałe jednostki organizacyjne powiatu kołobrzесьkiego.

Tabela nr 71

Komenda Powiatowa PSP

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2009	Plan na 31.12.2010	Wykonanie 2010	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	2 558 375	2 572 962	2 572 962	100	71
- świadczenia socjalne	2 000	2 096	2 096	100	0
- remonty	23 596	32 437	32 437	100	1
- energia elektryczna, gaz	100 819	117 220	117 220	100	3
- inwestycje	267 199	0	0	0	0
- pozostałe wydatki	1 007 484	911 809	911 784	100	25
Ogółem:	3 959 473	3 636 524	3 636 499	100	100

Źródło: opracowanie własne

Komenda Powiatowa PSP wykonuje zadanie z zakresu administracji rządowej. W związku z czym jest w całości finansowana z budżetu Wojewody.

Z uwagi na to iż środki są przekazywane do powiatu w formie dotacji celowej – niewykorzystane – podlegają zwrotowi. Komenda Powiatowa PSP nie wykorzystwała kwoty 25,- zł.

Liczba osób zatrudnionych 60, w tym: 58 strażacy, 1 pracownik cywilny, 1 pracownik służby cywilnej.

W ramach wynagrodzeń, uposażeń, pozostałych należności i nagród rocznych dla pracowników wypłacono:

- wynagrodzenia osobowe – wypłaty wynagrodzeń i nagród dla pracownika nieobjętego mnożnikowym systemem wynagradzania – 30 708,- zł,
- wynagrodzenia dla służby cywilnej – 33 232,- zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne pracownika służby cywilnej i pracownika nieobjętego mnożnikowym systemem wynagradzania – 5 054,- zł,
- uposażenia dla funkcjonariuszy – wynagrodzenia strażaków – 2 487 365,- zł,
- pozostałe wypłaty – odprawa emerytalna, nagrody jubileuszowe, nagrody uznaniowe, zapomoga, jednorazowe odszkodowanie – łącznie 118 443,- zł,

- nagrody roczne dla funkcjonariuszy – 198 806,- zł.

Wpłacono świadczenia niezaliczane do wynagrodzeń:

- równoważniki za remont mieszkania – 10 647,- zł,
- za brak lokalu mieszkalnego – 44 769,- zł,
- dopłaty do wypoczynku – 63 954,- zł,
- pomoc mieszkaniowa – 32 780,- zł,
- zasiłek na zagospodarowanie – 7 858,- zł,

Pochodnymi od wynagrodzeń objęte są tylko osoby: pracownik nieobjęty mnożnikowym wynagradzaniem, członek korpusu służby cywilnej, osoby odbywające zastępczą służbę wojskową.

Pozostałe wydatki bieżące to głównie: materiały pędne i smary, przedmioty zaopatrzenia mundurowego, wyposażenie, odzież ochronna, materiały do konserwacji i naprawy sprzętu, materiały uzbrojenia i techniki specjalnej – łączna kwota 190 483,- zł.

W roku 2010 wykonano remonty na kwotę 32 437,- zł, wykonano konserwację i naprawy sprzętu transportowego, naprawa sprzętu administracyjnego, kalibracja urządzeń pomiarowych, naprawa sprzętu łączności.

Komenda Powiatowa PSP odprowadza podatek od nieruchomości do Gminy Miejskiej Kołobrzeg. Za rok 2010 podatek wynosił 35 833,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 72

Dom Pomocy Społecznej w Gościnie

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2009	Plan na 31.12.2010	Wykonanie 2010	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	1 244 083	1 289 912	1 289 776	100	58
- świadczenia socjalne	37 338	37 855	37 855	100	2
- remonty	50 521	210 901	210 898	100	10
- środki żywności	158 082	179 752	179 751	100	8
- energia elektryczna, gaz	264 325	276 790	276 583	100	13
- inwestycje	79 790	0	0	0	0
- pozostałe wydatki	312 916	222 893	222 538	100	10
Ogółem:	2 147 055	2 218 103	2 217 401	100	100

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w DPS – 35 etatów. Koszty osobowe pracowników wynoszą 58% budżetu.

DPS posiada 60 miejsc dla pensjonariuszy. Liczba mieszkańców na dzień 1.01.2010 wynosiła łącznie **60 osób**, w tym za pełną odpłatnością przebywało 29 osób, a objętych dotacją 31 osoby. Na dzień 31.12.2010 liczba osób wynosiła **59**, w tym: 28 pensjonariuszy było objętych dotacją natomiast 31 osób przebywało w domu za pełną odpłatnością.

Zadanie z zakresu prowadzenia DPS jest częściowo dofinansowane przez Wojewodę w ramach dotacji na zadania własne.

Plan dotacji na 1.01.2010 wynosił **616 000,- zł**. W ciągu roku plan dotacji uległ zwiększeniu o 4 048,- zł i zamknął się w kwocie **620 048,- zł**.

Główne wydatki realizowane z dotacji to:

- wynagrodzenia – stanowiące 84% dotacji,
- pochodne – stanowiące 16% dotacji,

Łączne wydatki poniesione przez Dom wyniosły 2 217 401,- zł.

Koszt utrzymania pensjonariusza (bez wydatków na remonty) wynosił średnio **2 929,- zł** miesięcznie.

W ciągu roku zakupiono: szafki, komodę, odkurzacz, żelazka, szlifierkę, łóżka szpitalne.

W roku 2010 wykonano remonty polegające na:

- wykonaniu systemu oddymiania i rozbudowy sygnalizacji p.poż – zgodnie z zaleceniem Komendy Powiatowej PSP,
- otynkowaniu ścianek działowych oddzielających klatkę schodową na poziomie piwnicy i parteru w budynku głównym,
- wymieniono drzwi stalowe p.poż,
- instalowano stolarkę okienną – 6 sztuk,
- wymieniono oprawy jarzeniowe w kuchni oraz w rozdzielni głównej.

Dzienna stawka żywienia wynosiła **7,50 zł**.

Do najwyższych wydatków pozapłacowych zaliczyć należy: zakup środków żywności oraz zakup energii.

Źródła pokrycia wydatków:

- dotacja Wojewody – 620 048,- zł,
- dochody własne jednostki – 1 457 291,- zł,
- dochody Powiatu – 140 062,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 73

Dom Pomocy Społecznej we Włociborzu

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2009	Plan na 31.12.2010	Wykonanie 2010	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	2 416 741	2 701 948	2 607 734	96	70
- świadczenia socjalne	71 085	78 228	78 228	100	2
- remonty	31 409	53 800	53 800	100	1
- inwestycje	0	93 500	91 126	97	3
- środki żywności	238 576	318 047	295 403	93	8
- energia elektryczna, gaz	280 541	298 047	298 028	100	8
- pozostałe wydatki	410 639	295 777	276 722	94	8
Ogółem:	3 448 991	3 839 347	3 701 041	96	100

Źródło: opracowanie własne

DPS zatrudnia łącznie 71,65 et. Docelowo może przyjąć 105 pensjonariuszy.

Na dzień 1.01.2010 liczba pensjonariuszy przebywająca w domu wynosiła

102 osoby, w tym 39 osoby objęte dotacją oraz 63 osób przebywała na zasadach komercyjnych, czyli za pełną odpłatnością.

Na dzień 31.12.2010 liczna pensjonariuszy wynosiła **104** osób, w tym objętych dotacją 36 osoby oraz na pełną odpłatnością 68 osoby.

Dzienna dawka żywienia wynosiła **7,38 zł**.

DPS jest dofinansowany częściowo dotacją Wojewody.

Plan dotacji na 1.01.2010 wynosił **769 000,- zł**, w ciągu roku uległ zwiększeniu o 4 721,- zł i zamknął się w kwocie **773 721,- zł**.

Główne wydatki realizowane z dotacji dotyczyły:

- wynagrodzeń – 100 % dotacji.

Łączne wydatki poniesione przez DPS wynosiły 3 701 0 41,- zł.

Źródła pokrycia wydatków:

- dotacja Wojewody – 941 672,- zł,
- dochody własne jednostki – 2 335 367,- zł,
- dochody Powiatu – 171 952,- zł.

Przeciętny miesięczny koszt utrzymania pensjonariusza wynosił **2 925,- zł**.

Najwyższe wydatki poza płacowe to: zakup żywności – 295 403,- zł i zakup energii 209 028,- zł.

Kolejne wydatki to:

- zakup materiałów – łącznie 141 605,- zł, m.in. - materiały do remontów (płyty, rury, złączki, wapno, siatka, listwy, klej do glazury, drzwi wejściowe, styropian, okna do łazienek, grzejnik, umywalki), wyposażenie pomieszczeń (kłoc masarski, kosa spalinowa, łóżka, termowentylatory, wózek uniwersalny, pralka automatyczna, obrusy, krzesła, gabłota szklana, meble),
- zakup leków – łącznie 32 156,- zł, w tym: strzykawki, igły, sondy, cewniki, środki opatrunkowe,
- zakup usług remontowych – 32 575,- zł, w tym: konserwacja sprzętu instalacji p.poż., monitoring, kotłownia, naprawy sprzętu agd, naprawa środków transportu,
- zakup pozostałych usług – 59 143,- zł, głównie dotyczy: przeglądu samochodów, usługi kominiarskie, wywóz nieczystości, dozór techniczny urządzeń, serwisy oprogramowania, porady psychologiczne.

Remonty przeprowadzono głównie systemem gospodarczym, wykonano:

- elewację (ocieplenie) wokół budynku,
- remont łazienek I i II piętra,
- częściowy remont pokoi mieszkalnych,
- malowanie kuchni, magazynów.

Na inwestycje wydatkowano kwotę 91 126,- zł. Zakupiono: pralnicowirówkę, wózek Dalton do kąpiel, cyfrową centralę telefoniczną, patelnię elektryczną. Wykonano monitoring wizyjny.

Wydatki zrealizowano kwocie **3 701 041,- zł**. Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 2 760 620,- zł,
- dotacja Wojewody – 773 721,- zł,
- dochody powiatu – 166 700,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Zarząd Dróg Powiatowych

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2009	Plan na 31.12.2010	Wykonanie 2010	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	1 459 648	1 509 647	1 509 075	100	31
- świadczenia socjalne	32 171	33 971	33 971	100	1
- remonty	404 155	515 000	514 999	100	11
- inwestycje	903 099	2 028 439	1 975 119	97	41
- energia elektryczna, gaz	39 700	42 000	42 000	100	1
- pozostałe wydatki	592 511	734 346	732 518	100	15
Ogółem:	3 431 284	4 863 403	4 807 682	99	100

Źródło: opracowanie własne

Zarząd Dróg Powiatowych zatrudniał na dzień 31.12.2010 – w etatach 33 et., w tym 12 et administracja i 21 pracowników służby drogowej.

Zadaniem jednostki jest utrzymanie dróg powiatowych – **316,412 km**, w tym w mieście Kołobrzeg 16,412 km, pozostałe 300 km na terenie gmin.

W miesiącach zimowych praca Zarządu koncentrowała się na zimowym utrzymaniu dróg i ulic powiatowych. Akcja zimowego utrzymania dróg prowadzona jest w zależności od potrzeb, zgodnie ze standardami zimowego utrzymania, obowiązującymi na poszczególnych szlakach drogowych. Do akcji zimowego utrzymania dróg wykorzystywane są cztery samochody STAR 244, z czego trzy pługi piaskarki, jeden pług patrolowy i samochód marki KRAZ z pługiem czołowym, dwa samochody URAL z pługiem czołowym, koparko-ładowarka HIDROMEK.

Z uwagi na dużą ilość opadów, akcja odśnieżania dróg powiatowych była prowadzona wielokrotnie (styczeń 2-31 – 17 akcji, luty 1-19 – 16 akcji, marzec 3-5 – dwie akcje, listopad 28-30 – 3 akcje, grudzień 2-31 – 26 akcji). Podczas prac związanych z zimowym utrzymaniem wykorzystano 1618 ton piasku, 379 ton soli drogowej. Łączny koszt 143 000,- zł.

Zadania kolejne związane z utrzymaniem dróg powiatowych obejmowały:

1. **Remonty cząstkowe.** Rozpoczynają się już od lutego, przy sprzyjającej pogodzie. Na terenie dróg pozamiejskich obserwuje się coraz większą degradację nawierzchni bitumicznych, dlatego niezbędne jest przeprowadzanie kompleksowych remontów nawierzchni. Każdego roku liczba ubytków i spękań podłużnych i poprzecznych regularnie wzrasta, a degradacja dróg się pogłębia. Na wykonanie prac remontowych i utrzymaniowych ZDP wykorzystał około 70 ton emulsji, łącznie 455 ton kruszywa, 7,5 ton masy na zimno, 40 ton masy z recyklera oraz około 200 ton piasku. Łączny koszt zakupu materiałów wyniósł około 160 tys. zł, szacunkowa wartość za 1 m² wykonanych remontów cząstkowych wykonanych przez pracowników ZDP wynosi 70,- zł netto, co jest nieporównywalnie niższym kosztem od wydatków jakie trzeba byłoby ponieść zlecając tego typu prace wykonawcom zewnętrznym.

2. **Oznakowanie** pionowe i poziome. Wykonano przejścia dla pieszych i linie segregacyjne (wyznaczanie pasów ruchu, rozdzielanie kierunków ruchu, strzałki kierunkowe, wysepki) na wszystkich ulicach powiatowych w mieście Kołobrzeg i w gminach powiatu kołobrzесьkiego.

Łączna powierzchnia wymalowanego oznakowania poziomego wynosiła 4701 m². Całkowity koszt tego zadania – 45 046,- zł.

3. **Pielęgnacja** drzew, wycinka krzewów, koszenie poboczy. W ramach powyższych prac wycięto 147 niebezpieczne lub chore drzewa, wykarczowano 64 pni. Zarząd Dróg nasadził 171 drzew, ale w miejscach, w których nie zagrażają bezpieczeństwu ruchu drogowego.

4. **Oznakowanie pionowe.** Dokonano wymiany znaków, demontaż uszkodzonych i zbędnych w miejscu ich posadowienia. W ciągu roku wymieniono 196 znaków drogowych, Odnowiono 705 sztuk uszkodzonych.

5. **Wycinka** krzaków i odrostów. Prace te wykonywane były w każdej gminie na wydzielonych odcinkach dróg, zgodnie z bieżącymi potrzebami. Sprzęt także jest wykorzystywany przy odnawianiu rowów przydrożnych i odnawianiu rowów przydrożnych. Wycinki zakrzaceń wykonano na odcinkach dróg: ul. Wylotowa, ul. Myśliwska, ul. Kasprowicza i Fredry, Karcino-Sarbia, Kołobrzeg-Nowogardek, Drzonowo, Przećmino, Pustary-Dębogard, Gościno-Pobłocie Wielkie, Drozdowo-Rymań, Robuń-Wartkowo-Dargocice, Dygowo-Kukinia.

6. **Koszenie.** W miesiącach letnich pracownicy formowali przydrożne żywopłoty, kosili i zbierali trawę w obrębie wszystkich ulic w mieście i na terenie gmin. Łączna powierzchnia terenów podlegających koszeniu w obrębie pasów drogowych wynosiła 2 985 812 m².

7. **Profilowanie** dróg – ZDP w swoim zarządzie posiada około 35 km dróg gruntowych, które w okresie wiosennym i jesiennym są remontowane i profilowane. W roku 2010 prace przeprowadzono na odcinkach dróg: Czernin-Stojkowo, Wierzbka Górna, Stramnica-Stojkowo, Siemyśl-Morowo, Sarbia-Samowo, Przećmino-Korzystno, Drozdowo-Rymań. W ramach prac remontowych wykonano prace polegające m.in. na mechanicznym profilowaniu drogi, wykonaniu dolnej podbudowy oraz górnej warstwy jezdni.

8. **Bieżąca konserwacja** studzienek kanalizacji deszczowej polegała na oczyszczeniu studzienek z zalegających odpadów organicznych i nieorganicznych, naprawie i konserwacji kraterk ściekowych.

9. **Sprzątanie ulic** obejmuje w Kołobrzegu powierzchnię ok. 669 474 m². Z chwilą przejęcia (w 2004 roku) ulic w mieście, ZDP na bieżąco umieszcza kosze na śmieci.

10. **Remonty.** Wykorzystano łączną kwotę 514 999,- zł , w tym:

- remont maszyn, urządzeń, środków transportowych – 61 667,- zł,
- konserwacja sygnalizacji świetlnej (skrzyżowanie ulic Jedności Narodowej, Żurawia, Solna) - 8 784,- zł,
- remont drogi Niemierze-Ząbrowo w Charzynie ul. Zielona – 105 661,- zł, wykonano nakładkę bitumiczną o długości 800 mb i powierzchni 380 m²,
- remont drogi Niemierze-Ząbrowo w miejscowości Ołużna – 199 339,- zł, nakładka bitumiczna o długości 800 mb i powierzchni około 3500m²,
- remont drogi Morowo – Trzynik – 139 339,- zł, pojedyncze utwalenie powierzchniowe nawierzchni – długość 4500 m² i powierzchni około 20250 m².

Zadania pozostałe wykonywane przez pracowników jednostki:

- montaż nowych ławek,
- modernizacja chodnika ul. Sienkiewicza,
- naprawa miejsc parkingowych ul. Wylotowa,
- remont zatoki przystankowej Dębogard, Przećmino
- remont chodników ul. Sienkiewicza, ul. Mickiewicza, ul. Mazowiecka, w Drozdowie.

Podobnie jak w latach ubiegłych, utrzymywany jest stały nadzór nad inwestycjami prowadzonymi przez inwestorów prywatnych na podstawie odrębnych porozumień. W ramach porozumień firmy prywatne z własnych środków ułożyły nakładki bitumiczne w: Dargocicach o długości 400 mb, w Dębicy o długości 700 mb, w Robuniu o długości 840 mb, w Gościnie o długości 200 mb, w Ramlewie o długości 600 mb.

Zarząd Dróg Powiatowych w Kołobrzegu zatrudnia w większości pracowników, którzy wykonują bezpośrednie zadania z zakresu utrzymania dróg, poboczy. Posiada także zaopatrzenie w niezbędne maszyny i urządzenia służące wykonywaniu zadań. Na bieżąco warsztat mechaniczny dokonuje naprawy i konserwacje samochodów, maszyn drogowych, a w malarni odnawiane są znaki drogowe.

Tabela poniższa przedstawia podział kosztów zarządu i utrzymania dróg według niektórych wydatków rodzajowych.

Tabela nr 75

**Koszty zarządzania i utrzymania dróg
w roku 2010**

Rodzaje wydatków	Wykonanie za 2010 rok	Koszty Zarządzania w zł	Koszty utrzymania dróg w zł
- wynagrodzenia	1 509 075	575 026	934 049
- świadczenia socjalne	33 971	9 431	24 540
- remonty	514 999	0	514 999
- inwestycje (realiz.przez ZDP)	1 077 376	0	1 077 376
- zakupy inwestycyjne	897 743	51 645	846 098
- zakup materiałów	479 993	11 649	468 344
- pozostałe wydatki	294 525	130 090	164 435
OGÓŁEM:	4 807 682	777 841	4 029 841
Udział procentowy kosztów zarządzania i utrzymania dróg			
	100%	16,2%	83,8%

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych ZDP

Jak wynika z powyższej tabeli, koszty zarządzania stanowią 16,2% wykorzystanych środków, natomiast utrzymanie dróg to wskaźnik 83,8% środków.

Łączna wartość wykonania remontów i inwestycji infrastruktury drogowej (realizowana przez Zarząd Dróg Powiatowych i Starostwo Powiatowe) bez zakupów inwestycyjnych wynosiła **18 826 165,- zł** (analogicznie w roku 2009 - **7 044 217,- zł**).

Źródła finansowania inwestycji:

- budżet państwa – 2 849 963,- zł - „schetynówka” ,
- udział samorządów (na podstawie porozumień) – 3 412 437,- zł,
- RPO – środki unijne – 4 139 433,- zł,
- Ministerstwo Infrastruktury – 4 759 500,- zł,
- przychody powiatu – 3 664 832,- zł.

Zarząd Dróg Powiatowych pozyskuje dochody własne z tytułu zajęcia pasa drogowego – ewidencja tych dochodów prowadzona jest na *rachunku dochodów własnych* – omówiona będzie w dalszej części sprawozdania.

Łącznie w roku 2010 przebudowano lub wyremontowano: 10.760 km dróg, odnowiono (lub wymieniono) 705 znaków drogowych.

Tabela nr 76

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2009	Plan na 31.12.2010	Wykonanie 2010	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	670 944	718 899	692 706	96	29
- świadczenia socjalne	8 265	10 500	9 217	88	0
- energia elektryczna, gaz	15 700	22 000	21 976	100	1
- placówki opiekuńczo-wych.	1 540 886	66 277	48 226	73	2
- rodziny zastępcze	1 232 200	1 215 886	1 188 005	98	51
- pozostałe wydatki bieżące	274 801	430 107	389 145	90	17
Ogółem:	3 742 796	2 463 669	2 349 275	95	100

Źródło: opracowanie własne

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie wykonuje zadania własne jak i zlecone. Zadaniem zleconym jest finansowanie kosztów funkcjonowania Komisji do spraw Osób Niepełnosprawnych – w miesiącu styczniu oraz przeciwdziałanie przemocy w rodzinie.

Zatrudnienie na 31.12.2010 r. wynosiło 10 etatów. Zatrudniono także na umowę zlecenia psychologa oraz inspektora nadzoru do tworzonych barier architektonicznych dla osób niepełnosprawnych.

Tabela nr 77

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Placówki op.wych.	66 277	48 226	73	Rodziny zastępcze	1 255 741	1 227 739	98
Przeciwdz.przem.w r.	10 500	10 500	100	PCPR	618 332	579 843	94
Poz.dział.progr.KL	501 678	471 825	94	Zesp.ds Orzek.o N.	11 142	11 142	100
OGÓŁEM WYKONANIE w roku 2010				2 349 275			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Placówki opiekuńczo – wychowawcze** – stanowią 2 % wydatków jednostki. Znaczne środki dotyczące placówek wychowawczych są realizowane przez Starostwo, a dotyczą pokrywania kosztów przebywania dzieci w Domach Dziecka. PCPR natomiast wykorzystał 48 226,- zł na: pomoc pieniężną na kontynuowanie nauki dla 7 wychowanków placówek opiekuńczo wychowawczych oraz 4 wychowanków młodzieżowych

ośrodków wychowawczych – kwota 42 432,- zł; pomoc pieniężną na usamodzielnienie dla 2 wychowanków młodzieżowych ośrodków wychowawczych – kwota 3 294,- zł; pomoc pieniężną na usamodzielnienie dla wychowanka placówki opiekuńczo – wychowawczej – kwota 2 500,- zł.

2. **Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie** - - wykorzystano kwotę 579 843,- zł, z tego wydatki osobowe stanowią 75%. Pozostałe wydatki obejmowały zakup materiałów, energii, usług, monitoring, podatek od nieruchomości, ubezpieczenia.
3. **Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie** – zadanie zlecone. Dotacje w wysokości 10 500,- zł, wykorzystano na: realizację i opracowanie programów korekcyjno – edukacyjnych dla sprawców przemocy w rodzinie. Oddziaływaniom psychokorekcyjnym poddano 12 osób. Uczestnicy grupy stosowali przemoc zarówno psychiczną jak i fizyczną. Celem programu była psychokorekcja zachowań przemocy. Program realizowali: psycholog kliniczny i terapeuta systemowy.
4. **Zespoły ds. Orzekania o Niepełnosprawności** – zadanie zlecone. PCPR finansowało tę działalność tylko w miesiącu styczniu. Od lutego ewidencję księgową prowadzi Starostwo Powiatowe.
5. **Rodziny zastępcze** – wydatki stanowią 52% budżetu. Łącznie wykorzystano **1 227 739,- zł**, w tym na:
 - pomoc pieniężną na kontynuowanie nauki dla 26 wychowanków rodzin zastępczych – 129 495,- zł,
 - pomoc pieniężną na usamodzielnienie dla 3 wychowanek rodziny zastępczej – 13 176,- zł,
 - pomoc na zagospodarowanie w formie rzeczowej dla 2 wychowanków rodziny zastępczej – kwota 9 682,- zł,
 - wynagrodzenie dla pogotowia rodzinnego – kwota 39 734,- zł,
 - pomoc pieniężną na częściowe pokrycie kosztów utrzymania 166 dzieci w 117 rodzinach zastępczych na terenie powiatu kołobrzeskiego,
 - udział własny w realizacji programu KL Jesteśmy aktywni – kwota 55 742,- zł.

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie realizuje program EFS „Kapitał Ludzki” pn. Jesteśmy aktywni. Planowana kwota dofinansowania wynosiła 501 678,- zł, wykorzystano 471 825,- zł.

Zgodnie z założeniami przyjętymi we wniosku o dofinansowanie zostały utworzone 3 grupy docelowe beneficjentów ostatecznych tj.:

1. Rodziny zastępcze – 40 osób.
2. Młodzież przebywająca w rodzinach zastępczych lub w placówkach opiekuńczo-wychowawczych, która kontynuowała naukę – 13 osób.
3. Osoby niepełnosprawne z tytułu zaburzeń psychicznych – 16 osób.

Z uczestnikami przeprowadzono wywiady środowiskowe, podpisano umowy uczestnictwa w projekcie, a w przypadku osób niepełnosprawnych zaplanowano Indywidualny Plan Działania.

W ramach **aktywnej integracji dla rodzin zastępczych** zorganizowano:

- trening kompetencji i umiejętności społecznych – w czasie zajęć dla rodziców zastępczych odbywały się zajęcia dla dzieci: arteterapia i zajęcia z pedagogiem,
- rodzice spotykali się w grupach samopomocowych prowadzonych przez psychologa,
- spotkania z radcą prawnym, który udzielał informacji o prawach i

uprawnieniach,

- spotkania rodzin zastępczych na temat profesjonalnej terapii rodzinnej.

W ramach **aktywnej integracji dla młodzieży**, zaplanowano działania:

- warsztaty z doradcą zawodowym – aktywne poszukiwanie pracy,
- warsztaty z przygotowania do wejścia na rynek pracy jako firma jednoosobowa,
- warsztaty kreowania wizerunku,
- warsztaty z terapeutą uzależnień,
- kurs prawa jazdy kat. B,
- sfinansowanie badań lekarskich niezbędnych do przystąpienia do kursu prawa jazdy,
- kursy zawodowe: grafiki komputerowej, stylizacji paznokci, kelner-barman.

W ramach **aktywnej integracji skierowanej do osób niepełnosprawnych**, zrealizowano działania:

- warsztaty: z doradca zawodowym, skutecznego motywowania, z gospodarowania własnym budżetem, kreowania wizerunku,
- porady radcy prawnego,
- 14 dniowy turnus rehabilitacyjny.

W wszystkich trzech przypadkach, w ramach zakończenia działań zorganizowano uroczyste spotkanie, na którym wręczano certyfikaty ukończenia udziału w projekcie.

W celu prawidłowego realizowania projektu:

- zatrudniono pracownika socjalnego i doradcę ds. osób niepełnosprawnych,
- zakupiono sprzęt komputerowy oraz oprogramowanie,
- zakupiono niezbędne materiały biurowe.

Przez cały okres trwania projektu prowadzono monitoring realizowanych integracji, który miał na celu weryfikować przydatność planowanych warsztatów. Po przeprowadzonej analizie ankiet stwierdza się, że warsztaty, treningi pokrywały się z potrzebami uczestników.

Jednym z warunków realizacji projektu unijnego jest zabezpieczenie wkładu własnego. W przypadku projektu „Jesteśmy aktywni” – wkład własny PCPR wynosił 55 742,- zł.

Liderem projektu jest Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie, natomiast partnerami są Gminne Ośrodki Pomocy Społecznej.

Łącznie na realizację projektu powiat otrzymał 1 487 986,- zł, w tym dla lidera – 501 678,- zł oraz dla Gmin 986 308,- zł.

Źródła finansowania wydatków :

- dotacja EFS – 471 825,- zł,
- dotacja Wojewody – 21 642,- zł,
- dochody powiatu – 1 855 808,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 78

Powiatowy Urząd Pracy

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2009	Plan na 31.12.2010	Wykonanie 2010	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	1 703 842	1 852 975	1 757 661	95	45
- świadczenia socjalne	43 634	44 270	44 270	100	1
- remonty	683	2 557	2 557	100	0
- energia elektryczna, gaz	26 392	26 013	26 013	100	1
- pozostałe wydatki jedn.	107 089	108 048	97 657	90	3
- opłaty składek zdrow.	1 664 621	2 019 000	1 971 183	98	50
Ogółem:	3 546 261	4 052 863	3 899 341	96	100

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie na 31.12.2010 wynosiło 39 pracowników, w tym finansowane z: dochodów powiatu 29 et., z Funduszu Pracy – 7 et., z EFS – w okresie realizacji programu – 3 et.

Tabela nr 79

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Składki zdrowotne	2 019 000	1 971 183	98	Pow. Urząd Pracy	1 584 276	1 581 367	100
Pozost. działalność	449 587	346 791	77	-	-	-	-
OGÓŁEM WYKONANIE				3 899 341			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Składki zdrowotne** – zadanie z zakresu administracji rządowej, źródło pokrycia wydatków – dotacja Wojewody. Wskaźnik wykorzystania dotacji – 98%. Przeciętna miesięczna liczba osób bezrobotnych bez prawa do zasiłku, za które odprowadzane są składki zdrowotne wynosiła 3244 osób (w roku 2009 - 2916 osób). Podstawą naliczania składki zdrowotnej za osobę bezrobotną jest 100% zasiłku dla bezrobotnego, który w okresie styczeń-maj wynosił 563,- zł, a od czerwca do grudnia 582,70 zł.

2. **Powiatowy Urząd Pracy** – budżet jednostki obejmuje wydatki osobowe oraz rzeczowe związane z funkcjonowaniem jednostki.

W PUP na dzień 31.12.2010 roku zarejestrowanych było 3680 osób bezrobotnych, z tego 712 osób z prawem do zasiłku. Na dzień 31.12.2009 odpowiednio **3590** bezrobotnych, z tego 641 osoby z prawem do zasiłku. Wydatki bieżące pozapłacowe wynosiły łącznie ponad 171 tys. zł, w tym m.in. opłata za czynsz za pomieszczenia biurowe – 31 707,- zł.

3. **Pozostała działalność** – w roku 2010 kontynuowana była realizacja partnerskiego projektu systemowego w ramach Priorytetu VI PO Kapitał Ludzki, współfinansowany ze środków EFS pod nazwą: „Doradca zawodowy i pośrednik pracy w standardach unijnych”. Działania prowadzone w ramach projektu w roku 2010 obejmowały: szkolenia, kursy oraz studia podyplomowe skierowane do pośredników pracy, doradców zawodowych oraz pozostałych pracowników PUP, wykonujących zadania z zakresu poradnictwa i pośrednictwa pracy.

Koszt szkoleń jest wkładem własnym finansowanym z Funduszu Pracy.
Okres realizacji programu – 2008 – 2010 rok.

W ramach tego rozdziału ewidencjonowano wynagrodzenia i pochodne 7 pracowników jednostki, których źródłem finansowania była dotacja z Funduszu Pracy. Plan dotacji wynosił 353 800,- zł, wykorzystano 260 737,- zł.

Powiatowy Urząd Pracy otrzymał środki z Funduszu Pracy w kwocie 36 000,- zł, z przeznaczeniem na utworzenie Centrum Aktywizacji Zawodowej. Wkład własny w kwocie 9 000,- zł został zabezpieczony z dochodów powiatu. Łączna kwotę 45 000,- zł wykorzystano na wyposażenie 3 pokoi pod Centrum Aktywizacji Zawodowej.

Źródła finansowania wydatków :

- dotacja EFS –86 055,- zł,
- dotacja Funduszu Pracy – 260 737,- zł,
- dotacja Wojewody – 1 971 183
- dochody powiatu – 1 581 366,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 80

Nadzór Budowlany

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2009	Plan na 31.12.2010	Wykonanie 2010	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	237 994	243 657	243 657	100	88
- świadczenia socjalne	4 083	4 583	4 583	100	2
- energia elektryczna, gaz	2 900	3 600	3 600	100	1
- pozostałe wydatki	32 684	26 553	26 553	100	9
Ogółem:	277 661	278 393	278 393	100	100

Źródło: opracowanie własne

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego finansowany jest z dotacji Wojewody, ponieważ wykonuje zadanie z zakresu administracji rządowej. Stan zatrudnienia 4,5 et. Przyznana dotacja została wykorzystana w całości na wydatki bieżące.

Tabela nr 81

Starostwo Powiatowe

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2009	Plan na 31.12.2010	Wykonanie 2010	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	4 466 836	4 790 106	4 737 052	99	12
- świadczenia socjalne	90 024	95 069	94 677	100	0
- remonty	21 521	196 030	176 061	90	0
- inwestycje	6 299 537	23 549 505	22 351 986	95	57
- energia elektryczna, gaz	118 082	138 000	134 406	97	0
- dotacje przekazane	5 640 587	7 749 160	7 508 510	97	20
<i>Szkoły niepubliczne</i>	<i>1 486 599</i>	<i>1 892 640</i>	<i>1 892 640</i>	<i>100</i>	<i>5</i>
<i>Instytucje pozarządowe</i>	<i>958 693</i>	<i>933 261</i>	<i>933 261</i>	<i>100</i>	<i>2</i>

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2009	Plan na 31.12.2010	Wykonanie 2010	%	Struk. wyd. w %
Muzeum Oręża Polskiego	1 000 000	912 697	912 697	100	2
Placówki op.wychow	914 289	2 158 831	1 963 491	91	6
Pozostałe	1 281 006	1 851 731	1 806 421	98	5
- obsługa długu publiczn.	551 674	788 152	675 648	86	2
- pozostałe wydatki	2 778 475	3 992 503	3 367 301	84	9
Ogółem:	19 966 736	41 298 525	39 045 641	95	100

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w Starostwie Powiatowym na dzień 31.12.2009 roku wynosiło 87,67 etatów, natomiast na dzień 31.12.2010 – 89 etatów. W ciągu roku odbyło się łącznie 6 naborów na wolne stanowiska urzędnicze. W Starostwie Powiatowym odbywało staż 13 absolwentów.

Tabela nr 82

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Prace geodez.-roln.	43 880	43 735	100	Gospodarka leśna	310 000	286 654	92
Nadzór nad gosp.leś.	37 500	16 177	43	Drogi publ.powiat.	18 277 574	17 243 790	94
Gosop.grunt.nier.	5 385 742	5 294 231	98	Prace geod.kartogr.	104 000	104 000	100
Opracow.geodezyjne	25 000	25 000	100	Poz.dział.gosp.m.	5 000	4 453	89
Urząd Wojewódzki	162 200	162 200	100	Rada Powiatu	276 981	263 762	95
Starostwo Powiat.	6 287 650	6 145 320	98	Komisja poborowa	28 036	28 036	100
Promocja jst	729 680	728 890	100	Wybory do rad	21 778	20 294	93
Komenda Pow.PSP	130 000	130 000		Zarządz.kryzysowe	13 200	2 747	21
Poz.dział.bezpiecz.	62 500	62 378	100	Obsługa długu p.	788 152	675 648	86
Licea ogólnokoszt.	903 680	903 680	100	Szkoły zawodowe	993 460	993 460	100
Pozost.dział.oświata	424 276	52 345	12	Poz.dział.ochr.zdr.	86 000	86 000	100
Placówki op.wych.	2 158 831	1 963 491	91	Domy Pomocy Sp.	267 539	267 539	100
Ośrodki Wsparcia	417 722	417 722	100	Rodziny zastępcze	367 684	354 121	96
Poz.dział.pom.społ.	1 017 952	986 308	97	Rehabilit.zaw.sp.	110 148	110 148	100
Zesp.ds Orzek.o Niep	147 858	126 514	86	Poz.dział.pol.sp.	9 000	4 753	53
Pom.dla uczn.	10 124	0	0	Szkolne Schr.Mł.	90 947	90 947	100
Ochrona środow.	132 042	58 791	44	Poz.dział.ochr.środ.	14 391	12 239	85
Muzea	912 697	912 697	100	Poz.dział.kult.	325 000	320 100	98
Obiekty sportowe	160 300	87 471	55	Poz.dział.sport	60 000	60 000	100
OGÓŁEM WYKONANIE w 2010 roku				39 045 641			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

Prace geodezyjne na rzecz rolnictwa – zadanie zlecone administracji rządowej, planowana dotacja w wysokości 44 000,- zł, została wykorzystana w kwocie **43 735,- zł**, na:

- kontrole polową operatów klasyfikacyjnych – 4 314,- zł,
- klasyfikację zalesionych gruntów rolnych – 3 700,- zł,
- dokumentację do celów uwłaszczania osób uprawnionych – 7 121,- zł,
- modernizację osnowy poziomej III klasy wraz ze zmianą układu prostokątnych na obszarach wiejskich – 28 600,- zł.
- klasyfikację gruntów – 36 855,- zł.

Gospodarka leśna – środki wykorzystano na wypłaty ekwiwalentu za grunty rolne przeznaczone na zalesianie, środki na to zadanie przekazuje Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, zapotrzebowanie jest składane na okresy kwartalne. Ekwiwalent „za lasy” jest rok rocznie waloryzowany o wskaźnik inflacji. W roku 2010 ekwiwalenty wypłacano w okresach miesięcznych dla 32 osób.

Nadzór nad gospodarką leśną – w wyniku zawartego porozumienia powiat przekazuje środki na nadzór nad lasami nie stanowiącymi własności skarbu państwa.

Drogi publiczne powiatowe – w tej części planu finansowego ujęte są inwestycje drogowe – omówione wcześniej w części *wydatki na inwestycje*. Łącznie na inwestycje wykorzystano kwotę 17 243 790,- zł. Powiat udzielił pomoc finansową dla Gminy Radgoszcz w kwocie 10 000,- zł (omówiono w części *dotacje dla jednostek*).

Gospodarka gruntami, nieruchomościami – dotyczy skarbu państwa i mienia powiatu.

Skarb państwa (czytaj Wojewoda) na ten cel przeznaczył dotację w wysokości 44 000,- zł, wykorzystano kwotę **42 595,- zł**. Środki wykorzystano na:

- administrowanie nieruchomościami przez KTBS – 350,- zł,
- aktualizację opłat rocznych z tytułu użytkowania wieczystego gruntów – 19 272,- zł,
- wykonanie dokumentacji geodezyjnej i szacunkowej związanej z przekształceniem użytkowania wieczystego w prawo własności – 7 869,- zł,
- wykonanie dokumentacji geodezyjnej i szacunkowej związanej z bezprzetargowym zbyciem nieruchomości Skarbu Państwa – 6 417,- zł,
- wykonanie operatów szacunkowych do celów przekazania przez Wojewodę nieruchomości SP dla Gminy Miasto Kołobrzeg położonych w granicach Portu Morskiego – 8 296,- zł,
- pozostałe koszty – 391,- zł.

Gospodarowanie mieniem powiatu – łącznie na działalność bieżącą wykorzystano kwotę **370 425,- zł**, w tym m.in.:

- opłaty sądowe (znaki opłaty skarbowej) – 1 020,- zł,
- ogłoszenia w prasie, tablice reklamowe – 18 768,- zł,
- koszty aktu notarialnego – 6 316,- zł,
- wycena działek – 18 206,- zł,
- podziały działek – 13 750,- zł,
- podatek od nieruchomości – 13 674,- zł,
- administrowanie nieruchomościami powiatu (KTBS) – 15 211,- zł,
- elewacja budynku Starostwa – 168 637,- zł,
- odbiór odpadów z nieruchomości przy ul. Kamiennej – 8 667,- zł,
- montaż komina (Pl.Ratuszowy) – 29 890,- zł,
- roboty instalacyjne związane z montażem agregatu prądotwórczego – 18 300,- zł.

Prace geodezyjne i opracowania geodezyjne – to zadania z zakresu administracji rządowej. Wykorzystano dotację w wysokości **129 000,- zł**.

Całą dotację wykorzystano na zapłacenie części faktury łącznej za wykonywanie modernizacji osnowy poziomej III klasy wraz ze zmianą układu współrzędnych prostokątnych z „1965” na układ „2000” dla istniejących w powiecie osnow pionowej i poziomej. Ponadto na transformację powiatowej bazy danych zawierających m.in. dane ewidencyjne, mapę zasadniczą ZUDP, stany archiwalne danych przestrzennych dla wszystkich gmin w powiecie kołobrzeskim.

Urząd Wojewódzki – zadanie z zakresu administracji rządowej, głównie skierowane na pokrycie częściowe wynagrodzeń pracowników wykonujących zadania zlecone.

Rada Powiatu – wykorzystano łącznie **263 762,- zł**. W roku 2010 odbyło się: 15 sesji, 53 posiedzeń Komisji, w tym:

- Budżetu i Finansów – 14,
- Spraw Społecznych – 16,
- Infrastruktury – 16,
- Rewizyjnej – 7.

Środki wykorzystano m.in. na: montaż aparatury nagłośnieniowej, audycje reklamowe, zakup wody mineralnej i usługi gastronomiczne oraz na diety radnych.

Starostwo Powiatowe – wydatki tej części zadań wykonywanych przez Starostwo stanowią 14 % ogólnych wydatków. W stosunku do planu wydatki wykonano w 98 %.

Plan wydatków na wynagrodzenia osobowe wynikające ze stosunku pracy, w ciągu roku uległ zwiększeniu (per saldo) o 45 138,- zł. Konieczność zwiększenia planu wynikała z faktu wypłaty odprawy dla Starosty oraz wypłaty wynagrodzeń dla pracownika Wydziału Budownictwa przywróconego do pracy. Wskaźnik wykonania planu wynagrodzeń w Starostwie wynosi 98,7%.

Oszczędności w płacach powstały głównie z tytułu nieobsadzonych stanowisk pracy (m.in. na stanowisku audytora) oraz w wyniku absencji chorobowej pracowników.

Starostwo pokrywa wydatki związane z działalnością Zarządu Powiatu. Wykorzystano kwotę 75 tys. zł. W roku 2010 odbyły się 44 posiedzenia Zarządu. Największymi wydatkami (poza osobowymi) Starostwa były: zakup materiałów oraz usługi materialne.

Wartość **zakupów materiałów** (poza zakupem papieru i akcesoriów do komputerów) wynosiła **617 tys. zł**.

Koszty zakupu materiałów obejmują m.in.:

- materiały biurowe 39 104,- zł,
- materiały pozostałe – 34 200,- zł,
- materiały do bieżących remontów – 4 300,- zł,
- środki czystości (oba obiekty) – 13 100,- zł,
- prenumeraty czasopism – 3 090,- zł,
- paliwo do samochodów służbowych – 18 500,- zł, (rozliczane jest miesięcznie na podstawie kart drogowej),
- środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie biurowe) – 16 300,- zł,
- zakup druków komunikacyjnych z PWPW – 482 700,- zł.

Usługi materialne wykorzystano kwotę **422 tys. zł**, w tym m.in. na:

- koszty przesyłek i transportu – 108 143,- zł,
- wywóz śmieci – 4 300,- zł,

- ogłoszenia prasowe – 5 200,- zł,
- przeglądy, mycie samochodów – 2 300,- zł,
- usługi ZETO – programy Wydziału Finansów i Budżetu – 12 300,- zł,
- pozostałe usługi: dorabianie kluczy, montaż urządzeń, wykonanie tablic informacyjnych, obsługa serwisowa sprzętu – 89 700,- zł
- zakup tablic rejestracyjnych – **195 500,- zł.**

Jak wynika z zestawienia dwóch wydatków bieżących najwyższe kwoty przeznacza się na druki i tablice rejestracyjne – łącznie – ponad 617 tyś.zł.

Pozostałe wydatki rzeczowe Starostwa niezbędne do prawidłowego funkcjonowania administracji dotyczą następujących zadań:

1. Szkolenia pracowników – 23 663,- zł, wykorzystano na szkolenia specjalistyczne z zakresu zajmowanych stanowisk dla 34 pracowników Starostwa.
2. Składki członkowskie – powiat jest członkiem organizacji, w związku z czym przekazano składki członkowskie do:
 - Związku Celowego Powiatów Województwa Zachodniopomorskiego w łącznej kwocie – 7 600,- zł,
 - Związku Powiatów Polskich – łączne składki – 12 380,- zł,
 - Stowarzyszenie Gmin Euroregionu POMERANIA – 2 000,- zł,
3. Ubezpieczenia – kwota łączna 11 400,- zł, w tym: polisa OC, AC, wojażer, ubezpieczenia turystyka, ubezpieczenia od kradzieży, od odpowiedzialności cywilnej, od ognia i innych żywiołów.
4. Zakup akcesoriów do komputerów – wykorzystano kwotę 85 037,- zł. Poza zakupem tonerów oraz opłat za licencje, w roku 2010 zakupiono dostęp do LEX POLONIKA, nagrywarke DWD.
5. Podróże służbowe krajowe – obejmują koszty ryczałtów dla 8 pracowników na kwotę ogólną – 15 891,- zł oraz delegacje służbowe – 18 103,- zł. łącznie wystawiono 249 delegacji służbowych dla pracowników. Wyjazdy służbowe dotyczyły: Forum sekretarzy, skarbników, starosty, konwent starostów, szkolenia pracowników wyjazd kierowcy, wyjazdy na zgromadzenia, spotkania, warsztaty, konferencje.
6. Podróże służbowe zagraniczne – koszt 8 117,- zł. Wyjazdy zagraniczne dotyczyły głównie współpracy z zaprzyjaźnionym Powiatem Barnim – 4 delegacje, wyjazd na Litwę – 2 delegacje dotyczyła Konferencji uczestników programu „Bałtyk Południowy” oraz wyjazd na Ukrainę – 2 delegacje.
7. Opłaty z tytułu usług telefonii komórkowej - w roku 2010 z telefonów służbowych komórkowych korzystało 20 pracowników – koszt roczny 28 921,- zł.
8. Opłaty z tytułu usług telefonii stacjonarnej – w roku 2009 koszt rozmów telefonicznych wynosił 29 738,- zł. W roku 2010 - 23 343,- zł.
9. Zakup papieru do drukarek – koszt zakupu 18 061,- zł. Papier wykorzystywany jest (najwięcej) do celów zadań geodezyjnych, głównie na sporządzanie map oraz wystawianie faktur. Na same faktury wykorzystano 18 100 szt. papieru.
10. W ramach środków na zakupy inwestycyjne wykorzystano kwotę 19 415,- zł na zakup: ekspresu do kawy, laptopa i urządzenia wielofunkcyjnego (drukarka, kopiarka).

Komisja kwalifikacyjna – zadanie z zakresu administracji rządowej. Planowana dotacja na to zadanie wynosiła 26 986,- zł. Wydatki poniesione na przygotowanie i organizację kwalifikacji zamknęły się w kwocie 26 986,- zł.

Tabela nr 83

Poniesione wydatki związane z organizacją poboru

L.p.	Rodzaje wydatków	Wartość
1.	Wynagrodzenia członków, Powiatowej Komisji Lekarskiej, pisarzy, świetlicowego wraz z pochodnymi, zwrot utraconych zarobków oraz inne wydatki osobowe	19 266
2.	Wynajem pomieszczeń na potrzeby Komisji	5 000
3.	Zakup materiałów biurowych, druków, sprzętu	2 455
5.	Inne wydatki	265
	OGÓŁEM PONIESIONE WYDATKI	26 986

Źródło: opracowanie własne

Tabela nr 84

Poniesione wydatki wynikające z porozumień

L.p.	Rodzaj wydatków	Wartość
1.	Ekspertyzy, badania specjalistyczne	1 050

Źródło: opracowanie własne

Promocja jednostek samorządu – wykorzystano kwotę 728 890,- zł.

Tabela nr 85

I. Decyzje Zarządu Powiatu

Lp.	Imprezy	Data posiedzenia Zarządu	Kwoty
1	Obuwie sportowe dla Zbigniewa Malinowskiego	9.11.2010	500
2	Współorganizacja imprezy Powitania Nowego Roku 2011	29.10.2009	1 500
3	Wernisaż pn „Wokół Grunwaldu”	29.10.2009	4 330,03
4	Inscenizacja „Bój o Kołobrzeg”	29.10.2009	13 869,98
5	Dzień Muzealnika	29.10.2009	800
6	Ferie z Historią	29.10.2009	1 000
7	Tomik poezji autorstwa Beaty Mieczkowskiej-Mistak	29.10.2009	2 745
8	Tomiki poezji Kołobrzieskiego Stowarzyszenia Inteligencji Twórczej	29.10.2009	2 255
9	Mikołajki Kołobrzieskie 2010	29.10.2009	3 400
10	Wigilia Wsi Polskiej	29.10.2009	500
11	Grand Prix Powiatu Kołobrzieskiego w Szachach	29.10.2009	158,44
12	Dzień Niepodległości		3 000
13	Światowy Dzień Serca	29.10.2009	1 500
14	Promocja „ogórka kołobrzieskiego” na targach „Nowy Świata smaków”	29.10.2009	500
15	Zawody Spinningowe „Salmo Parsęty 2010”	29.10.2009	1 000,01
	Ogólnopolski Turniej Piłki Siatkowej o Puchar Starosty Kołobrzieskiego	29.10.2009	420

Lp.	Imprezy	Data posiedzenia Zarządu	Kwoty
16	Dożynki Powiatowe	29.10.2009	6 001,6
17	XII Memoriał im. Michała Barty	29.10.2009	2 000
18	IV Festiwal „Rock nad Bałtykiem”	29.10.2009	2 000
19	Charytatywny Turniej Tenisa Ziemnego Par Deblowych o Puchar Komendanta Policji	7.12.2009	867
20	V Kołobrzeski Maraton Rowerowy	29.10.2009	2 000
21	Konkurs „O Najładniejszy Ogród Rodzinny”	29.10.2009	500
22	VIII Maraton Wędkowania z Plaży im. Henryka Nizioła	29.10.2009	1 000
23	Impreza turystyczno-integracyjna „Złot miłośników starej motoryzacji”	29.10.2009	499,76
24	Regaty na łodzi typu DZ	29.10.2009	755,99
25	V Festiwal Szantowy „Na Fali”	29.10.2009	1 000
26	Biesiada Łososiowa 2010	29.10.2009	1 000
27	VI Kołobrzeski Piknik Wojskowy	29.10.2009	9 999,06
28	60-lecie Polskiego Związku Wędkarskiego Koło Miejskie Kołobrzeg	29.10.2009	1 000,01
29	Szkolna Liga Młodziczek i Młodzików w Piłce Siatkowej	29.10.2009	1 232,14
30	Ogólnopolski Turniej Mini Piłki Siatkowej Baltic-Cup	29.10.2009	1 199,99
31	Powiatowy Turniej Tenisa Stołowego Szkół Podstawowych	29.10.2009	339,43
32	Powiatowe Mistrzostwa Szkół Ponadgimnazjalnych w Pływaniu o Puchar Starosty Kołobrzeskiego	29.10.2009	1 173,71
33	Dzień inwalidy i Seniora	29.10.2009	833,23
34	Regaty Smoczych Łodzi	29.10.2009	703
35	Wojewódzki Turniej Szachowy o Złotą Wieżę	29.10.2009	1 029,47
36	Wycieczka Kompanii Reprezentacyjnej do Centrum Szkolenia Straży Granicznej	29.10.2009	4 000
38	Turniej Amatorskiej Męskiej i Żeńskiej Ligi Piłki Siatkowej	15.05.2010	403,8
39	Festiwal Piosenki Przedszkolnej	29.10.2009	238
40	Powiatowe Targi Edukacyjne	29.10.2009	500
41	Konkurs „Ptaki, Ptaszki, Ptaszeta”	29.10.2009	1 700
42	IX Finał Igrzysk LZS Samorządów Powiatowych	29.10.2009	930
43	IX Powiatowy Konkurs Geograficzny „Formy ochrony środowiska w powiecie kołobrzeskim”	29.10.2009	497,95
44	10-lecie Stowarzyszenia Amazonek		500
45	Festiwal Potraw Rybnych	29.10.2009	322,51
46	Symposium naukowe „Śladami myśli Jana Pawła II	29.10.2009	99,96
47	Koncert „Wieczór Młodych Talentów”	29.10.2009	248,49
48	I Zimowy Maraton Artystyczny	29.10.2009	2 487,72
49	Konkurs Szkolny w Zespole Szkół Mechanicznych	29.10.2009	117
50	XXIV Międzynarodowy Bieg Zaślubin	11.01.2010	3 500
51	XXI Ogólnopolski Bieg Uliczny Solidarność	28.01.2010	1 500
52	Rajd „Dzień Myśli Braterskiej 2010”		229
53	Ogólnopolski Turniej wiedzy Pożarniczej dla Młodzieży Szkolnej	19.02.2010	388,85
54	III Turniej Strzelecki z Broni Pneumatycznej		150
55	Konkurs plastyczny „Świat To My”	4.03.2010	1 000
59	Międzynarodowy Dzień Teatru pn „Jak z Mrożak”	16.03.2010	389,84
60	Współfinansowanie prezentacji filmu „Pręgi”	16.03.2011	1 000
61	Otwarty Turniej Szachowy z Okazji Rocznicy Uchwalenia Konstytucji 3-go Maja		200
62	XXXIII Turniej Bezpieczeństwa w Ruchu Drogowym na 2010 r		1 000

Lp.	Imprezy	Data posiedzenia Zarządu	Kwoty
63	70. Rocznica Zbrodni Katyńskiej	31.03.2010	1000
64	Udział drużyny piłkarskiej VIZ Powiat Kołobrzeski w rundzie wiosennej		434
65	Turniej Piłki siatkowej dla nauczycieli i pracowników oświaty	14.04.2010	300
66	VI Zawody Spinningowe z Małych Łódek na Bałtyku - Dźwirzyno		200
67	Powiatowe Mistrzostwa Szkół Ponadgimnazjalnych w Pływaniu		82,39
68	Regaty wiosłowe na łodziach typu „DZ” (ZSMor.)		149,96
69	Międzynarodowy Zjazd Studentów Prawa	12.05.2010	2 000
70	Turniej Golfowy o Puchar Starosty Kołobrzeskiego 2010	20.05.2010	986,98
71	VII Festiwal Piosenki Poetyckiej im. Jacka Kaczmarskiego „Nadzieja”	20.05.201	500
72	Zawody Wędkarskie na Stawie „Alicja”	20.05.2010	500
73	Międzynarodowe Mistrzostwa Polski w Zapasach Wolnych	20.05.2010	999,67
74	Seminarium dla przedstawicieli organizacji pozarządowych województwa zachodniopomorskiego pn. „Jawnie, Przejrzyście, Odpowiedzialnie”	1.06.2010	498,98
75	Charytatywny Turniej Piłki Nożnej		200,83
76	Turniej Piłki Nożnej Chłopców rocznik 1999 w Eberswalde	8.06.2010	600
78	Powiatowe Zawody Sportowo-Pożarnicze dla Młodzieżowych Drużyn Pożarniczych	8.06.2010	400
79	Rozgrywki drużynowe w szachach juniorów GKSz Solny w II Lidze	28.06.2010	1 000
80	XI Szkolny Zlot Opiekunów Szkolnych Kół Krajoznawczych i Turystycznych	2.07.2010	500
81	Ogólnopolski Wyścig Kolarski „O Puchar Bałtyku”	2.07.2010	1 500
82	Dzień Sybiraka	20.07.2010	3 959
83	Gromada Zuchowa „Tupot Stu Stóp”		399,99
84	Towarzyskie Zawody Jeździeckie w skokach przez Przeszkody	15.09.2010	1 000
85	Zlot Harcerski „Harcerski start przez Dziki Zachód...”		298,6
86	VI Turniej Tenisa Stołowego Młodzieżowych Klubów Honorowych Dawców Krwi PCK	3.11.2010	499,34
87	Wigilia Wsi Polskiej	3.11.2010	500
88	Nadmorski Turniej Piłki Nożnej rocznik 1997 i 2001	15.11.2010	776,63
89	Ufundowanie sztandaru Gminy Gościno	18.10.2010	1 358
90	III Kołobrzeski Konkurs Kulinaryny „Potraf Wigilijnych”		1 500
91	Powitanie Nowego Roku		1 500
92	I Rajd Samochodów Terenowych O Puchar Starosty		1 384,09
93	Turniej Piłki Nożnej im. Sebastiana Karpiniuka		236,85
94	65 Rocznica Walk o Kołobrzeg i Zaślubin Polski z morzem		62 572,87
95	Spotkanie Przedsięwzięcze przed Ratuszem		3 500
RAZEM			180 854,15
Kotwica Kołobrzeg uczestnictwo w rozgrywkach Polskiej Ligi Koszykówki w roku 2010			300 000,0
Projekt pn „Polsko - Niemieckie Zawody Jeździeckie” (zakończony, rozliczony)			0
			73 078,00

Źródło: Biuro Inwestycji i Rozwoju

1. Konferencje

Lp.	Zadanie	Kwota
1	Spotkanie Noworoczne Prezydenta Miasta Kołobrzeg i Starosty Kołobrzieskiego „Perła Powiatu” i „Koniki Kołobrzieskie” 2010	10 332,9
2	Konferencja pn. „Transgraniczna Turystyka Ekologiczna Jako Szansa Rozwoju Regionu” maj 2010	12 018
3	10-lecie Partnerstwa Powiat Barnim i Powiatu Kołobrzieskiego	869,5
4	Wyjazd delegacji powiatu kołobrzieskiego na Ukrainę	754,6
5	Posiedzenie Kolegium Rozwoju Regionalnego	1 100
	RAZEM	25 075,00

Źródło: Biuro Inwestycji i Rozwoju

3. Pozostałe

Lp.	Nazwa	Kwota
1	Kwiaty	4 744,85
2	Inne	65
		915,93
	RAZEM	70 660,78

Źródło: Biuro Inwestycji i Rozwoju

4. Prenumeraty, czasopisma

Lp.	Zakupy, umowy	Kwota
1	Publikacja Andrzeja Chludzińskiego „Nazwy terenowe lądowe i wodne powiatu kołobrzieskiego”	7 002
2	Realizacja koncertu z okazji VII jubileuszu kołobrzieskiego zespołu „Cisza Jak Ta” (umowa zlecenie)	500
3	Projekt teczki – Wydawnictwo Kamera	244
4	Umowa z TKK i Radio Kołobrzeg	29 280
5	Emisja Programu dot. konferencji na antenie TKK	847,9
6	Abonament członkowski w Związku Powiatów Polskich – Internetowa Platforma Telewizyjna	4697
7	Zakup toreb papierowych z herbem powiatu Pack Art	2 703,28
8	Teczki z nadrukiem Starosta Kołobrzieski – Firma Calico	13 420
9	EkoPowiat kubeczki z pokrywką - FHU „MAD”	3 233
10	Życzenia z okazji Dnia Nauczyciela – Kulisy Kołobrzieskie	732
11	Kalendarz Książkowy – Firma Nova Publishing	7 032,3
12	Życzenia Świąteczne - TKK	463,6
13	Album Fotograficzny „Kołobrzeg” - Wyd. Reda	378
14	Flaga Powiatu - Firma Nova Publishing	268,4
15	Książki autorstwa Jerzego Patana „Kiedy wszystko było...”	4 500
16	Życzenia Świąteczne - Dziennik Koszaliński Miasto	1 000
	RAZEM:	76 301,48

Źródło: Biuro Inwestycji i Rozwoju

Lp.	Zakup	Kwota
1	Materiały biurowe, tonery i inne: – rozchód papier – tonery – papier wizytówkowy	428,94 2 401,65 90
	RAZEM	2920,59

Źródło: Biuro Inwestycji i Rozwoju

Zbiornicze zestawienie wydatków na promocję

Lp.	Zadanie	Kwota
1	Realizacja uchwał Zarządu Powiatu, decyzji i postanowień	180 854,15
	1. Kotwica Kołobrzeg uczestnictwo w rozgrywkach Polskiej Ligi Koszykówki w roku 2010	300 000,00
	2. Projekt pn „Polsko - Niemieckie Zawody Jeździeckie” (zakończony)	73 078,00
2	Koszty organizacji konferencji, delegacji krajowych i zagranicznych	25 075,00
3	Zakup kwiatów i inne	70 660,78
4	Prenumerata i zakup czasopism, usługi fotograficzne, wydawnictwa własne, materiały promocyjne, umowy	76 301,48
5	Koszty eksploatacji urządzeń biurowych, zakupu sprzętu, urządzeń, mebli, koszty przesyłek	2 920,59
Razem		728 890,00

Źródło: Biuro Inwestycji i Rozwoju

VI. Najważniejsze wydarzenia wspierane/współorganizowane przez Starostwo Powiatowe w Kołobrzegu:

- XXII Ogólnopolskie Zawody Spinningowe im. Wiktora Wierzbickiego Łosoś 2010.
- VIII Maraton Wędkowania z Plaży im. Henryka Nizioła
- Sympozjum naukowe „Śladami myśli Jana Pawła II”.
- Konkursy Kulinarne w ramach „Gastro Hotel” - „Festiwal Potraw Rybnych”
- 10-lecie Stowarzyszenia Amazonek
- IX Powiatowy Konkurs Geograficzny „Formy ochrony środowiska w powiecie kołobrzesckim”
- Rejonowy Turniej Recytatorski „Ptaki, ptaszki i ptaszęta polne”.
- VI Kołobrzescki Piknik Wojskowy.
- Biesiada Łososiowa Dygowo 2010.
- V Kołobrzescki Maraton Rowerowy.
- Złot pojazdów zabytkowych.
- IV edycja koncertu „Rock nad Bałtykiem”.
- 60-lecie Polskiego Związku Wędkarstwa Koło Miejskie Kołobrzeg
- Światowy Dzień Serca
- Konkurs wiedzy o morzu „Bałtycka Przygoda”
- Współfinansowanie prezentacji filmu „Pręgi”
- wsparcie finansowe realizacji projektu rzeźbiarskiego pt. „Stary Gramofon”
- Konkurs plastyczny „Świat To My”
- III Turniej Strzelecki z broni pneumatycznej (wiatrówki)
- XII Memoriał Michała Barty.
- XV Regionalny Przegląd Twórczości Nieprofesjonalnej
- obchody 70. rocznicy Zbrodni Katyńskiej
- Koncert z cyklu „Muzyka dla Ucha i Ducha” - Smoleńsk 2010
- XXXIII Turniej Bezpieczeństwa w Ruchu Drogowym 2010 rok
- Noc Teatrów
- Otwarty Turniej Szachowy z Okazji Rocznic Uchwalenia Konstytucji 3-go Maja
- 30-lecie Powstania Niezależnego Samorządowego Związku Zawodowego „Solidarność”
- XI Szkoleniowy Złot Opiekunów Szkolnych Kół Krajoznawczych
- udział juniorów GKSz „Solny” w w rozgrywkach drużynowych II ligi w Chełmie
- Turniej Piłki Nożnej Chłopców rocznik 1999 w Eberswalde
- IV Baltic Cup – Ogólnopolski Turniej Piłki Siatkowej.

- Kołobrzeskie Mikołajki 2010
- Dzień Dziecka 2010
- 10-lecie partnerstwa Powiatu Kołobrzeskiego i Powiatu Barnim
- Spotkanie Noworoczne Prezydenta „Koniki” i Starosty Kołobrzeskiego „Perła Powiatu”.
- 44 Ogólnopolski Rajd PTTK „Szlakiem Walk I Armii WP o Kołobrzeg”.
- Ogólnopolski Turniej Wiedzy Pożarniczej
- Festiwal Piosenki Przedszkolnej.
- Zawody szachowe „Cztery Pory Roku”
- Konkurs o najładniejszy ogród w powiecie
- I Zimowy Maraton Artystyczny dla Dzieci
- Koncert „Wieczór Młodych Talentów”
- IX Igrzyska Sportowo-Rekreacyjnych LZS Samorządów Powiatowych pod patronatem Marszałka województwa Zachodniopomorskiego.
- Bieg przełajowy „Ku Słońcu”.
- Międzynarodowy Dziecięcy Festiwal Piosenki i Tańca Konin 2010.
- VII Festiwal Piosenki Poetyckiej im. Jacka Kaczmarskiego „Nadzieja”
- Międzynarodowe Mistrzostwa Polski w Zapasach Wolnych.
- Międzynarodowy Zjazd Studentów Prawa
- Polska – Niemieckie Zawody Jeździeckie 2010 (projekt realizowany przy współpracy Powiatu Kołobrzeskiego i Powiatu Barnim)
- Wydanie tomiku poezji autorstwa Beaty Mieczkowskiej-Miśtak
- VI Zawody Spinningowe z Małych Łódek na Bałtyku – Dźwirzyno 2010 r.
- Regaty na łodziach typu DZ i „Smocze Łodzie”.
- Jazda rowerem po desce na wodzie.
- Wyścigi kolarskie „O Puchar Bałtyku”.
- Dożynki Powiatowe
- Targi Edukacyjne
- Festiwal Szantowy „Na fali”.
- Powiatowe Zawody Sportowe – Pożarnicze dla Młodzieżowych Drużyn Pożarnych .
- Zawody Amatorskiej Męskiej i Żeńskiej Ligi Piłki Siatkowej
- Finał Wojewódzkiego Turnieju Szachowego o Złotą Wieżę
- VII Maraton Wędkowania z Plaży im. Henryka Nizioła.
- Ogólnopolski Przegląd Twórczości Zbigniewa Herberta „Herbertiada”.
- Turniej Golfowy o Puchar Starosty Kołobrzeskiego 2010.
- Charytatywny festyn policyjny z turniejem piłki nożnej
- Seminarium dla przedstawicieli organizacji pozarządowych województwa zachodniopomorskiego pn. „Jawnie, Przejrzyście, Odpowiedzialnie”
- Konkurs Języka Angielskiego dla szkół podstawowych „English Race 2010”
- Turniej Charytatywny Tenisa Ziemnego Par Deblowych o Puchar Komendanta wojewódzkiego.
- Powiatowe Mistrzostwa Szkół Ponadgimnazjalnych w Pływaniu
- XIV Otwarte Zawody Spinningowe „Salmo Parsęty 2010”.
- 67 rocznica walk o Lenino
- Dzień Sybiraka
- Światowy Dzień Seniora
- Towarzyskie Zawody w Skokach przez Przeszkody
- XXIV Międzynarodowy Bieg Zaślubin
- Zawody Wędkarskie na Stawie „Alicja”
- VI Turniej Tenisa Stołowego Młodzieżowych Klubów Honorowych Dawców Krwi PCK.
- VI edycja zlotu „Harcerski Start przez Dziki Zachód...”
- Wigilia Wsi Polskiej.
- Spotkanie Przedświąteczne przed ratuszem miejskim.
- Inscenizacja „Bój o Kołobrzeg”
- Ferie z Historią

- Dzień Muzealnika
- Wernisaż „Wokół Grunwaldu”
- Konkurs Kulinarny „Gotuj z VIP-em”
- Sylwester 2010/2011
- 65 Rocznica Walk o Kołobrzeg i Zaślubin Polski z Morzem
- Regionalny Przegląd Jasełek „Idą kolędnicy”.
- I Nadmorski Turniej w Piłce Nożnej rocznik 1997 i 2001
- Ogólnopolskie Warsztaty Teatralne
- Turniej Piłki Siatkowej dla Nauczycieli i Pracowników Oświaty
- Rozgrywki piłkarskie drużyny VIZ Powiat Kołobrzesci w rundzie wiosennej rozgrywek Orlik 2012
- VII Jubileusz Zespołu „Cisza Jak Ta”
- Rajd Harcerski „Dzień Myśli Braterskiej 2010”
- Konkurs plastyczny pod patronatem Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego „Prawa Dziecka w Szpitalu”
- Konferencja naukowa „Transgraniczna Turystyka ekologiczna jako szansa rozwoju regionu” (projekt realizowany przy współpracy Powiatu Kołobrzesciego i Powiatu Nowosądeckiego)
- Udział drużyny „Kotwica Kołobrzeg” S. A. w rozgrywkach Polskiej Ligi Koszykówki w roku 2010.

Jedną z form promocji powiatu realizowaną była przez „Kotwicę Kołobrzeg” S.A. Powiat zawarł stosowną umowę ze spółką, która m.in. poprzez media promowała powiat kołobrzesci. Dotacja w wysokości 300 000,- zł, została wykorzystana w całości.

Zgodnie z zawartą umową promocja powiatu była widoczna na: plakatach, biletach, oficjalnej stronie internetowej Klubu, w biuletynie, a na koszulkach zawodników umieszczony został herb powiatu.

Realizacja zadania od strony finansowej obejmuje okres wydatkowy 2009/2010 i przedstawia się następująco:

Tabela nr 86

Przychody i koszty „Kotwicy Kołobrzeg” S.A.

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty
Dotacja Miasto Kołobrzeg	910 000	0
Dotacja Powiat Kołobrzesci	300 000	0
Środki z SUPERFISH	144 000	0
Środki SENATOR	122 000	0
Środki HOSSA	200 000	0
Środki MEC	230 000	0
Sponsorzy pozostali	491 745	0
Bilety, karnety	196 875	0
Razem przychody	2 594 620	0
Gaże I i II trenera za 20 meczy	0	151 300
Gaże i nagrody dla zawodników	0	650 000
Obóz szkoleniowy	0	25 000
Mieszkania zawodników	0	80 000
Ubezpieczenia zawodników i imprez sport.	0	15 000
Stroje zawodników	0	29 000
Prowizje agentów	0	10 000
Organizacja meczów		
Ochrona	0	48 000
Noclegi sędziów i komisarzy	0	15 000
Pozostałe: bileterki, reklama, tancerki,		

sędziowie stolikowi	0	28 045
Koszty pozostałe		
Dzierżawy hali, pomieszczeń	0	86 600
Pracownicy biura (4 et.+zlec)	0	164 000
Wpisowe na sezon	0	56 000
Transport, noclegi	0	97 500
Podatek VAT	0	280 000
Sędziowie	0	40 000
Pozostałe: masażyści, lekarz, licencje, usługi telefoniczne	0	239 750
Razem koszty	0	2 015 195
Wynik finansowy - zysk	579 425	
Zobowiązania	-240 000	

Mecze Kotwicy w Hali Millenium jak i na wyjeździe były transmitowane przez Polsat Sport, TVP 3 Szczecin oraz przez Telewizję Kablową Kołobrzeg. Informacje meczowe i pomeczowe ukazywały się na bieżąco w ogólnopolskiej prasie sportowej, regionalnej, wojewódzkiej także na stronach internetowych i w radio.

Wybory do rad gmin, powiatów, województw – przyznana dotacja w wysokości 21 778,- zł, została wykorzystana w kwocie 20 294,- zł. Podstawowe koszty związane z wyborami dotyczyły druku obwieszczeń i kart do głosowania – wykorzystano ponad 11 tys. zł. Pozostałe wydatki obejmowały: obsługi powiatowej komisji, obsługi informatycznej, zryczałtowane diety dla członków powiatowej komisji wyborczej.

Komenda Powiatowa PSP - powiat podpisał porozumienie z Komendą Wojewódzką PSP w sprawie dofinansowania zakupu specjalistycznego samochodu strażackiego. Jednocześnie podpisywano umowy z gminami, które także ze swoich budżetów przeznaczały na zakup samochodu. Wkład gmin wynosił 100 000,- wysokość udziału każdej z gmin jest przedstawiona w części sprawozdania *wydatki na inwestycje*. Z dochodów powiatu przekazano kwotę 30 000,- zł.

Zarządzanie kryzysowe – zgodnie z obowiązującymi przepisami wyodrębniono wydatki zarządzania kryzysowego. W budżecie powiatu środki te planowano pierwotnie w pozycji *rezerwy*. W trakcie roku na wniosek Biura Zarządzania kryzysowego przeniesiono na odpowiednie paragrafy klasyfikacji budżetowej. Wykorzystano środki w kwocie 2 747,- zł, m.in. na materiały biurowe.

Pozostała działalność – bezpieczeństwo publiczne – kwotę 62 378,- zł, wykorzystano w sposób następujący:

- dotacja dla Fundacji Bezpieczny Powiat – 20 000,- zł,
- pomoc finansowa dla Gminy Miasto Kołobrzeg na zakup łodzi – 6 000,- zł,
- dotacja dla Komendy Powiatowej Policji w Kołobrzegu – 4 397,- zł

wykorzystanie tych środków omówiono w części *dotacje dla jednostek*,

- zakup paliwa i materiałów biurowych dla Komendy Powiatowej Policji w Kołobrzegu – 31 980,- zł.

Obsługa długu publicznego – wykorzystano kwotę **675 648,- zł,-**, w tym na:

- odsetki od kredytu BGK Szczecin, umowa z 2005 roku – 36 267,- zł,
- odsetki od kredytu BGK Szczecin, umowa z 2007 roku – 122 798,- zł,
- odsetki od kredytu PKO BP, umowa z 2009 roku – 204 995,- zł,

- odsetki od kredytu BGK Szczecin umowa z 2010 roku – 156 079,- zł,
- odsetki od czterech serii obligacji – BGK Warszawa – 155 509,- zł.

Licea ogólnokształcące – powiat przekazuje dotację dla szkół niepublicznych o profilu liceum. Przekazano dotacje dla 6 szkół łączną kwotę 903 680,- zł.

Szkoły zawodowe – przekazano dotację dla 9 szkół niepublicznych o profilu zawodowym na łączną kwotę 988 960,- zł.

Pozostała działalność - oświata – w planie finansowym Starostwa planowane są środki finansowane z subwencji oświatowej, na wydatki ponoszone bezpośrednio z rachunku Starostwa. Plan wydatków na 1.01.2010 wynosił 34 450,- zł, uległ zwiększeniu do kwoty 424 276,- zł. Zwiększenie planu nastąpiło w wyniku rozliczenia dotacji dla szkół niepublicznych (w ciągu roku ulegała zmianie liczba uczniów w szkołach niepublicznych, w związku z czym dotacja także ulegała zmniejszeniu). Planowane środki wykonano w 12%. Kwota 52 345,- zł została wykorzystana m.in. na: święta szkół ponadgimnazjalnych, opłaty związane z aktualizacją programów Arkuszy organizacyjny, Dzień Edukacji Narodowej. Przekazano także dotację dla instytucji pożytku publicznego na wykonanie zadania zleconego przez powiat.

Pozostała działalność - ochrona zdrowia wykorzystano kwotę 86 000,- zł, z tego 36 000,- zł dla instytucji pozarządowych na wykonanie zadań zleconych powiatu i dla Urzędu Marszałkowskiego 50 000,- zł, w ramach porozumienia na wykonanie remontu oddziału w Szpitalu Regionalnym w Kołobrzegu. W obu przypadkach wykorzystanie środków omówiono w części sprawozdania *dotacje dla jednostek*.

Placówki opiekuńczo wychowawcze – zrealizowane wydatki w kwocie 1 963 491,- zł, zostały przeznaczone na dotacje dla powiatów, na których terenie przebywają w Domach Dziecka dzieci z Powiatu Kołobrzесьkiego.

Domy pomocy społecznej, Ośrodki Wsparcia, rodziny zastępcze - Starostwo przekazuje dotacje na prowadzenie DPS przez Stowarzyszenie, na prowadzenie dwóch Ośrodków Wsparcia i na rodziny zastępcze. Wszystkie wymienione zadania zlecane były dla instytucji pozarządowych. Źródło finansowania zadania – rodziny zastępcze – finansowane było z dochodów powiatu, w pozostałych przypadkach z dotacji Wojewody w ramach zadań własnych i zleconych.

Pozostała działalność - (rozdział 85295) – powiat przekazał dotację rozwojową dla lidera (PCPR) oraz dla partnerów (Gminne i Miejski Ośrodki Pomocy Społecznej), w związku z realizacją programu finansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Kapitał Ludzki pn. Jesteśmy aktywni.

Rehabilitacja zawodowa i społeczna – przekazano dotację dla stowarzyszenia na prowadzenie Warsztatów Terapii Zajęciowej.

Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności – zadanie z zakresu administracji rządowej. Dotacja w kwocie 135 000,- zł nie zabezpieczała w całości kosztów związanych z działalnością Zespołu ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności. W związku z czym z dochodów przeznaczono dodatkowo

kwotę 2 655,- zł. Do Zespołu wpłynęło łącznie 1540 wniosków (w tym: osoby po 16 roku życia 1342 i osoby do 16 roku życia 198) o ustalenie niepełnosprawności lub stopnia niepełnosprawności.

W roku 2010 odbyło się 158 posiedzeń, wydano 1488 orzeczeń, w tym: dla osób powyżej 16 roku 1204 oraz dla osób do 16 roku 216. Ponadto Zespół wydał 289 legitymacji dla osób niepełnosprawnych.

Pozostała działalność (rozdział 85395) – przekazano dotację dla instytucji pozarządowych na zadania zlecone z zakresu pomocy społecznej. Zrealizowano także bezpośrednio z budżetu niewielkie wydatki związane z współpracą ze Związkami Kombatantów.

Szkolne Schronisko Młodzieżowe – powiat przekazał dotację dla Szkolnego Schroniska Młodzieżowego, które funkcjonuje w Starym Borku.

Ochrona środowiska – łącznie wykorzystano kwotę 58 791,- zł. Wydział Ochrony Środowiska realizuje zadania określone m.in. w ustawach: o ochronie przyrody, ochronie gruntów, o rybactwie, łowiectwie, prawo wodne, prawo ochrony środowiska i o odpadach. W każdym z tych zadań wystawiane są decyzje administracyjne. Wystawiono łącznie ponad 400 decyzji. Środki wykorzystane z tej części zadań dotyczyły:

- zlecono wykonanie uproszczonego planu urządzania lasów oraz inwentaryzacją stanu lasów niestanowiących własności Skarbu Państwa – koszt całkowity – 40 899,- zł, płatność w roku 2011,
- dokonano oceny udatności upraw na gruntach zalesionych dokonany na podstawie przepisów o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich – oceny dokonało Nadleśnictwo Gościno – koszt – 600,- zł,
- ekspertyzy dendrologiczno-techniczne 6 drzew – koszt 1 972,- zł,
- wybudowano odłownię w celu dokonania odłowu redukcyjnego dzików bytujących na osiedlu Europejskim, zadania współfinansowane z Gminą Miasto Kołobrzeg, wkład Starostwa 1 700,- zł,
- wykonano „Program Ochrony Środowiska dla Powiatu Kołobrzесьkiego” na lata 2010-2013 oraz prognozę oddziaływania na środowisko – koszt wykonania zadania – 24 400,- zł.

Pozostała działalność ochrony środowiska – wykorzystano 12 239,- zł. Wydział Ochrony Środowiska był koordynatorem V Akcji Regionalnej pn. „Sprzątamy wokół naszych jezior i rzek”. Akcja odbyła się w dniach 22.04 – 23.04.2010 roku. Uczestnicy akcji zostali zaopatrzeni w worki, rękawice i suchy prowiant. Akcja była współfinansowana ze środków WFOŚiGW w Szczecinie. Wkład Starostwa wynosił 6 347,- zł.

Muzea – przekazano w roku 2010 dotację dla instytucji kultury tj. dla Muzeum Oręża Polskiego. Plan dotacji dla Muzeum wynosił 900 000,- zł, w ciągu roku uległ zwiększeniu o 12 697,- zł (zwiększenie dotyczy przekazania z dniem 1 września 1 etatu ze Starostwa). Dotacje przekazywano dwa razy w miesiącu w równych ratach.

Pozostała działalność – kultura – plan wydatków wysokości 325 000,- zł, wykorzystano w kwocie 320 100,- zł, z tego dotacja dla Kurii Biskupiej w Koszalinie na renowację i konserwację Katedry 320 000,- zł, oraz 100,- zł na wydatki związane z planowaną inwestycją Budowa Skansenu Morskiego.

Obiekty sportowe – wydatki po zmianach wynosiły 160 300,- zł z przeznaczeniem na wykonanie dokumentacji budowy stadionu lekkoatletycznego. W wyniku rozstrzygniętego przetargu koszt wykonania dokumentacji wyniósł 87 471,- zł.

Pozostała działalność – sport – przekazano dotację dla UKS OPP Powiat Kołobrzeski na zadanie z obszaru sport. Wykorzystanie dotacji omówiono wcześniej.

Rezerwy

Łączna kwota planowanych rezerw wynosiła 1 040 730,- zł, w tym: rezerwa oświatowa 977 730,- zł, rezerwa Starosty w kwocie 50 000,- zł rezerwa na wydatki zarządzania kryzysowego 13 200,- zł.

Rezerwę starosty przeznaczono głównie na: zakup książek, wydatki bieżące dla policji, zakup odzieży dla powodźian oraz na zakupy gadżetów związanych z promocją powiatu.

Tabela nr 87

Wykorzystanie rezerwy oświatowej w roku 2010

Nazwa jednostki	Przeznaczenie			Odpis na fundusz socjalny dla emerytów. nauczycieli	Razem
	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, świadczenia zdrowotne	Dzień Edukacji Narod.	Inne, pozostałe wydatki		
Zespół Szkół Morskich	41 554	5 913	2 200	35 520	85 187
Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika	77 807	5 913	67 000	29 760	180 480
Zespół Szkół Mechanicznych	68 350	5 913	2 000	48 960	125 223
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy	20 737	5 913	1 000	14 400	42 050
Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	54 782	5 913	0	19 200	79 895
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	65 442	5 913	97 880	21 120	190 355
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	49 741	2 447	0	33 600	85 788
Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna	10 657	5 913	0	5 760	22 330
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	0	5 913	2 300	960	9 173
Zespół Szkół Policealnych	24 892	5 913	107 000	19 200	157 005
Starostwo Powiatowe	0	0	244	0	244
OGÓŁEM:	414 042	55 664	279 544	228 480	977 730

Źródło: opracowanie własne

Rezerwa z przeznaczeniem na wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych uruchamiania była na podstawie złożonych wniosków przez jednostki oświatowe - Uchwałą Zarządu Powiatu.

Rezerwa z przeznaczeniem na Dzień Edukacji Narodowej dotyczyła wypłat nagród dla Dyrektorów oraz wytypowanych przez Dyrektorów i przez Związki Zawodowe nauczycieli.

Rezerwa z przeznaczeniem na odpis socjalny dla emerytowanych nauczycieli była rozdysponowana na podstawie wniosku Wydziału Edukacji, w którym określono ilość nauczycieli przebywających na emeryturze.

Rezerwa na inne wydatki dotyczyła m.in. na: zwiększenie planu zakupu energii (ZSGŻ, ZSO im. M. Kopernika, OPP, Zespół Szkół Policealnych), wyposażenie internatu (ZSGŻ), wydatki na inwestycje (ZSGŻ).

Niewykorzystana rezerwa w wysokości 244,- zł, przeniesiona została do planu finansowego w dz. 80 rozdział 80195 paragraf 4300.

Główne kierunki wydatkowania środków publicznych przedstawiono w tabeli nr 35 niniejszego sprawozdania. Tabela ta obejmuje podział na cztery podstawowe grupy.

Omówiono także wykorzystanie środków przez wszystkie jednostki organizacyjne powiatu, poszerzając zakres wydatków o kilka następujących grup wydatków.

Tabela poniższa przedstawia realizację budżetu zbiorczego według kierunków wydatkowania (rozszerzony), który w pewien sposób zobrazuje, jakie wydatki są znaczące i jaki mają udział w kwotach ogólnych budżetu po stronie wydatków. Ponadto przedstawiamy dla porównania wykonanie tych wydatków w roku 2009.

Tabela nr 88

Realizacja budżetu powiatu kołobrzeskiego w podziale na główne kierunki wydatkowania

Rodzaje wydatków	Wykonanie za 2009 rok	Str. wyd. w % rok 2009	Plan po zmianach 2010	Wykonanie na 2010 rok	Str. wyd. w % rok 2010	Wsk. w % 5:2
1	2	3	4	5	6	7
Wydatki "pracownicze" tj: wynagr. pochodne, „13”, socj.dodatki, zlec.	43 133 609	55	46 138 600	45 583 801	45	106
Inwestycje	9 169 234	12	29 052 484	27 714 040	28	302
Remonty	1 188 603	1	2 355 145	2 323 476	2	195
Środki żywności DPS-y	396 658	0	497 799	475 154	0	120
Placówki opiekuńczo wychowawcze	2 455 175	3	2 225 108	2 011 717	2	82
Rodziny zastępcze	1 362 200	2	1 453 570	1 412 126	2	104
Wydatki bieżące-energia, gaz, woda, energia ciepła	2 871 021	4	3 248 310	3 061 968	3	107
Składki zdrowotne	1 664 621	2	2 019 000	1 971 183	2	118
Dług publiczny	551 674	1	788 152	675 648	1	122
Pozostałe wydatki budżetu	15 228 114	20	16 114 782	15 128 969	15	99
OGÓLEM:	78 020 909	100	103 892 950	100 358 082	100	129

Źródło: opracowanie własne

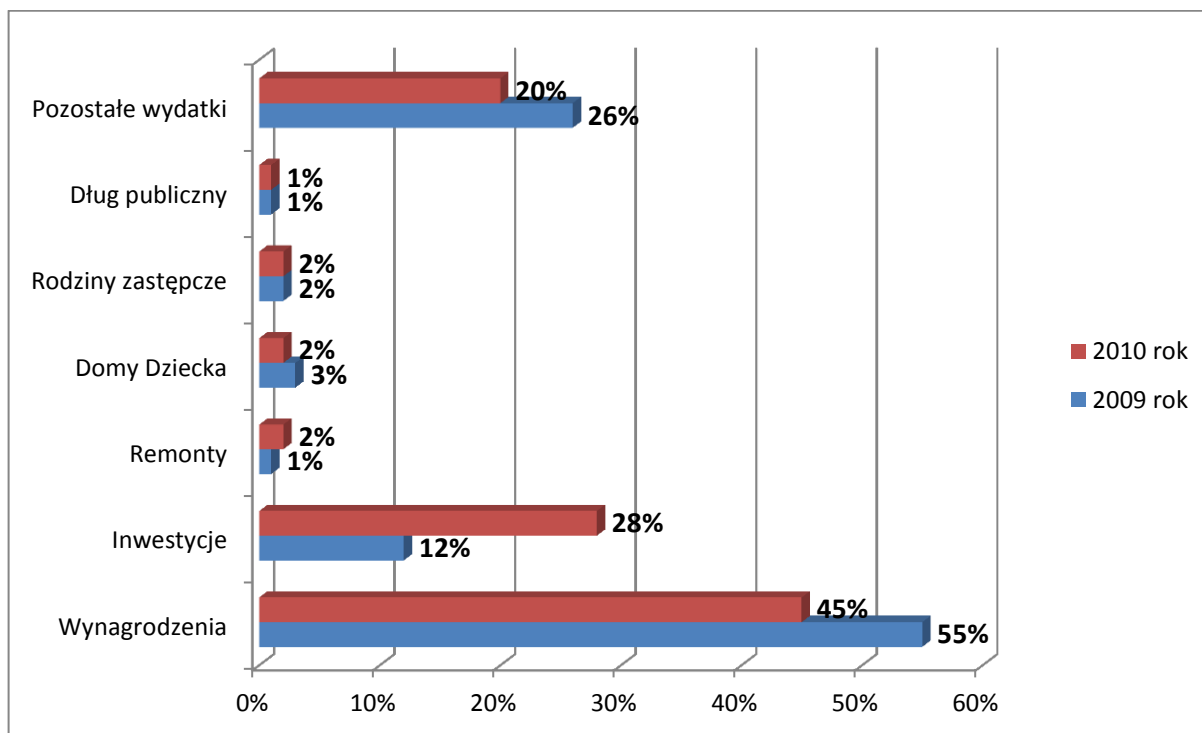
Tabela powyższa przedstawia wykonanie wydatków według kierunków, które miały znaczący wpływ na realizację zadań wynikających u ustawy o samorządzie powiatowym.

Po dokonaniu analizy wykonania wydatków w roku 2010 i w porównaniu do roku 2009 należy stwierdzić, że:

1. Wszystkie wydatki – za wyjątkiem pozycji *placówki opiekuńczo-wychowawcze i pozostałe wydatki budżetu* – uległy zwiększeniu.
2. Najwyższy wskaźnik wydatków stanowią wynagrodzenia z pochodnymi, z tym, że w roku 2010 udział w wydatkach ogólnych jest niższy o 10 % w porównaniu do roku 2009.
3. Nastąpiło zwiększenie środków na inwestycje dotyczące głównie infrastruktury drogowej. Środki na ten cel w roku 2010 są wyższe o 18 544 806,- zł, w stosunku do roku ubiegłego.
4. Zwiększone są w roku 2010 nakłady na remonty, głównie przeprowadzane przez jednostki oświatowe oraz przez ZDP w przypadku remontu dróg powiatowych.
5. Wskaźnik wykonania inwestycji w roku 2010 uległ zwiększeniu (w strukturze wydatków) o 16% do struktury w roku 2009.
6. Pozytywne zjawisko to zmniejszone wydatki na utrzymanie dzieci w Domach Dziecka na korzyść rodzin zastępczych. Kilkoro dzieci przeniesiono do rodzin zastępczych czy biologicznych także część została adoptowana.
7. Dług publiczny w roku 2010 jest wyższy od roku 2009 o kwotę 123 9784,- zł z uwagi m.in. na zmiany stóp oprocentowania i opłacania odsetek od kredytu oraz w wyniku zaciągnięcia kredytu w roku 2010.
8. W roku 2010 zwiększyły się koszty związane z zakupem energii (o kwotę 190 947,- zł). tak w ujęciu nominalnym jak i realnym, z uwagi na to, iż w 2010 roku wzrosła cena jednostkowa 1 KW energii cieplnej i elektrycznej oraz znacznie dłuższy był okres grzewczy na początku 2010 roku.

Strukturę wykonania wydatków w roku 2010 według głównych kierunków wydatkowania (wydatki osobowe, inwestycje plus remonty, koszty na Domy Dziecka i rodziny zastępcze, media, pozostałe) w latach 2009 i 2010 przedstawia poniższy wykres.

Główne kierunki wydatkowania środków w latach 2009 i 2010 (struktura wydatków)



Źródło: opracowanie własne

Analizując strukturę głównych wydatków w latach 2009 i 2010 stwierdzono, że:

1. W roku 2010 udział kosztów osobowych pracowników oraz wydatków pozostałych są niższe od roku 2009.
2. Pozytywne zjawisko to wzrost udziału inwestycji i remontów w roku 2010 w stosunku do roku 2009 – z 12% na 28%. Podobnie nakłady na remonty odpowiednio z 1% w roku 2009 do 2% w roku 2010.
3. Na takim samym poziomie w obu badanych latach utrzymują się wydatki bieżące dotyczące: długu publicznego i rodzin zastępczych.

Omówiono powyżej wykorzystanie środków według różnych kryteriów, a więc: według jednostek, kierunków wydatkowania, plan, wykonanie, porównanie do roku 2009.

Tabela poniższa przedstawia wykonanie budżetu według kolejnego kryterium to jest według grup jednostek.

**Wykonanie budżetu według grup jednostek
w roku 2010**

Grupa jednostek	Wykonanie	% udział w budż
OŚWIATA – jednostki i placówki oświatowe, szkoły niepubliczne	42 406 396	42
SFERA SPOŁECZNA – PCPR, PUP, Domy Pomocy Społecznej, DD, rodziny zastępcze	16 397 653	16
INSPEKCJE – Komenda Powiatowa PSP, Nadzór Budowlany	3 914 892	4
INFRASTRUKTURA DROGOWA – Zarząd Dróg Powiatowych, inwestycje drogowe	22 051 472	22
STAROSTWO POWIATOWE – gospodarka komunalna, Rada Powiatu, Muzeum, obsługa długu,	15 587 669	16
OGÓŁEM:	100 358 082	100

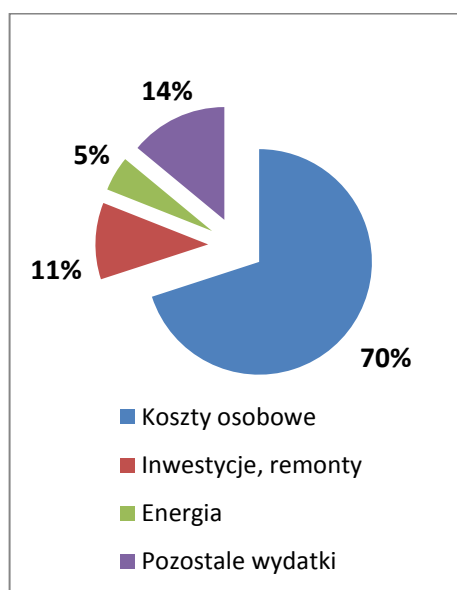
Źródło: opracowanie własne

Najwyższy udział w budżecie roku 2009 stanowią wydatki na oświatę, w kolejności następane to ochrona zdrowia, opieka społeczna, infrastruktura drogowa Starostwo. Najniższy udział mają zadania z zakresu administracji rządowej wykonywane przez służby, inspekcje, straże.

W poszczególnych grupach wydatków strukturę przedstawiono w poniższych wykresach.

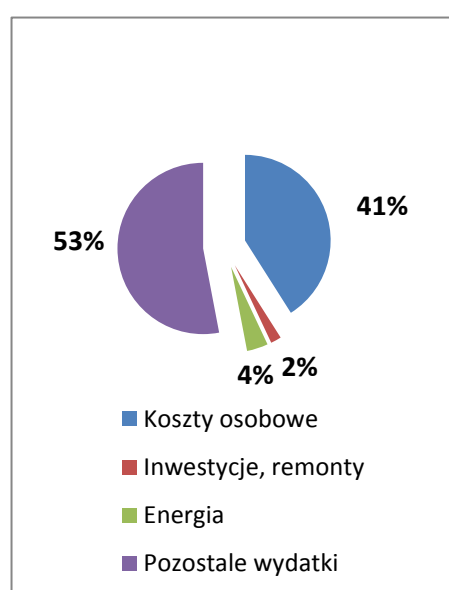
Wykresy 5 -9

**Wykres nr 5
Struktura wydatków – szkoły**



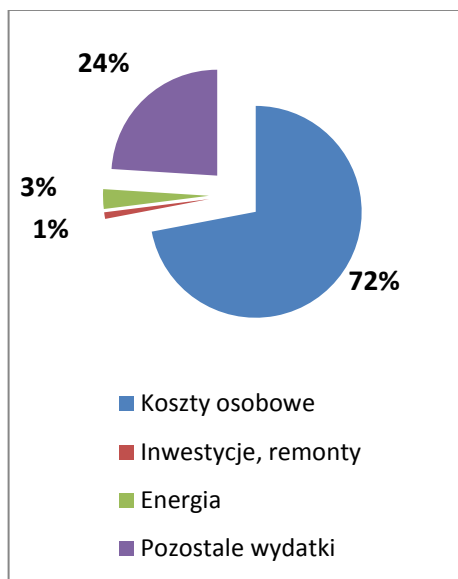
Źródło: opracowanie własne

**Wykres nr 6
Struktura wydatków – sfera społ.**



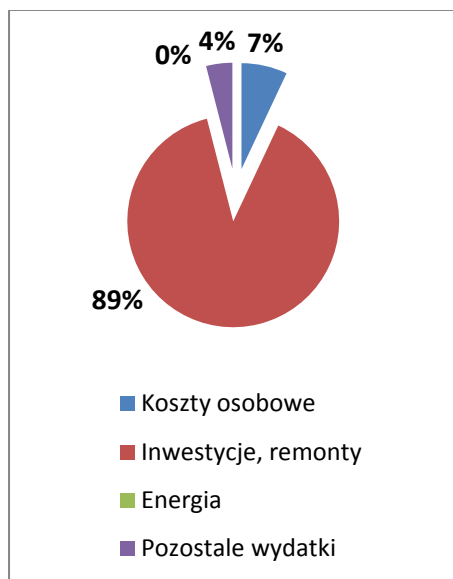
Źródło: opracowanie własne

Wykres nr 7
Struktura wydatków – inspekcje



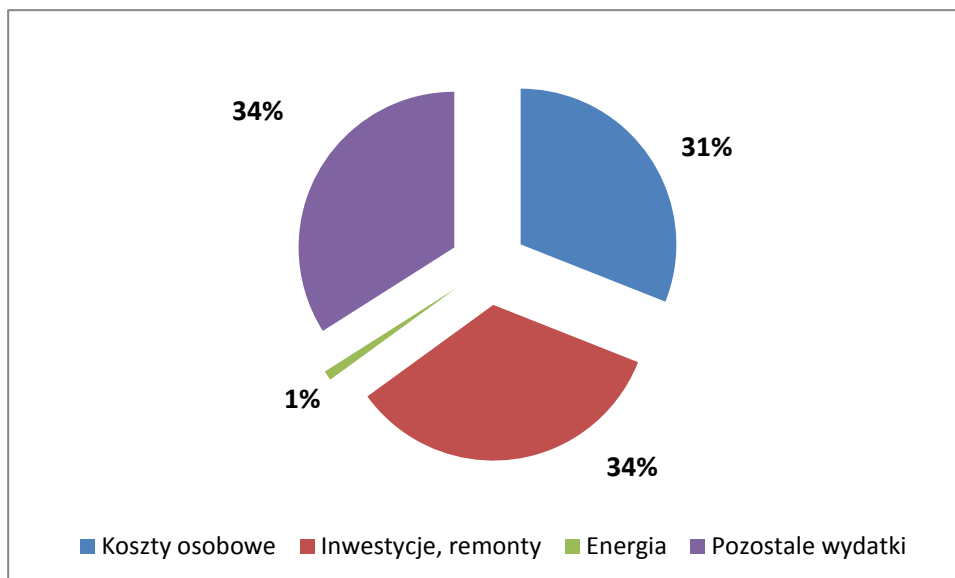
Źródło: opracowanie własne

Wykres nr 8
Struktura wydatków – drogi



Źródło: opracowanie własne

Wykres nr 9
Struktura wydatków - Starostwo



Źródło: opracowanie własne

Przedstawione wyżej wykresy przedstawiają procentowy udział wykonania poszczególnych wydatków według grup. Wykresy te pozwalają przybliżyć jaki jest zakres wykonywanych zadań, które winny stanowić priorytet i tak:

1. Jednostki i placówki oświatowe – 70% stanowią wynagrodzenia, a więc kadra pracownicza, której celem nie jest przygotowanie teoretyczne i praktyczne przyszłych pracowników.
2. Sfera społeczna – najwyższe wydatki – 53% budżetu to merytoryczne wydatki związane z: utrzymaniem dzieci w Domach Dziecka, kosztami funkcjonowania Domów Pomocy Społecznej oraz częściowym pokrywaniem kosztów dzieci w rodzinach zastępczych.
3. Inspekcje – 72% wydatków to głównie koszty osobowe czyli pracownicy, którzy pilnują bezpieczeństwa ludności i mienia.
4. Drogi – główne cele to inwestycje i remonty infrastruktury drogowej, czego dowodem jest wskaźnik wykonania – 89%, gdzie kadra pracownicza stanowi tylko 11%.
5. Starostwo – najwyższe wydatki – po 34% remonty, inwestycje i pozostałe wydatki. Pozostałe wydatki obejmują realizację zadań z zakresu administracji rządowej (geodezja, gospodarka gruntami skarbu państwa) oraz z zakresu zadań własnych, czyli gospodarowanie mieniem powiatu, Rada Powiatu, promocja, Starostwo, obsługa długu publicznego, kultura w powiecie.

Realizacja wydatków w roku 2010 przebiegała prawidłowo. Nie stwierdzono naruszenia dyscypliny finansów publicznych w zakresie realizacji planu.

Nie stwierdzono w żadnej jednostce organizacyjnej zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 90

**Roczne wydatki na jednego mieszkańca
w powiecie kołobrzeskim**

Wyszczególnienie	Rok 2007	Rok 2008	Rok 2009	Rok 2010
Wykonanie wydatków ogółem	57 395 122	66 140 357	78 020 909	100 358 082
Liczba mieszkańców	76 217 ¹	76 547 ²	76617 ³	77095 ⁴
Roczne wydatki na 1 mieszkańca w zł	753,05	864,05	1 018,32	1 301,75
Wykonanie inwestycji	3 128 200	5 419 102	8 919 234	27 714 040
Roczne wydatki inwestycyjne na 1 mieszkańca	41,04	70,79	116,41	359,48

¹Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2006

²Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.1.2007

³Dane Ministerstwa Finansów na dzień 30.06.2008

⁴Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2009

IV. DŁUG PUBLICZNY

Wcześniej omawiano obsługę długu publicznego, a więc wysokość odsetek jakie należy przekazać dla banków udzielających kredyt lub pożyczkę oraz dla emitenta obligacji.

Natomiast dług publiczny jest kategorią ekonomiczną, a zdefiniować ją można jako łączną kwotę zobowiązań podlegających spłacie ze środków publicznych.

Na dzień 1.01.2010 roku dług publiczny wynosił ogółem **10 982 173,- zł**, w skład tego długu wchodziły kredyty zaciągnięte na zadania realizowane przez powiat i nie mające pokrycia w dochodach własnych.

Na dzień 31.12.2010 roku dług publiczny zamknął się w kwocie **16 273 184,- zł**. Wskaźnik długu do dochodu wynosił **16,59%**, przy dopuszczalnym limicie 60%.

Zmiany wielkości długu publicznego ujęto w poniższej tabeli.

Tabela nr 91

Zmiany wielkości długu publicznego w roku 2010

<i>Instytucja udzielająca kredyt/pożyczkę</i>	<i>Data spłaty I raty/zapadalności</i>	<i>Stan zadłużenia na 1.01.2010 zmiana w roku</i>	<i>Spłata w ciągu roku 2010</i>	<i>Stan zadłużenia na 31.12.2010</i>
PKO BP	20.12.2016	3 200 000	100 000	3 100 000
Bank Gospodarstwa Krajowego - kredyt	31.03.2007	1 490 739	1 490 739	0
Bank Gospodarstwa Krajowego - kredyt	30.06.2008	3 091 434	243 250	2 848 184
Emisja obligacji komunalnych	19.12.2014	3 200 000	0	3 200 000
Razem:		10 982 173	1 833 989	9 148 184
Bank Gospodarstwa Krajowego Szczecin (zaciągnięty w 2010 roku)	30.09.2019	9 975 000	2 850 000	7 125 000
OGÓŁEM:	X	20 957 173	4 683 989	16 273 184

Źródło: opracowanie własne

W roku 2010 zaciągnięto zobowiązanie w formie kredytu na wkład własny na realizację inwestycji zrealizowanych w roku 2010 - plan **12 800 000,- zł**, uruchomiono **9 975 000,- zł**.

Uruchomiony kredyt przeznaczony został na następujące zadania:

- rozbudowa ciągu ulic Wylotowej i Zachodniej – 1 574 177,- zł
- przebudowa drogi i budowa mostu w Dźwirzynie – 334 905,- zł,
- budowa chodnika ul. Starynowska – 599 768,- zł,
- dokumentacja odcinka drogi od Siemyśla do Gorawina – 79 764,- zł,
- budowa chodnika ul. Barcińska w Dygowie – 374 400,- zł,
- dokumentacja ul. Szkolna w Charzynie – 31 024,- zł,
- dokumentacja ul. Polna w Ustroniu Morskim – 31 230,- zł,
- wypłata odszkodowań za zajęcie gruntów – 128 600,- zł,
- adaptacja hali sportowej – 1 779 124,- zł,
- dokumentacja dotycząca termomodernizacji i kolektorów – 337 504,- zł,

- termomodernizacja obiektów Zespołu Szkół Morskich – 453 707,- zł,
- dokumentacja – stadion – 87 474,- zł,
- budowa boiska ORLIK w Gościnie – 661 241,- zł,
- zakupy inwestycyjne – 897 743,- zł,
- pokrycie deficytu – 2 604 339,- zł.

Tabela nr 92

Wykonanie budżetu oraz jego wynik na koniec roku

Wyszczególnienie	Dochody	Wydatki	Wynik
Planowany budżet			
1.01.2010	102 484 831	113 440 842	-10 956 011
31.12.2010	97 320 481	103 892 950	-6 572 469
Wykonany budżet			
1.01.2010	98 131 099	100 358 082	-2 226 983

Źródło: opracowanie własne

Wykonanie budżetu zamyka się wynikiem finansowym ujemny w kwocie 2 226 983,- zł, w tym: **przychody** – 11 256 458,- zł (zaciągnięty kredyt – 9 975 000,- zł, i wolne środki 1 281 458,- zł), **rozchody** – 4 683 989,- zł (spłaty kredytów – 4 683 989,- zł).

V. GOSPODSRSTWA POMOCNICZE

Zadania powiatu realizowane są na podstawie budżetu określającego roczny plan dochodów i wydatków. Kolejną formą realizacji zadań są **gospodarstwa pomocnicze, które funkcjonowały do dnia 31 grudnia 2010 roku.**

Od 1 stycznia 2008 roku funkcjonowało jedno gospodarstwo pomocnicze „Hotel Centrum” przy Centrum Kształcenia Praktycznego. Z chwilą przejęcia Hotelu GRYF z dniem 11 stycznia 2008 roku, dokonano zmiany nazwy gospodarstwa na **Kołobrzeski Zespół Hotelowy**, który funkcjonuje przy Zespole Szkół Ekonomiczno Hotelarskich.

Wysokość planowanych w roku 2010 przychodów gospodarstwa wynosiła – **7 808 000,- zł**. W związku z oddaniem w dzierżawę Hotel „GRYF” oraz sprzedażą Hotel „MEDUZA” plan przychodów uległ zmniejszeniu o kwotę 2 271 000,- zł i zamknął się w wysokości **5 537 000,- zł**, w tym pokrycie amortyzacji 365 000,- zł. Wykonanie przychodów **5 406 107,- zł**, w tym pokrycie amortyzacji 246 085,-m zł.

Przychody pozyskiwano z tytułu:

- usług z działalności hotelarskiej - 4 304 308,- zł,
- usług z działalności gastronomicznej – 728 152,- zł,
- sprzedaży usług bazy odnowy biologicznej – 44 974,- zł,
- pozostałej sprzedaż – 79 450,- zł,
- odsetek od rachunku w banku – 3 138,- zł,

Plan kosztów gospodarstwa pomocniczego wynosił na dzień 1.01.2010 – **7 522 800,- zł** (w tym amortyzacja 365 000,- zł). Uległ zmniejszeniu do kwoty **5 848 570,- zł** (w tym amortyzacja 246 085,- zł). Koszty zrealizowano w kwocie **5 627 710,- zł**, w tym amortyzacja 246 085,- zł.

Do głównych kosztów należy zaliczyć:

- wynagrodzenia pracowników – 2 757 847,- zł,
- doposażenie obiektów – 50 838,- zł,
- zakup paliwa – olej opałowy do ogrzewania obiektu – 233 275,- zł,
- zakup środków żywności – 890 927,- zł,
- zakup środków czystości – 56 604,- zł,
- zakup materiałów – 65 266,- zł
- zakup energii – 457 379,- zł, w tym energia elektryczna 210 079,- zł,
- usługi pralnicze – 96 379,- zł,
- świadczenia socjalne dla pracowników – 75 308,- zł,
- zakup usług remontowych – 76 303,- zł,
- wywóz nieczystości – 36 562,- zł,
- ochrona obiektu – 41 707,- zł,
- pozostałe koszty – 543 230,- zł, w tym m.in.: materiały do remontów, leki medyczne, usługi zdrowotne, usługi pocztowe, reklama, usługi informatyczne, telefonia stacjonarna i komórkowa, różne opłaty, składki.

Wynik finansowy (zysk lub strata) wylicza się poprzez różnicę **przychodów** (wykonane przychody + wykonane odpisy amortyzacyjne) z **kosztami** (wykonane koszty + wykonana amortyzacja).

Działalność KZH zamyka się stratą w wysokości 221 603,- zł.

Na dzień 1 stycznia 2010 roku planowano zysk w kwocie 285 200,- zł. Zgodnie z przepisami gospodarstwo pomocnicze winno przekazać 50% zysku (142 600,- zł) do ZSEH, płatne w dwóch ratach. Pierwsza z nich wpłynęła do jednostki w roku 2010 w kwocie 40 353,- zł, powinna wpłynąć w drugiej racie. W związku z przekazaniem w dzierżawę i sprzedażą Hotel MEDUZA – działalność gospodarstwa zamknęła się stratą.

W skład KZH wchodził Hotel Centrum, który dysponuje 56 jednostkami mieszkalnymi na 108 miejsc noclegowych oraz 120 miejsc konsumpcyjnych w dwóch restauracjach. Hotel GFYF dysponuje 97 jednostkami mieszkalnymi na 207 miejsc. Łącznie **153** jednostki mieszkalne na **315** miejsc, Hotel Meduza z **55** miejscami noclegowymi.

19.07.2010 wydzierżawiono majątek GRYF. Dzierżawca przejął także pracowników. W dniu 17.11.2010 sprzedano Hotel MEDUZA.

W związku z powyższym na dzień 31.12.2010 roku działalność KZH prowadzona była wyłącznie w Hotelu Centrum.

Zatrudnienie na 31.12.2010 roku wynosiło 39 osób.

Część gastronomiczna świadczyła usługi na potrzeby gości hotelowych oraz mieszkańców miasta. Ponadto gospodarstwo pomocnicze zajmowało się organizacją obsługi gastronomicznej różnych imprez masowych organizowanych przez instytucje.

VI. RACHUNEK DOCHODÓW WŁASNYCH

Rachunek dochodów własnych jest poza budżetem kolejną formą realizacji zadań. Dochody rachunku są ustalane przez Radę Powiatu, względnie przez Kierownika jednostki w przypadku tworzenia ich z darowizn. Wydatki ustala Rada lub decydent.

Plan i wykonanie rachunku dochodów własnych przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 93

Realizacja przychodów i wydatków rachunku dochodów własnych w roku 2010

Nazwa jednostki organizacyjnych	Przychody			Wydatki		
	Plan po zmianie	Wykonanie	%	Plan po zmianie	Wykonanie	%
Rachunki dochodów własnych tworzone przez Radę Powiatu						
Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	382 600	314 465	82	382 600	374 373	98
Zespół Szkół Mechanicznych	120 000	93 866	78	120 000	97 642	81
Zespół Szkół Morskich	420 168	352 051	84	420 168	381 012	91
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	355 300	310 250	87	353 300	310 275	88
Zarząd Dróg Powiat.	1 403 500	1 177 861	84	1 453 500	1 203 854	83
Zespół Szkół Policealnych	88 695	77 817	88	88 695	77 817	88
Razem:	2 770 263	2 326 310	84	2 818 263	2 444 973	87
Rachunki dochodów własnych tworzone przez Kierownika jednostki						
Komenda Powiatowa PSP	53 255	53 255	100	81 233	81 233	100
Zespół Szkół Morskich	2 000	2 000	100	2 000	2 000	100
Dom Pomocy Społecznej Włocibórz	1 047	5	0	1 047	1 047	100
Dom Pom. Sp. Gościno	4 001	3 995	100	4 001	3 995	100
Razem:	60 203	59 255	98	88 281	88 275	100
OGÓŁEM	2 830 566	2 385 565	84	2 906 544	2 533 248	87

Źródło: opracowanie własne

Jednostki oświatowe

Celem utworzenia rachunku dochodów własnych dla jednostek oświatowych było wyodrębnienie działalności związanej z funkcjonowaniem stołówek szkolnych.

Stołówki szkolne znajdujące się w internatach przygotowują posiłki dla mieszkańców internatu. Ponadto w okresie sezonu letniego udostępniane są za odpłatnością dla kontrahentów korzystających z usług noclegowych.

Przychodami rachunku dochodów własnych w tym przypadku są wpłaty za wyżywienie (wsad do kotła), wydatkami natomiast są koszty zakupu artykułów spożywczych.

Zarząd Dróg Powiatowych

Celem utworzenia rachunku dochodów własnych przy ZDP było wyodrębnienie działalności z budżetu, związanej z zajęciem pasa drogowego.

Źródła przychodów to opłaty za umieszczanie w pasie drogowym reklam, obiektów handlowych i usługowych, opłaty za prowadzenie na obszarze pasa drogowego robót budowlanych.

Stan środków na początek roku wynosił – **26 083,- zł.**

Na konto wpłynęło łącznie – **1 177 861,- zł**, w tym:

- w wyniku wydanych decyzji administracyjnych – 1 175 332,- zł,
- odsetki od rachunku w banku – 2 529,- zł.

Plan przychodów roku 2010 został zrealizowany w 84%.

Wydatki zrealizowano w kwocie – **1 203 854,- zł**, w tym:

- zakup asfaltu, żwiru, kostki brukowej – 320 766,- zł,
- zakup znaków drogowych – 103 436,- zł,
- zakup soli drogowej – 75 093,- zł,
- zakup paliwa do akcji zima – 63 840,- zł,
- zakup znaków drogowych – 48 095,- zł,
- usługi remontowe – 197 371,- zł, w tym: droga Ramlewo-Sikorzyce – 38 448,- zł, ul. Zielona Charzyno – 158 923,- zł,
- zakup usług pozostałych – 392 582,- zł, w tym m.in.: odśnieżanie dróg – 182 069,- zł, mechaniczne profilowanie dróg – 120 740,- zł, wykonanie oznakowania poziomego – 49 014,- zł,
- wydatki inwestycyjne – 106 106,- zł, w tym m.in.: aktualizacje kosztorysów – 7 076,- zł, dokumentacja mostu w Karcinie – 29 951,- zł, budowa chodnika ul. Polna w Ustroniu Morskim – 12 874,- zł, budowa chodnika w Niekaninie – 47 054,- zł.

Stan należności wymagalnych wynosił – **167 968,-** w tym dotyczące:

- decyzji administracyjnych z lat 2003- 2010 - 13 802,- zł, na niezapłacone decyzje wystawione zostały tytuły wykonawcze, sprawy skierowano do Urzędu Skarbowego celem egzekucji,
- kwota 962,- zł spłacana sukcesywnie przez zobowiązanego,
- kwota 2 541,- zł stanowi należność w związku z którą toczy się postępowanie upadłościowe,
- kwota 18 360,- zł stanowi opłatę za decyzje karną – toczy się postępowanie odwoławcze,
- decyzji administracyjnych z 2010 roku – 6 503,- zł, - wystawiono upomnienia,
- decyzje karne z 2010 roku – 125 800,- zł – toczy się postępowanie odwoławcze, decyzja uchylona przez SKO do ponownego rozpatrzenia.

Komenda Powiatowa PSP - w roku 2010 otrzymała darowizny w łącznej kwocie 53 255,- zł. Jednostka posiadała jeszcze środki z roku 2009. Darczyńcami było 15 podmiotów. Każdy darczyńca określał na jakie cele środki te mogą być wykorzystane. Środki wykorzystano na: zakup zasilacza, opon zimowych, sygnałów świetlnych, traktora samojezdnego do pielęgnacji terenu, uzupełniono normatyw do samochodu, wykonano okolicznościowe statuetki.

Zespół Szkół Morskich – otrzymał darowiznę z PZU na Życie w kwocie 2 000,- zł. Środki wykorzystano na przeprowadzenie badań profilaktycznych pracowników szkoły oraz zakupiono obrazy do Centrum Nawigacyjnego.

Dom Pomocy Społecznej we Włociborzu otrzymał darowiznę w wysokości 1047,- z od Zarządu Domu Polskiego w Seattle. W roku 2010 środki zostały wykorzystane na zakup obić na poduszki do mebli ratanowych oraz stół i krzesła ogrodowe.

Dom Pomocy Społecznej Gościno otrzymał darowiznę w kwocie 4 001,- zł, którą przeznaczono na zakup środków medycznych i materiałów do remontu bieżącego.

VII. FUNDUSZE CELOWE

Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym

Stan środków funduszu (na rachunku w banku) na dzień 1.01.2010 wynosił 711 197,- zł.

Plan przychodów funduszu na dzień 1.01.2010 r. wynosił 705 000,- zł, po zmianach **972 000,- zł**. Przychody wykonano w kwocie **1 210 595,- zł**, to jest 124 % planu.

Przychodami funduszu są opłaty za czynności związane z prowadzeniem zasobów geodezyjno – kartograficznych, to jest za udostępnianie zasobu geodezyjno – kartograficznego dla wykonawców prac, opłaty za sporządzanie wyrysów, wypisów z rejestrów. Ilość wydawanych map oraz wypisów z rejestru w każdym miesiącu jest bardzo wysoka. Łącznie w 2009 roku wystawiono 8441 w/w dokumentów.

Powiat otrzymał z Wojewódzkiego Funduszu na łączną kwotę 267 000,- zł, w tym: 45 000,- zł na zakup cyfrowej archiwizacji zasobu geodezyjnego, 150 000,- zł, za wniesienie wkładu w realizację projektu PL 0467 „Pozyskanie i dystrybucja informacji o budynkach na terenie województwa zachodniopomorskiego” oraz 72 000,- zł, na zakładanie i modernizację bazy ewidencji gruntów i budynków (kataster nieruchomości).

Wykonanie kosztów funduszu – **1 510 636,- zł**.

Środki funduszu wykorzystano w sposób następujący:

- zgodnie z przepisami odprowadza się na fundusz wojewódzki 20% z osiągniętych przychodów – przekazano 175 098,- zł,
- dotacja dla jednostki – 400 000,- zł – środki przekazywane były do Starostwa, w transzach miesięcznych, na pokrycie kosztów osobowych i rzeczowych związanych z wykonywaniem usług geodezyjnych,
- kwotę 480 062,- zł, wykorzystano na utrzymanie baz w aktualności,
- zakupiono: wielofunkcyjne urządzenie MFP oraz ploter wielkoformatowy EPSON i komputery - 58 334,- zł,
- kwotę 397 142,- zł przekazano do Związku Celowego Województwa Zachodniopomorskiego jako wkład własny dotyczący realizacji programu „Pozyskanie i dystrybucja informacji o budynkach na terenie województwa zachodniopomorskiego”.

Stan środków (pieniężnych) na koniec roku wynosił 411 156,- zł.

Związek Celowy Powiatów Województwa Zachodniopomorskiego złożył informacje dotyczące realizacji projektu, z którego wynika, iż:

1. W roku 2010 poniesione wydatki ogółem wynosiły **2 675 348,- zł**, z tego ze środków Norweskiego Mechanizmu Finansowego i Mechanizmu Finansowego EOG – 1 897 623,- zł, ze środków własnych na współfinansowanie projektu 756 558,- zł oraz ze środków własnych na

- wydatki niekwalifikowane – 21 167,- zł.
2. Do dnia 31.12.2010 roku odebrano i zapłacono za modernizację ewidencji gruntów i budynków dla 13 powiatów (bez powiatu kołobrzeskiego) na łączną kwotę 1 370 105,- zł.
 3. Największym problemem jest realizacja głównego działania w projekcie tj. modernizacji ewidencji gruntów i budynków – wykonanie wynosi 9%. Złożyły się na to problemy w wyłonieniu wykonawców jak i opóźnienia w odbiorach prac.
 4. Zgodnie z harmonogramem odbiór pozostałych prac (w tym dla powiatu kołobrzeskiego) przewidziany jest do dnia 15 kwietnia 2011 roku.
 5. Kwota brutto na prace główne dla powiatu kołobrzeskiego wynosi 545 763,- zł.

VIII. INFORMACJE DODATKOWE

Umarzanie, odraczanie należności, do których nie stosuje się przepisów ustawy – ordynacja podatkowa

W roku 2010, zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych – Zarząd Powiatu na podstawie dwóch uchwałami umorzył należności dotyczące:

- wynajmu przez FIRMĘ pomieszczeń w Zespole Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika na kwotę 45 909,94 zł,
- zapłaty za wyżywienie trójki dzieci w Zespole Szkół Mechanicznych na kwotę 300,90 zł.

Zamówienia publiczne

W roku 2010 (ówczesny) Wydział Kontroli i Zamówień Publicznych – przeprowadził łącznie 25 procedur w zakresie udzielania zamówień publicznych. Tryby udzielania zamówień publicznych:

1. z wolnej ręki – 5 procedur.
2. Przetarg nieograniczony poniżej 193 000 EURO – 21 procedur.

Jedno postępowanie zostało unieważnione na podstawie art. 93 ust. 1 ustawy Pzp, ponieważ nie złożono żadnej oferty – dotyczyło ubezpieczenia mienia i odpowiedzialności cywilnej Powiatu kołobrzeskiego.

IX. WNIOSKI KOŃCOWE

Sprawozdanie z wykonania budżetu powiatu kołobrzeskiego za 2010 rok obejmuje analizy wykonania dochodów przez poszczególne jednostki organizacyjne powiatu, z wyszczególnieniem najważniejszych źródeł oraz wykonania wydatków z podziałem na majątkowe oraz bieżące, w tym z wynagrodzeniami i pochodnymi.

Zestawienia tabelaryczne pokazują stan zrealizowanych dochodów, pogrupowane wydatki każdej z jednostek i zbiorcze zestawienia.

Reasumując należy stwierdzić, że działania podejmowane w roku 2010 przez Zarząd Powiatu i jednostki organizacyjne przyniosły znaczne korzyści mimo iż miało miejsce wiele zmian systemowych negatywnych, na które powiat nie miał wpływu, np. niepełne wykonanie dochodów w zakresie udziału w

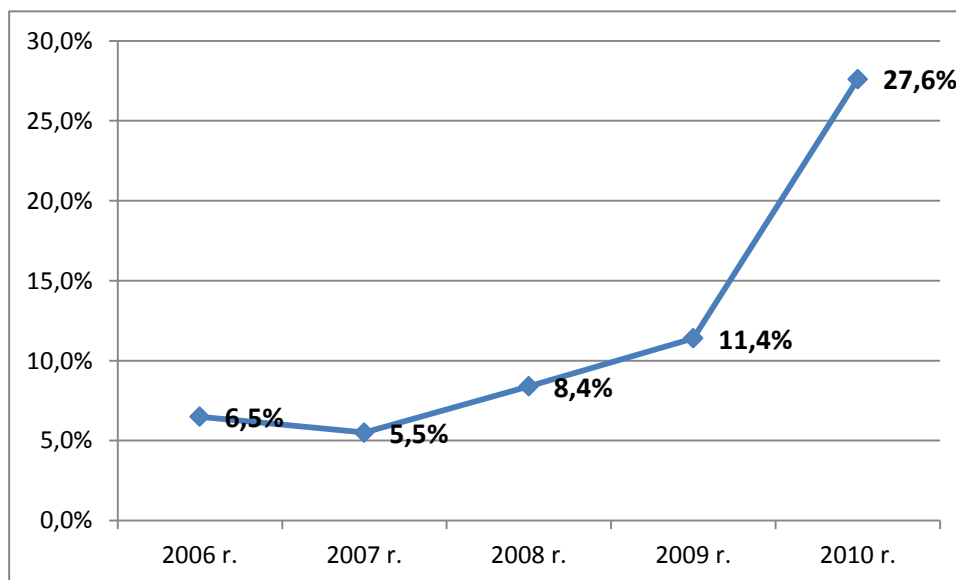
podatku dochodowym od osób fizycznych – do budżetu powiatu nie wpłynęła kwota 244 018,- zł.

Pozytywne działania podejmowane przez Zarząd i jednostki organizacyjne:

1. Powiat pozyskał do budżetu kwotę łączną – **19 280 261,- zł** (w roku 2009 – 8 454 058,- zł), w tym ze środków Unii Europejskiej – 5 923 444,- zł (w roku 2009-2 941 280,- zł) z przeznaczeniem na realizację programów miękkich oraz na inwestycje.
2. Nie stwierdzono przekroczeń w limitach wydatków w każdym okresie sprawozdawczym.
3. Zgodnie z art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych Powiat Kołobrzeski zachował proporcje dotyczące dochodów i wydatków bieżących. Art. 242 ust.2 ustawy mówi: „ *na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki*”. W przypadku Powiatu Kołobrzeskiego wykonanie dochodów bieżących wynosi - **79 724 112,- zł**, a wykonanie wydatków bieżących wynosi - **72 644 042,- zł**.
4. Wskaźnik wykonanych inwestycji w roku 2010 ulega zwiększeniu w porównaniu do lat ubiegłych. Wykres poniższy przedstawia procentowy udział inwestycji do wydatków ogółem w latach 2006-2010.

Wykres nr 10

Procentowy udział inwestycji do wydatków ogółem w latach 2006 - 2010



Źródło: opracowanie własne

Z analizy przedstawionego sprawozdania wynika, że realizacja zadań przebiegała prawidłowo, mimo trudności wynikających z ogólnej sytuacji ekonomicznej kraju - Zarząd Powiatu podejmował skuteczne działania w celu zaspokojenia niezbędnych potrzeb głównie inwestycyjnych

Starostwo Powiatowe w terminach ustawowych przedkładało sprawozdania statystyczne do Regionalnej Izby Obrachunkowej i do Wojewody Zachodniopomorskiego.

Zarząd Powiatu stoi na stanowisku, iż oczekiwania co do zaspokajania potrzeb społeczeństwa są znaczne, często przekraczające możliwości finansowe. W związku z tym w dalszym ciągu będzie podejmować działania, które w skuteczny sposób pozwolą na realizację zadań wynikających z ustawy o samorządzie powiatowym.

Sporządziła:
Barbara Ostrowska
Skarbnik Powiatu