

# INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU POWIATU KOŁOBRZESKIEGO ZA I PÓŁROCZE 2014 ROKU

Budżet Powiatu Kołobrzieskiego na rok 2014 został przyjęty przez Radę Powiatu Uchwałą Nr XXXVII/246/2013 z dnia 20 grudnia 2013 roku. W pierwszym półroczu dokonano 21 zmian w budżecie, w tym przez Zarząd Powiatu – na podstawie 15 uchwał i Radę Powiatu – na podstawie 6 uchwał. Zmiany dokonywane uchwałami Zarządu Powiatu dotyczyły: wprowadzania dotacji na zadania zlecone, zmiany między paragrafami po stronie wydatków oraz rozdzysponowanie rezerw.

Budżet powiatu kołobrzieskiego na dzień 1 stycznia 2014 zamykał się:

- **po stronie dochodów w kwocie** **107 332 936,- zł**  
w tym: dochody majątkowe 20 619 275,- zł
- **po stronie wydatków w kwocie** **106 582 936,- zł**  
w tym: wydatki majątkowe 22 464 242,- zł
- **wynikiem finansowym dodatnim** **750 000,- zł**

Po dokonanych zmianach plan budżetu przedstawia się następująco:

- **po stronie dochodów w kwocie** **99 832 117,34 zł**  
w tym: dochody majątkowe 13 838 911,00 zł
- **po stronie wydatków w kwocie** **104 645 921,34 zł**  
w tym: wydatki majątkowe 21 879 346,00 zł
- **wynik finansowy ujemny** **4 813 804,00 zł**

Planowane składniki wyniku finansowego:

Przychody:

- kredyt + 3 788 901,00 zł
- środki do dyspozycji + 1 774 903,00 zł

Rozchody:

- spłata kredytów -750 000,- zł

Zmiany w planie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów przedstawia tabela nr. 1.

**Tabela nr 1**

## Plan budżetu powiatu kołobrzieskiego według stanu na początek roku i na koniec I półrocza 2014 roku

L.p.	Wyszczególnienie	1.01.2014	30.06.2014	Różnica
1.	<b>DOCHODY</b>	<b>107 332 936</b>	<b>99 832 117,34</b>	<b>-7 500 818,66</b>
2.	<b>WYDATKI</b>	<b>106 582 936</b>	<b>104 645 921,34</b>	<b>-1 937 014,66</b>
	<b>WYNIK FINANSOWY</b>	<b>+750 000</b>	<b>-4 813 804</b>	<b>-5 563 804</b>
3.	<b>PRZYCHODY , tym:</b>	<b>0</b>	<b>5 563 806</b>	<b>+5 563 806</b>
4.	- kredyt	0	3 788 901	+3 788 901
5.	- wolne środki	0	1 774 903	+1 774 904
7.	<b>ROZCHODY, w tym:</b>	<b>750 000</b>	<b>750 000</b>	<b>0</b>
8.	- spłata kredytów	550 000	550 000	0
9.	- wykup pap.wart.	200 000	200 000	0

Zródło: opracowanie własne

**Plan dochodów budżetu w I półroczu 2014 roku uległ zmniejszeniu o 7 500 818,66 zł.**

Tabela nr 2

**Źródła dochodów Powiatu oraz ich zmiana w I półroczu 2014 roku**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan na 1.01.2014</b>	<b>Plan na 30.06.2014</b>	<b>Różnica +-</b>
1. Subwencja oświatowa	42 898 838	41 325 984	-1 572 854
2. Subwencja wyrównawcza	1 230 569	1 230 569	0
3. Subwencja równoważąca	688 673	688 673	0
4. Dotacje na zadania zlecone	7 636 300	7 662 614	26 314
5. Dotacje na zadania własne	1 452 000	1 388 411	-63 589
6. Dotacje na zad.wynik.z poroz.	93 840	196 438	102 598
7. Pozostałe dotacje	214 335	230 655	16 320
8. Udziały w podatku dochodowym	13 682 216	13 682 216	0
9. Środki pozyskane z funduszy struktur.i innych źródeł zagran.	9 016 508	2 569 729,34	-6 446 778,66
10. Pozostałe dochody Powiatu	30 419 657	30 856 828	437 171
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>107 332 936</b>	<b>99 832 117,34</b>	<b>-7 500 818,66</b>

Źródło: opracowanie własne

Zmiany w poszczególnych źródłach dochodów (**zwiększenia**) dotyczyły pozycji:

1. Dotacja na zadania zlecone – **zwiększenie o 26 314,- zł**, Wojewoda Zachodniopomorski dokonał zwiększenia dotacji na zadania: z zakresu gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa o kwotę 20 350,- zł, na działalność Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego o kwotę 5 402,- zł oraz zwiększenie na opłacanie składek zdrowotnych za ucznia w kwocie 562,- zł.
2. Dotacja na zadania wynikające z porozumień – **zwiększenie (per saldo) o 102 598,- zł**, w wyniku podpisania porozumienia - Miasto Kołobrzeg przekazuje dotację w wysokości 44 328,- zł na realizację programu – przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii i dotację dla ZS im. H. Sienkiewicza w kwocie 2 000,- zł, na dofinansowanie Spotkania Opiekunów Pracowni Komputerowych; pozostałe dotacje: z Gminy Dygowo kwota 57 000,- zł na zakup materiałów budowlanych na chodniki, z Miasta Kołobrzeg kwota 10 000,- zł, środki przeznaczone na pokrycie kosztów odłowu dzikiej zwierzyny. Zmniejszeniu (częściowo) o 10 730,- zł, uległa dotacja planowana z Gminy Miasto na dofinansowanie WTZ.
3. Pozostałe dotacje – **zwiększenie o 16 320,- zł**, dotyczy otrzymanej dotacji z WFOŚiGW na realizację programu „Sprzątamy wokół rzek i jezior” w wysokości 10 055,- zł, ponadto Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej potwierdziło wysokość dotacji na 2014 rok na dofinansowanie wynagrodzeń pracowników PUP i w stosunku do planu na 1.01.2014 dotacja ta ulega zwiększeniu o 6 265,- zł.

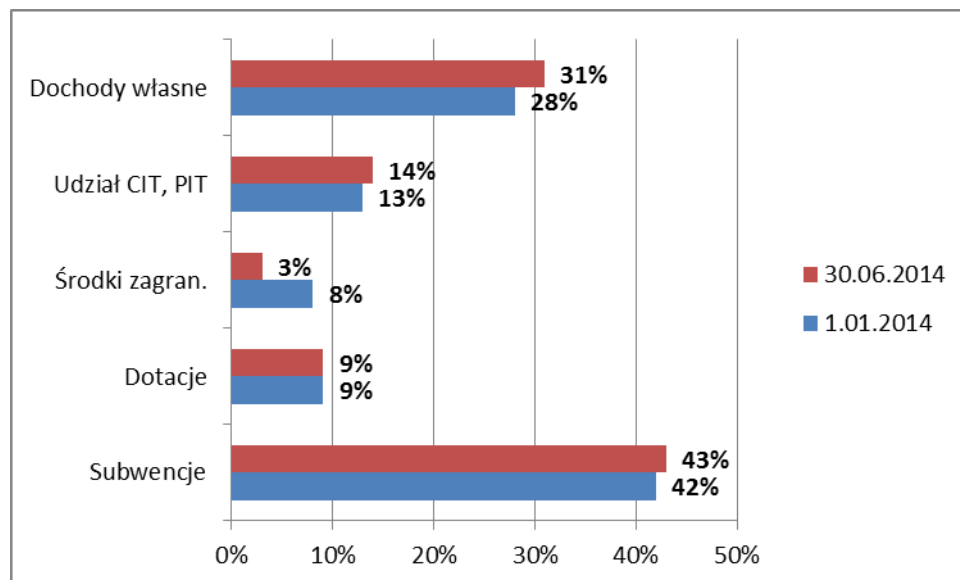
4. Pozostałe dochody – **zwiększenie o 437 171,- zł**, dotyczy wypracowanych dochodów własnych jednostek organizacyjnych powiatu.

Zmiany polegające na **zmniejszeniu** dotyczyły:

1. Subwencji oświatowej – **zmniejszenie o 1 572 854,- zł**.
2. Dotacji na zadania własne **zmniejszenie (per saldo) 63 589,- zł**, w tym dotacja na dofinansowanie działalności Domów Pomocy Społecznej zmniejszenie o 108 000,- zł, oraz zwiększenie na zadania z zakresu pieczy rodzinnej zwiększenie o 44 411,- zł.
3. Środki pozyskane z funduszy strukturalnych – **zmniejszenie (per saldo) o 6 446 778,66 zł**, w tym: zmniejszenie dotacji rozwojowej na realizację programu (SZ Nr 1 im. H. Sienkiewicza) o 244 512,- zł, szkoła nie otrzymała dofinansowania, wprowadzenie drugiego programu szkoły (rewitalizacja) kwota 496 342,- zł, kolejne zmniejszenie dotyczy inwestycji z zakresu ochrony środowiska, zmniejszono o 6 846 275,- zł, z tytułu planowanych dotacji ze Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy ponieważ w roku bieżącym Powiat nie otrzyma dotacji, których termin zakończenia (zgodnie z umowami) planowany jest na przełomie listopada i grudnia.

Plan dochodów powiatu na dzień 30 czerwca 2014 roku uległ zmniejszeniu, w poszczególnych źródłach, wskaźnik udziału przedstawia wykres nr 1.

**Wykres nr 1**  
**Udział poszczególnych źródeł dochodów w budżecie powiatu według stanu na 1.01.2014 i 30.06.2014 (plan)**



Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów budżetu powiatu na dzień 30.06.2014 jest niższy o 7 % w stosunku do planu na 1 stycznia 2014.

Udział poszczególnych źródeł dochodów w I półroczu przedstawia się następująco:

- dotacje pozostają na tym samym poziomie,
- subwencje wyższe o 1%,
- dochody pozyskane UE niższe o 5%,
- udział PIT i CIT wyższe o 1%,
- dochody własne – wyższe o 3%

w stosunku do planu na dzień 1 stycznia 2014 roku.

**Plan wydatków budżetu w I półroczu 2014 roku uległ zmniejszeniu o 1 937 014,55 zł.**

**Tabela nr 3**

**Zmiany po stronie wydatków według kierunków w I półroczu 2014 roku**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan na 1.01.2014</b>	<b>Plan na 30.06.2014</b>	<b>Różnica +-</b>
1. Wynagrodzenia i pochodne	53 253 475	52 712 780,24	-540 694,76
2. Dotacje dla jednostek	7 463 792	7 514 014,82	50 222,82
3. Obsługa długu publicznego	914 426	914 426	0
4. Pozostałe wydatki bieżące	22 487 001	21 625 354,28	-861 646,72
5. Wydatki majątkowe	22 464 242	21 879 346	-584 896
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>106 582 936</b>	<b>104 645 921,34</b>	<b>-1 937 014,66</b>

*Źródło: opracowanie własne*

**Wynagrodzenia i pochodne**

Plan wynagrodzeń na dzień 30.06.2014 wynosi **52 712 780,24 zł** i jest niższy od stanu na 1.01.2014 o **540 694,76 zł**.

Zmniejszenia wystąpiły głównie w planach finansowych jednostek i placówek oświatowych.

Potwierdzona subwencja oświatowa dla powiatu została zmniejszona o ponad 1 572 tys. zł. Część tej subwencji została w jednostkach utrzymana (kwota 572 tys. zł) i pokryta została z wolnych środków z roku 2013. Pozostała kwota (1 000 tys. zł) pomniejszyła wydatki jednostek i placówek oświatowych, które w większości przypadków zmniejszyły wynagrodzenia osobowe pracowników.

Przyczyną zmniejszania wynagrodzeń jest fakt, iż planowane są one na podstawie danych z arkusza organizacyjnego każdej jednostki, rzeczywiste wykonanie wynagrodzeń znacznie odbiega od planu głównie w pozycji godziny ponadwymiarowe.

**Dotacje dla jednostek**

W grupie dotacji dla jednostek planowane są zadania:

- realizowane przez instytucje pożytku publicznego,
- dotacje podmiotowe,
- pozostałe.

Zmiany w planie dotacji ujęte są w poniższej tabeli.

**Tabela nr 4**

**Zmiany w planie dotacji udzielanych z budżetu powiatu w I półroczu 2014 roku**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan na 1.01.2014</b>	<b>Plan na 30.06.2014</b>	<b>Różnica +-</b>
Dotacje podmiotowe	5 028 677	5 018 677	-10 000
Dotacje celowe-instytucje pożytku publicznego	1 678 480	1 665 480	-13 000
Pozostałe (na podstawie porozumień)	756 635	829 857,82	73 222,82
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>7 463 792</b>	<b>7 514 014,82</b>	<b>50 222,82</b>

*Źródło: opracowanie własne*

W I półroczu plan dotacji uległ zwiększeniu o 50 222,82 zł z stosunku do planu na 1.01.2014.

Dotacje podmiotowe uległy zmniejszeniu o 10 000,- zł, dotyczy planu dotacji dla szkół niepublicznych o profilu liceum.

Dotacje celowe na zadania zlecane instytucjom pożytku publicznego – uległy zmniejszeniu o 13 000,- zł, dotyczy dotacji dla DPS Kołobrzeg.

Pozostałe dotacje uległy zwiększeniu o 73 222,82 zł, dotyczy realizacji programu przez PCPR i gminy pn. „Jesteśmy aktywni”.

### **Wydatki majątkowe**

Na etapie planowania budżetu na 2014 rok przyjęto plan wydatków na inwestycje w kwocie **22 464 242,- zł**, w tym inwestycje, których źródłem finansowania jest sprzedaż mienia – 13 690 000,- zł. Kwota nie obejmowała środków na zakupy inwestycyjne.

W wyniku zmian na 30.06.2014 rok plan wydatków na inwestycje wynosi **21 879 346,- zł**, w tym inwestycje, których źródłem finansowania była sprzedaż mienia – 13 690 000,- zł.

Zmiany w planie inwestycji ujęte są w załączniku nr 9 do informacji.

W poszczególnych pozycjach załącznika przedstawiają się następująco:

1. Dział 600 – zwiększenie o 741 669,- zł, w tym zakupy inwestycyjne 470 000,- zł. W I półroczu wprowadzono cztery zadania m.in. zakupy materiałów na chodniki, wykonanie dokumentacji chodnika w Trzyniku.
2. Dział 700 wprowadzono 11,- zł – dotyczy symbolicznej kwoty związanej z wykupem nieruchomości (po OPP).
3. Dział 801 – wprowadzono 125 000,- zł, zakup materiałów budowlanych na wykonanie infrastruktury przy Zespole Szkół im. M. Rataja w Gościnie.
4. Dział 854 – wprowadzono dwa zadania, pierwsze – wykonanie zaleceń p.poż w Zespole Szkół Morskich – 277 487,- zł, drugie – rewitalizacja przy Zespole Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza – 582 966,- zł.
5. Dział 900 – zmniejszenie o 3 244 491,- zł, w tym: zdjęcie inwestycji „instalacja kolektorów przy ZSO im. M. Kopernika” oraz zmniejszenie nakładów na trzy kolejne inwestycje związane z instalacją kolektorów w wyniku mniejszych nakładów po rozstrzygniętych przetargach.
6. Dział 926 – zwiększenie 868 962,- zł, w tym: wprowadzenie inwestycji pn” Przebudowa boiska przy Zespole Szkół Nr 2 im. B.III. Krzywoustego”.

Wprowadzono także trzy zadania inwestycyjne polegające na przekazaniu dotacji dla Komendy Wojewódzkiej Policji 35 000,- zł na dofinansowanie zakupu samochodu służbowego; dla Gminy Rymań 8 500,- zł na zakup gramy garażowej dla OSP; dla Muzeum Oręża Polskiego 20 000,- zł na wykonanie dokumentacji monitoringu obiektów.

### **Obsługa długu publicznego**

Powiat dokonuje spłaty czterech kredytów zaciągniętych w latach 2007 - 2012. Banki z którymi zawarto umowy o kredyt długoterminowy przekazują miesięcznie informację o wysokości odsetek. Wysokość tych odsetek jest uzależniona od stawki WIBOR 3M, natomiast marża banku jest stała określona w umowie.

W przypadku emisji obligacji, zgodnie z umową wykup poszczególnych serii rozpoczął się od roku 2011. Obecnie Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie przesyła w okresach półrocznych informację dotyczącą odsetek od poszczególnych serii emisji obligacji.

Plan wydatków z tytułu spłaty odsetek od kredytów w I półroczu nie uległ zmianie.

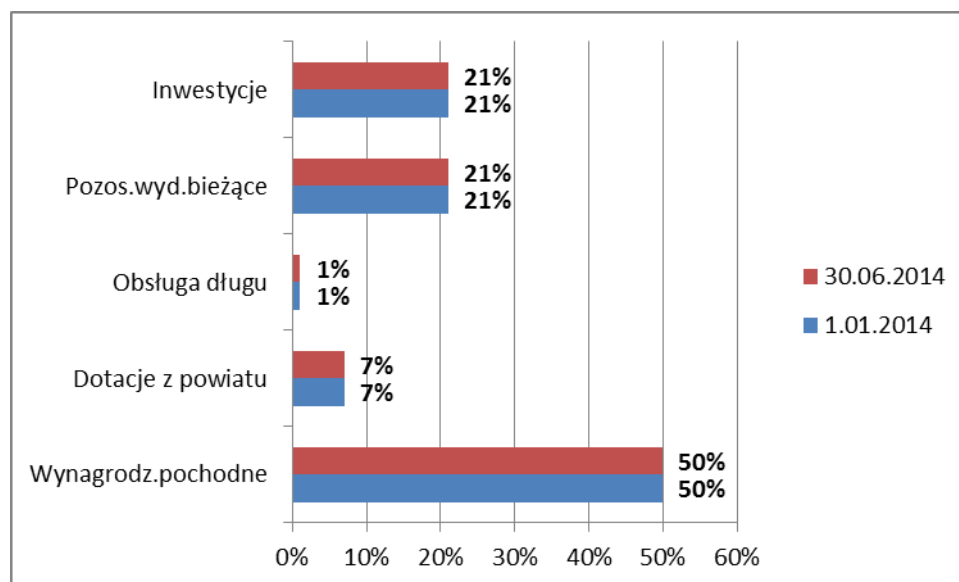
### **Pozostałe wydatki bieżące**

Obejmują wszystkie pozostałe wydatki niezbędne do funkcjonowania każdej jednostki organizacyjnej powiatu.

W I półroczu plan wydatków bieżących uległ zmniejszeniu o 584 896,- zł, w tym m.in. w wyniku braku akceptacji programu planowanego do realizacji przez Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza zmniejszono wydatki bieżące o 289 978,- zł. Ponadto uległa zmniejszeniu dotacja na zadania własne o ponad 108 tys. zł, dotycząca dofinansowania działalności Domów Pomocy Społecznej. Plan wydatków powiatu na dzień 30 czerwca 2014 roku uległ zmniejszeniu, w związku z czym udział poszczególnych źródeł dochodów także uległ zmianom za I półrocze i przedstawia się następująco:

### **Wykres nr 2**

#### **Zmiany w planie wydatków - % udział w budżecie według stanu na 1.01.2014 i 30.06.2014**



Źródło: opracowanie własne

Plan wydatków budżetu powiatu na dzień 30.06.2014 jest niższy o 1,9 % w stosunku do planu na 1 stycznia 2014.

Wartości wyrażone w zł przedstawia Tabela nr 3, gdzie występują niewielkie różnice w poszczególnych kierunkach wydatków. Natomiast procentowy udział każdej z tych pozycji nie ulega zmianie.

Informacja o przebiegu realizacji budżetu za I półrocze 2014 roku zawiera część tabelaryczną w postaci 9 załączników.

### **Załącznik nr 1 – Wykonanie budżetu Powiatu Kołobrzeskiego za I półrocze 2014 roku, według działów i rozdziałów**

Załącznik nr 1 obejmuje dochody i wydatki wg działów i rozdziałów z uwzględnieniem planu na początek roku, planu po zmianach na 30.06.2014 roku i wskaźnik wykonania planu. Dokonano także podziału na dochody

bieżące i dochody majątkowe oraz wydatki bieżące i wydatki majątkowe. Omawiając poszczególne załączniki dokonano także porównania z analogicznym okresem roku ubiegłego tj. z I półroczem roku 2013.

## **DOCHODY**

Plan dochodów budżetu powiatu po zmianach za I półrocze 2014 roku wynosił **99 832 117,34 zł**, wskaźnik wykonania w 49 %. Zmiany w planie omówiono wcześniej.

**Dochody majątkowe** występują w 4 działach klasyfikacji budżetowej. Związane są głównie z dochodami z tytułu: sprzedaży mienia – dział 700, sprzedaż złomu w działach 801 i 852 oraz z tytułu dotacji na inwestycje udzielonych dla Powiatu z Gmin na podstawie podpisanych porozumień. Załącznik obejmuje plan i wykonanie dochodów w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej.

**Najniższe** wykonanie dochodów bieżących wystąpiło w działach:

- **rolnictwo – 12%** - prace geodezyjne na rzecz rolnictwa są zadaniem z zakresu administracji rządowej, dochody wpływają na podstawie zapotrzebowania składanego przez Starostwo Powiatowe,
- **gospodarka mieszkaniowa – 9%** - w planie dochodów ujęto sprzedaż mienia (Ośrodek GRYF oraz nieruchomości ul. Kamienna).

Wykonanie dochodów majątkowych – na plan 13 838 911,- zł, wykonano 79 910,28 zł. W I półroczu nie uzyskano dochodów z tytułu zbycia mienia.

**Najwyższe** wykonanie dochodów wystąpiło w działach:

- **transport – 87%** - z tytułu zajęcia pasa drogowego,
- **gospodarka mieszkaniowa – 81%** - źródło udział w dochodach Skarbu Państwa realizowanych przez Powiat,
- **bezpieczeństwo publiczne – 63%** - źródła dochodów – dotacja Wojewody na funkcjonowanie Komendy Powiatowej PSP,
- **subwencje – 61%** - źródło: subwencje przekazywane przez Ministra Finansów.

Dla celów porównawczych poniższe zestawienie przedstawia wykonanie dochodów według działów za I półrocze 2013 i 2014.

**Tabela nr 5**

### **Dochody Powiatu Kołobrzeskiego za I półrocze 2014, porównanie do I półrocza 2013 roku**

Dz.	Nazwa działu	I półrocze 2013			I półrocze 2014		
		Plan po zmianach	Wykonanie	%	Plan po zmianach	Wykonanie	%
010	Rolnictwo	10 000	841,32	8	3 000	363,96	12
020	Leśnictwo	320 000	160 076,56	50	320 000	156 285,24	49
600	Transport, łączność	1 079 000	709 941,27	66	1 515 500	1 312 253,61	87
700	Gospodarka mieszkaniowa	15 087 000	1 442 215,36	10	15 602 950	1 341 233,19	9
710	Działalność usługowa	1 169 118	414 477,45	36	1 088 520	449 789,51	41
750	Administracja publiczna	545 863,11	204 019,34	37	454 364	249 030,21	55
754	Bezpieczeństwo publiczne	3 960 206	2 441 332,69	62	4 042 000	2 552 200,15	63

756	Dochody osób fiz.i pr.	15 774 291	6 884 864,11	44	16 069 916	7 074 415,31	44
758	Różne rozliczenia	45 085 113	27 829 334,18	62	43 255 956	26 401 722,58	61
801	Oświata, wychowanie	3 857 053,61	1 820 821,29	47	4 076 328	2 162 223,06	53
851	Ochrona zdrowia	2 077 270	1 145 120	55	2 002 890	1 222 598,14	61
852	Pomoc społeczna	7 004 882,48	3 634 670,31	52	7 547 206	3 927 177,34	52
853	Pozost. zad. polityki społ.	2 276 746	1 086 879,87	48	1 482 356,34	845 735,09	57
854	Edukacyjna op. wychow.	1 872 784	613 793,43	33	2 351 076	1 237 813,39	53
900	Gosp.kom. ochr. Środ.	6 901 522	54 246,40	1	20 055	20 055,07	100
<b>OGÓŁEM DOCHODY</b>		<b>107 020 849,20</b>	<b>48 442 633,58</b>	<b>45,3</b>	<b>99 832 117,34</b>	<b>48 952 895,85</b>	<b>49,0</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Plan dochodów za I półrocze 2014 roku jest niższy o 6,8% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Po dokonaniu analizy dochodów w I półroczu badanych lat, stwierdzono:

- **Rolnictwo** – zadanie zlecone , dotacja wojewody w roku 2014 jest niższa o 70%.
- **Transport i łączność** – plan jest wyższy o 40%, głównie dotyczy dochodów z tytułu zajęcia pasa drogowego.
- **Gospodarka Mieszkaniowa** –zwiększenie dochodów o 3% - przyjęto do planu w roku 2014 sprzedaż dwóch nieruchomości.
- **Działalność usługowa** – zmniejszenie o 7%. Planowane dochody w połowie dotyczą dotacji na zadania zlecone.
- **Administracja publiczna** – zmniejszenie o 17%. W I kwartale roku 2013 realizowano program „szkolenia pracowników.
- **Bezpieczeństwo publiczne** – zadanie z zakresu administracji rządowej – zwiększenie w roku 2013 o 2%. Środki przeznaczone na funkcjonowanie Komendy Powiatowej PSP.
- **Dochody od osób fizycznych i prawnych** – PIT i CIT – wzrost o 2% głównie w podatku dochodowym od osób prawnych.
- **Różne rozliczenia** – plan roku 2014 jest niższy od 2013 o 4%, z związku ze zmniejszeniem subwencji oświatowej.
- **Oświata i wychowanie** – zwiększenie planu o 6%, głównie dotyczy wprowadzonych programów realizowanych przez jednostki oświatowe.
- **Ochrona zdrowia** – spadek dochodów o 4 %, dotyczy dotacji celowej na realizację zadania przelew składek zdrowotnych za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku.
- **Pomoc społeczna** – wzrost dochodów o 8%, w tym dochody własne DPS-ów oraz dotacja Wojewody na dofinansowanie kosztów związanych z ustawą o pieczy rodzinnej.
- **Pozostałe zadania polityki społecznej** – zmniejszenie o 35 %, niższa dotacja z Gmin na dofinansowanie działalności WTZ, niższa dotacja z budżetu Wojewody na finansowanie Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności oraz znacznie niższa dotacja na realizację programu „Jesteśmy aktywni”.
- **Edukacyjna opieka wychowawcza** - wzrost o 25% z tytułu dotacji rozwojowej na realizację programu przez Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza.



- **Gospodarka komunalna, ochrona środowiska** – planowane dochody w roku 2014 są znacznie niższe ( o 99%) od roku 2013, ponieważ dotacje na inwestycje ekologiczne w roku bieżącym nie wpłyną na konto Powiatu. Powiat otrzymuje dotacje po zakończeniu inwestycji, których termin przypada na koniec listopada i grudzień.

**Wskaźnik wykonania dochodów za I półrocze 2013 wynosi 45,3%, w roku 2014 – 49,0%.**

## **WYDATKI**

Nieco odmiennie przedstawia się realizacja wydatków, która jest uzależniona posiadanych środków zgromadzonych po stronie dochodów oraz przychodów w postaci zaciągniętych kredytów.

Na dzień 1 stycznia 2014 roku nie planowano żadnych przychodów. Jednak po dokonanych zmianach przychodami budżetu są: kredyt krótkoterminowy w wysokości 3 788 901,- zł oraz wolne środki w wysokości 1 774 903,- zł. Kredyt krótkoterminowy przeznaczony będzie na pokrycie kosztów 85% inwestycji ekologicznych. Wolne środki zostały uruchomione na następujące zadania:

- boisko przy Zespole Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego – 673 642,- zł,
- zwiększenie nakładów na inwestycje ekologiczne – 128 407,- zł,
- zmniejszenie subwencji oświatowych a tym samym pozostawienie planu wydatków bieżących jednostek i placówek oświatowych – 572 854,- zł,
- zakup sprzętu ZDP – 400 000,- zł.

Wskaźnik realizacji wydatków (według działów) kształtuje się na poziomie od 2% - gospodarka komunalna i ochrona środowiska do 61% - ochrona zdrowia.

Bieżące wydatki w postaci wynagrodzeń, pochodnych, eksploatacji mienia są wykorzystywane sukcesywnie w okresach miesięcznych.

Załącznik (nr 1) w zakresie wydatków ujęto w działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej, w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Wydatki majątkowe to planowane środki na inwestycje i zakupy inwestycyjne.

Wskaźnik planu wydatków majątkowych do wydatków ogółem wynosi 20,9%.

W I półroczu realizacja wydatków inwestycyjnych jest niewielka i wynosi 3,1%. W planie inwestycji ujęto znaczną kwotę – 13 690 000,- zł na inwestycje nowo rozpoczęte, których źródłem finansowania były dochody z tytułu sprzedaży mienia.

Wykaz inwestycji ujęto w załączniku nr 9 do informacji.

**Wskaźnik wykonania wydatków za I półrocze 2013 wynosi 40,2 %, w roku 2014 – 40,7%.**

Dla celów porównawczych poniższe zestawienie przedstawia wykonanie wydatków według działów za I półrocze 2013 i 2014.

Tabela nr 6

**Wydatki Powiatu Kołobrzeskiego za I półrocze 2014,  
porównanie do I półrocza 2013 roku**

Dz.	Nazwa działu	I półrocze 2013			I półrocze 2014		
		Plan po zmianach	Wykonanie	%	Plan po zmianach	Wykonanie	%
010	Rolnictwo	10 000	841,32	8	3 000	363,96	12
020	Leśnictwo	336 060	171 928,57	51	361 200	173 464,42	48
600	Transport, łączność	13 481 410	1 512 638,34	11	17 078 796	1 417 696,83	8
700	Gospodarka mieszkani.	438 547	72 164,18	17	788 850	19 555,24	2
710	Działalność usługowa	820 518	139 110,95	17	820 820	151 143,68	18
750	Administracja publiczna	7 680 541,11	4 192 588,88	55	8 256 916	4 306 992,51	52
754	Bezpieczeństwo publiczne	3 996 451	2 155 042,12	54	4 145 100	2 231 722,43	54
757	Obsługa długu publicznego	1 429 711	673 362,75	47	914 426	460 520,28	50
758	Różne rozliczenia	854 804	0	0	784 003	0	0
801	Oświata, wychowanie	37 933 644,61	18 528 770,43	49	35 895 345	18 606 142,02	52
851	Ochrona zdrowia	2 093 070	1 135 852,55	54	2 018 690	1 239 525,12	61
852	Pomoc społeczna	13 254 401,48	6 279 460,61	47	12 882 893,34	6 408 767,23	50
853	Pozostałe zad. polityki społ.	2 055 174	961 079,40	47	2 149 424	965 162,66	45
854	Edukacyjna op. wychow.	10 229 193	5 206 530,36	51	10 994 490	5 584 180,20	51
900	Gospod.kom. ochr. Środow.	8 240 023	60 228,07	1	4 993 006	92 306,32	2
921	Kult. i ochr. dziedz.nar.	813 639	521 879	64	820 000	400 002,00	49
926	Kultura fiz. i sport	376 000	257 000	68	1 738 962	498 575,95	29
<b>OGÓŁEM WYDATKI</b>		<b>104 043 187,20</b>	<b>41 868 477,53</b>	<b>40,2</b>	<b>104 645 921,34</b>	<b>42 556 120,85</b>	<b>40,7</b>

Źródło: opracowanie własne

Plan wydatków za I półrocze roku 2014 jest wyższy o 0,5% od alogicznego okresu roku ubiegłego.

Po dokonaniu analizy wydatków w I półroczu badanych lat, stwierdzono:

- **Rolnictwo** – zadanie zlecone , dotacja wojewody w roku 2014 jest niższa o 70%.
- **Transport i łączność** – zwiększenie planu 27% głównie w wydatkach majątkowych. W roku 2013 przyjęto inwestycje drogowe finansowane z części środków pochodzących ze sprzedaży mienia, natomiast w roku 2014 zaplanowano sfinansowanie inwestycji z całkowitej kwoty uzyskanych dochodów ze sprzedaży.
- **Gospodarka Mieszkaniowa** – zwiększenie wydatków w roku 2014 w porównaniu do roku 2013 o 80% dotyczą planowanych kosztów adaptacji pomieszczeń pod biuro PCPR, których źródłem finansowania

- są planowane dochody ze sprzedaży nieruchomości przy ul. Kamiennej.
- **Działalność usługowa** – wysokość planowanych wydatków jest porównywalna w obu analizowanych latach.
  - **Administracja publiczna** – planowane wydatki są wyższe o 7% w stosunku do roku ubiegłego. Głównie dotyczy zmiany wynagrodzeń i pochodnych pracowników o 2,4%. Po przeprowadzeniu analizy poszczególnych rodzajów wydatków bieżących poza płacowych stwierdza się że ich wysokość jest niedoszacowana w stosunku do potrzeb.
  - **Bezpieczeństwo publiczne** – zadanie z zakresu administracji rządowej – zwiększenie w roku 2014 o 3,7%. Środki przeznaczone na funkcjonowanie Komendy Powiatowej PSP oraz na dotacje dla instytucji pozarządowych.
  - **Obsługa długu publicznego** – plan w roku 2014 jest niższy od 2013 roku o 36%, jest to konsekwencja m.in. spłaty w roku 2013 wyższych kwot rat kapitałowych.
  - **Różne rozliczenia** – rezerwa. Do rozdysponowania w II półroczu pozostaje rezerwa w wysokości 784 003,- zł.
  - **Oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza** – w roku 2014 wydatki na oświatę są niższe od roku 2013 o 2,7%. Główną przyczyną zmniejszenia wydatków na oświatę jest różnica w wysokości subwencji otrzymanej w latach 2013 i 2014. W roku 2013 Powiat otrzymał subwencję w wysokości 43 716 206,- zł, natomiast w roku 2014 odpowiednio 41 325 984,- zł.
  - **Ochrona zdrowia** – w roku 2014 zmniejszenie o 3,6% głównie z tytułu wydatków ponoszonych na opłacanie składek zdrowotnych przez osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku, które finansowane są przez budżet państwa.
  - **Pomoc społeczna** – zmniejszenie wydatków o 2,9%. W ramach tej części budżetu środki wykorzystywane są na: funkcjonowanie DPS-ów, Domy Dziecka, rodziny zastępcze, ośrodki wsparcia, funkcjonowanie PCPR oraz na realizację programu „Jesteśmy aktywni”.
  - **Pozostałe zadania polityki społecznej** – wzrost o 4,5%. Wydatki obejmują: działalność Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności, WTZ, PUP.
  - **Gospodarka komunalna, ochrona środowiska** – w roku 2014 plan wydatków jest niższy o 39,5%. W roku 2013 planowano inwestycje (instalacje kolektorów) na podstawie posiadanych kosztorysów. W roku 2014 na dzień 30 czerwca wartość tych inwestycji uległa zmniejszeniu w wyniku przeprowadzonych przetargów, a ponadto zdjęto z realizacji inwestycję w ZSO im. M. Kopernika.
  - **Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – wzrost o 0,7% Zwiększeniu uległa dotacja na działalność bieżącą dla Muzeum Oręża Polskiego. W ramach inwestycji planowano w roku 2013 dotacje dla Muzeum na wykonanie prac inwestycyjnych Skansen Morski, natomiast w roku 2014 w ramach inwestycji wykonana będzie dokumentacja monitoringu Muzeum.
  - **Kultura fizyczna i sport** – w roku 2014 występuje znaczny wzrost wydatków, w związku z realizacją dwóch inwestycji polegających na przebudowie boisk sportowych w ZSO im. M. Kopernika i w ZS Nr 2 im. B.III. Krzywoustego.

**Załącznik nr 2 – wykonanie budżetów jednostek Powiatu  
Kołobrzесьkiego za I półrocze 2014 roku według działów i rozdziałów**

Dochody i wydatki budżetu w każdym z prezentowanych załączników są przedstawiane w różnych zestawieniach.

Załącznik nr 2 przedstawia wykonanie dochodów i wydatków według jednostek organizacyjnych powiatu.

***Dochody***

Dochody własne pozyskiwane są przez 13 jednostek organizacyjnych powiatu. W przypadku Starostwa realizacja dochodów obejmuje: wszystkie dotacje, subwencje oraz dochody własne.

Najniższe wykonanie dochodów w jednostkach oświatowych zanotowano w: Zespole Szkół im. M. Rataja – 20%, Zespole Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika – 30%. Dochody w pozostałych jednostkach są realizowane na bieżąco i nie odbiegają od założonego planu. Zaznaczyć jednak należy, że w przypadku jednostek oświatowych znaczne dochody są osiągnięte w okresie sezonu letniego.

W przypadku jednostek pozostałych najniższe wykonanie dochodów własnych w I półroczu 2014 roku wystąpiło w Starostwie w związku z tym iż nie zostały zrealizowane dochody z tytułu sprzedaży mienia ( Ośrodek GRYF).

Dla celów porównawczych tabela poniższa przedstawia dochody jednostek w okresie I półrocza 2014 roku i porównanie do roku 2013.

**Tabela nr 7**

**Dochody budżetu powiatu kołobrzесьkiego za I półrocze 2014,  
porównanie do I półrocza 2013 roku  
według jednostek organizacyjnych**

<i>Nazwa jednostki</i>	<i>I półrocze 2013</i>			<i>I półrocze 2014</i>		
	<i>Plan po zmianach</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>	<i>Plan po zmianach</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
<b>Jednostki oświatowe</b>						
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza	441 892	168 489,30	38	480 033	195 430,88	41
Zespół Szkół Ogóln. im. M.Kopernika	351 970	80 920,07	23	358 879	106 256,28	30
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.Krzywoustego	231 000	148 815,15	64	226 500	136 623,77	60
Zespół Szkół im. M. Rataja	255 298	92 617,94	36	253 750	50 746,21	20
Zespół Szkół Morskich	695 359	205 000,23	30	555 834	302 012,66	54
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	77 000	36 896,74	48	70 000	38 602,41	55
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy	23 945	16 356,03	68	27 645	15 693,30	57
Zespół Szkół Ekon. Hotelarskich	2 530 817	1 301 403,06	51	2 595 000	1 353 188,28	52
Zespół Szkół Policealnych	399 950	166 991,27	42	434 750	187 382,38	43
<b>Razem jednostki oświatowe</b>	<b>5 007 231</b>	<b>2 217 489,79</b>	<b>44</b>	<b>5 002 402</b>	<b>2 385 936,17</b>	<b>47,6</b>

<b>Pozostałe jednostki</b>						
Zarząd Dróg Powiatowych	1 049 000	676 122,47	65	1 392 500	1 253 687,76	90
Dom Pomocy Społecznej Gościno	1 648 240	854 802,63	52	1 742 070	901 150,81	52
Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz	3 227 007	1 683 070,24	52	3 390 136	1 880 030,89	56
Starostwo Powiatowe – razem, w tym:	96 089 371,20	43 011 148,45	45	88 305 009,34	42 532 090,22	48
Dochody własne	18 708 119,00	3 571 747,02	19	19 329 720	2 959 036,29	15
<b>Razem pozostałe jednostki</b>	<b>102 013 618,20</b>	<b>46 225 143,79</b>	<b>46</b>	<b>94 829 715,34</b>	<b>46 566 959,68</b>	<b>49</b>
<b>OGÓŁEM DOCHODY</b>	<b>107 020 849,20</b>	<b>48 442 633,58</b>	<b>45</b>	<b>99 832 117,34</b>	<b>48 952 895,85</b>	<b>49,0</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Plan dochodów własnych jednostek oświatowych w I półroczu 2014 uległ zmniejszeniu w stosunku do roku ubiegłego o 4 829,- zł.

#### **Jednostki i placówki oświatowe**

Wyższe dochody w I półroczu 2014 zaplanowały jednostki: ZS im. H. Sienkiewicza o 38 141,- zł, Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika o 6 909,- zł, Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy o 3 700,- zł, Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich o 64 183,- zł, Zespół Szkół Policealnych o 34 800,- zł.

Pięć jednostek oświatowych zaplanowało dochody niższe o łączną kwotę 152 573,- zł.

#### **Pozostałe jednostki organizacyjne powiatu**

Planowane w I półroczu 2014 roku dochody w przypadku 2 jednostek są wyższe dotyczą:

- DPS Gościno i Włóścibórz – łącznie wzrost o 437 330,- zł, z tytułu odpłatności pensjonariuszy za pobyt w DPS,
- Zarząd Dróg Powiatowych – wzrost o 343 500,- zł, z tytułu zajęcia pasa drogowego.

W przypadku Starostwa Powiatowego planowane dochody roku 2014 są niższe od analogicznego okresu roku ubiegłego o 7 784 361,86, zmniejszenie dotyczy głównie dotacji na inwestycje.

**Ogółem plan łącznych dochodów w roku 2014 jest niższy od roku 2013 o kwotę 7 188 731,86 zł.**

#### **Wydatki**

Przedstawiono wg klasyfikacji (rozdziały) w 18 jednostkach organizacyjnych powiatu.

W przypadku Starostwa wydatki obejmują: udzielane dotacje dla jednostek, inwestycje oraz bieżące utrzymanie Rady Powiatu, Starostwa Powiatowego.

Wykonanie wydatków poniżej 50% planu zanotowano w: Zarządzie Dróg Powiatowych, Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie oraz w Starostwie Powiatowym.

W I półroczu plan wydatków w dziewięciu jednostkach (oświatowych) uległ zmniejszeniu w stosunku do planu na 1.01.2014 ponieważ potwierdzona subwencja przez Ministra Finansów na 2014 uległa także znacznemu zmniejszeniu.

Dla celów porównawczych tabela poniższa przedstawia wydatki jednostek w okresie I półrocza 2014 roku i porównanie do roku 2013.

**Wydatki budżetu powiatu kołobrzeskiego za I półrocze 2014,  
porównanie do I półrocza 2012 roku  
według jednostek organizacyjnych**

Nazwa jednostki	I półrocze 2013			I półrocze 2014		
	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Plan po zmianach	Wykonanie	%
<b>Jednostki oświatowe</b>						
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza	5 070 499	2 682 465,50	53	5 489 325	2 767 336,59	50
Zespół Szkół Ogóln. im. M.Kopernika	5 225 638	2 279 006,88	44	4 585 478	2 341 865,25	53
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III>Krzywoustego	4 297 188,81	2 446 914,40	57	3 846 075	2 052 796,76	53
Zespół Szkół im. M. Rataja	4 537 139,80	2 434 296,59	54	4 513 744	2 455 606,30	54
Zespół Szkół Morskich	6 978 362	3 290 609,21	47	6 474 453	3 550 114,02	55
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	833 852	442 151,74	53	897 823	485 202,13	54
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy	3 113 223	1 541 648,68	50	3 125 754	1 583 013,24	51
Zespół Szkół Ekonom. Hotelarskich	10 521 517	5 394 070,56	51	10 451 964	5 443 614,93	52
Poradnia Psychol. Pedagogiczna	1 360 035	717 970,89	53	1 365 605	737 831,34	54
Zespół Szkół Policealnych	1 799 860	899 989,16	50	1 639 591	836 929,98	51
<b>Razem jednostki oświatowe</b>	<b>43 737 314,61</b>	<b>22 129 123,61</b>	<b>51</b>	<b>42 389 812</b>	<b>22 344 310,54</b>	<b>53</b>
<b>Pozostałe jednostki</b>						
Zarząd Dróg Powiatowych	3 064 931	1 510 388,34	49	3 978 996	1 409 138,83	35
Dom Pomocy Społecznej Gościno	2 221 451	1 139 868,28	51	2 266 659	1 146 447,70	51
Dom Pomocy Społecznej Włocibórz	3 844 957	1 920 474,58	50	3 938 116	1 994 967,59	51
Powiatowy Urząd Pracy	3 821 594	1 925 125,66	50	3 876 844	2 050 960,08	53
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2 984 603,48	1 172 400,47	39	2 875 385,52	1 310 200,11	46
Komenda Powiatowa PSP	3 959 681	2 125 214,41	54	4 062 000	2 167 422,75	53
Nadzór Budowlany	290 000	138 138,95	48	303 402	151 035,68	50
Starostwo Powiatowe	40 118 655,11	9 807 743,23	24	40 954 706,82	9 981 637,57	24
<b>Razem pozostałe jednostki</b>	<b>60 305 872,59</b>	<b>19 739 353,92</b>	<b>33</b>	<b>62 256 109,34</b>	<b>20 211 810,31</b>	<b>32</b>
<b>OGÓŁEM DOCHODY</b>	<b>104 043 187,20</b>	<b>41 868 477,53</b>	<b>40,2</b>	<b>104 645 921,34</b>	<b>42 556 120,85</b>	<b>40,7</b>

Zródło: opracowanie własne

**Plan wydatków w I półroczu 2014 roku jest wyższy od analogicznego okresu roku ubiegłego o 602 734,14 zł.**

W większości przypadków (12 jednostek) plan wydatków w I półroczu br. jest wyższy od roku ubiegłego.

Zmniejszenia planu wydatków wystąpiły w 6 jednostkach tj.:

- **Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika** – zmniejszenie o 640 160 zł, w roku 2013 wykonywano remont Sali gimnastycznej, natomiast w roku 2014 planowana jest inwestycja (boisko) ewidencjonowana w dziale 921.
- **Zespół Szkół im. M. Rataja** – zmniejszenie o 23 395,80 zł, dotyczy środków na wydatki bieżące.
- **Zespół Szkół Morskich** – zmniejszenie o 503 909,- zł, powstało m.in. z niższych dochodów planowanych w roku 2014.
- **Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich** – zmniejszenie o 69 553,- zł, dotyczy głównie mniejszych wydatków bieżących.
- **Zespół Szkół Policealnych** – zmniejszenie o 160 269,- zł, dotyczy zmniejszenia liczby uczestników.
- **Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie** – zmniejszenie o 109 217,96,- zł, dotyczy środków na realizację programu „Jesteśmy aktywni”.

Wydatki ogółem wykonano w 40,7% w stosunku do planu. Wskaźnik ten obejmuje głównie wydatki bieżące. Koszty inwestycyjne występują w II półroczu.

### **Informacja o realizacji budżetu w poszczególnych jednostkach organizacyjnych Powiatu Kołobrzесьkiego w I półroczu 2014 roku.**

#### **Zespół Szkół im. Henryka Sienkiewicza**

##### **Dochody**

Plan dochodów na 30.06.2014 wynosił **480 044,- zł**, dochody wykonano w kwocie **195 430,88 zł**, tj 41% planu.

Źródła dochodów: wynajem sali sportowej, pomieszczeń szkolnych, garaży, pomieszczenia na sklepik, pomieszczeń gospodarczych, sal dydaktycznych; czynsze za mieszkania służbowe; usługi związane z wynajmem mienia; koszty obsługi kolonii i zimowisk.

Dochody z obiektu szkoły wykonano w kwocie 42 016,12 zł natomiast w internacie 153 414,76 zł.

Stan należności wymagalnych na 30.06.2014 wynosi **2 900,84 zł**. Należności dotyczą wynajmu pomieszczeń za kwiecień i maj 2014 roku. Wysłano wezwanie do zapłaty, najemca zobowiązał się uregulować zaległości do końca lipca 2014 roku.

Pozostałe należności w kwocie 64 149,- zł, dotyczą kar umownych od wykonawcy inwestycji Orlik, sprawa jest w toku postępowania sądowego.

##### **Wydatki**

Plan wydatków po zmianie wynosił **5 489 325,- zł**, wykonano w kwocie **2 767 336,59 zł**, tj. 50% planu.

Liczba uczniów w szkole na 1.01.2014 wynosiła 459 osoby (17 oddziałów). Na dzień 30.06.2014 liczba uczniów wynosiła 305 w 11 oddziałach. W internacie przebywało 102 uczniów na 1.01.2014, natomiast na 30.06.2014 – 96 uczniów.

Zatrudnienie: nauczyciele na dzień 30.06.2014 – 44,72 etatów i uległo zmniejszeniu w stosunku do stanu na 1.01.2014 o 0,16 etatu.

Według wstępnych danych do szkoły przyjętych będzie 149 uczniów.

Do planu finansowego wprowadzono dodatkowe środki na: dokształcanie

nauczycieli, odpisy na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli, realizację programu dotyczącego przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii. Koszty wynagrodzeń i pochodnych stanowiły 75% wykorzystanych środków. Na energię (woda, ciepło, energia elektryczna) wykorzystano 8% środków. Przeprowadzono bieżące remonty na kwotę 138 737,64 zł. Środki wykorzystano na: remont korytarza i holu, wymianę drzwi (wejście do szkoły), wykonanie sieci komputerowej bezprzewodowej, instalacja nawiewu powietrza do kotłowni, wymiana lamp, wykonanie modernizacji oświetlenia awaryjnego, montaż samozamykaczy do drzwi.

ZS Nr 1 w roku 2014 rozpoczął realizację programu „Rewitalizacja terenu Zespołu Szkół im. H. Sienkiewicza w Kołobrzegu”. Umowę podpisano z Samorządem Województwa Zachodniopomorskiego. Pomoc finansowa na realizację programu – środki krajowe oraz Europejski Fundusz Rybacki. Całkowita wartość programu 583 930,61 zł, z tego dofinansowanie 496 341,01 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

#### ***Rachunek dochodów własnych***

Plan dochodów i wydatków nie uległ zmianie i wynosił **321 710,- zł**, realizacja zarówno dochodów wynosiła **154 352,73 zł**, tj, 43% planu i wydatków 137 292,75 zł tj. . Dochodami są wpływy na wyżywienie, z których korzystali: młodzież szkolna, pracownicy, grupy sportowe, grupy zorganizowane, uczestnicy OHP.

Wydatkami jest zakup artykułów spożywczych przeznaczonych na żywienie.

#### ***Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika***

##### ***Dochody***

Planowane dochody na 2014 rok wynosiły **358 879,- zł**, wykonanie **106 256,28 zł** tj. 30% planu.

Szkoła planowała dochody z tytułu: opłat za wydawanie duplikatów legitymacji szkolnych, świadectw, najmu i dzierżawy oraz zwroty za media. W szkole zrealizowano dochody w kwocie 22 265,71 zł, a w internacie 83 990,57 zł.

Znaczna część dochodów zostanie zrealizowana w II półroczu z uwagi na wynajem pomieszczeń i świadczenie usług noclegowych w okresie wakacji. Jednostka nie posiada należności wymagalnych.

##### ***Wydatki***

Plan wydatków wynosił **4 585 478,- zł**, wykonanie **2 431 865,25 zł**, tj. 53% planu.

Liczba uczniów na 1.01.2014 wynosiła 641 osób (22 oddziałów). Na dzień 30.06.2014 – 374 uczniów w 14 oddziałach.

Zatrudnienie w szkole i w internacie w I półroczu nie uległo zmianie. I wynosi 46,78 etatów.

Według wstępnych danych do szkoły przyjętych będzie 179 uczniów.

Koszty wynagrodzeń i pochodnych stanowiły 82% wykorzystanych środków. Na zakup energii (woda, ciepło, energia elektryczna) wykorzystano 7% środków.

W ramach środków budżetowych przeprowadzono remonty i naprawy bieżące na łączną kwotę 12 207,02 zł, w postaci: naprawy sprzętu komputerowego, remont posadzki w łazience, usunięcie awarii instalacji kanalizacji sanitarnej, zakupu materiałów do remontów.

Jednostka otrzymała darowizny w kocie 12 390,- zł, z przeznaczeniem na organizację III Sesji Dziennikarskiej oraz na zakup urządzeń do siłowni.

W roku 2014 kontynuowano program COMENIUS – „Uczenie się przez całe życie”. Plan środków na bieżący rok wynosił 56 000,- zł, wykorzystano 21 222,- zł.



Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.  
Jednostka nie posiada rachunku dochodów własnych.

### **Zespół Szkół im. Macieja Rataja**

#### **Dochody**

Plan dochodów własnych wynosił **253 750,- zł**, wykonano **50 746,21 zł**, tj. 20% planu.

Źródła dochodów: najem dzierżawa 8 działek, lokalu mieszkalnego, sal, czynsze mieszkalne, wynajem stołówki, wpływy z usług.

Stan należności wymagalnych od 4 podmiotów wynosi **16 683,57 zł**. Zaległości wszystkich kontrahentów są skierowane do Komorników celem egzekucji.

Wykonanie dochodów według informacji szkoły wzrośnie w II półroczu w związku z wynajmem pomieszczeń w okresie letnim.

#### **Wydatki**

Plan wydatków wynosi – **4 513 744,- zł**, wykonano **2 455 606,30 zł**, tj. 54% planu.

Liczba uczniów na 1.01.2014 wynosiła 324 osób (15 oddziałów). Natomiast na dzień 30.06.2014 odpowiednio 236 w 10 oddziałach.

Według wstępnych danych do szkoły przyjętych będzie 116 uczniów.

Koszty zatrudnienia pracowników w I półroczu wyniosły 76% wykorzystanych środków. Na zakup energii (woda, ciepło, energia elektryczna) wykorzystano 7% środków.

Szkoła jako jedyna w powiecie wypłaca nauczycielom (43 osoby) dodatki mieszkaniowe i wiejskie – łączna kwota w I półroczu wynosiła 91 812,09 zł.

Szkoła realizuje program COMANIUS „Uczenie się przez całe życie”. W I półroczu uczniowie szkoły odwiedzili młodzież w Rumunii. Plan wydatków w tym roku wynosił 24 322,- zł, wykorzystano kwotę 16 506,86 zł.

W I półroczu wykonywano remonty – systemem gospodarczym na kwotę 46 622,23 zł, zlecono wykonanie remontów na kwotę 28 549,04 zł oraz zakupiono materiały na kwotę 18 073,19 zł. W ramach remontów wykonano: remont 12 łazienek wraz z malowaniem w internacie, malowanie pomieszczeń (kuchnia, stołówka, korytarz), malowanie 3 holi, położenie terakoty, naprawa szaf w pokojach w internacie, montaż szybów wentylacyjnych.

Szkoła nie posiada zobowiązań wymagalnych.

#### **Rachunek dochodów własnych**

Plan dochodów i wydatków wynosił **308 550,- zł**, wykonano dochody – **148 363,30 zł** – 48% planu i wydatki **139 141,17 zł** – 45% planu. Zgodnie z uchwałą Rady Powiatu dochodami rachunku są wpłaty za żywienie, natomiast wydatkami – koszty żywienia.

### **Zespół Szkół Nr 2 im. Bolesława III Krzywoustego**

#### **Dochody**

Plan dochodów własnych na dzień 30.06.2014 wynosił **226 500,- zł** wykonano **136 623,77 zł**, tj. 60% planu.

Źródła dochodów: wynajem boiska, dzierżawa dachu na antenę satelitarną, wynajem sal lekcyjnych, opłaty za szkolenia ODZ uczniów z innych szkół, wynajem pomieszczeń w internacie na kolonie.

Jednostka nie posiada należności wymagalnych.

#### **Wydatki**

Plan wydatków na 30.06.2014 wynosił **3 846 075,- zł**, wykonano **2 052 796,76 zł**, tj. 53% planu.

Liczba uczniów na 1.01.2014 wynosiła 462 osób (18 oddziałów), w tym: szkoła specjalna – 18 uczniów i gimnazjum specjalne 17 uczniów.

Na dzień 30.06.2014 liczba uczniów wynosiła łącznie 445 w 18 oddziałach, w tym szkoła specjalna 17 uczniów i gimnazjum specjalne 14 uczniów. Zatrudnienie – 54,34 etatów na 1 stycznia i 53,72 na dzień 30.06.2014 roku. Według wstępnych danych do szkoły przyjętych będzie 79 uczniów. Koszty zatrudnienia pracowników wynosiły 85% wykorzystanych środków. Koszt zakupu energii (woda, ciepło, energia elektryczna) stanowi 3% środków. W I półroczu jednostka wykonywała remonty w szkole: usunięcie awarii zimnej wody z wymianą rozdzielacza przy wymiennikach ciepłej wody, montaż przewodnic naciągowych do piłki siatkowej, remont Sali gimnastycznej. W internacie wykonano remonty: naprawa drukarki i zasilacza. Jednostka realizowała (rozpoczęty w 2012 roku) projekt LEONARDO DA VINCI pn. " Wzmacnianie kompetencji zawodowych osób niepełnosprawnych intelektualnie w kontekście rynku pracy". Realizacja planowana w II półroczu po otrzymaniu środków zewnętrznych. Szkoła nie posiada zobowiązań wymagalnych.

### ***Rachunek dochodów własnych***

Zaplanowane dochody i wydatki wynoszą **122 000,- zł**, wykonano dochody w kwocie **41 476,18 zł**, tj. 34% planu, i wydatki w kwocie **37 686,90 zł**, tj. 31% planu. Dochodami są wpłaty za żywienie natomiast wydatkami koszty zakupu środków żywności.

### ***Zespół Szkół Morskich***

#### ***Dochody***

Plan dochodów na 30.06.2014 wynosił **555 834,- zł**, wykonano **302 012,66 zł**, tj. 54% planu.

Najwyższe dochody osiągnięto z dzierżawy sal lekcyjnych w okresie całego roku, pomieszczeń internatu głównie w okresie sezonu letniego.

Stan należności na 30.06.2014 wynosi ogółem **319 792,26 zł**, dotyczy:

- Wynajmu pomieszczeń na kolonie (z roku 2000) – kwota 129 998,67 zł, spłata następuje w wyniku prowadzonej egzekucji komorniczej. W roku 2014 wpłynęła kwota 842,62 zł.
- Zadłużenie byłej Głównej Księgowej – 172 077,73 zł (wyrok Sądu). Zaległość spłacana jest w ratach miesięcznych, w I półroczu spłacono 6 000,- zł.
- Należność za wynajem mieszkania – 17 154,01 zł (nie ujęto w sprawozdaniu Rb-N, wykazano w sprawozdaniu Rb-27S, emerytowanego nauczyciela (prywatnie mąż byłej Głównej Księgowej). Zgodnie z informacją prawnika aktualnie trwa egzekucja.
- Należność 123,00 zł – została uregulowana 2.07.2014 roku.
- Należność 14 000,- zł dzierżawa - Szkoła Nauki Jazdy CAMILA, wysłano wezwanie do zapłaty 28.04.2014 roku (zwrot korespondencji, nie podjęto w terminie) i 2.07.2014 roku brak potwierdzenia odbioru.
- Należność 2 301,35 zł dotyczy rachunku dochodów własnych – za wyżywienie, uregulowano 2.07.2014 roku.
- Należność – 0,01 zł nadpłacona faktura zakupu.

#### ***Wydatki***

Plan budżetu po stronie wydatków na dzień 30.06.2014 wynosił **6 474 453,- zł**, wykonano **3 550 114,02 zł**, tj. 55% planu.

Liczba uczniów na 1.01.2014 wynosiła 511 osób (20 oddziałów). Na dzień 30.06.2014 liczba uczniów wynosi 413.

Według wstępnych danych do szkoły przyjętych będzie 181 uczniów.

Zatrudnienie 1.01.2014 – 101 etatów, na dzień 30.06.2014 nie ulega zmianie. Koszt zatrudnienia pracowników stanowił 72% wykorzystanych środków. Zakup energii (woda, ciepło, energia elektryczna) – 6% środków.

W I półroczu ZSM w wyniku rozstrzygnięcia przetargu – wykonywał montaż instalacji i urządzeń dymowego systemu ostrzegawczego (DSO), montaż ognioodpornych sufitów systemowych w korytarzach, holu i świetlicy, przebudowa klatki schodowej, montaż lamp oświetlenia ewakuacyjnego i awaryjnego, zakup i montaż urządzeń Systemu Sygnalizacji Pożaru, zakup i montaż oświetlenia korytarzy, świetlicy – na realizację wykorzystano kwotę 277 487,- zł.

Prace wykonane na podstawie umów cywilno-prawnych: okresowy serwis central wentylacyjnych, przegląd i badanie instalacji elektrycznej, przegląd przewodu dymowego w kotłowni, przystosowanie rozdzielni elektrycznej do systemu pożarowego, przystosowanie monitoringu wizyjnego w internacie do potrzeb instalacji zabezpieczenia pożarowego, przełożenie instalacji kanalizacyjnej – koszt łączny 23 766,49 zł.

Systemem gospodarczym wykonano: szlifowanie i malowanie parkietu w świetlicy, naprawa i malowanie 50 krzeseł, czyszczenie ławek i stołów, malowanie ławek parkowych na terenie pozaszkolnym, wymalowano 17 pokoi w internacie.

W ramach budżetu zakupiono: fotel do pokoju wychowawców w internacie, kopiarkę do pokoju nauczycielskiego, cztery monitory do pokoju wychowawców (konieczność pełnego monitoringu powierzchni komunikacyjnych w internacie), dwa rzutniki i drukarki, płyty do remontów tapczanów w internacie.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

#### ***Rachunek dochodów własnych***

Utworzony został przez Radę Powiatu wyłącznie w celu wyodrębnienia zadań polegających na „żywieniu w szkole”. Plan dochodów i wydatków na 30.06.2014 wynosił **481 325,- zł**, wykonanie: dochody – **290 127,44 zł**, tj. 60% planu i wydatki **289 875,60 zł**, tj. 60% planu.

#### ***Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich***

##### ***Dochody***

Plan dochodów na 30.06.2014 wynosił **2 595 000,- zł**, wykonano **1 353 188,28 zł**, tj. 52% planu.

Źródłami dochodów są:

Szkoła:

- najem i dzierżawa – kiosku i sal lekcyjnych, terenu pod reklamę, boiska,
- dochody z usług – rozliczenie co (Szkoła Podstawowa nr 3), rozliczenia za telefony,
- różne dochody – wynagrodzenie płatnika, wpłata na sympozjum, wpłata za kiermasz,

Warsztaty:

- różne opłaty – wpłaty za kurs transportu drogowego, wpłaty za kurs pedagogiczny, kurs gastronomiczny,
- najem, dzierżawa – wynajem pomieszczeń, internatu, dzierżawa Ośrodka GRYF, wpływy za parking,
- dochody z usług – z recepcji, z restauracji Centrum, z restauracji Impresja,
- różne dochody – wpływy za praktyki uczniów, wpłaty za sympozjum, wpłaty za reklamę,
- odsetki za nieterminowe wpłaty – Ośrodek Gryf, Towarzystwo Kolarskie Jelenia Góra,

Jednostka posiada należności wymagalne w łącznej kwocie **128 963,98 zł**, z tytułu:

- usługi noclegowe – 580,48 zł – Towarzystwo Kolarskie Jelenia Góra,

obecnie sprawą wyegzekwowania należności zajmuje się Radca Prawny, w dniu 20.05.2014 wpłynął nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym,

- pobyt gości – 787,85 zł, uregulowano w miesiącu lipcu,
- dzierżawa obiektu GRYF – 122 641,34 zł, należność główna oraz odsetki 4 954,31 zł dotyczy czynszu, wystosowano wezwanie do zapłaty, dłużnik pokrywa zobowiązania po terminie wraz z odsetkami z zachowaniem § 6 i § 11 umowy.

### **Wydatki**

Plan wydatków na 30.06.2014 wynosił, **10 451 964,- zł**, wykonano **5 443 614,93 zł**, tj. 52% planu.

Liczba uczniów na 1.01.2014 wynosiła 868 osób (33 oddziały). Liczba uczniów na dzień 30.06.2014 wynosiła 642 w 25 oddziałach.

Według wstępnych danych do szkoły przyjętych będzie 242 uczniów.

W praktykach zawodowych w warsztatach szkolnych przebywają uczniowie miejscowi i przyjezdni, średnio dziennie na praktykach przebywa 34 uczniów.

Warsztaty obsługiwane są przez 34 pracowników oraz praktykantów.

Zatrudnienie na 1.01.2014 wynosiło łącznie 132,3 etatów, na dzień 30.06.2014 – 131,03 etatów.

Koszt zatrudnienia pracowników to 78% wykorzystanych środków. Zakup energii (woda, ciepło, energia elektryczna) – 5% wykorzystanych środków.

Jednostka ponosi znaczne koszty związane z zakupem środków żywności (CKP i CKU) – w I półroczu wykorzystani kwotę 190 226,- zł.

Przyznane środki na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli w wysokości 45 610,- zł, wykorzystano w kwocie 11 337,73 zł, głównie na: opłacanie szkoleń, warsztatów, seminariów i konferencji.

W budżecie szkoły zaplanowano kwotę 202 246,- zł, na realizację programu Leonardo da Vinci „Staż w Aalborgu jako kreatywny komponent kształcenia zawodowego w zakresie grafiki komputerowej”. W I półroczu wykorzystano kwotę 8 616,12 zł. Znaczne koszty będą ponoszone w II Półroczu. Uczniowie z klas technikum informatycznego i technikum organizacji reklamy będą mieli możliwość poznania grafiki #D w najdoskonalszych w Europie pracowniach specjalistycznych, które posiada Technology College Aalborg.

ZSEH nie posiada rachunku dochodów własnych ani zobowiązań wymagalnych.

### **Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy**

#### **Dochody**

Plan dochodów na 30.06.2014 wynosił **27 645,- zł**, wykonano **15 693,30 zł**, tj. 57 % planu.

Źródła dochodów: wynajem pokoi w internacie dla wczasowiczów podczas wakacji, opłaty za pobyt wychowanków w internacie, wpłaty z dowozu uczniów do szkoły.

Jednostka nie posiada należności wymagalnych.

#### **Wydatki**

Plan wydatków na 30.06.2014 wynosił **3 125 754,- zł**, wykonano **1 583 013,24 zł**, tj. 51% planu.

Na dzień 1.01.2014 łączna liczba uczniów wynosiła 75, w tym: szkoła podstawowa – 30, gimnazjum – 45. W internacie przebywało 16 uczniów.

Na dzień 30.06.2014 liczna uczniów uległa zmniejszeniu o 1 w gimnazjum. Liczba oddziałów w I półroczu nie uległa zmianie i wynosiła 8.

Zatrudnienie na 1.01.2014 wynosiło 25,78 etatów, na koniec I półrocza uległo zmniejszeniu o 0,05 etatu.

Koszty zatrudnienia stanowią 91% wykorzystanych środków.

Wydatki rzeczowe wykorzystane są głównie na koszty bieżącego funkcjonowania placówki (wydatki na media, opłaty telefoniczne, wywóz nieczystości, monitoring).

SOSW nie posiada rachunku dochodów własnych oraz nie stwierdzono występowania zobowiązań wymagalnych.

### ***Ognisko Pracy Pozaszkolnej***

#### ***Dochody***

Plan dochodów na 30.06.2014 wynosi **70 000,- zł**, wykonano **38 602,41 zł**, tj. 55 % planu.

Źródłem dochodów jest wynajem hali sportowej dla różnych podmiotów na podstawie zawartych umów, opłaty za wynajem powierzchni reklamowej na hali sportowej, odsetki od nieterminowych wpłat.

Jednostka posiada należności wymagalne w kwocie 544,- zł. Należność dotyczy dzierżawy za parking i automat do kasy. Należność została uregulowana w miesiącu lipcu.

#### ***Wydatki***

Plan wydatków na 30.06.2014 wynosił **897 823,- zł**, wykonano **485 202,13 zł**, tj. 54% planu.

W I półroczu z zajęć pozalekcyjnych korzystało 453 uczestników. Zatrudnienie nie uległo zmianie i wynosi 14,5 etatów.

Koszty zatrudnienia pracowników stanowią 88% wykorzystanych środków.

Budżet po stronie wydatków wykorzystano głównie na wynagrodzenia i utrzymanie jednostki.

Jednostka nie posiada rachunku dochodów własnych i nie posiada zobowiązań wymagalnych.

### ***Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna***

#### ***Wydatki***

Plan na dzień 30.06.2014 wynosił **1 365 605,- zł**, wykonano **737 831,34 zł**, tj. 54% planu.

Zatrudnienie w I półroczu nie uległo zmianie i wynosiło 20,75 etatów.

Koszty zatrudnienia stanowią 89% budżetu.

Na dzień 30.06.2014 do badań przyjęto ogółem 760 dzieci i młodzieży. Wydano 364 opinie psychologiczno – pedagogiczne.

Zespół Orzekający wydał 53 orzeczenia do kształcenia specjalnego, 22 orzeczeń o potrzebie nauczania indywidualnego. Pomocą bezpośrednią objęto 3331 dzieci i młodzieży oraz ich rodziców i nauczycieli. Uczestnicy korzystali m.in. z następujących form pracy: treningi, warsztaty, terapie rodzin, terapie logopedyczne, badania posiewowe, rady szkoleniowe, zajęcia profilaktyczne, doradztwo zawodowe.

Jednostka nie posiada rachunku dochodów własnych i nie posiada zobowiązań wymagalnych.

### ***Zespół Szkół Policealnych***

#### ***Dochody***

Plan dochodów na 30.06.2014 wynosił **434 750,- zł**, wykonano **187 382,38 zł**, tj. 43% planu.

Źródła dochodów: wynajem sal lekcyjnych, pokoje w internacie dla wczasowiczów podczas wakacji, opłaty za pobyt młodzieży w internacie, wydawania duplikatów świadectw, zwrot za media, odsetki od nieterminowych wpłat.

Jednostka nie posiada należności wymagalnych.

## **Wydatki**

Plan wydatków na 30.06.2014 wynosił **1 639 591,- zł**, wykonano **836 929,98 zł**, tj. 51% planu.

Liczba uczniów na 1.01.2014 wynosiła 172, na koniec I półrocza 143. Liczba oddziałów nie uległa zmianie i wynosiła 10.

Zatrudnienie na 1.01.2014 – 26,23, na koniec I półrocza uległo zmniejszeniu o 3,08 etatów.

Koszty zatrudnienia stanowią 73% wykorzystanych środków. Zakup energii (woda, ciepło, energia elektryczna) 10% wykorzystanych środków.

Wydatki rzeczowe wykorzystane są głównie na koszty bieżącego funkcjonowania placówki (wydatki na media, opłaty telefoniczne, wywóz nieczystości, monitoring).

Przeprowadzono remonty polegające na: naprawie i konserwacji sprzętu, pracach remontowych pokoi w internacie, remont korytarza w szkole, zakupiono także materiały na bieżące remonty.

Zespół Szkół policealnych kształci młodzież na kierunkach: technik masażysta, terapeuta zajęciowy, ratownik medyczny, dietetyk, opiekun medyczny, technik usług kosmetycznych, technik sterylizacji medycznej, asystent stomatologiczny.

Jednostka nie posiada rachunku dochodów własnych oraz zobowiązań wymagalnych.

**Łączny plan dochodów własnych jednostek oświatowych wynosił po zmianach 5 002 402,- zł. Dochody wykonano w wysokości 2 385 936,17 zł, tj. 47,6% planu.**

**Łączny plan wydatków jednostek i placówek oświatowych wynosił po zmianach 42 389 812,- zł. Wydatki wykonano w wysokości 22 344 310,54 zł, tj. 53% planu**

Poniższe zestawienie przedstawia realizację wydatków według jednostek, w podziale na podstawowe, kierunki wydatkowania.

**Tabela nr 9**

### **Realizacja wydatków jednostek i placówek oświatowych w I półroczu 2014 roku według podstawowych kierunków wydatkowania (porównanie do roku 2013)**

<b>Nazwa jednostki</b>	<b>Rodzaje wydatków</b>				<b>Razem</b>
	<b>Koszty pracown.</b>	<b>Energia, gaz, woda</b>	<b>Remonty /inwest.</b>	<b>Pozostałe</b>	
ZS im. H.Sienkiewicza -2013 r.	2 164 517	218 042	29 676	270 230	2 682 465
<b>- 2014 r.</b>	<b>2 212 093</b>	<b>231 754</b>	<b>72 116</b>	<b>251 374</b>	<b>2 767 337</b>
ZSO im. M. Kopernika – 2013 r.	2 007 619	184 491	6 115	80 782	2 279 007
<b>- 2014 r.</b>	<b>2 133 330</b>	<b>164 164</b>	<b>3 419</b>	<b>130 952</b>	<b>2 431 865</b>
Zespół Szk. Gosp.Żywno.-2013r.	2 024 683	211 259	4 128	194 227	2 434 297
<b>- 2014r.</b>	<b>2 088 577</b>	<b>176 549</b>	<b>39 249</b>	<b>151 231</b>	<b>2 455 606</b>
Zespół Szkół Mechan. –2013 r.	2 042 485	78 448	31 891	294 090	2 446 914
<b>- 2014 r.</b>	<b>1 902 106</b>	<b>65 149</b>	<b>6 063</b>	<b>79 479</b>	<b>2 052 797</b>
Zespół Szkół Morskich – 2013 r.	2 698 221	223 512	9 204	359 672	3 290 609
<b>- 2014 r.</b>	<b>2 771 342</b>	<b>232 849</b>	<b>288 034</b>	<b>257 889</b>	<b>3 550 114</b>

Zespół Szkół Ekon.Hot.- 2013 r.	4 424 491	285 026	12 518	672 035	5 394 070
<b>-2014 r.</b>	<b>4 496 503</b>	<b>277 822</b>	<b>15 672</b>	<b>653 618</b>	<b>5 443 615</b>
Sp. Ośrodek Szk.Wych.-2013 r.	1 470 551	27 335	0	43 763	1 541 649
<b>-2014 r.</b>	<b>1 525 743</b>	<b>17 801</b>	<b>0</b>	<b>39 469</b>	<b>1 583 013</b>
Ognisko Pracy Pozaszcz.-2013 r.	414 659	15 840	0	11 653	442 152
<b>-2014 r.</b>	<b>455 067</b>	<b>15 020</b>	<b>0</b>	<b>15 115</b>	<b>485 202</b>
Por. Psycholog. Pedagog.- 2013 r.	683 474	8 882	0	25 615	717 971
<b>- 2014 r.</b>	<b>707 231</b>	<b>6 702</b>	<b>0</b>	<b>23 898</b>	<b>737 831</b>
Zespół Szk.Policealno. – 2013 r.	748 130	75 230	5 035	71 594	899 989
<b>- 2014 r.</b>	<b>684 753</b>	<b>82 695</b>	<b>5 073</b>	<b>64 409</b>	<b>836 930</b>
<b>OGÓŁEM – 2013 rok</b>	<b>18 678 830</b>	<b>1 328 065</b>	<b>98 567</b>	<b>2 023 661</b>	<b>22 129 124</b>
<b>% udział w wydatkach ogólnych – 2013 rok</b>	<b>85</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>100%</b>
<b>OGÓŁEM – 2014 ROK</b>	<b>18 976 745</b>	<b>1 270 505</b>	<b>429 626</b>	<b>1 667 434</b>	<b>22 344 310</b>
<b>% udział w wydatkach ogólnych – 2014 rok</b>	<b>85</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>7</b>	<b>100%</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Jak wynika z powyższego zestawienia najwyższe wydatki jednostek i placówek oświatowych ujęte są w grupie wydatków *koszty pracownicze*, które obejmują: wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenia roczne oraz odpis na fundusz socjalny.

W porównaniu do analogicznego roku ubiegłego zwiększeniu uległy wszystkie rodzaje wydatków za wyjątkiem pozycji „*remonty*”.

Dokonując analizy wykorzystania środków w okresie I półrocze 2014, porównując do stanu na 30.06.2013, stwierdzono, że:

- łączne wydatki jednostek i placówek oświatowych w I półroczu br. były wyższe od roku ubiegłego o 0,9 %,
- wystąpił spadek w zużyciu energii (woda, ciepło, energia elektryczna) o 4%, z tym że w trzech jednostkach (Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza, Zespół Szkół Morskich, Zespół Szkół Policealnych) koszt energii w I półroczu 2014 był wyższy od roku 2013,
- w roku 2014 nakłady na inwestycje i remonty są wyższe od roku 2013 o 331 tys. zł,
- wskaźnik udziału środków na wynagrodzenia i zakup energii w obu badanych latach jest jednakowy i wynosi odpowiednio 85% i 6%.

## **Zarząd Dróg Powiatowych**

### **Dochody**

Planowane dochody na 30.06.2014 wynoszą **1 392 500,- zł**, wykonano **1 253 687,76 zł**, tj. 90% planu.

Głównym źródłem dochodów własnych jest opłata za zajęcie pasa drogowego, pozostałe dochody uzyskiwane są z tytułu: dzierżawy pomieszczeń, sprzedaży drewna.

Należności wymagalne na 31.06.2014 wynoszą – **92 686,61 zł** i dotyczą wyłącznie dochodów z tytułu zajęcia pasa drogowego. Z powyższej kwoty:

- Skierowano sprawy do egzekucji do Urzędu Skarbowego na kwotę 17 157,53 zł – dotyczy 11 firm, 17 decyzji,
- Spłacane sukcesywnie przez dłużników – sprawy w toku na kwotę 1 259,53 zł – dotyczy 4 firm, 4 decyzje,

- Należność główna – 63 291,78 zł, sprawa została przekazana do Zarządu, który decyzją przychylił się do wnioskodawcy, rozkładając dług na raty,
- Wystawiono upomnienia na kwotę 10 977,77 zł – dotyczy 13 firm, 14 decyzji z 2014 roku.

### **Wydatki**

Plan wydatków na 30.06.2014 wynosił **3 978 996,- zł** (w tym inwestycje 881 669,- zł) , wykonano **1 409 138,83 zł** (w tym inwestycje 18 311,39 zł), tj. 35% planu.

Zatrudnienie w I półroczu nie uległo zmianie i wynosi 32 etaty.

Koszty zatrudnienia stanowią 57% wykorzystanych środków.

Bieżące utrzymanie dróg obejmuje zarówno okresy zimowe jak i letnie.

W I półroczu wykonywano następujące zadania:

1. W miesiącach styczeń - luty do zwalczania śliskości na drogach zużyto około 255 tony soli drogowej i 614 ton piasku.
2. Remonty cząstkowe w okresie zimowym wykonywano masą bitumiczną za zimno lub masą z recyklera drogowego zarówno na terenie miasta jak i obszarze pozamiejskim. Polegały one na uzupełnieniu ubytków, czy spękań i trwały od stycznia do maja.
3. Grupa pracowników zajmująca się oznakowaniem dróg na bieżąco utrzymuje oznakowanie pionowe poprzez: wymianę znaków, demontaż uszkodzonych i zbędnych, mycie znaków, odnawianie słupków. W I półroczu łącznie odnowiono lub wymieniono 516 znaków, w tym: zainstalowano 127 nowych.
4. Pomalowano łącznie oznakowanie poziome na około 6900m<sup>2</sup>, koszt ponad 57 tys. zł.
5. ZDP w swoim zarządzie posiada 29 km dróg gruntowych, które w okresie wiosennym są profilowane i remontowane. W I półroczu wykonano tego typu prace na terenie miasta ul. Witosa, ul. Michałowskiego oraz w ciągach: Siemyśl-Morowo, Ołużna-Mącznik, Karcino-Bieczyno, Sarbia-Samowo, Ramlewo-Sikorzyce, Stramnica-Stojkowo, Przećmino-Korzystno, Czernin.
6. Pielęgnacja drzew – wycięto 276 niebezpiecznych drzew, wykarczowano 53 pni. Nowe nasadzenia planowane są w okresie jesiennym.
7. W I Półroczu wykonano: chodnik ul. Grzybowska, przebudowę skrzyżowania ul. Zdrojowa, ul. Solna i Reymonta w Kołobrzegu, remont nawierzchni parkingu przy ul. Starynowskiej, remont chodnika w Korzystnie, chodnik w Kukini.
8. Inne zadania: naprawa i oczyszczanie studzienek kanalizacji deszczowej, sprzątanie ulic w mieście, montaż ławek, remont przepustu w Bogucinie.

Na bieżąco warsztat mechaniczny dokonuje naprawy i konserwacje samochodów i maszyn drogowych, a w malarni odnawiane są znaki drogowe.

W I półroczu Zarząd Dróg Powiatowych wydał:

- 63 decyzji administracyjnych wydawanych w związku z wykonywanymi robotami w obrębie pasa drogowego oraz umieszczenie w pasie drogowym urządzeń obcych i reklam,
- 23 decyzji zezwalających na ustawienie obiektu handlowego,
- 13 decyzji administracyjnych i postanowień warunki techniczne wykonania zjazdów z dróg powiatowych,
- 56 decyzje administracyjnych i postanowień uzgadniających lokalizację urządzeń obcych w pasie drogowym,
- 45 uzgodnień decyzji o warunkach zabudowy.



Po dokonaniu analizy wykonania budżetu za I półrocze 2014 roku, stwierdza się, iż:

- koszty zarządzania (administracja) stanowią 20,43% środków,
- koszty utrzymania dróg – 79,57% środków.

Jednostka nie posiada rachunku dochodów własnych oraz nie stwierdzono występowania zobowiązań wymagalnych.

### ***Dom Pomocy Społecznej Gościno***

#### ***Dochody***

Plan dochodów na 30.06.2014 wynosi **1 742 070,- zł**, wykonano **901 150,81 zł** tj. 52% planu.

Źródłem dochodów były:

- wpływy z najmu –dotyczą wpłat czynszów za mieszkania pracowników i rencistów,
- wpływy z usług – dotyczą odpłatności mieszkańców za pobyt, wpływy za obiady oraz za usługi pralnicze,

Należności wymagalne na 30.06.2014 wynoszą 9 147,55 zł, które dotyczą:

- za pobyt w DPS w kwocie 3 224,47 zł – uregulowano w miesiącu lipcu,
- za pobyt w DPS od 3 mieszkańców na łączną kwotę 1 593,34 zł jest regulowana sukcesywnie,
- za pobyt od 1 mieszkańca kwota 4 599,60 zł – prowadzone jest postępowanie egzekucyjne, zgodnie z postanowieniem Naczelnika Urzędu Skarbowego do końca 2013 roku czynności egzekucyjne zostały wstrzymane z uwagi na zbieg egzekucji, od stycznia 2014 roku wpływa na rachunek DPS miesięcznie kwota 32,- zł.

#### ***Wydatki***

Budżet po stronie wydatków na 30.06.2014 wynosił **2 266 659,- zł**, wykonano **1 146 447,70 zł**, tj. 51% planu.

Zatrudnienie w I półroczu nie uległo zmianie i wynosi 35,25 etatów.

Liczba pensjonariuszy na dzień 1 stycznia 2014 wynosiła **59**, w tym objętych dotacją 23 osób.

Liczba pensjonariuszy na dzień 30 czerwca 2014 wynosi **59**, w tym objętych dotacją 21 osób.

Dzienna stawka żywieniowa w I półroczu wynosiła **8,50 zł**.

Koszty zatrudnienia pracowników stanowią 64% wykorzystanych środków.

Kolejne znaczne wydatki jednostki to:

- zakup żywności – 81 153,91 zł, 7% wydatków,
- zakup energii (woda, ciepło, energia elektryczna) 176 582,70 zł , 15% wydatków.

DPS w Gościnie nie posiada zobowiązań wymagalnych.

### ***Dom Pomocy Społecznej Włóscibórz***

#### ***Dochody***

Plan dochodów na 30.06.2014 wynosił **3 390 136,- zł**, wykonano **1 880 030,89 zł**, tj. 56 % planu.

Źródłem dochodów jednostki są: odpłatność mieszkańców za pobyt w domu, usługi pralnicze, noclegi, wynajem, czynsz za mieszkanie.

Stan należności na 30.06.2014 wynosi **17 111,88 zł**, w miesiącu lipcu uregulowało należności na kwotę 6 570,45 zł.

Pozostałe zadłużenie – 10 541,43 zł obejmuje:

- zadłużenie 1 pensjonariusza na kwotę 4 828,97 zł , sprawa została oddana do Komornika w Goleniowie, wysłano pismo do Naczelnika Urzędu Skarbowego o sporządzenie i doręczenie opisu stanu egzekucji, w dniu 11.07.2014 roku otrzymano pismo dotyczące umorzenia

- postępowania egzekucyjnego,
- kwota 2 332,89 zł dotycząca 1 pensjonariusza – zaległość spowodował pełnomocnik, syn mieszkanki, który pobierał świadczenie od grudnia 2012 roku, opiekunem prawnym jest synowa, która spłaca w ratach miesięcznych, powiadomiony został Sąd Rodzinny i Nieletnich w Kołobrzegu,
- należność od 1 pensjonariusza – 289,01 zł – nie wpłynął zasiłek z MOPS Kołobrzeg, sprawa nabycia uprawnień mieszkańca do zasiłku stałego w trakcie załatwiania,
- należność od 1 pensjonariusza – 2 314,69 zł, który posiada zaległości komornicze, świadczenie wpływa od lutego, wcześniej przekazywane było przez ZUS na zadłużenie do banku,
- należność od 1 pensjonariusza – 444,- zł, brak decyzji i odpłatności,
- należność od 1 pensjonariusza – 331,81 zł, osoba przybyła do DPS 14.05.2013 roku, zgon nastąpił 20.08.2013 roku, za miesiąc czerwiec 2013 nie wpłynęło świadczenie z ZUS.

### **Wydatki**

Wydatki DPS na dzień 30.06.2014 wynosiły **3 938 116,- zł**, wykonano **1 994 967,59 zł**, tj. 51% planu.

Liczba pensjonariuszy na dzień 1 stycznia 2014 wynosiła **105**, w tym objętych dotacją 24 osób.

Liczba pensjonariuszy na dzień 30 czerwca 2014 wynosi **105**, w tym objętych dotacją 22 osób.

Dzienna stawka żywieniowa w I półroczu wynosiła **8,56 zł** w DPS Włóscibórz i **8,61 zł** w Filii w Kołobrzegu.

Zatrudnienie na 1.01.2014 wynosiło 70,9 etatów, a na dzień 30.06.2014 72,9 etatów, w tym zatrudniono 4 osoby na zastępstwo, 3 osoby przebywają na urlopie macierzyńskim.

Koszty zatrudnienia pracowników stanowią 67% wydatków.

Głównymi pozapłacowymi wydatkami są:

- zakup środków żywności – 167 378,38 zł, tj. 8 % wydatków,
- zakup energii (woda, ciepło, energia elektryczna) 165 339,94 zł, tj. 8% wydatków.

DPS w I półroczu w ramach posiadanych środków wykonał remonty polegające na: malowaniu pomieszczenia maszynowni windy, remont pomieszczenia przeznaczonego na archiwum, wykonanie podjazdów do magazynu gospodarczego, remont pokoi na I piętrze, położenie terakoty przed wjazdem do windy, naprawa podestu w pralni, wykonanie chodników wokół DPS, rozpoczęto remont Sali rehabilitacji.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

### **Powiatowy Urząd Pracy**

#### **Wydatki**

Plan wydatków na 30.06.2014 wynosił **3 876 844,- zł**, wykonano **2 050 960,08 zł**, tj. 53 % planu.

Łączne zatrudnienie na dzień 1.01.2014 wynosiło 38 etatów, na dzień 30.06.2014 – 47 etatów.

Koszty zatrudnienia pracowników stanowią 87% wydatków na utrzymanie jednostki (bez zadania zleconego - składki na ubezpieczenia zdrowotne).

Jednostka wykonuje zadanie zlecone administracji rządowej – opłaty składek zdrowotnych za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku.

W PUP na dzień 30.06.2014 zarejestrowanych było 2762 osób bezrobotnych, z tego 422 osób z prawem do zasiłku.

Miesięcznie wydawano 1876 decyzji z zakresu bezrobocia.

Przeciętna miesięczna liczba osób bezrobotnych bez prawa do zasiłku, która podlegała obowiązkowemu ubezpieczeniu zdrowotnemu wynosiła 3490 osób. Planowana kwota na opłaty składek zdrowotnych wynosiła 1 958 562,- zł, wykonano już 61% planu tj. 1 200 270 zł.

Podstawą naliczenia składki zdrowotnej za bezrobotnych bez prawa do zasiłku jest 100% zasiłku dla bezrobotnego, który wynosił w okresie od stycznia do maja – 646,70 zł, z tego składka zdrowotna – 58,20 zł, natomiast od czerwca 652,50 zł, składka zdrowotna 58,73 zł.

W roku 2014 jednostka kontynuowała partnerski projekt systemowy w ramach Priorytetu VI Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki pod nazwą „Piramida kompetencji”.

Działania prowadzone w ramach projektu to finansowanie wynagrodzenia 1 doradcy zawodowego.

Jednostka wykazała w sprawozdaniu Rb-N - zobowiązania wymagalne, które występują w Funduszu Pracy na kwotę 14 534,20 zł.

### ***Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie***

#### ***Wydatki***

Budżet po stronie wydatków na dzień 1.01.2014 wynosił **2 875 385,52 zł**, wykonano **1 310 200,11 zł**, tj. 46% planu.

Zatrudnienie w jednostce wynosi 12 etatów.

Koszty zatrudnienia pracowników stanowią 79% wydatków planowanych na działalność PCPR.

Do głównych zadań wykonywanych przez PCPR należy:

- umieszczanie dzieci w Domach Dziecka,
- umieszczanie dzieci w rodzinach zastępczych,
- zadania zlecone administracji rządowej,
- realizacja programu Kapitał Ludzki pn. „Jesteśmy aktywni”.

#### ***Domy Dziecka***

Liczba dzieci przebywających w ciągu I półrocza 2014 wynosiła 57 osoby i uległa zwiększeniu w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o 14 dzieci. Koszt pobytu dzieci w Domach Dziecka na koniec I półrocza zamknął się w kwocie **913 930,66 zł**. Starostwo przekazuje środki dla powiatów, z którymi zostały podpisane stosowne porozumienia w sprawie pokrywania kosztów pobytu dzieci w Domach Dziecka - plan środków na ten cel ujęty jest w Starostwie. **Według informacji PCPR planowane środki na to zadania jest niedoszacowane o co najmniej 500 000,- zł, w związku z tym iż zachodziła konieczność umieszczenie 14 dzieci w Domach Dziecka w I półroczu.**

Plan wydatków na placówki opiekuńczo – wychowawcze realizowane bezpośrednio przez PCPR wynosił **98 000,- zł**, wydatkowano **62 774,78,- zł**, tj. 64% planu.

Środki wykorzystano na:

- pomoc pieniężną na kontynuowanie nauki dla 12 usamodzielniających się wychowanków placówek opiekuńczo wychowawczych – 52 886,78 zł,
- pomoc pieniężna usamodzielnienie dla 2 wychowanków oraz pomoc na zagospodarowanie łącznej kwocie 4 947,- zł,
- pomoc pieniężna na zagospodarowanie w formie rzeczowej dla 1 wychowanka – 4 941,- zł.

### *Rodziny zastępcze*

Na rodziny zastępcze plan środków w PCPR wynosił **1 744 411,- zł**, wykonano **806 883,51 zł**, tj. 46% planu.

Wydatki na rodziny zastępcze częściowo są ujęte także w planie finansowym Starostwa i dotyczą przekazywania środków dla powiatów, na których terenie dzieci powiatu kołobrzeskiego przebywają w rodzinach zastępczych. Plan 270 000,- zł, wykonano 140 364,01 zł, tj. 52% planu.

PCPR wykorzystał środki na następujące cele:

- pomoc pieniężna dla **105** rodzin zastępczych na **179** dzieci, częściowe pokrycie kosztów utrzymania dzieci powierzonych opiece i wychowaniu tym rodzinom – **668 870,39 zł**,
- pomoc pieniężna dla wychowanków kontynuujących naukę – **72 055,60 zł**,
- pomoc na usamodzielnienie dla 3 wychowanków – **13 182,- zł**,
- pomoc na zagospodarowanie w formie rzeczowej i pieniężnej dla 4 wychowanków – **16 254,51 zł**,
- wynagrodzenie i pochodne dla rodziny zastępczej zawodowej pełniącej funkcję pogotowia rodzinnego – **36 521,01 zł**.

### *Zadania zlecone administracji rządowej*

Przyznano dotację w kwocie 12 000,- zł. Realizacja zadania będzie sfinansowana w II półroczu. Dotacja została przyznana na zadania zlecone na zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie.

Zajęcia dla osób stosujących przemoc prowadzone będą jako sesje grupowe, składające się z wykładów i dyskusji.

Realizacja programu *Kapitał Ludzki pn. „Jesteśmy aktywni”* – została omówiona w dokumencie „Informacja o przebiegu wykonania WPF w I półroczu 2014 roku”.

PCPR nie posiada zobowiązań wymagalnych.

### ***Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego***

Wykonuje wyłącznie zadania z zakresu administracji rządowej. Przyznana dotacja w kwocie **303 402,- zł**, została wykorzystana w 50% tj. **151 035,68,- zł**.

Stan zatrudnienia uległ zwiększeniu o 0,5 etatu i na dzień 30.06.2014 roku wynosi – 5 etatów.

Koszty zatrudnienia pracowników stanowią 88% wydatków. Środki pozostałe są niezbędne do prawidłowego funkcjonowania Inspektoratu.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

### ***Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej***

Zadania straży pożarnej są także w całości finansowane z dotacji Wojewody ponieważ dotyczą administracji rządowej.

Budżet na 30.06.2014 wynosił **4 062 000,- zł** (w tym: środki z dochodów powiatu 20 000,- zł), wykonano **2 167 422,75 zł**, tj. 53% planu.

Zatrudnienie w I półroczu uległo zwiększeniu o 1 i wynosi na 30.06.2014 – 60 etatów, w tym 58 strażacy, 1 pracownik cywilny, 1 pracownik służby cywilnej.

Koszty zatrudnienia pracowników stanowiły 81% wykorzystanych środków.

W I półroczu wypłacono poza ustawowymi wypłatami uposażeń dla funkcjonariuszy także m.in: równoważniki za remont lokalu mieszkalnego, za brak lokalu mieszkalnego, pomoc mieszkaniową, dopłaty do wypoczynku – na łączną kwotę 97 546,03,- zł. Wypłacono równoważnik pieniężny należny funkcjonariuszom w zamian za umundurowanie – 107 759,16 zł. Znaczna kwota jest wykorzystywana na zakup materiałów pędnych – 32 568,49 zł.

Usługi remontowe dotyczyły głównie konserwacji, naprawy pomieszczeń i naprawie sprzętu transportowego – wykorzystano 6 946,71 zł.

Jednostka odprowadza podatek od nieruchomości – za I półrocze przekazano 20 508,- zł.

Przyznane środki z dochodów powiatu (20 000,- zł) przeznaczono w całości na wyposażenie specjalne i odzież ochronną.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

### **Starostwo Powiatowe**

#### **Dochody**

Plan dochodów na 1.01.2014 wynosił **96 715 039,- zł**, w I półroczu uległ zmniejszeniu (per saldo) o 8 410 029,66 zł i zamknął się w kwocie **88 305 009,34 zł**. Dochody wykonano w kwocie **42 532 090,22 zł**, tj. 48% planu.

Główne źródła dochodów Starostwa ujęto w poniższym zestawieniu.

**Tabela nr 10**

#### **Źródła dochodów Starostwa Powiatowego**

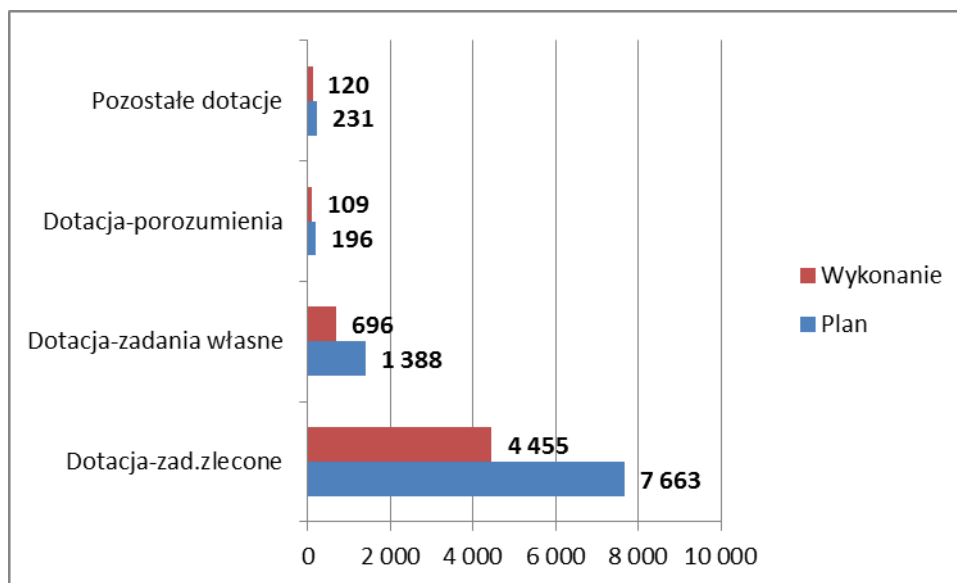
<b>Źródło dochodów</b>	<b>Plan na 30.06.2014</b>	<b>Wykonanie na 30.06.2014</b>	<b>Wskaźnik realiz. planu w %</b>
Dotacje ogółem	9 478 118	5 380 415,03	57
Subwencje ogółem	43 245 226	26 390 992	61
Udział w podatkach budżetu państwa	13 682 216	6 098 466,43	45
Środki pozyskanie z funduszu pomocowych	2 569 729,34	1 703 180,47	66
Dochody własne	19 329 720	2 959 036,29	15
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>88 305 009,34</b>	<b>42 532 090,22</b>	<b>48</b>

Źródło: opracowanie własne

**Dotacje ogółem** obejmują: zadania zlecone, zadania własne, zadania wynikające z porozumień oraz pozostałe dotacje z funduszy.

W celu omówienia poszczególnych dotacji sporządzono wykres, który w sposób bardziej obrazowy przedstawia w jakich wysokościach poszczególne dotacje zostały wykonane w I półroczu 2014 roku.

### Plan i wykonanie dotacji otrzymanych w I półroczu 2014 roku (w tys.zł)



Źródło: opracowanie własne

Wskaźnik realizacji planu poszczególnych dotacji przedstawia się następująco:

- Zadania zlecone – wskaźnik realizacji 58%. Powiat otrzymuje dotacje na działalność bieżącą jak i na inwestycje. W przypadku działalności bieżącej dotacje wpływają wówczas, gdy następuje zapłata za wykonywanie tych zadań; sukcesywnie, natomiast dotacja wpływa na funkcjonowanie jednostek (Inspektor Nadzoru Budowlanego i Komenda Powiatowa PSP).
- Zadania własne – wskaźnik realizacji 50%. Dotyczy dotacji dla Domów Pomocy Społecznej – przekazywane są miesięcznie na faktyczną liczbę pensjonariuszy objętych dotacją.
- Porozumienia – wskaźnik wykonania 56%. Zawarte są głównie na: zadania z zakresu realizacji programu przeciwdziałania alkoholizmowi, pokrywanie działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej, na zakup urządzenia do usypiania dzikich zwierząt.
- Pozostałe dotacje – wskaźnik realizacji 52%. Planowane dotacje obejmują środki na zadania bieżące z: Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej na działalność bieżącą dotyczącą finansowania części wynagrodzeń pracowników Powiatowego Urzędu Pracy oraz z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację zadania „Sprzątamy wokół rzek i jezior.

**Subwencje ogółem** – wskaźnik realizacji 61%. Jest wyższy od progu 50% ponieważ w miesiącu czerwcu wpłynęła subwencja oświatowa z przeznaczeniem na wydatki miesiąca lipca.

**Udział w podatku** dochodowym od osób prawnych i fizycznych – wskaźnik realizacji 44%. Za I półrocze wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych są niższe od planu o ponad 761 tys. zł.

**Środki pozyskane** z funduszy pomocowych – wskaźnik realizacji 66%. W przypadku realizacji programów miękkich powiat otrzymał: częściową dotację na program „Piramida kompetencji” realizowany przez Powiatowy Urząd Pracy, na program „Jesteśmy aktywni” realizowany przez PCPR oraz na programy miękkie realizowane przez jednostki oświatowe.

Powiat na dzień 1 stycznia planował dotacje na inwestycje, jednak z uwagi na dość długi okres rozliczenia zadań w roku bieżącym dotacje nie wpłyną do budżetu. W związku z czym w I półroczu dokonano zmniejszenia dochodów z tytułu dotacji na inwestycje – dotyczy instalacji kolektorów.

**Dochody własne** – wskaźnik realizacji 15%.

Dochody własne realizowane przez Starostwo według głównych źródeł przedstawia poniższa tabela.

**Tabela nr 11**

**Główne źródła dochodów własnych realizowanych  
w I półroczu 2014 roku**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan po zmianach 30.06.2014</b>	<b>Wykonanie 30 06.2014</b>	<b>Wskaźn wyk.pl. w %</b>
Środki otrzymane z ARiMR - zalesianie	320 000	156 285,24	49
Gospodarka nieruchomościami, w tym	15 537 600	1 309 887,19	8
- sprzedaż mienia	13 708 000	10 000	0
- udział w dochodach SP, pozostałe	1 829 600	1 299 887,19	71
Działalność usługowa – geodezja	550 000	291 124,51	53
Wpływy z Wydziału Komunikacji	1 400 000	670 460,75	48
Odsetki od rachunków w banku	152 740	59 279,12	39
Dochody z kar dotyczących ochrony środowiska	980 000	298 499,19	31
Pozostałe dochody	389 380	173 500,29	45
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>19 329 720</b>	<b>2 959 036,29</b>	<b>15</b>

Źródło: opracowanie własne

Realizacja dochodów przedstawia się następująco:

**Środki otrzymane z ARiMR** – przekazywane są w okresach miesięcznych, zgodnie z zapotrzebowaniem składanym przez Starostwo.

**Sprzedaż mienia** – planowane są dochody ze sprzedaży: planowano sprzedaż Ośrodka GRYF oraz obiektu przy ul. Kamiennej. W chwili opracowywania niniejszej informacji Zarząd Powiatu przygotował projekt uchwały Rady Powiatu w sprawie zmian w budżecie, który zawiera m.in. zmniejszenie planu po stronie dochodów z tytułu sprzedaży mienia w łącznej kwocie 13 690 000,- zł.

W tej części budżetu na koniec I półrocza występuje należność niewymagalna z tytułu sprzedaży ratalnej w kwocie **8 364,50 zł.**

**Dochody Skarbu Państwa – udziały** – plan 1 700 000,- zł wykonano 1 279 864,89 zł. Wskaźnik realizacji 71,1%.

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

Z drugiej strony Starostwo przekazuje do budżetu Wojewody dochody Skarbu Państwa bezpośrednio ewidencjonowane przez służby finansowe.

Źródła dochodów SP oraz ich realizację przedstawia poniższa tabela.

**Źródła dochodów Skarbu Państwa realizowanych  
przez Starostwo Powiatowe w I półroczu 2014 roku**

Źródło dochodów	Plan po zmianach na 30.06.2014	Wykonanie na 30.06.2014	w tym:		Wskaźnik realiz.p. w %
			Udział SP	Udział Powiat	
Gospodarka nieruchomościami	4 208 000	5 334 690,13	4 054 825,24	1 279 864,89	127
Dochody Komendy Powiatowej PSP	2 000	363	344,85	18,15	18
Ośrodki Wsparcia	10 000	6 501,58	6 192	309,58	65
<b>Razem:</b>	<b>4 220 000</b>	<b>5 341 554,71</b>	<b>4 061 362,09</b>	<b>1 280 192,62</b>	<b>126</b>

Źródło: opracowanie własne

Dochody Skarbu Państwa realizowane przez Starostwo Powiatowe obejmują:

- Wieczyste użytkowanie gruntów – 3 620 269,35 zł, należności wymagalne, na dzień 30.06.2014 r. wynoszą 747 035,01 zł,
- Dzierżawa, najem – 100 316,93, w tym: 6 108,99 zł, należności wymagalne, na dzień 30.06.2014 wynoszą 94 207,94 zł.
- Przekształcenia wieczystego użytkowania w prawo własności – 227 955,42 zł, należności wymagalne 207 049,83 zł.
- Sprzedaż składników majątkowych – 25 500,- zł, cała kwota jest należnością niewymagalną.

Łącznie ewidencją księgową objętych jest 1568 osób fizycznych oraz 198 osób prawnych.

Na dzień 30.06.2014 naliczono odsetki od 180 podatników na kwotę 602 133,23 zł.

Sprawy zadłużeń są na bieżąco przekazywane do windykacji i tak: wystawiono 361 wezwań do zapłaty, 32 noty odsetkowe oraz 7 upomnień.

Wykazane wyżej należności wymagalne dotyczą kwoty brutto (dział Powiatu i Skarbu Państwa). W przypadku udziału dla Powiatu Kołobrzesckiego należności wymagalne zamykają się w kwocie **725 280,19 zł**.

**Działalność usługowa** – geodezja – źródła dochodów sprzedaż mapek, wyrysów, wypisów.

**Wpływy z Wydziału Komunikacji** – wskaźnik realizacji 46%. Pozyskiwane dochody - sprzedaż tablic, praw jazdy, druków, nalepek.

**Pozostałe dochody** – wskaźnik realizacji 66%. Źródła dochodów: opłaty za egzaminy z topografii miasta, opłaty za wypisy i zaświadczenia, darowizny, odpłatność za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych oraz przekazanie środków z niewykorzystanych wydatków niewygasających. Plan dochodów z tego tytułu został wprowadzony w miesiącu lipcu.

Na dzień 30.06.2014 roku występują należności wymagalne z tytułu:

- sprzedaży mapek, wirusów, wypisów – 7 202,55 zł, liczba zalegających 89, wystawiono upomnienia,
- odpłatność za dzieci przebywające w Domach Dziecka – 53 183,27 zł, liczba zalegających 7 osób, sprawy skierowano do Urzędów Skarbowych,
- odpłatność za dzieci przebywające w rodzinach zastępczych – 31 667,17 zł od 21 osób, sprawy skierowano do Urzędów Skarbowych.



## Wydatki

Plan wydatków na 1.01.2014 wynosił **43 944 888,- zł**, uległ zmniejszeniu (per saldo) o kwotę 2 990 181,18 zł i zamknął się w kwocie **40 954 706,82 zł**, wykonano **9 981 637,57 zł**, tj. 24% planu.

Zmiany oraz realizację wydatków Starostwa ujęto w poniższej tabeli.

Tabela nr 13

### Wydatki Starostwa Powiatowego ich zmiany i realizacja w I półroczu 2014 roku (według działów)

Dz.	Nazwa działu	Plan na 1.01.2014	Plan na 30.06.2014	Wykonanie na 30.06.2014	Wskaźnik realizacji planu w %
010	Rolnictwo	3 000	3 000	363,96	12
020	Leśnictwo	361 200	361 200	173 464,42	48
600	Transport	13 099 800	13 099 800	8 558	0
700	Gospodarka nieruchom.	768 500	788 850	19 555,24	3
710	Działalność usługowa	517 418	517 418	108	0
750	Administracja	8 270 274	8 256 916	4 306 992,51	52
754	Bezpieczeństwo publ.	39 600	83 100	64 299,68	77
757	Obsługa długu publ.	914 426	914 426	460 520,28	50
758	Rezerwy ogólne	1 461 488	784 003	0	0
801	Oświata, wychowanie	3 648 871	3 498 592	1 339 590,46	38
851	Ochrona zdrowia	15 800	15 800	15 800	100
852	Pomoc społeczna	3 742 510	3 802 732,82	1 957 151,83	51
853	Pozostałe zad.polit.społ.	224 080	230 580	113 908,37	49
854	Edukacyjna op.wych.	980 479	1 046 321	530 440,55	51
900	Gospod. kom.i ochr.śr.	8 227 442	4 993 006	92 306,32	2
921	Kultura i Ochr.Dziedz.N.	800 000	820 000	400 002	49
926	Kultura fizyczna i sport	870 000	1 738 962	498 575,95	29
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>43 944 888</b>	<b>40 954 706,82</b>	<b>9 981 637,57</b>	<b>24</b>

Źródło: opracowanie własne

Realizacja wydatków według działów przedstawia się następująco:

**Rolnictwo** – prace geodezyjne na rzecz rolnictwa – środki wykorzystane w kwocie 363,96 zł.

**Leśnictwo** – wypłacano ekwiwalenty na zalesianie w okresach miesięcznych dla 32 osób.

**Transport** – wykonano 8 558,- zł – w tym: odszkodowanie za grunty 5 334,- zł, kwota 3 224,- zł wykorzystana na wydatki związane z holowaniem pojazdów na parkingi, złomowaniem. W tej części planowano inwestycje drogowe, które miały być finansowane ze sprzedaży mienia w kwocie 13 000 000,- zł, z chwilą zmniejszenia dochodów także po stronie wydatków nastąpi zmniejszenie kwoty planowanej na inwestycje.

**Gospodarka nieruchomościami** – gospodarka gruntami i nieruchomościami - realizowane są zadania własne i zlecone. Plan wydatków

na 1.01.2014 wynosił **768 500,- zł** ( w tym na inwestycje 690 000,- zł), uległ zwiększeniu o 20 350 zł zamknął się w kwocie **788 850,- zł**, wykonano wydatki bieżące w wysokości 19 555,24 zł tj. 2% planu.

W ramach środków na **zadania zlecone** – plan **65 350 zł**, wykonano **12 042,64 zł**, tj. 18% planu. Środki zostały wykorzystane na: podziały nieruchomości, wyceny działek, ogłoszenia w prasie, wypisy, administrowanie nieruchomościami Skarbu Państwa, podatek od nieruchomości, koszty sądowe.

Na **zadania własne** plan **723 500,- zł**, wykorzystano **7 512,60 zł**, tj. 1% planu. Środki wykorzystano na: ogłoszenie dotyczące podziału działek, podatek od nieruchomości, podatek od nieruchomości. Planowana kwota na inwestycje 690 000,- zł (adaptacja nieruchomości pod biura PCPR) w roku bieżącym nie będzie realizowanie, plan ulegnie zmniejszeniu w II półroczu br.

**Działalność usługowa** – obejmuje prace geodezyjne i opracowania geodezyjne – zadanie zlecone oraz zadania własne. W przypadku zadań z zakresu administracji rządowej środki będą wykorzystane w II półroczu.

Wydatki zadań własnych – wykorzystano 108,- zł.

**Administracja** – obejmuje dwa zadania z zakresu administracji rządowej tj. pokrycie kosztów poboru oraz częściowe pokrycie wynagrodzeń wykorzystano do wysokości otrzymanych dotacji.

Pozostałe wydatki dotyczą zadań własnych tj.:

- **Rada Powiatu** – wykorzystano 141 293,43 zł, tj. 48% planu, w tym: diety radnych, dystrybucja wody mineralnej, koszty aparatury elektroakustycznej na sesji, ogłoszenia, życzenia.

- **Starostwo Powiatowe** – plan 7 467 254,- zł, wykorzystano 3 867 327,62 tj. 52% planu. Koszty zatrudnienia pracowników stanowią 79% wykorzystanych środków.

Zatrudnienie na 1.01.2014 wynosiło 93,75 etatów, natomiast na 30.06.2014 94,25 etatów.

Najwyższe wydatki poza kosztami zatrudnienia pracowników stanowią zakupy materiałów i usług – łączny plan tych zadań wynosił 698 122,- zł, wykorzystano 438 848,43 zł, tj. 63% planu.

Główne wydatki dotyczą:

- zakup druków komunikacyjnych – 240 933,75 zł,
- zakup paliwa – 14 093,43 zł,
- materiały biurowe – 8 241,10 zł,
- przesyłki pocztowe – 52 252,82 zł,
- zakup tablic rejestracyjnych - 23 040,04 zł.

- **Promocja samorządu** – plan na 30.06.2014 wynosił **236 699,- zł**, wykonano **158 720,65 zł** tj. 67% planu. Główne zadania wykonywane w ramach promocji powiatu obejmowały m.in.: na imprezy sportowe, kulturalne m.in. IV Majowe Spotkania z Kulturą – Kołobrzeskie Pegazy, Gala biznesu i Kultury – Perła Powiatu. Realizowano także cykliczny program współfinansowany ze środków unijnych „Polsko niemieckie zawody jeździeckie”.

**Bezpieczeństwo publiczne** – wzorem lat ubiegłych udzielono dotację dla instytucji pozarządowej – Fundacja Bezpieczny Powiat na wykonanie zadania zleconego w obszarze bezpieczeństwa publicznego. W roku 2014 wysokość dotacji wynosi 18 600,- zł. Powiat finansował także zadania bieżące Komendy Powiatowej Policji plan oraz Straży Granicznej plan na łączną kwotę 2 199,68 zł. Przekazano kwotę 35 000,- zł tytułem dofinansowania zakupu samochodu dla Komendy Powiatowej Policji. W ramach pomocy finansowej w kwocie 8 500,- zł, przekazano dla Gminy Rymań na zakup bramy do OSP.

**Obsługa długu publicznego** – wykorzystano łącznie **460 520,28 zł** tj. 50% planu. Plan wydatków dotyczy spłaty odsetek od zaciąganych kredytów i od emisji obligacji komunalnych.

**Różne rozliczenia** – rezerwy ogólne. Plan i wykonanie przedstawia poniższa tabela.

**Tabela nr 14**  
**Plan i wykorzystane rezerw ogólnych w I półroczu 2014 roku**

<b>Wyszczególnienie Rezerwa:</b>	<b>Plan na 30.06.2014</b>	<b>Wykorzystano w I półroczu</b>	<b>Do wykorzystania w II półroczu</b>
<b>Oświatowa, w tym:</b>	<b>1 204 488</b>	<b>635 896</b>	<b>568 592</b>
- nagrody jub., odprawy em.	639 460	183 404	456 056
- świadczenia socjalne	267 762	267 762	0
- świadczenia zdrowotne	61 335	17 699	43 636
- Dzień Edukacji	68 500	6 000	62 500
- pozostała	167 431	161 001	
<b>Starosty</b>	<b>107 000</b>	<b>41 589</b>	<b>65 411</b>
<b>Zarządzanie kryzysowe</b>	<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>150 000</b>
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>1 461 488</b>	<b>677 485</b>	<b>784 003</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Rada Powiatu przyjęła budżet na 2014 rok uwzględniając rezerwę w łącznej kwocie **1 461 488,- zł**.

Na wniosek jednostek organizacyjnych – uchwałą Zarządu Powiatu są uruchamiane poszczególne rodzaje rezerw.

Rezerwa oświatowa została wykorzystana w 53% w stosunku do planu. Środki przeznaczano głównie na: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, świadczenia zdrowotne. Przekazano do jednostek środki na odpis na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli. Ponadto przekazano: na stypendia sportowe, wkład własny na realizację programu przez OPP, targi w Poradni Psychologiczno Pedagogicznej, olimpiadę wiedzy, konkurs fryzjerski, remont łazienek w ZS im. M. Rataja, zakup szafek uczniowskich oraz na inwestycję boisko przy ZSO im. M. Kopernika.

Rezerwa Starosty została rozdysponowana m.in. na: dofinansowanie inwestycji (kolektory), zakup drzwi do Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności, licencje na potrzeby drogownictwa, zakup bramy dla OSP Rymań, szkolenia.

**Oświata** – plan na 1.01.2014 wynosił **3 648 871,- zł**, plan uległ zmniejszeniu (per saldo) o 150 279,- zł z tytułu: przeniesienia planu kształcenia i doskonalenia nauczycieli do jednostek, przeniesieniu dotacji dla szkół niepublicznych do działu 854. Wprowadzono natomiast plan inwestycji w kwocie 125 000,- zł na wykonanie placu, chodników przy Zespole Szkół im. M. Rataja. W planie finansowym Starostwa w części – oświata – finansuje się głównie dotacje dla szkół niepublicznych o profilu liceum i zawodowym. Przekazano także dotację dla Miasta Kołobrzeg z tytułu subwencji za lata ubiegłe w kwocie 100 000,- zł.

**Ochrona zdrowia** – wykorzystano 15 800,- zł, przekazując dotację dla instytucji pozarządowych na zadania z obszaru ochrony zdrowia.

**Pomoc społeczna** – wykorzystano 1 957 151,83 zł. Zadania pomocy społecznej realizowane przez Starostwo obejmują m.in. przekazanie środków:  
- dla instytucji pozarządowych – 520 500,- zł,  
- dla rodzin zastępczych w innych powiatach na podstawie porozumień – 140 364,01 zł,  
- dla powiatów na Domy Dziecka – 913 930,66 zł,  
- dla gmin powiatu kołobrzeskiego, które jako partnerzy realizują program „Jesteśmy aktywni” – 382 357,16 zł.

Wszystkie dotacje przekazywane są na podstawie podpisanych stosownych umów względnie porozumień.

**Pozostałe zadania polityki społecznej** – wykorzystano 113 908,37 zł tj. 49% planu. Główne zadania: dotacja na działalność Warsztatów Terapii Zajęciowej, na pokrycie kosztów funkcjonowania Komisji do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności oraz dla instytucji pozarządowych.

**Edukacyjna opieka wychowawcza** – - wykorzystano 530 440,55 zł, tj. 51% planu na zadania: dotacja dla szkoły niepublicznej, dotacja dla Schroniska Młodzieżowego, finansowano stypendia sportowe.

**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – plan po zmianach wynosi **4 993 006,- zł** (w tym inwestycje 4 809 951 zł), wykorzystano **92 306,32 zł**.

W ramach wydatków bieżących wykorzystano 30 885,89 zł, w tym dofinansowanie dla osób likwidujących azbest oraz na realizację programu „Sprzątamy wokół rzek i jezior”. Kwota pozostała 61 420,43 zł dotyczy inwestycji – kolektory.

**Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego** – plan po zmianach **820 000,- zł**, wykonano **400 002,- zł** tj. 49% planu.

Środki wykorzystano na: dotację dla Muzeum Oręża Polskiego na działalność bieżącą – 400 002,- zł.

**Kultura fizyczna i sport** – plan na 30.06.2014 wynosił **1 738 962,- zł**, wykorzystano **498 575,95,- zł**, tj. 29% planu.

W I półroczu przekazano dotację dla OPP oraz dla KOTWICY SA na zadania z zakresu sportu na podstawie zawartych umów. Rozpoczęto inwestycje – budowa boisk sportowych przy ZSO im. M. Kopernika oraz przy ZS Nr 2 im. B.III.Krzywoustego – wykorzystano kwotę 293 575,95 zł.

**Muzeum Oręża Polskiego** w I półroczu pozyskało przychody w łącznej kwocie **691 672,12 zł**, w tym – Skansen Morski 43 224,96 zł. z tego:

- przychody własne – 229 231,26 zł, z tytułu: sprzedaży biletów, lekcji muzealnych, fotografowania i filmowania, amortyzacji, sprzedaży wydawnictw, usług reklamowych, zajęć edukacyjnych – 291 670,12 zł,
- dotacja z powiatu – 400 002,- zł.

Łączne koszty związane z działalnością Muzeum wynosiły **845 299,91 zł** w tym koszty Skansenu Morskiego 94 207,47 zł.

Główne koszty:

- koszty zatrudnienia pracowników – 500 271,58 zł, w tym Skansen Morski 33 729,16 zł,
- zużycie materiałów – 24 971,67 zł, materiały biurowe, środki czystości, materiały związane z organizacją wystaw, materiały remontowe,
- energia – 50 058,89 zł,
- usługi obce – 119 219,14 zł, opłaty pocztowe i telekomunikacyjne, nadzory i przeglądy (bhp), usługi remontowe, monitoring, usługi bankowe,
- pozostałe koszty – 150 778,63 zł, w tym amortyzacja 69 566,62 zł,

ponadto: podróże służbowe, reklama, ubezpieczenie mienia, zakup prasy, podatki.

Różnicę między przychodami i kosztami pokryto ze stanu środków na rachunku bankowym z dnia 1.01.2014 roku.

W I półroczu wykonano remonty polegające na: malowaniu drewnianych elewacji na budynku ul. A.Krajowej, naprawiono centralę, naprawiono oświetlenie ewakuacyjne, wymieniono część oświetlenia na wystawie plenerowej.

Prace inwestycyjne: zakupiono gablotę, ekran transparentny dotykowy na wystawę „Dzieje Kołobrzegu”, uzupełniono ogrodzenie, rozpoczęto wykonanie oświetlenia, zlecono wykonanie kontenera bhp.

Muzeum posiada zobowiązanie wymagalne w kwocie **152,03 zł**. Zobowiązanie dotyczy usług telekomunikacyjnych, zapłata wstrzymana celem wyjaśnienia kwoty na fakturze.

### **Załącznik nr 3 – plan i wykonanie dotacji, wydatków na zadania zlecone administracji rządowej za I półrocze 2014 roku według działów, rozdziałów i paragrafów**

Dane zawarte w tym załączniku przedstawiają (w szczególności do paragrafów) stronę dochodową i wydatkową w zakresie zadań zleconych administracji rządowej.

Jak wynika z zestawienia dla powiatu przekazano w I półroczu dotacje na zadania zlecone w łącznej kwocie **4 455 486,96 zł**, na plan 7 662 614,- zł tj. 58% planu.

Kwota przekazana jest limitem wydatków, których nie można przekroczyć. Zasada ta została zachowana, ponieważ wydatki wykorzystano w kwocie **4 007 464,64 zł**, tj. 52% planu.

### **Załącznik nr 4 – plan i wykonanie dotacji, wydatków na zadania własne i pozostałe zadania za I półrocze 2014 roku według działów, rozdziałów i paragrafów**

Kolejny podział środków części dochodów i wydatków także ujęto w pełnej klasyfikacji budżetowej, ale w zakresie zadań własnych, zadań wynikających z porozumień.

W I półroczu powiat otrzymał dotację na zadania własne na dofinansowanie działalności Domów Pomocy Społecznej w kwocie 695 551,- zł (plan 1 344 000,- zł). Dotacja przeznaczona jest na dofinansowanie ponoszonych kosztów związanych z pobytem pensjonariuszy w Domach pomocy Społecznej. Dla porównania w roku 2006 powiat otrzymał dotację w kwocie 2 347 655,- zł na 137 osób objętych dotacją, a w roku 2014 dotacja planowana wynosi 1 344 000,- zł na 47 osób objętych dotacją.

W wyniku podpisanych porozumień powiat planuje pozyskać środki m.in. na:

- na realizację zadania z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych – z Gminy Miasto Kołobrzeg w kwocie 44 328,- zł, zadania realizują jednostki i placówki oświatowe, w I półroczu przekazano 22 328,- zł, tj. 50% planu,
- na współfinansowanie Warsztatów Terapii Zajęciowej – plan 46 810,- zł, wykonano 16 577,- zł, tj. 35% planu, z gmin powiatu kołobrzесьkiego, których mieszkańcy są uczestnikami WTZ, Gmina

Miasto Kołobrzeg w bieżącym roku nie podpisała porozumienia w sprawie współfinansowania działalności WTZ,

- na zakup materiałów budowlanych do wykonania chodników z Gminą Dygowo w kwocie 91 800,- zł,
- na dofinansowanie spotkań pracowników komputerowych (organizator Zespół Szkół Nr 1 im. H.Sienkiewicza) w kwocie 2 000,- zł, oraz na odławianie dzikiej zwierzyny (zadanie z roku 2013) w kwocie 10 000,- zł

Po stronie wydatków plan dotacji przekazanych z budżetu powiatu na podstawie porozumień na dzień 30.06.2014 wynosił **838 357,82 zł**, wykonano **490 857,16 zł**, tj. 58 % planu.

Dotacje przekazano dla:

- Miasta Kołobrzeg z tytułu subwencji oświatowej.
- Gmin, które wspólnie realizują program współfinansowany z EFS pn. „Jesteśmy aktywni”,
- Gminy Rymań na zakup bramy garażowej – 8 500,- zł.

#### **Załącznik nr 5 – plan i wykonanie dochodów własnych za I półrocze 2014 roku według jednostek organizacyjnych Powiatu Kołobrzесьkiego**

Załącznik przedstawia wyodrębnione z budżetu źródło dochodów w postaci dochodów własnych.

Łączny plan dochodów własnych na dzień 30.06.2014 wynosił **30 856 828,- zł**, wykonano **9 379 841,92 zł**, tj. 30% planu.

Analizując powyższe zestawienie dochodów własnych realizowanych przez jednostki organizacyjne powiatu stwierdzono, że:

- jednostki oświatowe pozyskują dochody głównie z tytułu dzierżawy i najmu mienia, , wykonanie dochodów kształtuje się na poziomie od 20% w Zespole Szkół im. M. Rataja do 60% w Zespole Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego,
- najwyższe dochody z tytułu usług są realizowane przez Domy Pomocy Społecznej,
- plan dochodów w Starostwie są generowane głównie z tytułu opłat komunikacyjnych, z tytułu realizacji dochodów Skarbu Państwa oraz sprzedaż mienia; w związku z brakiem środków ze sprzedaży mienia dochody własne w Starostwie wykonano w 15% w stosunku do planu.

#### **Załącznik nr 6 – dotacje udzielone z budżetu Powiatu Kołobrzесьkiego za I półrocze 2014 roku według działów i rozdziałów**

Dotacje z budżetu powiatu udzielane są dla: instytucji pożytku publicznego na podstawie rozstrzygniętych ofert, szkół niepublicznych, Muzeum Oręża Polskiego, w formie pomocy dla samorządów.

Plan dotacji podmiotowych w badanym okresie uległ zmianie polegającej na zmniejszeniu o 10 000,- zł i wynosił 5 018 677,- zł, wykonano 2 148 512,- zł, tj. 43% planu. Dotacje podmiotowe przekazywane są w transzach miesięcznych.

Dotacje celowe na zadania wykonywane przez organizacje pozarządowe, uległy zmniejszeniu o 13 000,- zł i wynosiły 1 665 480,- zł, wykonano 820 440,- zł. tj. 49% planu. Dotacje celowe przekazywane są w terminach

określonych w umowach.

W I półroczu 2014 roku po rozstrzygnięciu otwartych konkursów ofert na realizację zadań zleconych organizacjom pozarządowym, przyjęto dotacje finansowane z dochodów powiatu dla:

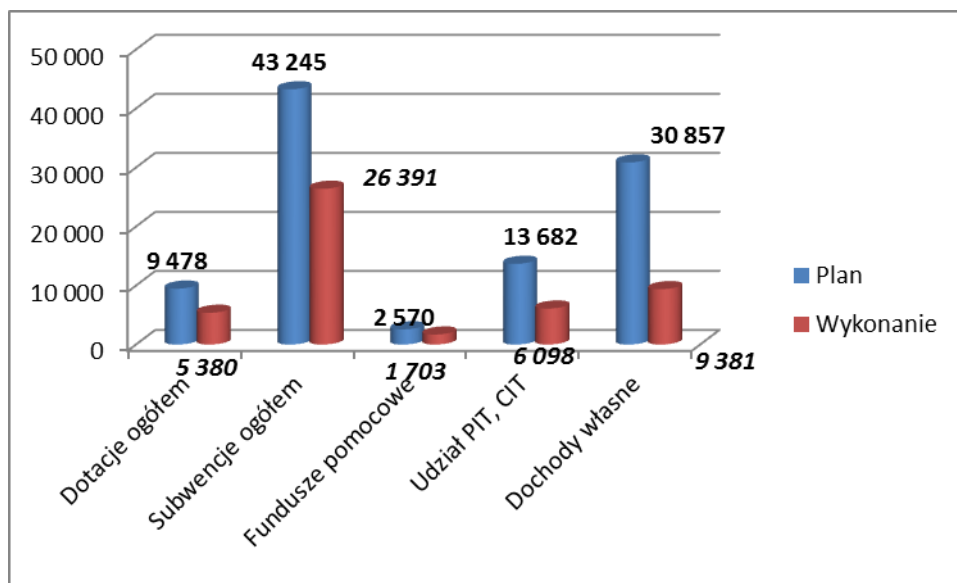
- Fundacji Bezpieczny Powiat – kwota 18 600,- zł – rodzaj zadania – powiatowy program zapobiegania przestępczości oraz ochrony bezpieczeństwa obywateli i porządku publicznego, dotacja została przekazana w całości,
- Stowarzyszenia Amazonek – kwota 4 500,- zł – rodzaj zadania – program edukacyjny dla mieszkańców powiatu w zakresie czynników ryzyka w powstawaniu nowotworów, dotacja została przekazana w całości,
- Stowarzyszenia Użytkowników Psychicznej Opieki Zdrowotnej oraz Ich Rodzin i Przyjaciół „Feniks” - kwota 3 000,- zł – rodzaj zadania – program edukacyjny dla mieszkańców powiatu w zakresie promocji zdrowia psychicznego oraz zapobiegania zaburzeniom psychicznym, dotacja została przekazana w całości,
- Kołobrzесьkiego Stowarzyszenia Otolaryngologicznego – kwota 4 500,- zł – rodzaj zadania – profilaktyka wysiękowa zapalenia ucha środkowego młodzieży w wieku wczesnoszkolnym, dotacja została przekazana w całości,
- Towarzystwa Przyjaciół Dzieci Oddział Okręgowy w Koszalinie – kwota 90 000,- zł – rodzaj zadania – wsparcie realizacji programu z zakresu pomocy społecznej na rzecz dzieci i rodzin naturalnych i zastępczych, przekazano dotacje w kwocie 45 000,- zł,
- Krajowy Komitet Wychowania, Resocjalizacji im. K.Kisieckiego Koszalin – kwota 19 000,- zł – nazwa zadania – szkolenia rodzin zastępczych, dotację przekazano w kwocie 9 500,- zł,
- KOTWICA SA – 300 000,- zł, upowszechniania sportu, przekazano dotację w kwocie 150 000,- zł,
- Szkolny Klub Sportowy OPP Powiat Kołobrzесьki – 70 000,- zł, upowszechniania sportu wśród dzieci i młodzieży, dotację przekazano w kwocie 55 000,- zł.

W przypadku Ośrodków Wsparcia prowadzonych przez Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób Niepełnosprawnych oraz przez Stowarzyszenie Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej ich Rodzin i Przyjaciół „Feniks” - źródłem finansowania zadań jest dotacja Wojewody. Łączna dotacja planowana na 2014 rok wynosiła 761 000,- zł, przekazywana jest miesięcznie na podstawie składanych informacji o ilości uczestników. W I półroczu przekazano kwotę 336 750,- zł.

#### **Załącznik nr 7 – plan i wykonanie budżetu Powiatu Kołobrzесьkiego za I półrocze 2014 roku według szczegółowości określonej w Uchwale Nr XXXVII/246/2013 Rady Powiatu z dnia 20 grudnia 2013 roku**

Załącznik przedstawia realizację budżetu na podstawie podstawowych źródeł dochodów oraz kierunków wydatkowania. Ujęte są także ogólne dane dotyczące rachunku dochodów własnych, realizacji dochodów Skarbu Państwa. Plan i wykonanie dochodów w tys. zł w formie graficznej przedstawia wykres nr 4.

### Plan i wykonanie dochodów budżetu w I półroczu 2013 roku



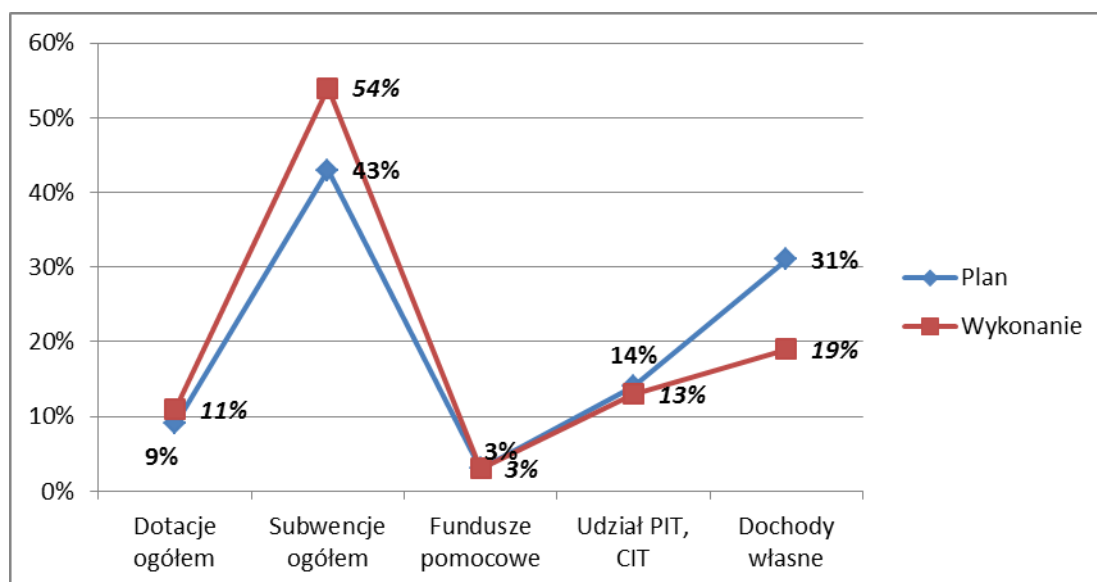
Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższego wykresu najwyższe wpływy dochodów wystąpiły w pozycji subwencje ogólne, dochody własne, udział w dochodach Skarbu Państwa.

Najniższe wykonanie dotyczy dochodów z UE, dotacje ogółem.

Udział w dochodach głównych źródeł w podziale na planowane i wykonane (procentowo) przedstawia kolejny wykres.

### Struktura dochodów w budżecie (planowana i wykonana)



Źródło: opracowanie własne

Wskaźnik realizacji łącznych dochodów za I półrocze wynosił 49% w stosunku do planu.

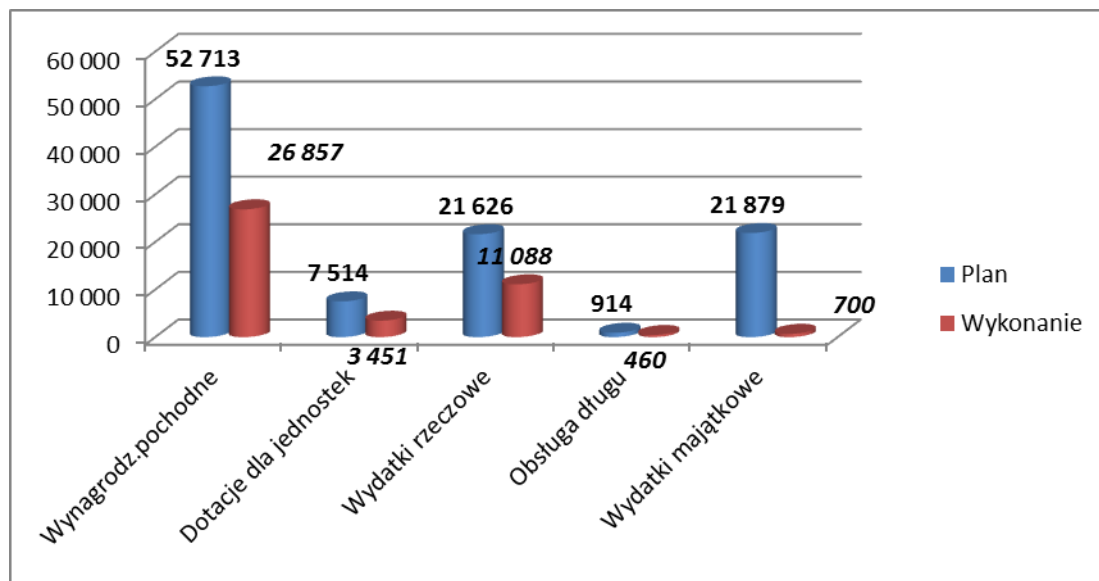


Analiza udziału dochodów *wykonanych* ma znaczący wpływ na angażowanie środków po stronie wydatków. Im niższy wpływ dochodów do budżetu, tym możliwość realizacji budżetu po stronie wydatków jest utrudniona. Należy każdą z jednostek zabezpieczyć w niezbędne środki finansowe. W związku z czym na bieżąco monitorowana jest strona dochodowa budżetu.

Plan i wykonanie wydatków według głównych kierunków w tys. zł przedstawia wykres nr 6.

**Wykres nr 6**

**Plan i wykonanie wydatków według głównych kierunków  
w I półroczu 2014 roku**



Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższego wykresu najwyższe wydatki zrealizowano w zakresie kosztów zatrudnienia pracowników oraz wydatki rzeczowe - są to wydatki występujące cyklicznie.

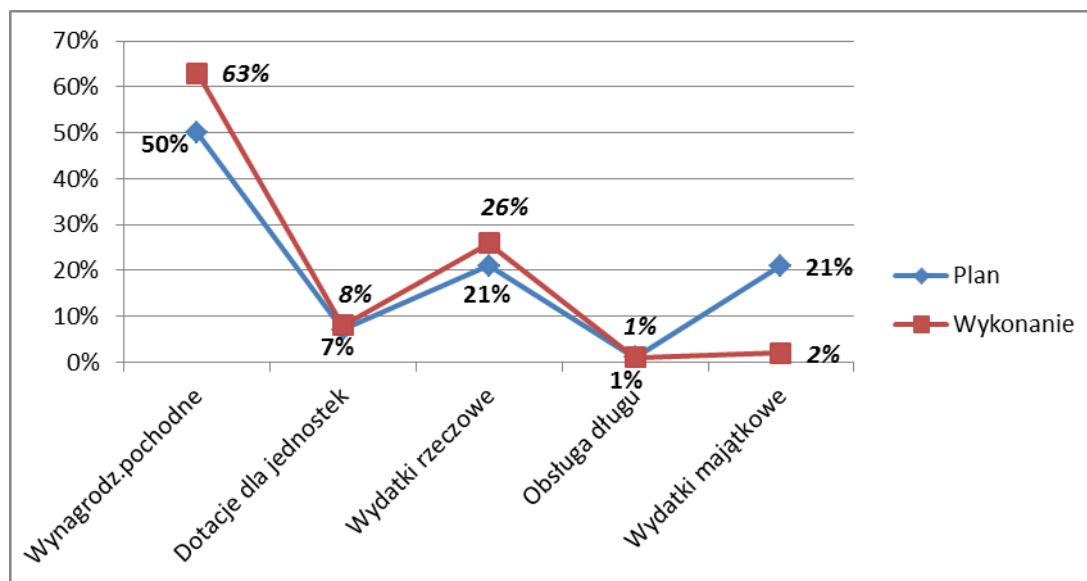
W porównaniu do roku ubiegłego wynagrodzenia i pochodne są wyższe w związku z wprowadzeniem waloryzacji o 2,4%.

Obsługa długu publicznego w porównaniu do 2013 roku jest niższa w związku z tym, że w roku 2013 dokonano spłaty dodatkowej kwoty kredytu. Ponadto w roku 2014 oprocentowanie odsetek jest niższe do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Dotacje dla jednostek są przekazywane na podstawie zawieranych umów, w których określa się terminy ich przekazywania, za wyjątkiem dotacji dla szkół niepublicznych, które są przekazywane w transzach miesięcznych. Rozliczenia szkół niepublicznych są dokonywane na podstawie składanych informacji o ilości uczniów w danym miesiącu, przekazywane na rzeczywistą liczbę uczniów ujętą w informacjach.

Udział w wydatkach ogólnych poszczególnych kierunków wydatkowania w podziale na planowane i wykonane (procentowo) przedstawia kolejny wykres.

### Struktura wydatków w budżecie (planowana i wykonana)



Źródło: opracowanie własne

Łączne wydatki zrealizowano w 40,7% w stosunku do planu. Struktura wydatków planu i wykonania na koniec roku budżetowego będzie znacznie czytelniejsza ponieważ znane będą kwoty całorocznego wykonania budżetu tak w zakresie wydatków bieżących jak i inwestycyjnych.

### **Załączniki nr 8 przychody i rozchody** **budżetu powiatu kołobrzесьkiego za I półrocze 2014 roku**

Zestawienie tabelaryczne przychodów i rozchodów budżetu powiatu za I półrocze 2014 roku przedstawiono w załączniku nr 8 do informacji.

Zmiany w planie przychodów budżetu dotyczą:

- zwiększenia w pozycji *inne źródła* – z kwoty 0 zł, do kwoty **1 774 903,- zł**, kwota z wolnych środków została wprowadzona po stronie wydatków na zadania: budowa boiska przy ZS Nr 2 im. B. III Krzywoustego – 673 642,- zł, zwiększenie wartości inwestycji na kolektory – 128 407,- zł, pokrycie wydatków jednostek i placówek oświatowych w związku ze zmniejszeniem subwencji – 572 854,- zł oraz zakup sprzętu dla ZDP – 400 000,- zł,
- wprowadzono przychody z tytułu zaciągnięcia kredytu na wyprzedzające finansowanie inwestycji współfinansowanych ze środków Szwajcarsko Polskiego Programu Współpracy – 3 788 901,- zł, kredyt uruchomiony będzie w transzach począwszy od 25 sierpnia br.

Po stronie rozchodów planowana kwota 750 000,- zł nie uległa zmianie i dotyczy spłaty kredytów w kwocie 550 000,- zł oraz wykup ostatniej serii obligacji w kwocie 200 000,- zł.

## Dług publiczny

1. Według uchwały budżetowej na rok 2013 – planowany dług na 1.01.2014 wynosił **24 529 184,- zł**, po spłacie w ciągu roku (750 000,- zł) wynosił – **23 779 184,- zł**.
2. Po dokonanych zmianach w ciągu roku – planowany dług na 1.01.2014 nie ulega zmianie i wynosi **24 529 184,- zł**, planowany kredyt 3 788 901,- zł oraz spłata rat kredytu 750 000,- zł i na koniec roku stanowi kwotę - **27 568 085,- zł**.

Tabela poniższa przedstawia zmiany długu publicznego według banków, z którymi zawarto umowę o kredyt.

**Tabela nr 15**

### Zmiany wielkości długu publicznego na 30.06.2014 rok

<b>Bank udzielający kredyt</b>	<b>Stan długu na 1.01.2014</b>	<b>Spłata w I półroczu 2014</b>	<b>Spłata w II półroczu 2014</b>	<b>Stan długu na 31.12.2014</b>
BGK Szczecin - kredyt	848 184	50 000	50 000	748 184
BGK Warszawa – emisja ob.	200 000	0	200 000	0
PKO BP	1 900 000	0	100 000	1 800 000
BGK Szczecin	5 925 000	0	200 000	5 725 000
PKO SA	9 900 000	100 000	0	9 800 000
PKO BP	5 756 000	50 000	0	5 706 000
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>24 529 184</b>	<b>200 000</b>	<b>550 000</b>	<b>23 779 184</b>
<b>Spłata w 2014 roku</b>		<b>750 000</b>		
Planowany kredyt na wyprzedzające finansowanie inwestycji	3 788 901	0	0	3 788 901
<b>Dług na koniec roku:</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>27 568 085</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Wysokość planowanego kredytu w roku 2014 na wyprzedzające finansowanie inwestycji dotyczy wyłącznie wkładu (85%) środków zewnętrznych dla trzech inwestycji realizowanych w roku bieżącym. Zadłużenie to nie wchodzi w limit zadłużenia powiatu – spłata nastąpi z chwilą otrzymania dotacji na inwestycje.

### **Załącznik nr 9 realizacja wydatków majątkowych w budżecie powiatu kołobrzeskiego za I półrocze 2014 roku**

W części pn. **Wydatki majątkowe** omówiono zmiany w planie inwestycji. Natomiast załącznik nr 9 do informacji przedstawia także wykonanie tych inwestycji w I półroczu 2014 roku.

Realizacja inwestycji przebiega zgodnie z założonym planem ( za wyjątkiem inwestycji, których źródłem finansowania są dochody ze sprzedaży mienia).

**Inwestycje drogowe, dział 600** – plan na 1.01.2014 - 13 219 800,- zł uległ zwiększeniu o 271 669,- zł i zamknął się w kwocie 13 491 469,- zł,

wykorzystano kwotę 23 645,39 zł. W I półroczu wypłacono odszkodowanie z zajęcie gruntów pod inwestycję, zakupiono materiały na chodniki. Pozostałe inwestycje w tym dziale zrealizowane będą w II półroczu za wyjątkiem wykonania dokumentacji mostu w Kłopotowie. W tym przypadku wg wyjaśnień ZDP – przygotowanie dokumentacji projektowej wiąże się z opracowaniem dokumentacji tzw. środowiskowej, a tym samym istnieje realne ryzyko nie wykonania całości opracowania w roku 2014. W związku z powyższym część środków będzie wydatkowana w roku bieżącym, pozostała zaplanowana będzie jako wydatki niewygasające, Wysokość wydatków niewygasających znana będzie w IV kwartale br.

**Gospodarka mieszkaniowa, dział 700** – plan 690 000,- zł, w roku bieżącym nie będzie realizowana.

**Oświata, dział 801** – wprowadzono plan w kwocie 125 000,- zł, z przeznaczeniem na zakup materiałów do wykonania inwestycji na placu wokół Zespołu Szkół im. M.Rataja. Materiały zakupiono na początku II półrocza. Inwestycję wykonuje szkoła.

**Edukacyjna opieka wychowawcza, dział 854** – w I półroczu wprowadzono dwa zadania tj.: inwestycje związane z zaleceniami p.poż w Zespole Szkół Morskich – wykonano zgodnie z planem 277 487,- zł, oraz rewitalizacja – Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza planowana kwota 582 966,- zł, wykorzystana będzie w II półroczu. Główne zadania rewitalizacji: wykonanie nawierzchni i małej architektury, zakup urządzenia fitness typu Outdoor (4 sztuki), wykonanie podjazdu dla niepełnosprawnych, monitoring, oświetlenie. Inwestycja współfinansowana ze środków Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”.

**Gospodarka komunalna, dział 900** – inwestycje w tym dziale dotyczą instalacji kolektorów w czterech obiektach powiatu. W I półroczu plan inwestycji uległ zmniejszeniu o 3 244 491,- zł i zamknął się w kwocie 4 809 951,- zł. Zmniejszenia dotyczyły: zdjęcia z realizacji inwestycji w ZSO im. M. Kopernika, zmniejszenie nakładów na pozostałe trzy inwestycje w związku z rozstrzygniętymi przetargami. Opis szczegółowy w dokumencie „Informacja o przebiegu wykonania WPF Powiatu kołobrzeskiego w I półroczu 2014 roku”.

**Kultura fizyczna i sport, dział 926** – na dzień 1.02.2014 planowano wykonanie przebudowy boiska przy ZSO im. M. Kopernika. W I półroczu wprowadzono zadanie drugie – przebudowa boiska przy ZS Nr 2 im. B. III. Krzywoustego. Nakłady łączne wynoszą 1 368 962,- zł, wykorzystano kwotę 293 575,95 zł.

**Inwestycje realizowane w formie dotacji** – na dzień 1.01.2014 nie planowania żadnych dotacji na inwestycje. W I półroczu wprowadzono plan na: dofinansowanie zakupu samochodu dla Komendy Powiatowej Policji – 35 000,-zł, zakup bramy garażowej Gmina Rymań – 8 500,- zł oraz wykonanie dokumentacji monitoringu Muzeum oręża Polskiego.

**Zakupy inwestycyjne** – zaplanowano zakup samochodu ciężarowego wraz z remonterem drogowym typu patcher dla Zarządu Dróg Powiatowych – kwota 470 000,- zł, jednocześnie złożono wnioski o dofinansowanie (w 75%) projektu w ramach RPO Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013.

## Rachunek dochodów własnych.

Zestawienie zbiorcze rachunku dochodów własnych przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 16

### Realizacja dochodów i wydatków rachunku dochodów własnych w I półroczu 2014 roku

Nazwa jednostki	Dochody		Wydatki	
	Plan 30.06.2013	Wykonanie 30.06.2013	Plan 30.06.2013	Wykonanie 30.06.2014
Zespół Szkół Morskich	481 325	290 127,44	481 325	289 875,60
Zespół Szkół im. M. Rataja	308 550	148 363,30	308 550	139 141,17
Zespół Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego	122 000	41 476,18	122 000	37 686,90
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza	321 710	154 352,73	321 710	137 292,75
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>1 233 585</b>	<b>634 319,65</b>	<b>1 233 585</b>	<b>603 996,42</b>

Źródło: opracowanie własne

Dochody i wydatki rachunku dochodów własnych omówiono wcześniej przy okazji realizacji budżetu przez jednostki organizacyjne. Rachunki tworzyła Rada Powiatu.

Wskaźnik realizacji łącznych przychodów wynosi 51%, a wydatków odpowiednio 49% w stosunku do planu.

## PORÓWNANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW DO ROKU 2013

Plan dochodów w I półroczu 2014 roku jest niższy o 6,8% do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Strukturę planowanych dochodów w I półroczu 2013 i 2014 roku przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 17

### Struktura planowanych dochodów w I półroczu 2013 i 2014 roku

Źródła dochodów	Plan roku 2013	% udział w doch.	Plan roku 2014	% udział w doch.
Dotacje ogółem	9 251 190,48	9	9 478 118	9
Subwencje ogółem	45 085 113	42	43 245 226	43
Udział w podatkach	13 473 639	12	13 682 216	14
Dochody pozyskane z UE	9 571 309,72	9	2 569 729,34	3
Dochody własne	29 639 597	28	30 856 828	31
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>107 020 084,20</b>	<b>100</b>	<b>99 832 117,34</b>	<b>100</b>

Źródło: opracowanie własne

Przedstawione w tabeli dochody wg głównych źródeł w badanym okresie wyraźnie obrazują, które z nich mają wskaźnik struktury wyższy lub niższy w roku 2014, w porównaniu do roku 2013.

Plan dochodów w roku 2014 jest niższy od roku 2013 o ponad 7 mln. zł.

Dotacje ogółem – kwotowo w roku 2014 plan uległ zwiększeniu o ponad 226,9 tys. zł, w porównaniu do roku ubiegłego. Ta część dochodów obejmuje dotacje na zadania własne, zlecone, wynikające z porozumień i dotacje z funduszy. Struktura dotacji w obu badanych latach wynosi 9%.

Subwencje ogółem – przyjmując dane liczbowe w roku 2014 subwencje ulegają zmniejszeniu o ponad 1,8 mln zł. Jednak w strukturze dochodów wskaźnik jest wyższy. Zaznaczyć przy tym należy że zmniejszeniu uległa subwencja oświatowa.

Udział w podatkach – dotyczy udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych. Liczbowo w roku 2014 planowany jest wzrost o 208 ty. zł. W strukturze dochodów udział tego źródła dochodów jest wyższy w roku 2013 o 2%.

Dochody pozyskane z funduszy pomocowych - w strukturze dochodów spadek w roku 2014 o 7 mln zł. W roku 2014 nie planuje się dochodów związanych z realizacją inwestycji, lecz tylko dochody na realizację programów miękkich. Wskaźnik udziału w roku 2014 spada o 6%.

Dochody własne – planowany w roku 2014 wzrost (liczbowo) o 1,2 mln zł w stosunku do roku 2013, w tym znaczne dochody z tytułu sprzedaży mienia. Wykres nr 8 przedstawia w formie graficznej strukturę dochodów według głównych źródeł.

**Tabela nr 18**

**Wykonanie dochodów Powiatu Kołobrzeskiego  
w I półroczu 2013 i 2014 roku**

<b>Źródła dochodów</b>	<b>Wykonanie 30.06.2013</b>	<b>% udział w doch.</b>	<b>Wykonanie 30.06.2014</b>	<b>% udział w doch.</b>
Dotacje ogółem	5 118 407,72	10	5 380 415,03	11
Subwencje ogółem	27 523 018,00	57	26 390 993	54
Udział w podatkach	5 744 742,03	12	6 098 466,43	12
Dochody pozyskane z UE	1 113 233,68	2	1 703 180,47	3
Dochody własne	8 943 232,15	19	9 379 841,92	20
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>48 442 633,58</b>	<b>100</b>	<b>48 952 895,85</b>	<b>100</b>

Źródło: opracowanie własne

Wykonanie dochodów za I półrocze 2014 roku jest wyższe o ponad 510 tys. zł od analogicznego okresu roku ubiegłego. W roku 2013 wpłynęła wyższa subwencja o ponad 1,1 mln zł, w pozostałych źródłach dochodów wyższe wykonanie występuje w roku 2014.

Najwyższy udział w dochodach w obu badanych latach jest w części dotyczącej subwencji oraz dochodów własnych.

**Plan wydatków** w I półroczu 2014 roku jest wyższy o 0,2% do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Strukturę planowanych wydatków w I półroczu 2014 i 2013 roku przedstawia poniższa tabela.

**Tabela nr 19**

**Struktura planowanych wydatków Powiatu w I półroczu 2014,  
porównanie do I półrocza 2013 roku**

<i>Kierunki wydatków</i>	<i>Plan roku 2013</i>	<i>% udział w wydatk.</i>	<i>Plan roku 2014</i>	<i>% udział w wydatk.</i>
Wynagrodzenia i pochodne	52 038 374,74	50%	52 712 780,24	50%
Dotacje dla jednostek	7 886 677	8%	7 514 014,82	7%
Wydatki rzeczowe	23 277 112,46	22%	21 625 354,28	21%
Wydatki majątkowe	19 411 312	19%	21 879 346	21%
Obsługa długu publicznego	1 429 711	1%	914 426	1%
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>104 043 187,20</b>	<b>100</b>	<b>104 645 921,34</b>	<b>100</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Wynagrodzenia i pochodne – wzrosły (per saldo) o ponad 674 tys. zł, głównie w wyniku waloryzacji wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi (poza jednostkami realizującymi zadania administracji rządowej). Struktura wydatków w obu latach wynosi 50%.

Dotacje dla jednostek – plan roku 2014 jest niższy o 373 tys. zł. W roku 2014 wskaźnik udziału w wydatkach jest niższy o 1%.

Wydatki rzeczowe – kwotowo w roku 2014 są niższe o 1,6 mln zł. Zmniejszenie wystąpiły głównie w jednostkach i placówkach oświatowych w związku ze zmniejszeniem subwencji oświatowej. W roku 2014 udział w wydatkach ogólnych jest niższy o 1%.

Wydatki majątkowe – plan na rok 2014 jest wyższy od roku 2013 o 2,5 mln zł. W roku 2014 wprowadzono dwie inwestycje związane z przebudowa boisk w dwóch szkołach. Wykaz planowanych do realizacji inwestycji w roku 2014 omówiono wcześniej. Wskaźnik udziału w wydatkach w roku 2014 jest wyższy o 2%.

Obsługa długu publicznego – udział w strukturze wydatków nie uległ zmianie i kształtuje się na poziomie 1%. Kwotowo plan roku 2014 jest niższy o 515 tys. zł.

**Wykonanie wydatków Powiatu w I półroczu 2014,  
porównanie do I półrocza 2013 roku**

<i>Kierunki wydatków</i>	<b>Wykonanie 30.06.2013</b>	<b>% udział w wyd.</b>	<b>Wykonanie 30.06.2014</b>	<b>% udz. w wyd.</b>
Wynagrodzenia i pochodne	26 208 553,55	63	26 856 676,18	63
Dotacje dla jednostek	3 420 766,54	8	3 451 309,16	8
Wydatki rzeczowe	11 384 384,67	27	11 087 975,87	26
Wydatki majątkowe	181 410,02	0	699 629,36	2
Obsługa długu publicznego	673 362,75	2	460 520,28	1
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>41 868 477,53</b>	<b>100</b>	<b>42 556 120,85</b>	<b>100</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Wykonanie wydatków za I półrocze 2014 roku jest wyższe o ponad 687 tys. zł od analogicznego okresu roku ubiegłego.

Wskaźnik udziału wynagrodzeń i pochodnych oraz dotacji dla jednostkach w obu latach jest na takim samym poziomie i wynosi odpowiednio 63% i 8%. Inwestycje w roku 2014 i kwotowo i procentowo są wyższe od roku 2013. W przypadku obsługi długu publicznego zmniejszyła się kwota wykonania roku 2014 w stosunku do 2013 roku.

Na dzień 1.01.2014 planowano dodatni wynik finansowy w kwocie 750 000,- zł. Po dokonanych zmianach w budżecie na dzień 30.06.2014 planowany jest ujemny wynik finansowy w wysokości 4 813 804,- zł. Zgodnie z wykonaniem dochodów i wydatków na koniec I półrocza br. budżet zamyka się w kwocie dodatniej 6 396 775,- zł.

**Sporządziła:**  
**Ostrowska Barbara**  
**Skarbnik Powiatu**