

SPRAWOZDANIE OPISOWE Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU KOŁOBRZESKIEGO ZA 2002 ROK

I. WSTĘP

Podstawową zasadą systemu finansowego samorządu terytorialnego jest samodzielność finansowa, wyrażana w różnych płaszczyznach, do których należą m.in. podział kompetencji, źródła finansowania czy sposób wydatkowania środków.

Cechą wspólną sektorów finansów publicznych jest wzajemna zależność, która wynika z tego, iż stan finansów publicznych państwa w bezpośredni i pośredni sposób ma wpływ na stan samorządu. Samorząd powiatowy, którego zakres działania określony jest w ustawie o samorządzie powiatowym z dnia 5.06.1998 zależność tę odczuwa dość wyraźnie, choćby z tego powodu, że finansowany jest w większości w formie subwencji i dotacji.

Odgórnie określone są wysokości poszczególnych części subwencji ogólnej czy dotacje na wykonywanie zadań tak własnych jak i zleconych.

Zadań z każdym rokiem przybywa, lecz zabezpieczenie w odpowiednie środki finansowe budzi wiele zastrzeżeń.

Rada Powiatu w dniu 19.12.2001 uchwaliła budżet Powiatu Kołobrzesckiego przyjmując wielkości subwencji ogólnej i udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazanych przez Ministra Finansów, dotacji na zadania własne i zlecone przekazanych przez Wojewodę Zachodniopomorskiego oraz szacowane dochody własne Powiatu.

Rada Powiatu przyjęła **budżet zrównoważony** to znaczy wysokość środków po stronie dochodów równa się wysokości środków po stronie wydatków. Przyjęta kwota budżetu to kwota **40 161 837,- zł.**

Zadania zlecone i własne dotowane

W dniu 18.02.2002 skierowano pierwszy wniosek do Wojewody Zachodniopomorskiego w sprawie zwiększenia dotacji na wykonywanie zadań zleconych i własnych w kwocie ogólnej **1 250 419,- zł**, przedkładając przy tym szczegółowe uzasadnienie. Wniosek ten dotyczył zwiększenia środków dla:

- Powiatowego Urzędu Pracy na kwotę 143 241,- zł,
- Domu Pomocy Społecznej w Gościnie na kwotę 246 570,- zł,
- Domu Pomocy Społecznej dla Włóściborza na kwotę 306 509,- zł,
- Domu Pomocy Społecznej w Kołobrzegu na kwotę 31 014,- zł,
- Starostwa Powiatowego na zadania: gospodarki gruntami i nieruchomościami na kwotę 17 085,- zł, zakłady opiekuńczo wychowawcze (prowadzenie świetlic resocjalizacyjnych w Powiecie) na kwotę 80 000,- zł oraz na Muzeum Oręża Polskiego na kwotę 426 000,- zł.

Wniosek zaopiniowano negatywnie podając przy tym, że dofinansowanie miesięczne na 1 miejsce w ogniskach wychowawczych w województwie to kwota 13,- zł; utrzymanie 1 pensjonariusza w Domu Pomocy Społecznej to dofinansowanie w kwocie 1 242,- zł; dotacja dla Muzeum przyznana zostanie po otrzymaniu środków z Ministerstwa Kultury, a w przypadku Powiatowego Urzędu Pracy *...”mimo zrozumienia sytuacji Starostwa, nie ma dodatkowych środków”*.

W sprawie zwiększenia dotacji na zadania własne i zlecone składano wnioski także w trakcie wykonywania budżetu m.in. na zdania:

- dotyczące rodzin zastępczych kwota wnioskowana 199 694,- w ciągu roku zwiększono dotacje o kwotę 121 601,- zł,
- zakupu środka transportu dla DPS w Gościnie kwota wnioskowana 50 000,- - załatwiono negatywnie,
- działalność bieżącą Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie kwota wnioskowana 36 000,- w ciągu roku zwiększono o 7 600,- zł,
- gospodarke lasami kwota wnioskowana 3 000,- zł – zwiększono w ciągu roku 1 000,- zł,
- wykonywane przez Zespół ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności kwota wnioskowana 50 000,- załatwiono negatywnie, w związku z czym Rada Powiatu zmniejszyła stan środków budżetu Powiatu (na dzień 1.01.2002) przeznaczając na Zespół kwotę 15 000,- zł,
- Komendy Powiatowej PSP kwota wnioskowana 172 000,- - w trakcie roku zwiększono budżet o 118 840,- zł,
- wykonywane przez Powiatowy Urząd Pracy na działalność bieżącą kwota 50 000,- oraz na opłacanie składek zdrowotnych kwota 60 000,- zł – odpowiedź negatywna.

Przedstawiając także bardzo trudną sytuację finansową Komendy Powiatowej Policji – budżet na ten cel został zwiększony 386 000,- zł.

Subwencje ogólne

Po przekazaniu „metryczki” dotyczącej subwencji oświatowej przyjętej w projekcie budżetu Powiatu na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów - Powiat otrzymał potwierdzoną subwencję oświatową zwiększoną o kwotę **451 962,- zł**.

W ciągu roku 2002 łącznie złożono 14 wniosków o dofinansowanie zadań oświatowych na kwotę **1 881 497,- zł**. Wnioski te dotyczyły: korekty subwencji dla Specjalnego Ośrodka Szkolno Wychowawczego w Grzybowie (gimnazjum i szkoła podstawowa specjalna) – zwiększono subwencję w kwocie o **98 806,- zł**, wyposażenia sali gimnastycznej w Zespole Szkół Gospodarki Żywnościowej, sfinansowania kosztów odpraw zwalnianych pracowników, dofinansowanie zadań edukacyjnych w Poradni Psychologiczno Pedagogicznej – zwiększono subwencje o **26 063,-**, remont pokrycia dachowego w Grzybowie – zwiększono subwencje o **19 024,- zł** i w Centrum Kształcenia Praktycznego, pokrycie kosztów zadań edukacyjnych w zakresie kształcenia specjalnego dzieci autystycznych, pokrycie kosztów z tytułu urlopów dla poratowania zdrowia. Pokrycie praktyk i umundurowania w Zespole Szkół Morskich.

Zwiększono także subwencję związaną z dofinansowaniem zadań oświatowych o jednorazowym charakterze w kwocie **15 000,- zł**. **Łączna kwota zwiększenia w trakcie roku (na złożone wnioski) to kwota 158 893,- zł**.

Inne dochody

Zarząd Powiatu złożył wniosek do Agencji Własności Rolnej Skarbu Państwa w sprawie zwiększenia środków na prowadzenie ognisk wychowawczych na kwotę 50 000,- załatwiono negatywnie.

Wniosek drugi także do Agencji na dofinansowanie wyposażenia sali gimnastycznej w Zespole Szkół Gospodarki Żywnościowej – Powiat otrzymał kwotę 82 000,- zł.

Wszystkie zmiany budżetu w roku 2002 dokonywane były uchwałami Zarządu Powiatu – 17 oraz Rady Powiatu – 7.

Plan budżetu Powiatu po stronie dochodów wynosił:

- zgodnie z uchwałą Rady Powiatu Nr XXVII/152/01 - 40 161 837,- zł
- zmiany w ciągu roku - +2 975 194,- zł

- **plan dochodów na 31.12.2002** - **43 137 031,- zł**

Plan budżetu Powiatu po stronie wydatków wynosił:

- zgodnie z uchwałą Rady Powiatu Nr XXVII/152/01 - 40 161 837,- zł
- zwiększenia w ciągu roku - +4 305 207,- zł
- **plan wydatków na 31.12.2002** - **44 467 044,- zł**

II. DOCHODY POWIATU

Zbiorcze zestawienie dochodów Powiatu obejmuje: dotacje, subwencje oraz dochody realizowane przez jednostki podległe.

Plan budżetu (po zmianach) po stronie dochodów w roku 2002 w stosunku do planu budżetu (po zmianach) w roku 2001 przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 1

Wyszczególnienie	Rok 2001		Rok 2002		Wskaźniki	
	Plan wg uchwały	Plan po zmianach	Plan wg uchwały	Plan po zmianach	Poz. 4 : 2	Poz. 5 : 3
1	2	3	4	5	6	7
DOCHODY	43 335 671	49 177 854	40 161 837	43 137 031	92,7	87,7

Plan dochodów (według uchwały) na rok 2002 był mniejszy od planu dochodów (według uchwały) na 2001 o kwotę 3 173 834,- zł.

Różnica wynikała m. in. ze:

- zmiany finansowania Stacji Sanitarno Epidemiologicznej – w roku 2001 finansowanie z Powiatu, a w roku 2002 z Ministerstwa Zdrowia,
- zmiany przepisów w zakresie odprowadzania składek za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku – w roku 2001 wykonano na kwotę 2 323 813,- w roku 2002 kwota 627 805,- zł,

Wysokość planowanych dochodów na rok 2002 nie zabezpieczała w pełni kosztów zadań do wykonania przez Powiat. W związku z czym w trakcie roku budżetowego Zarząd Powiatu występował o zwiększenie budżetu szczególnie do decydentów tj. do Ministerstwa Edukacji i Wojewody Zachodniopomorskiego. W wyniku pozyskania dodatkowych środków budżet Powiatu po stronie dochodów zwiększył się o kwotę **2 975 194,- zł.** Mimo zwiększenia budżetu funkcjonowanie niektórych jednostek było znacznie utrudnione. Brakowało środków na wydatki bieżące szczególnie medialne. W związku z czym brakujące środki pokryto kredytem w wysokości 1 300 000,- zł.

Kredyt ten stanowi przychód budżetu Powiatu Kołobrzeskiego.

Dotacje na zadania zlecone

Plan dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej przyjęty Uchwałą Rady Powiatu wynosił ogółem - 11 056 900,- zł po dokonanych zmianach – 11 270 901,- zł, wykorzystano kwotę 11 256 834,- zł. Różnicę zwrócono w wysokości 14 067,- zł. W tym miejscu należy zaznaczyć, że przyznane dotacje na zadania zlecone mogą być wykorzystane wyłącznie na zadania wskazane przez dotującego.

Zwroty dotyczyły poniższych zadań:

- prace geodezyjne na rzecz rolnictwa - 6,- zł
- składki na ubezpieczenia zdrowotne realizowane przez Starostwo - 195,- zł
- zasiłki rodzinne i pielęgnacyjne - 13 866,- zł

Dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej dotyczą przede wszystkim: służb, inspekcji i straży, prac geodezyjnych, składek na ubezpieczenia zdrowotne, zasiłków rodzinnych i pielęgnacyjnych, zadań wykonywanych przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie, Powiatowy Urząd Pracy i Starostwo Powiatowe.

Dotacje na zadania własne

Plan według Uchwały wynosił 3 907 000,- zł, po dokonanych zmianach – 4 808 448,- zł, wykorzystano 4 808 447,- zł, zwrócono 1,- zł z tytułu zadań dotyczących nadzoru nad gospodarką leśną.

Dotacje na zadania własne w większości przeznaczone były na zadania: opieki społecznej ponadto w roku 2002 w ramach dotacji sfinansowano III etap podwyżek nauczycieli za okres od października do grudnia.

Wykonanie dochodów za rok 2001 oraz wykonanie w stosunku do planu w roku 2002 według źródeł przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 2

Źródła dochodów	Wykonanie za 2001 rok	Plan po zmianach 2002 rok	Wykonanie za 2002 rok	Wskaźnik	
				Poz. 4 : 3	Poz. 4 : 2
1	2	3	4	5	6
DOCHODY BUDŻETU OGÓLEM:	48 828 669	43 137 031	42 945 954	99,56	87,95
W tym:					
1. Dotacje na zadania zlecone	13 783 932	11 295 778	11 281 711	99,88	81,85
2. Dotacje na zadania własne	4 931 240	4 808 448	4 808 447	100,00	97,51
3. Dotacje na zadania realizow. na podstawie porozumień	37 910	72 000	72 000	100,00	189,92
4. Subwencje ogólne	26 189 070	22 191 078	22 191 078	100,00	84,73
w tym:					
- część oświatowa	22 724 156	19 050 753	19 050 753	100,00	83,83
- część drogowa	2 481 616	2 225 171	2 225 171	100,00	89,67
- część wyrównawcza	983 298	915 154	915 154	100,00	93,07
5. Dochody własne ogółem	3 886 517	4 675 255	4 498 244	96,21	115,73
w tym:					
- 1% udziału w podatku dochodowym	518 816	610 015	564 230	92,49	108,75
- pozostałe dochody własne	3 367 701	4 065 240	3 934 014	96,77	116,82
6. Inne dochody (z Agencji Własności Rolnej Skarbu Państwa)	0	94 472	94 474	100,00	0

Realizacja dochodów, których źródłem są dotacje na zadania własne i zlecone jest wyszczególniona w załączniku nr 6 do Uchwały Zarządu Powiatu. Jak wynika z danych zawartych w tabelach dotacje na zadania własne przekazane były do wysokości planu. W

przypadku zadań zleconych kwotę 14 067,- Powiat zwrócił jako niewykorzystane środki związane przede wszystkim z naliczaniem zasiłków rodzinnych i pielęgnacyjnych Komendy Powiatowej Policji i Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej.

W porównaniu do roku 2001 należy zaznaczyć, iż pojawiły się dodatkowe źródła dochodów, do których należały: dotacja 103 972,- (integracja z Unią Europejską), dotacja 24 877,- (wybory do rad gmin, powiatów), dotacja na zadania wykonywane na podstawie porozumień 70 000,- zł, oraz środki uzyskane z AWRSP w kwocie 94 472,- zł. Wykorzystanie tych dotacji omówione będzie w pozycji „WYDATKI POWIATU”.

Realizacja **dochodów własnych** Powiatu ujęta jest w załączniku nr 2 do Uchwały Zarządu Powiatu według podziałek klasyfikacji budżetowej. Nastąpił wzrost tych dochodów w stosunku do roku 2001 o 16,82%.

Wykonanie tych dochodów za rok 2002 i porównanie do roku 2001 według poszczególnych jednostek przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 3

Nazwa jednostki	Wykonanie roku 2001	Plan po zmianach na 2002 r	Wykonanie roku 2002	Wskaźniki	
				4 : 3	4 : 2
1	2	3	4	5	6
Specjalny Ośr.Szk.Wych.w Kołobrzegu	10 116	9 520	8 945	94	88
Specjalny Ośr. Szk.Wych. w Grzybowie	34 935	96 700	96 698	100	277
Zespół Szkół Ogólnokszt. im. M. Kopernika	182 492	246 932	245 171	99	134
Centrum Kształcenia Praktycznego	88 000	108 000	108 000	100	123
Zespół Szkół Morskich	129 004	209 397	154 022	74	119
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej w Gościnie	68 014	50 000	50 056	100	74
Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	220 737	192 056	184 707	96	84
Zespół Szkół Mechanicznych	114 660	190 800	190 800	100	166
Centrum Kształcenia Ustawicznego	91 587	106 500	102 781	96	112
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	1 160	3 000	2 617	87	226
Zarząd Dróg Powiatowych	3 398	5 000	4 794	96	141
Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej	10 254	10 446	10 039	96	98
Dom Pomocy Społecznej w Gościnie	342 692	379 268	379 816	100	111
Dom Pomocy Społecznej we Włociborzu	622 633	651 376	647 431	99	104
III Liceum Ogólnokształcące	0	1 285	1 287	100	0
Komenda Powiatowa Policji	0	350	0	0	0
Powiatowy Urząd Pracy	0	700	149	21	0
Starostwo Powiatowe	1 448 019	1 803 910	1 746 701	97	81
OGÓLEM DOCHODY WŁASNE	3 367 701	4 065 240	3 934 014	97	117

Najniższy procent wykonania dochodów w stosunku do planu w roku 2002 zanotowano w jednostkach:

- **Powiatowy Urząd Pracy** – planowano dochody z tytułu wynagrodzenia płatnika od wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego 0,01% oraz od kwoty pobranych składek na ubezpieczenia zdrowotne 0,01%,

- **Zespół Szkół Morskich** – planowano dochody z tytułu m.in. wynajmu pomieszczeń, planu nie wykonano ponieważ kontrahent z którym zawarto umowę najmu nie wywiązał się z zobowiązań wobec szkoły. Postępowanie szkoły mające na celu otrzymanie określonych dochodów zakończyło się prawomocnym wyrokiem sądu opiekującym na sumę 140 000,- Sprawą zajął się Komornik Sądu w Katowicach,
- **Ognisko Pracy Pozaszkolnej** – planowane dochody dotyczyły wynajmu lokalu na okres całego roku, jednak zawarto umowę na okres styczeń – maj – stąd niepełne wykonanie dochodów.

Pozostałe jednostki planowane dochody wykonywały w sposób prawidłowy i przedstawiały się następująco:

- **Zarząd Dróg Powiatowych** – źródłami dochodów roku 2002 były: sprzedaż złomu, zwrot podatku od nieruchomości, dochody z najmu,
- **Centrum Kształcenia Ustawicznego** – dochodami głównymi były: opłaty za czesne – na kwotę 42 000,- oraz pozostałe tj. dzierżawa boiska, sal lekcyjnych, sprzedaż mienia (autobus), dochody z usług.
- **Zespół Szkół im. H.Sienkiewicza** – dochody planowano w szkole z tytułu: czynszu za wynajem sali gimnastycznej, pomieszczeń szkoły, garaży. W internacie natomiast: pobierano czynsz za mieszkania służbowe, zakwaterowanie junaków OHP, zakwaterowanie grup sportowych, zimowisko, wynajem stołówki, zakwaterowanie kolonii letnich. Najwyższe dochody uzyskano z tytułu wynajmu pomieszczeń szkolnych – 39 805,- zł, zakwaterowania junaków OHP – 21 140,- zł, zimowisko – 12 010,- zł oraz wynajem na kolonie letnie – 88 966,- zł. Za rok 2002 zrealizowano mniejsze dochody niż w 2001 z uwagi na zmniejszenie ilości kontrahentów wynajmujących lokale tak szkolne jak i internatu.
- **Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej w Gościnie** – uzyskiwano dochody z tytułu: czynszu za mieszkania, z akcji letniej, dzierżawy, sprzedaży zboża. Najwyższe dochody uzyskano za wynajem w okresie letnim – 30 000,- zł. Ilość zawartych umów w roku 2002 uległa zmniejszeniu w stosunku do roku 2001, stąd niższe wykonanie dochodów.
- **Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Grzybowie** - dochody realizowane były z tytułu: wynajmu lokali i czynsze mieszkaniowe, wpływy z usług (żywienie dzieci MOPS, GOPS, akcja letnia). Najwyższe dochody uzyskano z tytułu wynajmu w okresie letnim – kwota 59 074,- zł (w internacie) oraz 21 359,- (w szkole),
- **Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika** - główne dochody realizowane są z wynajmu pomieszczeń szkoły – kwota 66 972,- zł i internatu. – kwota 175 652,- zł,
- **Centrum Kształcenia Praktycznego** – zarówno w szkole jak i w bursie dochody głównie realizowane były z najmu pomieszczeń. W szkole za wynajem uzyskano kwotę 40 000,- zł natomiast w bursie szkolnej 58 000,- zł,
- **Zespół Szkół Mechanicznych** – szkoła uzyskiwała dochody z tytułu: dzierżawy części boiska, sal lekcyjnych, sklepiku szkolnego, sali gimnastycznej, usługi ze szkoleń Ośrodka Dokształcania Zawodowego – najwyższe wykonanie dochodów pozyskano z dzierżawy. W internacie występujące dochody to: wynajem pomieszczeń na kolonie, zakwaterowanie młodzieży policealnej, zakwaterowanie wycieczek – najwyższe wykonanie dochodów w kwocie 100 200,- dotyczyło wynajmu na kolonie,
- **Dom Pomocy Społecznej w Gościnie** – głównymi dochodami (wykonanie 360 707,- zł) była odpłatność mieszkańców za pobyt w domu. Ponadto wpływy z czynszu, wpływy z usług.
- **Dom Pomocy Społecznej we Włociborzu** – posiada trzy źródła dochodów. Największy to odpłatność mieszkańców za pobyt w domu – kwota 630 333,- zł. Ponadto czynsz za wynajem oraz wpływy ze sprzedaży majątku (dotyczy samochodu Polonez TRACK),

- **Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej** – źródłem dochodów jest wynajem lokali, z których uzyskano w roku 2002 – 10 039,- zł,
- **Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Kołobrzegu** – uzyskuje dochody z tytułu odpłatności dzieci przebywających w internacie, sprzedaż złomu, należności ZUS. Najwyższe dochody osiągnięto z tytułu odpłatności dzieci w wysokości 8 875,- zł,
- **Starostwo Powiatowe** – główne i wykonane ponad plan dochody dotyczą opłat komunikacyjnych (plan 1 275 000,- zł wykonano 1 325 545,- zł). Nowym źródłem dochodów było odpłatne wydawanie zaświadczeń na przewozy drogowe (wprowadzone z dniem 1 stycznia 2002 roku) łącznie z tego tytułu uzyskano kwotę 36 554,- zł. Najniższy procent wykonania dochodów Starostwa wystąpił w pozycji dotyczącej odsetek od rachunku w banku. Przyczynami nie wykonania dochodów z tego tytułu było: zmniejszenie wielkości budżetu Powiatu (w stosunku do roku 2001) oraz zmiany w oprocentowaniu środków znajdujących się na rachunkach w banku.

Dochody Powiatu Kołobrzесьkiego za 2002 rok wykonano w 99,56% w stosunku do planu. Liczbowo dochody Powiatu ujęto w załącznikach Uchwały Zarządu Powiatu:

- **nr 2 – wykonanie dochodów własnych,**
- **nr 3 – wykonanie dochodów według rozdziałów klasyfikacji budżetowej,**
- **nr 6 – realizacja dotacji na zadania zlecone, własne, wynikające z porozumień.**

III. WYDATKI POWIATU

Gospodarka finansowa Powiatu prowadzona była przez podległe jednostki organizacyjne w formie: jednostki budżetowej, środka specjalnego, gospodarstwa pomocniczego. Ponadto zadania powiatu były finansowane przez Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym i Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Każda z jednostek dokonywała wydatków w granicach określonych w planie finansowym, który był korygowany poprzez zwiększenie planu względnie zmiany w poszczególnych paragrafach czy rozdziałach zgodnie z potrzebami.

W ramach nadzoru przeprowadzana była analiza wykorzystania środków w okresach miesięcznych to jest w chwili przedłożenia sprawozdań.

W ciągu roku 2002 nie stwierdzono naruszenia dyscypliny finansów publicznych w podległych jednostkach. Sprawozdanie roczne podlega szczegółowej analizie ponieważ jednostki przedkładają kompleksowe sprawozdania łącznie z bilansem.

Stwierdzono naruszenie dyscypliny finansów publicznych poprzez nieterminowe odprowadzanie składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy (w Zespole Szkół Morskich – według sprawozdania Rb-Z). W związku z czym przeprowadzono kontrolę całego 2002 roku, która potwierdziła fakt nie odprowadzenia składek za listopad i grudzień 2002.

Całą dokumentację w zakresie przeprowadzonej kontroli przesłano wraz z wnioskiem o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych do Rzecznika ds. Dyscypliny Finansów Publicznych w Koszalinie.

Realizacja zadań dokonywana jest na podstawie uchwalonego budżetu przez Radę Powiatu, w dalszej kolejności poprzez uchwalony przez Zarząd Powiatu układ wykonawczy, który uwzględnia budżet Powiatu w szczególności do paragrafów włącznie.

Plan budżetu po stronie wydatków w roku 2002 w stosunku do planu budżetu w roku 2001 przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 4

Wyszczególnienie	Rok 2001		Rok 2002		Wskaźniki	
	Plan wg uchwały	Plan po zmianach	Plan wg uchwały	Plan po zmianach	Poz. 4 : 2	Poz. 5 : 3
1	2	3	4	5	6	7
WYDATKI	42 015 761	48 103 717	40 161 837	44 467 044	95,6	92,4

Jak wynika z tabeli plan wydatków po zmianach w roku 2002 był niższy od planu wydatków po zmianach w roku 2001 o kwotę 3 636 673,- zł.

W części II. DOCHODY POWIATU wskazano iż dotacje uległy zmniejszeniu z uwagi na zmianę zasad finansowania SANEPID-u oraz naliczania składek za osoby bezrobotne – także samo zmniejszony został plan wydatków. Nie mniej po odjęciu kwoty zmniejszonej dotacji (947 948-SANEPID i 1 696 008,- składki zdrowotne) stwierdza się, że wielkość środków przeznaczonych na wykonywanie zadań była niższa o 992 717,- zł w stosunku do roku 2001.

Podstawowym podziałem wydatków budżetu jest wyodrębnienie: wydatków majątkowych (inwestycyjnych) oraz wydatków bieżących (wynagrodzenia, dotacje dla jednostek, pozostałe wydatki).

Zestawienie wydatków według kierunków wydatkowania przedstawia tabela 5, która ujmuje wykonanie za rok 2001 oraz plan i wykonanie za 2002 rok.

Tabela nr 5

Rodzaje wydatków	Wykonanie za 2001 rok	Plan po zmianach rok 2002	Wykonanie roku 2002	Wskaźniki	
				4 : 2	4 : 3
1	2	3	4	5	6
WYDATKI OGÓLEM:	48 103 717	44 467 044	44 235 544	91,9	99,5
Wydatki inwestycyjne	450 534	84 729	84 729	18,8	100
Wydatki bieżące ogółem:	47 183 682	44 382 315	44 150 815	93,6	99,5
w tym:					
- wynagrodzenia i pochodne	29 042 509	27 942 634	27 869 578	95,7	99,7
- dotacje dla jednostek	2 160 305	2 146 697	2 146 684	99,4	100
- pozostałe wydatki bieżące	15 980 868	14 292 984	14 134 553	88,4	98,9

Wydatki na inwestycje

Inwestycje w roku 2001 polegały na wykonaniu modernizacji drogi powiatowej w Gościnie, uzupełnianiu sprzętu drogownictwa, zakupu centrali w SOSW w Kołobrzegu. Ponadto zakończono inwestycje w DPS Włocibórz (budowa windy). Natomiast w roku 2002 dokonano wyłącznie zakupów inwestycyjnych: Zespół Szkół Morskich wykorzystał 14 000,-

na zakup (ratalny) jachtu –PILOT 52 dla celów szkoleniowych; Zarząd Dróg Powiatowych zakupił: POLONEZ TRUCK, kosiarkę ciągnikową, samochód ciężarowy STAR 224 (3 szt.), ciągniki MTZ (szt. 2). Wartość zakupu ciągników opiewała w wysokości 127 190,- zł z czego PFRON pokrył w wysokości 101 680,- zł.

Wynagrodzenia i pochodne

Wynagrodzenia w roku 2002, zgodnie z obowiązującymi założeniami do budżetu państwa nie mogły ulec zwiększeniu w porównaniu do roku 2001. Wyjątkiem były wynagrodzenia sektora oświaty oraz zmiany spowodowane reorganizacją jednostki.

W Powiecie Kołobrzeskim na dzień 31.12.2002 łączne zatrudnienie liczone w etatach wynosiło 1050,04 , w tym:

- służby, inspekcje i straże – 254,7 etatów,
- jednostki i placówki oświatowe – 570,81 etatów,
- Domy Pomocy Społecznej – 97,4 etaty,
- Pozostałe: PCPR-9, PUP-30, Zarząd Dróg Powiatowych-24, Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej-7,5, Starostwo-56,63.

Dotacje dla jednostek

Dotacje przekazywane były dla jednostek wykonujących zadania powiatowe. Realizacja dotacji oraz porównanie do roku 2001 przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 6

Odbiorcy dotacji	Wykonanie za 2001 rok	Plan po zmianach rok 2002	Wykonanie roku 2002	Wskaźniki	
				4 : 2	4 : 3
1	2	3	4	5	6
Szkoły niepubliczne	578 559	547 707	547 707	94,7	100
Urząd Miasta Kołobrzeg	300 000	350 000	350 000	116,7	100
Fundacja „Bezpieczny Powiat”	10 000	12 500	12 500	125,0	100
Fundacja CENTRUM INNOWACJI I PRZEDSIĘBIORCZOŚCI	0	8 500	8 500	0	100
Gospodarstwo pomocnicze	74 290	75 000	75 000	101,0	100
Organizacje Kombatanckie	12 751	10 000	9 987	78,3	99,9
Polski Czerwony Krzyż	16 000	5 000	5 000	31,2	100
Fundacja Ochrony Zdrowia	5 000	0	0	0	0
Stowarzyszenie Amazonek	1 300	2 000	2 000	153,8	100
Polski Związek Niewidomych	0	1 000	1 000	0	100
Stowarzyszenie Użytkowników Psychiatrycznej Opieki „FENIKS”	0	7 000 70 000	7 000 70 000	0 0	100 100
Stowarzyszenie na Rzecz Pomocy Osobom Starym Niepełnosprawnym „SENIOR”	0	20 000	20 000	0	100
DPS Kołobrzeg	198 548	197 478	197 478	99,5	100
TPD Koszalin	5 000	0	0	0	0
	181 055	129 403	129 403		100
UKS OPP Powiat Kołobrzeski	69 000	65 153	65 153	94,4	100
Muzeum Oręża Polskiego	693 802	644 956	644 956	92,9	100
Koł.Stow.Intel.Twórczej	1 000	1 000	1 000	100,0	100

Związek Młodzieży Wiejskiej	10 000	0	0	0	0
Kołobrzeski Klub Sport.GENS	2 000	0	0	0	0
Kołobrzeski Klub Sport.VIKING	2 000	0	0	0	0
OGÓLEM:	2 160 305	2 146 697	2 146 684	98,4	100

Wielkość dotacji dla **szkół niepublicznych** uległa zmniejszeniu w stosunku do roku 2001 z uwagi na zmniejszenie subwencji oświatowej. Dotacja liczona jest na ucznia w 100% w szkole realizującej obowiązek szkolny, natomiast w pozostałych szkołach nie mniej niż 50% kosztów utrzymania ucznia w szkole publicznej.

Urząd Miasta zgodnie z porozumieniem otrzymuje dotację na utrzymanie dróg powiatowych w mieście.

Fundacja Centrum Innowacyjności i Przedsiębiorczości, zgodnie z zawartą umową odbywała spotkania w Gminach Powiatu Kołobrzeskiego, na których poruszano tematy: porad i szkoleń dotyczących ABC małej przedsiębiorczości, pisania biznesplanów, w zakresie pożyczek z Funduszu Pożyczkowego dla bezrobotnych. Umowa zawarta była na okres 5 miesięcy.

Stowarzyszenie Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej oraz ich Rodzin i Przyjaciół „FENIKS” – otrzymało środki na dwa zadania. **Jedno zadanie** polegało na realizacji programu „Otwarte drzwi” – kwota dotacji 70 000,- (środki otrzymane od Wojewody Zachodniopomorskiego). W ramach posiadanych środków zrealizowano m.in. następujące zadania:

- pomieszczenia klubu pacjenta przystosowano do potrzeb realizacji programu – utworzono Ośrodek Terapii Indywidualnej i Grupowej,
- zatrudniono specjalistów: lekarzy psychiatrów, specjaliści pielęgniarstwa psychiatrycznego, pielęgniarki środowiskowe, koordynator pielęgniarek, sanitariusz, pomoc pielęgniarki środowiskowej – na podstawie umowy zlecenia,
- zatrudniono: psychologów, pedagogów, pedagogów-seksuologii, socjologa, terapeutę,
- przeprowadzono akcję propagującą program „Otwarte drzwi”,
- realizowano harmonogram zajęć indywidualnych i grupowych zatrudnionego personelu,
- zakupiono i uruchomiono całodobowy telefon zaufania – poradnictwo i informacja dla osób zagrożonych ostrym kryzysem psychicznym, udzielono 131 porad,
- udzielono łącznie na terenie gmin Powiatu Kołobrzeskiego 274 porad i konsultacji specjalistycznych,
- organizowano zajęcia dla osób z zaburzeniami lękowymi (muzykoterapia, trening relaksacyjny, masaż relaksacyjny, trening aktywnego spędzania czasu),
- zorganizowano spotkanie Wigilijne dla uczestników programu.

Zadanie drugie – program edukacyjny w zakresie promocji zdrowia kwota 7 000,- zł (środki z dochodów Powiatu). W ramach tego programu środki wykorzystano na: prowadzenie „Klubu Pacjenta”, terapię indywidualną i grupową, praca grup wsparcia, terapia zajęciowa, poradnictwo prawne, koszty wynajmu lokalu.

Stowarzyszenie na Rzecz Pomocy Osobom Starszym i Niepełnosprawnym „SENIOR” – otrzymał w roku 2002 dotację na wykonywanie zadania zleconego polegającego na prowadzeniu Ośrodka Interwencji Kryzysowej.

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

Wykorzystano łącznie kwotę 262 488,- zł w tym dotacja z Powiatu 197 478,- zł. Środki wykorzystane były na bieżące utrzymanie domu. Średni koszt miesięczny utrzymania 14 pensjonariuszy wynosił w roku 2002 – **1 562,- zł**.

Towarzystwo Przyjaciół Dzieci oddział Okręgowy w Koszalinie – na terenie Powiatu prowadziło 5 Środowiskowych Ognisk Wychowawczych, do których uczestniczyło 190 dzieci. Zadanie to finansowane jest w części z dotacji na zadania własne powiatu w wysokości 49 403,- zł oraz z dochodów Powiatu 80 000,- zł.

Poniższa tabela przedstawia strukturę wydatków z podziałem na: środki pochodzące z dotacji i dochody Powiatu.

Tabela nr 7

Nazwa placówki	Liczba wychow.	Wydatki ogółem	w tym:	
			finansowane z dotacji	finansowane z dochodów własnych
Środowiskowe Ognisko Wychowawcze Kołobrzeg	45	34 535	13 186	21 349
Środowiskowe Ognisko Wychow. Budzistowo	30	28 634	10 932	17 702
Środowiskowe Ognisko Wychow. Drzonowo	30	25 134	9 596	15 538
Środowiskowe Ognisko Wychowawcze Trzynik	65	23 550	8 992	14 558
Środowiskowe Ognisko Wychowawcze Charzyno	20	17 550	6 697	10 853
OGÓLEM:	190	126 403	49 403	80 000

Wydatki poszczególnych Środowiskowych Ognisk w większości bo w 88% wykorzystane były na wynagrodzenia i pochodne. Wydatki rzeczowe pokrywane także były przez Urzędy Gmin.

Muzeum Oręża Polskiego – instytucja kultury finansowana z czterech źródeł.

Źródłem przychodów w kwocie 1 027 878,- zł były:

- z dochodów Powiatu kwota 424 956,- zł w tym: z zaciągniętego kredytu 140 000,- zł,
- z dotacji Wojewody kwota 220 000,- zł,
- z Fundacji Współpracy Polsko-Niemieckiej kwota 80 000,- zł,
- z dochodów uzyskiwanych przez Muzeum kwota 302 922,- zł.

Środki wykorzystano w 73% na wynagrodzenia i pochodne. Pozostałe wydatki bieżące dotyczyły m.in.: materiałów konserwatorskich, prenumeraty, zakup komputera z przeznaczeniem na wystawę „Dzieje Kołobrzegu”, cyfrowy aparat fotograficzny, energia, usługi szklarskie, montaż monitoringu, ekspertyza masztu, wykonanie gablot, podestów i plansz na wystawę „Dzieje Kołobrzegu”.

Polski Czerwony Krzyż – otrzymał dotację na realizację programów edukacyjnych w zakresie promocji zdrowia. Program realizowany był poprzez: szkolenia w zakresie pierwszej pomocy przed medycznej, Rejonowe Mistrzostwa Ratownicze, Okręgowe Mistrzostwa Ratownicze, Obchody Światowego Dnia Czerwonego Krzyża.

Stowarzyszenie Amazonek – wykorzystano dotację na pokrycie kosztów udziału drużyny w Ogólnopolskiej Spartakiadzie Amazonek w Rowach.

Polski Związek Niewidomych – wykorzystano dotację na przeprowadzenie kursu rehabilitacyjnego, zakup sprzętu rehabilitacyjnego.

Rada Współpracy Organizacji Kombatanckich – realizacja przedsięwzięć organizowanych przez organizacje na terenie powiatu, do których należały m.in. obchody 57 rocznicy walk o Kołobrzeg, uroczystości majowe, Powstanie Warszawskie.

Kołobrzeskie Stowarzyszenie Inteligencji Twórczej – dotację wykorzystano na I Ogólnopolski Konkurs Plastycznych Wydarzeń Satyrycznych „Papkinada 2002”.

UKS OPP Powiat Kołobrzeski – dotację wykorzystano w wysokości 65 153,- zł. Głównymi wydatkami były: zakup sprzętu (7 tys. zł), delegacje sędziowskie (12 tys. zł), koszty przejazdów na turnieje (14 tys. zł), opłaty członkowskie (9 tys. zł), obóz sportowy (7 tys. zł), wyżywienie, napoje (6 tys. zł). W roku 2002 odbyło się 14 spotkań w Kołobrzegu oraz 24 wyjazdy na mecze poza Kołobrzeg.

Pozostałe wydatki bieżące

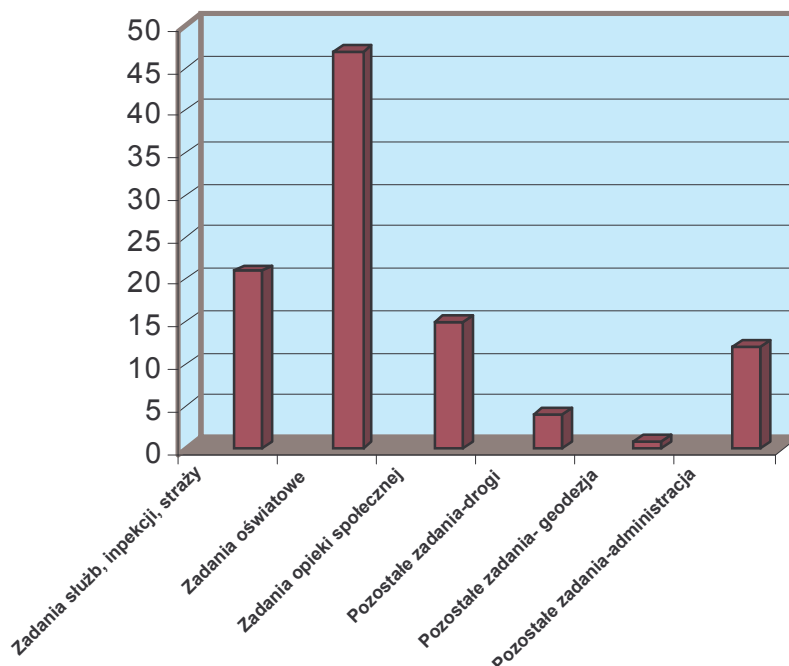
Środki wykorzystane w tej pozycji dotyczą wszystkich pozostałych wydatków bieżących realizowanych przez jednostki organizacyjne Powiatu. Główne z nich to: odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz wydatki mediów komunalnych.

Powiat Kołobrzeski w większości wykorzystuje środki na zadania:

- służb inspekcji i straży,
- jednostek i placówek oświatowych,
- jednostek wykonujących zadania z zakresu opieki społecznej,
- pozostałe jednostki (drogi, geodezja, Starostwo),

Udział wydatków poszczególnych grup jednostek w budżecie Powiatu w roku 2002 przedstawia poniższy wykres.

Wykres nr 1



Poniższa tabela przedstawia realizację wydatków przez jednostki organizacyjne Powiatu za rok 2002 i 2001.

Tabela nr 8

Nazwa jednostki organizacyjnej	Wykonanie za rok 2001	Plan po zmianach na rok 2002	Wykonanie za 2002 r	Wskaźniki	
				4 : 2	4 : 3
1	2	3	4	5	6
SŁUŻBY INSPEKCJE STRAŻE					
Komenda Powiatowa Policji	6 779 669	6 822 150	6 821 242	100,6	100,0
Komenda Powiatowa PSP	2 126 411	2 126 940	2 113 633	99,4	99,4
Powiatowy Inspektorat Weterynarii	310 748	374 172	374 172	120,4	100,0
Powiatowa Stacja Sanitarno Epidemiologiczna	947 948	0	0	0	0
Razem: służby, insp, straże	10 164 776	9 323 262	9 309 047	91,6	99,8
JEDNOSTKI I PLACÓWKI OŚWIATOWE					
Zespół Szkół Mechanicznych	2 324 051	2 093 550	2 093 148	90,1	100,0
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	373 410	365 181	364 791	97,7	99,9
SOSW w Kołobrzegu	1 262 874	1 257 975	1 255 987	99,5	99,8
SOSW w Grzybowie	1 313 585	1 220 773	1 220 771	92,9	100,0
Centrum Kształcenia Ustawiczn.	3 040 730	2 974 094	2 970 375	97,7	99,9
Centrum Kształcenia Praktyczn.	1 182 384	1 063 385	1 063 385	89,9	100,0
ZS Ogólnokształcących .im. M. Kopernika	2 286 290	2 115 308	2 113 545	92,4	99,9
Zespół Szkół Morskich	3 082 091	2 931 420	2 875 396	93,3	98,1
Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	2 898 295	2 681 815	2 674 466	92,3	99,7
III Licem Ogólnokształcące	932 185	936 289	936 285	100,4	100,0
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	2 363 887	2 484 714	2 484 714	105,1	100,0
Szkolne Schronisko Młodzież.	4 270	2 964	2 964	69,4	100,0
Poradnia Psychologiczno Pedagog.	465 473	535 020	534 996	114,9	100,0
Razem: jednostki i placówki	21 529 525	20 662 488	20 590 824	95,6	99,7
JEDNOSTKI WYKONUJĄCE ZADANIA OPIEKI SPOŁECZNEJ					
Dom Pomocy Społecznej w Gościnie	1 260 225	1 280 465	1 280 443	101,6	100,0
Dom Pomocy Społecznej we Włociborzu	2 731 318	2 524 465	2 519 816	92,3	99,8
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	1 232 276	1 399 212	1 399 188	113,5	100,0
Powiatowy Urząd Pracy	3 220 210	1 482 945	1 482 394	46,0	100,0
Razem: jedn.wykon.zad.opieki	8 444 029	6 687 087	6 681 841	79,1	99,9
POZOSTAŁE JEDNOSTKI					
Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodez.i Kartogr.	680 515	535 867	534 179	78,5	99,7
Zarząd Dróg Powiatowych	1 858 716	1 788 550	1 788 344	96,2	100,0
Starostwo Powiatowe	4 952 661	5 469 790	5 331 309	107,6	97,5
Razem: pozostałe jednostki	7 491 892	7 794 207	7 653 832	102,2	98,2
OGÓŁEM:	47 630 222	44 467 044	44 235 544	92,9	99,5

Realizacja wydatków w roku 2002 przebiegała w sposób prawidłowy. Wskaźnik wykonania planu kształtuje się w granicach od 97,5 % (Starostwo Powiatowe) do 100% w 13 jednostkach Powiatu.

W stosunku do roku 2001 wyraźnie widać, że wydatki w roku 2002 były niższe, szczególnie w jednostkach i placówkach oświatowych. Przyczyną główną jest wysokość otrzymanej subwencji – w roku 2001 Powiat otrzymał (tabela nr 2) 22 724 156,- natomiast w roku 2002 subwencja wynosiła 19 050 753,- plus dotacje celowe na podwyżki dla nauczycieli, na stypendia dla dzieci wiejskich i odpisy na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli w kwocie ogólnej 385 967,- zł.

Realizacja wydatków służb inspekcji i straży

1. ***Komenda Powiatowa Policji*** – finansowała zadania w rozdz. 75405 – Komenda Powiatowa Policji wykonanie na kwotę 6 788 000,- zł oraz 85316 – zasiłki rodzinne w kwocie 33 800,- zł. Na wynagrodzenia i pochodne wykorzystano łącznie 6 072 608,- zł. Przeciętne zatrudnienie wynosiło: 17,7 etatu pracowników cywilnych, 5 etatów urzędników, 156 etatów policyjnych.
2. ***Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej*** – zadania finansowane w rozdz. 75411 – Komenda Powiatowa PSP i 85315 zasiłki rodzinne. Na wynagrodzenia i pochodne wykorzystano łącznie 1 912 524,- zł. Przeciętne zatrudnienie wynosiło: 56 strażacy, 1 pracownik cywilny.
3. ***Inspekcja Weterynaryjna Powiatowy Inspektorat Weterynarii*** – zadania finansowane z rozdz. 01021 , 01000, 01022– wykorzystano łącznie 374 172,- zł. Zatrudnienie 3 etaty pracowników cywilnych i 5 pracowników korpusu służby cywilnej. Łącznie na wynagrodzenia i pochodne wykorzystano 301 945,- zł. W roku 2002 jednostka otrzymała dotację w kwocie 3 972,- zł (Integracja z Unią Europejską) na zakup materiałów i wyposażenia. Ponadto kwotę w wysokości 1 500,- zł wykorzystano na pokrycie kosztów badań chorób zakaźnych zwierząt. Z dochodów Powiatu przekazano kwotę 700,- za zakup materiału medycznego przeznaczonego do uspienia dzików.

Realizacja wydatków jednostek i placówek oświatowych

Zrealizowane wydatki łączne jednostek zamknęły się w kwocie 20 590 824,- zł. Tabela poniższa przedstawia niektóre dane statystyczne dotyczące jednostek i placówek oświatowych.

Tabela nr 9

Nazwa jednostki	Zatrudnienie na 31.12.2002		Ilość oddziałów 31.12.2002	Ilość uczniów na rok szkolny 2002/2003	Ilość mieszk.. w Intern.
	Pracownicy pedagog. w etatach	Pracownicy administr. obsługi w etatach			
Zespół Szkół Morskich	41,81	29,00	15	402	149
Zespół Szkół im.H.Sienkiewicza	51,00	24,00	29	954	129
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	42,00	18,00	22	531	50
SOSW Grzybowo	21,00	17,00	6	52	26
SOSW Kołobrzeg	18,50	13,00	11	64	21
Zespół Szkół Ogólnksz.im.M.Kopernika	44,34	18,00	22	664	87
Centrum Kształcenia Ustawicznego	72,30	16,00	37	1245	0
Centrum Kształcenia Praktycznego	14,3	19	0	180*	0
Zespół Szkół Mechanicznych	37,00	20,51	25	686	50
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	8,00	2,50	0	329*	0

Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna	12,00	4,00	0	0	0
III Liceum Ogólnokształcące	17,55	10,00	11	311	35
OGÓLEM:	379,80	191,01	178	4798	547

* Centrum Kształcenia Praktycznego – dotyczy ilości praktykantów

* Ognisko Pracy Pozaszkolnej – dotyczy ilości uczestniczących uczniów w zajęciach

Wykorzystanie środków przez jednostki i placówki oświatowe przedstawia się następująco:

- **Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza** - 74% budżetu stanowią wynagrodzenia i pochodne. Znaczne środki pochłonęły media komunalne tj.: energia 230 tys. zł. Wydatki pozostałe to: odpisy na fundusz socjalny 99 tys. zł, pomoce naukowe 13 tys. zł, zakup wyposażenia do sal lekcyjnych, kuchni i internatu 37 tys. zł. Na doksztalcenie i szkolenie nauczycieli wykorzystano 8 706,- zł w tym: opłata czesnego dla 3 nauczycieli, warsztaty metodyczne Rady Pedagogicznej, kurs kwalifikacyjny. W roku 2002 udzielano także stypendia dla uczniów i tak: 1 stypendium Prezesa Rady Ministrów, 1 stypendium za wyniki w nauce, 121 stypendiów dla młodzieży z terenów wiejskich oraz 36 stypendiów z Agencji Własności Rolnej Skarbu Państwa.
- **Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej** – 71% budżetu stanowią wynagrodzenia i pochodne. Z uwagi na to iż szkoła znajduje się na terenie gminy wypłacano dodatki mieszkaniowe, dodatki wiejskie – kwota ogólna 82 tys. zł. Usługi energetyczne i gazowe – 103 tys. zł. Na remonty w roku 2002 wykorzystano z budżetu łącznie 134 tys. zł. Pozostałe wydatki: odpisy na fundusz socjalny 72 tys. zł, doposażenie sali gimnastycznej i komputerowej na kwotę 54 tys. zł. Łącznie na doksztalcenie i doskonalenie wykorzystano kwotę 8 064,- zł. W roku 2002 udzielano stypendia dla młodzieży tj.: bezpośrednio od Kuratora dla 8 uczniów, dla młodzieży wiejskiej 82 uczniów oraz z Agencji Własności Rolnej Skarbu Państwa 147 stypendiów.
- **Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Grzybowie** – 70% budżetu stanowią wynagrodzenia i pochodne. Dodatki wiejski i mieszkaniowy – 16 tys. zł. Pozostałe wydatki: zakup materiałów do remontu dachu 17 tys. zł, opał, energia 61 tys. zł, wynagrodzenia pielęgniarek 13 tys. zł, odpis na fundusz socjalny 43 tys. zł, zakup żywności 59 tys. zł. Na doksztalcenia i szkolenia wykorzystano 3 763,- zł, z doksztalcenia korzystało 5 osób.
- **Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Kołobrzegu** – 75% budżetu wykorzystano na wynagrodzenia i pochodne. Pozostałe wydatki: energia 52 tys. zł, odpisy na fundusz socjalny 58 tys. zł, zakup wyposażenia do pracowni internetowej 4 tys. zł, wyposażenie do klas lekcyjnych i świetlicy 7 tys. zł, zakup kserokopiarki 5 tys. zł, światłowody i fotele dla potrzeb zajęciowej terapii z dziećmi autystycznymi 6 tys. zł, usługi remontowe toalety przy kuchni 7 tys. zł. Na szkolenia nauczycieli wykorzystano łącznie 3 975,- zł. W ramach tych środków odbyło się 5 kursów dla nauczycieli, 1 szkolenie nauczyciela-kinezyjologia edukacyjna I, szkolenie dla Rady Pedagogicznej.
- **Ognisko Pracy Pozaszkolnej** – łącznie budżet wykonano w kwocie 364 791,- w tym na działalność UKS OPP Powiat Kołobrzegi 65 153,- zł. 75% budżetu wykorzystano na wynagrodzenia i pochodne. Do pozostałych wydatków zaliczyć należy m.in. wykonanie remontu instalacji elektrycznej i łazienki na kwotę 11 tys. zł, Z doksztalcenia korzystała 1 osoba, wykorzystano 1 018,- zł. W roku 2002 udzielano stypendia sportowe dla 4 uczniów.
- **Zespół Szkół Morskich** – 74% budżetu stanowią wydatki płacowe i pochodne. Znaczne środki także były przeznaczane na media komunalne m.in. energia i gaz 246 tys. zł, częściowo zapłacono na praktyki uczniów III kl tj. 94 tys. zł, badania lekarskie 11 tys. zł, odpisy na fundusz socjalny 123 tys. zł. Z uwagi na brak środków nie przeprowadzono remontów kapitalnych lecz wykonywano we własnym zakresie drobne naprawy. Z

funduszy na kształcenie wykorzystanych w kwocie 8 280,- refundowano w 50% koszty studiów podyplomowych dla 6 nauczycieli. W roku 2002 wypłacono 46 stypendiów finansowanych przez Agencję Własności Rolnej Skarbu Państwa.

- **Zespół Szkół Mechanicznych** – 73% budżetu to wydatki na wynagrodzenia i pochodne. Szkoła udzieliła dotację dla gospodarstwa pomocniczego w kwocie 75 tys. zł. Wydatki pozostałe to m.in.: energia 79 tys. zł, pomoce naukowe 64 tys. zł w tym zakupiono 14 komputerów do pracowni, książki do biblioteki, sprzęt sportowy, usługi remontowe 10 tys. zł, odpisy na fundusz socjalny 93 tys. zł. Na kształcenie wykorzystano 5 885,- zł, w tym m.in. szkolenie Rady Pedagogicznej, czesne dla 4 nauczycieli. Udzielano także stypendia dla uczniów tj. 52 stypendia dla młodzieży wiejskiej, 3 stypendia finansowane z Agencji Własności Rolnej Skarbu Państwa.
- **III Liceum Ogólnokształcące** – 80% stanowią wynagrodzenia i pochodne. Pozostałe wydatki to m.in. energia 45 tys. zł, odpisy na fundusz świadczeń socjalnych 37 tys. zł. Na doskonalenie i kształcenie wykorzystano 3 451,- zł, w tym pokrycie częściowe kosztów studiów dla 2 nauczycieli, szkolenie Rady Pedagogicznej, szkolenie metodyczne.
- **Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika** – 72% stanowią wynagrodzenia i pochodne. Pozostałe wydatki to m.in.: zakup energii 239 tys. zł, zakup usług remontowych 72 tys. zł w tym naprawa sprzętu biurowego, wymiana stolarki okiennej w auli (66 tys. zł), remont oświetlenia przy wejściu głównym, odpisy na fundusz socjalny ogółem 90 tys. zł. W ramach posiadanych środków na kształcenie wykorzystano 6 728,- zł na dofinansowanie kształcenia 9 nauczycieli. W roku 2002 udzielono: 25 stypendiów finansowanych z Agencji Własności Rolnej Skarbu Państwa, stypendium sportowe – 1 oraz 50 stypendiów dla młodzieży wiejskiej.
- **Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna** – 78% stanowią wynagrodzenia i pochodne. Wydatki bieżące przeznaczone były m. in. na: opłaty mediów, zakup materiałów biurowych, środki czystości, usługi telefoniczne łącznie – 7 tys. zł, ponadto odpisy na fundusz świadczeń socjalnych 9 tys. zł. W roku 2002 przeprowadzono remont lokali w internacie Zespołu Szkół Mechanicznych na pomieszczenia dla Poradni. Łączny koszt remontu wynosił 62 tys. zł. Na kształcenie wykorzystano kwotę 1 805,- zł na kurs Studium Pomocy Psychologicznej i Psychoterapii, Warsztaty Programowe Nuerolingwoistyczne w pracy z uczniem z trudnościami w nauce. Poradnia w roku 2002 wydała 78 orzeczeń do kształcenia specjalnego i nauczania indywidualnego. Wydano także 585 opinii psychologiczno pedagogicznych. W różnych formach terapii prowadzonych na terenie poradni uczestniczyło 201 dzieci. W zajęciach aktywizujących wybór zawodu brało udział 805 dzieci. W terapii logopedycznej brało udział 150 dzieci.
- **Centrum Kształcenia Ustawicznego** – 80% wydatków to wynagrodzenia i pochodne. Pozostałe wydatki to głównie: zakup energii 99 tys. zł, odpis na fundusz socjalny 145 tys. zł, pomoce naukowe 20 tys. zł, częściowy remont dachu 10 tys. zł. W roku 2002 na kształcenie wykorzystano 11 747,- zł. Z kształcenia skorzystało 10 nauczycieli. Udzielano także stypendia dla uczniów tj.: 122 stypendia finansowane z Agencji Własności Rolnej Skarbu Państwa oraz 131 stypendiów dla młodzieży wiejskiej.
- **Centrum Kształcenia Praktycznego** – 78% stanowią wynagrodzenia i pochodne. Pozostałe wydatki: zakup energii 83 tys. zł, odpisy na fundusz socjalny 36 tys. zł. Z kształcenia skorzystało 2 nauczycieli kwota wykorzystana 1 625,- zł.
- **Szkolne Schronisko Młodzieżowe** – kwota wykorzystana 2 964,- zł na zatrudnienie w okresie letnich ferii 2 pracowników. Z wypoczynku letniego organizowanego na bazie Towarzystwa Schronisk Młodzieżowych Zarządu Wojewódzkiego w Szczecinie skorzystało 28 grup tj. 570 uczniów i 56 opiekunów.

Realizacja wydatków jednostek wykonujących zadania z zakresu opieki społecznej

- ***Dom Pomocy Społecznej w Gościnie*** – 56% wydatków stanowią wynagrodzenia i pochodne. Z uwagi na specyfikę wykonywanych zadań (zapewnienie opieki bytowej dla pensjonariuszy) jednym z większych wydatków jest zakup żywności 143 tys. zł. Pozostałe wydatki to m.in. zakup energii 183 tys. zł, zakup materiałów do bieżących remontów 13 tys. zł, doposażenie kuchni 4 tys. zł, pościel, bielizna, środki piorące 21 tys. zł, zakup leków 5 tys. zł, wykonanie remontu komina 8 tys. zł, naprawa maszyn i urządzeń 19 tys. zł, odpisy na fundusz socjalny 22 tys. zł. Miesięczny koszt utrzymania 1 pensjonariusza wynosił 1 821,- zł. Wydatki pokrywane były z dotacji Wojewody w 70% oraz z dochodów własnych w 30% głównie z odpłatności mieszkańców.
- ***Dom Pomocy Społecznej we Włociborzu*** – 63% stanowią wynagrodzenia i pochodne. W kolejności do największych wydatków należą: zakup energii 219 tys. zł, środków żywności 246 tys. zł, zakup leków i materiałów medycznych 55 tys. zł, konserwacja i naprawa sprzętu 36 tys. zł, dzierżawa kotłowni 64 tys. zł, odpisy na fundusz socjalny 43 tys. zł. Koszt utrzymania 1 mieszkańca domu wynosił 1 679 zł. Wydatki pokrywane były z dotacji Wojewody w 74% i z dochodów własnych w 26 %.
- ***Powiatowy Urząd Pracy*** – wykonuje zadania w rozdz. 85333 Powiatowy Urząd Pracy i 85156 składki zdrowotne. Jest to jednostka dotowana przez Wojewodę. Porównując wykonanie budżetu roku 2002 do 2001 stwierdza się, że budżet 2002 jest znacznie niższy od roku 2001. Główną przyczyną to zmiana zasad naliczania składek zdrowotnych z osoby bezrobotne nie posiadające prawa do zasiłku. W roku 2002 wykorzystano kwotę ponad 2 109 tys. zł, natomiast w roku 2002 jest to kwota 626 tys. zł. Źródła finansowania tych składek to wyłącznie dotacja na zadania zlecone. W przypadku jednak wydatków jednostki źródłem finansowania są : dotacje Wojewody na zadania własne i zlecone kwota 707 tys. zł oraz dochody własne Powiatu (a właściwie zaciągnięty kredyt) w kwocie 148 tys. zł. Mimo składania kilkakrotnie wniosków do decydenta – dotacji na PUP nie zwiększono. W kwoty budżetu 855 tys. zł. – 85% wydatków to wynagrodzenia i pochodne, stąd na pozostałe zadania wyłącznie związane z bieżącą działalnością pozostała kwota 125 tys. zł. w tym: m.in. świadczenia socjalne 21 tys. zł, wypłaty trzynastek 50 tys. zł, drobne remonty 1 tys. zł.
- ***Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie*** – wykonywało zadania z zakresu: placówek opiekuńczo wychowawczych, rodzin zastępczych, ośrodków wsparcia, PCPR, Zespołu ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności, pomoc dla repatriantów. Podobnie jak Powiatowy Urząd Pracy także PCPR finansowany był poza dotacjami Wojewody z dochodów Powiatu. W ramach środków na *placówki opiekuńczo wychowawcze* wykorzystano kwotę 47 tys. zł na wypłatę świadczeń: 7 wychowankom pomoc pieniężna na usamodzielnienie, 5 wychowankom pomoc pieniężną na kontynuację nauki. Źródłem pokrycia tego zadania była dotacja Wojewody. Przyznaną dotację w kwocie 20 000,- zł, zgodnie z zawartą umową przekazano dla Stowarzyszenia na Rzecz Pomocy Ludziom Starym, Niepełnosprawnym i Potrzebującym Opieki „SENIOR” w Kołobrzegu na realizację zadania polegającego na prowadzeniu *Ośrodka Interwencji Kryzysowej*. Z Ośrodka Interwencji Kryzysowej skorzystała 1 osoba (4 doby). Dotacja została wykorzystana na: utrzymanie pomieszczeń 7 857,- zł, wydatki osobowe kadry zatrudnionej 10 550,- zł oraz koszty pokrycia wydawnictw, informacji na kwotę 1 593,- zł. Źródłem pokrycia tego zadania były dochody własne Powiatu. *Rodziny zastępcze* – wykorzystano ponad 944 tys. zł (źródło pokrycia dotacja Wojewody) dla rodzin zastępczych i wychowanków tych rodzin. W ramach tych środków finansowano: wynagrodzenie pogotowia rodzinnego (11 tys. zł), 1223 świadczenia stałe na pokrycie kosztów utrzymania dziecka (677 tys. zł), 21 świadczeń na usamodzielnienie wychowanków rodzin zastępczych (85 tys. zł), 355 świadczeń dla wychowanków

kontynuujących naukę (171 tys. zł.). *PCPR* – to koszty utrzymania jednostki. Źródłem finansowania była dotacja Wojewody (41%) oraz dochody własne Powiatu (59%). Wynagrodzenia i pochodne jednostki stanowiły 74% budżetu. Pozostałe wydatki wykorzystano na bieżące utrzymanie jednostki w tym m.in.: świadczenia socjalne 6 tys. zł, usługi pocztowe, monitoring, czynsz za garaż, naprawa sprzętu 27 tys. zł. *Zespoły ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności* – przyznana dotacja Wojewody w kwocie ogólnej 51 000,- zł nie była wystarczająca, zważywszy, że od roku 2002 Komisja wydawała także opinie dla dzieci i młodzieży do lat 16. W związku z czym brakujące środki (mimo, że jest to zadanie z zakresu administracji rządowej) pokryte zostały z dochodów Powiatu w kwocie 15 000,- zł. Komisja w roku 2002 wydała łącznie 1085 orzeczeń w tym: dla osób po 16 roku życia 610, dla dzieci do 16 roku życia 475. *Pomoc dla repatriantów* – wypłacono świadczenia dla repatrianta zamieszkałego obecnie w Ustroniu Morskim w kwocie 17 260,- zł w tym: pokrycie kosztów przejazdu do Polski (2 tys. zł), zagospodarowanie i bieżące utrzymanie (13 tys. zł), pokrycie kosztów nauki niepełnoletniego (2 tys. zł). Zadania w całości dotowane przez Wojewodę Zachodniopomorskiego.

Pozostałe jednostki organizacyjne Powiatu

- ***Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej*** – jednostka wykonująca zadania z zakresu administracji państwowej w rozdz. 01000, 71013, 71014. W wyniku złożonego wniosku o dofinansowanie zadań geodezyjnych Powiat otrzymał dotację celową w kwocie 100 000,- (w rozdz. 01000-integracja z Unią Europejską). Z otrzymanej dotacji zakupiono system cyfrowy XSEROX – jest to urządzenie służące do skanowania, kopiowania, drukowania map (w kolorach). Dotacja na prace geodezyjne w kwocie 104 429,- (w rozdz. 71013-prace geodezyjne i kartograficzne) wykorzystano na: wykonanie numerycznej mapy zasadniczej dotyczącej uzbrojenia technicznego dla miasta Kołobrzeg (10 tys. zł), dostosowanie bazy numerycznej obrębu Dźwirzyno do obecnie obowiązujących standardów I i II etap (26 tys. zł) oraz utrzymanie baz danych w aktualności (68 tys. zł). Rozdz. 71014-opracowania geodezyjne i kartograficzne, zadanie finansowane w części merytorycznej z dotacji Wojewody w kwocie 30 000,- na utrzymanie baz danych w aktualności. Pozostała kwota tego zadania w kwocie 299 750,- pokryta została z dochodów Powiatu i przeznaczona na pokrycie wydatków płacowych i pochodnych pracowników Ośrodka zatrudnionych na 7,5 etatu.
- ***Zarząd Dróg Powiatowych*** – plan finansowy jednostki w kwocie 1 788 550,- wykonany został w całości. Główne wydatki kształtują się następująco:
 - zgodnie z zawartym porozumieniem z Urzędem Miasta przekazano kwotę 350 000,- na utrzymanie dróg powiatowych w mieście – w ramach tych środków wykonano: konserwację i oznakowanie pionowe i poziome na drogach powiatowych; w celu poprawy bezpieczeństwa dzieci oraz usprawnienia ruchu drogowego wykonano trwałe, odblaskowe oznakowanie poziome na skrzyżowaniu ulic Żurawia – Solna – Jedności Narodowej oraz przejścia dla pieszych na ul. Walki Młodych; remonty cząstkowe nawierzchni bitumicznych masą asfaltu lanego oraz masą asfaltobetonu na zimno wykonano na ulicach: Kasprowicza, Fredry, Starynowskiej, Grzybowskiej, Jasnej, Mazowieckiej, Wolności, Łopuskiego, Armii Krajowej, Jedności Narodowej, Bałtyckiej, Obozowej, IV Dywizji Wojska Polskiego, Wschodniej, Janiska, Zdrojowej, Rzecznej, Mickiewicza, Myśliwskiej – łączna powierzchnia 1659,24m²; w zakresie pielęgnacji zieleni wykonano cięcia drzew rosnących w pasach drogowych; w celu odprowadzenia wód odpadowych z nawierzchni pasów drogowych w okresie wiosennym oczyszczono 125 wpustów ulicznych; Urząd Miasta pozyskiwał także środki z zajęcia pasa na drogach powiatowych – łącznie uzyskano środki w wysokości

185 474,- zł stanowiące przychód środka specjalnego; w ramach tych środków wykonano: remont nawierzchni chodników na ulicach Fredry, Wschodniej, IV Dywizji Piechoty, Armii Krajowej; remont nawierzchni ciągu pieszego na ulicy Grzybowskiej, przy pasie drogowym ul. Starynowskiej. W okresie sezonu zimowego odśnieżane były drogi i chodniki,

- wynagrodzenia (pracowników stałych) i pochodne stanowią 35% budżetu,
- materiały do utrzymania dróg tj.: piasek, sól (zimowe utrzymanie), grys, emulsja, masy asfaltowe (remonty cząstkowe), szlaka (remont dróg gruntowych), znaki drogowe – kwota ogólna 126 tys. zł, łącznie w roku 2002 wykonano dwa rodzaje zadań w zakresie utrzymania dróg w okresie zimowym tj. posypywanie dróg (usuwanie gołoledzi) na długości 7036 km oraz odśnieżanie na długości 4314 km,
- w ramach usług: przeglądy samochodów, rejestracje, utrzymanie dróg gruntowych (remonty rowów, przepustów, uzupełnienie ubytków w nawierzchni, zimowe utrzymanie, nawierzchniowe utwalenie drogi nr 17142 Pustary-Ząbrowo, przegląd mostu Dźwirzyno – kwota łączna 176 tys. zł,
- pozyskano także środki z Funduszu Ochrony Gruntów na modernizację dróg dojazdowych do gruntów rolnych: droga nr 17130 Stramnica-Stójkowo koszt ogólny 46 tys. zł, długość drogi 3,32 km; droga nr 17146 Bardy-Miechęcino koszt ogólny w wysokości 49 tys. zł, długość drogi 3,93 km; droga nr 17209 do Lubkowic koszt ogólny 16 tys. zł, długość drogi 0,74 km – łączny koszt na modernizację tych dróg wynosił 158 tys. zł w tym wkład własny ZDP 29 tys. zł,
- pozyskano środki a funduszu PFRON w kwocie 102 tys. zł – zakupiono dwa ciągniki,
- ZDP zatrudniał w roku 2002 11 pracowników robót publicznych, 1 absolwenta i otrzymał refundację w wysokości 22 tys. zł.

Starostwo Powiatowe – wykonywało wiele zadań określonych w ustawie o samorządzie powiatowym. Ewidencjonuje także środki przekazywane dla instytucji pozarządowych, szkół niepublicznych, prowadzi gospodarkę nieruchomościami Skarbu Państwa. Prowadzona jest także księgowość dla Nadzoru Budowlanego.

Szczegółowe zadania wykonywane przez Starostwo ujęte jest w poniższej tabeli.

Tabela nr 10

Rodzaj wykonywanego zadania	Wykonanie roku 2001	Plan po zmianach rok 2002	Wykonanie roku 2002	Wskaźniki	
				4 : 2	4 : 3
1	2	3	4	5	6
Prace geodezyjne dla potrzeb rolnictwa	119 000	74 000	73 994	62,2	100,0
Gospodarka leśna	0	1 000	999	0	100,0
Nadzór nad gospodarką leśną	7 498	5 000	4 999	66,7	100,0
Ekwiwalenty za grunty	0	12 472	12 474	0	100,0
Gospodarka gruntami i nieruch.	17 080	26 936	24 000	140,5	89,0
Nadzór budowlany	88 462	87 500	87 500	98,9	100,0
Pozostała dział-przewóz zwłok	0	2 500	1 513	0	61,0
Urząd Wojewódzki	145 000	145 000	145 000	100,0	100,0
Rada Powiatu	331 556	317 128	298 337	90,0	94,1
Starostwo Powiatowe	2 109 592	2 676 950	2 605 013	123,4	97,3
Komisje poborowe	28 984	23 000	23 000	79,4	100,0

Poz.dział.-instyt.pozarz.-bezpieczeństwo publiczne	10 000	0	0	0	0
Pozostała dział.-planowanie i promocja	109 746	244 979	225 491	205,5	92,0
Wybory do rad gmin, powiatów	0	24 877	24 877	0	100,0
Obsługa długu publicznego	139 089	65 000	63 653	45,8	97,9
Licea ogólnokształcące	432 853	444 776	444 776	102,8	100,0
Licea i technika zawodowe	69 602	0	0	0	0
Szkoły zasadnicze	76 104	102 931	102 931	135,3	100,0
Pozost.dział-oświata	113 349	132 121	110 460	97,5	83,6
Składki zdrowotne	1 618	1 153	958	59,2	83,1
Poz.dział-instyt.pozarz.-ochrona zdrowia	22 300	15 000	15 000	67,3	100,0
Szpitala ogólne	15 000	0	0	0	0
Placówki opiekuńczo wychow.	181 055	129 403	129 403	71,5	100,0
Dom Pomocy Społecznej	198 548	197 478	197 478	99,5	100,0
Poz.dział-instyt.pozarz.- opieka społeczna	17 751	80 000	79 987	450,6	100,0
Muzea	693 802	644 956	644 956	92,9	100,0
Pozost.dział.instyt.pozarząd.-kultura	15 516	11 000	10 955	70,6	99,6
Ogrody botaniczne	500	600	525	105,0	87,5
Stypendia sportowe	4 656	4 030	4 030	0	100,0
Kultura fizyczna-instyt.pozarz.	4 000	0	0	0	0
OGÓLEM:	4 952 661	5 469 790	5 331 309	107,6	97,5

Pracownicy Starostwa wykonują zadania z zakresu administracji rządowej oraz zadania własne. Wykorzystanie środków na poszczególne zadania przedstawia się następująco:

Zadania z zakresu administracji rządowej wykonywane przez Starostwo Powiatowe

- *Prace geodezyjne na rzecz rolnictwa* wykorzystano w roku 2002 w wysokości 73 994,- zł głównie na wykonanie map numerycznych dla 14 miejscowości oraz ponoszono koszty uwłaszczeń działek – rencistów dla osób uprawnionych w trybie ustawy emerytalnej rolników,
- *Gospodarka leśna* wykorzystano dotacje w wysokości 999,- zł na przeprowadzenie inwentaryzacji lasów nie stanowiących własności Skarbu Państwa,
- *Gospodarka gruntami i nieruchomościami* - dotacje w wysokości 24 000,- zł wykorzystano na pokrycie kosztów przeprowadzanej aktualizacji opłat za wieczyste użytkowanie oraz pokrycie kosztów administrowania nieruchomościami Skarbu Państwa (lokale mieszkalne),
- *Nadzór budowlany* – zatrudnienie 2 osoby – wynagrodzenia i pochodne stanowią 72% budżetu, pozostałe środki wykorzystano na bieżące utrzymanie jednostki,
- *Komisje poborowe* – główne wydatki to: wynagrodzenia pracowników biorących udział w poborze wiosennym, wynajem pomieszczeń (w Szpitalu), oraz pokrycie kosztów badań specjalistycznych – dotację w kwocie 23 000,- wykorzystano w całości,
- *Wybory do rad gmin, powiatów* – dotację wysokości 24 877,- zł wykorzystano przede wszystkim na wypłaty diet dla członków Komisji oraz pokrycie kosztów drukowania obwieszczeń i kart do głosowania,

- *Składki zdrowotne* – Starostwo przekazuje kwartalnie składki zdrowotne za uczniów w SOSW w Grzybowie – wykorzystano kwotę 958,- zł,
- *Urząd Wojewódzki* – dotację w wysokości 145 000,- zł wykorzystano w całości na refundację poniesionych wydatków w zakresie wynagrodzeń pracowników, którzy wykonują zadania z zakresu administracji rządowej wyszczególnione wyżej, ponadto pracownicy Starostwa realizują dochody Skarbu Państwa poprzez wykonywanie takich działań jak: wydawanie decyzji finansowych, przypisy należności, windykacja, sprawozdawczość, opinie prawne,

Realizacja dochodów Skarbu Państwa przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 11

Rodzaj dochodów	Wykonanie w roku 2001	Plan na rok 2002	Wykonanie roku 2002	Wskaźniki	
				4 : 2	4 : 3
1	2	3	4	5	6
Oplaty melioracyjne	5 719	5 000	5 923	103,6	118,5
Dochody – Inspekcja Weterynar.	136 775	114 000	128 292	93,8	112,5
Oplaty za grunty: sprzedaż, użytk. wieczyste, przekształcenia	3 002 397	1 762 000	2 582 696	86,0	146,6
Nadzór budowlany	8 486	0	-4 992	0	0
Starostwo – inne opłaty: koszty upomnienia, opłaty egzekuc.	49 915	14 000	82 026	164,3	585,9
Komenda Powiatowa Policji	16 380	0	12 322	75,2	0
Komenda Powiatowa PSP	910	0	130	14,3	0
Inspekcja Sanitarna	34 166	0	0	0	0
OGÓŁEM:	3 254 748	1 895 000	2 806 397	86,2	148,1
5% dochodów dla Powiatu z tytułu użytkowania wieczystego, sprzedaży, dzierżawy	133 263	120 000	118 814	89,2	99,0

Na 31.12.2002 zaległości wynosiły ogółem 741 758,- zł.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dotyczącymi windykacji należności Skarbu Państwa wysłano:

- 329 wezwań do zapłaty,
- 42 tytuły wykonawcze,
- 20 upomnień,
- 83 noty odsetkowe,
- 41 spraw skierowano na drogę postępowania sądowego.

Wykonywanie zadań własnych przez Starostwo Powiatowe

- *Nadzór nad gospodarką leśną* – źródła finansowania – dotacja na zadania własne, dotacje w kwocie 4 999,- wykorzystano w 100% na sfinansowanie kosztów nadzoru nad lasami nie stanowiącymi własności Skarbu Państwa,
- *Ekwiwalenty za grunty* – źródła finansowania – środki przekazywane miesięcznie na podstawie składanego wniosku z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, Starostwo dokonywało w roku 2002 wypłat ekwiwalentów dla rolników, którzy przeznaczali grunty rolne pod zalesienia,

- *Pozostała działalność* – kwota 1 513,- zł wykorzystana była na pokrycie kosztów przewozu zwłok z miejsca wypadku – jest to zadanie własne Powiatu – źródło pokrycia dochody własne Powiatu,
- *Rada Powiatu* - źródła pokrycia dochody własne Powiatu, wykorzystano kwotę ogólną 298 337,- zł, w większości na wypłaty ryczałtów dla radnych Powiatu oraz na koszty bieżące związane z obsługą sesji i komisji. W roku 2002 odbyło się 11 posiedzeń Sesji oraz 44 posiedzenia Komisji Rady Powiatu.
- *Starostwo Powiatowe* – wydatki wykonano w 97,3%. Wynagrodzenia i pochodne stanowią 55% budżetu. Zatrudnienie w etatach 56,63. W ramach tego rozdziału finansowe są także ryczałty dla członków Zarządu Powiatu. W roku 2002 odbyło się (I kadencja) 28 posiedzeń oraz (II kadencja) 4 posiedzenia Zarządu. W stosunku do roku 2001 wydatki Starostwa wzrosły o 23,4%. Głównymi przyczynami wzrostu wydatków było m.in.: w wyniku zmian organizacyjnych Starostwa polegające na przejęciu zadań z zakresu budownictwa (zadanie dotychczas wykonywane było przez Urząd Miasta) zaszła konieczność zatrudnienia od półrocza dwóch pracowników; w roku 2002 wykonano naprawę dachu na budynku Starostwa. Główną jednak przyczyną wzrostu wydatków była konieczność dokonania zakupów dla Wydziału Komunikacji. Poniższa tabela przedstawia wykaz dokumentów i tablic zakupionych w roku 2002 i porównanie do roku 2001

**Wykaz wydanych dokumentów i tablic rejestracyjnych w sztukach
w latach 2001 i 2002**

Tabela nr 12

Wyszczególnienie	Rok 2001	Rok 2002	Różnica 3-2
1	2	3	4
1. Prawa jazdy	2308	5790	+3482
2. Świadectwa kwalifikacji	627	426	-201
3. Międzynarodowe prawo jazdy	143	163	+20
4. Dowody rejestracyjne	4400	4900	+500
5. Pozwolenia czasowe	1701	4500	+2799
6. Karty pojazdów	474	567	+93
7. Tablice rejestracyjne	2600	3652	+1052
8. Tablice indywidualne	0	5	+5
9. Nalepka kontrolna	0	3858	+3858
10. Karta parkingowa	0	43	+43
11. Znaki kwalifikacyjne	0	4900	+4900
12. Zaświadczenia na przewozy drogowe	0	180	+180
13. Licencje na wykonywanie krajowego transportu	0	864	+864

W tym miejscu należy wspomnieć, że dochody z tytułu wydawanych tablic i druków uległy także zwiększeniu w porównaniu do roku 2001.

- w roku 2001 uzyskano dochody z tego tytułu w wysokości 852 tys. zł, natomiast w roku 2002 w wysokości 1 325 545,- zł; wydatki na zakup druków i tablic w roku 2001 wynosiły 353 633,- zł, a w roku 2002 już 604 623,- zł, czysty dochód (netto) uzyskany ze sprzedaży druków i tablic w roku 2002 wynosił 720 921,- zł, informacja uzupełniająca w roku 2003 dochód netto ulega kolejnemu zmniejszeniu, ponieważ od 1 kwietnia Starostwo

będzie ponosiło wyższe koszty w chwili zakupu (koszty te ustala Państwowa Wytwórnia Papierów Wartościowych),

- kolejne wydatki rzeczowe Starostwa związane z reorganizacją to zwiększone wydatki telefoniczne i pocztowe, poniżej przedstawiono niektóre wydatki rzeczowe i porównanie ich wielkości do roku 2001,

Tabela nr 13

Rodzaj wydatku	Wykonanie 2001	Wykonanie 2002
Materiały biurowe	38 700	30 731
Papier ksero	7 719	7 665
Środki czystości	2 915	3 458
Prenumeraty	13 406	11 113
Druki komunikacji	216 278	403 968
Paliwo	7 005	8 076
Usługi telefoniczne i pocztowe	78 544	100 452
Ogłoszenia o przetargach	4 656	8 859
Tablice rejestracyjne	137 354	200 654
Usługi ZETO	15 761	15 640
Materiały informatyczne	6 287	10 974

- *Pozostała działalność – planowanie i promocja Powiatu* – wydatki w roku 2002 wzrosły o 105% w stosunku do roku 2001. Na wielkość budżetu w roku 2002 miało wpływ m.in. zatrudnienie, ponieważ w IV kwartale 2001 roku, Wydział został kadrowo zwiększony o 3 pracowników, w związku z czym koszty zatrudnienia miały automatycznie wpływ na rok 2002, w którym wydatki te planowane są na cały rok budżetowy. Powiat uczestniczył (także w formie dofinansowania) w imprezach tak kulturalnych jak i sportowych organizowanych na terenie całego Powiatu. Sprawozdanie z działalności Wydziału Planowania, Promocji Powiatu stanowi odrębny załącznik do niniejszego sprawozdania opisowego z wykonania budżetu za 2002 rok,
- *Obsługa długu publicznego* – w roku 2002 wykorzystano kwotę 63 653,- z tytułu odsetek od zaciągniętego kredytu na działalność bieżącą jednostek organizacyjnych Powiatu,
- *Szkoły niepubliczne* – szkoły składały wnioski o dofinansowanie podając jednocześnie ilość uczniów, która podejmuje naukę, w przypadku szkół, które realizują obowiązek szkolny przysługuje dotacja w wysokości 100% kosztów utrzymania w szkole publicznej. Dotację w wysokości 100% otrzymało Społeczne Liceum Ogólnokształcące. Zadania w zakresie dofinansowania szkół niepublicznych finansowane są z subwencji oświatowej. Wysokość przekazywanych dotacji dla szkół niepublicznych przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 14

Nazwa szkoły niepublicznej	Przekazana dotacja w roku 2001	Przekazana dotacja w roku 2002	Wskaźnik 2002/2001
Prywatna Polic. Szk dla Dor.	68 691	86 829	126,4
II Prywatne LO dla Dorosłych	57 227	107 698	188,2
Społeczne Liceum Ogólnoksz.	223 885	196 777	87,9
Zachodniopom. Szkoła Biznesu	77 015	16 102	20,0

Pryw.LO dla Dorosłych	151 741	140 301	92,5
OGÓLEM:	578 559	547 707	94,7

Wysokość dotacji uzależniona była od ilości uczniów w poszczególnych latach.

- *Pozostała działalność – oświata* – wykorzystano środki w 83,6% związane z kosztami wynagrodzeń 3 pracowników oświaty oraz niezbędne wydatki rzeczowe. Ponadto w ramach wdrażania reformy oświaty sfinansowano koszty komisji egzaminacyjnej związanej z przeprowadzeniem awansu zawodowego nauczycieli,
- *Pozostała działalność – ochrona zdrowia* – przekazano dotację dla instytucji pozarządowych na wykonywanie zadań w zakresie promocji zdrowia,
- *Placówki opiekuńczo wychowawcze* – przekazano dotację dla TPD na prowadzenie ognisk resocjalizacyjnych. Wykorzystanie omówiono w części III Wydatki - dotacje dla jednostek,
- *Dom Pomocy Społecznej* – przekazano dotacje na zadania w zakresie pomocy społecznej, wykorzystanie środków omówiono w części dotyczącej grupy jednostek opieki społecznej,
- *Pozostała działalność – opieka społeczna* – Starostwo przekazało dotacje dla instytucji pozarządowych na wykonywanie zadań powiatowych na podstawie stosownych umów,
- *Muzea* – przekazywano miesięcznie dotację na pokrycie kosztów funkcjonowania Muzeum Oręża Polskiego w Kołobrzegu,
- *Pozostała działalność – kultura* – przekazano dotację dla Stowarzyszenia Inteligencji Twórczej 1 000,- zł, kwota pozostała wykorzystana była na częściowe pokrycie kosztów imprezy kulturalnej MUZYKA W KATEDRZE, oraz na imprezę masową Festiwal Młodzieży Wiejskiej,
- *Stypendia sportowe* – Starostwo przekazywało stypendia dla młodzieży, która posiadała osiągnięcia w sporcie. Udzielono

Wydatki Powiatu Kołobrzieskiego za 2002 rok wykonano w 99,48% w stosunku do planu. Liczbowo wydatki Powiatu ujęto w załącznikach Uchwały Zarządu Powiatu:

- nr 4 – wykonanie wydatków według rozdziałów,
- nr 5 – wykonanie wydatków w układzie rodzajowym,
- nr 7 – wykonanie wydatków w układzie rodzajowym – administracja rządowa,
- nr 8 – wykonanie wydatków w układzie rodzajowym – zadania własne,
- nr 11 – realizacja przekazanych dotacji.

IV. ŚRODKI SPECJALNE

Jednostki organizacyjne Powiatu wzorem lat ubiegłych realizowały swoje zadania także poprzez utworzone środki specjalne przez Radę Powiatu względnie przez Kierowników jednostek. Źródła przychodów środków specjalnych przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 15

Źródło przychodów	Wykonanie 2001	Wykonanie 2002	Wskaźnik
Wpływy z różnych opłat	647 534	675 762	104,4
Dochody z najmu z tyt. eksploatacji	425 017	324 369	76,3
Wpływy z usług	1 642 952	2 130 611	129,7
Odsetki od rachunku	19 120	37 643	196,9
Otrzymane darowizny	125 384	138 854	110,7
Wpływy z różnych dochodów	28 393	23 490	82,7
Dotacje z funduszy	20 000	47 711	238,5

Różne przelewy	119 913	0	0
OGÓLEM:	3 028 313	3 378 440	111,6

Rodzaje źródeł przychodów środków specjalnych są określone dla każdej jednostki w Uchwałach Rady Powiatu w sprawie utworzenia środków specjalnych.

Najwyższe przychody jednostki uzyskują z tytułu usług, w większości dotyczą wpływów związanych z żywieniem.

Wykonanie przychodów i wydatków środków specjalnych jednostek w latach 2001 i 2002 przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 16

Nazwa jednostki	Przychody		Wsk. 3 : 2	Wydatki		Wsk. 6 : 5
	Wykonanie 2001	Wykonanie 2002		Wykonanie 2001	Wykonanie 2002	
1	2	3	4	5	6	7
Komenda Pow.Policji	48 279	61 656	128	49 108	61 843	126
Komenda Pow.PSP	47 665	56 567	119	52 460	53 645	102
Stacja San.Epidemiol.	170 928	0	0	170 599	0	0
Zarząd Dróg Powiatowych	62 258	70 799	114	55 909	68 520	123
DPS Włoszczów	55 084	71 549	130	63 327	72 296	114
DPS Gościno	34 939	65 970	189	61 472	30 936	50
ZS im. H.Sienkiewicza	523 208	624 101	119	530 040	631 347	119
Zespół Szkół Mechan.	220 880	298 650	135	209 683	265 813	127
Centrum Kszt.Ustawiczn.	610 100	672 514	110	589 055	688 978	117
Centrum Kszt.Praktyczn.	444 231	704 071	158	440 047	691 505	157
Zesp.Szk.Gosp.Żywności.	406 590	273 658	67	380 815	307 994	81
ZSO im. M. Kopernika	55 207	151 358	274	55 236	150 633	273
Zespół Szkół Morskich	297 395	309 976	104	299 102	307 828	103
SOSW Grzybowo	30 977	0	0	28 964	0	0
Poradnia Psych.Pedagog.	20 572	17 571	85	20 572	17 523	85
OGÓLEM:	3 028 313	3 378 440	112	3 006 389	3 348 861	111

Pozyskane przychody środków specjalnych wykorzystane były przez poszczególne jednostki na następujące cele:

- **Komenda Powiatowa Policji** – źródłem przychodów były pozyskiwane darowizny, które z góry określały na jaki cel mogą być wykorzystane. Zgodnie z zawartymi umowami środki przeznaczone były na dofinansowanie wyżywienia policjantów, częściowe refundacje wynagrodzeń za dodatkowe służby zatrudnione w sezonie letnim. Ponadto zakupiono alkotest i częściowo wyposażono w niezbędny sprzęt grupę specjalną. Udzielano także nagrody dla uczniów szkół kołobrzeskich biorących udział w konkursie dotyczącym bezpieczeństwa w ruchu drogowym,
- **Komenda Powiatowa PSP** – wykonane przychody to otrzymane darowizny pozyskane z instytucji ubezpieczeniowych, jednostek samorządowych. W ramach uzyskanych środków Komenda zakupiła sprzęt informatyczny oraz sprzęt ratownictwa chemiczno – ekologicznego,
- **Zarząd Dróg Powiatowych** – przychodami były głównie środki pozyskane za zajęcie pasa drogowego. W roku 2002 wykorzystano środki na: zakup polbruku do budowy i remontu chodników przy drogach powiatowych; wykonanie projektów na modernizację dróg gruntowych: Stramnica – Stójkowo, Bardy-Miechęcino, Lubkowice, Kukinia – Dygowo; odbudowano rowy w Charzynie, Nowogardku, Starym Borku, Niekaninie; odtworzono rów w Korzystnie,

- **Dom Pomocy Społecznej we Włósciborzu** – pozyskane środki wykorzystano na następujące cele: zakup materiałów do terapii zajęciowej, upominki dla mieszkanki domu z okazji Dnia Kobiet, zakupiono częściowo leki i środki medyczne, wykonano naprawę pralki i autobusu, pokryto koszt związane z wynajmem (energia) opłacono imprezy kulturalne dla mieszkańców zapraszając znane osobistości jak: Wojciech Siemion, Edward Hulewicz, Radosław Pazura, Jacek Lech,
- **Dom Pomocy Społecznej w Gościnie** – przychodami środka specjalnego poza usługami, darowiznami, sprzedażą obiadów było także otrzymane odszkodowanie za kradzież samochodu. Środki wykorzystano tylko w 50% na pokrycie energii elektrycznej, wywozu śmieci, częściowego wyposażenia. Niewykorzystaną kwotę w wysokości 37 tys. zł jednostka planuje przeznaczyć w roku 2003 na zakup samochodu,
- **Zespół Szkół im. H.Sienkiewicza** – przychodami środków specjalnych były wpływy z tytułu: wyżywienia młodzieży, pracowników, grup sportowych i kolonii, z eksploatacji związanej z wynajmem pomieszczeń, usług edukacyjnych, darowizny. Środki wykorzystano m.in. na: zakup artykułów żywnościowych, zakup częściowego wyposażenia, zakup materiałów do remontów bieżących, zakup pomocy dydaktycznych, zakup energii, przeprowadzono częściowe remonty: sprzętu, grzejnika, gaśnic, dachu, opłacono także teoretyczne szkolenia uczniów na praktykach,
- **Zespół Szkół Mechanicznych** – przychodami były wpływy z tytułu świadczonych usług oświatowych za kursy eksternistyczne, wpływy za żywienie. Środki wykorzystano na: pokrycie kosztów organizowanych kursów eksternistycznych, pokrycie kosztów związanych z wynajmem pomieszczeń, pokrycie kosztów związanych z przygotowaniem żywienia, dokonano drobnego remontu w postaci wymiany 3 okien w pokojach internatu,
- **Centrum Kształcenia Ustawicznego** – wpływy środka specjalnego osiągnęto z tytułu: wpłaty słuchaczy kursów eksternistycznych, darowizny, wpływy z tytułu eksploatacji wynajmowanych pomieszczeń. Środki wykorzystano na: media komunalne, pokrycie kosztów przeprowadzanych kursów, wykonanie cząstkowych remontów, szkolenia pracowników,
- **Centrum Kształcenia Praktycznego** – wpływy środka specjalnego osiągnęto z tytułu: przeprowadzanych szkoleń i olimpiad, kursy języków obcych, eksploatacji związanej z wynajmem pomieszczeń, żywienie. Środki wykorzystano m.in. na: zakup materiałów szkoleniowych, media komunalne, pokrycie kosztów szkoleń, zakup wyposażenia (pościel, ręczniki, obrusy, meble, gry planszowe), zakup materiałów do remontów cząstkowych, zakup żywności, remont 7 pokoi z łazienkami, usługi pralnicze,
- **Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej** – wpływy środka specjalnego osiągnęto z tytułu: usług za żywienie, wpływy z tytułu eksploatacji związanej z wynajmem pomieszczeń, otrzymane środki z Agencji Własności Rolnej Skarbu Państwa. Wykorzystano m.in. na: pokrycie kosztów wynajmu, zakup żywności, dofinansowanie remontu sali gimnastycznej, zakup materiałów do remontu (farby, terakota), zakupiono części do maszyn, pokryto częściowe wyposażenie, wykonano naprawę pieca gazowego,
- **Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika** – przychodami środka specjalnego były: usługi edukacyjne polegające na przeprowadzaniu egzaminów eksternistycznych, darowizny, wpływy z tytułu eksploatacji wynajmowanych pomieszczeń. Środki wykorzystano na: pokrycie kosztów przeprowadzanych usług edukacyjnych, zakupiono części do kserokopiarki, pokrywano koszty związane z wynajmem, z otrzymanych darowizn pokryto koszty związane z Mitingiem Antyalkoholowym, prowadzono także pozalekcyjne zajęcia rekreacyjno-sportowe promujące zdrowy styl życia,
- **Zespół Szkół Morskich** – wpływami środka specjalnego były opłaty za wyżywienie oraz opłaty za eksploatację wynajmowanych pomieszczeń. Wykorzystano na pokrycie kosztów żywienia i pokrycie kosztów mediów komunalnych,

- **Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna** – środki pozyskiwane wyłącznie z darowizn. Zgodnie z umową darowizny środki wykorzystano na przeprowadzanie terapii przeciwalkoholowej (odbywały się zajęcia prowadzone przez pracowników Poradni z rodzicami), zakupiono także niewielką ilość materiałów biurowych.

Stan środków na rachunkach w banku na dzień 1.01.2002 wynosił ogółem 191 962,- zł. Stan tych środków na 31.12.2002 – 221 541,- zł.

Realizacja przychodów i wydatków środków specjalnych ujęta jest w załączniku nr 9 do Uchwały Zarządu Powiatu.

V. FUNDUSZE CELOWE

Funduszami celowymi w Powiecie Kołobrzeskim dysponują Starostwo Powiatowe w zakresie Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w zakresie Powiatowego Funduszu Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.

Realizację funduszy celowych za lata 2001 i 2002 przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 17

Nazwa funduszu	Przychody		Wskaźn 3 : 2	Wydatki		Wskaźn 6 : 5
	Wykonanie 2001	Wykonanie 2002		Wykonanie 2001	Wykonanie 2002	
1	2	3	4	5	6	7
Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	99 029	212 801	214,9	195 941	106 747	54,5
Powiatowy Fundusz Gosp. Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	424 678	452 970	106,7	462 769	467 689	101,1

Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – przychodami tego funduszu są udziały dla Powiatów przekazywane z Wojewódzkiego Funduszu, wielkość tych udziałów trudna jest do oszacowania na cały rok, dlatego też w trakcie wykonywania budżetu w roku 2002 plan przychodów uległ zwiększeniu o 30 000,- zł. Środki funduszu wykorzystane były m.in. na: przekazaniu dotacji dla Urzędu Miasta, Urzędu Gminy w Siemyślu, Komendzie Powiatowej PSP – łącznie 95 000,- zł. Sfinansowano utylizację odpadów z pracowni chemicznej w ZSO im. M. Kopernika koszt 3 040,- zł. Zakupiono komputer do Wydziału. Pokrywano koszty szkoleń pracowników Wydziału Ochrony Środowiska. Sfinansowano także nagrody na organizowany konkurs ekologiczny.

Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym – głównymi przychodami funduszu są wpływy z usług (423 tys. zł). Ponadto odsetki od rachunku w banku (10 tys. zł) oraz otrzymana dotacja z Wojewódzkiego Funduszu (20 tys. zł).

Fundusz wykorzystano w kwocie 468 tys. zł. Przyznana dotacja wykorzystana została zgodnie z przeznaczeniem na wykonanie map numerycznych ewidencji gruntów i budynków dla obrębu Drozdowo, Dębica, GoScino-Karkowo, Gościno-Ołóżna.

Wykonanie wydatków pozostałych środków: zakup materiałów (biurowych, do remontu, do kserokopiarek, do światłokopiarki – kwota ogólna 34 tys. zł; zakup energii – kwota 21 tys. zł;

zakup usług remontowych (wymiana instalacji elektrycznej, remont węzła c.o. wymiana okien) –koszt 12 tys. zł; zakup pozostałych usług konserwacji sprzętu, usługi geodezyjne (skanowanie matryc, wykonanie numerycznej mapy ewidencji gruntów w gm. Kołobrzeg, Rymań, Ustronie Morskie, Gościno), utrzymanie baz w aktualności – kwota 308 tys. zł; zakup klimatyzatora do serwera – kwota 4 tys. zł; odprowadzenie 20% przychodów funduszu na fundusz wojewódzki – kwota 85 tys. zł.

Stan środków na rachunku funduszy na dzień 1.01.2002 wynosił ogółem 151 961,-, natomiast na dzień 31.12.2002 – 243 296,- zł.

VI. GOSPODARSTWA POMOCNICZE

Gospodarstwa Pomocnicze utworzone zostały przez Kierowników jednostek:

- Zespołu Szkół Mechanicznych – Warsztaty Szkolne,
- Centrum Kształcenia Praktycznego – Hotel Centrum,
- Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej – Pracownia Informatyczna.

Podobnie jak środki specjalne- także gospodarstwa pomocnicze realizują swoje zadania na podstawie uchwalonych planów finansowych na dany rok budżetowy.

Realizację zadań wykonywanych przez gospodarstwa pomocnicze za lata 2001 i 2002 przedstawia poniższa tabela

Tabela nr 18

Nazwa gospodarstwa pomocniczego	Przychody		Wskaźn 3 : 2	Koszty		Wskaźn. 6 : 5
	Wykonanie 2001	Wykonanie 2002		Wykonanie 2001	Wykonanie 2002	
1	2	3	4	5	6	7
Warsztaty Szkolne	124 557	139 399	111,9	137 311	129 406	94,2
Hotel Centrum	1 285 934	1 441 682	112,1	1 245 020	1 317 010	105,8
Pracownia Informatyczna	0	280 778	0	0	280 778	0

Warsztaty Szkolne – utworzone przy Zespole Szkół Mechanicznych, prowadzą praktyczną naukę zawodów uczniów. Celem warsztatów nie jest pozyskiwanie środków (czyli generowanie zysków) lecz wspomaganie budżetu gospodarstwa, które w części jest dotowane przez ZSMech.

Zajęcia warsztatowe prowadzone są w oparciu o programy zatwierdzone przez Ministerstwo Edukacji.

Środki gospodarstwa pomocniczego wykorzystano m.in. na: wynagrodzenia i pochodne pracowników, zakup niezbędnych materiałów do wykonywania usług oraz koszty związane z mediami komunalnymi.

Rok 2002 zamknął się zyskiem w wysokości 10 tys. zł, który zwiększył środki obrotowe gospodarstwa.

Hotel Centrum - utworzony przy Centrum Kształcenia Praktycznego. Utrzymuje się wyłącznie z osiągniętych przychodów własnych.

Hotel dysponuje 32 jednostkami mieszkalnymi na 68 miejsc noclegowych oraz 80 miejscami w restauracji hotelowej. Obsługiwany jest przez 26 pracowników stałych – instruktorów praktycznej nauki zawodu (w tym: 5 pracowników administracji, 18 pracowników obsługi oraz 3 osoby niepełnosprawne zatrudnione w bazie odnowy biologicznej). Ponadto zatrudniani są pracownicy młodociani – uczniowie szkół hotelarskich i gastronomicznych. W miesiącach od stycznia do marca miejsca noclegowe wykorzystywane były w niewielkim stopniu jest to właściwie prawidłowość występująca we wszystkich zakładach hotelarskich. Część gastronomiczna pracuje przede wszystkim na potrzeby gości hotelowych. Ponadto organizowane są inne imprezy okolicznościowe, z których Hotel pozyskuje dochody własne. Rok 2002 w Hotelu zamknął się zyskiem w wysokości 125 tys. zł, z którego część tj. 90 tys. zł zwiększyła środki obrotowe hotelu natomiast kwotę 35 tys. zł przekazano na środek specjalny Centrum Kształcenia Praktycznego.

VII. WIELOLETNIE PROGRAMY INWESTYCYJNE

Rada Powiatu Uchwałą Nr XXXVI/220/2002 z dnia 30.09.2002 przyjęła wydatki związane z wieloletnimi programami inwestycyjnymi. Zgodnie z podjętą uchwałą na rok 2002 nie planowano wydatków związanych z wieloletnimi programami inwestycyjnymi. Pierwsze wydatki będą występowały w roku 2003. Wydatki na rok 2003 zostały zaplanowane.

VIII. WNIOSKI KOŃCOWE

Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik finansowy za 2002 rok przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 19

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	%
DOCHODY	43 137 031	42 945 954	99,56
WYDATKI	44 467 044	44 235 544	99,50
Wynik Finansowy	- 1 330 013	- 1 289 590	-

Dochody budżetu Powiatu Kołobrzесьkiego w stosunku do planu na dzień 01.01.2002 uległy zwiększeniu o kwotę 2 975 194,- zł. Źródłami dochodów były: dotacje, subwencje, dochody własne oraz środki pozyskane z Agencji Własności Rolnej Skarbu Państwa.

Wydatki budżetu Powiatu Kołobrzесьkiego w stosunku do planu na dzień 01.01.2002 uległy zwiększeniu o 4 305 207,- zł. Źródłami pokrycia wydatków były: wprowadzone po stronie dochodów dotacje, subwencje, dochody własne, pozyskane dodatkowe środki oraz zaciągnięty kredyt bankowy, rozdysponowanie części środków będących na rachunku w banku na dzień 1.01.2003.

Po dokonanych zamianach po stronie dochodów i wydatków, budżet Powiatu Kołobrzесьkiego zamknął się planowanym niedoborem w wysokości 1 330 013,-zł. Niedobór wykonany wyniósł 1 289 590,- zł.

Starostwo Powiatowe w ramach sprawowania nadzoru na jednostkami organizacyjnymi Powiatu podejmowało działania:

- na bieżąco analizowano wykonanie budżetu przez poszczególne jednostki w stosunku do założonego planu, analizie podlegały wszystkie składane sprawozdania tak miesięczne jak i kwartalne – w wyniku stwierdzenia nieprawidłowości skierowano wnioski dotyczące sprawozdania w ZS Morskich do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych,
- w ciągu roku zorganizowano 5 narad z Dyrektorami i głównymi księgowymi, na których poruszane były przede wszystkim zagadnienia dotyczące odpowiedzialności dyrektorów za całość gospodarki finansowej, planowania budżetowego, sprawozdawczości, poruszano sprawy bieżące dotyczące realizacji budżetu.

Starostwo Powiatowe w ramach przeprowadzania kontroli finansowej – w roku 2002 przeprowadziło 15 kontroli finansowych. Kontrolą objęto jednostki: Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika, SOSW w Grzybowie, DPS w Gościnie, CKU, Zespół Szkół im. H.Sienkiewicza, Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej, Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna, Zespół Szkół Mechanicznych, CKP oraz szkoły niepubliczne. W wyniku przeprowadzonych kontroli wydano 9 zaleceń pokontrolnych (6 z określonym terminem realizacji i 3 do bieżącego stosowania). Przeprowadzane kontrole miały charakter kontroli następných, obejmujących badanie stanu faktycznego i dokumentów odzwierciedlających czynności już dokonane. Kontrolowano zgodność zapisów prowadzonej ewidencji księgowej z dokumentami źródłowymi.

REALIZACJA PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW ZWIĄZANYCH Z FINANSOWANIEM BUDŻETU POWIATU KOŁOBRZESKIEGO ZA 2002 ROK

L.p.	§	Wyszczególnienie	Kwota		Kwota	
			Plan po zmianach	Wykonanie	Plan po zmianach	Wykonanie
1.		DOCHODY BUDŻETU	43 137 031	42 945 954	X	X
2.		WYDATKI BUDŻETU	X	X	44 467 044	44 235 544
3.	952	Przychody z zaciągn.kred,	1 300 000	1 220 000	X	X
4.	957	Nadwyżki z lat ubiegłych	170 100	170 100	X	X
5.	992	Splaty kredytów	X	X	140 087	80 000
		Sumy kontrolne	44 607 131	44 336 054	44 607 131	44 315 544

Przychody wykonanie są wyższe od rozchodów wykonanych o kwotę 20 510,- zł. Zakładano, że spłata kredytu dokonana będzie w wysokości 140 087,- zł. Spłacono kwotę 80 000,- zł. Różnicę stanowi 60 087,- zł. Kwota ta wynika z wprowadzenia w dniu 31 grudnia 2002 roku po stronie dochodów subwencji oświatowej, nie wskazując na jakie cele zostanie wykorzystania, ponieważ można było wprowadzić tylko na podstawie Uchwały Zarządu, ze względu na to, iż z przyczyn obiektywnych nie mogła się odbyć Sesja Rady Powiatu.

Starostwo Powiatowe w terminie ustawowym przedłożyło sprawozdania statystyczne do Regionalnej Izby Obrachunkowej, do których należały: sprawozdania o dochodach i

wydatkach, o środkach specjalnych, gospodarstwach pomocniczych, funduszach celowych, o stanie należności i zobowiązań, o nadwyżce/deficycie oraz bilans z wykonania budżetu Powiatu.

Sporządziła:
Barbara Ostrowska
Skarbnik Powiatu