

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU POWIATU KOŁOBRZESKIEGO ZA I PÓŁROCZE 2016 ROKU

Budżet Powiatu Kołobrzesckiego na rok 2016 został przyjęty przez Radę Powiatu Uchwałą Nr XIII/82/2015 z dnia 29 grudnia 2015 roku.

W pierwszym półroczu dokonano 19 zmian w budżecie, w tym przez Zarząd Powiatu – na podstawie 14 uchwał i Radę Powiatu – na podstawie 5 uchwał.

Zmiany dokonywane uchwałami Zarządu Powiatu dotyczyły: wprowadzania dotacji na zadania zlecone, zmiany między paragrafami po stronie wydatków oraz rozdysponowanie rezerw.

Budżet powiatu kołobrzesckiego na dzień 1 stycznia 2016 zamykał się:

- **po stronie dochodów w kwocie** **97 713 984,00 zł**
w tym: dochody majątkowe 9 314 020,00 zł
- **po stronie wydatków w kwocie** **96 413 984,00 zł**
w tym: wydatki majątkowe 10 883 220,00 zł
- **wynikiem finansowym dodatnim** **1 300 000,00 zł**

Po dokonanych zmianach plan budżetu przedstawia się następująco:

- **po stronie dochodów w kwocie** **96 370 323,00 zł**
w tym: dochody majątkowe 7 575 782,35 zł
- **po stronie wydatków w kwocie** **95 921 087,52 zł**
w tym: wydatki majątkowe 9 850 661,52 zł
- **wynikiem finansowym dodatnim** **449 235,48 zł**

Planowane składniki wyniku finansowego:

Przychody:

- wolne środki + 2 150 764,52 zł

Rozchody:

- spłata kredytów - 2 600 000,00 zł

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

Tabela nr 1

**Plan budżetu powiatu kołobrzesckiego
według stanu na początek roku i na koniec I półrocza 2016 roku**

L.p	Wyszczególnienie	1.01.2016	30.06.2016	Różnica
1.	DOCHODY	97 713 984,00	96 370 323,00	-1 343 661,00
2.	WYDATKI	96 413 984,00	95 921 087,52	-492 896,48
	WYNIK FINANSOWY	1 300 000,00	449 235,48	-850 764,52
3.	PRZYCHODY , w tym:	1 300 000,00	2 150 764,52	850 764,52
4.	- kredyt	0	0	0
5.	- wolne środki	1 300 000,00	2 150 764,52	850 764,52
7.	ROZCHODY, w tym:	2 600 000,00	2 600 000,00	0
8.	- spłata kredytów, w tym:	2 600 000,00	2 600 000,00	0
	na wyprzedzające finansowanie inwestycji	0	0	0
9.	- wykup pap.wart.	0	0	0

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów budżetu w I półroczu 2016 roku uległ zmniejszeniu o 1 343 661,00 zł.

Tabela nr 2

**Źródła dochodów Powiatu oraz ich zmiana
w I półroczu 2016 roku**

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2016	Plan na 30.06.2016	Różnica +-
1. Subwencja oświatowa	42 539 643,00	41 348 326,00	-1 191 317,00
2. Subwencja wyrównawcza	1 775 935,00	1 775 935,00	0,00
3. Subwencja równoważąca	745 937,00	745 325,00	-612,00
4. Dotacje na zadania zlecone	7 966 000,00	8 774 642,00	808 642,00
5. Dotacje na zadania własne	1 126 000,00	1 126 000,00	0,00
6. Dotacje na zad.wynik.z poroz.	751 500,00	1 362 032,00	610 532,00
7. Pozostałe dotacje	1 808 000,00	1 649 477,00	-158 523,00
8. Udziały w podatku dochodowym	15 943 781,00	16 004 937,00	61 156,00
9. Środki pozyskane z funduszy struktur.i innych źródeł zagran.	8 445 977,00	6 597 470,73	-1 848 506,27
10. Pozostałe dochody Powiatu	16 611 211,00	16 986 178,27	374 967,27
OGÓŁEM:	97 713 984,00	96 370 323,00	-1 343 661,00

Źródło: opracowanie własne

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

1. Dotacja na zadania zlecone – **zwiększenie o 808 642,- zł**, Wojewoda Zachodniopomorski dokonał zwiększenia dotacji na zadania: z zakresu gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa o kwotę 52 374,- zł, na działalność Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego o kwotę 3 000,- zł, na działalność Komendy Powiatowej PSP o kwotę 31 177,- zł, na finansowanie Ośrodków Wsparcia o kwotę 51 870,- zł. Wprowadzono także dwa zadania, które na 1.01.2016 nie były ujęte w dochodach dotyczące: dotacji na zadanie z zakresu nieodpłatnej usługi prawnej w kwocie 92 700,- zł, zasiłków z programu 500+ dla rodzin zastępczych w kwocie 577 215,- zł.
2. Dotacja na zadania wynikające z porozumień – **zwiększenie o 610 532,- zł**. Zwiększenia powstały w wyniku podpisania porozumień na realizację zadań tj.:
 - z Gminą Dygowo w kwocie 280 000,- zł, na realizację inwestycji polegającej na wykonaniu chodnika w Skoczowie,
 - z Gminą Kołobrzeg w kwocie 301 626,- zł, na realizację inwestycji polegającej na wypłatach odszkodowań przy budowie chodnika oraz ścieżki rowerowej przy drodze powiatowej 3355Z Karcino-Kołobrzeg, w Korzystnie,
 - z gmin Powiatu Kołobrzieskiego (poza Miastem Kołobrzeg) w kwocie 18 906,- zł, na dofinansowanie działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej,
 - z Gmina Miasto Kołobrzeg w kwocie 10 000,- zł, na odławianie dzikiej zwierzyny na terenie miasta.
3. Udział w dochodach Skarbu Państwa (PIT) o kwotę 61 156,- zł, w wyniku potwierdzenia dochodów przez Ministerstwo Finansów.
4. Pozostałe dochody – **zwiększenie o 374 967,27**, dotyczy wypracowanych dochodów własnych jednostek organizacyjnych powiatu.

Zmiany polegające na **zmniejszeniu** dotyczyły:

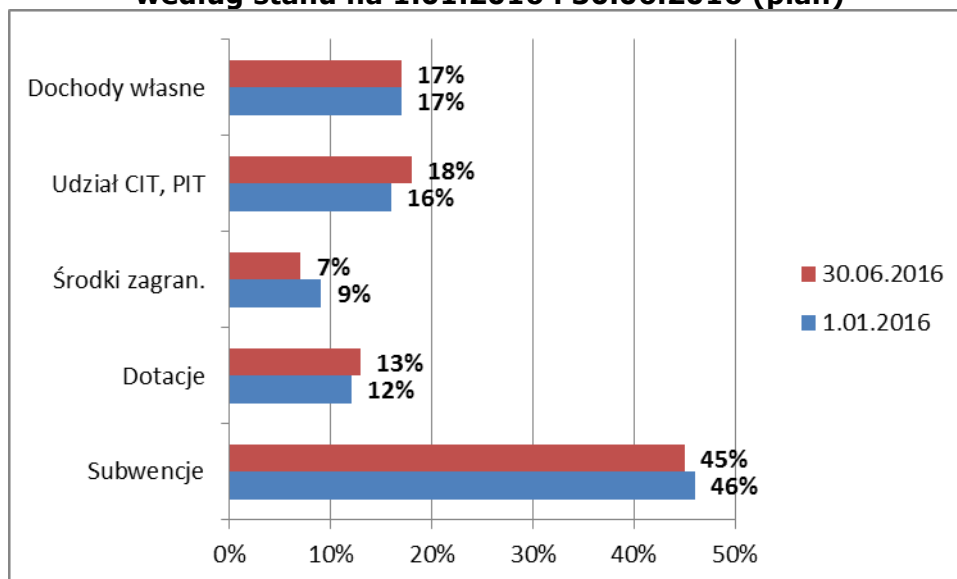
1. Subwencji oświatowej – **zmniejszenie o 1 191 317,- zł**.
2. Subwencji równoważącej – **zmniejszenie o 612,- zł**.

3. Pozostałe dotacje – **zmniejszenie** (per saldo) o **158 523,- zł**, które obejmują:
- zmniejszenie dotacji z Budżetu Państwa na realizację inwestycji „Przebudowa ul. Lubkowickiej w Gościnie o kwotę 666 851,- zł,
 - wprowadzenie dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej o Ministerstwa Pracy o kwotę 8 328,- zł,
 - wprowadzenie dotacji z Budżetu Państwa w kwocie 500 000,- zł, na inwestycję „Przebudowa stadionu przy ZSO im. M. Kopernika”.

Plan dochodów powiatu na dzień 30 czerwca 2016 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 1.01.2016 i 30.06.2016 (plan)



Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów budżetu powiatu na dzień 30.06.2016 jest niższy o 1,4 % w stosunku do planu na 1 stycznia 2016.

Udział poszczególnych źródeł dochodów w I półroczu przedstawia się następująco:

- łączne dotacje – wzrost w I półroczu o 1%,
- środki zagraniczne – spadek w I półroczu o 2%,
- udział w podatkach PIT i CIT – wzrost o 2%,
- subwencje na koniec I półrocza są niższe o 1%,
- dochody własne pozostają na tym samym poziomie.

Plan wydatków budżetu w I półroczu 2016 roku uległ zmniejszeniu o 492 896,48 zł.

Tabela nr 3

Zmiany po stronie wydatków według kierunków w I półroczu 2016 roku

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2016	Plan na 30.06.2016	Różnica +-
1. Wynagrodzenia i pochodne	54 656 312,00	54 209 809,38	-446 502,62
2. Dotacje dla jednostek	6 923 167,00	8 082 197,00	1 159 030,00
3. Obsługa długu publicznego	648 956,00	648 956,00	0,00
4. Pozostałe wydatki bieżące	23 302 329,00	23 129 463,62	-172 865,38
5. Wydatki majątkowe	10 883 220,00	9 850 661,52	-1 032 558,48
OGÓŁEM:	96 413 984,00	95 921 087,52	-492 896,48

Źródło: opracowanie własne

Wynagrodzenia i pochodne

Plan wynagrodzeń na dzień 30.06.2016 wynosi **54 209 809,38 zł** i jest niższy od stanu na 1.01.2016 o **446 502,62 zł**.

W przypadku jednostek i placówek oświatowych plan wynagrodzeń i pochodnych w I półroczu uległ zmniejszeniu o 625 673,24 zł. Zmniejszenia dokonywano na podstawie składanych wniosków przez jednostki. W związku ze zmniejszeniem potwierdzonej subwencji oświatowej, w stosunku do wstępnych kwot subwencji - jednostki wnosiły o zmniejszenie m.in. z wynagrodzeń i pochodnych.

W przypadku pozostałych jednostek wynagrodzenia i pochodne uległy zwiększeniu o 179 170,62 zł. Zwiększenia powstały głównie w wyniku przeznaczenia dodatkowych środków dla Domów Pomocy Społecznej jak również w wyniku wprowadzenia programu współfinansowanego ze źródeł zagranicznych (dotyczy programu „Jesteśmy aktywni II”).

Dotacje dla jednostek

W grupie dotacji dla jednostek planowane są:

- dotacje podmiotowe dla jednostek z poza sektora finansów publicznych (szkoły niepubliczne) – planowana kwota dotacji w wysokości 4 477 395,- zł w I półroczu nie uległa zmianie,
- dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych (samorządy, Muzeum Oręża Polskiego) plan na 1.01.2016 wynosił 823 000,- zł uległ zwiększeniu do kwoty 1 894 818,- zł,
- dotacje celowe dla jednostek z poza sektora finansów publicznych (instytucje pożytku publicznego, stowarzyszenia) plan dotacji w I półroczu uległ zwiększeniu o kwotę 87 212,- zł, w tym na Ośrodki Wsparcia (finansowanie z budżetu Wojewody) oraz na Warsztaty Terapii zajęciowej (finansowane z dochodów Powiatu).

Zmiany w planie dotacji ujęte są w poniższej tabeli.

Tabela nr 4

Zmiany w planie dotacji udzielanych z budżetu powiatu w I półroczu 2016 roku

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2016	Plan na 30.06.2016	Różnica +-
Dotacje podmiotowe dla jednostek z poza sektora finansów publicznych	4 477 395,00	4 477 395,00	0,00
Dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych	823 000,00	1 894 819,00	1 071 819,00
Dotacje celowe dla jednostek z poza sektora finansów publicznych	1 622 772,00	1 709 984,00	87 212,00
OGÓŁEM:	6 923 167,00	8 082 198,00	1 159 031,00

Źródło: opracowanie własne

W I półroczu plan dotacji uległ zwiększeniu o 1 159 031,- zł z stosunku do planu na 1.01.2016.

W pozycji drugiej powyższej tabeli uwzględniono wysokość dotacji na 1.01.2016, zgodnie z uchwałą w sprawie uchwalenia budżetu powiatu na 2016 rok. Natomiast w wyniku podjęcia Uchwały Zarządu Powiatu w sprawie planów finansowych jednostek wysokość tej dotacji jest wyższa o 929 569,- zł, a dotyczy dotacji dla samorządów na realizację planowanego programu „Jesteśmy aktywni”.

Wydatki majątkowe

Na etapie planowania budżetu na 2016 rok przyjęto plan wydatków na inwestycje w kwocie **10 883 220,- zł**.

W wyniku zmian na 30.06.2016 rok plan wydatków na inwestycje wynosi **9 850 661,52 zł**. Zmniejszenie per saldo o 1 032 558,48 zł.

Zmiany w planie inwestycji ujęte są w załączniku nr 9 do informacji.
W poszczególnych pozycjach załącznika przedstawiają się następująco:
Wydatki na inwestycje

1. Dział 600 – zmniejszenie (per saldo) o 402 225,- zł, W I półroczu wprowadzono trzy zadania inwestycyjne. Szczegółowe zmiany i realizacja za I półrocze są ujęte w części dotyczącej załącznika nr 9.
2. Dział 700 – plan wydatków uległ zmniejszeniu po rozstrzygnięciu przetargu o kwotę 260 500,- zł. Następnie na wniosek Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych zwiększono nakłady o 83 000,- zł.
3. Dział 801 – wprowadzono zadania: realizacja zaleceń p.poż w ZSEH w kwocie 226 994,- zł oraz wykonanie mappek Strzelnicy przy ZS im. M. Rataja w kwocie 615,- zł.
4. Dział 852 – wprowadzono zadanie polegające na budowie schodów i balustrad w DPS Włocibórz – kwota 38 000,- zł.
5. Dział 854 – plan inwestycji w tym dziale w kwotach ogólnych nie uległ zmianie i wynosi 50 000,- zł, dotyczy kosztów projektu zamiennego rozbudowy SOSW.
6. Dział 900 – plan na 1.01.2016 wynosił 6 297 720,- zł, w I półroczu uległ zmniejszeniu per saldo o 1 898 191,48 zł, w tym: w wyniku rezygnacji z realizacji inwestycji Termomodernizacja DSP Gościno (brak dofinansowania) zmniejszono plan o 2 539 956,- zł, natomiast zwiększono plan trzech realizowanych termomodernizacji na kwotę 641 764,52 zł.
7. Dział 926 – wprowadzono inwestycję – Przebudowa boiska przy ZSO im. M. Kopernika w kwocie 1 000 000,- zł.

Inwestycje realizowane w formie zakupów inwestycyjnych

Plan na 1.01.2016 wynosił 31 500,- zł (zakup sprzętu informatycznego w Starostwie Powiatowym). W I półroczu jednostki organizacyjne wprowadziły plan na zakupy inwestycyjne w kwocie łącznej 140 249,- zł.

Inwestycje realizowane w formie dotacji

Na dzień 1.01.2016 nie planowano dotacji na inwestycje. W wyniku zmian na 30.06.2016 dotacje na inwestycje wynoszą 6 000,- zł, dotyczy zakupu toru przeszkód przez Gminę Siemysł.

Środki przekazane na Fundusze z przeznaczeniem na inwestycje

Planowano na 1.01.2016 przekazanie środków na Fundusz straży pożarnej w wysokości 50 000,- zł na dofinansowanie zakupu samochodu strażackiego dla Komendy Powiatowej PSP. W ciągu I półrocza zabezpieczono także dotacje na Fundusz Wsparcia dla: Komendy Powiatowej Policji w Kołobrzegu w kwocie 32 500,- zł – dofinansowanie zakupu samochodu oraz dla Placówki Straży Granicznej za zakup wózka do przewozu psów.

Realizacja inwestycji jest ujęta w dalszej części informacji.

Obsługa długu publicznego

Powiat dokonuje spłaty pięciu kredytów długoterminowych. 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. Plan wydatków w I półroczu nie uległ zmianie i wynosi 648 956,- zł.

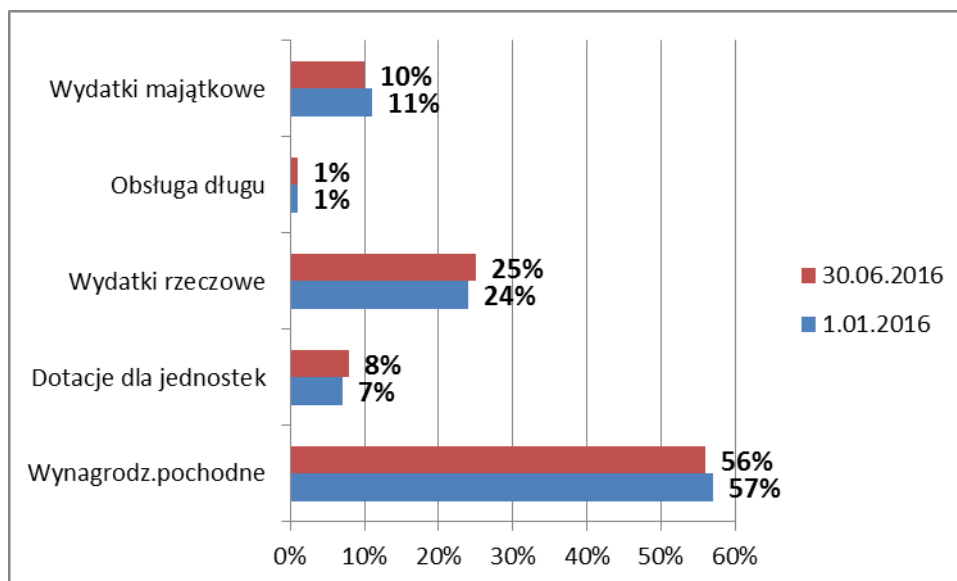
Pozostałe wydatki bieżące

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

W I półroczu plan wydatków bieżących uległ zmniejszeniu o 172 865,38 zł, głównie w wyniku otrzymania mniejszej kwoty subwencji oświatowej od wcześniej prognozowanej.

Plan wydatków powiatu na dzień 30 czerwca 2016 roku uległ zmniejszeniu, w związku z czym udział poszczególnych rodzajów kosztów także uległ zmianie za I półrocze i przedstawia się następująco:

**Zmiany w planie wydatków - % udział w budżecie
według stanu na 1.01.2016 i 30.06.2016**



Źródło: opracowanie własne

Plan wydatków budżetu powiatu na dzień 30.06.2016 jest niższy o 0,5 % w stosunku do planu na 1 stycznia 2016.

Wartości wyrażone w zł przedstawia Tabela nr 3, gdzie występują niewielkie różnice w poszczególnych kierunkach wydatków, za wyjątkiem udzielanych dotacji. Natomiast procentowy udział każdej z tych pozycji za wyjątkiem kosztów obsługi długu publicznego ulegają zmianie. Wydatki majątkowe oraz na wynagrodzenia i pochodne są niższe o 1%, wydatki rzeczowe i udzielane dotacje są wyższe o 1%.

Informacja o przebiegu realizacji budżetu za I półrocze 2015 roku zawiera część tabelaryczną w postaci 9 załączników.

**Załącznik nr 1 – Wykonanie budżetu Powiatu Kołobrzeskiego
za I półrocze 2016 roku, według działów i rozdziałów**

Załącznik nr 1 obejmuje dochody i wydatki wg działów i rozdziałów z uwzględnieniem: planu po zmianach na 30.06.2016, wykonanie oraz wskaźnik realizacji. 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 2015.

DOCHODY

Plan dochodów budżetu powiatu po zmianach za I półrocze 2016 roku wynosił **96 370 323,- zł**, wskaźnik wykonania w 54,3 %. Zmiany w planie omówiono wcześniej.

Dochody majątkowe – plan występuje w 6 działach klasyfikacji budżetowej i przedstawiają się następująco:

- dział 600 – dochody z tytułu dotacji z budżetu państwa i z budżetów gmin z przeznaczeniem na inwestycje drogowe – kwota planowana 2 179 775 zł,
- dział 801 – dochody z tytułu sprzedaży mienia w postaci złomu – planowana kwota 1 955,35 zł,
- dział 852 – dochody z tytułu sprzedaży złomu – planowana kwota 4 294,- zł,

- dział 854 – dochody z tytułu sprzedaży złomu – planowana kwota 1 000,- zł,
- dział 900 – dochody z tytułu udziału środków zagranicznych (Szwajcarsko Polski Program Współpracy) w realizacji inwestycji z zakresu ochrony środowiska (termomodernizacja) – planowana kwota 4 888 758,- zł.,
- dział 926 – dochody z tytułu dotacji Ministerstwa Sportu na inwestycje dotycząca przebudowy boiska przy ZSO im. M. Kopernika – planowana kwota 500 000,- zł.

Realizacja inwestycji za I półrocze polegająca na budowie, rozbudowie wynosi 30,3% i dotyczy głównie inwestycji polegających na termomodernizacji – realizacja 1 875 794,88 zł oraz częściowo wykorzystano dochody, których źródłem są dotacje z gminą na inwestycje drogowe.

Wykonanie dochodów bieżących kształtuje się od 7% z tytułu dotacji na zadania zlecone w rolnictwie do 102% z tytułu zajęcia pasa drogowego.

Dla celów porównawczych poniższe zestawienie przedstawia wykonanie dochodów według działów za I półrocze 2016 i 2015.

Tabela nr 5

**Dochody Powiatu Kołobrzeskiego za I półrocze 2016,
porównanie do I półrocza 2015 roku
(według działów)**

Dz.	Nazwa działu	I półrocze 2015			I półrocze 2016		
		Plan po zmianach	Wykonanie	%	Plan po zmianach	Wykonanie	%
010	Rolnictwo	3 000,00	0	0	2 000,00	150,00	7
020	Leśnictwo	320 000,00	157 389,09	49	320 000,00	157 872,99	49
600	Transport, łączność	3 686 177,82	1 943 483,16	53	3 469 275,00	1 719 703,87	50
700	Gospodarka mieszk.	2 583 400,00	1 521 017,50	59	1 917 674,00	1 835 606,00	96
710	Działalność usługowa	1 231 057,65	660 434,64	54	1 303 118,00	627 495,89	48
750	Administracja publiczna	239 907,80	138 463,97	58	175 355,53	130 706,93	74
754	Bezpieczeństwo publiczne	4 083 200,00	2 548 190,98	62	4 243 177,00	2 660 321,92	63
755	Wymiar sprawiedliw.	0,00	0,00	0	92 700,00	92 700,00	100
756	Dochody osób fiz.i pr.	16 372 232,00	7 513 975,29	46	17 459 437,00	8 103 869,73	46
758	Różne rozliczenia	43 882 465,41	26 791 800,99	61	43 869 586,00	26 742 240,53	61
801	Oświata, wychowanie	3 166 293,19	1 804 860,32	57	3 268 039,08	1 729 026,80	53
851	Ochrona zdrowia	2 057 898,00	1 025 618,20	50	1 785 675,00	814 151,00	46
852	Pomoc społeczna	7 954 686,00	4 026 168,83	51	10 287 260,39	4 463 328,59	43
853	Pozost. zad. polityki społ.	396 930,55	286 401,21	72	506 106,00	268 616,50	53
854	Edukacyjna op. wychow.	1 912 884,54	672 265,82	35	1 713 834,00	770 419,70	45
900	Gosp.kom. ochr. Środ.	10 139 765,00	4 548 782,81	45	5 457 086,00	2 240 691,33	41
926	Kultura Fizyczna, Sp.	0,00	0,00	0	500 000,00	0,00	0
OGÓŁEM DOCHODY		98 029 897,96	53 638 852,81	54,7	96 370 323,00	96 370 323,00	54,3

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów za I półrocze 2016 roku jest niższy o 1,7% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

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

- **Rolnictwo** – zadanie zlecone , dotacja wojewody w roku 2016 plan jest niższy o 1 000,- zł.
- **Leśnictwo** – plan i wykonanie w obu badanych latach jest na porównywalnym poziomie. Źródłem dochodów są przekazywane środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa.
- **Transport i łączność** – plan jest niższy o 5,9%. Źródła dochodów: zajęcie pasa drogowego, dotacje z gmin oraz dotacja z budżetu państwa. Dochody własne roku 2016 stanowią w planie 37%, pozostałe środki to dotacje na inwestycje. Dochody własne zrealizowano w kwocie 1 310 520,83 zł, natomiast dotacje w kwocie 406 203,04 zł.
- **Gospodarka Mieszkaniowa** – dochody roku 2016 są niższe o 26% w stosunku do roku ubiegłego. W roku 2015 planowano dochody ze sprzedaży mienia w kwocie ponad 600 tys. zł. Natomiast w roku 2016 nie planuje się dochodów z tytułu sprzedaży mienia. Realizacja w roku 2016 stanowi 96%. Źródła zrealizowanych dochodów dotyczą udziału powiatu w realizacji dochodów Skarbu Państwa (25%), które są ewidencjonowane przez służby finansowe Starostwa.
- **Działalność usługowa** – plan roku 2016 jest wyższy o 6% w stosunku do roku ubiegłego. Wzrost dochodów obejmuje opłaty za wydane mapki, wyrisy i wypisy w Wydziale Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami. Dochody w I półroczu roku 2016 realizowano w 48% w stosunku do planu.
- **Administracja publiczna** – plan niższy o 27% Przyczyna zmniejszenia planu w roku 2016 dotyczy niższych dochodów z tytułu lokat na rachunkach w banku.
- **Bezpieczeństwo publiczne** – zadanie z zakresu administracji rządowej – zwiększenie w roku 2016 o 4%. Środki przeznaczone na funkcjonowanie Komendy Powiatowej PSP. Realizacja dotacji w roku 2016 – 63%.
- **Wymiar sprawiedliwości** – w roku 2015 dochody nie występowały. W roku 2016 plan 92 700,- zł, zrealizowano w 100%. Środki przeznaczone były na nieodpłatną pomoc prawną na okres I półrocza br.
- **Dochody od osób fizycznych i prawnych** – PIT i CIT – wzrost o 7% głównie w podatku dochodowym od osób fizycznych. Wskaźnik realizacji 46%.
- **Różne rozliczenia** – plan I półrocza roku 2016 nie odbiega od planu roku 2015, dotyczy subwencji z budżetu państwa. Realizacja w 2016 roku 61% planu.
- **Oświata i wychowanie** – plan roku 2016 jest wyższy o 3,2% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. W roku 2015 planowano niższe dochody z tytułu realizacji programów unijnych (90 000,- zł), a w roku 2016 plan tych dochodów wynosi 310 455,73 zł. Wskaźnik realizacji w roku 2016 wynosi 53%.
- **Ochrona zdrowia** – spadek dochodów o 13 %, dotyczy dotacji celowej na realizację zadania z zakresu administracji rządowej w zakresie opłacania składek zdrowotnych za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku. Wskaźnik realizacji w I półroczu 2016 wynosi 46% planu.
- **Pomoc społeczna** – wzrost dochodów o 29%. Wzrost dochodów w wynika z tego iż w roku 2016 planowano rozpoczęcie programu „Jesteśmy aktywni II”, gdzie dofinansowanie w formie dotacji wynosi 1 398 257,- zł. Wskaźnik realizacji w roku 2016 wynosi 43%.
- **Pozostałe zadania polityki społecznej** – wzrost o 27%. W tej pozycji dochodów wzrasta dotacja za zadania rządowe (Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności) oraz wzrasta dotacja z Funduszu Pracy na zadania realizowane przez PUP. Wskaźnik realizacji w 2016 roku wynosi 53%.
- **Edukacyjna opieka wychowawcza** – zmniejszenie w roku 2016 o 10% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Przyczyną zmniejszenia dochodów są niższe dochody planowane przez jednostki oświatowe.

- **Gospodarka komunalna, ochrona środowiska** – planowane dochody w roku 2016 są niższe o 46% od I półrocza roku ubiegłego. W roku 2015 planowano dotacje za zrealizowane inwestycje zarówno wykonane w roku 2014 (kolektory słoneczne) jak i planowane do realizacji w roku 2015 dotacje z tytułu termomodernizacji. W roku 2016 planowane są wyłącznie dotacje z tytułu realizacji inwestycji dotyczących termomodernizacji.

Wskaźnik wykonania dochodów za I półrocze 2016 wynosi 54,3%, w roku 2015 – 54,7%.

WYDATKI

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

W roku 2016 nie planuje się przychodów w postaci kredytów na realizację inwestycji.

Wskaźnik realizacji wydatków (według działów) kształtuje się na poziomie od 7% - rolnictwo, łowiectwo do 86% w pozycji wymiar sprawiedliwości (nieodpłatna pomoc prawna).

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 nakłady na inwestycje i zakupy inwestycyjne. Wskaźnik planu wydatków majątkowych do wydatków ogółem wynosi 10,3%. W I półroczu realizacja wydatków inwestycyjnych wynosi 46,3%. Wykaz inwestycji ujęto w załączniku nr 9 do informacji.

Wskaźnik wykonania wydatków za I półrocze 2016 wynosi 48,8 %, a w roku 2015 – 40,7%.

Dla celów porównawczych poniższe zestawienie przedstawia wykonanie wydatków według działów za I półrocze 2015 i 2016.

Tabela nr 6

**Wydatki Powiatu Kołobrzeskiego za I półrocze 2016,
porównanie do I półrocza 2015 roku
(według działów)**

Dz.	Nazwa działu	I półrocze 2015			I półrocze 2016		
		Plan po zmianach	Wykonanie	%	Plan po zmianach	Wykonanie	%
010	Rolnictwo	3 000,00	0	0	2 000,00	150,0	7
020	Leśnictwo	361 500,00	157 044,90	43	370 000,00	174 910,39	47
600	Transport, łączność	6 434 901,82	1 524 169,86	24	5 565 452,00	1 741 940,46	31
700	Gospodarka mieszk.	1 317 841,00	109 874,81	8	1 581 674,00	875 477,76	55
710	Działalność usługowa	942 057,65	326 482,87	35	935 318,00	216 723,80	23
750	Administracja publiczna	9 031 471,10	4 429 115,83	49	9 337 951,53	4 375 975,42	47
754	Bezpiecz.publ.	4 146 200,00	2 217 900,74	54	4 349 077,00	2 306 135,14	53
755	Wymiar sprawiedliw.	0,00	0,00	0	92 700,00	80 066,94	86

757	Obsługa długu publicznego	744 752,00	347 436,89	47	648 956,00	321 511,93	50
758	Różne rozliczenia	1 063 083,70	0	0	941 072,00	0,00	0
801	Oświata, wychowanie	35 676 090,19	18 735 875,90	53	35 237 497,73	18 559 556,57	53
851	Ochrona zdrowia	2 073 698,00	1 052 467,28	51	1 802 675,00	841 960,36	47
852	Pomoc społeczna	13 054 357,96	6 334 947,00	49	15 309 191,39	6 674 152,21	44
853	Pozostałe zad. polityki społ.	2 205 165,00	1 061 855,61	48	2 342 113,00	1 071 146,83	46
854	Edukacyjna op. wychow.	10 370 112,54	5 532 073,49	53	10 714 372,35	5 586 786,51	52
900	Gospod.kom. ochr. Środow.	7 224 682,00	107 851,77	2	4 610 387,52	3 409 774,28	74
921	Kult. i ochr. dziedz.nar.	800 000,00	400 200,00	50	935 250,00	480 246,00	51
926	Kultura fiz. i sport	193 900,00	85 164,40	44	1 145 400,00	85 000,00	7
OGÓŁEM WYDATKI		95 642 812,96	42 422 461,35	40,7	95 921 087,52	46 801 514,60	48,8

Źródło: opracowanie własne

Plan wydatków za I półrocze roku 2016 jest wyższy o 0,3% od alogicznego okresu roku ubiegłego.

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

- **Rolnictwo** – zadanie zlecone , dotacja wojewody w roku 2016 jest niższa o 1 000,- zł, w porównaniu do 2015 roku. Realizacja – 7% planu.
- **Transport i łączność** – planu I półrocza 2016 roku jest niższy o 15% w stosunku do roku ubiegłego, głównie w wyniku niższych nakładów na inwestycje. W roku 2015 np. nakłady na ul. Polną w Ustroniu Morskim wynosiły 1 900 tys. zł, a w roku 2016 nakłady na ul. Lubkowską w Gościńcu wynoszą 1 700 tys. zł. Realizacja na 30.06.2016 wynosi 16%.
- **Gospodarka Mieszkaniowa** – plan wydatków roku 2016 wyższy od I półrocza ubiegłego roku o 20%. W roku ubiegłym planowano inwestycje o niższych nakładach na inwestycje (931 tys. zł), w roku 2016 natomiast 1 122 tys. zł. Realizacja w I półroczu wynosi 63% planu.
- **Działalność usługowa** – wysokość planowanych wydatków w I półroczu 2016 roku jest niższa o 0,7% w stosunku do I półrocza 2015 roku. Działalność usługowa to głównie zadania z zakresu administracji rządowej (Nadzór Budowlany, zadania geodezyjne) i stanowią 77% udziału. Realizacja za I półrocze wynosi 23% planu.
- **Administracja publiczna** – planowane wydatki są wyższe o 3% w stosunku analogicznego okresu roku ubiegłego w zakresie wydatków bieżących. Realizacja za I półrocze 2016 roku wynosi 47% planu.
- **Bezpieczeństwo publiczne** – zadanie z zakresu administracji rządowej (działalność Komendy Powiatowej PSP) – planowane wydatki w roku 2016 są wyższe o 5%. Realizacja na 30.06.2016 wynosi 53%.
- **Obsługa długu publicznego** – plan w roku 2016 jest niższy od 2015 roku o 13%, głównie w wyniku zmniejszenia stóp procentowych ogłaszanych przez NBP.
- **Różne rozliczenia** – rezerwa. Do rozdysponowania w II półroczu pozostaje rezerwa w wysokości 941 072,- zł.
- **Oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza** – w roku 2016 wydatki na oświatę są niższe od roku 2015 o 0,3%. Główną przyczyną zmniejszenia wydatków na oświatę jest zmniejszenie planowanych dochodów

własnych przez jednostki oświatowe. Ponadto w roku 2016 subwencja oświatowa jest niższa od roku 2015 (o około 480 tys. zł) czyli o 1,14%. Realizacja zadań w dziale 801 wynosi 53%, natomiast w dziale 854 – 52% planu.

- **Ochrona zdrowia** – w roku 2016 zmniejszenie wydatków w zakresie opłacania składek za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku o 13%. Zadanie z zakresu administracji rządowej. Realizacja za I półrocze wynosi 47% planu.
- **Pomoc społeczna** – zwiększenie wydatków o 17% w stosunku do stanu na 30.06.2015, w związku z tym, iż w roku 2016 zaplanowano rozpoczęcie programu współfinansowanego ze źródeł unijnych – „Jesteśmy aktywni II”. W ramach tej części budżetu środki wykorzystywane są na: funkcjonowanie DPS-ów, Domy Dziecka, rodziny zastępcze, ośrodki wsparcia, funkcjonowanie PCPR. Realizacja za I półrocze 2016 wynosi 44% planu.
- **Pozostałe zadania polityki społecznej** – wzrost o 6%. Wydatki obejmują: działalność Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności, Warsztaty Terapii Zajęciowej, Powiatowy Urząd Pracy. Realizacja za I półrocze 2016 wynosi 46% planu.
- **Gospodarka komunalna, ochrona środowiska** – w roku 2016 plan wydatków jest niższy o 38% w stosunku do roku ubiegłego. W roku 2015 planowano nakłady na inwestycje polegające na termomodernizacji według posiadanych dokumentacji i kosztorysów. W trakcie realizacji roku 2015 wartości inwestycji uległy zmianie w II półroczu w związku z rozstrzygniętymi przetargami i były niższe niż planowano uprzednio. Inwestycje rozpoczęto w II półroczu roku 2015. Natomiast w roku 2016 planowane są wartości końcowe inwestycji wynikające z harmonogramów wykonawców. Realizacja za I półrocze 2016 roku wynosiła 76% planu.
- **Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – wzrost o 16% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Wzrost dotyczy głównie kosztów związanych z przejętymi obiektami w Podborsku. Realizacja za I półrocze 51% planu.
- **Kultura fizyczna i sport** – wzrost wydatków o 951 500,- zł, w stosunku do roku ubiegłego. W roku 2016 wprowadzono inwestycje „Przebudowa boiska przy ZSO im. M. Kopernika.

Załącznik nr 2 – wykonanie budżetów jednostek Powiatu Kołobrzесьkiego za I półrocze 2016 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 14 jednostek organizacyjnych powiatu.

W przypadku Starostwa realizacja dochodów obejmuje zestawienia: dotacji, subwencji oraz dochodów własnych.

Najniższe wykonanie dochodów w jednostkach oświatowych zanotowano w: Zespole Szkół im. M. Rataja – 27%, Zespole Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika – 33%, Zespole Szkół Policealnych – 38%. Dochody w pozostałych jednostkach są realizowane na bieżąco i nie odbiegają od założonego planu. Zaznaczyć jednak należy, że w przypadku jednostek oświatowych wyższe dochody są osiągnięte w okresie sezonu letniego.

Realizacja dochodów własnych w pozostałych jednostkach przebiega prawidłowo.

Dla celów porównawczych tabela poniższa przedstawia dochody jednostek w okresie I półrocza 2016 roku i porównanie do roku 2015.

Tabela nr 7

**Dochody budżetu powiatu kołobrzesckiego za I półrocze 2016, porównanie do
I półrocza 2015 roku
według jednostek organizacyjnych**

Nazwa jednostki	I półrocze 2015			I półrocze 2016		
	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Plan po zmianach	Wykonanie	%
Jednostki oświatowe						
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiew.	520 924,00	165 466,01	32	467 749,00	227 272,70	49
Zespół Szkół Ogóln. im. M.K.	385 109,00	88 445,10	23	355 076,00	119 005,85	33
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.Krzyw.	237 000,00	137 073,12	58	224 000,00	87 378,58	39
Zespół Szkół im. M. Rataja	203 550,00	57 266,24	28	200 655,35	54 873,12	27
Zespół Szkół Morskich	480 220,00	220 219,83	46	434 974,00	220 287,93	51
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	82 000,00	34 328,45	42	93 300,00	50 136,71	54
Specjalny Ośr.Szk. Wychowawczy	30 645,00	13 877,84	45	26 775,00	10 706,21	40
Zespół Szkół Ekon. Hotelarskich	2 497 775,00	1 396 122,76	56	2 578 038,00	1 353 703,09	52
Zespół Szkół Policealnych	428 000,00	181 912,74	43	328 025,00	124 227,88	38
Poradnia Psychol.Pedagog.	3 000,00	0	0	3 500,00	0,00	0
Razem jednostki oświatowe	4 868 223,00	2 294 712,09	47	4 712 092,35	2 247 592,07	47,7
Pozostałe jednostki						
Zarząd Dróg Powiatowych	1 585 000,00	1 326 389,06	84	1 298 500,00	1 315 107,87	101
Dom Pomocy Społecznej Gościno	1 802 360,00	932 655,91	52	1 940 470,00	994 335,18	51
Dom Pomocy Społecznej Włocibórz	3 592 076,00	1 928 042,45	54	3 792 619,04	2 040 357,87	54
Starostwo Powiatowe – razem, w tym:	86 182 238,96	47 157 053,30	55	84 626 641,61	45 759 508,79	54
Dochody własne	5 834 006,86	3 562 043,29	61	5 242 496,88	3 694 373,66	70
Razem pozostałe jednostki	93 161 674,96	51 344 140,72	55	91 658 230,65	50 109 309,71	54,7
OGÓŁEM DOCHODY	98 029 897,96	53 638 852,81	54,7	96 370 323,00	52 356 901,78	54,3

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów własnych jednostek oświatowych w I półroczu 2016 uległ zmniejszeniu w stosunku do roku ubiegłego o 156 130,65 zł.

Jednostki i placówki oświatowe

Wyższe dochody w I półroczu 2015 w stosunku do roku ubiegłego zaplanowały jednostki: Ognisko Pracy Pozaszkolnej o 11 300,- zł, Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich o 80 263,- zł. Pozostałe jednostki oświatowe planowały niższe dochody w roku 2016.

Cztery jednostki oświatowe zaplanowały dochody niższe o łączną kwotę 229 789,- zł.

Pozostałe jednostki organizacyjne powiatu

Planowane w I półroczu 2016 roku dochody pozostałych jednostek za wyjątkiem Starostwa Powiatowego i Zarządu Dróg Powiatowych.

W przypadku Starostwa Powiatowego planowane łączne dochody roku 2016 są niższe od analogicznego okresu roku ubiegłego o 1 555 597,35 zł. Różnice między poszczególnymi źródłami dochodów przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 8

**Plan dochodów budżetu Starostwa Powiatowego
za I półrocze 2016, porównanie do I półrocza 2015 roku**

Źródło dochodów	Plan I półrocze 2015 roku	Plan I półrocze 2016 roku	Różnica
Dochody własne	5 834 006,86	5 242 496,88	-591 509,98
Dotacje na zad.zlec.	7 981 348,00	8 774 642,00	793 294,00
Dotacje-porozum.	1 135 900,00	1 362 032,00	226 132,00
Dotacje na zad.wł.	1 226 000,00	1 126 000,00	-100 000,00
Dotacje pozostałe	1 343 073,47	1 649 477,00	306 403,53
Subwencje razem	43 863 802,00	43 869 586,00	5 784,00
Udziały PIT, CIT	14 915 732,00	16 004 937,00	1 089 205,00
Fundusze zagran.	9 882 376,63	6 597 470,73	-3 284 905,90
Razem:	86 182 238,96	84 626 641,61	-1 555 597,35

Źródło: opracowanie własne

Największa różnica zmniejszająca plan dochodów w roku 2016 dotyczy pozycji *fundusze zagraniczne* (w roku 2015 planowano dotacje na zrealizowane inwestycje w postaci instalacji kolektorów i termomodernizacji), a w roku 2016 wysokość dotacji obejmuje tylko termomodernizację.

Kolejne znaczne zmniejszenie to pozycja *dochody własne*. W roku 2015 planowano sprzedaż mienia na kwotę ponad 600 tys. zł, w roku 2016 nie planuje się na dzień składania niniejszej informacji – dochodów z tytułu sprzedaży mienia.

Zwiększenie dochodów na zadania własne i zlecone nie zależy od Powiatu, nie mniej należy zaznaczyć, że w roku 2016 Powiat otrzymał dotację na realizację programu 500+ w kwocie ponad 577 tys. zł.

Ogółem plan łącznych dochodów w roku 2016 jest niższy od roku 2015 o 1,7%.

Wydatki

Przedstawiono wg klasyfikacji (rozdziały) w 18 jednostkach organizacyjnych powiatu. W przypadku Starostwa wydatki obejmują: udzielane dotacje dla jednostek, inwestycje, pokrywanie kosztów dzieci przebywających w Domach Dziecka i w rodzinach zastępczych oraz bieżące utrzymanie Rady Powiatu, Starostwa Powiatowego.

Tabela nr 9

**Wydatki budżetu powiatu kołobrzeskiego za I półrocze 2016,
porównanie do I półrocza 2015 roku
według jednostek organizacyjnych**

Nazwa jednostki	I półrocze 2015			I półrocze 2016		
	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Plan po zmianach	Wykonanie	%
Jednostki oświatowe						
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza	5 056 159,00	2 805 038,38	56	4 775 565,50	2 578 304,51	54
Zespół Szkół Ogóln. im. M.Kopernika	4 728 202,00	2 547 125,94	54	4 656 783,00	2 468 853,59	53
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.Krzywoustego	3 743 973,08	2 054 049,28	55	3 678 520,23	2 056 172,19	56
Zespół Szkół im. M. Rataja	4 362 387,20	2 352 243,24	54	4 180 653,35	2 205 818,01	53
Zespół Szkół Morskich	6 436 194,91	3 494 178,12	54	6 664 993,00	3 582 463,05	54
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	889 233,00	470 425,87	53	889 715,00	482 795,64	54
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy	3 257 982,00	1 639 487,69	50	3 135 037,00	1 583 910,21	50
Zespół Szkół Ekonom. Hotelarskich	10 157 076,00	5 586 236,60	55	10 400 230,00	5 494 404,69	53
Poradnia Psychol. Pedagogiczna	1 401 443,00	748 599,19	53	1 443 598,00	773 318,04	54
Zespół Szkół Policyjnych	1 676 721,54	857 194,55	51	1 629 384,00	838 374,14	51
Razem jednostki oświatowe	41 709 371,73	22 554 578,86	54	41 454 478,58	22 064 414,07	53
Pozostałe jednostki						
Zarząd Dróg Powiatowych	3 413 724,00	1 371 702,36	40	3 448 477,00	1 418 744,06	41
Dom Pomocy Społecznej Gościno	2 308 824,00	1 156 565,86	50	2 376 481,00	1 170 748,14	49
Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz	4 120 453,41	2 037 382,27	49	4 282 742,39	2 085 051,79	49
Powiatowy Urząd Pracy	3 979 085,00	1 961 140,97	49	3 797 693,00	1 749 779,18	46
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2 739 398,00	1 377 813,44	50	3 898 530,00	1 537 289,37	39
Komenda Powiatowa PSP	4 083 200,00	2 188 527,02	54	4 243 177,00	2 241 014,95	53
Nadzór Budowlany	304 000,00	156 369,01	51	393 000,00	187 739,80	48
Starostwo Powiatowe	32 984 756,82	9 618 381,56	29	32 026 508,05	14 346 733,24	45
Razem pozostałe jednostki	53 933 441,23	19 867 882,49	37	54 466 608,44	24 737 100,53	45
OGÓŁEM WYDATKI	95 642 812,96	42 422 461,35	40,7	95 921 087,52	46 801 514,60	48,8

Źródło: opracowanie własne

Wykonanie wydatków w I półroczu 2016 roku poniżej 50% planu zanotowano w: Zarządzie Dróg Powiatowych, DPS Włóścibórz, DPS Gościno, Nadzór Budowlany, PCPR, Powiatowy Urząd Pracy oraz w Starostwie Powiatowym. W pozostałych jednostkach wskaźnik wykonania wydatków za I półrocze przekracza 50% planu.

W I półroczu 2016 plan wydatków w pięciu jednostkach (oświatowych) uległ zmniejszeniu w stosunku do planu na 1.01.2015 ponieważ jednostki te planują niższe dochody własne.

Plan wydatków w I półroczu 2016 roku jest wyższy od analogicznego okresu roku ubiegłego o 0,3%.

W większości przypadków (10 jednostek) plan wydatków w I półroczu br. jest wyższy od roku ubiegłego.

Zmniejszenia planu wydatków wystąpiły w 8 jednostkach tj.:

- **Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza** – zmniejszenie o 280 594,- zł.
- **Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika** – zmniejszenie o 71 419,- zł.
- **Zespół Szkół nr 2 im. B. III. Krzywoustego** – zmniejszenie o 70 452,85 zł.
- **Zespół Szkół im. M. Rataja** – zmniejszenie o 181 733,85 zł.
- **Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy** – zmniejszenie o 122 945,- zł.
- **Zespół Szkół Policealnych** – zmniejszenie o 47 337,54 zł.
- **Powiatowy Urząd Pracy** – zmniejszenie o 181 392,- zł.
- **Starostwo Powiatowe** – zmniejszenie o 958 248,77 zł.
- **Zespół Szkół Morskich** – zmniejszenie o 38 258,09 zł.

Wydatki ogółem wykonano w 48,8% 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 Kołobrzeskiego w I półroczu 2016 roku.

Zespół Szkół im. Henryka Sienkiewicza

Dochody

Plan dochodów na 30.06.2016 wynosił **467 749,- zł**, dochody wykonano w kwocie **227 272,70 zł**, tj. 49% planu.

Pozyskiwane dochody z obiektu szkolnego w kwocie 42 334,33 zł:

- opłaty różne – duplikaty legitymacji i świadectw,
- najem, dzierżawa – wynajem: garaży, pomieszczenia na sklepik, pomieszczenia gospodarce, sala gimnastyczna, sale dydaktyczne,
- dofinansowanie monitoringu wizyjnego przez PZU,
- refundacja wynagrodzeń pracowników młodocianych za XII.2015 roku,
- dofinansowanie kosztów kształcenia pracowników młodocianych przez PUP,
- różne dochody – opłaty za: energię, rozmowy telefoniczne, dofinansowanie pobytu młodzieży szkolnej z Berlina, wynagrodzenia za młodocianych.

Pozyskiwane dochody z obiektu internatu w kwocie 184 938,37 zł:

- najem, dzierżawa – wynajem mieszkań służbowych,
- dochody z usług – nocleg i wyżywienie zimowisk, kolonii, młodzieży Hufca OHP, grupy zorganizowane.

Stan należności wymagalnych na 30.06.2016 wynoszą **8 675,05 zł**, które obejmują:

- wynajmu pomieszczeń gospodarczych za miesiąc marzec 2016 przez KS Szczerek FIGHT TEAM Kołobrzeg na kwotę 4 350,- zł, należność uregulowano 7 lipca,
- wynajmu pomieszczeń gospodarczych przez Schindler Polska SA Warszawa za miesiąc maj w kwocie 127,92 zł – wysłano wezwanie do zapłaty,
- wynajem pomieszczenia pod ksero dla TOBIS-BEMARK Kołobrzeg na kwotę 123,- zł, uregulowano 7 lipca,
- wpłaty młodzieży szkolnej z tytułu kosztów utrzymania miejsca w internacie – 3 669,- zł, poinformowano Kierownika internatu w celu podjęcia działań zmierzających do uregulowania należności,
- zakwaterowanie i koszty obsługi – zimowisko – LMKS ŻAK ESPADOM Pyrzyce kwota 405,13 zł, wysłano wezwanie do zapłaty.

Wydatki

Plan wydatków po zmianie wynosił **4 775 565,50 zł**, wykonano w kwocie **2 578 304,51 zł**, tj. 54% planu.

Liczba uczniów w szkole na 1.01.2016 wynosiła 472 osoby (16 oddziałów). Na dzień 30.06.2016 liczba uczniów wynosiła 341 w 11 oddziałach. W internacie przebywało 71 uczniów na 1.01.2016, natomiast na 30.06.2016 – 51 uczniów.

Zatrudnienie: nauczyciele na dzień 30.06.2016 – 45,3 etatów i uległo zmniejszeniu w stosunku do stanu na 1.01.2016 o 0,14 etatu. Zatrudnienie administracji i obsługi w I półroczu nie ulegało zmianie i wynosiło 19,13 etatów.

Do planu finansowego wprowadzono dodatkowe środki na: doszkalać nauczycieli, odpisy na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli, realizację programu dotyczącego przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii.

Koszty wynagrodzeń i pochodnych stanowiły 80% wykorzystanych środków. W roku 2016 zaangażowano środki na pokrycie zobowiązań z roku 2015 w kwocie 36 336,05 zł, z tytułu przekazania składek ZUS i Funduszu Pracy.

Na energię (woda, ciepło, energia elektryczna) wykorzystano 8% środków.

Z budżetu roku 2016 zaangażowano znaczne środki na pokrycie zobowiązań z roku 2015 w kwocie 31 271,85 zł z tytułu zakupu energii, gazu, wody.

W I półroczu z rezerwy oświatowej przekazano dla szkoły kwotę w wysokości 20 000,- zł z przeznaczeniem na zakup sprzętu informatycznego. Ponadto przekazano z rezerwy kwotę 20 559,- zł, z przeznaczeniem na wypłaty nagród jubileuszowych oraz świadczeń zdrowotnych dla nauczycieli.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Rachunek dochodów własnych

Plan dochodów i wydatków nie uległ zmianie i wynosił **315 600,- zł**, realizacja dochodów i wydatków wynosiła **173 623,72 zł**, tj. 55% planu. 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 30.06.2016 rok wynosiły **355 076,- zł**, wykonanie **119 005,85 zł** tj. 33% 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 19 414,08 zł, a w internacie 99 591,77 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 po zmianach wynosił **4 656 783,- zł**, wykonano **2 468 853,59 zł**, tj. 54% planu.

Liczba uczniów na 1.01.2016 wynosiła 580 osób (21 oddziałów). Na dzień 30.06.2016 – 369 uczniów w 13 oddziałach.

Zatrudnienie w szkole i w internacie (nauczyciele) na dzień 1.01.2016 wynosiło 58 etatów, na dzień 30.06.2016 nie uległo zmianie.

Koszty wynagrodzeń i pochodnych stanowiły 78% wykorzystanych środków. Na zakup energii (woda, ciepło, energia elektryczna) wykorzystano 8% środków.

W ramach środków budżetowych przeprowadzono remonty i naprawy bieżące na łączną kwotę 20 077,26 zł, w postaci: remontu generalnego sali dydaktycznej nr 17, odmalowano lamperie na korytarzach i holach, naprawa uszkodzonych krzeseł, uzupełnienie ubytków tynków, ułożenie kabla instalacyjnego od pomieszczenia socjalnego do systemu sterowania szlabanem znajdującym się przy wejściu do budynku szkoły, naprawa awarii hydraulicznej w części piwnicznej internatu, malowanie pokoi w internacie.

W I półroczu z rezerwy oświatowej przekazano dla szkoły kwotę w wysokości 11 575,- zł z przeznaczeniem na organizację imprez, turniejów, wyjazd młodzieży

na Światowy Dzień Młodzieży. Ponadto przekazano z rezerwy kwotę 72 506,- zł, z przeznaczeniem na wypłaty nagród jubileuszowych oraz świadczeń zdrowotnych dla nauczycieli.

W roku 2016 kontynuowano program ERASMUS+ pn. "Przedsiębiorstwo Społeczne Europa". Celem programu jest wymiana uczniów ze szkół: Anglii, Węgier i Polski. W dniach od 25 lutego do 5 marca br. 14 osób szkoły przebywało w Anglii, natomiast od 4 do 14 maja grupa wyjechała na Węgry. Ponadto realizowano projekt Polsko Niemieckiej Współpracy Młodzieży – Euroregion Pomerania. Przyznana kwota 2 368,- zł została wykorzystana na wymianę młodzieży z Polski i Niemiec w dniach 11 kwietnia do 14 kwietnia br.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Jednostka nie posiada rachunku dochodów własnych.

Zespół Szkół im. Macieja Rataja

Dochody

Plan dochodów własnych po zmianach wynosił **200 655,35,- zł**, wykonano **54 873,12 zł** tj. 27% planu.

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

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

Jednostka nie posiada należności wymagalnych.

Wydatki

Plan wydatków wynosi – **4 180 653,35 zł**, wykonano **2 205 818,01 zł**, tj. 53% planu.

Liczba uczniów na 1.01.2016 wynosiła 289 osób (12 oddziałów). Natomiast na dzień 30.06.2016 odpowiednio 178, w 7 oddziałach.

Zatrudnienie, pracownicy na stanowiskach pedagogicznych wg stanu na 1.01.2016 wynosiło 41,59 etatów, na dzień 30.06.2016 odpowiednio 40,39 etatów.

Koszty zatrudnienia pracowników w I półroczu wyniosły 76% wykorzystanych środków. Na zakup energii (woda, ciepło, energia elektryczna) wykorzystano 6% środków.

Szkoła wypłaca nauczycielom (35 osoby) dodatki mieszkaniowe w kwocie 42 786,39 zł i wiejskie (43 osoby) w kwocie 63 061,84 zł.

W I półroczu wykonywano remonty – systemem gospodarczym na kwotę 24 357,08 zł. W ramach remontów wykonano: wymianę pionów p.poż., wymiana drzwi zewnętrznych, wymianę okien na klatce schodowej, remont 3 pokoi w internacie, odnowienie 3 łazienek, odnowienie ciągu komunikacyjnego szatni i kuchni, remont 2 izolatek. Zabezpieczono także kwotę 100 000,- zł (z dochodów powiatu) na wykonanie remontu dachu. Realizacja będzie w II półroczu.

W I półroczu z rezerwy oświatowej przekazano dla szkoły kwotę w wysokości 7 000,- zł z przeznaczeniem na wymianę drzwi. Ponadto przekazano z rezerwy kwotę 3 450,- zł, z przeznaczeniem na wypłaty świadczeń zdrowotnych dla nauczycieli.

Szkoła nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Rachunek dochodów własnych

Plan dochodów i wydatków wynosił **300 000,- zł**, wykonano dochody – **185 907,75 zł** – 62% planu i wydatki **153 516,88 zł** – 51% 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 30.06.2016 wynosił **224 000,- zł** wykonano **87 378,58 zł**, tj. 39% 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 30.06.2016 wynosił **3 678 520,23 zł**, wykonano **2 056 172,19 zł**, tj. 56% planu.

Liczba uczniów na 1.01.2016 wynosiła 465 osób (21 oddziałów), w tym: szkoła specjalna – 31 uczniów.

Na dzień 30.06.2016 liczba uczniów wynosiła łącznie 356 w 15 oddziałach, w tym szkoła specjalna 22 uczniów.

Zatrudnienie pracownicy na stanowiskach pedagogicznych – 34,44 etatów na 1.01.2016 i 36,16 na dzień 30.06.2016 roku.

Koszty zatrudnienia pracowników wynosiły 80% wykorzystanych środków. Koszt zakupu energii (woda, ciepło, energia elektryczna) stanowi 4% środków.

W I półroczu jednostka wykonywała remonty polegające na naprawie sprzętu oraz na wykonaniu remontu toalet w internacie.

W I półroczu z rezerwy oświatowej przekazano dla szkoły kwotę w wysokości 41 075,- zł z przeznaczeniem na nagrody jubileuszowe i wypłaty świadczeń zdrowotnych dla nauczycieli.

Jednostka realizuje projekt ERASMUS+ pn. "Doskonalenie zawodowe poprzez praktykę zawodową w Menterodzie". Pierwsza transza w kwocie 82 757,23 zł została wykorzystana na wyjazd 15 uczniów uczących się w zawodach: kucharz, fryzjer, mechanik pojazdów samochodowych na dwutygodniowy staż do Niemiec.

Szkoła nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Rachunek dochodów własnych

Zaplanowane dochody i wydatki wynoszą **110 000,- zł**, wykonano dochody w kwocie **28 060,63 zł**, tj. 26% planu, i wydatki w kwocie **26 054,08 zł**, tj. 24% planu. Dochodami są wpłaty za żywienie natomiast wydatkami koszty zakupu środków żywności.

Zespół Szkół Morskich

Dochody

Plan dochodów na 30.06.2016 wynosił **434 974,- zł**, wykonano **220 287,93 zł**, tj. 51% planu.

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

Stan należności na 30.06.2016 wynosi ogółem **293 459,54 zł**, dotyczy:

Należności dotyczą:

- Należność kontrahenta z Sosnowca – 126 843,58 zł, który wynajmował pomieszczenia internatu do prowadzenia działalności gospodarczej tj. kolonii w roku 2000. Wobec dłużnika wszczęto postępowanie sądowe i w kolejności komornicze. Dłużnik posiada wiele zaległości wobec innych podmiotów, dlatego spłaty zadłużenia wobec szkoły są bardzo niskie i wyniosły w roku 2016 – 573,88 zł.
- Należność byłej Głównej Księgowej jednostki – 150 677,73 zł. Tytuł wykonawczy w tej sprawie posiada klauzulę natychmiastowej wykonalności nadany na wniosek jednostki przez Sąd Okręgowy w Koszalinie. W roku 2016 tytułem spłaty wpłynęła kwota 5 000,- zł, wpłaty są wnoszone przez osobę trzecią.
- Należność J.Maskiewicza z tytułu zaległego czynszu za mieszkanie służbowe w latach 2009-2012 w kwocie 12 179,96 zł. Sprawa zadłużenia prowadzona jest przez Kancelarię.
- Należności od uczniów i nauczycieli tytułem kosztów za wyżywienie w kwocie 3 758,27 zł. W przypadku nauczycieli wpłynęła kwota 1 350,- zł w dniu 1 lipca br. Opłaty od uczniów są monitorowane i w przypadku braku wpłaty uczeń nie otrzymuje posiłku w następnym miesiącu.

Wydatki

Plan budżetu po stronie wydatków na dzień 30.06.2016 wynosił **6 664 993,- zł**, wykonano **3 582 463,05 zł**, tj. 54% planu.

Liczba uczniów na 1.01.2016 wynosiła 502 osób (21 oddziałów). Na dzień 30.06.2016 liczba uczniów wynosi 361 w 15 oddziałach.

Zatrudnienie (naucz.) 1.01.2016 – 77 etatów, na dzień 30.06.2016 – 75 etatów.

Koszt zatrudnienia pracowników stanowił 76% wykorzystanych środków. Zakup energii (woda, ciepło, energia elektryczna) – 7% środków.

W I półroczu ZSM wykonywał remonty polegające na: malowaniu 3 sal lekcyjnych, malowanie 16 pokoi w internacie.

W I półroczu z rezerwy oświatowej przekazano dla szkoły kwotę w wysokości 8 611,- zł z przeznaczeniem na nagrody jubileuszowe.

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 30.06.2016 wynosił **583 000,- zł**, wykonanie: dochody – **278 578,76 zł**, tj. 48% planu i wydatki **273 575,75 zł**, tj. 47% planu.

Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich

Dochody

Plan dochodów na 30.06.2016 wynosił **2 578 038,- zł**, wykonano **1 353 703,09 zł**, tj. 52% planu.

Źródłami dochodów są:

- grzywny i inne kary – dochody za bezumownie korzystanie z obiektu Ośrodka Gryf – 288 882,31 zł,
- różne opłaty: duplikaty świadectw, legitymacji,
- najem, dzierżawa – Centrum Odnowy Biologicznej Gryf, osoby fizyczne, kiosk szkolny, sale lekcyjne,
- usługi: utargi restauracji, recepcji, rozliczenie z c.o. Szkoła Podstawowa Nr 3, media – łącznie 916 900,61 zł,
- pozostałe dochody: odsetki od nieterminowych wpłat, darowizny, praktyki uczniów, wpłaty za sympozjum.

Jednostka nie posiada należności wymagalnych.

Wydatki

Plan wydatków na 30.06.2016 wynosił, **10 400 230,- zł**, realizacja za I półrocze **5 494 404,69 zł**, tj. 53% planu.

Liczba uczniów na 1.01.2016 wynosiła 864 osób (33 oddziały). Liczba uczniów na dzień 30.06.2016 wynosiła 671 w 24 oddziałach.

W praktykach zawodowych w warsztatach szkolnych przebywają uczniowie miejscowi i przyjezdni, średnio dziennie na praktykach przebywa 48 uczniów.

Zatrudnienie – nauczyciele na 1.01.2016 wynosiło łącznie 84,34 etatów i nie uległo zmianie na dzień 30.06.2016 roku.

Koszt zatrudnienia pracowników to 80% 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 wykorzystano kwotę 197 389,84 zł.

W I półroczu realizowano programy wspólnie z Partnerem Niemieckim i tak:

- Kulturalno – muzyczne osobliwości w kulturze polskiej i niemieckiej – uczniowie przygotowali wybrane informacje z zakresu kultury, historii, muzyki i zwyczajów żywieniowych Partnera. Młodzież wspólnie poszukiwała międzynarodowych płaszczyzn porozumienia, takich jak muzyka, film, ulubione potrawy oraz jak spędzać czas wolny.
- Mniejszości narodowe w Niemczech, Serbołużyczanie ich kultura i tradycje – młodzież wspólnie poznawała korzenie pochodzenia Serbołużyczan, ich tradycję i kulturę. Grupy uczniów opracowywały wybrany temat i przygotowywały prezentacje multimedialną dla pozostałych uczestników spotkania.
- „Kołobrzeg – Kolberg – podróż w czasie i przestrzeni, szukamy wspólnych korzeni” – młodzież zapoznała się z historią Kołobrzegu, jego dawnymi mieszkańcami.
- „Mniejszości narodowe w Polsce – Kaszuby, ich kultura i tradycje” – młodzież poznała korzenie mniejszości kaszubskiej ich historię i wybrane elementy kultury i zwyczajów. Odbył się także wyjazd dydaktyczny do Szymbarku.

W I półroczu z rezerwy oświatowej przekazano dla szkoły kwotę w wysokości 97 954,- zł z przeznaczeniem na nagrody jubileuszowe oraz na świadczenia zdrowotne dla nauczycieli. Także w I półroczu zabezpieczono (z dochodów powiatu) kwotę 226 994,- zł z przeznaczeniem na wykonanie II etapu przedsięwzięć związanych z dostosowaniem obiektów do wymogów ochrony przeciwpożarowej – realizacja zadania nastąpi w II półroczu.

Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy

Dochody

Plan dochodów na 30.06.2016 wynosił **26 775,- zł**, wykonano **10 706,21 zł**, tj. 40 % planu.

Źródła dochodów: opłaty za pobyt wychowanków w internacie, wpłaty z dowozu uczniów do szkoły.

Na dzień 30.06.2016 jednostka nie posiadała należności wymagalnych.

Wydatki

Plan wydatków na 30.06.2016 wynosił **3 135 037,- zł**, wykonano **1 583 910,21 zł**, tj. 50% planu.

Na dzień 1.01.2016 łączna liczba uczniów wynosiła 86, w tym: szkoła podstawowa – 41, gimnazjum – 45. W internacie przebywało 14 uczniów. Na dzień 30.06.2016 liczna uczniów uległa zmniejszeniu o 4 uczniów.

Zatrudnienie na 1.01.2016 (nauczyciele) wynosiło 26,57 etatów, natomiast na 30.06.2016 uległa zmniejszeniu o 0,75 etatu.

Koszty zatrudnienia stanowią 92% wykorzystanych środków.

W I półroczu z rezerwy oświatowej przekazano dla szkoły kwotę w wysokości 30 071,- zł z przeznaczeniem na nagrody jubileuszowe.

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 30.06.2016 wynosi **93 300,- zł**, wykonano **50 136,71 zł**, tj. 54 % 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 **470,- zł**, z tytułu wynajmu parkingu, do dłużnika wysłano wezwanie do zapłaty.

Wydatki

Plan wydatków na 30.06.2016 wynosił **889 715,- zł**, wykonano **482 795,64 zł**, tj. 54% planu.

W I półroczu z zajęć pozalekcyjnych korzystało 433 uczestników. Zatrudnienie nie uległo zmianie i wynosi 10,55 etatów (nauczyciele).

Koszty zatrudnienia pracowników stanowią 87% wykorzystanych środków.

W I półroczu z rezerwy oświatowej przekazano dla OPP kwotę w wysokości 1 868,- zł z przeznaczeniem na nagrodę jubileuszową.

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

Dochody

Plan dochodów na 30.06.2016 wynosił **3 000,- zł**. Realizacja wystąpi w II półroczu ponieważ dochody dotyczą środków, które przekazuje Gmina Miasto Kołobrzeg po zrealizowaniu zadania z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii.

Wydatki

Plan na dzień 30.06.2016 wynosił **1 443 598,- zł**, wykonano **773 318,04 zł**, tj. 54% planu.

Zatrudnienie w I półroczu nie uległo zmianie i wynosiło 17,30 etatów (nauczyciele).

Koszty zatrudnienia stanowią 88% budżetu.

W I półroczu z rezerwy oświatowej przekazano dla PPP kwotę w wysokości 805,- zł z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń zdrowotnych dla nauczycieli.

Na dzień 30.06.2016 do badań przyjęto ogółem 1932 dzieci i młodzieży.

Wydano 382 opinie psychologiczno – pedagogiczne.

Zespół Orzekający wydał 44 orzeczenia do kształcenia specjalnego, 20 orzeczeń o potrzebie nauczania indywidualnego. Pomocą bezpośrednią objęto 2213 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 30.06.2016 wynosił **328 025,- zł**, wykonano **124 227,88 zł**, tj. 38% planu.

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

Jednostka na 30.06.2016 posiada należności wymagalne w kwocie **26 038,38 zł**, w tym:

- kwota 198,80 zł, za reklamę, uregulowana w 1.07.2016,
- kwota 184,50 zł, za reklamę, poinformowano dłużnika o konieczności dokonania zapłaty,
- kwota 1 595,75 zł, za dzierżawę stołówki, wysłano wezwanie do zapłaty,
- kwota 24 061,51 zł, za czynsz (Bistro Medyk) – wysłano wezwanie do zapłaty.

Wydatki

Plan wydatków na 30.06.2016 wynosił **1 629 384 zł**, wykonano **838 374,14 zł**, tj. 51% planu.

Liczba uczniów na 1.01.2016 wynosiła 85 (8 oddziałów), na koniec I półrocza 116 (9 oddziałów).

Zatrudnienie na 1.01.2016 – 12,55 etatów, na koniec I półrocza uległo zwiększeniu o 1,87 etatu – dotyczy nauczycieli.

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).

W I półroczu z rezerwy oświatowej przekazano dla szkoły kwotę w wysokości 24 412,- zł z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń zdrowotnych oraz nagród jubileuszowych dla nauczycieli.

Ponadto z rezerwy ogólnej przekazano kwotę 20 000,- zł, z przeznaczeniem na wykonanie remontu łazienek w internacie.

Zespół Szkół policealnych kształci młodzież na kierunkach: technik masażysta, terapeuta zajęciowy, opiekun medyczny, technik usług kosmetycznych, technik sterylizacji medycznej, higienistka stomatologiczna, opiekunka dziecięca.

Jednostka nie posiada rachunku dochodów własnych oraz zobowiązań wymagalnych.

Łączny plan dochodów własnych jednostek oświatowych wynosił po zmianach 4 712 092,35 zł i był niższy od analogicznego okresu roku ubiegłego o 156 130,65 zł. Dochody wykonano w wysokości 2 247 592,07 zł, tj. 47,7% planu.

Łączny plan wydatków jednostek i placówek oświatowych wynosił po zmianach 41 454 478,58 zł i był niższy od analogicznego okresu roku ubiegłego o 254 893,15 zł. Wydatki wykonano w wysokości 22 064 414,07 zł, tj. 53,2% planu.

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

Tabela nr 10

**Realizacja wydatków jednostek i placówek oświatowych
w I półroczu 2016 roku według
podstawowych kierunków wydatkowania
(porównanie do roku 2015)**

Nazwa jednostki	Rodzaje wydatków				Razem
	Koszty pracown.	Energia, gaz, woda	Remonty/i nwest.	Pozostałe	
ZS im. Nr 1 im. H.Sienkiewicza -2015 r.	2 256 319	280 929	3 340	264 450	2 805 038
- 2016 r.	2 204 639	208 972	3 590	161 104	2 578 305
ZSO im. M. Kopernika - 2015 r.	2 156 250	164 800	87 693	138 383	2 547 126
- 2016 r.	2 088 485	198 237	20 077	162 054	2 468 853
Zespół Szk.ImM.Rataja - 2015 r.	2 045 018	155 812	4 032	147 381	2 352 243
- 2016 r.	1 920 493	141 717	5 048	138 560	2 205 818
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.K. -2015 r.	1 877 852	87 406	1 125	87 666	2 054 049
- 2016 r.	1 800 322	82 849	6 676	166 325	2 056 172
Zespół Szkół Morskich - 2015 r.	3 010 986	219 415	16 008	247 769	3 493 178
- 2016 r.	2 943 185	245 511	19 258	374 509	3 582 463
Zespół Szkół Ekon.Hot. - 2015 r.	4 563 922	256 423	103 263	662 628	5 586 236
- 2016 r.	4 647 188	258 240	17 962	571 015	5 494 405
Sp. Ośrodek Szk.Wych. -2015 r.	1 556 602	25 901	24 600	32 385	1 639 488
- 2016 r.	1 536 773	29 564	0	17 573	1 583 910
Ogn. Pracy Pozaszk. -2015 r.	435 978	16 341	0	18 107	470 426
- 2016 r.	449 739	16 651	0	16 406	482 796
Por. Psycholog. Pedag. - 2015 r.	717 660	5 324	0	25 615	748 599
- 2016 r.	740 480	6 017	1 786	25 035	773 318
Zespół Szk.Policealn. - 2015 r.	701 909	102 064	321	52 902	857 195
- 2016 r.	684 052	83 051	20 220	51 051	838 374
OGÓŁEM – 2015 rok	19 322 496	1 314 415	240 382	1 677 286	22 554 579
% udział w wydatkach ogólnych – 2015 rok	86%	6%	1%	7%	100%
OGÓŁEM – 2016 rok	19 015 356	1 270 809	94 617	1 683 632	22 064 414
% udział w wydatkach ogólnych – 2016 rok	86%	6%	0%	8%	100%

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, dodatki mieszkaniowe i wiejskie, dodatkowe wynagrodzenia roczne oraz odpis na fundusz socjalny.

W porównaniu do analogicznego roku ubiegłego udział poszczególnych rodzajów wydatków za wyjątkiem pozycji *remonty i inwestycje* oraz *pozostałe wydatki* jest w takiej samej wysokości.

Dokonując analizy wykorzystania środków w okresie I półrocze 2016, porównując do stanu na 30.06.2015, stwierdzono, że:

- łączne wydatki jednostek i placówek oświatowych w I półroczu br. były niższe od roku ubiegłego o 2,17 %,
- zużycie energii (woda, ciepło, energia elektryczna) jest niższe o 43 606,- zł w stosunku do roku ubiegłego,
- w roku 2016 nakłady na inwestycje i remonty są niższe od roku 2015 o kwotę ponad 145 tys. zł,
- wskaźnik udziału środków na wynagrodzenia jest na takim samym poziomie w obu badanych latach.

Zarząd Dróg Powiatowych **Dochody**

Planowane dochody na 30.06.2016 wynoszą **1 298 500,- zł**, wykonano **1 315 107,87 zł**, tj. 101% planu.

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

Należności wymagalne na 31.06.2016 wynoszą – **59 337,85 zł** i dotyczą wyłącznie dochodów z tytułu zajęcia pasa drogowego. Z powyższej kwoty:

- decyzje z lat 2005 – 2014 za zajęcie pasa drogowego na łączną kwotę 14 137,17 zł, dotyczy 14 firm, 25 decyzji – sprawy skierowano do Urzędu Skarbowego celem egzekucji,
- kwota 560,62 zł za zajęcie pasa drogowego, 2 firmy, 5 decyzji – sprawy skierowano do Urzędu Skarbowego,
- decyzja z terminem płatności czerwiec – wystawiono upomnienie – 1 836,20 zł
- decyzje z roku 2016 co do których wszczęto postępowanie administracyjne – kwota 14 493,29 zł, wystawiono upomnienia,
- należność główna – 28 310,48 zł, sprawa została przekazana do Zarządu w roku 2013, który decyzją przychylił się do wnioskodawcy, rozkładając dług na raty, firma przestała dokonywać wpłat, w związku z czym wszczęte zostało postępowanie egzekucyjne i przekazany został tytuł wykonawczy do Urzędu Skarbowego, dotyczy 1 firmy, 1 decyzji, egzekucja jest skuteczna, należność jest sukcesywnie przekazywana przez Urząd Skarbowy.

Wydatki

Plan wydatków na 30.06.2016 wynosił **3 448 477,- zł** (w tym inwestycje 652 000,- zł), wykonano **1 418 744,06 zł** (w tym inwestycje 127 579,83 zł), tj. 41% planu.

Plan wydatków bieżących jednostki w roku 2016 jest wyższy od roku 2015 o 35 tys. zł.

Zatrudnienie w na dzień 1.01.2016 wynosiło 31 etatów.

Bieżące utrzymanie dróg obejmuje zarówno okresy zimowe jak i letnie.

Zakres zadań wykonywanych w I półroczu przedstawia poniższa tabela.

**Zadania wykonywane przez Zarząd Dróg Powiatowych
w I półroczu 2016 roku**

Wyszczególnienie	Zakres zadań
Zimowe utrzymanie dróg powiatowych	
W celu usuwania śliskości nawierzchni stosowane są materiały takie jak piasek o uziarnieniu 0-2 mm oraz mieszanki solno-piaskowe. Stosowane przez służbę drogową środki poprawiają warunki bezpiecznego ruchu, podnosząc wartość współczynnika poślizgu. W I połowie 2016 roku przeprowadzono 10 „akcji zima”, podczas których zużyto około 297,87 ton soli drogowej i 413 ton piasku.	
Remonty cząstkowe	
Ulice w mieście Kołobrzeg oraz odcinki dróg powiatowych – usuwanie ubytków, spękań w nawierzchniach asfaltowych	Zakres prac remontów cząstkowych obejmuje wykonanie remontów nawierzchni bitumicznych dróg, naprawiane są uszkodzenia pokrowca bitumicznego płytkie do 2 cm oraz średnie od 2 do 10 cm. Prowadzone remonty w I półroczu 2016 roku: <u>Ulice miasta</u> : Zdrojowa, Jedności Narodowej, IV Dywizji WP, Witosa, Michałowskiego, Grzybowska, Wylotowa <u>Odcinki dróg powiatowych</u> : Gościno-Nieżyn, Nieżyn-Unieradz, Wrzosowo-Skoczów, Piotrowice, Pobłocie Małe, Niemierze-Byszewo, Robuń, Rościcino-Rymań, Gorawino-Jarkowo, Rymań-Powalice, Gościno-Unieradz, Robuń-Gościno, Robuń-Pobłocie Małe, Robuń-Ramlewo, Błotnica-Byszewo, Byszewo-Starnin, Ustronie Morskie, Sianożęty-Dygowo, Charzyno-Ołuzna, Ząbrowo-Ołuzna, Ząbrowo-Pustary, Robuń-Ramlewo, Korzystno, Przećmino, Jarkowo-Dargosław, Starnin-Grąd, Charzyno-Niemierze, Białokury-Świecie Kołobrzeskie, Kołobrzeg-Karcino, Kołobrzeg-Grzybowo-Dźwirzyno, Niekanin-Bogucino-Obroty, Bardy-Świelubie-Dębogard, Czernin-Dębogard-Pustary, Bogucino-Pustary, Kędrzyno-Byszewo, Budzistowo, Grzybowo-Stary Borek, Drzonowo-Karcino, Siemyśl-Trzynik-Gościno-Myślino,
Drogi powiatowe objęte remontem cząstkowym nawierzchni masą na zimno	<u>Odcinki dróg powiatowych</u> : Skoczów, Sianożęty, Ustronie Morskie, Dygowo, Kołobrzeg-Korzystno, Drzonowo, Karcino, Bardy, Włoscibórz, Gościno, Piotrowice, Włoscibórz-Pobłocie Małe, Stary Borek, Grzybowo-Dźwirzyno
Ilość materiałów zużytych na wykonanie remontów masa na zimno	9 ton masy na zimno
Ilość materiałów zużytych na wykonanie remontów cząstkowych	- 24,09 ton emulsji asfaltowej, - 75 tony kruszywa frakcji 2-8, - 14 ton kruszywa frakcji 8-16, - 177,36 ton grysłu bazaltowego 2-5
Wysokość wydatków na remonty	Na zakup materiałów niezbędnych do wykonania prac związanych z remontami wykorzystano 68 500,- zł.
Oznakowanie	
Pionowe	W I półroczu odnowiono lub wymieniono łącznie 450 sztuk znaków, w tym 88 sztuk nowych.
Poziome	Oznakowanie poziome wykonuje firma wyłoniona z przetargu, wykonano: - oznakowanie wszystkich ulic miasta Kołobrzeg, - linie segregacyjne – wyznaczenie pasów ruchu - przejścia dla pieszych
Koszt oznakowania, wielkość	Pomalowanych zostało – 4228,97 m ² Koszt – 41 613,06 zł
Profilowanie dróg	
Prace polegają na utwardzaniu nawierzchni dróg gruntowych oraz równaniu i profilowaniu dróg. ZDP w zarządzie ma 29 km dróg gruntowych. Prace wykonano na drogach: Stramnica-Stojkowo, Dębogard-Bardy, Bardy-Miechęcino, Ołuzna-Mącznik, Karcino-Bieczyno, Czernin-Stojkowo oraz w mieście Kołobrzeg ul. Witosa i ul. Michałowskiego	
Uzupełnianie i równanie poboczy	
Na najbardziej newralgicznych odcinkach dróg w celu poprawy bezpieczeństwa wykonano równanie oraz uzupełnienie poboczy na drogach: Ząbrowo, Białokury-Siemyśl, Gościno-Kamica, Ołuzna, Karcino oraz ul. Starynowska i Grzybowska w Kołobrzegu	

Sprzątanie i zmiatanie dróg
Zadaniem objęte były drogi: - w mieście ul: Myśliwska, Fredry, Kasprowicza, Wylotowa, Grzybowska, Starynowska, Michałowskiego, Jedności Narodowej, Wolności, Mazowiecka, Zachodnia, Zdrojowa, Mickiewicza, Sienkiewicza, IV Dywizji WP, Wschodnia - ważniejsze ciągi drogowe: Czernin, Dygowo, Stojkowo, Niekanin, Charzyno, Obroty, Ząbrowo, Bogucino, Gorawino, Siemyśl, Byszewo, Ustronie Morskie, Kukinia, Wartkowo
Koszenie traw i poboczy, koszenie trawników i pasów zieleni
Prace wykonywane były własnymi siłami, które polegały głównie na: mechanicznym koszeniu kosiarką poboczy dróg, obkaszaniu kosiarkami spalinowymi trawników. Koszenie wykonywano na wszystkich odcinkach dróg powiatowych pozamiejskich oraz dwukrotnie w mieście Kołobrzeg
Podcinka i wycinka drzew, wycinka zakrzaczeń, karczowanie pni
Wykonano: - podcinkę drzew, odcinki dróg: Siemyśl-Trzynik, Trzynik-Gorawino, Pobłocie Małe-Robuń, Świecie Kołobrzesckie, - wycinkę zakrzaczeń na odcinkach dróg: Trzynik-Gorawino, Trzynik-Siemyśl, Pobłocie Małe-Robuń, Rymań-Powalice oraz ul. IV Dywizji WP w Kołobrzegu, - wycinka niebezpiecznych i chorych drzew, - karczowanie pni
Nasadzanie drzew, krzewów oraz demontaż palików
ZDP posadził 193 sztuk drzew i tak: - miasto Kołobrzeg – 10 sztuk, - Gmina Ustronie Morskie – 20 sztuk, - Gmina Gościno – 6 sztuk, - Gmina Dygowo – 26 sztuk, - Gmina Kołobrzeg – 5 sztuk, - Gmina Siemyśl – 126 sztuk Koszt zakupu drzewek, krzewów – 11 557,- zł.
Budowa oraz naprawa chodników, nawierzchni dróg, zatok autobusowych
Zrealizowano zadania: - uzupełnienie chodnika kostką brukową ul. Fredry w Kołobrzegu, - wykonanie miejsca postojowego ul. Myśliwska w Kołobrzegu, - uzupełnienie (remont) nawierzchni chodnikowej ul. J. Narodowej w Kołobrzegu, - wykonanie chodnika ul. Mazowiecka w Kołobrzegu (ok 600 m²) - naprawa chodnika w Grzybowie, - naprawa chodnika w Gorawinie, - remont nawierzchni drogowej przy studzience sanitarnej w Drzonowie, - zamontowano ławki w Sianożętach.
Prace związane z odwodnieniem drogowym
Wykonano: - wymianę kratki kanalizacyjnej ul. Fredry w Kołobrzegu, - awaryjna naprawa przepustu drogowego Stramnica-Stojkowo, - regulacja krątek kanalizacji deszczowej ul. Wylotowa w Kołobrzegu, - naprawa kanalizacji deszczowej w Drozdowie.
Nowa nawierzchnia ul. Lotnicza w Sianożętach
Wykonano następujące prace: - profilowanie rowów drogowych, - ścinę i uzupełnienie poboczy, - umocnienie skarp, rowów i ścieków Koszt prac – 9 116,80 zł.
Remont drogi powiatowej nr 3304Z Sarbia – Samowo
Remont wykonała firma zewnętrzna, w ramach której dokonano: - wycinkę i karczowanie krzaków, - czyszczenie terenu po wykarczowaniu, - wzmocnienie, wyrównanie i uzupełnienie nawierzchni drogi gruntowej destruktem bitumicznym na odcinku 1,52 km Koszt zadania – 25 000,- zł.
Prace budowlane przy ul. IV Dywizji WP w Kołobrzegu
Miejska Energetyka Ciepła w Kołobrzegu w ramach przebudowy sieci ciepłowniczej w pasie drogowym, wykonała budowę zatok parkingowych. Powstało 90 nowych miejsc postojowych.
Budowa chodnika w Trzynieku
Na podstawie umowy partnerskiej zawartej pomiędzy Powiatem a Gmina Siemyśl w pasie drogowym drogi powiatowej nr 3314Z Gorawino-Gościno w miejscowości Trzynik został wykonany nowy chodnik na długości około 200 mb.

W ramach tej umowy Powiat udzielił pomocy rzeczowej Gminie Siemyśl poprzez zakup i dostarczenie materiałów budowlanych w kwocie 36 000,- zł, zaś Gmina wykonała prace budowlane związane z budą chodnika.
Budowa chodnika przy drodze powiatowej 3325Z w Stramnicy
W ramach umowy partnerskiej Powiatu z Gminą Kołobrzeg, wykonano zadanie [n. „Budowa chodnika w Stramnicy na odcinku od km 0+040,00 do km 0+205,00 – część etapu I. Gmina udzieliła pomocy finansowej w kwocie 100 000,- zł. Zadanie zostało wykonane w kwocie 99 946,31 zł.
Budowa chodnika w miejscowości Skoczów
W wyniku zawartego porozumienia zawartego pomiędzy Powiatem a Gminą Dygowo – wykonany będzie chodnik przy drodze powiatowej 3341Z Strachominio-Skoczów o długości około 770 m i szerokości 1,5 m. Wartość inwestycji wynosi 203 000,- zł, z czego wkład Gminy Dygowo 180 000,- zł. Realizacja w II półroczu.
Pomiary ruchu na przejazdach kolejowych
W związku z koniecznością wykonania pomiarów natężenia ruchu na przejazdach kolejowych ZDP zlecił wykonanie prac przez wykonawcę zewnętrznego. Całkowity koszt – 12 000,- zł. W miesiącach kwiecień, maj przeprowadzono pomiary na drogach: ulice: Myśliwska, A. Fredry, Wschodnia, Jedności Narodowej, Grzybowska w Kołobrzegu oraz odcinek Korzyścienko – Korzystno. W kolejnym okresie wrzesień, październik pomiary będą wykonane na drogach: Sianożęty-Dygowo-Pobłocie Wielkie, , Grzybowo-Stary Borek, Karcino-Drzonowo-Bogusławiec, Stramnica-Stojkowo, Wrzosowo- Stojkowo, Karcino-Kołobrzeg.
Przeglądy okresowe obiektów mostowych oraz wykonanie fotorejestracji dróg
Zadania zostały zlecone firmom zewnętrznym, w tym: - okresowe przeglądy obiektów mostowych – koszt 5 166,- zł, - fotorejestracja wybranych odcinków dróg powiatowych – koszt 19 284,92 zł

Źródło: na podstawie danych ZDP

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:

- 79 decyzji administracyjnych wydawanych w związku z wykonywanymi robotami w obrębie pasa drogowego oraz umieszczenie w pasie drogowym urządzeń obcych i reklam,
- 61 decyzji zezwalających na ustawienie obiektu handlowego,
- 20 decyzji administracyjnych i postanowień warunki techniczne wykonania zjazdów z dróg powiatowych,
- 49 decyzji administracyjnych i postanowień uzgadniających lokalizację urządzeń obcych w pasie drogowym,
- 54 opinie dla decyzji o warunkach zabudowy.

Po dokonaniu analizy wykonania budżetu za I półrocze 2016 roku, stwierdza się, iż:

- koszty zarządzania (administracja) stanowią 24,32% środków,
- koszty utrzymania dróg – 75,68% środków.

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

Dom Pomocy Społecznej Gościno **Dochody**

Plan dochodów na 30.06.2016 wynosi **1 940 470,- zł**, wykonano **994 335,18 zł**, tj. 51% 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,

Jednostka na dzień 30.06.2016 posiada należności wymagalne w wysokości **10 795,16 zł**, w tym:

- kwota 61,10 zł, dotyczy czynszu, została uregulowana w miesiącu lipcu,
- kwota 13 759,84 zł, za odpłatność mieszkańców za pobyt w DPS, z tego w miesiącu lipcu uregulowano 690,57 zł, dwie sprawy na kwotę 7 218,80 zł

skierowano do Komornika, należność w kwocie 1 084,01 zł dotyczy mieszkańców, którzy w I półroczu zmarli, należność od dwóch mieszkańców w kwocie 1 740,68 zł, spłacane jest sukcesywnie.

Wydatki

Budżet po stronie wydatków na 30.06.2016 wynosił **2 376 481,- zł**, (w tym z dochodów powiatu 35 011,- zł) wykonano **1 170 748,14 zł**, tj. 49% planu.

Zatrudnienie na 1.01.2016 wynosiło 36,25 etatów.

Liczba pensjonariuszy na dzień 1.01.2016 roku wynosiła **60**, w tym objętych dotacją 15 osób.

Liczba pensjonariuszy na dzień 30.06.2016 roku wynosi **60**, w tym objętych dotacją 13 osób.

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

Koszty zatrudnienia pracowników stanowią 66% wykorzystanych środków. Kolejne znaczne wydatki jednostki to:

- zakup żywności – 85 547,26 zł, tj. 7% wydatków,
- zakup energii (woda, ciepło, energia elektryczna) 120 588,60 zł , tj. 10% wydatków.

W ramach remontów wykonano: malowanie pomieszczeń (kuchenne, stołówka, korytarze), remont: biura kierownika działu opiekuńczo-terapeutycznego, magazynu czystej pościeli, łazienki dla personelu. Wartość wykonanych remontów – 17 615,05 zł.

DPS w Gościnie nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz

Dochody

Plan dochodów na 30.06.2016 wynosił **3 792 619,04 zł**, wykonano **2 040 357,87 zł**, tj. 54 % planu.

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

Stan należności na 30.06.2016 wynosi **4 151,71 zł**.

Należności dotyczą pensjonariuszy:

- kwota 900,57 zł – za okres IV-VI br. – spłata będzie regulowana w ratach przez żonę pensjonariusza,
- kwota 1 030,52 zł – za okres IV-VI br. – uregulowana w miesiącu lipcu,
- kwota 315,10 – za okres VI br. – zobowiązanie ureguje rodzina,
- kwota 1 028,81 zł – za okres IV-VI br. – brak zasiłku,
- kwota 400,- zł – za okres V-VI br., regulowana przez rodzinę,
- kwota 476,71 zł – zgon – należność za okres IX-XI 2014 i IV 2015 – postępowanie sądowe dotyczy wyegzekwowania należności wobec MOPS Kołobrzeg, toczy się w Sądzie w Kołobrzegu.

Wydatki

Wydatki DPS na dzień 30.06.2016 wynosiły **4 282 742,39 zł**, (w tym z dochodów powiatu 88 100,- zł), wykonano **2 085 051,79 zł**, tj. 49% planu.

Liczba pensjonariuszy na dzień 1.01.2016 wynosiła **104**, w tym objętych dotacją 16 osób.

Liczba pensjonariuszy na dzień 30.06.2016 wynosi **105**, w tym objętych dotacją 14 osób.

Dzienna stawka żywieniowa w I półroczu wynosiła **8,99 zł** w DPS Włóścibórz i **9,46 zł** w Filii w Kołobrzegu.

Zatrudnienie na 1.01.2016 wynosiło 73,50 etatów, a na dzień 30.06.2016- 74 etaty, w tym zatrudniono 5 osób na zastępstwo, 3 osoby przebywają na urlopie rodzicielskim, 2 osoby na urlopie bezpłatnym.

Koszty zatrudnienia pracowników stanowią 72% wydatków.

Głównymi pozapłacowymi wydatkami są:

- zakup środków żywności – 162 645,16 zł, tj. 8 % wydatków,
- zakup energii (woda, ciepło, energia elektryczna) 94 961,40 zł, tj. 5% wydatków.

DPS w I półroczu na remonty przeznaczono kwotę 63 638,77 zł. Wykonano m.in.:

- generalny remont korytarza II piętro,

- parapety wewnętrzne,
- naprawę sterownika lamp zewnętrznych, ułożono przewody,
- nowe instalacje telefoniczne wewnętrzne,
- remont instalacji sygnalizacji pożaru.

Systemem gospodarczym wykonano także remonty polegające na:

- malowaniu przedpokoju, łazienki, wymiana podłogi w trzech pokojach,
- wymiana podłogi w ciągu komunikacyjnym oraz w pokoju medycyny doraźnej,
- generalny remont szatni, wyłożenie schodów – piwnica,
- przełożenie kabli wysokiego napięcia z zewnątrz budynku do kuchni,
- obróbka okienna wszystkich okien na terenie kuchni i stołówki,
- montaż drzwi w toalecie i w palarni.

W II półroczu będzie realizowana inwestycja polegająca na wykonaniu balustrad i schodów o wartości 38 000,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Powiatowy Urząd Pracy

Wydatki

Plan wydatków na 30.06.2016 wynosił **3 797 693,- zł**, wykonano **1 749 779,18 zł**, tj. 46 % planu.

Łączne zatrudnienie na dzień 1.01.2016 wynosiło 39 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 30.06.2016 zarejestrowanych było 2295 osób bezrobotnych, z tego 373 osób z prawem do zasiłku.

Miesięcznie wydawano 1846 decyzji z zakresu bezrobocia.

Przeciętna miesięczna liczba osób bezrobotnych bez prawa do zasiłku, która podlegała obowiązkowemu ubezpieczeniu zdrowotnemu wynosiła 2394 osób.

Planowana kwota na opłaty składek zdrowotnych wynosiła 1 745 000,- zł, wykonano już 47% planu tj. 814 148,57 zł.

Podstawą naliczenia składki zdrowotnej za bezrobotnych bez prawa do zasiłku jest 100% zasiłku dla bezrobotnego, który wynosił w okresie od stycznia do czerwca – 652,60 zł, z tego składka zdrowotna – 58,73 zł.

Jednostka wykazała w sprawozdaniu Rb-N - należności wymagalne, które występują w Funduszu Pracy na kwotę 2 564,26 zł.

Natomiast zobowiązania wymagalne występują także w Funduszu Pracy na kwotę 17 994,99 zł.

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

Wydatki

Budżet po stronie wydatków na dzień 1.01.2016 wynosił **3 898 530,- zł**, wykonano **1 537 289,37 zł**, tj. 39% planu.

Zatrudnienie w jednostce wynosi 15 etatów.

Koszty zatrudnienia pracowników stanowią 83% 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 na dzień 30.06.2016 wynosi 53 osób. Koszt pobytu dzieci w Domach Dziecka na koniec I półrocza zamknął się w kwocie **1 049 284,87 zł** (kwota ujęta w planie finansowym Starostwa).

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.

Plan wydatków na placówki opiekuńczo – wychowawcze realizowane bezpośrednio

przez PCPR wynosił **220 000,- zł**, wydatkowano **49 601,04 zł**, tj. 22% planu.

Środki wykorzystano na:

- pomoc pieniężną na kontynuowanie nauki dla 2 wychowanków placówek opiekuńczo – wychowawczych, 10 wychowanków młodzieżowych ośrodków wychowawczych i 5 wychowanków młodzieżowych ośrodków socjoterapii oraz 1 wychowanki zakładu poprawczego – łączna kwota 49 601,04 zł,

Rodziny zastępcze

Na rodziny zastępcze plan środków w PCPR wynosił **2 404 784,- zł**, wykonano **1 093 387,42 zł**, tj. 45% 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 350 000 zł, wykonano 138 143,- zł, tj. 40% planu.

PCPR wykorzystał środki na następujące cele:

- pomoc pieniężna dla **108** rodzin zastępczych na **181** dzieci, częściowe pokrycie kosztów utrzymania dzieci powierzonych opiece i wychowaniu tym rodzinom – **758 747,47 zł**,
- w okresie od 1 kwietnia do 30 czerwca wypłacono dodatek wychowawczy (500+) na kwotę **198 765,30 zł**, zadanie finansowane z dotacji Wojewody,
- pomoc pieniężna dla wychowanków kontynuujących naukę dla 36 wychowanków – **87 393,80 zł**,
- wynagrodzenie i pochodne dla: rodziny zastępczej zawodowej pełniącej funkcję pogotowia rodzinnego, 2 zawodowych rodzin zastępczych – łącznie wykorzystani **48 480,85 zł**.

Zadania zlecone administracji rządowej

Przyznano dotację w kwocie 9 306,- 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.

W budżecie jednostki planowano środki na realizację programu „Jesteśmy aktywni”.

Program w roku bieżącym nie będzie realizowany. W związku z czym zarówno dotacja rozwojowa jak i wydatki zostały zdjęte z budżetu w miesiącu lipcu br.

PCPR nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego

Wykonuje wyłącznie zadania z zakresu administracji rządowej. Przyznana dotacja w kwocie **393 000,- zł**, została wykorzystana w 48% tj. **187 739,80 zł**.

Stan zatrudnienia na dzień 1.01.2016 wynosił 5,5 etatu. Wojewoda zwiększył zatrudnienie jednostki o 1 etat.

Koszty zatrudnienia pracowników stanowią 86% 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 30.06.2016 wynosił **4 243 177,- zł**, wykonano **2 241 014,95 zł**, tj. 53% planu.

Zatrudnienie na dzień 30.06.2016 wynosiło 58 etatów, w tym: strażacy 56 etatów i nie uległo zmianie w stosunku do stanu na 1.01.2016.

Koszty zatrudnienia pracowników stanowiły 92% wykorzystanych środków.

W I półroczu wypłacono poza ustawowymi wypłatami uposażeń dla funkcjonariuszy także równoważniki za brak mieszkania, pomoc mieszkaniową, dopłaty do wypoczynku.

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

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Starostwo Powiatowe

Dochody

Plan dochodów na 1.01.2016 wynosił **86 338 091,- zł**, w I półroczu uległ zmniejszeniu (per saldo) o 1 711 449,39 zł i zamknął się w kwocie **84 626 641,61 zł**. Dochody wykonano w kwocie **45 759 508,79 zł**, tj. 54% planu. Główne źródła dochodów Starostwa ujęto w poniższym zestawieniu.

Tabela nr 12

Źródła dochodów Starostwa Powiatowego

Źródło dochodów	Plan na 30.06.2016	Wykonanie na 30.06.2016	Wsk. realiz. planu w %
Dotacje ogółem	12 912 151,00	5 860 821,43	45
Subwencje ogółem	43 869 586,00	26 705 750,00	61
Udział w podatkach budżetu państwa	16 004 937,00	7 370 920,02	46
Środki pozyskanie z funduszu pomocowych	6 597 470,73	2 127 643,68	32
Dochody własne	5 242 496,88	3 694 373,66	70
OGÓŁEM:	84 626 641,61	45 759 508,79	54

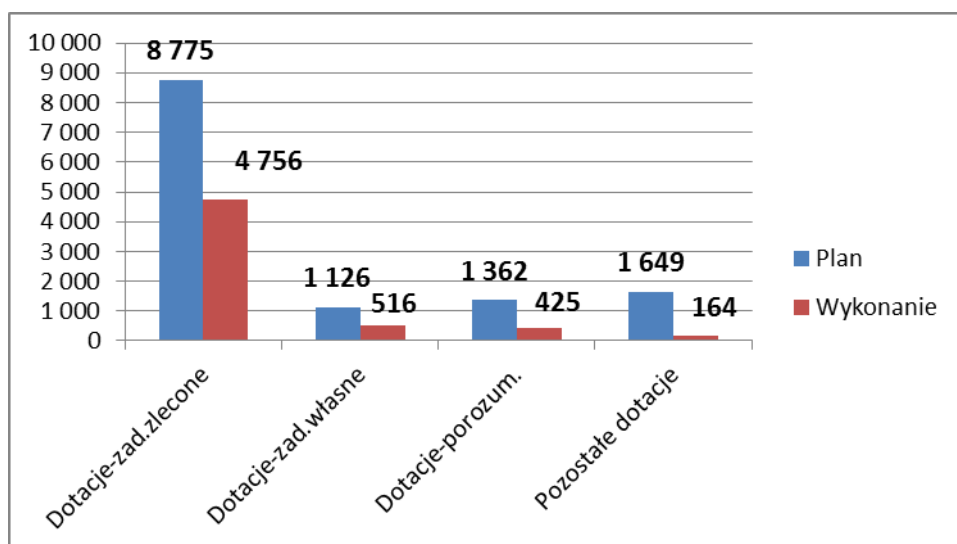
Źródło: opracowanie własne

Dotacje ogółem obejmują: zadania zlecone, zadania własne, zadania wynikające z porozumień, dotacja z Narodowego Programu Przebudowy Dróg 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 2016 roku.

Wykres nr 3

Plan i wykonanie dotacji otrzymanych w I półroczu 2016 roku (w tys.zł)



Źródło: opracowanie własne

Wskaźnik realizacji planu poszczególnych dotacji przedstawia się następująco:

- Zadania zlecone – wskaźnik realizacji 54%. Powiat otrzymuje dotacje na działalność bieżącą na funkcjonowanie jednostek (Inspektor Nadzoru Budowlanego i Komenda Powiatowa PSP oraz na część zadań wykonywanych przez Powiatowy Urząd Pracy, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie i Starostwo Powiatowe.

- Zadania własne – wskaźnik realizacji 46%. Dotyczy dotacji dla Domów Pomocy Społecznej – przekazywane są miesięcznie na faktyczną liczbę pensjonariuszy objętych dotacją.
- Porozumienia – wskaźnik wykonania 31%. Zawarte są głównie na: zadania inwestycyjne (Gmina Gościno, Gmina Kołobrzeg) oraz na zadania bieżące dotyczące współfinansowania działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej oraz na odławianie dzikiej zwierzyny.
- Pozostałe dotacje – najniższy wskaźnik realizacji wynoszący 10%. Planowane dotacje obejmują środki na zadania bieżące z: Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej na działalność bieżącą dotyczącą finansowania części wynagrodzeń pracowników Powiatowego Urzędu Pracy z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację zadania „Sprzątamy wokół rzek i jezior”.

Na zadania inwestycyjne Powiat otrzymał dofinansowanie na realizację inwestycji przebudowa ul. Lubkowickiej w Gościnie. Wysokość planowanej dotacji wynosi 833 149 zł i będzie przekazana po zakończeniu inwestycji w II półroczu br.

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 46%. Za I półrocze wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych są niższe od planu (licząc 1/12 planu) o ponad 631 tys. zł.

Środki pozyskane z funduszy pomocowych – wskaźnik realizacji 32%. W przypadku realizacji programów miękkich powiat otrzymał: częściową dotację na programy realizowane przez jednostki oświatowe. Planowana dotacja rozwojowa na realizację przez PCPR programu „Jesteśmy aktywni” została zdjęta z budżetu w miesiącu lipcu. W przypadku środków na inwestycje w I półroczu wpłynęła kwota 1 875 794,88,- zł, tytułem realizacji inwestycji polegających na termomodernizacji. Wpływ pozostałych środków będzie następował sukcesywnie, zgodnie z umową, w której wskazane są terminy składanie wniosków o płatność.

Dochody własne – wskaźnik realizacji 70%.

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

Tabela nr 13

**Główne źródła dochodów własnych realizowanych
w I półroczu 2016 roku (Starostwo Powiatowe)**

Wyszczególnienie	Plan po zmianach 30.06.2016	Wykonanie 30.06.2016	Wskaźn wyk.pl. w %
Środki otrzymane z ARiMR – zalesianie	320 000,00	157 872,99	49
Gospodarka nieruchomościami, w tym m.in.:	1 648 000,00	1 704 584,00	103
- sprzedaż mienia	0,00	8 600,00	
- udział w dochodach SP, pozostałe	1 600 000,00	1 686 168,96	105
Działalność usługowa – geodezja	620 000,00	391 195,06	63
Wpływy z Wydziału Komunikacji	1 450 000,00	728 020,70	50
Wpłaty samorz.-Domy Dziecka	160 000,00	92 760,93	58
Wpłaty samorz.-rodziny zastępcze	340 000,00	116 490,00	34
Dochody z kar dotyczących ochrony środowiska	550 000,00	349 659,25	64
Pozostałe dochody	154 496,88	153 790,73	99
OGÓŁEM:	5 242 496,88	3 694 373,66	70

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 – nie planowano dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości. Kwota wykonania 8 600,- zł dotyczy sprzedaży dwóch garaży na ul. Wschodniej.

Dochody Skarbu Państwa – udziały (dz. 700) – plan 1 600 000,- zł wykonano 1 686 168,96,- zł. Wskaźnik realizacji 105%.

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.

Tabela nr 14

**Źródła dochodów Skarbu Państwa realizowanych
przez Starostwo Powiatowe w I półroczu 2016 roku**

Źródło dochodów	Plan po zmianach na 30.06.2016	Wykonanie na 30.06.2016	w tym:		Wskaźn realiz.p. w %
			Udział SP	Udział Powiat	
Gospodarka nieruchomościami	4 207 500	6 870 701,44	5 184 532,48	1 686 168,96	163
Dochody Nadzoru Budowlanego	0,00	26 126,65	24 850,62	1 266,03	0
Dochody Komendy Powiatowej PSP	2 000,00	9 914,35	9 422,43	491,92	495
Ośrodki Wsparcia	11 000,00	4 996,04	4 777,65	218,39	45
Karty parkingowe osób niepełnospr.	4 000,00	2 247,00	2 143,05	103,95	56
Razem:	4 224 500,00	6 913 985,48	5 225 736,23	1 688 249,25	164

Źródło: opracowanie własne

Dochody Skarbu Państwa realizowane przez Starostwo Powiatowe obejmują m.in:

- Wieczyste użytkowanie gruntów – realizacja 4 813 171,74 zł, należności wymagalne (potencjalne dotyczące udziału dla Powiatu) na dzień 30.06.2016 r. wynoszą **683 381,32 zł**,
- Dzierżawa, najem – realizacja 25 529,93 zł, należności wymagalne **1,41 zł**,
- Trwały zarząd – realizacja 167 223,06 zł,
- Sprzedaż – realizacja 826 062,63 zł, należności wymagalne **73,93 zł**,
- Przekształcenia wieczystego użytkowania w prawo własności – realizacja 848 597,99 zł, należności wymagalne **22 474,28 zł**.
- Odpłatność uczestników w Powiatowych Ośrodkach Wsparcia – realizacja 4 996,04 zł, należności wymagalne **55,85 zł**.

Łączne potencjalne należności z tytułu realizacji dochodów Skarbu Państwa wynoszą **705 986,79 zł**.

Na dzień 30.06.2016 wystawiono: 437 wezwań do zapłaty, 65 not odsetkowych, 26 upomnień.

Działalność usługowa – geodezja – źródła dochodów sprzedaż map, wyrysów, wypisów.

Wpływy z Wydziału Komunikacji – wskaźnik realizacji 50%. Pozyskiwane dochody - sprzedaż tablic, praw jazdy, druków, nalepek.

Wpłaty samorządów na Domy Dziecka – realizacja 58% w stosunku do planu. W przypadku umieszczenia dziecka w placówce opiekuńczo – wychowawczej, gmina właściwa ze względu na miejsce zamieszkania dziecka przed umieszczeniem go po raz pierwszy w pieczy ponosi odpowiednio wydatki w wysokości: 10% w pierwszym roku, 30% w drugim roku, 50% w trzecim i następnych latach.

Wpłaty samorządów na rodziny zastępcze – wskaźnik realizacji 34%. Podobnie jak w przypadku Domów Dziecka, gminy ponoszą część kosztów związanych z umieszczeniem dziecka w rodzinach zastępczych.

Dochody z kar dotyczących ochrony środowiska – wpływy zrealizowano w 64%. Środki przekazywane są przez Urząd Wojewódzki i dotyczą opłat za korzystanie ze środowiska.

Pozostałe dochody – wskaźnik realizacji 99%. Źródła dochodów: opłaty za egzaminy z topografii miasta, opłaty za wypisy i zaświadczenia, darowizny, z niewykorzystanych wydatków niewygasających, odsetki na rachunkach w banku, 2,5% kosztów realizacji zadań PFRON.

Na dzień 30.06.2016 roku występują należności wymagalne w łącznej kwocie **163 419,22 zł** i dotyczą:

- sprzedaży mappek, wyrysów, wypisów – **1 733,07 zł**, w tym: na kwotę 1 484,98 zł sprawy skierowano do Kancelarii prawnej, na kwotę 73,06 zł, wystawiono upomnienia, na kwotę 175,03 uregulowano w lipcu,
- na pobyt dziecka w pieczy rodzinnej (29 rodzin) – należności wymagalne **76 156,80 zł**, w tym: na kwotę 70 572,89 zł skierowano do Urzędu Skarbowego tytuły wykonawcze, na kwotę 1 241,- zł wystawiono upomnienia, na kwotę 908,- zł uregulowano w lipcu, na kwotę 3 434,91 zł będą kierowane tytuły wykonawcze do Urzędu Skarbowego,
- usuwanie pojazdów, przechowywanie pojazdów – należność wymagalna **83 452,- zł**, dotyczy dwóch osób, które nie odebrały pojazdów i nie dokonały zapłaty, sprawy skierowano do egzekucji do Urzędów Skarbowych. Należności obejmują: usunięcie pojazdu, przechowywanie pojazdu od 27.06.2009 do 03.02.2014, przechowywanie pojazdu od 11.12.2009 do 04.12.2014 r., koszty sądowe przepadku pojazdu, oszacowanie wartości.
- Nienależnie pobrana dotacja szkoły niepublicznej CASUS w roku 2015 – **2 077,35 zł**, uregulowano w miesiącu lipcu.

Wydatki

Plan wydatków na 1.01.2016 wynosił **34 936 396,- zł**, uległ zmniejszeniu (per saldo) o kwotę 2 909 887,95 zł i zamknął się w kwocie **32 026 508,05 zł**, wykonano **14 346 733,24 zł**, tj. 29% planu.

Plan po zmianach oraz realizację wydatków Starostwa ujęto w poniższej tabeli. Dokonano porównania do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Tabela nr 15

Wydatki Starostwa Powiatowego w I półroczu 2016 roku, porównanie do I półrocza 2015 roku (według działów)

Nazwa jednostki	I półrocze 2015			I półrocze 2016		
	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Plan po zmianach	Wykonanie	%
010-Rolnictwo	3 000,00	0	0	2 000,00	150,00	7
020-Leśnictwo	361 500,00	157 044,90	43	370 000,00	174 910,39	47
600-Transport	3 021 177,82	152 467,50	5	2 116 975,00	323 196,40	15
700-Gospod.nieruch.	1 317 841,00	109 874,81	8	1 581 674,00	875 477,76	55
710-Dział.usługowa	638 057,65	170 113,86	27	542 318,00	28 984,00	5
750-Administracja	9 031 471,10	4 429 115,83	49	9 335 851,53	4 375 975,42	47
754-Bezpiecz.publ.	63 000,00	29 373,72	47	105 900,00	65 120,19	61
755-Wymiar spraw.	0,00	0,00	0	92 700,00	80 066,94	86
757-Obsługa długu	744 752,00	347 436,89	47	648 956,00	321 511,93	49
758-Różne rozlicz.	1 063 083,70	0	0	941 072,00	0,00	0
801-Oświata, wych.	3 210 788,00	1 183 974,02	37	2 680 265,00	1 189 294,86	44
851-Ochrona zdrowia	17 510,00	17 510,00	100	17 000,00	15 000,00	88
852-Pomoc społeczna	3 885 682,55	1 763 185,43	45	4 751 438,00	1 881 062,91	40

853-Poz.zad.pom.sp.	239 080,00	117 432,29	49	289 420,00	135 516,22	47
854-Edukac.op.wych.	1 169 231,00	547 636,14	47	1 861 101,00	905 445,94	49
900-gosp.kom.ochr.śr.	7 224 682,00	107 851,77	1	4 609 187,52	3 409 774,28	74
921-Kultura	800 000,00	400 200,00	50	935 250,00	480 246,00	51
926-Kult.fizyczna	193 900,00	85 164,40	44	1 145 000,00	85 000,00	7
Razem jednostki oświatowe	32 984 756,82	9 618 381,56	29	32 026 508,05	14 346 733,24	45

Źródło: opracowanie własne

Po dokonaniu analizy wydatków w roku 2016 i porównując do roku 2015 stwierdzono:

- Planowane wydatki w roku 2016 są niższe od roku 2015 o 2,9% tj. o 958 248,77 zł. Realizacja wydatków w stosunku do planu wyższa jest w roku 2015 i wynosi 45%.
- Wzrost wydatków w roku 2016 w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego wystąpił w działach: gospodarka nieruchomościami o 20%, administracja o 3%, bezpieczeństwo publiczne o 68%, pomoc społeczna o 22%.
- W roku 2016 wprowadzono dwa nowe zadania tj. pokrywanie kosztów nieodpłatnej pomocy prawnej oraz inwestycję w dziale kultura fizyczna i sport.

Realizacja wydatków w I półroczu 2016 roku przedstawia się następująco:

Rolnictwo – prace geodezyjne na rzecz rolnictwa – zadanie zlecone – wykorzystano kwotę 150,- zł.

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

Transport – wykonano 323 196,40 zł – w tym: przekazano dotacje dla Gmin Dygowo i Ustronie Morskie w związku z powierzeniem bieżącego utrzymania dróg powiatowych – przekazano łącznie 18 000,- zł. Ponadto realizowano zadanie inwestycyjne finansowanie przez Gminę Kołobrzeg na przygotowanie inwestycji do realizacji tj. ustalenie wysokości i wypłaty odszkodowań za wywłaszczenie nieruchomości – inwestycja „Budowa chodnika oraz ścieżki rowerowej przy drodze powiatowej 3355Z Karcino-Kołobrzeg w Korzystnie.

Gospodarka nieruchomościami – gospodarka gruntami i nieruchomościami – realizowane są zadania własne i zlecone. Plan wydatków na 30.06.2016 wynosił **1 581 674,- zł** (w tym na inwestycje 1 122 500,- zł), wykonano wydatki bieżące w wysokości 875 477,76 (w tym na inwestycje 707 079,70 zł). Inwestycja dotyczy adaptacji nieruchomości pod PCPR i Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności.

W ramach środków na **zadania zlecone** – plan **269 674,- zł** wykonano **106 348,- zł**, tj. 39% planu. Środki zostały wykorzystane na: częściowe pokrywanie wynagrodzeń osobowych, podziały nieruchomości, wyceny działek, ogłoszenia w prasie, wypisy, administrowanie nieruchomościami Skarbu Państwa, podatek od nieruchomości, koszty sądowe.

Z dniem 1.01.2016 zaktualizowane zostały opłaty z tytułu użytkowania wieczystego w stosunku do 153 działek Skarbu Państwa na podstawie operatów szacunkowych z 2015 roku. W sprawie postępowań administracyjnych dotyczących ustalenia wysokości odszkodowań za wywłaszczone nieruchomości, w I półroczu 2016 roku:

- zakończono 22 sprawy,
- w toku pozostają 42 sprawy,
- sporządzono 43 operaty szacunkowe.

Na **zadania własne** plan **1 312 000,- zł**, (w tym inwestycje 1 122 500 zł), wykorzystano **769 129,76 zł**, (w tym na inwestycje 707 079,70 zł). Środki wykorzystano na: ogłoszenie dotyczące podziału działek, operaty szacunkowe nieruchomości powiatowe, podatek od nieruchomości, administrowanie budynkami powiatu.

Działalność usługowa – obejmuje prace geodezyjne i opracowania geodezyjne – zadanie zlecone oraz zadania własne. Plan zadań zleconych wynosił **288 000,- zł**, wykorzystano 28 000,- zł z tytułu refundacji wynagrodzeń pracowników wykonujących zadania z zakresu geodezji. W przypadku zadań własnych plan wynosi 254 318,- zł,

realizacja wynosi 984,- zł i dotyczy pokrycia kosztów przewozu zwłok z miejsca wypadku.

Administracja – obejmuje dwa zadania własne i zlecone.

Zadaniem zleconym jest przeprowadzenie w okresie wiosennym komisji kwalifikacyjnej. Wojewoda przekazał na ten cel 27 500,- zł, wykorzystano kwotę 26 395,06 zł.

Pozostałe wydatki dotyczą zadań własnych tj.:

- **Rada Powiatu** – plan 297 100,- zł, wykorzystano 134 140,41 zł tj. 48% planu, w tym: diety radnych, dystrybucja wody mineralnej, koszty aparatury elektroakustycznej na sesji, ogłoszenia, życzenia.

- **Starostwo Powiatowe** – plan 8 562 029,- zł, wykorzystano 3 963 953,02 tj. 46% planu. Koszty zatrudnienia pracowników stanowią 81% wykorzystanych środków, w tym wypłacono nagrody jubileuszowe w kwocie 28 822,89 zł oraz odprawę emerytalną w kwocie 37 809,60 zł.

Zatrudnienie na 1.01.2016 wynosiło 96,88 etatów, natomiast na 30.06.2016 liczba etatów wynosi 94,88 etatów.

Najwyższe wydatki poza kosztami zatrudnienia pracowników stanowią zakupy materiałów i usług – łączny plan tych zadań wynosił 1 109 568,- zł, wykorzystano 429 139,13 zł, tj. 39% planu.

Główne wydatki dotyczą:

- zakup druków komunikacyjnych – 256 106,77 zł
- zakup paliwa – 8 280,37 zł,
- materiały biurowe – 11 970,00 zł,
- przesyłki pocztowe – 29 911,39 zł,
- obsługa prawna – 36 563,35 zł,
- zakup tablic rejestracyjnych - 13 062,05 zł,

- **Promocja samorządu** – plan na 30.06.2016 wynosił **291 055,53 zł**, wykonano **181 218,40 zł** tj. 62% 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 Ekorozwoju – Perła Powiatu.

Bezpieczeństwo publiczne – plan na 30.06.2016 uległ zwiększeniu w stosunku do przyjętego na 1.01.2016 o kwotę 50 500,- zł. Zwiększenie dotyczy m.in. wprowadzenia wydatków na inwestycje dla: Gminy Miasto Kołobrzeg o 6 000,- zł oraz dla Komendy Powiatowej Policji 37 500,- zł. Wzorem lat ubiegłych udzielono dotację dla instytucji pozarządowej – Fundacja Bezpieczny Powiat na wykonanie zadania zleconego w obszarze bezpieczeństwa publicznego. W roku 2016 wysokość dotacji wynosi 19 400,- zł. Powiat finansował także zadania bieżące Komendy Powiatowej Policji plan oraz Straży Granicznej.

Realizacja zadań bezpieczeństwa publicznego wynosiła 65 120,19 zł, tj. 61% planu.

Obsługa długu publicznego – wykorzystano łącznie **321 511,93 zł** tj. 49% planu. Plan wydatków dotyczy spłaty odsetek od zaciąganych kredytów.

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

Tabela nr 16

Plan i wykorzystane rezerw ogólnych w I półroczu 2016 roku

Wyszczególnienie Rezerwa:	Plan na 30.06.2016	Wykorzystano w I półroczu	Do wykorzystania w II półroczu
Oświatowa, w tym:	1 825 121,00	1 099 184,00	725 937,00
- nagrody jub., odprawy em.	884 595,00	276 666,00	607 929,00
- świadczenia socjalne	290 000,00	290 000,00	0,00
- świadczenia zdrowotne	60 532,00	24 909,00	35 623,00
- Dzień Edukacji, nagr.naucz.	70 000,00	0,00	70 000,00

- wstrzymane 2%	411 794,00	411 794,00	0,00
- pozostałe	108 200,00	95 815,00	12 385,00
Rezerwa Starosty	96 500,00	32 566,00	63 934,00
Zarządzanie kryzysowe	151 200,00	0,00	151 200,00
OGÓŁEM:	2 072 821,00	1 131 750,00	941 071,00

Źródło: opracowanie własne

Rada Powiatu przyjęła budżet na 2016 rok uwzględniając rezerwę w łącznej kwocie **2 072 821,- zł**, wykorzystano 1 131 750,- zł, pozostała kwota do wykorzystania na II półrocze – 941 071,- zł.

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

Rezerwa oświatowa została wykorzystana w 60% 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, targi w Poradni Psychologiczno Pedagogicznej, na remonty w Zespole Szkół im. M. Rataja, Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza oraz na zakup sprzętu dla ZS Nr 1.

Rezerwa Starosty została rozdysponowana m.in. na: dofinansowanie imprez sportowo – kulturalnych w ramach promocji powiatu, za remont łazienek w Zespole Szkół Policealnych, na realizację programu pn. „Stop dopalaczom”.

Oświata – plan na 1.01.2016 wynosił **3 257 300,- zł**, plan uległ zmniejszeniu o 577 035,- zł z tytułu: przeniesienia planu dokształcania i doskonalenia nauczycieli do jednostek, przeniesieniu z dotacji dla szkół niepublicznych z działu oświata do działu edukacyjna opieka wychowawcza na niepubliczne PPP. Realizacja planu 1 189 294,86 zł, tj. 44% planu.

Ochrona zdrowia – wykorzystano 15 000,- zł, przekazując dotację dla instytucji pozarządowych na zadania z obszaru ochrony zdrowia. Sfinansowano także program pn. „Stop dopalaczom”. Zorganizowano konferencję, w której udział wzięli przedstawiciele władz samorządowych, służb mundurowych, młodzież szkół gimnazjalnych i ponadgimnazjalnych, dyrektorzy szkół, nauczyciele, pedagodzy. Podczas konferencji poruszane zostały najistotniejsze tematy związane zarówno z tworzeniem i zażywaniem dopalaczy, jak również z profilaktyką i konsekwencjami wynikającymi z ich zażywania.

Pomoc społeczna – wykorzystano 1 881 062,91 zł tj. 40% planu. Zadania pomocy społecznej realizowane przez Starostwo obejmują m.in. przekazywanie środków:

- dla instytucji pozarządowych (DPS Kołobrzeg, Ośrodki Wsparcia, TPD, Krajowy Komitet Wychowania Resocjalizacyjnego) – realizacja - 693 635,- zł,
- dla rodzin zastępczych w innych powiatach na podstawie porozumień – realizacja 138 143,04 zł,
- dla powiatów na Domy Dziecka – realizacja 1 049 284,87 zł,

W tej części planowano także dotacje dla gmin na realizację programu „Jesteśmy aktywni”, który z przyczyn od nas niezależnych nie będzie realizowany – nie rozstrzygnięto konkursów.

Pozostałe zadania polityki społecznej – wykorzystano łącznie 135 516,22 zł tj. 47% planu. Główne zadania: dotacja na dofinansowanie działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej, na pokrycie kosztów funkcjonowania Komisji do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności oraz dla instytucji pozarządowych.

Edukacyjna opieka wychowawcza – plan na 30.06.2016 w stosunku do uchwalonego na dzień 1.01.2016 uległ zwiększeniu (per saldo) o 905 445,94 zł. Zadania dotyczyły:

- dotacji dla szkoły niepublicznej specjalnej – wykonanie 517 153,12 zł,
- dotacji dla dwóch niepublicznych Poradni Psychologiczno Pedagogicznych, w tym przypadku plan w I półroczu uległ zwiększeniu o 490 000,- zł, po zmianie wynosi 655 000,- zł, wykonano 313 230,- zł, tj. 48% planu,
- stypendia sportowe dla uczniów, plan wprowadzono w I półroczu w kwocie 17 716,- zł, wykorzystano 17 714,82 zł,

- dotacja dla schroniska młodzieżowego – w I półroczu plan uległ zmniejszeniu o 1 300,- zł, wykorzystano 50% planu tj. 57 348,- zł,
- doszkącanie i doskonalenie nauczycieli (internat) – z planu finansowego Starostwa Powiatowego przekazano do planów finansowych jednostek oświatowych kwotę w wysokości 30 622,- zł.

Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – plan po zmianach wynosi **4 609 187,52 zł** (w tym inwestycje 4 449 528,52 zł), wykorzystano **3 409 742,28 zł**, (w tym na inwestycje 3 385 988,14 zł), tj. 74% planu.

W ramach wydatków bieżących wykorzystano 23 786,14 zł, w tym dofinansowanie dla osób likwidujących azbest oraz na realizację programu „Sprzątam wokół rzek i jezior”.

W ramach inwestycji:

- przekazano dotacje w kwocie 50 000,- zł, na dofinansowanie zakupu samochodu strażackiego dla Komendy Powiatowej PSP,
- finansowano kontynuowane inwestycje „termomodernizacja” w trzech obiektach – realizacja 3 335 988,14 zł.

Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego – plan po zmianach w I półroczu uległ zwiększeniu o 135 250,- zł i zamknął się w kwocie 935 250,- zł, wykorzystano 480 246,- zł, tj. 51% planu. Zwiększenie planu dotyczyło: kwota 35 250,- zł z przeznaczeniem na zakup muzealiów oraz kwota 100 000,- zł, z przeznaczeniem na pokrycie kosztów przygotowania obiektów w Podborsku dla zwiedzających.

Kultura fizyczna i sport – plan na 30.06.2016 wynosił 1 145 000,- zł, w stosunku do stanu na 1.01.2016 uległ zwiększeniu o 1 000 000,- zł – środki przeznaczone są na inwestycje pn. „Przebudowa boiska przy ZSO im. M. Kopernika. W I półroczu wykorzystano **85 000,- zł**, tytułem przekazanej dotacji dla USK OPP Powiat Kołobrzeski.

Muzeum Oręża Polskiego w I półroczu pozyskało przychody w łącznej kwocie **877 321,96 zł**, w tym:

- przychody własne – 397 075,96 zł, (w tym Skansen – 52 303,05 zł) z tytułu: sprzedaży biletów, lekcji muzealnych, fotografowania i filmowania, amortyzacji, sprzedaży wydawnictw, usług reklamowych, zajęć edukacyjnych
- dotacja z powiatu – 480 246,- zł.

Łączne koszty związane z działalnością Muzeum wynosiły **1 042 635,35 zł** w tym koszty Skansenu Morskiego 130 809,91 zł.

Główne koszty:

- koszty zatrudnienia pracowników – 566 994,18 zł, w tym Skansen Morski 48 150,44 zł,
- zużycie materiałów – 29 363,32 zł, w tym Skansen Morski 433,60 zł, materiały biurowe, środki czystości, materiały związane z organizacją wystaw, materiały remontowe,
- energia – 59 837,37 zł, w tym Skansen Morski 3 248,24 zł,
- usługi obce – 226 697,53 zł, w tym Skansen Morski 32 480,85 zł, opłaty pocztowe i telekomunikacyjne, nadzory i przeglądy (bhp), usługi remontowe, monitoring, usługi bankowe.

Różnicę między przychodami i kosztami pokryto ze stanu środków na rachunku bankowym z dnia 1.01.2016 roku.

Liczba pracowników w przeliczeniu na etaty wynosiła: na dzień 1.01.2016 – 26 etatów, a na dzień 30.06.2016 – 31 etatów.

W I półroczu wykonano remonty polegające na: naprawie dachu na Pawilonie wystawienniczym, dokończono malowanie okrętu ORP FALA, zamontowane nowe podliczniki prądu i naprawiono instalacje oświetleniową w jednym bunkrze w Podborsku.

Na 30.06.2016 Muzeum posiadało **należności wymagalne** w kwocie **2 460,- zł**, dotyczące reklamy w gazecie muzealnej, należność została uregulowana w lipcu.

Na 30.06.2015 Muzeum posiadało **zobowiązania wymagalne** w kwocie **600,- zł**, z tytułu usług kancelarii prawnej, która także została uregulowana w miesiącu lipcu.

**Załącznik nr 3 – plan i wykonanie dotacji, wydatków na zadania
zlecone administracji rządowej za I półrocze 2016 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 **4 756 003,06 zł**, na plan 8 774 642,- zł, tj. 54% planu.

Kwota przekazana jest limitem wydatków, których nie można przekroczyć. Zasada ta została zachowana, ponieważ wydatki wykorzystano w kwocie **4 259 318,82 zł**, tj. 48% planu.

**Załącznik nr 4 – plan i wykonanie dotacji, wydatków na zadania
własne i pozostałe zadania za I półrocze 2016 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 515 522,- zł (plan 1 126 000,- zł). Dotacja przeznaczona jest na dofinansowanie ponoszonych kosztów związanych z pobytem pensjonariuszy w Domach pomocy Społecznej.

W wyniku podpisanych porozumień między samorządami, powiat pozyskał środki m.in. na:

- inwestycje – w dziale transport – plan łączny 1 331 626,- zł, wykonanie – 401 626,- zł, w tym:
 - z Gminy Gościno – 750 000,- zł, na inwestycję ul. Lubkowicka – realizacja w II półroczu,
 - z Gminy Dygowo – 280 000,- zł, na wykonanie chodnika w Skoczowie, realizacja w II półroczu,
- na współfinansowanie Warsztatów Terapii Zajęciowej – plan 18 906,- zł, wykonano 17 262,- zł, tj. 91% planu,
- na odławianie dzikiej zwierzyny z Gminy Miasto Kołobrzeg – wpłynęła dotacja w kwocie 5 000,- zł,

Dotacje z funduszy i z Budżetu Państwa pozyskano:

- dotacja celowa z przeznaczeniem na dofinansowanie przedsięwzięć realizowanych w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej – ul. Lubkowicka w Gościnie kwota planowana 833 149,- zł, wpływ dotacji nastąpi po rozliczeniu inwestycji z wykonawcą,
- dotacja z Funduszu Pracy na wynagrodzenia dla pracowników PUP – kwota planowana 308 000,- zł, realizacja 156 000,- zł, tj. 51% planu,
- dotacja z WFOŚiGW na dofinansowanie programu „Sprzątamy wokół rzek i jezior”, plan 8 328,- zł, został zrealizowany w 100%,
- dotacja z Budżetu Państwa na realizację inwestycji „Przebudowa boiska przy ZSO im. M. Kopernika – kwota 500 000,- zł, podpisano umowę, obecnie przygotowujący jest przetarg na wyłonienie wykonawcy.
- Dotacje rozwojowe na programy miękkie i na inwestycje:
 - na programy miękkie realizowane przez jednostki oświatowe – plan 310 455,73 zł, wpłynęło 251 848,80, tj. 81% planu,
 - dotacja na program miękki planowany do realizacji przez PCPR i przez partnerów, plan 1 398 257,- zł, w roku bieżącym nie będzie realizowany,
 - dotacja rozwojowa na inwestycje współfinansowanie ze środków Szwajcarsko Polskiego Programu Współpracy – dotyczy termomodernizacji – plan po zmianach 4 888 758,- zł, wpływ dotacji 1 875 794,88 zł, tj. 38% planu.

**Załącznik nr 5 – plan i wykonanie dochodów własnych
za I półrocze 2016 roku według jednostek organizacyjnych
Powiatu Kołobrzeskiego**

Załącznik przedstawia jedno ze źródeł dochodów w postaci dochodów własnych. Łączny plan dochodów własnych na dzień 30.06.2016 wynosił **16 986 178,27 zł**, uległ zwiększeniu w stosunku do stanu na 1.01.2016 o 374 967,27 zł, wykonano **10 291 766,65 zł**, tj. 61% planu.

Analizując powyższe zestawienie dochodów własnych realizowanych przez jednostki organizacyjne powiatu stwierdzono, że pozyskuje się dochody własne z następujących źródeł:

- jednostki oświatowe pozyskują dochody głównie z tytułu dzierżawy i najmu mienia, , usług,
- 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

Łączne zrealizowane dochody własne według źródeł kształtują się następująco:

- opłaty komunikacyjne – 728 020,70,- zł,
- zajęcie pasa drogowego – 1 308 208,08 zł,
- wpływy z różnych opłat – 381 666,74 zł,
- dochody z najmu, dzierżawy – 455 624,65 zł,
- wpływy z usług – 4 858 764,12 zł,
- udział w dochodach Skarbu Państwa – 1 688 249,25 zł,
- darowizny – 5 284,55 zł,
- wpływy z różnych dochodów – 128 543,45 zł.

**Załącznik nr 6 – dotacje udzielone z budżetu Powiatu Kołobrzeskiego
za I półrocze 2016 roku według działów i rozdziałów**

Dotacje podmiotowe udzielane są dla jednostek z budżetu powiatu dla: jednostek z poza sektora finansów publicznych i dla jednostek sektora finansów publicznych. Dotacje celowe dla jednostek z poza sektora finansów publicznych.

Dotacje podmiotowe dla jednostek z poza sektora finansów publicznych udzielane były dla szkół niepublicznych. Plan po zmianach wynosił łącznie 4 477 395,- zł, przekazano 2 068 704,80 zł, tj. 46% planu.

Dotacje podmiotowe dla jednostek z sektora finansów publicznych udzielane były dla Gmin na podstawie e umów oraz dla Muzeum Oręża Polskiego. Plan po zmianach wynosił 1 894 818,- zł, wykonano 504 246,- zł, tj. 27% planu.

Dotacje celowe dla jednostek z poza sektora finansów publicznych udzielane były dla instytucji pożytku publicznego.

W I półroczu 2016 roku po rozstrzygnięciu otwartych konkursów ofert na realizację zadań zleconych organizacjom pozarządowym, przyjęto dotacje finansowane z dochodów powiatu dla:

- Fundacji Bezpieczny Powiat – kwota 19 400,- 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.
- Kołobrzeskiego 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.
- Szkolny Klub Sportowy OPP Powiat Kołobrzeski – 145 400,- zł, upowszechniania sportu wśród dzieci i młodzieży, dotację przekazano w kwocie 85 000,- zł.
- Warsztaty Terapii Zajęciowej prowadzone przez Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Kołobrzegu. Plan po zmianach – 124 414,- zł, przekazano dotację w kwocie 62 207,- zł, tj. 50% planu.
- TPD O/Koszalin dotacja w kwocie 29 652,- zł, z przeznaczeniem na pokrycie kosztów nieodpłatnej pomocy prawnej prowadzonej przez Stowarzyszenie.

W przypadku Ośrodków Wsparcia planowana dotacja na 1.01.2016 wynosiła 886 000,- zł, w I półroczu uległa zwiększeniu o 51 878,- zł. Ośrodki Wsparcia prowadzone są przez: Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym oraz przez Stowarzyszenie Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej ich Rodzin i Przyjaciół „Feniks” . Zadanie finansowane z budżetu Wojewody. W I półroczu przekazano łącznie 410 895,- zł.

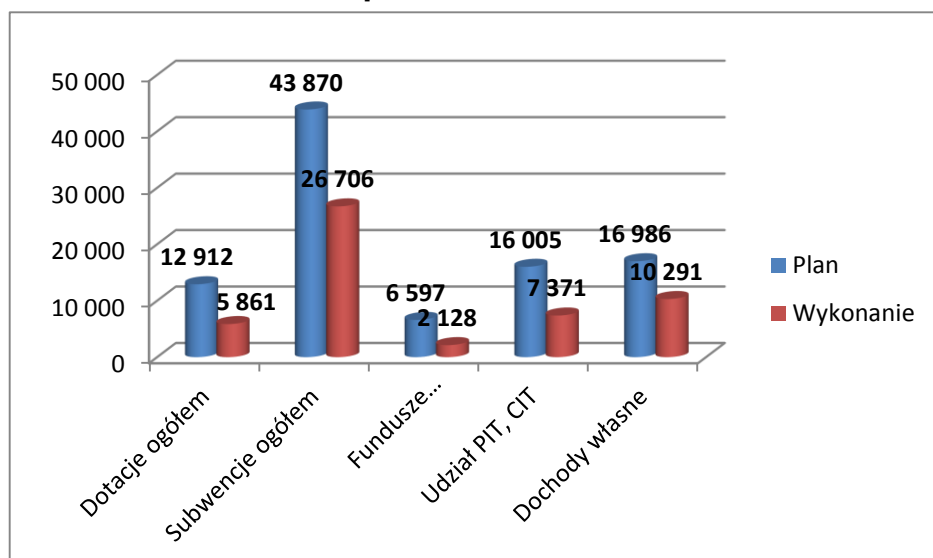
Załącznik nr 7 – plan i wykonanie budżetu Powiatu Kołobrzeskiego za I półrocze 2016 roku według szczegółowości określonej w Uchwale Nr XIII/82/2015 Rady Powiatu z dnia 29 grudnia 2015 roku

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.

Wykres nr 4

Plan i wykonanie dochodów budżetu w I półroczu 2016 roku



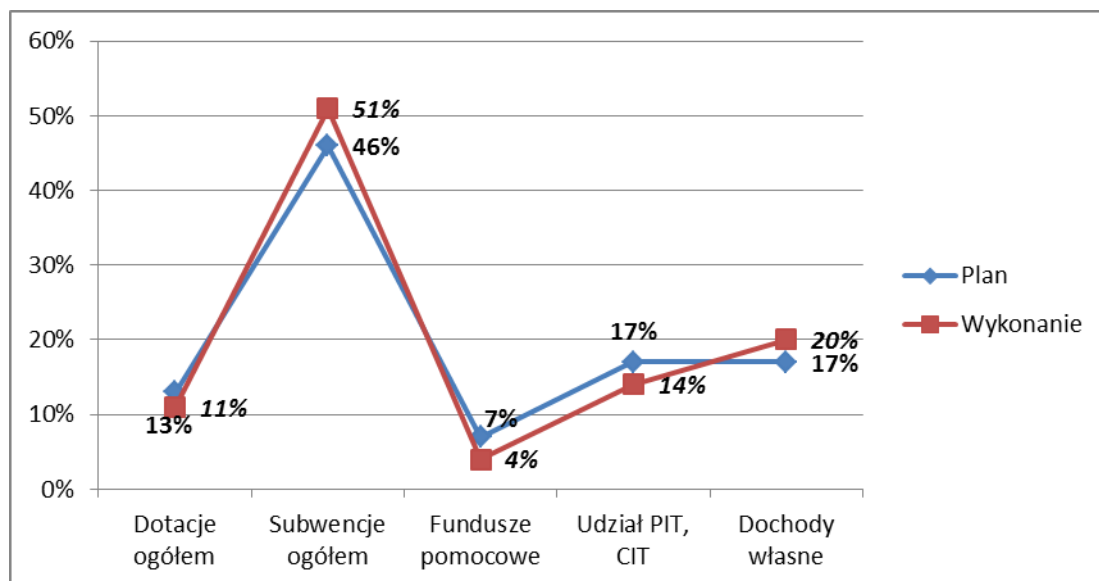
Źródło: opracowanie własne

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
za I półrocze 2015 rok
(planowana i wykonana)**



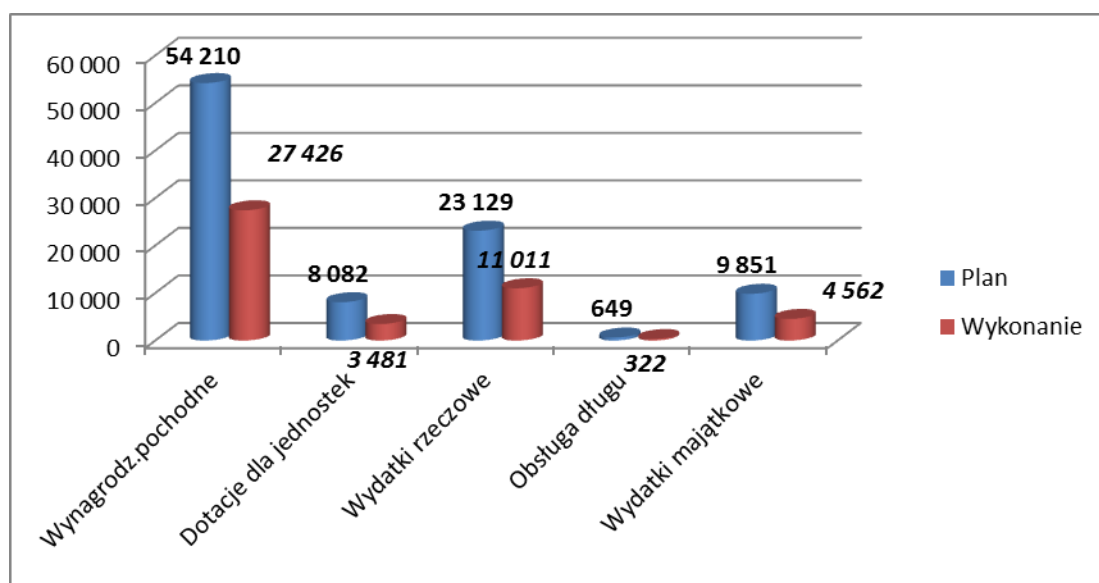
Źródło: opracowanie własne

Wskaźnik realizacji łącznych dochodów za I półrocze wynosił 54,3% 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.

**Plan i wykonanie wydatków według głównych kierunków
w I półroczu 2016 roku**



Źródło: opracowanie własne

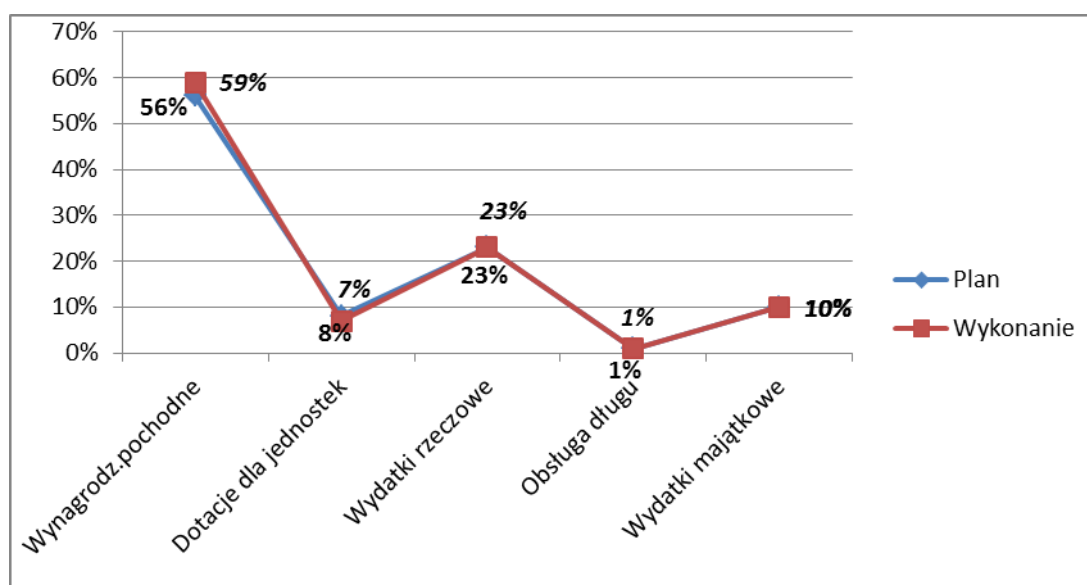
Jak wynika z powyższego wykresu najwyższe wydatki zrealizowano w zakresie kosztów zatrudnienia pracowników oraz wydatki rzeczowe - są to wydatki występujące cyklicznie.

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.

Wykres nr 7

**Struktura wydatków w budżecie
za I półrocze 2016 roku
(planowana i wykonana)**



Źródło: opracowanie własne

Łączne wydatki zrealizowano w 48,8% 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.

Za I półrocze br. w przypadku obsługi długu publicznego, wydatków majątkowych oraz wydatków rzeczowych wskaźnik udziału za równo w planie jak i w wykonaniu przedstawia taką samą wartość.

**Załączniki nr 8 przychody i rozchody
budżetu powiatu kołobrzeskiego za I półrocze 2016 roku**

Zestawienie tabelaryczne przychodów i rozchodów budżetu powiatu za I półrocze 2016 roku przedstawiono w załączniku nr 8 do informacji.

Plan rozchodów nie uległ zmianie w I półroczu i wynosił 2 600 000,- zł, dotyczy spłat rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów długoterminowych.

Plan przychodów w pozycji inne źródła na dzień 30.06.2016 uległ zwiększeniu o 850 764,52 zł. Zwiększenie dotyczy wprowadzenia wydatków zarówno bieżących jak i majątkowych, których źródłem jest stan środków na koniec ubiegłego roku.

W przypadku realizacji – po stronie przychodów – wynika z bilansu budżetu za 2015 rok.

W przypadku rozchodów plan na 1.01.2016 wynosił 2 600 000,- zł, spłacono w I półroczu 1 550 000,- zł, pozostaje do spłaty w II półroczu 1 050 000,- zł.

Dług publiczny

Według uchwały budżetowej na rok 2016 – planowany dług na 1.01.2016 wynosił **25 181 000,- zł**, po spłacie w I półroczu (1 550 000,- zł) wynosił – **23 631 000,- zł**.

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

Tabela nr 17

Zmiany wielkości długu publicznego na 30.06.2016 rok

Bank udzielający kredyt	Stan długu na 1.01.2016	Spłata w I półroczu 2016	Spłata w II półroczu 2016	Stan długu na 31.12.2016
PKO BP (2009 r.)	1 200 000	600 000	600 000	0
BGK Szczecin (2010 r.)	5 625 000	450 000	450 000	4 725 000
PKO SA (2011 r.)	9 700 000	200 000	0	9 500 000
PKO BP (2012 r.)	5 256 000	300 000	0	4 956 000
Bałtycki Bank Spółdzielczy	3 400 000	0	0	3 400 000
OGÓŁEM:	25 181 000	1 550 000	1 050 000	22 581 000
Spłata w 2016 roku		2 600 000		

Źródło: opracowanie własne

Załącznik nr 9 realizacja wydatków majątkowych w budżecie powiatu kołobrzeskiego za I półrocze 2016 roku

Załącznik nr 9 do informacji przedstawia plan inwestycji wg planu na 1.01.2016, na koniec I półrocza oraz wykonanie.

Wydatki na inwestycje

Inwestycje drogowe - **dział 600** – plan na 1.01.2016 - **3 150 000,- zł** uległ zmniejszeniu (per saldo) 402 225,- zł i zamknął się w kwocie 2 747 775,- zł, wykorzystano kwotę **431 914,73 zł**.

W tej części budżetu planowane są inwestycje:

1. Odszkodowania za zajęcie gruntów pod zrealizowane inwestycje drogowe – plan 50 000,- zł w I półroczu nie uległ zmianie, wykorzystano w kwocie 4 290,- zł, tj. 9% planu.
2. Przygotowanie inwestycji do realizacji tj. ustalenie wysokości i wypłaty odszkodowań za wywłaszczone nieruchomości przeznaczone pod budowę ciągu pieszo – rowerowego, inwestycja pn. „Budowa chodnika oraz ścieżki rowerowej przy drodze powiatowej Karcino-Kołobrzeg w Korzystnie” – plan w kwocie 301 626,- zł został wprowadzony do budżetu po podpisaniu umowy z Gminą Kołobrzeg, która w całości finansuje zadanie. Wykorzystano kwotę 282 544,90, tj. 94% planu.
3. Przebudowa i budowa drogi – ulicy Libkowickiej w Gościnie wraz z infrastrukturą techniczną – plan na 1.01.2016 wynosił 3 000 000,- zł. Po rozstrzygnięciu przetargu, nakłady na inwestycje uległy zmniejszeniu do kwoty 1 744 149,- zł. Finansowanie:
 - dotacja z Gminy Gościno – 750 000,- zł,
 - dotacja celowa w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej – 833 149,- zł,
 - Powiat – 161 000,- zł.

Inwestycja zgodnie z umową została zakończona 31.07.2016 roku. Realizacja płatności dla Wykonawcy i dla Podwykonawców nastąpi w II półroczu br.

4. Budowa chodnika w Stramnicy przy drodze powiatowej Stramnica – Stojkowo – inwestycja wprowadzona do planu na podstawie podpisanej umowy z Gminą Kołobrzeg w kwocie 100 000,- zł. Inwestycja została zakończona. Wykorzystano kwotę 99 946,31 zł.
5. Zakup materiałów budowlanych przeznaczonych na wspólne z Gminami realizowanie inwestycji w postaci budowy chodników. Plan na 1.01.2016 wynosił 100 000,- zł. W ciągu roku zwiększono środki do kwoty 172 000,- zł. Przekazano do inwestycji materiały na łączną kwotę 27 633,52 zł. Pozostaje do realizacji kwota 144 366,48 zł.
6. Wykonanie chodnika ul. Mazowiecka – wartość zadania 5 735,15 zł.
7. Przekazanie materiałów do budowy chodnika w Trzynieku – 15 179,82 zł.
8. Wykonanie dokumentacji i montaż lamp doświetlających przejścia dla pieszych – 6 718,55 zł.
9. Budowa chodnika przy drodze powiatowej w m. Skoczów, Gmina Dygowo – plan wprowadzono na podstawie podpisanej umowy z Gminą Dygowo. Wartość całkowita (przed ogłoszeniem przetargu) wynosiła 380 000,- zł. Finansowanie: Gmina Dygowo – 180 000,- zł, Powiat – 200 000,- zł. Wartość po przetargu – 213 000,- zł. Realizacja w II półroczu br.

Inwestycje – **dział 700** – plan na 1.01.2016 wynosił **1 300 000,- zł**, po dokonanych zmianach 1 122 500,- zł. Wykorzystano **707 079,70 zł**. Planowane nakłady dotyczą inwestycji pn. „Przebudowa pomieszczeń i pochylni dla niepełnosprawnych w budynku internatu Zespołu Szkół Policealnych na potrzeby PCPR i PZON”. Inwestycja została zakończona. Końcowe rozliczenie nastąpi w II półroczu br.

Inwestycje - **dział 801** – na dzień 1.01.2016 nie planowano środków. W I półroczu wprowadzono kwotę łączną **227 609,- zł**. Środki przeznaczone są na dwa zadania: realizacja zaleceń p.poż w ZSEH w kwocie 226 994,- zł, realizacja w II półroczu br., wykonanie mapek przy strzelnicy w Gościnie wykorzystano kwotę **615,- zł**.

Inwestycja – **dział 852** – nie planowano nakładów na inwestycje na dzień 1.01.2016. W I półroczu wprowadzono plan w kwocie **38 000,- zł**, z przeznaczeniem na wykonanie balustrad, schodów w DPS Włóścibórz. Realizacja w II półroczu br.

Inwestycja – **dział 854** – plan na 1.01.2016 w kwocie **50 000,- zł**, dotyczy wykonania projektu zamiennego rozbudowy SOSW. Zadanie będzie zrealizowane w II półroczu br.

Inwestycje – **dział 900** – plan na 1.01.2016 wynosił **6 297 720,- zł**, po zmianie 4 399 528,52 zł, wykorzystano kwotę **3 335 988,14 zł**. Na dzień 1.01.2016 planowano wykonanie termomodernizacji na czterech obiektach użyteczności publicznej. Jednak w wyniku braku dofinansowania termomodernizacji DPS Gościno – kontynuowano inwestycje rozpoczęte przez 2016 rokiem tj.:

Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza – termomodernizacja

Na dzień 1.01.2016 planowano nakłady na inwestycję w łącznej kwocie 962 593,79 zł. W miesiącu styczniu dokonano zwiększenia planu nakładów w wysokości 391 263,38 zł. Plan po zmianie **1 353 857,38 zł**. Wykorzystano kwotę **1 242 407,70 zł**, tj. 92% planu.

Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz – termomodernizacja

Na dzień 1.01.2016 planowano nakłady na inwestycję w łącznej kwocie 1 557 161,50 zł. Po dokonanych zmianach nakłady na inwestycje wynoszą 1 527 021,20 zł. Wykorzystano kwotę 1 189 739,- zł, tj. 78% planu.

Zespół Szkół im. M. Rataja w Gościnie – termomodernizacja

Na dzień 1.01.2016 planowano nakłady na inwestycję w łącznej kwocie 1 238 009,90 zł. Po dokonanych zmianach w I półroczu plan nakładów wynosi 1 518 649,94 zł. Realizacja 903 841,44 zł, tj. 60% planu. Na wniosek Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych (złożony do projektu budżetu na 2016 rok) – zabezpieczono kwotę 376 441,- zł na wymianę kotłów. Nie rozpoczęto jeszcze procedury przetargowej na wymianę kotłów, ponieważ oczekujemy na decyzję Związku Gmin, Miast Dorzecza Parsęty w zakresie wielkości dofinansowania ze środków Szwajcarsko Polskiego Programu Współpracy na powyższe zadanie.

Inwestycja – **dział 926** – na dzień 1.01.2016 nie planowano nakładów, w I półroczu

wprowadzono kwotę **1 000 000,- zł**, tytułem rozpoczęcia inwestycji pn. „Przebudowa boiska przy ZSO im. M. Kopernika”. W miesiącu sierpniu podpisano umowę z Ministerstwem Sportu w sprawie dofinansowania inwestycji. Wartość całkowita (przed ogłoszeniem przetargu) wynosi 6 207 231,- zł. W roku 2015 wykonano dokumentację – koszt 33 185,- zł. Inwestycja realizowana będzie w okresie lat 2016 - 2018.

Zakupy inwestycyjne

Na dzień 1.01.2016 planowano zakupy inwestycyjne w łącznej kwocie **35 500,- zł**. Na wnioski jednostek organizacyjnych powiatu plan uległ zwiększeniu o 136 249,- zł. Realizowano na kwotę **4 471,05 zł**.

Zakupy inwestycyjne będą realizowane przez pięć jednostek.

Inwestycje realizowane w formie dotacji

Na dzień 1.01.2016 nie planowano dotacji na inwestycje. W trakcie realizacji w I półroczu przyjęto do planu kwotę **6 000,- zł**, z przeznaczeniem za zakup przez Gminę Siemysł, toru przeszkód dla OSP.

Środki przekazane na Fundusz Wsparcia i Komendę Wojewódzką Straży

Plan na 1.01.2016 wynosił **50 000,- zł**, tytułem przekazania środków na Komendę Wojewódzka PSP, z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu samochodu specjalistycznego dla Komendy Powiatowej PSP w Kołobrzegu, środki zostały przekazane.

W trakcie realizacji, w I półroczu zaplanowano także przekazanie środków na Fundusz Wsparcia Komendy Wojewódzkiej Policji w kwocie **32 500,- zł**, na dofinansowanie zakupu samochodu dla Komendy Powiatowej Policji w Kołobrzegu – środki zostały przekazane oraz dla Placówki Straży Granicznej w kwocie 5 000,- zł, na zakup wózka do przewozu psa.

Rachunek dochodów własnych.

Zestawienie zbiorcze rachunku dochodów własnych przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 18

Realizacja dochodów i wydatków rachunku dochodów własnych w I półroczu 2016 roku

Nazwa jednostki	Dochody		Wydatki	
	Plan 30.06.2016	Wykonanie 30.06.2016	Plan 30.06.2016	Wykonanie 30.06.2016
Zespół Szkół Morskich	583 000,00	278 578,76	583 000,00	273 575,75
Zespół Szkół im. M. Rataja	300 000,00	185 907,75	300 000,00	153 516,88
Zespół Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego	110 000,00	28 060,63	110 000,00	26 054,08
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza	315 600,00	173 623,72	315 600,00	149 464,66
OGÓŁEM:	1 308 600,00	666 170,86	1 308 600,00	602 611,37

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 50,9%, a wydatków odpowiednio 46,1% w stosunku do planu.

PORÓWNANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW DO ROKU 2015

Plan dochodów w I półroczu 2016 roku jest niższy o 1,7% do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Strukturę planowanych dochodów w I półroczu 2015 i 2016 roku przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 19

Struktura planowanych dochodów w I półroczu 2016, porównanie do I półrocza 2015 roku

<i>Źródła dochodów</i>	<i>Plan roku 2015</i>	<i>% udział w doch.</i>	<i>Plan roku 2016</i>	<i>% udział w doch.</i>
Dotacje ogółem	11 686 321,47	12	12 912 151,00	13
Subwencje ogółem	43 863 802,00	45	43 869 586,00	46
Udział w podatkach	14 915 732,00	15	16 004 937,00	17
Dochody pozyskane z UE	9 882 376,63	10	6 597 470,73	7
Dochody własne	17 681 665,86	18	16 986 178,27	17
OGÓŁEM:	98 029 897,96	100	96 370 323,00	100

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 2016, w porównaniu do roku 2015.

Plan dochodów w roku 2016 jest niższy od roku 2015 o ponad 1,6 mln. zł.

Dotacje ogółem – kwotowo w roku 2016 plan uległ zwiększeniu o ponad 1 225 tys. zł, w porównaniu do roku ubiegłego. Ta część dochodów obejmuje dotacje na zadania własne, zlecone, wynikające z porozumień i dotacje z funduszy. W roku 2016 wprowadzono dotacje, które nie były ujęte w roku 2015 a dotyczyły: świadczeń społecznych – 500+ oraz na nieodpłatną pomoc prawną. Struktura dotacji w roku 2016 jest wyższa o 1%

Subwencje ogółem – przyjmując dane liczbowe w roku 2016 subwencje ulegają zwiększeniu o ponad 5 784,- zł. Natomiast w strukturze dochodów wskaźnik udziału także jest wyższy o 1%.

Udział w podatkach – dotyczy udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych. Liczbowo w roku 2016 planowany jest wzrost o 1,1 mln. zł. W strukturze dochodów udział tego źródła dochodów jest wyższy w roku 2016 o 2%.

Dochody pozyskane z funduszy pomocowych - w strukturze dochodów spadek w roku 2016 o 3,3 mln zł. Wskaźnik udziału w roku 2016 niższy o 3%.

Dochody własne – planowany w roku 2016 spadek (liczbowo) o 695,5 tys. zł w stosunku do roku 2015.

Tabela nr 20

Struktura wykonanych dochodów Powiatu Kołobrzeskiego w I półroczu 2015 i 2016 roku

<i>Źródła dochodów</i>	<i>Wykonanie 30.06.2015</i>	<i>% udział w doch.</i>	<i>Wykonanie 30.06.2016</i>	<i>% udział w doch.</i>
Dotacje ogółem	5 845 004,83	11	5 860 821,43	11
Subwencje ogółem	26 757 932,00	50	26 705 750,00	51
Udział w podatkach	6 815 070,28	13	7 370 920,02	14

Dochody pozyskane z UE	4 177 002,90	8	2 127 643,68	4
Dochody własne	10 043 842,80	18	10 291 766,65	20
OGÓŁEM:	53 638 852,81	100	52 356 901,78	100

Źródło: opracowanie własne

Wykonanie dochodów za I półrocze 2016 roku jest niższe o ponad 1,2 mln. zł do analogicznego okresu roku ubiegłego. Spadek udziału w strukturze dochodów w roku 2016 wystąpił w pozycji – dochody pozyskane z UE. Dotacje ogółem w strukturze dochodów w badanych latach jest na takim samym poziomie. W pozostałych pozycjach dochodów realizacja roku 2016 jest wyższa od roku 2015.

Plan wydatków w I półroczu 2016 roku jest wyższy o 0,2% do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Strukturę planowanych wydatków w I półroczu 2015 i 2016 roku przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 21

**Struktura planowanych wydatków Powiatu w I półroczu 2016,
porównanie do I półrocza 2015 roku**

<i>Kierunki wydatków</i>	<i>Plan roku 2015</i>	<i>% udział wyd.</i>	<i>Plan roku 2016</i>	<i>% udział wyd.</i>
Wynagrodzenia i poch.	53 753 501,07	56	54 209 809,38	57
Dotacje dla jednostek	6 681 286,00	7	8 082 197,00	8
Wydatki rzeczowe	22 670 319,07	24	23 129 463,62	24
Wydatki majątkowe	11 792 954,82	12	9 850 661,52	10
Obsługa długu publiczn.	744 752,00	1	648 956,00	1
OGÓŁEM:	95 642 812,96	100	95 921 087,52	100

Źródło: opracowanie własne

Plan wydatków w roku 2016 jest wyższy od roku 2015 o ponad 278 tys. zł.

Wynagrodzenia i pochodne – wzrosły (per saldo) o ponad 456 tys. zł, głównie w części dotyczącej jednostek i placówek oświatowych. Sposób naliczania wynagrodzeń dla pracowników na stanowiskach pedagogicznych jest bardzo rozbudowany, przyjmuje się wysokość wynagrodzeń, która musi współgrać z arkuszami organizacyjnymi jednostek. Struktura wydatków w roku 2016 jest wyższa o 1% w stosunku do roku ubiegłego.

Dotacje dla jednostek – plan roku 2016 jest wyższy o 1,4 mln zł. W roku 2016 wzrastają dotacje dla szkół niepublicznych, szczególnie w przypadku niepublicznych PPP. Ponadto zaplanowano dotacje dla gmin, które miały uczestniczyć w realizacji programu „Jesteśmy aktywni”. Wskaźnik udziału w wydatkach w roku 2016 wzrasta o 1%.

Wydatki rzeczowe – kwotowo w roku 2016 występuje wzrost o ponad 459 tys. zł. Jednak wskaźnik w obu latach jest na takim samym poziomie.

Wydatki majątkowe – plan na rok 2016 jest niższy od roku 2015 o 1,9 mln zł. Wskaźnik udziału w wydatkach w roku 2016 jest także niższy o 2%.

Obsługa długu publicznego – udział w strukturze wydatków nie uległ zmianie i kształtuje się na poziomie 1%. Kwotowo plan roku 2016 jest niższy o 96 tys. zł.

Tabela nr 22

**Struktura wykonanych wydatków Powiatu Kołobrzeskiego
w I półroczu 2015 i 2016 roku**

<i>Kierunki wydatków</i>	<i>Wykonanie 30.06.2015</i>	<i>% udział w wyd.</i>	<i>Wykonanie 30.06.2016</i>	<i>% udz. wyd.</i>
Wynagrodzenia i pochodne	27 486 022,03	65	27 425 720,86	59
Dotacje dla jednostek	2 900 966,00	7	3 480 844,80	7
Wydatki rzeczowe	11 261 977,21	26	11 010 868,39	23
Wydatki majątkowe	426 059,22	1	4 562 568,62	10
Obsługa długu publicznego	347 436,89	1	321 511,93	1
OGÓŁEM:	42 422 461,35	100	46 801 514,60	100

Źródło: opracowanie własne

Wykonanie wydatków za I półrocze 2016 roku jest wyższe o ponad 4,4 mln zł od analogicznego okresu roku ubiegłego. Występuje on głównie w pozycjach: dotacje dla jednostek oraz realizacja inwestycji.

Wskaźnik udziału wynagrodzeń i pochodnych w roku 2016 jest niższy od roku 2015 o 6%. Spada także udział w dochodach w przypadku wydatków rzeczowych – w roku 2016 jest niższy o 3%. Nie ulegają zmianie wskaźniki udziału w wydatkach w pozycjach dotacje dla jednostek, obsługa długu publicznego.

Na dzień 1.01.2016 planowano dodatni wynik finansowy w kwocie 449 235,48,- zł.

Zgodnie z wykonaniem dochodów i wydatków na koniec I półrocza br. budżet zamyka się wynikiem dodatnim w kwocie 5 555 387,18 zł.

*Sporządziła:
Ostrowska Barbara
Skarbnik Powiatu*