

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU POWIATU KOŁOBRZESKIEGO ZA I PÓŁROCZE 2015 ROKU

Budżet Powiatu Kołobrzieskiego na rok 2015 został przyjęty przez Radę Powiatu Uchwałą Nr III/8/2014 z dnia 30 grudnia 2014 roku.

W pierwszym półroczu dokonano 17 zmian w budżecie, w tym przez Zarząd Powiatu – na podstawie 13 uchwał i Radę Powiatu – na podstawie 4 uchwał.

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

Budżet powiatu kołobrzieskiego na dzień 1 stycznia 2015 zamykał się:

- **po stronie dochodów w kwocie** **97 113 990,00 zł**
w tym: dochody majątkowe 12 011 709,00 zł
- **po stronie wydatków w kwocie** **94 726 905,00 zł**
w tym: wydatki majątkowe 11 439 167,00 zł
- **wynikiem finansowym dodatnim** **2 387 085,00 zł**

Po dokonanych zmianach plan budżetu przedstawia się następująco:

- **po stronie dochodów w kwocie** **98 029 897,96 zł**
w tym: dochody majątkowe 13 838 911,00 zł
- **po stronie wydatków w kwocie** **95 642 812,96 zł**
w tym: wydatki majątkowe 21 879 346,00 zł
- **wynikiem finansowym dodatnim** **2 387 085,00 zł**

Planowane składniki wyniku finansowego:

Przychody:

- kredyt + 3 400 000,00 zł

Rozchody:

- spłata kredytów -5 787 085,00,- zł

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

Tabela nr 1

**Plan budżetu powiatu kołobrzieskiego
według stanu na początek roku i na koniec I półrocza 2015 roku**

L.p	Wyszczególnienie	1.01.2015	30.06.2015	Różnica
1.	DOCHODY	97 113 990,00	98 029 897,96	+915 907,96
2.	WYDATKI	94 726 905,00	95 642 812,96	+915 907,96
	WYNIK FINANSOWY	+2 387 085,00	+2 387 085,00	0
3.	PRZYCHODY , w tym:	3 400 000,00	3 400 000,00	0
4.	- kredyt	3 400 000,00	3 400 000,00	0
5.	- wolne środki	0	0	0
7.	ROZCHODY, w tym:	5 787 085,00	5 787 085,00	0
8.	- spłata kredytów, w tym:	5 787 085,00	5 787 085,00	0
	na wyprzedzające finansowanie inwestycji	3 788 901,00	3 788 901,00	0
9.	- wykup pap.wart.	0	0	0

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów budżetu w I półroczu 2015 roku uległ zwiększeniu o 915 907,96 zł.

Tabela nr 2

**Źródła dochodów Powiatu oraz ich zmiana
w I półroczu 2015 roku**

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2015	Plan na 30.06.2015	Różnica +-
1. Subwencja oświatowa	42 259 305,00	41 825 606,00	-433 699,00
2. Subwencja wyrównawcza	1 398 118,00	1 398 118,00	0
3. Subwencja równoważąca	641 011,00	640 078,00	-933
4. Dotacje na zadania zlecone	7 697 300,00	7 981 348,00	284 048,00
5. Dotacje na zadania własne	1 226 000,00	1 226 000,00	0
6. Dotacje na zad.wynik.z poroz.	518 100,00	1 135 900,00	617 800,00
7. Pozostałe dotacje	1 731 710,00	1 343 073,47	-388 636,53
8. Udziały w podatku dochodowym	14 915 732,00	14 915 732,00	0
9. Środki pozyskane z funduszy struktur.i innych źródeł zagran.	9 793 904,00	9 882 376,63	88 472,63
10. Pozostałe dochody Powiatu	16 932 810,00	17 681 665,86	748 855,86
OGÓŁEM:	97 113 990,00	98 029 897,96	+915 907,96

Źródło: opracowanie własne

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

1. Dotacja na zadania zlecone – **zwiększenie o 284 048,- zł**, Wojewoda Zachodniopomorski dokonał zwiększenia dotacji na zadania: z zakresu gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa o kwotę 113 500,- zł, na działalność Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego o kwotę 15 000,- zł, na działalność Komendy Powiatowej PSP o kwotę 31 200,- zł, na finansowanie Ośrodków Wsparcia o kwotę 124 300,- zł, na usługi transportowe związane z przewozem pensjonariusza do DPS o kwotę 1 710,- zł, na zadania z zakresu przeciwdziałania przemocy w rodzinie o kwotę 150,- zł - natomiast zmniejszeniu uległa dotacja na opłacanie składek za ubezpieczenia zdrowotne (w szkole) o 1 812,- zł.
2. Dotacja na zadania wynikające z porozumień - **zwiększenie (per saldo) o 617 800,- zł**, w wyniku podpisania porozumienia z Gminą Kołobrzeg na wykonanie inwestycji wprowadzono kwotę 600 000,- zł, na odławianie dzikiej zwierzyny wprowadzono kwotę 1 300,- zł, w wyniku podpisania porozumienia z Gminą Miasto Kołobrzeg na zadania: oświatowe wprowadzono kwotę 6 500,- zł, na odławianie dzikiej zwierzyny wprowadzono kwotę 10 000,- zł.
3. Środki pozyskanie z funduszy strukturalnych na realizację miękkich programów przez jednostki oświatowe – wprowadzono kwotę 88 472,63 zł.
4. Pozostałe dochody – **zwiększenie o 748 855,86 zł**, dotyczy wypracowanych dochodów własnych jednostek organizacyjnych powiatu.

Zmiany polegające na **zmniejszeniu** dotyczyły:

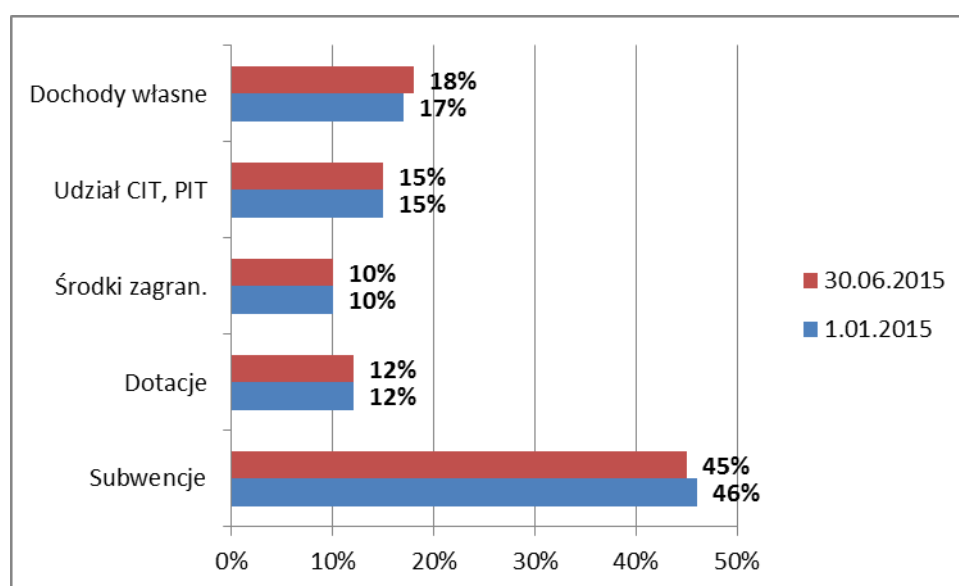
1. Subwencji oświatowej – **zmniejszenie o 433 699,- zł**.
2. Subwencji równoważącej – **zmniejszenie o 933,- zł**.
3. Pozostałe dotacje – **zmniejszenie (per saldo) o 388 636,53 zł**, które obejmują:
 - zmniejszenie dotacji z Budżetu Państwa na realizację inwestycji „Przebudowa ul. Polnej w Ustroniu Morskim” o kwotę 528 822,18 zł,
 - zmniejszenie dotacji z Ministerstwa Pracy, I Polityki Społecznej

o 10,- zł, na zadania realizowane przez Powiatowy Urząd Pracy,
 - wprowadzenie dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację „X Akcji Regionalnej sprzątam wokół rzek i jezior” w kwocie 13 256,- zł,
 - wprowadzenie dotacji z Funduszu Celowego Powiatów Województwa Zachodniopomorskiego na realizację projektu „Utworzenie inicjalnych baz danych geodezyjnej ewidencji sieci uzbrojenia terenu i baz danych obiektów topograficznych” w kwocie 126 939,65 zł.

Plan dochodów powiatu na dzień 30 czerwca 2015 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 1.01.2015 i 30.06.2015 (plan)



Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów budżetu powiatu na dzień 30.06.2015 jest wyższy o 0,9 % w stosunku do planu na 1 stycznia 2015.

Udział poszczególnych źródeł dochodów w I półroczu przedstawia się następująco:

- dotacje, środki zagraniczne oraz udział w podatkach PIT i CIT pozostają na tym samym poziomie,
- subwencje na koniec I półrocza są niższe o 1%,
- dochody własne są wyższe o 1% w stosunku do uchwalonych na dzień 1.01.2015 roku.

Plan wydatków budżetu w I półroczu 2015 roku uległ zwiększeniu o 915 907,96 zł.

Tabela nr 3

Zmiany po stronie wydatków według kierunków w I półroczu 2015 roku

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2015	Plan na 30.06.2015	Różnica +/-
1. Wynagrodzenia i pochodne	53 627 228,00	53 753 501,07	126 273,07
2. Dotacje dla jednostek	6 676 986,00	6 681 286,00	4 300,00
3. Obsługa długu publicznego	810 950,00	744 752,00	-66 198,00
4. Pozostałe wydatki bieżące	22 172 574,00	22 670 319,07	497 745,07

5. Wydatki majątkowe	11 439 167,00	11 792 954,82	353 787,82
OGÓŁEM:	94 726 905,00	95 642 812,96	915 907,96

Źródło: opracowanie własne

Wynagrodzenia i pochodne

Plan wynagrodzeń na dzień 30.06.2015 wynosi **53 627 228,- zł** i jest wyższy od stanu na 1.01.2015 o **126 273,07 zł**.

Zwiększenia wystąpiły głównie w planach finansowych jednostek i placówek oświatowych, w związku z uruchamianiem z rezerwy oświatowej – wydatków na pokrycie nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych dla pracowników oraz zwiększenia wynagrodzeń dla pracowników nowo zatrudnionych w DPS.

Dotacje dla jednostek

W grupie dotacji dla jednostek planowane są zadania:

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

Zmiany w planie dotacji ujęte są w poniższej tabeli.

Tabela nr 4

Zmiany w planie dotacji udzielanych z budżetu powiatu w I półroczu 2015 roku

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2015	Plan na 30.06.2015	Różnica +-
Dotacje podmiotowe	5 232 106,00	5 112 106,00	-120 000,00
Dotacje celowe-instytucje pożytku publicznego	1 329 800,00	1 454 100,00	124 300,00
Pozostałe dotacje	115 080,00	115 080,00	0
OGÓŁEM:	6 676 986,00	6 681 286,00	4 300,00

Źródło: opracowanie własne

W I półroczu plan dotacji uległ zwiększeniu o 4 300 zł z stosunku do planu na 1.01.2015.

Dotacje podmiotowe uległy zmniejszeniu o 120 000,- zł, dotyczy planu dotacji dla szkół niepublicznych o profilu liceum, środki przekazano do jednostki oświatowej na remonty i inwestycje (ZSO im. M. Kopernika).

Dotacje celowe na zadania zlecane instytucjom pożytku publicznego – uległy zwiększeniu o 124 300,- zł, dotyczy dofinansowania działalności Powiatowych Ośrodków Wsparcia – jest to zadanie zlecone administracji rządowej.

Pozostałe dotacje nie uległy zmianie w I półroczu 2015 roku.

Wydatki majątkowe

Na etapie planowania budżetu na 2015 rok przyjęto plan wydatków na inwestycje w kwocie **11 368 167,- zł**.

W wyniku zmian na 30.06.2015 rok plan wydatków na inwestycje wynosi **11 792 954,82 zł**. Zwiększenie per saldo o 353 787,82 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 – zwiększenie o 128 677,82 zł, w tym zakupy inwestycyjne 17 500,- zł. W I półroczu wprowadzono cztery zadania inwestycyjne. Szczegółowe zmiany będą ujęte w części dotyczącej załącznika nr 9.
2. Dział 700 – wydatki na inwestycje nie uległy zmianie.
3. Dział 801 – wprowadzono zadania: zakup materiałów na II etap inwestycji przy Zespole Szkół im. M. Rataja na kwotę 4 000,- zł oraz na wykonanie dokumentacji strzelnicy przy ZS im. M. Rataja na kwotę 10 000,- zł.

4. Dział 854 – wprowadzono dwa zadania, tj. – przeniesienie praw autorskich dokumentacji „Rozbudowa budynku SOSW” na kwotę 30 000,- zł oraz wykonanie zaleceń pokontrolnych internatu przy ZSO im. M. Kopernika na kwotę 86 924,- zł.
5. Dział 900 – plan inwestycji w tym dziale w kwotach ogólnych nie uległ zmianie. Dokonano zmiany między zadaniami, które będą omówione w dalszej części informacji.
6. Dział 926 – plan inwestycji nie uległ zmianie.

Inwestycje realizowane w formie dotacji

Wprowadzono plan dotacji na likwidację azbestu dla osób prawnych na kwotę 12 000,- zł.

Zakupy inwestycyjne

Wprowadzono plan na zakupy inwestycyjne w jednostkach: Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich, Starostwo Powiatowe-geodezja i edukacja.

Obsługa długu publicznego

Powiat dokonuje spłaty pięciu kredytów długoterminowych oraz jeden kredyt na wyprzedzające finansowanie inwestycji. 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. Z uwagi na zmniejszenie stóp procentowych WIBOR 3M, dokonano analizy planowanych środków na obsługę długu publicznego (odsetki od kredytów) i dokonano zmniejszenia planu o kwotę 66 198,- zł.

Pozostałe wydatki bieżące

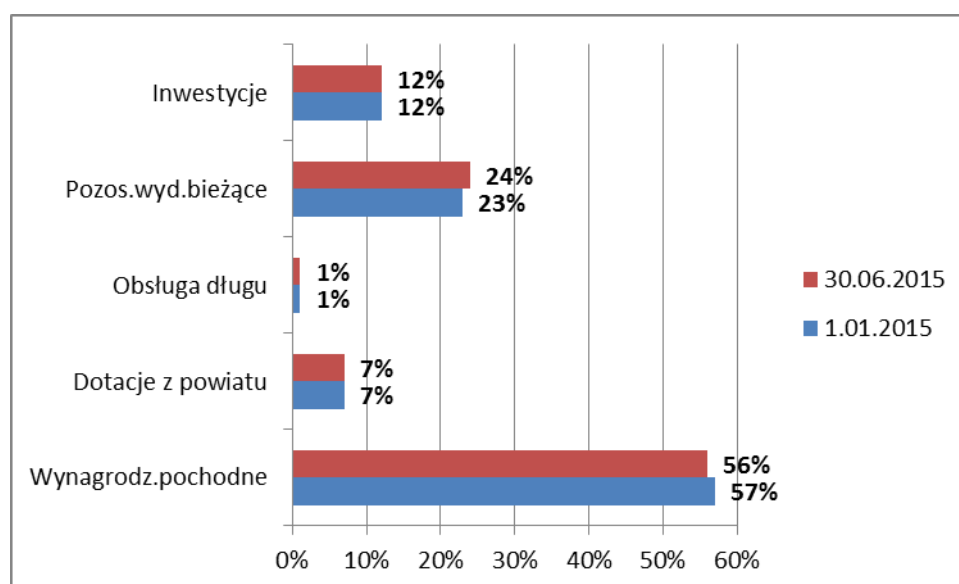
Obejmują wszystkie pozostałe wydatki niezbędne do funkcjonowania każdej jednostki organizacyjnej powiatu.

W I półroczu plan wydatków bieżących uległ zwiększeniu o 497 745,07 zł, które finansowane są głównie z wypracowanych dochodów własnych oraz uzyskanych odszkodowań za szkody na mieniu.

Plan wydatków powiatu na dzień 30 czerwca 2015 roku uległ zwiększeniu, w związku z czym udział poszczególnych rodzajów kosztów także uległ zmianie za I półrocze i przedstawia się następująco:

Wykres nr 2

**Zmiany w planie wydatków - % udział w budżecie
według stanu na 1.01.2015 i 30.06.2015**



Źródło: opracowanie własne

Plan wydatków budżetu powiatu na dzień 30.06.2015 jest wyższy o 0,9 % w stosunku do planu na 1 stycznia 2015.

Wartości wyrażone w zł przedstawia Tabela nr 3, gdzie występują niewielkie różnice w poszczególnych kierunkach wydatków. Natomiast procentowy udział każdej z tych pozycji (za wyjątkiem pozostałych wydatków bieżących i wynagrodzeń) nie ulega zmianie.

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

Załącznik nr 1 – Wykonanie budżetu Powiatu Kołobrzeskiego za I półrocze 2015 roku, według działów i rozdziałów

Załącznik nr 1 obejmuje dochody i wydatki wg działów i rozdziałów z uwzględnieniem: planu po zmianach na 30.06.2015, 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 2014.

DOCHODY

Plan dochodów budżetu powiatu po zmianach za I półrocze 2015 roku wynosił **98 029 897,96 zł**, wskaźnik wykonania w 54,7 %. Zmiany w planie omówiono wcześniej.

Dochody majątkowe występują w 5 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 2 101 177,82 zł,
- dział 700 – dochody z tytułu sprzedaży mienia – kwota planowana 368 000,- zł, sprzedaż nieruchomości ul. Cicha w Kołobrzegu, ratalna sprzedaż zamiany nieruchomości w Dźwirzynie,
- dział 801 – dochody z tytułu sprzedaży mienia w postaci złomu – planowana kwota 34 477,- zł,
- dział 852 – dochody z tytułu sprzedaży złomu – planowana kwota 2 146,- zł,
- dział 900 – dochody z tytułu udziału środków zagranicznych (Szwajcarsko Polski Program Współpracy) w realizacji inwestycji z zakresu ochrony środowiska (kolektory słoneczne, termomodernizacja) – planowana kwota 9 613 209,- zł.

Realizacja inwestycji za I półrocze polegająca na budowie, rozbudowie jest niewielka ponieważ w pierwszej kolejności przeprowadza się procedury przetargowe w celu wyłonienia wykonawcy.

Wykonanie dochodów bieżących kształtuje się od 35% z tytułu dochodów edukacyjnej opieki wychowawczej do 108% z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska.

Dla celów porównawczych poniższe zestawienie przedstawia wykonanie dochodów według działów za I półrocze 2015 i 2014.

Tabela nr 5

**Dochody Powiatu Kołobrzeskiego za I półrocze 2015,
porównanie do I półrocza 2014 roku
(według działów)**

Dz.	Nazwa działu	I półrocze 2014			I półrocze 2015		
		Plan po zmianach	Wykonanie	%	Plan po zmianach	Wykonanie	%
010	Rolnictwo	3 000,00	363,96	12	3 000,00	0	0
020	Leśnictwo	320 000,00	156 285,24	49	320 000,00	157 389,09	49
600	Transport, łączność	1 515 500,00	1 312 253,61	87	3 686 177,82	1 943 483,16	53
700	Gospodarka mieszk.	15 602 950,00	1 341 233,19	9	2 583 400,00	1 521 017,50	59
710	Działalność usługowa	1 088 520,00	449 789,51	41	1 231 057,65	660 434,64	54
750	Administracja publiczna	454 364,00	249 030,21	55	239 907,80	138 463,97	58
754	Bezpieczeństwo publiczne	4 042 000,00	2 552 200,15	63	4 083 200,00	2 548 190,98	62
756	Dochody osób fiz. i pr.	16 069 916,00	7 074 415,31	44	16 372 232,00	7 513 975,29	46
758	Różne rozliczenia	43 255 956,00	26 401 722,58	61	43 882 465,41	26 791 800,99	61
801	Oświata, wychowanie	4 076 328,00	2 162 223,06	53	3 166 293,19	1 804 860,32	57
851	Ochrona zdrowia	2 002 890,00	1 222 598,14	61	2 057 898,00	1 025 618,20	50
852	Pomoc społeczna	7 547 206,00	3 927 177,34	52	7 954 686,00	4 026 168,83	51
853	Pozost. zad. polityki społ.	1 482 356,34	845 735,09	57	396 930,55	286 401,21	72
854	Edukacyjna op. wychow.	2 351 076,00	1 237 813,39	53	1 912 884,54	672 265,82	35
900	Gosp.kom. ochr. Środ.	20 055,00	20 055,07	100	10 139 765,00	4 548 782,81	45
OGÓŁEM DOCHODY		99 832 117,34	48 952 895,85	49,0	98 029 897,96	53 638 852,81	54,7

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów za I półrocze 2015 roku jest niższy o 1,9% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

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

- **Rolnictwo** – zadanie zlecone, dotacja wojewody w roku 2015 jest na takim samym poziomie.
- **Transport i łączność** – plan jest wyższy o 143%, zwiększenie w roku 2015 obejmuje dotacje zewnętrzne na inwestycje z Gmin: Kołobrzeg, Ustronie Morskie oraz dotacja z Narodowego Programu przebudowy Dróg Lokalnych.
- **Gospodarka Mieszkaniowa** – dochody roku 2015 są niższe o ponad 13 mln zł, gdyż nie ujmowano sprzedaży dwóch nieruchomości (Ośrodek Gryf oraz przy ul. Kamiennej), w roku 2014 planowano także dotację rozwojową na inwestycje – instalacja kolektorów.
- **Działalność usługowa** – zmniejszenie o 13%. Planowane dochody w połowie dotyczą dotacji na zadania zlecone.
- **Administracja publiczna** – zmniejszenie o 52%. W I kwartale roku 2014 w planie dochodów ujęta była dotacja Wojewody na realizację zadań zleconych (częściowe pokrycie wynagrodzeń). W roku 2015 dotacja ujęta jest w dz. 700

- gospodarka mieszkaniowa.
- **Bezpieczeństwo publiczne** – zadanie z zakresu administracji rządowej – zwiększenie w roku 2015 o 1%. Środki przeznaczone na funkcjonowanie Komendy Powiatowej PSP.
- **Dochody od osób fizycznych i prawnych** – PIT i CIT – wzrost o 2% głównie w podatku dochodowym od osób fizycznych.
- **Różne rozliczenia** – plan roku 2015 jest wyższy od 2014 o 1%, dotyczy subwencji oświatowej.
- **Oświata i wychowanie** – zmniejszenie o 910 tys. zł w stosunku do roku 2014, gdzie planowano dotacje rozwojowe na realizację programów miękkich.
- **Ochrona zdrowia** – wzrost dochodów o 5 %, dotyczy dotacji celowej na realizację zadania z zakresu administracji rządowej w zakresie opłacania składek zdrowotnych za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku.
- **Pomoc społeczna** – wzrost dochodów o 5%, w tym dochody własne DPS-ów oraz dotacja Wojewody na dofinansowanie kosztów związanych z ustawą o pieczy rodzinnej.
- **Pozostałe zadania polityki społecznej** – znaczne zmniejszenie o ponad 1 085 tys. zł. W roku 2014 kontynuowano program „Jesteśmy aktywni” współfinansowany z EFS. W roku bieżącym program został zakończony na początku bieżącego roku.
- **Edukacyjna opieka wychowawcza** – zmniejszenie w roku 2015 o ponad 438 tys. zł. W roku 2014 jednostka oświatowa realizowała program współfinansowany ze źródeł zagranicznych.
- **Gospodarka komunalna, ochrona środowiska** – planowane dochody w roku 2015 są wyższe o ponad 10 119 tys. zł i obejmują: opłaty za korzystanie ze środowiska (w roku 2014 były ewidencjonowane w dz. 767 – dochody od osób fizycznych i prawnych) oraz dotacje rozwojowe na kolektory (zakończone w roku 2014) i termomodernizację obiektów użyteczności publicznej.

Wskaźnik wykonania dochodów za I półrocze 2014 wynosi 49,0%, 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.

Na dzień 1 stycznia 2015 roku planowane są przychody z tytułu zaciągnięcia kredytu w kwocie 3 400 000,- zł. W I półroczu nie uruchamiano procedury przetargowej na obsługę kredytu.

Wskaźnik realizacji wydatków (według działów) kształtuje się na poziomie od 2% - gospodarka komunalna i ochrona środowiska do 54% - bezpieczeństwo publiczne.

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

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

Wydatki majątkowe to planowane środki na inwestycje i zakupy inwestycyjne. Wskaźnik planu wydatków majątkowych do wydatków ogółem wynosi 12,3%. W I półroczu realizacja wydatków inwestycyjnych jest niewielka i wynosi 3,1%. Wykaz inwestycji ujęto w załączniku nr 9 do informacji.

Wskaźnik wykonania wydatków za I półrocze 2015 wynosi 40,7 %, podobnie w roku 2014 – 40,7%.

Dla celów porównawczych poniższe zestawienie przedstawia wykonanie wydatków według działów za I półrocze 2014 i 2015.

Tabela nr 6

**Wydatki Powiatu Kołobrzeskiego za I półrocze 2015,
porównanie do I półrocza 2014 roku
(według działów)**

Dz.	Nazwa działu	I półrocze 2014			I półrocze 2015		
		Plan po zmianach	Wykonanie	%	Plan po zmianach	Wykonanie	%
010	Rolnictwo	3 000,00	363,96	12	3 000,00	0	0
020	Leśnictwo	361 200,00	173 464,42	48	361 500,00	157 044,90	43
600	Transport, łączność	17 078 796,00	1 417 696,83	8	6 434 901,82	1 524 169,86	24
700	Gospodarka mieszk.	788 850,00	19 555,24	2	1 317 841,00	109 874,81	8
710	Działalność usługowa	820 820,00	151 143,68	18	942 057,65	326 482,87	35
750	Administracja publiczna	8 256 916,00	4 306 992,51	52	9 031 471,10	4 429 115,83	49
754	Bezpiecz.publ.	4 145 100,00	2 231 722,43	54	4 146 200,00	2 217 900,74	54
757	Obsługa długu publicznego	914 426,00	460 520,28	50	744 752,00	347 436,89	47
758	Różne rozliczenia	784 003,00	0	0	1 063 083,70	0	0
801	Oświata, wychowanie	35 895 345,00	18 606 142,02	52	35 676 090,19	18 735 875,90	53
851	Ochrona zdrowia	2 018 690,00	1 239 525,12	61	2 073 698,00	1 052 467,28	51
852	Pomoc społeczna	12 882 893,34	6 408 767,23	50	13 054 357,96	6 334 947,00	49
853	Pozostałe zad. polityki społ.	2 149 424,00	965 162,66	45	2 205 165,00	1 061 855,61	48
854	Edukacyjna op. wychow.	10 994 490,00	5 584 180,20	51	10 370 112,54	5 532 073,49	53
900	Gospod.kom. ochr. Środow.	4 993 006,00	92 306,32	2	7 224 682,00	107 851,77	2
921	Kult. i ochr. dziedz.nar.	820 000,00	400 002,00	49	800 000,00	400 200,00	50
926	Kultura fiz. i sport	1 738 962,00	498 575,95	29	193 900,00	85 164,40	44
OGÓŁEM WYDATKI		104 645 921,34	42 556 120,85	40,7	95 642 812,96	42 422 461,35	40,7

Źródło: opracowanie własne

Plan wydatków za I półrocze roku 2015 jest niższy o 8,6% od alogicznego okresu roku ubiegłego.

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

- **Rolnictwo** – zadanie zlecone , dotacja wojewody w roku 2015 jest na takim samym poziomie jak w roku 2014.
- **Transport i łączność** – zmniejszenie planu o 62% głównie w wydatkach majątkowych. W roku 2014 ujmowano inwestycje, których

źródłem finansowania była planowana sprzedaż mienia. Natomiast w roku 2015 są planowane inwestycje współfinansowane głównie ze źródeł zewnętrznych.

- **Gospodarka Mieszkaniowa** – zwiększenie wydatków w roku 2015 w porównaniu do roku 2014 o 67%, dotyczą planowanych kosztów adaptacji pomieszczeń pod biuro PCPR oraz zwiększone dotacje Wojewody na zadania zlecone z zakresu gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa.
- **Działalność usługowa** – wysokość planowanych wydatków jest wyższa o 15%. W roku 2015 Powiat otrzymał dotację z Funduszu Celowego Powiatów Województwa Zachodniopomorskiego na zadania z zakresu geodezji.
- **Administracja publiczna** – planowane wydatki są wyższe o 9% w stosunku analogicznego okresu roku ubiegłego. W roku 2014 w I półroczu wielkość planowanych wydatków bieżących była znacznie zaniżona do aktualnych potrzeb (plan został uzupełniony w IV kwartale 2014 roku).
- **Bezpieczeństwo publiczne** – zadanie z zakresu administracji rządowej – planowane wydatki są podobnym poziomem w obu omawianych latach.
- **Obsługa długu publicznego** – plan w roku 2015 jest niższy od 2014 roku o 18%, głównie w wyniku zmniejszenia stóp procentowych ogłaszanych przez NBP.
- **Różne rozliczenia** – rezerwa. Do rozdysponowania w II półroczu pozostaje rezerwa w wysokości 1 063 083,70,- zł.
- **Oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza** – w roku 2015 wydatki na oświatę są niższe od roku 2014 o 0,6%. Główną przyczyną zmniejszenia wydatków na oświatę jest zmniejszenie planowanych dochodów własnych przez jednostki oświatowe. Ponadto jednostki i placówki oświatowe w roku 2015 realizują programy miękkie współfinansowane ze źródeł zagranicznych o znacznie mniejszej wysokości.
- **Ochrona zdrowia** – w roku 2015 zwiększenie o 2,7% głównie z tytułu wydatków ponoszonych na opłacanie składek zdrowotnych przez osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku, które finansowane są przez budżet państwa.
- **Pomoc społeczna** – zwiększenie wydatków o 1,3%. W ramach tej części budżetu środki wykorzystywane są na: funkcjonowanie DPS-ów, Domy Dziecka, rodziny zastępcze, ośrodki wsparcia, funkcjonowanie PCPR. W roku 2015 wzrasta wysokość planowanych środków na Domy Dziecka i rodziny zastępcze.
- **Pozostałe zadania polityki społecznej** – wzrost o 2,6%. Wydatki obejmują: działalność Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności, Warsztaty Terapii Zajęciowej, Powiatowy Urząd Pracy.
- **Gospodarka komunalna, ochrona środowiska** – w roku 2015 plan wydatków jest wyższy o 44,7% w stosunku do roku ubiegłego. W roku 2014 planowano i zakończono inwestycje polegające na instalacji kolektorów, natomiast w roku 2015 planowane są termomodernizacje trzech obiektów. Na początku II półrocza wyłoniono wykonawców inwestycji. Inwestycje będą realizowane przez okres 10 miesięcy od daty podpisania umów.
- **Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – spadek o 2,4%. W roku 2014 Muzeum Oręża Polskiego otrzymywało dotację na działalność bieżącą oraz na opracowanie dokumentacji monitoringu obiektów. W roku bieżącym planowano dotację wyłącznie na działalność bieżącą.
- **Kultura fizyczna i sport** – spadek o 89%. W roku 2014 realizowano dwie inwestycje dotyczące obiektów sportowych. W roku bieżącym planowane są wyłącznie środki na udzielenie dotacji dla instytucji pożytku publicznego na działalność sportową oraz na wykonanie dokumentacji płyty boiska przy ZSO im. M. Kopernika.

**Załącznik nr 2 – wykonanie budżetów jednostek Powiatu
Kołobrzieskiego za I półrocze 2015 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 – 28%, Zespole Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika – 23%, Zespole Szkół Nr 1 im. H.Sienkiewicza – 32% Dochody w pozostałych jednostkach są realizowane na bieżąco i nie odbiegają od założonego planu. Zaznaczyć jednak należy, że w przypadku jednostek oświatowych znaczne dochody są osiągane w okresie sezonu letniego.

Realizacja dochodów własnych w pozostałych jednostkach przebiega prawidłowo.

Dla celów porównawczych tabela poniższa przedstawia dochody jednostek w okresie I półrocza 2015 roku i porównanie do roku 2014.

Tabela nr 7

**Dochody budżetu powiatu kołobrzieskiego za I półrocze 2015, porównanie do
I półrocza 2014 roku
według jednostek organizacyjnych**

Nazwa jednostki	I półrocze 2014			I półrocze 2015		
	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Plan po zmianach	Wykonanie	%
Jednostki oświatowe						
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiew.	480 033,00	195 430,88	41	520 924,00	165 466,01	32
Zespół Szkół Ogóln. im. M.K.	358 879,00	106 256,28	30	385 109,00	88 445,10	23
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.Krzyw.	226 500,00	136 623,77	60	237 000,00	137 073,12	58
Zespół Szkół im. M. Rataja	253 750,00	50 746,21	20	203 550,00	57 266,24	28
Zespół Szkół Morskich	555 834,00	302 012,66	54	480 220,00	220 219,83	46
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	70 000,00	38 602,41	55	82 000,00	34 328,45	42
Specjalny Ośr.Szk. Wychowawczy	27 645,00	15 693,30	57	30 645,00	13 877,84	45
Zespół Szkół Ekon. Hotelarskich	2 595 000,00	1 353 188,28	52	2 497 775,00	1 396 122,76	56
Zespół Szkół Policealnych	434 750,00	187 382,38	43	428 000,00	181 912,74	43
Poradnia Psychol.Pedagog.	0	0	0	3 000,00	0	0
Razem jednostki oświatowe	5 002 402,00	2 385 936,17	47,6	4 868 223,00	2 294 712,09	47
Pozostałe jednostki						
Zarząd Dróg Powiatowych	1 392 500,00	1 253 687,76	90	1 585 000,00	1 326 389,06	84

Dom Pomocy Społecznej Gościno	1 742 070,00	901 150,81	52	1 802 360,00	932 655,91	52
Dom Pomocy Społecznej Włoszibórz	3 390 136,00	1 880 030,89	56	3 592 076,00	1 928 042,45	54
Starostwo Powiatowe – razem, w tym:	88 305 009,34	42 532 090,22	48	86 182 238,96	47 157 053,30	55
Dochody własne	19 329 720	2 959 036,29	15	5 834 006,86	3 562 043,29	61
Razem pozostałe jednostki	94 829 715,34	46 566 959,68	49	93 161 674,96	51 344 140,72	55
OGÓŁEM DOCHODY	99 832 117,34	48 952 895,85	49	98 029 897,96	53 638 852,81	54,7

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów własnych jednostek oświatowych w I półroczu 2015 uległ zmniejszeniu w stosunku do roku ubiegłego o 134 179,- zł.

Jednostki i placówki oświatowe

Wyższe dochody w I półroczu 2015 w stosunku do roku ubiegłego zaplanowały jednostki: ZS im. H. Sienkiewicza o 40 891,- zł, Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika o 26 230,- zł, Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy o 3 000,- zł, Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.Krzywoustego o 10 500,- zł, Ognisko Pracy Pozaszkolnej o 12 000,- zł, Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna wprowadziła dochody w kwocie 3 000,- zł.

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

Pozostałe jednostki organizacyjne powiatu

Planowane w I półroczu 2015 roku dochody pozostałych jednostek za wyjątkiem Starostwa Powiatowego uległy zwiększeniu.

W przypadku Starostwa Powiatowego planowane dochody roku 2015 są niższe od analogicznego okresu roku ubiegłego o 2 122 770,38 zł. Różnice między poszczególnymi źródłami dochodów przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 8

Plan dochodów budżetu Starostwa Powiatowego za I półrocze 2015, porównanie do I półrocza 2014 roku

Źródło dochodów	Plan I półrocze 2014 roku	Plan I półrocze 2015 roku	Różnica
Dochody własne	19 329 720,00	5 834 006,86	-13 495 713,14
Dotacje na zad.zlec.	7 662 614,00	7 981 348,00	318 734,00
Dotacje-porozum.	196 438,00	1 135 900,00	939 462,00
Dotacje na zad.wł.	1 388 411,00	1 226 000,00	-162 411,00
Dotacje pozostałe	230 655,00	1 343 073,47	1 112 418,47
Subwencje razem	43 245 226,00	43 863 802,00	618 576,00
Udziały PIT, CIT	13 682,216	14 915 732,00	1 233 516,00
Fundusze zagan.	2 569 729,34	9 882 376,63	7 312 647,29
Razem:	88 305 009,34	86 182 238,96	-2 122 770,38

Źródło: opracowanie własne

Największa różnica zmniejszająca plan dochodów w roku 2015 dotyczy pozycji *dochody własne* (w roku 2014 planowano sprzedaż dwóch nieruchomości o znacznej wartości, a w roku 2015 wysokość planowanej sprzedaży mienia wynosi 368 000,- zł). Zwiększenie dochodów występuje niemal w każdej pozycji, jednak najwyższy wzrost występuje w pozycji *fundusze zagraniczne* – w roku 2015 planowane są dotacje rozwojowe na inwestycje z zakresu ochrony środowiska.

Ogółem plan łącznych dochodów w roku 2015 jest niższy od roku 2014 o 1,8%.

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.

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

W I półroczu plan wydatków w dziewięciu jednostkach (oświatowych) uległ zmniejszeniu w stosunku do planu na 1.01.2015 ponieważ potwierdzona subwencja przez Ministra Finansów na 2015 uległa także zmniejszeniu.

Dla celów porównawczych tabela poniższa przedstawia wydatki jednostek w okresie I półrocza 2015 roku i porównanie do roku 2014.

Tabela nr 9

Wydatki budżetu powiatu kołobrzeskiego za I półrocze 2015, porównanie do I półrocza 2014 roku według jednostek organizacyjnych

Nazwa jednostki	I półrocze 2014			I półrocze 2015		
	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Plan po zmianach	Wykonanie	%
Jednostki oświatowe						
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza	5 489 325,00	2 767 336,59	50	5 056 159,00	2 805 038,38	56
Zespół Szkół Ogóln. im. M.Kopernika	4 585 478,00	2 341 865,25	53	4 728 202,00	2 547 125,94	54
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.Krzywoustego	3 846 075,00	2 052 796,76	53	3 743 973,08	2 054 049,28	55
Zespół Szkół im. M. Rataja	4 513 744,00	2 455 606,30	54	4 362 387,20	2 352 243,24	54
Zespół Szkół Morskich	6 474 453,00	3 550 114,02	55	6 436 194,91	3 494 178,12	54
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	897 823,00	485 202,13	54	889 233,00	470 425,87	53
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy	3 125 754,00	1 583 013,24	51	3 257 982,00	1 639 487,69	50
Zespół Szkół Ekonom. Hotelarskich	10 451 964,00	5 443 614,93	52	10 157 076,00	5 586 236,60	55
Poradnia Psychol. Pedagogiczna	1 365 605,00	737 831,34	54	1 401 443,00	748 599,19	53
Zespół Szkół Policealnych	1 639 591,00	836 929,98	51	1 676 721,54	857 194,55	51
Razem jednostki oświatowe	42 389 812,00	22 344 310,54	53	41 709 371,73	22 554 578,86	54
Pozostałe jednostki						
Zarząd Dróg Powiatowych	3 978 996	1 409 138,83	35	3 413 724,00	1 371 702,36	40
Dom Pomocy Społecznej Gościno	2 266 659	1 146 447,70	51	2 308 824,00	1 156 565,86	50
Dom Pomocy Społecznej Włocibórz	3 938 116	1 994 967,59	51	4 120 453,41	2 037 382,27	49
Powiatowy Urząd Pracy	3 876 844	2 050 960,08	53	3 979 085,00	1 961 140,97	49

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2 875 385,52	1 310 200,11	46	2 739 398,00	1 377 813,44	50
Komenda Powiatowa PSP	4 062 000,00	2 167 422,75	53	4 083 200,00	2 188 527,02	54
Nadzór Budowlany	303 402,00	151 035,68	50	304 000,00	156 369,01	51
Starostwo Powiatowe	40 954 706,82	9 981 637,57	24	32 984 756,82	9 618 381,56	29
Razem pozostałe jednostki	62 256 109,34	20 211 810,31	32	53 933 441,23	19 867 882,49	37
OGÓŁEM DOCHODY	104 645 921,34	42 556 120,85	40,7	95 642 812,96	42 422 461,35	40,7

Źródło: opracowanie własne

Plan wydatków w I półroczu 2015 roku jest niższy od analogicznego okresu roku ubiegłego o 8,6%.

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 433 166,- zł, w roku 2014 realizowano program współfinansowany ze źródeł zagranicznych – rewitalizacja terenu wokół obiektów szkolnych.
- **Zespół Szkół nr 2 im. B. III. Krzywoustego** – zmniejszenie o 102 101,92 zł. Zmniejszenie obejmowało wydatki bieżące.
- **Zespół Szkół im. M. Rataja** – zmniejszenie o 151 356,80 zł, dotyczy środków na wydatki bieżące. Ponadto w roku 2014 realizowano program współfinansowany ze źródeł zagranicznych.
- **Zespół Szkół Morskich** – zmniejszenie o 38 258,09 zł, powstało m.in. z niższych dochodów (o ponad 75 tys. zł) planowanych w roku 2015.
- **Ognisko Pracy Pozaszkolnej** – zmniejszenie o 8 590,- zł, dotyczy wydatków bieżących.
- **Zarząd Dróg Powiatowych** – zmniejszenie o 565 272,- zł, dotyczy głównie mniejszych wydatków na inwestycje.
- **Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie** – zmniejszenie o 135 987,52 zł, w roku 2014 realizowano program „Jesteśmy aktywni” współfinansowany z EFS.
- **Starostwo Powiatowe** – zmniejszenie o 7 969 950,- zł, głównie w części dotyczącej planowanych inwestycji, których źródłem miała być sprzedaż mienia.

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

Informacja o realizacji budżetu w poszczególnych jednostkach organizacyjnych Powiatu Kołobrzeskiego w I półroczu 2015 roku.

Zespół Szkół im. Henryka Sienkiewicza

Dochody

Plan dochodów na 30.06.2015 wynosił **520 924,- zł**, dochody wykonano w kwocie **165 466,01 zł**, tj 32% planu.

Pozyskiwane dochody z obiektu szkolnego:

- opłaty różne – duplikaty legitymacji i świadectw,
- najem, dzierżawa – wynajem: garaży, pomieszczenia na sklepik, pomieszczenia gospodarce, sala gimnastyczna, sale dydaktyczne,
- sprzedaż składników mienia – dotyczy sprzedaży złomu żeliwnego,
- darowizny,
- różne dochody – opłaty za: energię, rozmowy telefoniczne, dofinansowanie pobytu młodzieży szkolnej z Berlina, wynagrodzenia za młodocianych.

Pozyskiwane dochody z obiektu internatu:

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

Stan należności wymagalnych na 30.06.2015 wynoszą **584,70 zł** i został uregulowany w miesiącu lipcu.

Wydatki

Plan wydatków po zmianie wynosił **5 056 159,- zł**, wykonano w kwocie **2 805 038,38 zł**, tj. 56% planu.

Liczba uczniów w szkole na 1.01.2015 wynosiła 442 osoby (16 oddziałów). Na dzień 30.06.2015 liczba uczniów wynosiła 321 w 16 oddziałach. W internacie przebywało 62 uczniów na 1.01.2015, natomiast na 30.06.2015 – 53 uczniów.

Zatrudnienie: nauczyciele na dzień 30.06.2015 – 46,31 etatów i uległo zmniejszeniu w stosunku do stanu na 1.01.2015 o 1,74 etatu.

Według wstępnych danych do szkoły przyjętych będzie 146 uczniów.

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

Koszty wynagrodzeń i pochodnych stanowiły 76% wykorzystanych środków. Na energię (woda, ciepło, energia elektryczna) wykorzystano 10% środków.

Z budżetu roku 2015 zaangażowano znaczne środki na pokrycie zobowiązań z roku 2014.

W I półroczu z rezerwy oświatowej przekazano dla szkoły kwotę w wysokości 21 000,- zł na pokrycie kosztów indywidualnego nauczania uczniów.

Przeprowadzano bieżące remonty na kwotę 3 339,96 zł. Środki wykorzystano na bieżące remonty sprzętu.

Przeprowadzono także prace remontowe – modernizację instalacji ciepłej i zimnej wody oraz cyrkulacji ze względu na zły stan, częstą awaryjność oraz konieczność wymiany instalacji w związku z termomodernizacją. Zapłata

za wykonane remonty nastąpi w II półroczu br.

ZS Nr 1 w roku 2014 rozpoczął (pod koniec roku 2014) realizację programu „Nowoczesne zarządzanie i funkcjonowanie szkoły przy użyciu narzędzi ICT”.

W roku 2014 zakupiono bilety lotnicze dla 12 osób do Berlina. W roku 2015 pokrywano koszty: 2 umów o dzieło za kurs języka angielskiego, pochodne od zlecenia, opłaty za kursy informatyczne w Turcji organizowane przez partnera tureckiego, wyżywienie i zakwaterowanie.

Udział w realizacji projektu pozwoli uczestnikom zdobyć doświadczenie i kompetencje, które wpłyną na poprawę efektywności wykonywanych zadań, udoskonalenia metod pracy oraz podniosą umiejętności i kwalifikacje językowe.

Koszt całkowity projektu w roku 2015 wynosi 86 934,- zł, w tym wkład własny 8 942,- zł.

Projekt finansowany przez Fundację Rozwoju Systemu Edukacji – Narodową Agencję Programu ERASMUS z siedzibą w Warszawie.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Rachunek dochodów własnych

Plan dochodów i wydatków nie uległ zmianie i wynosił **324 250,- zł**, realizacja dochodów i wydatków wynosiła **146 714,33 zł**, tj. 45% 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 30.06.2015 rok wynosiły **385 109,- zł**, wykonanie **88 445,10 zł** tj. 23% 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 11 890,38 zł, a w internacie 63 134,72 zł. Ponadto w wyniku podpisania umowy z Gmina Miasto Kołobrzeg szkoła otrzymała środki w wysokości 7 000,- zł, na realizację zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii.

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 **4 728 202,- zł**, wykonano **2 547 125,94 zł**, tj. 54% planu.

Liczba uczniów na 1.01.2015 wynosiła 557 osób (20 oddziałów). Na dzień 30.06.2015 – 359 uczniów w 13 oddziałach.

Zatrudnienie w szkole i w internacie (nauczyciele) na dzień 1.01.2015 wynosiło 45,80 etatów, na dzień 30.06.2015 – 46,42 etatów.

Według wstępnych danych do szkoły przyjętych będzie 146 uczniów.

Koszty wynagrodzeń i pochodnych stanowiły 79% wykorzystanych środków. Na zakup energii (woda, ciepło, energia elektryczna) wykorzystano 6% środków.

W ramach środków budżetowych przeprowadzano remonty i naprawy bieżące na łączną kwotę 16 500,95 zł, w postaci: naprawy sprzętu komputerowego, położenie terakoty w holu internatu, usunięcie awarii dostawy ciepłej wody, zakupiono także materiały na remonty bieżące wykonywane systemem gospodarczym.

Wykonano m.in.: renowację oświetlenia auli, malowanie ścian w toaletach, naprawa lamperii, montaż rzutnika w pokoju nauczycielskim, wymiana wymiennika wody, położenie instalacji elektrycznej do nowej zabudowy recepcji w internacie, demontaż drzwi drewnianych przy recepcji, malowanie pokoi, łazienek i holu w internacie.

W miesiącu czerwcu zakończono zadanie inwestycyjne „Wykonanie instalacji oddymiania klatek schodowych i oświetlenia awaryjnego w budynku internatu”. Całkowita wartość inwestycji wynosiła 77 335,46 zł. Rozpoczęto także zadanie inwestycyjne polegające na montażu systemu monitoringu w internacie – wartość 9 587,- zł.

W roku 2015 kontynuowano program COMENIUS – „Uczenie się przez całe życie”. Plan środków na bieżący rok wynosił 25 942,- zł, wykorzystano w całości. W ramach realizacji projektu uczniowie wraz z opiekunami wyjechali do Anglii.

Szkoła realizowała także projekt pn. „Młodzi dziennikarze”. W wymianie młodzieży uczestniczyło 18 uczniów i 2 nauczycieli. Całkowity koszt projektu wynosił 3 627,12 zł, z czego wkład własny 627,12 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Jednostka nie posiada rachunku dochodów własnych.

Zespół Szkół im. Macieja Rataja

Dochody

Plan dochodów własnych po zmianach wynosił **203 550,- zł**, wykonano **57 266,24 zł** tj. 28% planu.

Źródła dochodów: najem dzierżawa 10 działek, lokalu mieszkalnego, sal, czynsze mieszkalne, wynajem stołówki, wpływy z usług.

Stan należności wymagalnych od 4 podmiotów (wynajem, dzierżawa, pobór energii elektrycznej przy budowie ORLIKA) wynosi **18 809,26 zł** i dotyczą 5 kontrahentów. Zaległości w stosunku do czterech kontrahentów są skierowane do Komorników celem egzekucji, w przypadku 1 kontrahenta wysłano wezwanie do zapłaty.

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

Wydatki

Plan wydatków wynosi – **4 362 387,20 zł**, wykonano **2 352 243,24 zł**, tj. 54% planu.

Liczba uczniów na 1.01.2015 wynosiła 294 osób (13 oddziałów). Natomiast na dzień 30.06.2015 odpowiednio 190 w 8 oddziałach.

Według wstępnych danych do szkoły przyjętych będzie 104 uczniów.

Zatrudnienie, pracownicy na stanowiskach pedagogicznych wg stanu

na 1.01.2015 wynosiło 43,52 etatów, na dzień 30.06.2015 odpowiednio 43,87 etatów.

Koszty zatrudnienia pracowników w I półroczu wyniosły 77% wykorzystanych środków. Na zakup energii (woda, ciepło, energia elektryczna) wykorzystano 7% środków.

Szkoła jako jedyna w powiecie wypłaca nauczycielom (42 osoby) dodatki mieszkaniowe i wiejskie – łączna kwota w I półroczu wynosiła 97 249,29 zł.

W I półroczu wykonywano remonty – systemem gospodarczym na kwotę 17 758,67 zł, zlecono wykonanie remontów na kwotę 3 981,95 zł oraz zakupiono materiały na kwotę 13 776,72 zł. W ramach remontów wykonano: zakup i montaż 30 lamp awaryjnych w internacie, malowanie

25 pokoi w internacie, zakup i montaż paneli podłogowych.

Z rezerwy oświatowej jednostka otrzymała kwotę 17 600,- zł na usunięcie awarii energii elektrycznej.

Szkoła nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Rachunek dochodów własnych

Plan dochodów i wydatków wynosił **300 000,- zł**, wykonano dochody – **153 140,32 zł** – 51% planu i wydatki **126 206,95 zł** – 42% 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 30.06.2015 wynosił **237 000,- zł** wykonano **137 073,12 zł**, tj. 58% 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 30.06.2015 wynosił **3 743 973,08,- zł**, wykonano **2 054 049,28 zł**, tj. 55% planu.

Liczba uczniów na 1.01.2015 wynosiła 457 osób (17 oddziałów), w tym: szkoła specjalna – 23 uczniów i gimnazjum specjalne 9 uczniów.

Na dzień 30.06.2015 liczba uczniów wynosiła łącznie 304 w 17 oddziałach, w tym szkoła specjalna 21 uczniów i gimnazjum specjalne 9 uczniów.

Zatrudnienie pracownicy na stanowiskach pedagogicznych – 37,38 etatów na 1.01.2015 i 38,43 na dzień 30.06.2015 roku.

Według wstępnych danych do szkoły przyjętych będzie 105 uczniów.

Koszty zatrudnienia pracowników wynosiły 84% wykorzystanych środków. Koszt zakupu energii (woda, ciepło, energia elektryczna) stanowi 4% środków.

W I półroczu jednostka wykonywała remonty polegające na naprawie sprzętu oraz na malowaniu ścian pokoi i korytarzy w internacie.

Jednostka realizowała (rozpoczęty w 2014 roku) projekt LEONARDO DA VINCI pn. "Wzmacnianie kompetencji zawodowych osób niepełnosprawnych intelektualnie w kontekście rynku pracy". Ostatnia transza środków w wysokości 6 718,08 zł została wykorzystania, program został zakończony. Szkoła nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Rachunek dochodów własnych

Zaplanowane dochody i wydatki wynoszą **122 000,- zł**, wykonano dochody w kwocie **40 467,25 zł**, tj. 33% planu, i wydatki w kwocie **36 896,08 zł**, tj. 30% planu. Dochodami są wpłaty za żywienie natomiast wydatkami koszty zakupu środków żywności.

Zespół Szkół Morskich

Dochody

Plan dochodów na 30.06.2015 wynosił **480 220,- zł**, wykonano **220 219,83 zł**, tj. 46% planu.

Najwyższe dochody osiągnięto z dzierżawy sal lekcyjnych w okresie całego roku,

pomieszczeń internatu głównie w okresie sezonu letniego.

Stan należności na 30.06.2015 wynosi ogółem **288 877,38 zł**, dotyczy:

- Wynajmu pomieszczeń na kolonie (z roku 2000) – kwota 128 283,42 zł, spłata następuje w wyniku prowadzonej egzekucji komorniczej. W roku 2015 wpłynęła kwota 866,34 zł.
- Zadłużenie byłej Głównej Księgowej – 160 577,73 zł (wyrok Sądu). Zaległość spłacana jest w ratach miesięcznych, w I półroczu spłacono 5 500,- zł.
- Opłata za legitymację służbową pracownika pedagogicznego jednostki przebywającego na urlopie zdrowotnym.

Wydatki

Plan budżetu po stronie wydatków na dzień 30.06.2015 wynosił **6 436 194,91,- zł**, wykonano **3 494 178,12 zł**, tj. 54% planu.

Liczba uczniów na 1.01.2015 wynosiła 544 osób (22 oddziałów). Na dzień 30.06.2015 liczba uczniów wynosi 401 w 17 oddziałach.

Według wstępnych danych do szkoły przyjętych będzie 120 uczniów.

Zatrudnienie (nauczyciele) 1.01.2015 – 74 etaty, na dzień 30.06.2015 – 73 etaty.

Koszt zatrudnienia pracowników stanowił 79% wykorzystanych środków. Zakup energii (woda, ciepło, energia elektryczna) – 6% środków.

W I półroczu ZSM wykonywał remonty bieżące systemem:

- zawierania umów – wykonano: przegląd szczelności gazowej, przegląd instalacji elektrycznej, pomiary oświetlenia we wszystkich pomieszczeniach, badanie szczelności i drożności przewodów dymnych, wentylacyjnych, naprawa symulatora ECDIS w Centrum Nawigacji, usunięcie awarii instalacji wodnej,
- gospodarczym wykonano: naprawę i malowanie 30 krzeseł uczniowskich, malowanie 12 pokoi w internacie, naprawa 10 tapczanów, czyszczenie pokrycia boiska wielofunkcyjnego.

W miesiącu maju z rezerwy oświatowej zabezpieczono środki na wykonanie remontu 10 pokoi w internacie na kwotę 40 000,- zł. Realizacja nastąpi w II półroczu.

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 30.06.2015 wynosił **567 000,- zł**, wykonanie: dochody – **272 615,27 zł**, tj. 48% planu i wydatki **240 108,55 zł**, tj. 42% planu.

Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich

Dochody

Plan dochodów na 30.06.2015 wynosił **2 497 775,- zł**, wykonano **1 396 122,76 zł**, tj. 56% planu.

Źródłami dochodów są:

- grzywny i inne kary – dochody za bezumownie korzystanie z obiektu Ośrodka Gryf – 283 966,74 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 907 805,61 zł,
- pozostałe dochody: odsetki od nieterminowych wpłat, darowizny, praktyki uczniów, wpłaty za sympozjum.

Jednostka nie posiada należności wymagalnych.

Wydatki

Plan wydatków na 30.06.2015 wynosił, **10 157 076,- zł**, wykonano **5 586 236,60 zł**, tj. 55% planu.

Liczba uczniów na 1.01.2015 wynosiła 845 osób (33 oddziały). Liczba uczniów na dzień 30.06.2015 wynosiła 684 w 25 oddziałach. Według wstępnych danych do szkoły przyjętych będzie 240 uczniów.

W praktykach zawodowych w warsztatach szkolnych przebywają uczniowie miejscowi i przyjezdni, średnio dziennie na praktykach przebywa 36 uczniów.

Warsztaty obsługiwane są przez 34 pracowników oraz praktykantów. Warsztaty dysponują 50 jednostkami mieszkalnymi na 110 miejsc oraz 90 miejsc konsumpcyjnych. Zatrudnienie – nauczyciele na 1.01.2015 wynosiło łącznie 85,34 etatów i nie uległo zmianie na dzień 30.06.2015 roku.

Koszt zatrudnienia pracowników to 75% 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 209 811,92 zł.

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

- Projekt „Plastyczny wyraz cech społecznych w kulturze niemieckiej i polskiej”. Spotkanie odbyło się w Eberswalde, którego celem było opracowanie i wyeksponowanie, poprzez różnego rodzaju formy artystyczne cech społecznych, wspólnych i różnych dla społeczeństwa niemieckiego i polskiego.
- Projekt „Kołobrzeg – Kolberg. Podróż w czasie, turystyczno – fotograficzne inspiracje”. Spotkanie odbyło się w Kołobrzegu, którego celem było między innymi poznanie walorów turystyczno – krajoznawczych Kołobrzegu i propagowanie zdrowego i aktywnego trybu życia.
- Projekt „Śladami Magellana”. Spotkanie odbyło się w Kołobrzegu, którego celem było poznanie wybranych krajów poprzez opracowanie krótkich prezentacji multimedialnych na temat przyrody, kultury i społeczeństwa.

Na powyższe projekty przeznaczona jest kwota 36 514,- zł.

W ramach środków na remonty bieżące wykonano remont podłogi holu na II piętrze budynku szkoły. Ponadto wykonano remonty w CKP polegające na: odnowieniu pięciu pokoi wraz z łazienkami, remont tarasu przy restauracji „Impresja”, wykonanie barierki sportowych i ogrodzenia na boisku szkolnym.

Zakupiono także kocioł warzelny do kuchni w CKP. ZSEH nie posiada rachunku dochodów własnych ani zobowiązań wymagalnych.

Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy Dochody

Plan dochodów na 30.06.2015 wynosił **30 645,- zł**, wykonano **13 877,84 zł**, tj. 45 % planu.

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

Na dzień 30.06.2015 jednostka posiadała należności wymagalne w kwocie **593,30 zł**, które zostały uregulowane w miesiącu lipcu.

Wydatki

Plan wydatków na 30.06.2015 wynosił **3 257 982,- zł**, wykonano **1 639 487,69 zł**, tj. 50% planu.

Na dzień 1.01.2015 łączna liczba uczniów wynosiła 81, w tym: szkoła podstawowa – 40, gimnazjum – 41. W internacie przebywało 16 uczniów.

Na dzień 30.06.2015 liczba uczniów uległa zwiększeniu o 4 osoby w szkole podstawowej. Natomiast w internacie przebywało 17 uczniów.

Zatrudnienie na 1.01.2015 (nauczyciele) wynosiło 27,82 etatów, i nie uległo zmianie na dzień 30.06.2015 roku.

Koszty zatrudnienia stanowią 90% wykorzystanych środków.

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

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

Ognisko Pracy Pozaszkolnej Dochody

Plan dochodów na 30.06.2015 wynosi **82 000,- zł**, wykonano **34 328,45 zł**, tj. 42 % 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 **136,- zł**, które zostały uregulowane w miesiącu lipcu.

Wydatki

Plan wydatków na 30.06.2015 wynosił **889 233,- zł**, wykonano **470 425,87 zł**, tj. 53% planu.

W I półroczu z zajęć pozalekcyjnych korzystało 479 uczestników. Zatrudnienie nie uległo zmianie i wynosi 10,5 etatów (nauczyciele).

Koszty zatrudnienia pracowników stanowią 87% wykorzystanych środków.

Budżet po stronie wydatków wykorzystano głównie na wynagrodzenia i utrzymanie jednostki. Jednostka nie posiada rachunku dochodów własnych i nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna

Dochody

Plan dochodów na 30.06.2015 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 30.06.2015 wynosił **1 401 443,- zł**, wykonano **748 599,19 zł**, tj. 53% planu.

Zatrudnienie w I półroczu nie uległo zmianie i wynosiło 17,15 etatów (nauczyciele).

Koszty zatrudnienia stanowią 89% budżetu.

Na dzień 30.06.2015 do badań przyjęto ogółem 1884 dzieci i młodzieży. Wydano 663 opinie psychologiczno – pedagogiczne.

Zespół Orzekający wydał 52 orzeczenia do kształcenia specjalnego, 16 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 30.06.2015 wynosił **428 000,- zł**, wykonano **181 912,74 zł**, tj. 43% 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 30.06.2015 posiada należności wymagalne w kwocie **40 644,79 zł**, w tym:

- kwota 1 000,- zł, uregulowana w lipcu.
- kwota 1 320,- zł, wysłano wezwanie do zapłaty,
- kwota 38 324,79 zł za czynsz, w wyniku zawartego porozumienia należność będzie uregulowana do 31.08.2015 roku.

Wydatki

Plan wydatków na 30.06.2015 wynosił **1 676 721,54 zł**, wykonano **857 194,55 zł**, tj. 51% planu.

Liczba uczniów na 1.01.2015 wynosiła 165, na koniec I półrocza 116. Liczba oddziałów nie uległa zmianie i wynosi 9 oddziałów.

Zatrudnienie na 1.01.2015 – 14,23, na koniec I półrocza uległo zmniejszeniu o 1,96 etatu – dotyczy nauczycieli.

Koszty zatrudnienia stanowią 74% wykorzystanych środków. Zakup energii (woda, ciepło, energia elektryczna) 12% wykorzystanych środków.

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

W I półroczu przeprowadzano drobne remonty polegające na: naprawie sprzętu

i zakupie materiałów do bieżących remontów w internacie.

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

Jednostka nie posiada rachunku dochodów własnych oraz zobowiązań wymagalnych.

Łączny plan dochodów własnych jednostek oświatowych wynosił po zmianach 4 868 223,- zł i był niższy od analogicznego okresu roku ubiegłego o 134 179,- zł. Dochody wykonano w wysokości 2 294 712,09 zł, tj. 47,1% planu.

Łączny plan wydatków jednostek i placówek oświatowych wynosił po zmianach 41 709 371,73 zł i był niższy od analogicznego okresu roku ubiegłego o 680 440,27 zł. Wydatki wykonano w wysokości 22 554 578,86 zł, tj. 54,1% 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 2015 roku według
podstawowych kierunków wydatkowania
(porównanie do roku 2014)**

Nazwa jednostki	Rodzaje wydatków				Razem
	Koszty pracown.	Energia, gaz, woda	Remonty/i nwest.	Pozostałe	
ZS im. Nr 1 im. H.Sienkiewicza -2014 r.	2 212 093	231 754	72 116	251 374	2 767 337
- 2015 r.	2 256 319	280 929	3 340	264 450	2 805 038
ZSO im. M. Kopernika - 2014 r.	2 133 330	164 164	3 419	130 952	2 431 865
- 2015 r.	2 156 250	164 800	87 693	138 383	2 547 126
Zespół Szk. Gosp. Im. M.Rataja - 2014 r.	2 088 577	176 549	39 249	151 231	2 455 606
- 2015 r.	2 045 018	155 812	4 032	147 381	2 352 243
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.K. -2014 r.	1 902 106	65 149	6 063	79 479	2 052 797
- 2015 r.	1 877 852	87 406	1 125	87 666	2 054 049
Zespół Szkół Morskich - 2014 r.	2 771 342	232 849	288 034	257 889	3 550 114
- 2015 r.	3 010 986	219 415	16 008	247 769	3 494 178
Zespół Szkół Ekon.Hot. - 2014 r.	4 496 503	277 822	15 672	653 618	5 443 615
- 2015 r.	4 563 922	256 423	103 263	662 628	5 586 236
Sp. Ośrodek Szk.Wych. -2014 r.	1 525 743	17 801	0	39 469	1 583 013
- 2015 r.	1 556 602	25 901	24 600	32 385	1 639 488
Ogn. Pracy Pozaszk. -2014 r.	455 067	15 020	0	15 115	485 202
- 2015 r.	435 978	16 341	0	18 107	470 426

Por. Psycholog. Pedag. - 2014 r.	707 231	6 702	0	23 898	737 831
- 2015 r.	717 660	5 324	0	25 615	748 599
Zespół Szk. Policealn. - 2014 r.	684 753	82 695	5 073	64 409	836 930
- 2015 r.	701 909	102 064	321	52 902	857 195
OGÓŁEM – 2014 rok	18 976 745	1 270 505	429 626	1 667 434	22 344 310
% udział w wydatkach ogólnych – 2014 rok	85%	6%	2%	7%	100%
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%

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższego zestawienia najwyższe wydatki jednostek i placówek oświatowych ujęte są w grupie wydatków *koszty pracownicze*, które obejmują: wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenia roczne oraz odpis na fundusz socjalny. W porównaniu do analogicznego roku ubiegłego zwiększeniu uległy wszystkie rodzaje wydatków za wyjątkiem pozycji „remonty”.

Dokonując analizy wykorzystania środków w okresie I półrocze 2015, porównując do stanu na 30.06.2014, stwierdzono, że:

- łączne wydatki jednostek i placówek oświatowych w I półroczu br. były wyższe od roku ubiegłego o 0,9 %,
- wystąpił wzrost kosztów zużycia energii (woda, ciepło, energia elektryczna) o 43 910,- zł, występuje w jednostkach: Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza, Zespół Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego, Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy, Ognisko Pracy Pozaszkolnej, Zespół Szkół Policealnych,
- w roku 2015 nakłady na inwestycje i remonty są niższe od roku 2014 o kwotę ponad 189 tys. zł,
- wskaźnik udziału środków na wynagrodzenia uległ zwiększeniu o 1% w stosunku do roku 2014.

Zarząd Dróg Powiatowych **Dochody**

Planowane dochody na 30.06.2015 wynoszą **1 585 000,- zł**, wykonano **1 326 389,06 zł**, tj. 84% planu.

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

Należności wymagalne na 31.06.2015 wynoszą – **76 726,20 zł** i dotyczą wyłącznie dochodów z tytułu zajęcia pasa drogowego. Z powyższej kwoty:

- decyzje z 2015 roku, co do których wszczęto postępowanie administracyjne, wystawiono upomnienia – kwota 5 519,- zł, dotyczy 9 firm, 9 decyzji,
- decyzje z 2015 roku – wystawiono tytuły wykonawcze – kwota 1 816,- zł, 4 firmy, 6 decyzji,
- decyzja z terminem płatności czerwiec – wystawiono upomnienie - 343,66 zł,
- należność główna – 55 291,78 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,
- należność główna 13 755,76 zł – decyzje wydane w latach 2005 – 2014, wystawiono i przekazano do Urzędu Skarbowego tytuły wykonawcze, dotyczy 12 firm, 20 decyzji.

Wydatki

Plan wydatków na 30.06.2015 wynosił **3 413 724,- zł** (w tym inwestycje 457 500,- zł) , wykonano **1 371 702,36 zł** (w tym inwestycje 59 748,46 zł), tj. 40% planu.

Plan wydatków bieżących jednostki (bez inwestycji) w roku 2015 jest niższy od roku 2014 o 141 tys. zł.

Zatrudnienie w na dzień 1.01.2015 wynosiło 31 etatów. W celu efektywności pracy przy budowie chodników zatrudniono trzech pracowników na czas określony w ramach oszczędności uzyskanych na zwolnieniach lekarskich. Koszty zatrudnienia stanowią 59% wykorzystanych środków.

Bieżące utrzymanie dróg obejmuje zarówno okresy zimowe jak i letnie.

Zakres zadań wykonywanych w I półroczu przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 11

Zadania wykonywane przez Zarząd Dróg Powiatowych w I półroczu 2015 roku

Wyszczególnienie	Zakres zadań
Remonty cząstkowe	
Ulice w mieście Kołobrzeg oraz odcinki dróg powiatowych – usuwanie ubytków, spękań w nawierzchniach asfaltowych	<u>Ulice miasta:</u> Zdrojowa, Wschodnia, Wolności, Jedności Narodowej, Mazowiecka, IV Dywizji WP, Sienkiewicza, Fredry, Witosa, Michałowskiego, Starynowska, Grzybowska, Myśliwska, Wylotowa, Kasprowicza <u>Odcinki dróg powiatowych:</u> Wrzosowo-Skoczów, Grzybowo, Gościno-Nieżyn, Włóscibórz-Wrzosowo, Świecie Kołobrzeskie, Rościęcino-Rzesznikowo, Niemierze-Byszewo, Ząbrowo-Ołuźna-Charzyno, Rościęcino-Rymań, Pawalice-Rymań, Karcino-Sarbia, Sarbia-Drzonowo, Robuń-Ramlewo, Pobłocie Małe-Robuń, Gościno-Robuń, Czernin-Dębogard-Pustary, Bardy-Pobłocie Małe, Sianożęty-Dygowo, Charzyno-Ołuźna, Byszewo-Starnin, Starnin-Grąd, Kędrzyno-Byszewo, Stary Borek-Kołobrzeg, Budzistowo-Kołobrzeg, Sianożęty-Ustronie Morskie, Wrzosowo-Mierzyn, Miechęcino-Dygowo-Gąskowo, Gorawino-Drozdowo-Trzynik, Pustary-Ząbrowo, Robuń-Karwin, Charzyno-Niemierze, Przećmino-Korzystno, Stary Borek-Grzybowo, Robuń-Ramlewo, Wartkowo-Dargocice, Kołobrzeg-Dźwirzyno, Gościno-Pławęcino, Dębogard-Świłubie, Kołobrzeg-Karcino
Drogi powiatowe objęte remontem cząstkowym nawierzchni masą na zimno	<u>Ulice miasta:</u> Wolności, Jedności Narodowej, Zdrojowa <u>Odcinki dróg powiatowych:</u> Korzystno, Kołobrzeg-Grzybowo
Ilość materiałów zużytych na wykonanie remontów masa na zimno	3 tony masy na zimno i 146 ton masy z recyklera
Ilość materiałów zużytych na wykonanie remontów cząstkowych	- 39,78 ton emulsji asfaltowej zakupionej w 2015 roku, - 233,2 tony kruszywa frakcji 2-8 z czego 65,5 ton z zapasów roku 2014 - 64,8 ton kruszywa frakcji 8-16, z czego 42,9 ton z zapasów roku 2014 - 52,8 ton gryszy bazaltowego 2-5, z czego 27,6 ton z zapasów roku 2014 - 28 ton gryszy bazaltowego frakcji 5-8 z zapasów roku 2014
Wysokość wydatków na remonty	- 101 000,- zł, z czego kwota w wysokości 18 711,86 zł z zapasów roku 2014
Oznakowanie	
Pionowe	Wymieniono 105 sztuk znaków
Poziome	Oznakowanie poziome wykonuje firma wyłoniona z przetargu, wykonano: - oznakowanie wszystkich ulic miasta Kołobrzeg, - linie segregacyjne – wyznaczenie pasów ruchu - przejścia dla pieszych
Koszt wielkość oznakowania,	Pomalowanych zostało – 5589,95 m ² Koszt – 36 853,42 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, Ołużna-Mącznik, Siemyśl-Morowo, Karcino-Bieczyno, Sarbia-Samowo, Przećmino-Korzystno, 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: Gościno Dwór-Myślino, Rościęcino-Rymań, Bogucino, Mołtowo
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
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 w miejscowości Dębica, - wycinkę zakrzaczeń na odcinkach dróg: Świelubie-Bardy, Dębogard-Świelubie, Gościno-Unieradz, Gościno-Kamica, Nieżyn, Dębica - wycinka 148 sztuk niebezpiecznych i chorych drzew, - usuwanie wiatrołomów, - karczowanie 111 sztuk pni
Nasadzanie drzew, krzewów oraz demontaż palików
ZDP posadził 266 sztuk drzew i tak: - miasto Kołobrzeg – 88 sztuk, - Gmina Ustronie Morskie – 30 sztuk, - Gmina Gościno – 19 sztuk, - Gmina Dygowo – 13 sztuk, - Gmina Kołobrzeg – 8 sztuk, - Gmina Siemyśl – 108 sztuk Koszt zakupu drzewek, krzewów – 14 787,- zł.
Budowa oraz naprawa chodników, nawierzchni dróg, zatok autobusowych
Zrealizowano zadania: - remont chodnika ul. Starynowska, - remont chodnika ul. IV Dywizji WP, - budowa chodnika ul. Wschodnia na długości 40 mb - wymiana płytek chodnikowych ul. Zdrojowa, - przełożenie chodnika oraz wykonanie zatoki autobusowej ul. Mazowiecka, - remont nawierzchni wraz z profilowaniem i równaniem na moście w Niemierzu, - uzupełnienie ubytków w nawierzchni drogi Stramnica
Prace związane z odwodnieniem drogowym
ZDP wykonał czyszczenie studzienek kanalizacji deszczowej ul. Kasprowicza, ul. Zdrojowa.
Nowa nawierzchnia ul. Wolności
W związku z dużym zakresem robót związanych z wymianą sieci wodociągowej oraz przyłączeń do budynków znajdujących się wzdłuż ul. Wolności na odcinku od skrzyżowania z ul. Lotniczą do Ronda Rotmistrza Witolda Pileckiego przez firmę Miejskie Wodociągu i Kanalizacja Sp z o.o. odtworzona została nawierzchnia ulicy, na której były prowadzone roboty.

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:

- 112 decyzji administracyjnych wydawanych w związku z wykonywanymi robotami w obrębie pasa drogowego oraz umieszczenie w pasie drogowym urządzeń obcych i reklam,
- 50 decyzji zezwalających na ustawienie obiektu handlowego,

- 27 decyzji administracyjnych i postanowień warunki techniczne wykonania zjazdów z dróg powiatowych,
- 56 decyzje administracyjnych i postanowień uzgadniających lokalizację urządzeń obcych w pasie drogowym,
- 22 opinie dla decyzji o warunkach zabudowy.

Po dokonaniu analizy wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku, stwierdza się, iż:

- koszty zarządzania (administracja) stanowią 24,52% środków,
- koszty utrzymania dróg – 75,48% środków.

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

Dom Pomocy Społecznej Gościno

Dochody

Plan dochodów na 30.06.2015 wynosi **1 802 360,- zł**, wykonano **932 655,91 zł**, tj. 52% planu.

Zróżnicowaniem 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 nie posiada należności wymagalnych.

Wydatki

Budżet po stronie wydatków na 30.06.2015 wynosił **2 308 824,- zł**, wykonano **1 156 565,86 zł**, tj. 50% planu.

Zatrudnienie na 1.01.2015 wynosiło 35,25 etatów, na 30.06.2014 – 36,25 etatów.

Liczba pensjonariuszy na dzień 1.01.2015 roku wynosiła **60**, w tym objętych dotacją 20 osób.

Liczba pensjonariuszy na dzień 30.06.2015 roku wynosi **59**, w tym objętych dotacją 18 osób.

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

Koszty zatrudnienia pracowników stanowią 65% wykorzystanych środków.

Kolejne znaczne wydatki jednostki to:

- zakup żywności – 84 551,70 zł, 7% wydatków,
- zakup energii (woda, ciepło, energia elektryczna) 133 228,84 zł , 11% wydatków.

W ramach remontów wykonano rozbudowę instalacji oświetlenia awaryjnego na kwotę 6 838,73 zł.

DPS w Gościnie nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Dom Pomocy Społecznej Włóscibórz

Dochody

Plan dochodów na 30.06.2015 wynosił **3 592 076,- zł**, wykonano **1 928 042,45 zł**, tj. 54 % planu.

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

Stan należności na 30.06.2015 wynosi **10 009,37 zł**.

Należności dotyczą pensjonariuszy:

- kwota 2 078,85 zł – za okres XII.2014 i I-VI.2015 – spłata w ratach przez opiekuna prawnego po 400,- zł, obecnie jest prowadzona sprawa spadkowa,
- kwota 2 762,82 zł – za okres II-V.2015, dłużnik posiada zobowiązania komornicze, od czerwca zobowiązania przejął MOPS Koszalin,
- kwota 1 138,20 – za okres IV-VI. 2015 – nie wpłynął zasiłek,
- kwota 64,17 zł – za okres IV-VI.2015 – MOPS Sławno – zmiana decyzji,
- kwota 8,35 zł – uregulowano w lipcu,
- kwota 1 599,04 – za okres II-VI.2015, dłużnik posiada bardzo duże

- zobowiązania komornicze,
- kwota 1 618,13 – za okres V-VI.2015 – w lipcu uregulowano 570,63 zł,
- kwota 476,71 zł – za okres IX-XI.2014, część uregulował syn w kwocie 272,63 zł, (zgon mieszkanki),
- kwota 146,57 zł – za okres III-VI.2015, obecnie zmiana decyzji o odpłatności,
- kwota 29,38 zł – uregulowano w lipcu,
- kwota 35,19 zł – uregulowano w lipcu,
- kwota 51,96 zł – za II.2015 – zgon mieszkańca (22.02.2015).

Wydatki

Wydatki DPS na dzień 30.06.2015 wynosiły **4 120 453,41 zł**, wykonano **2 037 382,27 zł**, tj. 49% planu.

Liczba pensjonariuszy na dzień 1.01.2015 wynosiła **105**, w tym objętych dotacją 20 osób.

Liczba pensjonariuszy na dzień 30.06.2015 wynosi **103**, w tym objętych dotacją 17 osób.

Dzienna stawka żywieniowa w I półroczu wynosiła **8,99 zł** w DPS Włocibórz i **9,65 zł** w Filii w Kołobrzegu.

Zatrudnienie na 1.01.2015 wynosiło 72,90 etatów, a na dzień 30.06.2015- 73,50 etatów, w tym zatrudniono 4 osoby na zastępstwo, 2 osoby przebywają na urlopie rodzicielskim, 2 osoby na urlopie wychowawczym.

Koszty zatrudnienia pracowników stanowią 69% wydatków.

Głównymi pozapłacowymi wydatkami są:

- zakup środków żywności – 161 304,76 zł, tj. 8 % wydatków,
- zakup energii (woda, ciepło, energia elektryczna) 155 165,04 zł, tj. 8% wydatków.

DPS w I półroczu w ramach posiadanych środków wykonał remonty polegające na: malowaniu, wymianie żyrandoli, karniszy, zamontowaniu obojnic i narożników w 5 pokojach pensjonariuszy, zamontowaniu drzwi przeciwpożarowych (zejście do piwnicy), wyremontowano pomieszczenie magazynowe, remont biura, zakupiono materiały do remontów – kwota łączna 23 019,24 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Powiatowy Urząd Pracy

Wydatki

Plan wydatków na 30.06.2015 wynosił **3 979 085,- zł**, wykonano **1 961 140,97 zł**, tj. 49 % planu.

Łączne zatrudnienie na dzień 1.01.2015 wynosiło 38 etatów, na dzień 30.06.2015 – 38 etatów.

Koszty zatrudnienia pracowników stanowią 89% 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 30.06.2015 zarejestrowanych było 2440 osób bezrobotnych, z tego 413 osób z prawem do zasiłku.

Miesięcznie wydawano 1956 decyzji z zakresu bezrobocia.

Przeciętna miesięczna liczba osób bezrobotnych bez prawa do zasiłku, która podlegała obowiązkowemu ubezpieczeniu zdrowotnemu wynosiła 2919 osób.

Planowana kwota na opłaty składek zdrowotnych wynosiła 2 013 000,- zł, wykonano już 51% planu tj. 1 016 717,65 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 155 178,16 zł.

Natomiast zobowiązania wymagalne występują także w Funduszu Pracy na kwotę 32 690,57 zł.

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

Wydatki

Budżet po stronie wydatków na dzień 1.01.2015 wynosił **2 739 398 zł**, wykonano **1 377 813,44 zł**, tj. 50% planu.

Zatrudnienie w jednostce wynosi 13 etatów.

Koszty zatrudnienia pracowników stanowią 81% 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 30.06.2015 wynosi 47 osób. Koszt pobytu dzieci w Domach Dziecka na koniec I półrocza zamknął się w kwocie **970 521,26 zł**. Starostwo przekazuje środki dla powiatów, z którymi zostały podpisane stosowne porozumienia w sprawie pokrywania kosztów pobytu dzieci w Domach Dziecka - plan środków na ten cel ujęty jest w Starostwie.

Plan wydatków na placówki opiekuńczo - wychowawcze realizowane bezpośrednio przez PCPR wynosił **200 000,- zł**, (wyższy o 102 000,- zł, od analogicznego okresu roku ubiegłego), wydatkowano **70 704,40 zł**, tj. 35% planu.

Środki wykorzystano na:

- pomoc pieniężną na kontynuowanie nauki dla 9 wychowanków placówek opiekuńczo - wychowawczych i 10 wychowanków młodzieżowych ośrodków wychowawczych - łączna kwota 47 622,40 zł,
- pomoc pieniężna usamodzielnienie dla 2 wychowanków placówek opiekuńczo wychowawczych i 1 wychowanka młodzieżowego ośrodka wychowawczego - łączna kwota 18 141,- zł,
- pomoc pieniężna na zagospodarowanie w formie rzeczowej dla 1 wychowanka - 4 941,- zł.

Rodziny zastępcze

Na rodziny zastępcze plan środków w PCPR wynosił **1 744 859,- zł**, wykonano **933 056,47 zł**, tj. 53% 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 402 527,- zł, wykonano 168 864,62 zł, tj. 42% planu.

PCPR wykorzystał środki na następujące cele:

- pomoc pieniężna dla **108** rodzin zastępczych na **167** dzieci, częściowe pokrycie kosztów utrzymania dzieci powierzonych opiece i wychowaniu tym rodzinom - **744 046,15 zł**,
- pomoc pieniężna dla wychowanków kontynuujących naukę - **97 341,55 zł**,
- pomoc na usamodzielnienie dla 3 wychowanków - **23 088,- zł**,
- pomoc na zagospodarowanie w formie rzeczowej i pieniężnej dla 4 wychowanków - **12 879 zł**,
- wynagrodzenie i pochodne dla: rodziny zastępczej zawodowej pełniącej funkcję pogotowia rodzinnego, 2 zawodowych rodzin zastępczych - łącznie wykorzystani **55 701,77 zł**.

Zadania zlecone administracji rządowej

Przyznano dotację w kwocie 10 150,- 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 I półroczu dokonano rozliczenia dotyczącego realizacji programu miękkiego „Jesteśmy aktywni”. Koszty roku bieżącego - 1 464,- zł, dotyczą wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014 rok dla pracowników zatrudnionych w ramach projektu.

PCPR nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego

Wykonuje wyłącznie zadania z zakresu administracji rządowej. Przyznana dotacja w kwocie **304 000,- zł**, została wykorzystana w 51% tj. **156 369,01 zł**.

Stan zatrudnienia nie uległ zmianie w I półroczu i wynosił 5 etatów.

Koszty zatrudnienia pracowników stanowią 87% 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 30.06.2015 wynosił **4 083 200,- zł**, wykonano **2 188 527,02 zł**, tj. 54% planu.

Zatrudnienie na dzień 1.01.2015 wynosiło 60 etatów, w tym: strażacy 56 etatów, 1 pracownik cywilny, 1 pracownik służby cywilnej. Na dzień 30.06.2015 zwiększeniu uległa liczba strażaków o 2 etaty.

Koszty zatrudnienia pracowników stanowiły 86% wykorzystanych środków.

W I półroczu wypłacono poza ustawowymi wypłatami uposażeń

dla funkcjonariuszy także m.in: równoważniki za remont lokalu mieszkalnego, za brak lokalu mieszkalnego, pomoc mieszkaniową, dopłaty do wypoczynku – na łączną kwotę 86 270,10,- zł. Wypłacono równoważnik pieniężny należny funkcjonariuszom w zamian za umundurowanie – 115 405,96 zł.

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

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Starostwo Powiatowe

Dochody

Plan dochodów na 1.01.2015 wynosił **85 892 198,- zł**, w I półroczu uległ zwiększeniu (per saldo) o 290 040,96 zł i zamknął się w kwocie **86 182 238,96 zł**. Dochody wykonano w kwocie **47 157 053,30 zł**, tj. 55% planu.

Główne źródła dochodów Starostwa ujęto w poniższym zestawieniu.

Tabela nr 12

Źródła dochodów Starostwa Powiatowego

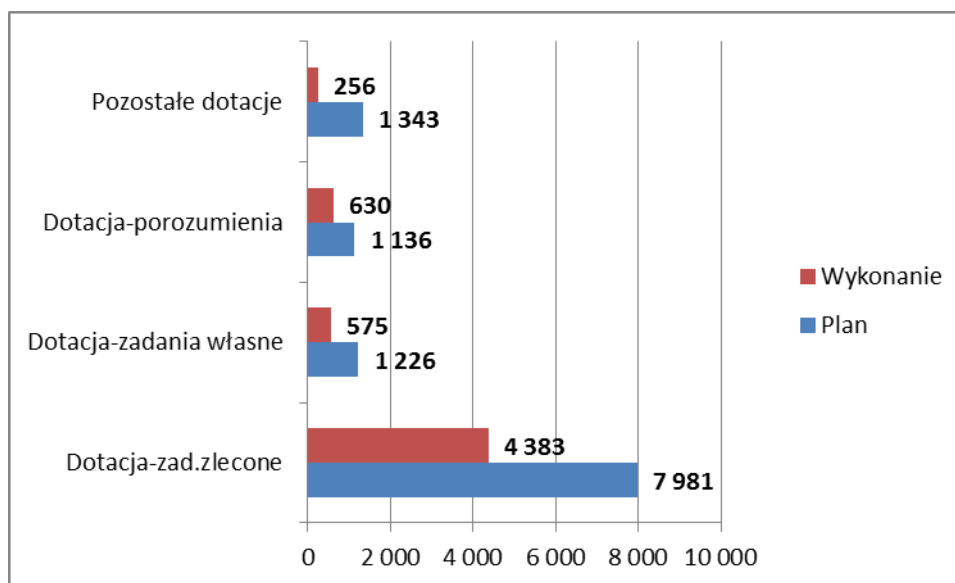
Źródło dochodów	Plan na 30.06.2015	Wykonanie na 30.06.2015	Wskaźnik realiz. planu w %
Dotacje ogółem	11 686 321,47	5 845 004,83	50
Subwencje ogółem	43 863 802,00	26 757 932,00	61
Udział w podatkach budżetu państwa	14 915 732,00	6 815 070,28	46
Środki pozyskanie z funduszu pomocowych	9 882 376,63	4 177 002,90	42
Dochody własne	5 834 006,86	3 562 043,29	61
OGÓŁEM:	86 182 238,96	47 157 053,30	54,7

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 2015 roku.

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



Źródło: opracowanie własne

Wskaźnik realizacji planu poszczególnych dotacji przedstawia się następująco:

- Zadania zlecone – wskaźnik realizacji 55%. 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 47%. Dotyczy dotacji dla Domów Pomocy Społecznej – przekazywane są miesięcznie na faktyczną liczbę pensjonariuszy objętych dotacją.
- Porozumienia – wskaźnik wykonania 55%. Zawarte są głównie na: zadania inwestycyjne (Gmina Ustronie Morskie, Gmina Kołobrzeg) oraz na zadania bieżące dotyczące współfinansowania działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej oraz na odławianie dzikiej zwierzyny.
- Pozostałe dotacje – najniższy wskaźnik realizacji wynoszący 19%. 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. Polnej w Ustroniu Morskim. Wysokość planowanej dotacji wynosi 971 177,82 zł i będzie przekazana po zakończeniu inwestycji.

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 747 tys. zł.

Środki pozyskane z funduszy pomocowych – wskaźnik realizacji 42%. W przypadku realizacji programów miękkich powiat otrzymał: częściową dotację na programy realizowane przez jednostki oświatowe i PCPR. W przypadku środków na inwestycje w I półroczu wpłynęła kwota 3 788 901,- zł, tytułem zakończonych inwestycji polegających na instalacji kolektorów. Pozostałe środki planowane są na kolejne 3 inwestycje w zakresie termomodernizacji. Wpływ tych środków będzie następował sukcesywnie, zgodnie

z umową, w której wskazane są terminy składanie wniosków o płatność.

Dochody własne – wskaźnik realizacji 61%.

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

Tabela nr 13

**Główne źródła dochodów własnych realizowanych
w I półroczu 2015 roku (Starostwo Powiatowe)**

Wyszczególnienie	Plan po zmianach 30.06.2015	Wykonanie 30.06.2015	Wskaźn wyk.pl. w %
Środki otrzymane z ARiMR - zalesianie	320 000,00	157 389,09	49
Gospodarka nieruchomościami, w tym m.in.:	2 256 600,00	1 409 533,83	62
- <i>sprzedaż mienia</i>	<i>368 000,00</i>	<i>11 200,00</i>	<i>3</i>
- <i>udział w dochodach SP, pozostałe</i>	<i>1 850 000,00</i>	<i>1 390 148,79</i>	<i>75</i>
Działalność usługowa – geodezja	570 000,00	332 657,30	58
Wpływy z Wydziału Komunikacji	1 456 500,00	698 905,01	48
Wpłaty samorz.-Domy Dziecka	26 000,00	41 672,47	160
Wpłaty samorz.-rodziny zastępcze	412 800,00	120 182,94	29
Dochody z kar dotyczących ochrony środowiska	502 000,00	558 433,44	111
Pozostałe dochody	290 106,86	243 269,21	84
OGÓŁEM:	5 834 006,86	3 562 043,29	61

Źródło: opracowanie własne

Realizacja dochodów przedstawia się następująco:

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

Sprzedaż mienia – planowane są dochody ze sprzedaży: sprzedaż ratalna nieruchomości (zamiana) w Dźwirzynie, 2 garaże przy ul. Wschodniej oraz nieruchomość przy ul. Cichej w Kołobrzegu.

Dochody Skarbu Państwa – udziały – plan 1 850 000,- zł wykonano 1 390 148,79 zł. Wskaźnik realizacji 75%.

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 2015 roku**

Źródło dochodów	Plan po zmianach na 30.06.2015	Wykonanie na 30.06.2015	w tym:		Wskaźn realiz.p. w %
			Udział SP	Udział Powiat	
Gospodarka nieruchomościami	4 537 000,00	5 624 665,74	4 234 516,95	1 390 148,79	124
Dochody Nadzoru Budowlanego	0	1 030,54	1 005,07	25,47	0
Dochody Komendy Powiatowej PSP	0	5 360,71	5 092,73	267,98	0
Ośrodki Wsparcia	10 000,00	7 155,65	6 826,59	329,06	72
Karty parkingowe osób niepełnospr.	6 000,00	3 171,00	3 033,45	137,55	51
Razem:	4 553 000,00	5 641 383,64	4 250 474,79	1 390 908,85	124

Źródło: opracowanie własne

Dochody Skarbu Państwa realizowane przez Starostwo Powiatowe obejmują:

- Wieczyste użytkowanie gruntów – 3 497 265,11 zł, należności wymagalne (potencjalne dotyczące udziału dla Powiatu) na dzień 30.06.2015 r. wynoszą **760 331,56 zł.**
- Dzierżawa, najem – **93 045,96 zł**, należności wymagalne **1 221,01 zł**,
- Przekształcenia wieczystego użytkowania w prawo własności – 376 539,35 zł, należności wymagalne **21 201,67 zł.**
- Odpłatność uczestników w Powiatowych Ośrodkach Wsparcia – należności wymagalne **75,47 zł.**

Na dzień 30.06.2015 wystawiono: 488 wezwań do zapłaty, 34 noty odsetkowe, 18 upomnień, 2 sprawy skierowano na drogę postępowania sądowego.

W I półroczu Starosta Kołobrzeski na wniosek 10 płatników dokonał przesunięć terminów płatności na łączną kwotę 455 688,84 zł.

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

Wpływy z Wydziału Komunikacji – wskaźnik realizacji 48%. Pozyskiwane dochody - sprzedaż tablic, praw jazdy, druków, nalepek.

Wpłaty samorządów na Domy Dziecka – realizacja 160% 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 29%. 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 111%. Środki przekazywane są przez Urząd Wojewódzki i dotyczą opłat za korzystanie ze środowiska.

Pozostałe dochody – wskaźnik realizacji 51%. Źródła dochodów: opłaty za egzaminy z topografii miasta, opłaty za wypisy i zaświadczenia, darowizny, z niewykorzystanych wydatków niewygasających. Plan dochodów z tego tytułu został wprowadzony w miesiącu lipcu.

Na dzień 30.06.2015 roku występują należności wymagalne w łącznej kwocie **176 481,80 zł** i dotyczą:

- sprzedaży map, wyrysów, wypisów – 5 997,60 zł, w tym: na kwotę 2 151,74 zł sprawy skierowano do Kancelarii prawnej, na kwotę 1 800,05 zł, wystawiono upomnienia, na kwotę 128,25 zł uregulowano w lipcu, pozostała kwota dotyczy przejęcia z Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej,

- na pobyt dziecka w pieczy rodzinnej (27 rodzin) – należności wymagalne 72 056,32 zł, w tym: na kwotę 63 164,63 zł skierowano do Urzędu Skarbowego tytuły wykonawcze, na kwotę 8 891,69 zł wystawiono upomnienia,
- 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.

Wydatki

Plan wydatków na 1.01.2015 wynosił **34 264 277,- zł**, uległ zmniejszeniu (per saldo) o kwotę 1 279 520,18 zł i zamknął się w kwocie **32 984 756,82 zł**, wykonano **9 618 381,56 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 2015 roku, porównanie do I półrocza 2014 roku
(według działów)**

Nazwa jednostki	I półrocze 2014			I półrocze 2015		
	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Plan po zmianach	Wykonanie	%
010-Rolnictwo	3 000,00	363,96	12	3 000,00	0	0
020-Leśnictwo	361 200,00	173 464,42	48	361 500,00	157 044,90	43
600-Transport	13 099 800,00	8 558,00	0	3 021 177,82	152 467,50	5
700-Gospod.nieruch.	788 850,00	19 555,24	3	1 317 841,00	109 874,81	8
710-Dział.usługowa	517 418,00	108,00	0	638 057,65	170 113,86	27
750-Administracja	8 256 916,00	4 306 992,51	52	9 031 471,10	4 429 115,83	49
754-Bezpiecz.publ.	83 100,00	64 299,68	77	63 000,00	29 373,72	47
757-Obsługa długu	914 426,00	460 520,28	50	744 752,00	347 436,89	47
758-Różne rozlicz.	784 003,00	0	0	1 063 083,70	0	0
801-Oświata, wych.	3 498 592,00	1 339 590,46	38	3 210 788,00	1 183 974,02	37
851-Ochrona zdrowia	15 800,00	15 800,00	100	17 510,00	17 510,00	100
852-Pomoc społeczna	3 802 732,82	1 957 151,83	51	3 885 682,55	1 763 185,43	45
853-Poz.zad.pom.sp.	230 580,00	113 908,37	49	239 080,00	117 432,29	49
854-Edukac.op.wych.	1 046 321,00	530 440,55	51	1 169 231,00	547 636,14	47
900_gosp.kom.ochr.śr.	4 993 006,00	92 306,32	2	7 224 682,00	107 851,77	1
921-Kultura	820 000,00	400 002,00	49	800 000,00	400 200,00	50
926-Kult.fizyczna	1 738 962,00	498 575,95	29	193 900,00	85 164,40	44
Razem jednostki oświatowe	40 954 706,82	9 981 637,57	24	32 984 756,82	9 618 381,56	29

Źródło: opracowanie własne

Po dokonaniu analizy wydatków w roku 2015 i porównując do roku 2014 stwierdzono:

- Planowane wydatki w roku 2015 są niższe od roku 2014 o 7 969 950,- zł. Realizacja wydatków w stosunku do planu wyższa jest w roku 2015 i wynosi 29%.
- Znaczny wzrost wydatków w roku 2015 w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego wystąpił w działach: gospodarka komunalna – w związku z wprowadzeniem inwestycji (adaptacja nieruchomości pod PCPR), administracja – w roku 2014 budżet w tej części budżetu był niedoszacowany

i uległ zwiększeniu w IV 2014 roku, różne rozliczenie – w roku 2015 pozostaje więcej środków na rezerwach, gospodarka komunalna i ochrona środowiska – w roku 2014 zakończono trzy inwestycje polegające na instalacji kolektorów, w roku 2015 planowane są trzy inwestycje polegające na termomodernizacji, które według wartości kosztorysowej są znacznie wyższe.

Realizacja wydatków w I półroczu 2015 roku przedstawia się następująco:

Rolnictwo – prace geodezyjne na rzecz rolnictwa – zadanie zlecone – nie wykorzystano żadnych środków.

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

Transport – wykonano 152 467,50 zł – w tym: wykonano podział inwestycji na cztery etapy dokumentacji projektowej zadania „Budowa chodnika oraz ścieżki rowerowej przy drodze w Korzystnie”, przekazano pomoc finansową dla Gminy Miasto Kołobrzeg dofinansowanie inwestycji „Przebudowa ul. Wiosennej”.

Gospodarka nieruchomościami – gospodarka gruntami i nieruchomościami – realizowane są zadania własne i zlecone. Plan wydatków na 30.06.2015 wynosił **1 317 841,- zł** (w tym na inwestycje 931 041,- zł), wykonano wydatki bieżące w wysokości 109 874,81 zł tj. 8% planu.

W ramach środków na **zadania zlecone** – plan **326 800 zł**, wykonano **96 180,08 zł**, tj. 29% 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.

Na **zadania własne** plan **991 041,- zł**, (w tym inwestycje 931 041,- zł), wykorzystano **13 694,37 zł**, tj. 1% planu. Środki wykorzystano na: ogłoszenie dotyczące podziału działek, podatek od nieruchomości, podatek od nieruchomości, administrowanie budynkami powiatu .

Działalność usługowa – obejmuje prace geodezyjne i opracowania geodezyjne – zadanie zlecone oraz zadania własne. W przypadku zadań z zakresu administracji rządowej środki częściowo wykorzystano (42 313,21 zł) na dofinansowanie projektu „Utworzenie inicjalnych baz danych geodezyjnej ewidencji sieci uzbrojenia terenu i baz danych obiektów topograficznych”.

Wydatki zadań własnych – wykorzystano 861,- zł, na pokrycie 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 24 689,71 zł.

Pozostałe wydatki dotyczą zadań własnych tj.:

- **Rada Powiatu** – wykorzystano 138 618,65 zł, tj. 47% planu, w tym: diety radnych, dystrybucja wody mineralnej, koszty aparatury elektroakustycznej na sesji, ogłoszenia, życzenia.

- **Starostwo Powiatowe** – wykorzystano 4 061 271,69 tj. 49% planu. Koszty zatrudnienia pracowników stanowią 79% wykorzystanych środków.

Zatrudnienie na 1.01.2015 wynosiło 96,88 etatów, natomiast na 30.06.2015 liczba etatów nie uległa zmianie, ale w tym są 3 etaty zatrudnione na zastępstwa.

Najwyższe wydatki poza kosztami zatrudnienia pracowników stanowią zakupy materiałów i usług – łączny plan tych zadań wynosił 917 878,10,- zł, wykorzystano 494 444,40 zł, tj. 54% planu.

Główne wydatki dotyczą:

- zakup druków komunikacyjnych – 252 255,55 zł,
- zakup paliwa – 11 843,28 zł,
- materiały biurowe – 9 277,95 zł,
- przesyłki pocztowe – 66 434,17 zł,
- zakup tablic rejestracyjnych - 25 844,16 zł.

- **Promocja samorządu** – plan na 30.06.2015 wynosił **282 024,- zł**, wykonano **174 723,40 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 – Kołobrzskie Pegazy, Gala Biznesu i Ekorozwoju – Perła

Powiatu. Realizowano także cykliczny program współfinansowany ze środków unijnych „Polsko niemieckie zawody jeździeckie”.

Bezpieczeństwo publiczne – wzorem lat ubiegłych udzielono dotację dla instytucji pozarządowej – Fundacja Bezpieczny Powiat na wykonanie zadania zleconego w obszarze bezpieczeństwa publicznego. W roku 2015 wysokość dotacji wynosi 18 600,- zł. Powiat finansował także zadania bieżące Komendy Powiatowej Policji plan oraz Straży Granicznej.

Obsługa długu publicznego – wykorzystano łącznie **347 436,89 zł** tj. 47% 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 2015 roku

Wyszczególnienie Rezerwa:	Plan na 30.06.2015	Wykorzystano w I półroczu	Do wykorzystania w II półroczu
Oświatowa, w tym:	2 016 445,00	1 145 482,00	870 963,00
- nagrody jub., odprawy em.	834 672,00	283 888,00	550 784,00
- świadczenia socjalne	285 000,00	285 000,00	0
- świadczenia zdrowotne	60 010,00	27 534,00	32 476,00
- Dzień Edukacji, nagr.naucz.	70 000,00	3 000,00	67 000,00
- wstrzymane 3%	618 563,00	454 699,00	163 864,00
- pozostałe	148 200,00	91 361,00	56 839,00
Rezerwa Starosty	95 000,00	48 435,00	46 565,00
Zarządzanie kryzysowe	146 000,00	444,30	145 555,70
OGÓŁEM:	2 257 445,00	1 194 361,30	1 063 083,70

Źródło: opracowanie własne

Rada Powiatu przyjęła budżet na 2014 rok uwzględniając rezerwę w łącznej kwocie **2 257 445,- zł**, wykorzystano 1 194 361,30 zł, pozostała kwota do wykorzystania na II półroczu - 1 063 083,70 zł.

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

Rezerwa oświatowa została wykorzystana w 57% 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 inwestycję w SOSW, na remonty w Zespole Szkół im. M. Rataja i w Zespole Szkół Morskich.

Rezerwa Starosty została rozdysponowana m.in. na: dofinansowanie imprez sportowo – kulturalnych w ramach promocji powiatu oraz na doposażenia OSP Świecie Kołobrzeskie.

Oświata – plan na 1.01.2015 wynosił **3 491 659,- zł**, plan uległ zmniejszeniu (per saldo) o 280 871,- zł z tytułu: przeniesienia planu dokształcania i doskonalenia nauczycieli do jednostek, przeniesieniu dotacji dla szkół niepublicznych, na inwestycje i remonty w Zespole Szkół im. M. Kopernika. Wprowadzono natomiast plan inwestycji w kwocie 15 250,- zł na wykonanie placu, chodników przy Zespole Szkół im. M. Rataja oraz na zakup oprogramowania do Wydziału Edukacji. W planie finansowym Starostwa w części – oświata – finansuje się głównie dotacje dla szkół niepublicznych o profilu liceum i zawodowym.

Ochrona zdrowia – wykorzystano 17 510,- zł, przekazując dotację dla instytucji pozarządowych na zadania z obszaru ochrony zdrowia. Sfinansowano

także przewóz osoby chorej psychicznie do DPS – źródło finansowania dotacja Wojewody.

Pomoc społeczna – wykorzystano 1 763 185,43 zł tj. 45% planu. Zadania pomocy społecznej realizowane przez Starostwo obejmują m.in. przekazywanie środków:

- dla instytucji pozarządowych – 611 944,- zł,
- dla rodzin zastępczych w innych powiatach na podstawie porozumień – 168 864,62 zł,
- dla powiatów na Domy Dziecka – 970 521,26 zł,
- dla gmin powiatu kołobrzeskiego, które jako partnerzy realizują program „Jesteśmy aktywni” – 11 855,55 zł.

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

Pozostałe zadania polityki społecznej – wykorzystano 117 432,29 zł tj. 49% 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 – wykorzystano 547 636,14 zł, tj. 47% planu na zadania: dotacja dla szkoły niepublicznej, dotacja dla Schroniska Młodzieżowego, finansowano stypendia sportowe.

Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – plan po zmianach wynosi **7 224 682,- zł** (w tym inwestycje 7 072 126,- zł), wykorzystano **107 851,77 zł**, tj. 1% planu.

W ramach wydatków bieżących wykorzystano 55 383,17 zł, w tym dofinansowanie dla osób likwidujących azbest oraz na realizację programu „Sprzątamy wokół rzek i jezior”.

Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego – plan po zmianach **800 000,- zł**, wykonano **400 200,- zł** tj. 50% planu.

Środki wykorzystano na dotację dla Muzeum Oręża Polskiego na działalność bieżącą – 400 200,- zł.

Kultura fizyczna i sport – plan na 30.06.2015 wynosił **193 900,- zł**, wykorzystano **85 164,40,- zł**, tj. 44% planu.

W I półroczu przekazano dotację dla OPP na zadania z zakresu sportu na podstawie zawartej umowy. Rozpoczęto inwestycję polegającą na zleceniu wykonania dokumentacji płyty boiska przy Zespole Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika.

Muzeum Oręża Polskiego w I półroczu pozyskało przychody w łącznej kwocie **716 816,46 zł**, w tym – Skansen Morski 52 303,05 zł. zł, z tego:

- przychody własne – 316 616,46 zł, z tytułu: sprzedaży biletów, lekcji muzealnych, fotografowania i filmowania, amortyzacji, sprzedaży wydawnictw, usług reklamowych, zajęć edukacyjnych
- dotacja z powiatu – 400 200,- zł.

Łączne koszty związane z działalnością Muzeum wynosiły **816 439,42 zł** w tym koszty Skansenu Morskiego 108 846,17 zł.

Główne koszty:

- koszty zatrudnienia pracowników – 556 085,95 zł, w tym Skansen Morski 52 508,64 zł,
- zużycie materiałów – 15 457,94 zł, materiały biurowe, środki czystości, materiały związane z organizacją wystaw, materiały remontowe,
- energia – 49 408,67 zł,
- usługi obce – 96 308,40 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 1.01.2015 roku.

W I półroczu wykonano remonty polegające na: naprawie wejścia na wystawę plenerową, remoncie eksponatu działu SU-57, wyczyszczono i pomalowano część eksponatów na wystawie plenerowej oraz inne drobne naprawy na wystawach i w budynkach.

Załącznik nr 3 – plan i wykonanie dotacji, wydatków na zadania zlecone administracji rządowej za I półrocze 2015 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 **4 383 458,80 zł**, na plan 7 981 348,- zł tj. 55% planu.

Kwota przekazana jest limitem wydatków, których nie można przekroczyć. Zasada ta została zachowana, ponieważ wydatki wykorzystano w kwocie **3 992 046,53 zł**, tj. 50% planu.

Załącznik nr 4 – plan i wykonanie dotacji, wydatków na zadania własne i pozostałe zadania za I półrocze 2015 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 575 456,- zł (plan 1 226 000,- zł). Dotacja przeznaczona jest na dofinansowanie ponoszonych kosztów związanych z pobytem pensjonariuszy w Domach pomocy Społecznej.

W wyniku podpisanych porozumień powiat pozyskuje środki m.in. na:

- inwestycje – w dziale transport – w łącznej kwocie 1 100 000,- zł z Gminy Ustronie Morskie – 500 000,- zł, Gminy Kołobrzeg 600 000,- zł,
- na współfinansowanie Warsztatów Terapii Zajęciowej – plan 16 600,- zł, wykonano 16 440,- zł, tj. 99% planu, z gmin powiatu kołobrzeskiego za wyjątkiem Gminy Miasto Kołobrzeg,
- na zadania oświatowe – kwota 6 500,- zł, środki otrzymały: Zespół Szkół Morskich 4 500,- zł, Zespół Szkół Nr 2 im. H. Sienkiewicza 2 000,- zł, Starostwo otrzymało dotację na odławianie dzikiej zwierzyny,
- z Gminy Kołobrzeg kwota 1 300,- zł, przeznaczona jest na odławianie dzikiej zwierzyny na terenie gminy.

Po stronie wydatków plan dotacji przekazanych z budżetu powiatu na podstawie porozumień na dzień 30.06.2015 wynosił **168 000 zł**, wykonano **150 000,- zł**, tj. 89 % planu.

Dotacje przekazano dla:

- Miasta Kołobrzeg na inwestycję ul. Wiosenna – 140 000,- zł,
- Miasta Kołobrzeg na doposażenie Portowej Ochotniczej Straży Pożarnej TRYTON – 5 000,- zł,
- Gminy Dygowo na doposażenie OSP Wrzosowo – 5 000,- zł.

Planowane są także pozostałe dotacje tj.:

- Z Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój” w kwocie 971 177,82 zł, na realizację inwestycji „Przebudowa ul. Polnej w Ustroniu Morskim”.
- Z Funduszu Celowego Województwa Zachodniopomorskiego w kwocie 126 939,65 zł, na dofinansowanie projektu „Utworzenie inicjalnych baz danych geodezyjnej ewidencji sieci uzbrojenia terenu i baz danych obiektów topograficznych”.
- Z Funduszu Pracy – kwota 231 700,- zł, na częściowe pokrycie kosztów wynagrodzeń pracowników Powiatowego Urzędu Pracy.
- Z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 13 256,- zł na dofinansowanie programu „Sprzątamy wokół rzek i jezior”.

- Z funduszy zagranicznych – na programy miękkie w kwocie ogólnej 269 167,63 zł oraz na inwestycje z zakresu ochrony środowiska w kwocie 9 613 209,- zł.

Załącznik nr 5 – plan i wykonanie dochodów własnych za I półrocze 2015 roku według jednostek organizacyjnych Powiatu Kołobrzeskiego

Załącznik przedstawia jedno ze źródeł dochodów w postaci dochodów własnych. Łączny plan dochodów własnych na dzień 30.06.2015 wynosił **17 681 665,86 zł**, wykonano **10 043 842,80 zł**, tj. 57% 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 – 692 558,- zł,
- zajęcie pasa drogowego – 1 323 977,12 zł,
- wpływy z różnych opłat – 592 743,37 zł,
- dochody z najmu, dzierżawy – 692 210,47 zł,
- wpływy z usług – 4 370 704,94 zł,
- darowizny – 66 727,93 zł,
- wpływy z różnych dochodów – 152 702,60 zł.

Załącznik nr 6 – dotacje udzielone z budżetu Powiatu Kołobrzeskiego za I półrocze 2015 roku według działów i rozdziałów

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

Plan dotacji podmiotowych w badanym okresie uległ zmianie polegającej na zmniejszeniu o 120 000,- zł i wynosił 5 112 106,- zł, wykonano 2 109 082,- zł, tj. 41% planu. Dotacje podmiotowe przekazywane są w transzach miesięcznych.

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

W I półroczu 2015 roku po rozstrzygnięciu otwartych konkursów ofert na realizację zadań zleconych organizacjom pozarządowym, przyjęto dotacje finansowane z dochodów powiatu dla:

- Fundacji Bezpieczny Powiat – kwota 18 600,- zł – rodzaj zadania – powiatowy program zapobiegania przestępczości oraz ochrony bezpieczeństwa obywateli i porządku publicznego, dotacja została przekazana w całości,
- Stowarzyszenia Amazonki – 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 dotację 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.

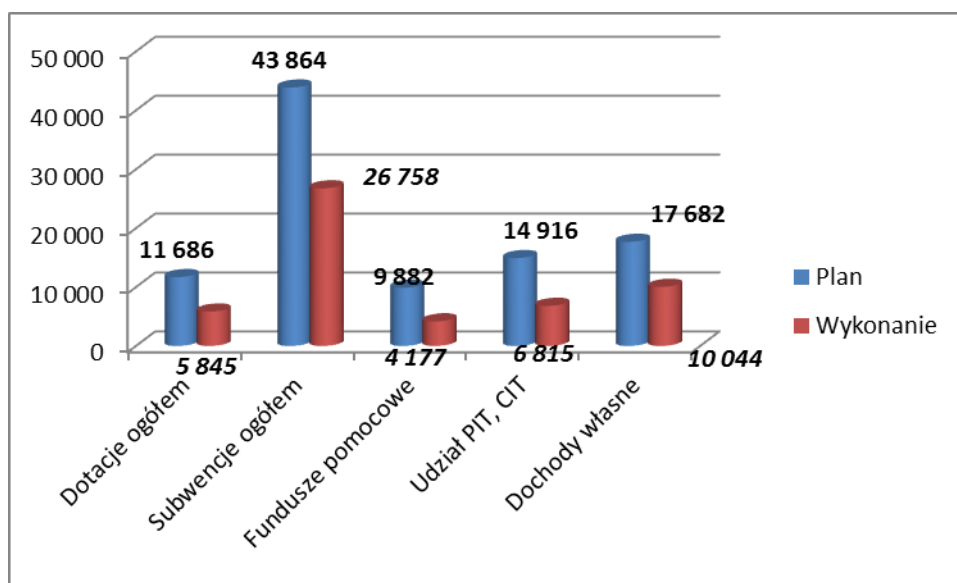
W przypadku Ośrodków Wsparcia prowadzonych przez Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym oraz przez Stowarzyszenie Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej ich Rodzin i Przyjaciół „Feniks” - źródłem finansowania zadań jest dotacja Wojewody. Łączna dotacja planowana na 2014 rok wynosiła 761 000,- zł, uległa zwiększeniu o 124 300,- zł, przekazywana jest miesięcznie na podstawie składanych informacji o ilości uczestników. W I półroczu przekazano łącznie 417 680,- zł.

Załącznik nr 7 – plan i wykonanie budżetu Powiatu Kołobrzeskiego za I półrocze 2015 roku według szczegółowości określonej w Uchwale Nr III/8/2014 Rady Powiatu z dnia 30 grudnia 2014 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 2015 roku



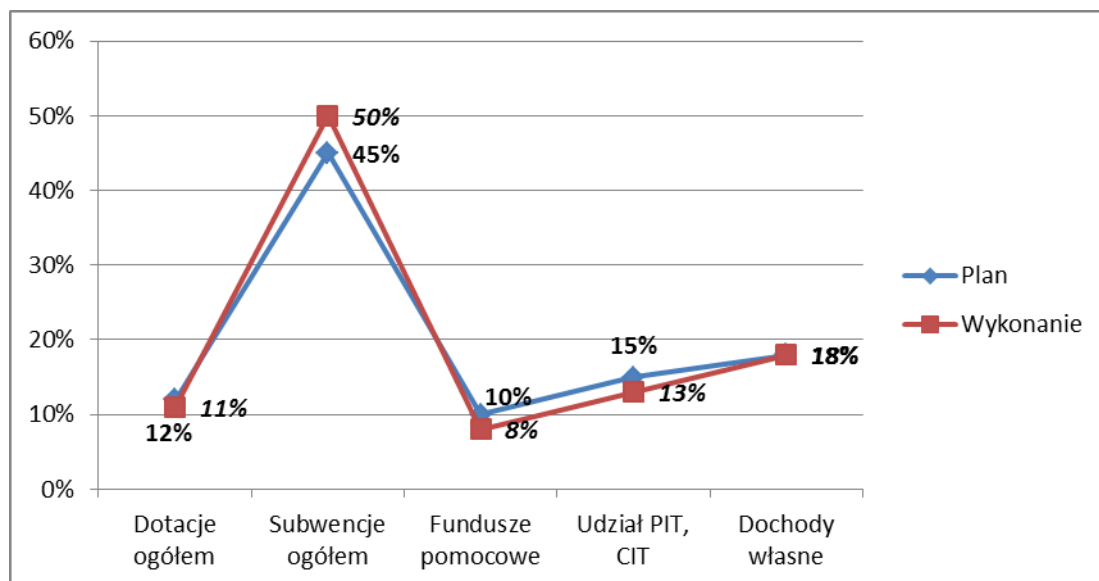
Źródło: opracowanie własne

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)**



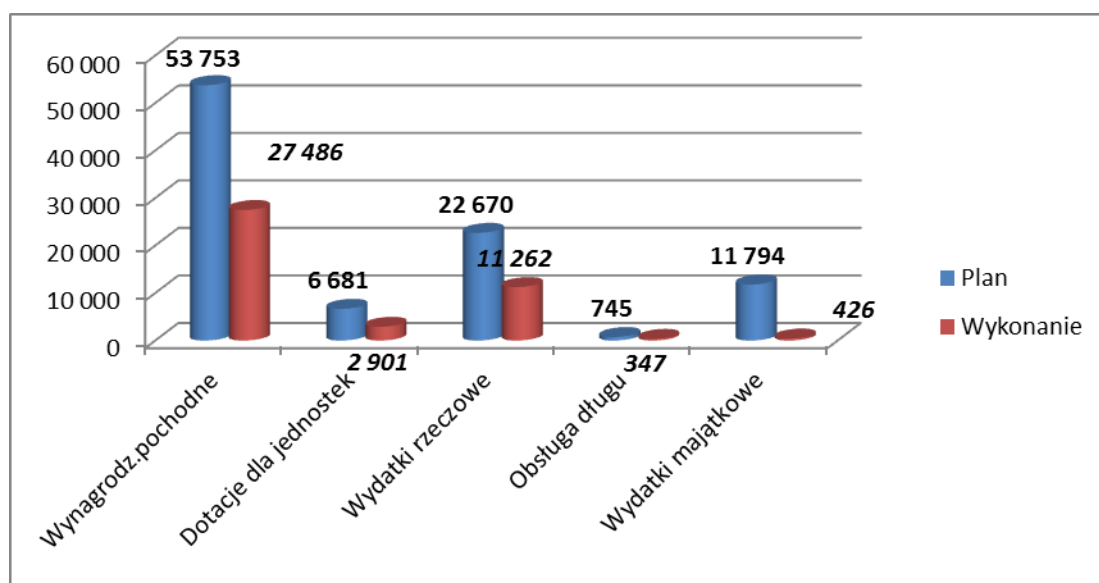
Źródło: opracowanie własne

Wskaźnik realizacji łącznych dochodów za I półrocze wynosił 54,7% 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 2015 roku**



Źródło: opracowanie własne

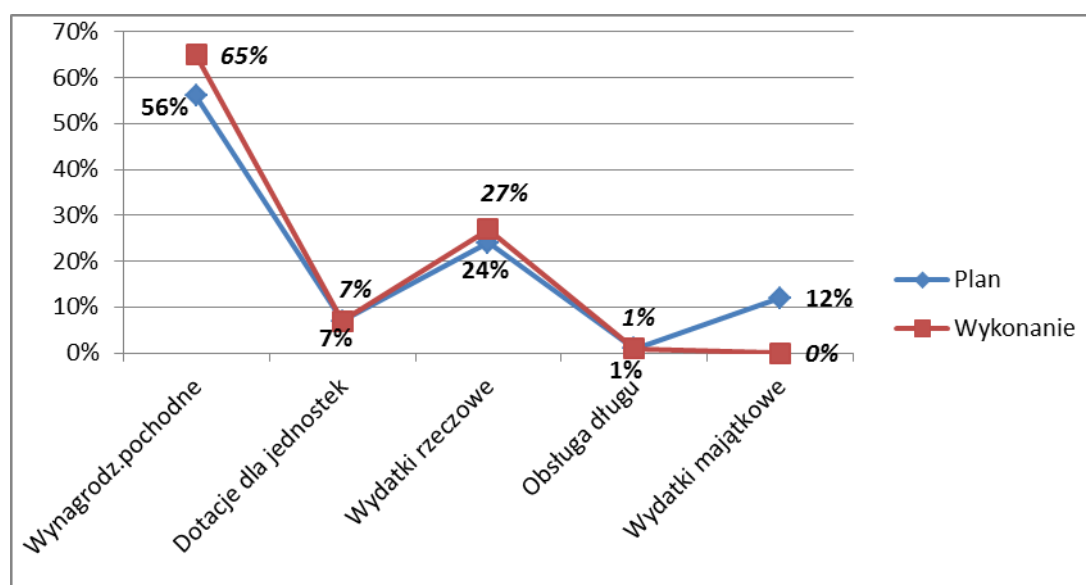
Jak wynika z powyższego wykresu najwyższe wydatki zrealizowano w zakresie kosztów zatrudnienia pracowników oraz wydatki rzeczowe - są to wydatki występujące cyklicznie.

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 2015 roku
(planowana i wykonana)**



Źródło: opracowanie własne

Łączne wydatki zrealizowano w 44,4% w stosunku do planu.

Struktura wydatków planu i wykonania na koniec roku budżetowego będzie znacznie czytelniejsza ponieważ znane będą kwoty całorocznego wykonania budżetu tak w zakresie wydatków bieżących jak i inwestycyjnych.

**Załączniki nr 8 przychody i rozchody
budżetu powiatu kołobrzeskiego za I półrocze 2015 roku**

Zestawienie tabelaryczne przychodów i rozchodów budżetu powiatu za I półrocze 2015 roku przedstawiono w załączniku nr 8 do informacji.

W I półroczu plan przychodów i rozchodów nie uległ zmianie.

W przypadku realizacji – po stronie przychodów – zmiany nie występują, ponieważ planowany kredyt w kwocie 3 400 000,- zł będzie uruchamiany w miarę potrzeb dopiero w IV kwartale br.

W przypadku rozchodów realizacja przedstawia się następująco:

- dokonano spłaty kredytu na wyprzedzające finansowanie inwestycji w kwocie 3 788 901,- zł,
- dokonano spłaty kredytów zaciągniętych w latach poprzednich w kwocie 1 350 000,- zł.

Do spłaty w roku bieżącym pozostała kwota 648 184,- zł.

Dług publiczny

Według uchwały budżetowej na rok 2015 – planowany dług na 1.01.2015 wynosił **27 568 085,- zł**, po spłacie w I półroczu (5 138 901,- zł) wynosił – **22 429 184,- zł**.

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

Tabela nr 17

Zmiany wielkości długu publicznego na 30.06.2015 rok

Bank udzielający kredyt	Stan długu na 1.01.2015	Spłata w I półroczu 2015	Spłata w II półroczu 2015	Stan długu na 31.12.2015
BGK Szczecin – kredyt(2007 r.)	748 184	400 000	348 184	0
PKO BP (2009 r.)	1 800 000	300 000	300 000	1 200 000
BGK Szczecin (2010 r.)	5 725 000	100 000	0	5 625 000
PKO SA (2011 r.)	9 800 000	100 000	0	9 700 000
PKO BP (2012 r.)	5 706 000	450 000	0	5 256 000
Bałtycki Bank Spółdz.(2014)	3 788 901	3 788 901	0	0
OGÓŁEM:	27 568 085	5 138 901	648 184	21 781 000
Spłata w 2015 roku		5 788 085		
Planowany kredyt na inwestycje	3 400 000	0	0	3 400 000
Dług na koniec roku:	X	X	X	25 181 000

Źródło: opracowanie własne

Wysokość planowanego kredytu w roku 2015 przeznaczona będzie na planowane inwestycje na rok 2015.

Załącznik nr 9 realizacja wydatków majątkowych w budżecie powiatu kołobrzesckiego za I półrocze 2015 roku

Załącznik nr 9 do informacji przedstawia plan inwestycji wg planu na 1.01.2015, na koniec I półrocza oraz wykonanie.

Inwestycje drogowe, dział 600 – plan na 1.01.2015 - **3 190 000,- zł** uległ zwiększeniu (per saldo) 111 177,82 zł i zamknął się w kwocie 3 301 177,82 zł, wykorzystano kwotę 10 800 zł.

W tej części budżetu planowane są inwestycje:

1. Przebudowa ul. Polna w Ustroniu Morski – wartość inwestycji 1 931 177,82 zł, finansowanie: Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych – 971 177,82 zł, Gmina Ustronie Morskie - 500 000,- zł, Powiat – 460 000,- zł.
2. Budowa chodnika i ścieżki rowerowej przy drodze Karcino – Kołobrzeg I etap - wartość inwestycji 540 000,- zł – finansowanie Powiat (z oszczędności powstałych po przetargu na ul. Polną). W I półroczu wykonano podział dokumentacji na etapy inwestycji w kwocie 10 800,- zł.
3. Budowa chodnika i ścieżki rowerowej przy drodze Karcino Kołobrzeg – wykupy gruntów – wartość inwestycji 300 000,- zł – finansowanie Gmina Kołobrzeg.
4. Budowa chodnika w Stramnicy – wartość inwestycji 300 000,- zł – finansowanie Gmina Kołobrzeg.
5. Zakup materiałów na inwestycje realizowane wspólnie z gminami – 40 251,54 zł.
6. Zakup materiałów na budowę chodników – 9 060,28 zł – inwestycje wykonane w I półroczu.

7. Wykonanie chodnika ul. Zdrojowa – 28 034,16 zł – inwestycja wykonana w I półroczu.
8. Wykonanie chodnika w Jarkowie – 22 654,02 zł – inwestycja wykonana w I półroczu.
9. Wykonanie chodnika w Pobłociu Małym – 40 000,- zł.
10. Odszkodowania za zajęcie gruntów pod inwestycje – 90 000,- zł.

Gospodarka mieszkaniowa, dział 700 – plan 931 041,- zł. Zadanie obecnie jest na etapie ogłoszenia przetargu na realizację.

Oświata, dział 801 – wprowadzono plan w kwocie 14 000,- zł, z przeznaczeniem na zakup materiałów do wykonania inwestycji na placu wokół Zespołu Szkół im. M. Rataja w kwocie 4 000,- zł oraz na wykonanie dokumentacji strzelnicy przy szkole.

Edukacyjna opieka wychowawcza, dział 854 – wprowadzono plan w łącznej kwocie 116 924,- zł, z przeznaczeniem na zadania: wykonanie zaleceń p.poż w Zespole Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika – plan 86 924,- zł, wykonanie 70 548,46 zł oraz przeniesienie praw autorskich do dokumentacji projektowej inwestycji „Rozbudowa budynku SOSW” – plan 30 000,- zł, wykonanie 24 600,- zł.

Gospodarka komunalna, dział 900 – na dzień 1.01.2015 ujęte były inwestycje dotyczące termomodernizacji w trzech obiektach na łączną kwotę 7 052 126,- zł, dokonano zmianę polegającą na wprowadzeniu dodatkowych kosztów zarządzania do inwestycji w zakresie instalacji kolektorów. Szczegółowa informacja ujęta będzie w Informacji o przebiegu wykonania WPF.

Kultura fizyczna i sport, dział 926 – na dzień 1.02.2015 planowano wykonanie dokumentacji na płytę boiska przy ZSO im. M. Kopernika w kwocie 35 000,- zł.

Inwestycje realizowane w formie dotacji – na dzień 1.01.2015 planowano udzielenia dotacji na podstawie porozumień na łączną kwotę 160 000,- zł. W I półroczu wprowadzono dodatkowe zadanie – likwidacja azbestów dla osób prawnych w kwocie 12 000,- zł. W I półroczu wykorzystano kwotę 157 000,- zł tj. 91% planu. Przekazano dotację dla Gminy Miasto w wysokości 145 000,- zł oraz dla dwóch podmiotów na likwidację azbestu 12 000,- zł.

Zakupy inwestycyjne – za dzień 1.01.2015 planowano zakupy inwestycyjne (serwer i sprzęt komputerowy) w Starostwie Powiatowym.

W I półroczu na wniosek jednostek wprowadzono kolejne zakupy inwestycyjne i tak: ZSEH na zakup pieca warzelnego, sprzęt informatyczny do Wydziału Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami, oraz zakup oprogramowania do Wydziału Edukacji.

Rachunek dochodów własnych.

Zestawienie zbiorcze rachunku dochodów własnych przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 18

Realizacja dochodów i wydatków rachunku dochodów własnych w I półroczu 2015 roku

Nazwa jednostki	Dochody		Wydatki	
	Plan 30.06.2015	Wykonanie 30.06.2015	Plan 30.06.2015	Wykonanie 30.06.2015
Zespół Szkół Morskich	567 000,00	272 615,27	567 000,00	240 108,55
Zespół Szkół im. M. Rataja	300 000,00	153 140,32	300 000,00	126 206,95
Zespół Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego	122 000,00	40 467,25	122 000,00	36 896,08
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza	324 250,00	146 714,33	324 250,00	126 825,68
OGÓŁEM:	1 313 250,00	612 937,17	1 313 250,00	530 037,26

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 47%, a wydatków odpowiednio 40% w stosunku do planu.

PORÓWNANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW DO ROKU 2014

Plan dochodów w I półroczu 2015 roku jest niższy o 6,8% do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Strukturę planowanych dochodów w I półroczu 2014 i 2015 roku przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 19

**Struktura planowanych dochodów w I półroczu 2015,
porównanie do I półrocza 2014 roku**

<i>Źródła dochodów</i>	<i>Plan roku 2014</i>	<i>% udział w doch.</i>	<i>Plan roku 2015</i>	<i>% udział w doch.</i>
Dotacje ogółem	9 478 118,00	9	11 686 321,47	12
Subwencje ogółem	43 245 226,00	43	43 863 802,00	45
Udział w podatkach	13 682 216,00	14	14 915 732,00	15
Dochody pozyskane z UE	2 569 729,34	3	9 882 376,63	10
Dochody własne	30 856 828,00	31	17 681 665,86	18
OGÓŁEM:	99 832 117,34	100	98 029 897,96	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 2015, w porównaniu do roku 2014.

Plan dochodów w roku 2015 jest niższy od roku 2014 o ponad 1,8 mln. zł.

Dotacje ogółem – kwotowo w roku 2015 plan uległ zwiększeniu o ponad 2 208 tys. zł, w porównaniu do roku ubiegłego. Ta część dochodów obejmuje dotacje na zadania własne, zlecone, wynikające z porozumień i dotacje z funduszy. Struktura dotacji w roku 2015 jest wyższa o 3%

Subwencje ogółem – przyjmując dane liczbowe w roku 2015 subwencje ulegają zwiększeniu o ponad 618 tys. zł. W strukturze dochodów wskaźnik udziału także jest wyższy o 2%.

Udział w podatkach – dotyczy udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych. Liczbowo w roku 2015 planowany jest wzrost o 1,2 mln. zł. W strukturze dochodów udział tego źródła dochodów jest wyższy w roku 2014 o 1%.

Dochody pozyskane z funduszy pomocowych - w strukturze dochodów wzrost w roku 2015 o 7,3 mln zł. Wskaźnik udziału w roku 2015 wzrost o 7%.

Dochody własne – planowany w roku 2015 spadek (liczbowo) o 13,1 mln zł w stosunku do roku 2014.

Tabela nr 20

**Struktura wykonanych dochodów Powiatu Kołobrzieskiego
w I półroczu 2014 i 2015 roku**

<i>Źródła dochodów</i>	<i>Wykonanie 30.06.2014</i>	<i>% udział w doch.</i>	<i>Wykonanie 30.06.2015</i>	<i>% udział w doch.</i>
Dotacje ogółem	5 380 415,03	11	5 845 004,83	11
Subwencje ogółem	26 390 993,00	54	26 757 932,00	50
Udział w podatkach	6 098 466,43	12	6 815 070,28	13
Dochody pozyskane z UE	1 703 180,47	3	4 177 002,90	8
Dochody własne	9 379 841,92	20	10 043 842,80	18
OGÓŁEM:	48 952 895,85	100	53 638 852,81	100

Źródło: opracowanie własne

Wykonanie dochodów za I półrocze 2015 roku jest wyższe o ponad 4,7 tys. zł od analogicznego okresu roku ubiegłego. We wszystkich pozycjach dochodów realizacja roku 2015 jest wyższa od roku 2014.

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

Plan wydatków w I półroczu 2015 roku jest wyższy o 0,2% do analogicznego okresu roku ubiegłego.

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

Tabela nr 21

**Struktura planowanych wydatków Powiatu w I półroczu 2015,
porównanie do I półrocza 2014 roku**

<i>Kierunki wydatków</i>	<i>Plan roku 2014</i>	<i>% udział wyd.</i>	<i>Plan roku 2015</i>	<i>% udział wyd.</i>
Wynagrodzenia i poch.	52 712 780,24	50	53 753 501,07	56
Dotacje dla jednostek	7 514 014,82	7	6 681 286,00	7
Wydatki rzeczowe	21 625 354,28	21	22 670 319,07	24
Wydatki majątkowe	21 879 346,00	21	11 792 954,82	12
Obsługa długu publiczn.	914 426,00	1	744 752,00	1
OGÓŁEM:	104 645 921,34	100	95 642 812,96	100

Źródło: opracowanie własne

Plan wydatków w roku 2015 jest niższy od roku 2014 o ponad 9,0 mln. zł i głównie dotyczy pozycji *wydatki majątkowe*.

Wynagrodzenia i pochodne – wzrosły (per saldo) o ponad 1,0 mln 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 2015 jest wyższa o 6% w stosunku do roku ubiegłego.

Dotacje dla jednostek – plan roku 2015 jest niższy o 832,7 tys. zł. W roku 2014 planowano dotację dla Gmin, które realizowały program „Jesteśmy aktywni”. Program został zakończony w miesiącu styczniu 2015 roku. Wskaźnik udziału w wydatkach

w obu badanych latach jest w takiej samej wysokości i wynosi 7%.

Wydatki rzeczowe – kwotowo w obu lata kształtują się w podobnej wysokości. Jednak wskaźnik w roku 2015 jest wyższy od roku 2014 o 3%.

Wydatki majątkowe – plan na rok 2015 jest niższy od roku 2014 o 9,8 mln zł. W roku 2015 nie planowano inwestycji, których źródłem finansowania byłaby sprzedaż Ośrodka Gryf. Wskaźnik udziału w wydatkach w roku 2014 jest niższy o 9%.

Obsługa długu publicznego – udział w strukturze wydatków nie uległ zmianie i kształtuje się na poziomie 1%. Kwotowo plan roku 2015 jest niższy o 169 tys. zł.

Tabela nr 22

**Struktura wykonanych wydatków Powiatu Kołobrzeskiego
w I półroczu 2014 i 2015 roku**

Kierunki wydatków	Wykonanie 30.06.2014	% udział w wyd.	Wykonanie 30.06.2015	% udz. wyd.
Wynagrodzenia i pochodne	26 856 676,18	63	27 486 022,03	65
Dotacje dla jednostek	3 451 309,16	8	2 900 966,00	7
Wydatki rzeczowe	11 087 975,87	26	11 261 977,21	26
Wydatki majątkowe	699 629,36	2	426 059,22	1
Obsługa długu publicznego	460 520,28	1	347 436,89	1
OGÓŁEM:	42 556 120,85	100	42 422 461,35	100

Źródło: opracowanie własne

Wykonanie wydatków za I półrocze 2015 roku jest niższe o ponad 133 tys. zł od analogicznego okresu roku ubiegłego.

Wskaźnik udziału wynagrodzeń i pochodnych w roku 2015 jest wyższy od roku 2014 o 2%. Nie ulegają zmianie wskaźniki udziału w wydatkach w pozycjach: wydatki rzeczowe, wydatki majątkowe, obsługa długu publicznego.

Na dzień 1.01.2015 planowano dodatni wynik finansowy w kwocie 2 387 085,- zł.

Zgodnie z wykonaniem dochodów i wydatków na koniec I półrocza br. budżet zamyka się wynikiem dodatnim w kwocie 11 216 391,46 zł.

*Sporządziła:
Ostrowska Barbara
Skarbnik Powiatu*