

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU KOŁOBRZESKIEGO ZA 2009 ROK

I. WSTĘP

Prace nad projektem budżetu na rok 2009 rozpoczęły się, od miesiąca września 2008 roku. W tym okresie jednostki organizacyjne Powiatu przystępowały do sporządzania materiałów planistycznych wraz z opisem. Zakres informacji, wskaźniki ekonomiczne oraz odpowiednie druki: dochodów, wydatków, rachunku dochodów własnych i funduszy celowych zostały przygotowane przez Zarząd Powiatu i przekazane dla jednostek na szkoleniu zorganizowanym w Starostwie Powiatowym w dniu 23.09.2008 roku

Jednostki organizacyjne powiatu w terminie do 20 października 2008 roku złożyły projekty planów finansowych na rok 2009.

Na podstawie projektów planów finansowych jednostek organizacyjnych oraz wstępnych kwot subwencji i dotacji – Zarząd Powiatu opracował projekt budżetu powiatu kołobrzесьkiego i Uchwałą Nr 216/2008 z dnia 17 listopada 2008 roku przekazał Radzie Powiatu i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Koszalinie.

Powiat kołobrzесьki przystąpił do Akcji społecznej dla samorządów „Przejrzysta Polska”. Jednym z zadań wymienionych w katalogu, było organizowanie konsultacji społecznych dotyczących projektu budżetu powiatu. Czwarty rok z rzędu przeprowadzono konsultacje dla społeczeństwa. Po otrzymaniu pozytywnej opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej oraz poszczególnych Komisji Rady Powiatu - budżet uchwalony został przez Radę Powiatu w dniu 30 grudnia 2008 roku Uchwałą Nr XXV/148/2008.

Podjęta Uchwała stanowiła podstawę gospodarki finansowej dla jednostek organizacyjnych powiatu w roku 2009.

Rada Powiatu przyjęła budżet:

- **po stronie dochodów na kwotę ogólną - 85 800 710,- zł**
- **po stronie wydatków na kwotę ogólną - 85 017 460,- zł**
- **wynik finansowy dodatni 783 250,- zł**

W ciągu roku dokonywano zmiany w budżecie polegające na wprowadzaniu dodatkowych dochodów i wydatków, zmniejszeniu dochodów i wydatków oraz zmiany, które nie miały wpływu na wielkość budżetu to jest przesunięcia między działami, rozdziałami i paragrafami. Łącznie w sprawie zmian w budżecie podjęte zostały uchwały: przez Radę Powiatu w ilości 13 i Zarząd Powiatu w ilości 16 uchwał.

Po dokonanych zmianach plan budżetu zamykał się w kwotach:

- **po stronie dochodów na kwotę ogólną - 77 330 271,35 zł**
- **po stronie wydatków na kwotę ogólną - 80 741 064,35 zł**
- **wynik finansowy ujemny 3 410 793,- zł**

Tabela poniższa przedstawia bilans **planu budżetu** w odniesieniu do stanu na dzień 1 stycznia 2009 i 31 grudnia 2009 rok.

Tabela nr 1

**Plan budżetu powiatu kołobrzeskiego
bilans budżetu za 2009 rok**

Wyszczególnienie	Kwota		Kwota	
	1.01.2009	31.12.2009	1.01.2009	31.12.2009
DOCHODY	85 800 710	77 330 271,35	X	X
Przychody:	860 000	7 295 043	X	X
W tym:				
- wolne środki	860 000	1 854 043	X	X
- kredyty, pożyczki	X	5 441 000	X	x
WYDATKI	X	X	85 017 460	80 741 064,35
Rozchody	X	X	1 643 250	3 884 250
W tym:				
- spłata kredytów	X	X	1 643 250	3 884 250
Sumy bilansowa	86 660 710	84 625 314,35	86 660 710	84 625 314,35

Źródło: opracowanie własne

Zmiany w budżecie

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

Tabela nr 2

**Zmiany w budżecie dokonane przez Radę Powiatu
i Zarząd Powiatu w 2009 roku**

Wyszczególnienie	Kwota	
	Dochody	Wydatki
UCHWAŁA BUDŻETOWA	85 800 710,00	85 017 460,00
Rada Powiatu	-10 054 595,91	-5 860 552,91
Zarząd Powiatu	1 584 157,26	1 584 157,26
OGÓŁEM:	77 330 271,35	80 741 064,35

Źródło: opracowanie własne

Zarząd Powiatu dokonywał zmiany w budżecie wynikające z przepisów tylko w przypadku wprowadzania dotacji na zadania własne, zlecone, zmiany w rozdziałach po stronie wydatków oraz rozdysponowania rezerw budżetowych. Wprowadzono łącznie (per saldo) 1 584 157,26 zł dotacji otrzymanych z budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego.

Rada Powiatu zmniejszyła dochody o kwotę 10 054 595,91 zł oraz po stronie wydatków o kwotę 5 860 552,91 zł. Zmiany dokonane w budżecie powiatu będą dokładniej opisane w dalszej części sprawozdania.

II. DOCHODY BUDŻETU

W roku 2009 źródła dochodów powiatu nie odbiegały od lat ubiegłych i pozyskiwane były z tytułu otrzymanych subwencji i dotacji oraz wypracowanych dochodów własnych.

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

Tabela nr 3

Zmiany w planie po stronie dochodów w roku 2009

Źródła dochodów	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Zmiany (+, -)
Subwencje ogółem	35 177 678	35 269 465	91 787
W tym:			
Subwencja oświatowa	32 966 964	33 003 705	36 741
Subwencja wyrównawcza	1 448 116	1 448 116	0
Subwencja równoważąca	762 598	761 894	-704
Subwencja podstawowa	0	55 750	55 750
Dotacje na zadania zlecone	8 414 900	9 257 656	842 756
Dotacje na zadania własne	1 751 000	1 956 694	205 694
Dotacje na zadania wynikające z porozumień	4 827 000	2 496 055	-2 330 945
W tym:			
-porozumienie z Wojewodą	2 000	900	-1 100
-pozostałe	4 825 000	2 495 155	-2 329 845
Pozostałe dotacje	3 615 192	3 973 360	358 168
W tym:			
- z funduszy	2 152 500	864 300	-1 288 200
- z budżetu państwa i Urz.Marszałk.	0	666 000	666 000
- z EFS, stypendia unijne	1 462 692	2 443 060	980 368
Dochody własne ogółem	32 014 940	24 377 041	-7 637 899
W tym:			
- udział w podatkach Sk.Państwa	12 044 492	11 734 806	-309 686
- pozyskane środki (bez dotacji)	1 060 263	1 164 768	104 505
- pozostałe dochody własne	18 910 185	11 477 467	-7 432 718
OGÓŁEM:	83 800 710	77 330 271	-8 470 439

Źródło: opracowanie własne

Zmiany w planie dochodów następowały:

- z urzędu – w przypadku dotacji na zadania zlecone oraz subwencji,
- w wyniku akceptacji przez decydentów wniosków - składanych przez Zarząd Powiatu.

Poniższe zestawienia tabelaryczne przedstawiają zmiany w planie poszczególnych źródeł dochodów.

Tabela nr 4

Subwencje ogólne – zmiany w ciągu roku

Źródło dochodów	Kwota zmiany	Przeznaczenie/przyczyna zmiany
OŚWIATOWA	36 741	
	-39 121	- potwierdzenie kwoty subwencji dla powiatu po uchwaleniu budżetu państwa na 2009 rok
	50 777	- na wniosek Zarządu – powiat otrzymał subwencję na remonty w szkołach
	25 085	- na wniosek Zarządu – powiat otrzymał subwencję na wypłacone odprawy emerytalne do 31.08.2009 roku
RÓWNOWAŻĄCA	-704	
	-704	- potwierdzenie kwoty subwencji dla powiatu po uchwaleniu budżetu państwa na 2009 rok
PODSTAWOWA	55 750	
	55 750	- uzupełnienie dochodów powiatu w związku z tym, iż przewidywane wykonanie wydatków na rodziny zastępcze za III kw. 2009 r. jest wyższe o 20 tys zł od wydatków poniesionych na ten cel w roku 2008.
OGÓŁEM:	91 787	

Źródło: opracowanie własne

Subwencja oświatowa w części dotyczącej remontów przeznaczona była na remonty dwóch jednostek oświatowych tj. Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej w Gościnie i Zespół Szkół Mechanicznych.

Na odprawy emerytalne przekazano tylko za okres wypłaconych odpraw od stycznia do sierpnia, pozostałe odprawy były finansowane z subwencji, która została przyjęta do budżetu powiatu na 2009 rok.

Tabela nr 5

Zadania z zakresu administracji rządowej zmiany w roku 2009

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Przeznaczenie
Drogi publiczne powiatowe	-536 807	- dotacja na inwestycję Kukinia – Dygowo – zmniejszenie w wyniku zmiany całkowitych nakładów na tę inwestycję
Gospodarka gruntami, nieruchomościami	118 500	- zmniejszenie o 6 500,- zł w wyniku korekty budżetu państwa na 2009 rok, - zwiększenie o 125 000,- zł, na wypłatę odszkodowania z tytułu zajęcia nieruchomości pod pas drogi publicznej wojewódzkiej
Nadzór budowlany	8 461	- przeznaczenie: działalność bieżąca Nadzoru Budowlanego

Prace geodezyjne i kartograficzne	-7 000	- zmniejszenie w wyniku korekty budżetu państwa na 2009 rok
Urząd Wojewódzki	12 000	- częściowe pokrycie kosztów zadania polegającego na ujawnianiu w księgach wieczystych prawa własności SP i jst
Komenda Powiatowa PSP	644 481	- kwota zwiększenia 377 281,- zł, dotyczy działalności bieżącej straży pożarnej, - kwota zwiększenia 267 200,- zł na wykonanie dokumentacji projektowej i technicznej dotyczącej budowy Centrów Powiadamiania Ratunkowego oraz na zakup i wymianę sprzętu i systemów teleinformatycznych,
Składki zdrowotne za osoby bezrobotne	538 621	- uzupełnienie planu dotyczącego opłacania składek zdrowotnych za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku
Ośrodki Wsparcia	18 000	- na działalność bieżącą dwóch Powiatowych Ośrodków Wsparcia
Pozostała działalność	500	- opracowanie i realizacja programów korekcyjno – edukacyjnych dla sprawców przemocy w rodzinie
Pomoc dla repatriantów	40 000	- pomoc finansowa dla repatriantów
Zespoły ds Orzekania o Niepełnosprawności	6 000	- na działalność bieżącą Zespołu ds Orzekania o Niepełnosprawności
OGÓŁEM:	842 756	

Źródło: opracowanie własne

Najwięcej zmian w planie dotacji na zadania zlecone dotyczyło Komendy Powiatowej PSP – Wojewoda wydał w tym temacie 7 zarządzeń, które Zarząd Powiatu przyjął do budżetu.

W wyniku rozliczenia dotacji dokonano zwrotu do budżetu województwa w kwocie 7,20 zł – dotyczyło budżetu straży pożarnej.

Tabela nr 6

Zadania własne – dotowane – zmiany w 2009 roku

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Przeznaczenie
Pozostała działalność - oświata	35 769	- kwota 28 921,- zł – na sfinansowanie wypłat wynagrodzeń nauczycieli za przeprowadzenie części ustnej egzaminu maturalnego, - kwota 1 848,- zł, na pokrycie kosztów komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych – awanse zawodowe nauczycieli, - kwota 5 000,- zł na dofinansowanie monitoringu w Zespole Szkół Mechanicznych
Domy Pomocy Społecznej	165 175	- dofinansowanie działalności bieżącej domów pomocy społecznej
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	4 750	- środki przeznaczone na dodatki socjalne dla pracowników PCPR
OGÓŁEM:	205 694	

Źródło: opracowanie własne

Niewykorzystane dotacje na zadania własne także ulegają zwrotowi – w roku 2009 odprowadzono kwotę 517,90 zł. Środki niewykorzystane dotyczyły kosztów komisji egzaminacyjnych w oświacie.

Tabela nr 7

Dotacje na zadania wynikające z porozumień – zmiany w 2009 roku

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Przeznaczenie
Drogi publiczne powiatowe	-2 798 480	- zmniejszenie dotacji o kwotę 2 700 000: Powiat Gryfice, Gmina Trzebiatów, Gmina Kołobrzeg po 900 000,- zł, w wyniku zmiany studium wykonalności inwestycji – przebudowa dróg i budowa mostu w Dźwirzynie, - zmniejszenie dotacji z Gminy Miejskiej Kołobrzeg o 98 480,- zł – dotyczy dokumentacji ul. Wylotowej udziału w inwestycji budowa chodnika przy ul. Starynowskiej
Komisja poborowa	-1 100	- zmniejszenie środków na pokrycie kosztów badań specjalistycznych
Szkoła zawodowa	268 192	- dotacja z Urzędu Marszałkowskiego na pokrycie kosztów funkcjonowania Policealnej Szkoły Medycznej od września do grudnia 2009 roku
Przeciwdziałanie alkoholizmowi	76 805	- dotacja z Gminy Miejskiej Kołobrzeg na zadania dotyczące przeciwdziałania alkoholizmowi
Pozostała działalność – pomoc społeczna	23 500	- dotacja z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej na realizację zadania z zakresu opieki nad dzieckiem i rodziną
Rehabilitacja zawodowa i społeczna	51 786	- dotacje z gmin na działalność WTZ
Internaty, bursy szkolne	48 352	- dotacja z Urzędu Marszałkowskiego na pokrycie kosztów funkcjonowania Policealnej Szkoły Medycznej od września do grudnia 2009 roku
OGÓŁEM:	-2 330 945	

Źródło: opracowanie własne

Dotacja przekazana przez Urząd Marszałkowski nie pokrywała pełnych kosztów utrzymania Policealnej Szkoły Medycznej ponieważ przekazano wyłącznie wyliczoną proporcjonalnie subwencję oświatową. Powiat w ramach w własnej subwencji zabezpieczył środki na wynagrodzenia i bieżące wydatki w kwocie ponad 72 tys. zł.

Tabela nr 8

Pozostałe dotacje – zmiany w 2009 roku

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Przeznaczenie
Gospodarka gruntami, nieruchomościami	-1 330 000	- zmniejszenie dotacji z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej - ponieważ realizacja tej inwestycji rozpoczyna się w roku 2010

Starostwo Powiatowe	42 000	- zwiększenie środków z Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym na pokrycie kosztów zadań zleconych wykonywanych w Starostwie w zakresie geodezji
Pozostała działalność – zadań polityki społecznej	440 168	- kwota zwiększenia 440 368,- zł dotyczy realizacji programów miękkich z EFS, - zmniejszenie o 200,- zł – potwierdzenie dotacji z Funduszu Pracy po uchwaleniu budżetu państwa
Pomoc materialna dla uczniów	540 000	- realizacja programu – „Wyrównywanie szans edukacyjnych poprzez programy stypendialne” - II priorytetu ZPORR 2004-2006
Obiekty sportowe	666 000	- kwota 333 000 przekazana z Urzędu Marszałkowskiego, - kwota 333 000,- zł, przekazana z Ministerstwa Sportu - na realizację inwestycji ORLIK 2012 w ZS im. H. Sienkiewicza -
OGÓŁEM:	358 168	

Źródło: opracowanie własne

Dotacja z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej dotyczyła inwestycji – termomodernizacja Zespołu Szkół Morskich. Zadanie zostało przeniesione do realizacji w roku 2010.

Programy miękkie realizowane były głównie przez PCPR, Gminne Ośrodki Pomocy Społecznej oraz przez niektóre jednostki oświatowe.

Tabela nr 9

Dochody własne – zmiany w 2009 roku

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Przeznaczenie
Dochody własne realizowane bezpośrednio przez jednostki		
Budowa i utrzymanie urzędzeń melioracyjnych	40	- wprowadzenie planu dochodów Skarbu Państwa – 5% udziału dla powiatu z tytułu opłat melioracyjnych
Drogi publiczne powiatowe	3 268	- zwiększenie planu dochodów Zarządu Dróg Powiatowych (nie dotyczy zajęcia pasa drogowego)
Gospodarka gruntami, nieruchomościami	-9 506 300	- zwiększenie o 361 900,- zł – zwiększenie planu dotyczącego udziału powiatu w realizacji dochodów Skarbu Państwa (użytkowanie wieczyste, przekształcenia), - zmniejszenie o 9 909 500,- zł, dotyczy korekty planu związanej ze sprzedażą mienia powiatu, - zwiększenie 41 300,- zł, dotyczy wprowadzenia planu: dzierżawy, użytkowania wieczystego powiatu, odsetek od nieterminowych wpłat
Starostwo Powiatowe	-1 517 900	- zmniejszenie 1 502 800,- zł zmiana klasyfikacji budżetowej środki przeniesiono do działu 756,

		- zmniejszenie o 40 000,- zł, dotyczy odsetek od środków na rachunku w banku, - zwiększenie w kwocie 24 900,- zł dotyczy wprowadzenia planu z tytułu darowizn i pozostałych opłat przekazywanych do powiatu
Dochody dla jst	1 367 800	- wprowadzenie planu z tytułu opłat komunikacyjnych i opłat za licencje
Szkoła podstawowa specjalna	11 410	- wprowadzenie planu dochodów własnych SOSW
Licea ogólnokształcące	108 459	- zwiększenie planów jednostek oświatowych głównie z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń szkół ogólnokształcących,
Szkoły zawodowe	274 070	- zwiększenie planów jednostek oświatowych w szkołach zawodowych
Centrum Kształcenia Praktycznego	269 000	- zwiększenie planu dochodów własnych ZSEH, przede wszystkim z tytułu najmu,
Gospodarstwa pomocnicze	99 939	- zwiększenie planu wpłat do budżetu ZSEH z tytułu wypracowanego wyższego zysku niż planowano w gospodarstwie pomocniczym
Domy Pomocy Społecznej	880 924	- zwiększenie planu dochodów własnych DSP-ów, w tym kwota ponad 873 tys. zł, dotyczy odpłatności mieszkańców za pobyt w DPS,
Rodziny zastępcze	5 000	- wprowadzono plan dotyczący wpłat rodziców za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych
Powiatowy Urząd Pracy	389	- dochody własne PUP dotyczą rozliczenia roku 2008
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy	5 000	- zwiększenie planu wynajmu w okresie letnim w SOSW
Placówki Wychowania Pozaszkolnego	12 990	- zwiększenie planu w OPP z tytułu wynajmu hali sportowej
Internaty, bursy szkolne	542 597	- w wyniku zwiększonego zapotrzebowania na wynajem internatów w okresie sezonu letniego, zwiększono plan dochodów własnych w tych obiektach
Pomoc materialna dla uczniów	10 596	- jednostki oświatowe otrzymują stypendia dla uczniów od Prezesa Rady Ministrów oraz od Kuratora, w wyniku czego wprowadzono plan z tego tytułu
Razem dochody własne realizowane przez jednostki	-7 432 718	
Środki pozyskiwane		
Starostwo Powiatowe	18 405	- pozyskano z Funduszu Prewencyjnego PZU
Szkoły zawodowe	35 000	- środki pozyskane w ramach współpracy zagranicznej z partnerem z Niemiec – program realizuje ZSEH
Pozostała działalność – oświata	44 100	- zwiększenie planu dotyczącego pozyskanych środków na realizację programów Leonardo da Vinci w ZSEH

Pozostała działalność – kultura	7 000	- środki otrzymane z Urzędu ds Kombatantów i Osób Represjonowanych na uroczystości rocznicy wyzwolenia Kołobrzegu
Razem środki pozyskane	104 505	
Udział w podatku dochodowym		
Podatek dochodowy od osób fizycznych	-309 686	- zmniejszenie planu dochodów z tytułu udziału w podatkach bezpośrednich, kosztem dochodów własnych powiatu
Razem udział w podatku dochodowym	-309 686	
OGÓŁEM DOCHODY WŁASNE	-7 637 899	

Źródło: opracowanie własne

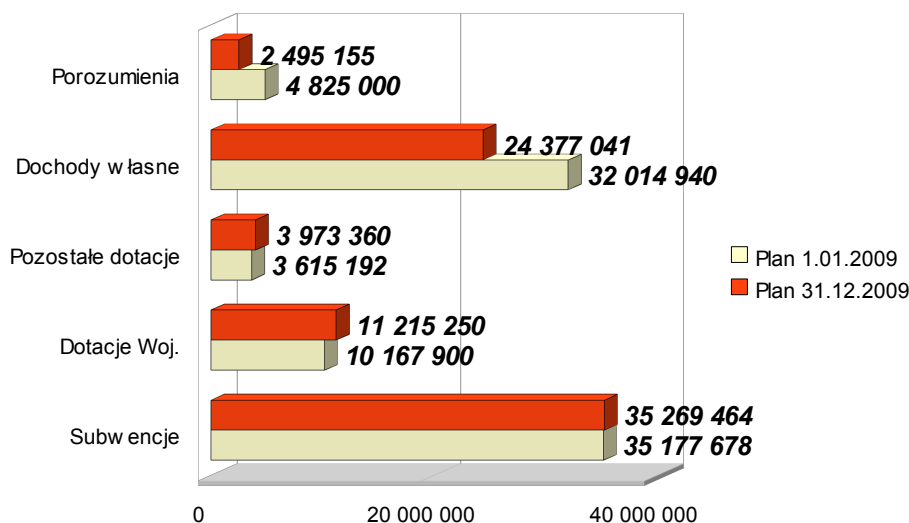
Najwyższe dochody zostały wprowadzone przez jednostki i placówki oświatowe – 1 369 081,- zł, z tytułu najmu i dzierżaw pomieszczeń szkoły i internatu, pozyskano także od partnera zagranicznego oraz przez Domy Pomocy Społecznej – 880 924,- zł, z tytułu odpłatności na pobyt w DPS.

Znaczne zmniejszenie planu wystąpiło w części związanej ze sprzedażą mienia powiatu (Łuczniczka). W sprawie zbycia tego mienia odbyły się dwa przetargi nieograniczone, które były nieskuteczne oraz dwa razy negocjacje także nieskuteczne. Po raz trzeci ogłoszono negocjacje na dzień 11 grudnia 2009 roku, wyłoniono potencjalnego nabywcę nieruchomości, wyznaczono termin podpisania aktu notarialnego (30 grudnia 2009 roku), jednak nabywca w ostatniej chwili wycofał się z nabycia nieruchomości. W wyniku wycofania się z transakcji powiat zyskał nieplanowane dochody w kwocie 150 000,- zł (przepadek wadium).

Zmiany w planie dochodów według głównych źródeł przedstawia poniższy wykres.

Wykres nr 1

Zmiany w planie dochodów w roku 2009



Źródło: opracowanie własne

**Plan dochodów i ich zmiana w 2009 roku
według jednostek organizacyjnych powiatu**

Nazwa jednostki organizacyjnej	Plan na 1.01.2009	Plan po zmianach	Różnica (-, +)
Zespół Szkół Morskich	382 100	650 403	268 303
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	681 475	1 090 850	409 375
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	172 000	312 064	140 064
Zespół Szkół Ogólnokszt.im.M.Kopernika	323 400	379 076	55 676
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowaw.	31 000	47 410	16 410
Policealna Szkoła Medyczna	0	70 592	70 592
Zespół Szkół Mechanicznych	159 800	257 490	97 690
Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	342 340	640 301	297 961
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	20 002	32 992	12 920
Razem jednostki oświatowe	2 112 117	3 481 178	1 369 061
Dom Pomocy Społecznej Gościno	983 500	1 259 940	276 440
Dom Pomocy Społecznej Włóscibórz	1 725 068	2 329 552	604 484
Zarząd Dróg Powiatowych	12 300	15 568	3 268
Starostwo Powiatowe	80 967 725	70 243 644	-10 724 081
Powiatowy Urząd Pracy	0	389	389
Razem pozostałe jednostki	83 688 593	73 849 093	-9 839 500
Ogółem dochody własne	85 800 710	77 330 271	-8 470 439

Źródło: opracowanie własne

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

Wysokość planowanych dochodów własnych oraz przyjęte w ustawie budżetowej państwa subwencje i dotacje są podstawą do planowania w pierwszej kolejności rozchodów (spłaty kredytów), a następnie wydatków budżetowych.

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

**Plan dochodów budżetu powiatu kołobrzeskiego w latach
2008 i 2009, wskaźnik udziału w dochodach ogólnych
(według źródeł)**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Plan po zmianach 2008 rok</i>	<i>Struk doch. w %</i>	<i>Plan po zmianach 2009 rok</i>	<i>Struk doch. w %</i>	<i>Wskaźnik 4:2 w %</i>
1	2	3	4	5	6
Subwencja oświatowa	29 277 675	44	33 003 705	43	113
Subwencja podstawowa	107 493	0	55 750	0	52
Subwencja wyrównawcza	1 272 443	2	1 448 116	2	114
Subwencja równoważąca	577 681	1	761 894	1	132
Dotacja na zadania zlecone	6 402 313	10	9 257 656	12	145
Dotacje na zadania własne	2 480 939	4	1 956 694	2	79
Dot. na zad. wynik. z por.	1 494 894	2	2 496 055	3	167
W tym:					
- z administracją rządową	501 450	1	900	0	0,1
- pozostałe porozumienia	993 444	1	2 495 155	3	251
Pozostałe dotacje	3 022 943	5	3 973 360	5	131
W tym:					
- z funduszy	582 098	1	864 300	1	148
- z budżetu państwa	1 245 866	2	666 000	1	53
- z EFS, stypendia unijne	1 194 979	2	2 443 060	3	204
Dochody własne razem:	20 633 140	32	24 377 041	32	118
w tym:					
- udział w pod. doch. Skarbu Państwa	10 899 722	17	11 734 806	15	108
- pozyskane dochody	1 485 844	2	1 164 768	2	78
- dochody realizowane	8 247 574	13	11 477 467	15	139
OGÓŁEM:	65 269 521	100	77 330 271	100	118

Źródło: opracowanie własne

Plan budżetu na rok 2009 był wyższy od planu na 2008 o 18% to jest o kwotę **8 470 439,- zł.**

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

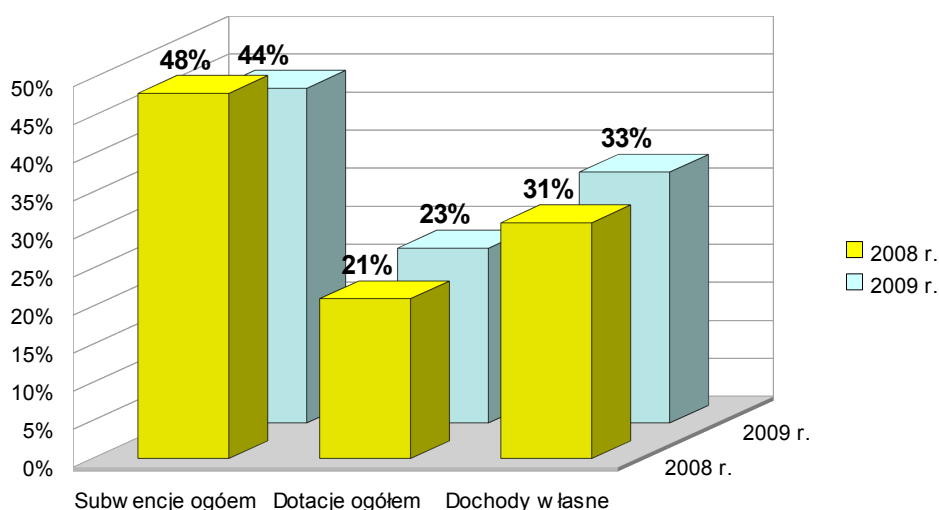
- w obu badanych latach najwyższy wskaźnik struktury dochodów stanowią subwencje i w kolejności następane – dochody własne,
- wskaźnik udziału dochodów – *dotacje na zadania zlecone* w roku 2009 są wyższe i stanowią 12 % (w roku 2008 – 10%), głównie w wyniku otrzymanej dotacji na inwestycję (Kukinia - Dygowo),
- wskaźnik udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w roku 2009 jest niższy od roku 2008 o 2%,

Analizując **dochody lat 2008 i 2009**, stwierdzono, że:

- w dwóch przypadkach nastąpił spadek dochodów w roku 2009 w porównaniu do roku 2008, pierwszy - subwencja podstawowa w badanych latach dotyczyła działalności bieżącej związanej ze wzrostem wypłat świadczeń dla rodzin zastępczych, z tą różnicą, że w roku 2009 jest niższa od roku 2008, drugi – zmniejszenie dotacji na zadania własne głównie dotyczące dotacji dla DPS-ów,
- najwyższy wzrost dochodów w roku 2009 wystąpił w pozycji – dotacje na zadania wynikające z porozumień – powiat wykonywał inwestycje współfinansowane z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

Wykres nr 2

**Plan dochodów w latach 2008 i 2009
według głównych źródeł**



Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z wykresu w roku 2009 udział: subwencji uległ zmniejszeniu, natomiast dotacje i dochody własne uległy zwiększeniu w porównaniu do roku 2008.

Dochody za rok 2009 wykonano w kwocie 74 188 174,- zł.

Realizacja dochodów według źródeł przedstawia się następująco:

Tabela nr 12

**Realizacja dochodów budżetu Powiatu Kołobrzeskiego
w 2009 roku**

Źródła dochodów	Plan na 31.12.2009	Wykonanie 31.12.2009	Wskaźnik realizacji planu w %
Subwencje ogółem	35 269 465	35 269 465	100
Dotacje na zadania zlecone	9 257 656	9 217 648	99,5
Dotacje na zadania własne	1 956 694	1 956 176	100
Dotacje na zad. wynikające z poroz.	2 496 055	2 411 648	97
Pozostałe dotacje	3 973 360	3 839 930	97
Dochody własne ogółem	24 377 041	21 493 307	88
OGÓŁEM:	77 330 271	74 188 174	95,9

Źródło: opracowanie własne

W dwóch przypadkach dochody zostały wykonane w stosunku do planu w 100% tj. subwencje i dotacje na zadania własne.

Nie zostały wykonane dochody w 100% w następujących pozycjach:

- Dotacja na zadania zlecone** – pomoc dla repatriantów – kwota 40 000,- zł, decyzją Wojewody zwiększono budżet powiatu na Zarządzie Powiatu w dniu 3 grudnia 2009 roku, środki dotyczą wynagrodzenia dla repatrianta, który podejmie pracę – sprawę prowadził Powiatowy Urząd Pracy - z uwagi na czasochłonne procedury zatrudnienia repatrianta pracodawca nie złożył kompletnego wniosku, a tym samym dotacja nie została przekazana na rachunek PUP do realizacji.
- Dotacja na zadania wynikające z porozumień** – w planie ujęto dotacje z samorządów współfinansujących inwestycję – przebudowa dróg i budowa mostu nad Kanałem Resko – po 350 000,- zł od trzech samorządów. Środki przeznaczone na pokrycie kosztów dwóch kolejnych etapów wykonania dokumentacji, które były niższe od zakładanego planu.
- Pozostałe dotacje** – nie wykonano planu w zakresie środków z EFS na realizację programów, które przechodzą na rok kolejny oraz z tytułu mniejszych środków na stypendia dla uczniów.
- Dochody własne ogółem** – obejmują dochody bezpośrednio realizowane przez jednostki jak i udział w podatku dochodowym od osób fizycznych. W pierwszym przypadku najniższy wskaźnik wykonania dochodów nastąpił głównie w pozycji – *sprzedaż mienia* – w wyniku rezygnacji nabywcy nieruchomości. W drugim przypadku dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w stosunku do planu na dzień 1.01.2009 nie wykonano dochodów o 10% tj. w kwocie 1 072 253,- zł. W wyniku zmian w budżecie plan tych dochodów uległ zmniejszeniu o kwotę 309 686,- zł, także w tym przypadku na konto powiatu nie wpłynęła kwota, ale - 762 567,- zł.

Dochodami własnymi powiatu głównie są: najem, dzierżawa, usługi, różne dochody, sprzedaż składników mienia, odsetki od rachunków w banku, udział w dochodach Skarbu Państwa (wieczyste użytkowanie, opłaty, sprzedaż).

Jednostki i placówki oświatowe pozyskują dochody z tytułu: najmu, dzierżawy, usług, różnych dochodów i opłat.

Domy Pomocy Społecznej pozyskują dochody głównie z tytułu usług. Starostwo powiatowe pozyskuje dochody z tytułu: opłat komunikacyjnych, odsetek od rachunków w banku, udziałów w dochodach Skarbu Państwa, sprzedaży, różnych opłat.

Tabela nr 13

Realizacja dochodów własnych jednostek organizacyjnych powiatu kołobrzesckiego w latach 2008 i 2009

Nazwa jednostki	Wykonanie za 2008 rok	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykonanie za 2009 r.	Wskaźnik w %	
					5:4	5:2
1	2	3	4	5	6	7
Zespół Szkół Morskich	569 579	381 100	650 403	646 051	99	113
Zespół Szkół Ekonom. Hotelarskich	647 052	681 475	1 090 850	948 381	87	146
Zespół Szkół Gospod. Żywnościowej	201 323	172 000	312 064	310 957	99	154
Zespół Szkół Ogólnokszt. im. M. Kopernika	361 876	323 400	379 076	366 132	97	101
Specjalny Ośrodek Szk.Wych. Kołobrzeg	30 416	31 000	47 410	46 490	98	153
Centrum Kształcenia Praktycznego	409 813	0	0	0	0	0
Zespół Szkół Mechanicznych	190 141	159 800	257 490	246 749	96	130
Zespół Szkół im. H.Sienkiewicza	476 425	342 340	640 301	612 439	97	128
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	30 607	20 002	32 992	33 744	102	110
Policealna Szkoła Medyczna	0	0	70 592	58 815	83	0
Razem jednostki oświatowe	2 917 232	2 112 117	3 481 178	3 269 758	94	112
Dom Pomocy Społecznej Gościno	823 065	983 500	1 259 940	1 258 679	100	153
Dom Pomocy Społecznej Włocibórz	1 977 226	1 725 068	2 329 552	2 335 367	100	118
Zarząd Dróg Powiatowych	12 136	12 300	15 568	13 235	85	109
Powiatowy Urząd Pracy	2 367	0	389	389	100	16
Starostwo Powiatowe – bezpośrednia realizacja	2 631 965	14 469 000	4 817 640	2 903 259	60	110
Razem pozostałe jednostki	5 446 759	17 189 868	8 423 089	6 510 929	77	119
OGÓŁEM DOCHODY WŁASNE	8 363 991	19 301 985	11 904 267	9 780 687	82	117

Źródło: opracowanie własne

Wskaźnik wykonania dochodów własnych w roku 2009 w stosunku do planu wynosi 82,2 %. Natomiast wykonanie roku 2009 w stosunku do wykonania roku 2008 uległo zwiększeniu o 17%.

W trakcie realizacji budżetu **plan dochodów** (w roku 2009) ulegał zwiększeniu i tak:

- w jednostkach i placówkach oświatowych o ponad 65 %, głównie w wyniku zwiększonego wynajmu w okresie sezonu letniego,
- w Domach Pomocy Społecznej o 32 %, w wyniku zmiany wysokości odpłatności mieszkańców za pobyt od miesiąca marca oraz w wyniku przyjmowania pensjonariuszy za pełną odpłatność.

W Starostwie Powiatowym plan dochodów własnych uległ zmniejszeniu o ponad 70%.

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

Tabela nr 14

Zespół Szkół Morskich

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykon. za 2009	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	345 000	479 180	478 846	100
Wpływy z usług	24 100	34 300	33 639	98
Sprzedaż składników mienia	0	500	500	100
Odsetki od nieterm.wpłat	0	22 404	22 403	100
Różne opłaty	11 000	11 000	10 999	100
Różne dochody	2 000	103 019	99 664	97
Razem:	382 100	650 403	646 051	99

Źródło: opracowanie własne

Szkoła uzyskiwała dochody z obiektów szkoły w kwocie 239 557,- zł, z internatu w kwocie 406 494,- zł.

Źródłami dochodów w szkole są: wpłaty uczniów za książeczki żeglarskie, za mundury nowo przyjętych uczniów, wynajem sal lekcyjnych, dzierżawa sklepika, wynajem warsztatu na realizację dwóch kursów unijnych. Pozyskano także dochody z tytułu naliczonych kar dla wykonawcy, który nie wywiązał się z umowy – dotyczyło przebudowy boiska szkolnego.

W okresie sezonu letniego wynajmowano pomieszczenia internatu i pozyskano dochody własne na kwotę 401 847,- zł, pozostałe dochody to wpłaty uczniów za internat oraz czynsze za mieszkania.

Wysokość należności wymagalnych na koniec roku wynosiła **135 586,- zł**. Należność dotyczy kontrahenta z Sosnowca, który wynajmował pomieszczenia internatu do prowadzenia działalności gospodarczej tj. kolonii. Wobec dłużnika wszczęto postępowanie sądowe i w kolejności komornicze. Dłużnik posiada wiele zaległości wobec innych podmiotów, dlatego spłaty zadłużenia wobec szkoły są bardzo niskie i wyniosły w roku 2009 – 95,25 zł.

Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykon. za 2009	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	32 000	284 700	241 034	85
Wpływy z usług	65 000	69 400	67 680	97
Darowizny	2 000	1 000	1 000	100
Wpływ części zysku gosp.p.	25 975	125 914	99 939	79
Różne opłaty	134 700	145 700	143 510	98
Różne dochody	30 000	37 336	29 605	71
Razem dochody własne	289 675	664 050	582 768	88
Środki pozyskane – integr.	391 800	426 800	365 613	86
RAZEM:	681 475	1 090 850	948 381	87

Źródło: opracowanie własne

ZSEH planował dochody własne (1.01.2009) w kwocie 289 675,- zł oraz pozyskane od partnera zagranicznego w wysokości 391 800,- zł.

W wyniku przejścia w zarząd obiektu Meduza plan dochodów własnych zwiększył się o kwotę 240 000,- zł (wykonano 197 014,- zł za wynajem pomieszczeń CKP i Meduzy). Uległy także zwiększeniu pozostałe pozycje dochodów własnych. Dochody własne zrealizowano w 88% a dochody pozyskane 86% w stosunku do planu po zmianach.

Źródła dochodów:

- najem, dzierżawa: dzierżawa kiosku szkolnego, auli, sal lekcyjnych, parkingu, auli, ksero,
- usługi: rozliczenia c.o. (szkoła nr 3), rozliczenie kolonii, rozliczenia za telefony, rozliczenia usług (Gryf), za pokazy kuchni włoskiej i francuskiej oraz za praktyki uczniów CKP,
- różne dochody: konkurs, sympozjum, prowizja PZU, wynagrodzenie płatnika,
- różne opłaty – wpływy od słuchaczy szkoły zaocznej - czesne 70,- zł miesięcznie,
- organizacja kursów: komputerowych, przewodników wycieczek, TAXI, pedagogiczny, umiejętności zawodowych, dyplomatyczny,

Wpłaty z zysku gospodarstwa pomocniczego zgodnie z obowiązującymi przepisami są przekazywane zaliczkowo. Rozliczenie końcowe następuje po zamknięciu roku i w terminie 10 dni po złożeniu sprawozdania są przekazywane do jednostki. W wyniku rozliczenia roku 2009 pozostała część wpłaty z zysku w kwocie 33 852,- zł, przekazana zostanie w roku 2010.

Pozyskane środki na pokrycie kosztów wymiany uczniów w łącznej kwocie 365 613,- zł, w tym :

- wpływy z Eberswalde za pobyt grup niemieckich w Polsce – 139 982,- zł,
- częściowe pokrycie kosztów utrzymania grup niemieckich w Polsce przez Stowarzyszenie Gmin Polskich – Pomerania – 92 586,- zł,

- częściowe pokrycie kosztów utrzymania grup niemieckich w Polsce przez Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki „INTERREG” – 133 045,- zł
ZSEH nie posiada należności wymagalnych.

Tabela nr 16

Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykon. za 2009	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	61 500	187 144	186 037	99
Wpływy z usług	85 800	107 300	107 300	100
Różne opłaty	12 700	6 000	6 000	100
Różne dochody	12 000	11 620	11 620	100
Razem:	172 000	312 064	310 957	99

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów jednostki w stosunku do przyjętego uchwałą budżetową, uległ zwiększeniu o 81%.

Źródłami dochodów są:

- najem, dzierżawa w obiekcie szkoły – 24 dziełek, 18 garaży, 1 mieszkania, dzierżawa placu przy szkole i dzierżawa 2 lokali – łączne dochody z tego tytułu wynosiły 12 000,- zł,
- w obiekcie internatu z tytułu dzierżawy uzyskano 174 037,- zł, w tym z: opłat za pobyt w internacie, dzierżawy gabinetu, stołówki, wynajem pomieszczeń na kolonie,
- różne opłaty – w wyniku podjętych czynności egzekucyjnych w stosunku do lokatora mieszkania szkoła uzyskała kwotę 6 000,- zł,
- usługi – noclegowe w internacie grup wypoczynkowych, kursy, kaucje - pozyskano 107 300,- zł,

Należności na 31.12.2009 wynoszą **45 030,14 zł** .

Jeden z najemców jest zadłużony na łączną kwotę 44 628,16 zł, w tym: należność główna 29 479,86 zł oraz naliczone odsetki 15 148,30 zł. Wierzyciel zalega z płatnościami od 1999 roku. Dłużnik w roku 2009 wpłacił tylko jedną kwotę 200,- zł za czynsz w miesiącu lipcu. Sprawa ma już swój finał u Komornika.

W drugim przypadku na dłużenie na kwotę 401,98 zł – do dłużnika wysłano dwa wezwania do zapłaty. Do końca 2009 roku należności nie uregulowano.

**Zespół Szkół Ogólnokształcących
im. Mikołaja Kopernika**

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykon. za 2009	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	301 000	346 386	333 882	96
Wpływy z usług	20 300	22 104	22 131	100
Różne opłaty	1 000	1 000	653	65
Odsetki od nieterm.wpłat	0	115	115	100
Różne dochody	1 100	9 471	9 351	99
Razem:	323 400	379 076	366 132	97

Źródło: opracowanie własne

Według stanu na 1.01.2009 zaplanowano wpływy w szkole z tytułu opłat za wydawanie duplikatów legitymacji szkolnych, świadectw, najmu i dzierżawy, zwrotu za media na łączną kwotę 98 520,- zł. W internacie planowano najem, dzierżawę, zwrot za media na kwotę 224 880,- zł. Łącznie planowano dochody w wysokości 323 400,- zł.

W ciągu roku plan dochodów uległ zwiększeniu o 55 676,- zł, w tym:

- zwiększenie planu w szkole – 12 684,- zł – wynajem pomieszczeń, zwrot za energię elektryczną, naliczenie odsetek od nieterminowych wpłat, stypendia Prezesa Rady Ministrów,
- zwiększenie planu w internacie – 42 992,- zł – świadczenie usług noclegowych, naliczenie odsetek, zwrot za media.

Stan należności wymagalnych na 1.01.2009 wynosił **39 271,46 zł**, w tym należność główna 33 279,76 zł. Na koniec roku stan należności wymagalnych uległ zwiększeniu do kwoty **43 585,98 zł**, w wyniku naliczonych odsetek ustawowych oraz zwrotu kosztów postępowania sądowego.

Należność dotyczy zapłaty za noclegi w internacie firmy „KOLIBA TRAVEL” - termin zapłaty upłynął we wrześniu 2007 roku. Z uwagi na brak zapłaty w październiku 2007 skierowano sprawę do Sądu Rejonowego w Kołobrzegu. Sąd wydał postanowienie o nakazie zapłaty. Wniosek o wszczęcie egzekucji skierowano w czerwcu 2008 roku do Komornika Sądu Rejonowego w Oświęcimiu. Według informacji uzyskanych od Komornika dłużnik utrudnia postępowanie egzekucyjne, wyzbywa się majątku. W związku z powyższym szkoła w sierpniu 2008 złożyła do Prokuratury Rejonowej w Kołobrzegu zawiadomienie o podejrzeniu przestępstwa. Prokuratura wydała postanowienie o odmowie wszczęcia śledztwa. Jednostka w styczniu 2009 złożyła do Sądu Rejonowego w Oświęcimiu zażalenie na postanowienie Prokuratury.

Po kolejnych rozmowach z Komornikiem i po uzyskaniu informacji o tym, iż postępowanie egzekucyjne jest bezskuteczne – Dyrektor jednostki złożył wniosek do Starosty o umorzenie należności. Sprawa jest w toku. Jednak w wyniku zmiany ustawy o finansach publicznych będzie rozpatrzona po przystosowaniu Uchwały Rady Powiatu w sprawie umarzania i odraczania należności niepodatkowych do obecnie obowiązujących przepisów ustawy.

Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykon. za 2009	Wyk. planu w %
Wpływy z usług	8 000	8 000	7 910	99
Różne opłaty	23 000	28 000	27 170	97
Różne dochody	0	11 410	11 410	100
Razem:	31 000	47 410	46 490	98

Źródło: opracowanie własne

Planowane dochody na dzień 1 stycznia 2009 roku uległy zwiększeniu o ponad 50% to jest o kwotę 16 410,- zł.

Kwota 11 410,- zł dotyczy zwrotu nienależnie pobranej odprawy emerytalnej w roku 2008, a zwróconej w roku 2009.

Pozyskiwane stałe dochody jednostki to jest odpłatność z tytułu pobytu w internacie.

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

Łącznie dochody zrealizowano w 98%.

Jednostka nie posiada należności wymagalnych.

Policealna Szkoła Medyczna

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykon. za 2009	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	0	61 780	49 792	81
Wpływy z usług	0	7 980	7 407	93
Odsetki od nieterm.wpłat	0	500	119	24
Różne dochody	0	332	1 497	451
Razem:	0	70 592	58 815	83

Źródło: opracowanie własne

Dochody planowane były od dnia 1 września 2009 roku tj. od chwili przejęcia przez powiat Policealnej Szkoły Medycznej.

Łączne dochody wykonano w 83% w stosunku do planu.

Źródłami dochodów w szkole i w internacie były: opłaty za wydawanie duplikatów legitymacji szkolnych, świadectw, najem i dzierżawa, zwrot za media.

Szkoła nie posiadała należności wymagalnych.

Zespół Szkół Mechanicznych

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykon. za 2009	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	110 400	151 800	145 647	96
Wpływy z usług	46 700	87 300	83 407	96
Odsetki od nieterm.wpłat	300	300	0	0
Różne dochody	2 400	18 090	17 695	98
Razem:	159 800	257 490	246 749	96

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów w ciągu roku uległ zwiększeniu o 97 690,- zł. Dochodami szkoły były:

- dzierżawa części dachu na zainstalowanie anteny, wynajem sal lekcyjnych i pomieszczenia na sklepik, dzierżawa boiska – pozyskane dochody – 59 752,- zł.
- usługi z tytułu szkoleń (193 uczniów ODZ) – 78 480,- zł.
- pozostałe dochody – 17 695,- zł, z tytułu: zwrotu niesłusznie pobranego zasiłku zdrowotnego, dopłata Urzędu Miasta do remontu kanalizacji deszczowej oraz spłata części zadłużenia głównej księgowi byłego SOSW w Grzybowie.

Dochody internatu wykonano w kwocie 90 822,- zł z tytułu najmu pomieszczeń dla kolonii oraz za przygotowanie posiłków.

Stan należności wymagalnych na 01.31.2009 wynosił **27 965,98 zł**, która dotyczy zadłużenia byłej głównej księgowi SOSW w Grzybowie. Należności uległy zmniejszeniu o wpłatę w wysokości 615,- zł.

Należność jest ściągana przez Komornika.

Zespół Szkół im. Henryka Sienkiewicza

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykon. za 2009	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	152 842	228 660	205 324	90
Wpływy z usług	180 000	320 162	317 279	99
Odsetki od nieterm.wpłat	0	204	203	100
Różne dochody	9 498	91 275	89 633	98
Razem:	342 340	640 301	612 439	97

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów jednostki został zwiększony o 297 961,- zł, w stosunku do uchwalonego budżetu na 2009 rok. Wskaźnik realizacji dochodów – 97%.

Wprowadzono dochody głównie z tytułu dofinansowania kosztów kształcenia pracowników młodocianych przez Urzędy Gmin i Miast.

Pozostałe zwiększenia dotyczyły wynajmu pomieszczeń, refundacja

wynagrodzeń pracowników młodocianych, wpłaty z tytułu kosztów obsługi noclegów i wyżywienia grup zorganizowanych.

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

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

Jednostka z własnych dochodów kwotą 250 000,- zł, przeznaczyła na inwestycję *Budowa kompleksu sportowego w ramach projektu Orlik 2012*.

Stan należności na 31.12.2009 roku wynosił **3 036,- zł**, w tym należność główna 2 568,- zł oraz naliczone odsetki 468,- zł. Dłużnikami są głównie kluby sportowe za wynajem sali. W dwóch przypadkach należność dotyczy wynajmu sali sportowej za miesiące październik i listopad 2009. W jednym przypadku zaległość dotyczy wynajmu sali za okres I-III/2006 na kwotę 1 098,- zł – dłużnik - KSP ŻAKI 94 Kołobrzeg. Szkoła informowała decydenta czyli Urząd Miasta o zadłużeniu, przesyłała kilka wezwań do zapłaty. Należność nie została uregulowana.

Tabela nr 22

Ognisko Pracy Pozaszkolnej

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykon. za 2009	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	17 000	29 990	28 100	94
Wpływy z usług	3 002	3 002	2 898	96
Różne dochody	0	0	2 746	0
Razem:	20 002	32 992	33 744	102

Źródło: opracowanie własne

OPP na etapie uchwalania budżetu powiatu na 2009 planowało dochody w wysokości 20 002,- zł. W ciągu roku plan uległ zwiększeniu o kwotę 12 990,- zł.

Źródłami dochodów były:

- wynajem pomieszczeń OPP dla: Międzyszkolnego Towarzystwa Sportowego LIDER z Radomia i dla Wojskowej Federacji Sportu w Warszawie,
- wynajem hali sportowej dla kilku podmiotów,
- sprzedaż usług (media),
- wykonanie usług reklamowych podczas turnieju szachowego.

Jednostka nie posiada należności wymagalnych.

Tabela nr 23

**Zbiornicze zestawienie dochodów zrealizowanych
w roku 2009 przez jednostki i placówki oświatowe**

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykon. za 2009	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	1 019 742	1 769 640	1 668 662	94
Wpływy z usług	432 902	659 548	649 651	98
Odsetki od nieterm.opłat	300	23 523	22 840	97
Różne opłaty	182 400	191 700	188 332	98
Darowizny	2 000	1 000	1 000	100
Sprzedaż składników mienia	0	500	500	100
Wpływ części zysku gosp.p.	25 975	125 914	99 939	79
Różne dochody	56 998	282 553	273 221	97
Razem dochody własne	1 720 317	3 054 378	2 904 145	95
Środki pozyskane	391 800	426 800	365 613	86
Ogółem:	2 112 117	3 481 178	3 269 758	94

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższego zestawienia plan dochodów jednostek oświatowych na dzień 31.12.2009 roku w stosunku do przyjętego uchwałą budżetową uległ zwiększeniu o 1 369 061,- zł.

Głównym źródłem dochodów jednostek oświatowych jest wynajem i dzierżawa mienia – wskaźnik udziału w dochodach własnych z tytułu najmu i dzierżawy wynosi- 57%, w kolejności następne to usługi 22% i różne dochody 9%.

Tabela nr 24

Dom Pomocy Społecznej Gościno

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykon. za 2009	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	30 000	33 200	33 964	102
Wpływy z usług	953 500	1 225 500	1 223 076	100
Sprzedaż składników mienia	0	100	328	328
Odsetki od nieterm.opłat	0	20	8	42
Różne dochody	0	1 120	1 303	116
Razem:	983 500	1 259 940	1 258 679	100

Źródło: opracowanie własne

Głównym źródłem pozyskiwania dochodów jest odpłatność pensjonariuszy za pobyt w domu. Z uwagi na zmianę opłat z dniem 1 marca 2009 roku oraz w związku z przyjmowaniem pensjonariuszy z pełną odpłatnością – zwiększeniu uległ plan dochodów 276 440,- zł.

Wpływy z czynszu za wynajem 7 mieszkań wynosiły w roku 2008 – 33 964,- zł. Łącznie plan dochodów został wykonany w 100%.

Wpływy z usług obejmują głównie opłaty za pobyt pensjonariusza w DPS. Ponadto wpływały dochody z tytułu: opłat za obiady, noclegi, za usługi pralnicze, za usługi transportowe.

Stan należności wymagalnych na 31.12.2009 wynosił **1 581,82 zł**, dotyczy wyłącznie odpłatności od pensjonariuszy, którą regulować miała Fundacja DPS w Koszalinie. DPS wystosował pismo do Sądu Rejonowego w Koszalinie z prośbą o udzielenie informacji, czy postępowanie w celu zaspokojenia zależności zostało zawieszona, czy jest prawomocne nadal. W odpowiedzi Sąd poinformował, że sprawa nie jest jeszcze prawomocnie zakończona i akta zostały przekazane Komornikowi Sądowemu celem sporządzenia projektu planu podziału sumy uzyskanej w egzekucji. Sprawa jest w toku.

Tabela nr 25

Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykon. za 2009	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	3 169	3 537	3 179	90
Wpływy z usług	1 721 899	2 323 519	2 330 003	100
Sprzedaż składników mienia	0	2 496	2 185	87
Razem:	1 725 068	2 329 552	2 335 367	100

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 31.12.2009 roku w stosunku do uchwalonego uległ zwiększeniu o 604 484,- zł. Podobnie jak w przypadku DPS Gościno, także w tym domu plan uległ zwiększeniu w związku ze zmianą odpłatności za pobyt w domu.

DPS Włóścibórz pozyskuje dochody w dwóch źródłach:

- wpływ z najmu – czynsze mieszkalne, dzierżawa ogródków, garaży,
- wpływy z usług – odpłatność pensjonariuszy, usługi pralnicze,, noclegowe, wynajem środka transportu.

Stan należności na koniec roku wynosił **9 851,90 zł**, w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego uległ zmniejszeniu o 16 250,07 zł. Należności te obejmują zadłużenie 14 pensjonariuszy, w tym:

- 7 pensjonariuszy uregulowało należność w styczniu 2010 roku na kwotę łączną 1 527,53 zł,
- należność 4 828,97 – wniesiono sprawę do Sądu Rejonowego w Goleniowie, mimo otrzymania dwóch nakazów zapłaty, należność nie została jeszcze uregulowana,
- należność 2 000,- zł - Decyzją Starosty – rozłożono na raty,
- złożono wniosek o umorzenie w wyniku zgonu pensjonariusza – 364,65 zł,
- odpłatność pensjonariusza za okres maj-grudzień 2009 na kwotę 247,52 zł – sprawa w sądzie o ubezwłasnowolnienie,
- pozostała kwota 883,23 dotyczy pobytu 3 pensjonariuszy za miesiąc grudzień 2009 roku

Tabela nr 26

Zarząd Dróg Powiatowych

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykon. za 2009	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	6 000	6 068	6 068	100
Sprzedaż składników mienia	6 000	6 000	3 986	66
Różne dochody	300	3 500	3 181	91
Razem:	12 300	15 568	13 235	85

Źródło: opracowanie własne

Zarząd Dróg Powiatowych w budżecie pozyskuje nieznaczne dochody, których źródłami są: wynajem mieszkania socjalnego, sprzedaż drewna. Dochody z tytułu zajęcia pasa drogowego są ewidencjonowane na rachunku dochodów własnych.

Tabela nr 27

Powiatowy Urząd Pracy

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykon. za 2009	Wyk. planu w %
Różne dochody	0	389	389	100
Razem:	0	389	389	100

Źródło: opracowanie własne

Powiatowy Urząd Pracy nie planuje dochodów własnych. W roku 2009 zrealizowano jednak dochody w kwocie 389,- zł, z tytułu rozliczenia prywatnych rozmów telefonicznych pracowników na rok 2008.

Tabela nr 28

Starostwo Powiatowe

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykonanie za 2009	Wyk. planu w %
Dział 010 Rolnictwo	0	40	184	460
Realizacja dochodów SP	0	40	184	460
Dział 700 Gospod.mieszk.	12 787 200	3 280 900	1 365 451	42
Wpływy za zarząd, użytkowanie	0	200	101	50
Wpływy z różnych opłat	0	0	150 000	x
Dochody z najmu, dzierżawy SP	0	41 100	59 733	145
Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	12 150 000	2 240 500	59 828	3
Pozostałe odsetki	0	0	7 384	x
Realizacja dochodów SP	637 200	999 100	1 088 405	109

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykonanie za 2009	Wyk. plan u w %
Dział 750 Administracja	1 646 800	128 900	160 376	124
Opłaty komunikacyjne	1 500 500	0	0	0
Wpływy z różnych opłat	19 000	41 900	53 147	126
Koncesje	2 300	0	0	x
Otrzymane darowizny	0	2 000	2 000	100
Odsetki	120 000	80 000	98 981	124
Różne dochody	5 000	5 000	6 248	125
Dział 754 Bezpiecz.publ.	0	0	104	x
Realizacja dochodów SP	0	0	102	x
Różne dochody	0	0	2	x
Dział 756 Dochody os.pr.	0	1 367 800	1 321 447	97
Opłaty komunikacyjne	0	1 365 500	1 317 371	96
Koncesje	0	2 300	3 979	173
Wpływy za zarząd, użytkowanie	0	0	97	x
Dział 852 Pomoc społeczna	10 000	15 000	15 581	104
Odpłatność – Domy Dziecka	10 000	10 000	8 636	86
Odpłatność – rodziny zast.	0	5 000	6 927	139
Pozostałe odsetki	0	0	18	x
Dział 851 Ochrona zdr.	0	0	3	x
Różne dochody	0	0	3	x
Dział 853 Pozost. zadania polityki społecznej	25 000	25 000	40 113	160
Wpływy z usług PFRON	25000	25 000	40 105	160
Wpływy ze zwrotu dotacji	0	0	8	x
Razem:	14 469 000	4 817 640	2 903 259	60,30

Źródło: opracowanie własne

Charakterystyka dochodów własnych Starostwa:

Dział 010 – rolnictwo – udział 5% dochodów z tytułu urządzeń melioracji wodnych (opłata melioracyjna). Opłatę za wykonanie urządzeń melioracji wodnych reguluje 34 rolników. Łącznie pozyskano dochody w kwocie 3 679,- zł z czego 95% odprowadzono na rachunek Wojewody.

Dział 700 – gospodarka nieruchomościami Skarbu Państwa i mienia Powiatu. Dochodami Skarbu Państwa realizowanymi przez Starostwo Powiatowe oraz ich udział dla powiatu były:

- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste, liczba kontrahentów – 1187 osób – udział 25%,
- dochody z najmu, dzierżawy, sprzedaży – liczba płatników 14 osób –

- udział 25%,
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania w prawo własności – liczba kontrahentów 13 osób - - udział 5%,
- odsetki od nieterminowych wpłat od 178 płatników – udział 25%,
- pozostałe dochody – udział 5%

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

Tabela nr 29

**Realizacja dochodów Skarbu Państwa
w 2009 roku**

Nazwa działu	Plan na 2009 rok	Wykonanie ogółem:	W tym przypada dla:	
			Powiatu	Wojewody
Rolnictwo – opłaty melioracyjne	2 000	3 679	184	3 495
Gospodarka mieszkaniowa – zarząd, użytkowanie wieczyste, przekształcenia, dzierżawa, sprzedaż	2 608 000	4 353 991	1 088 405	3 265 586
Bezpieczeństwo publiczne – dochody Komendy Pow. PSP	2 000	2 034	102	1 932
OGÓŁEM:	2 612 000	4 397 704	1 088 691	3 271 013

Źródło: opracowanie własne

Łącznie z powyższych tytułów dochody wykonano w kwocie 4 397 704,- zł, z tego udział dla Powiatu – 1 088 691,- zł.

W 2009 roku Starosta Kołobrzeski ze względu na trudną sytuację finansową na wniosek płatników dokonał przesunięć terminów płatności 11 kontrahentom. W roku 2009 wystawiono: 495 wezwań do zapłaty, 73 noty odsetkowe, skierowano 50 spraw na drogę postępowania sądowego.

Planowane dochody ze sprzedaży mienia wynosiły łącznie 12 150 000,- zł , w tym sprzedaż *Łuczniczki* – 12 000 000,- zł, w wyniku zmian zmniejszyły się do kwoty 2 240 500,- zł. Nie zostały jednak wykonane ponieważ nabywca nieruchomości zrezygnował z zakupu. W wyniku rezygnacji w dz. 700 – *wpływy z różnych dochodów* – zostały wykonane nieplanowane dochody w kwocie 150 000,- zł – przepadek vadium.

Dochody ze sprzedaży *Łuczniczki* miały być wykorzystane na zadania ujęte w poniższej tabeli.

**Plan zadań, których źródłem
pokrycia była sprzedaż Łuczniczki w roku 2009**

<i>Nazwa zadania</i>	<i>Plan na 1.01.2009</i>	<i>Plan na 31.12.2009</i>	<i>Uwagi</i>
PLANOWANE DOCHODY ZE SPRZEDAŻY - 12 000 000,- ZŁ			
Inwestycje			
1. Przebudowa drogi Kukinia-Dygowo	2 000 000	1 486 807	<i>Wydatki sfinansowano z zaciągniętego kredytu</i>
2. Przebudowa dróg, budowa mostu Dźwirzyno	1 250 000	350 000	<i>Wydatki sfinansowano z zaciągniętego kredytu</i>
3. Budowa chodnika ul. Starynowska	250 000	64 720	<i>Wydatki pokryto z wolnych środków na dzień 1.01.2009</i>
4. Zakup nieruchomości PUP	3 000 000	0	<i>Zdjęto z planu realizacji w 2009 roku</i>
5. Adaptacja hali sportowej	1 500 000	0	<i>Zdjęto z planu realizacji w 2009 roku</i>
6. Termomodernizacja – dokumentacje	1 200 000	0	<i>Zdjęto z planu realizacji w 2009 roku</i>
7. Dotacja dla Gminy Dygowo	250 000	250 000	<i>Wydatki sfinansowano z zaciągniętego kredytu</i>
8. Zakupy inwestycyjne ZDP	300 000	570 000	<i>Wydatki sfinansowano częściowo (250 000) z zaciągniętego kredytu, pozostałą kwotę pokryto z wolnych środków na dzień 1.01.2009</i>
Razem inwestycje	9 750 000	2 721 527	
Działalność bieżąca powiatu			
1. Remonty dróg	550 000	386 128	<i>Wydatki sfinansowano z zaciągniętego kredytu</i>
2. Dotacja dla Urz.Marsz.	100 000	100 000	<i>Wydatki pokryto z wolnych środków na dzień 1.01.2009</i>
3. Renowacja Katedry	161 700	161 700	<i>Wydatki pokryto z wolnych środków na dzień 1.01.2009</i>
4. Dotacja na Domy Dz.	500 000	500 000	<i>Wydatki pokryto z wolnych środków na dzień 1.01.2009</i>
5. Dofinansowanie DPS	494 400	494 400	<i>Wydatki pokryto z wolnych środków na dzień 1.01.2009</i>
6. Częściowe pokrycie skutków podwyżek płac(z roku 2008)	443 900	443 900	<i>Wydatki pokryto z wolnych środków na dzień 1.01.2009</i>
Razem działalność bieżąca	2 250 000		
OGÓŁEM:	12 000 000		

Źródło: opracowanie własne

Z tytułu sprzedaży uzyskano łącznie kwotę 59 828,- zł. W wyniku bonifikaty na sprzedaż mieszkań przy ul. Kamiennej – za 4 mieszkania pozyskano łącznie 38 483,- zł. Dokonano także sprzedaży gruntu w Dźwirzynie na kwotę 18 365,- zł, pozostała kwota dotyczy wpływów z ratalnej sprzedaży mieszkań z lat ubiegłych.

Dział 750 – administracja publiczna, plan na 1.01.2009 wynosił 1 646 800,- zł, uległ zmniejszeniu o kwotę 1 517 900,- zł. Przyczyną zmniejszenie było przede wszystkim przeniesienie planu z tytułu opłat komunikacyjnych do działu 756 – dochody od osób fizycznych i prawnych.

Dochody wykonano w 124 %.

Dochody pozostałe administracji:

- darowizny - przekazane przez Firmę TROTON z Ząbrowa, Firmę RASEL – środki wykorzystano na częściowe pokrycie kosztów Spotkania Wigilijnego z mieszkańcami,
- odsetki – pozyskano z tytułu lokat wolnych środków w banku obsługującym rachunek podstawowy oraz w innych bankach,
- różne opłaty – częściowe wydawanie dokumentów z Wydziału Komunikacji tj.: wypisy, zezwolenia krajowego transportu osób i rzeczy, ponadto opłaty z topografii miasta,
- różne dochody – to głównie prowizja z PZU dotycząca ubezpieczeń pracowników oraz odszkodowania za szkody (zalanie pomieszczeń).

Dział 754 – bezpieczeństwo publiczne. Uzyskano dochody w kwocie 104,- zł, w tym udział 5% w dochodach Skarbu Państwa.

Dział 756 - dochody od osób fizycznych – plan dochodów wykonano w 97 %. Główne źródła dochodów dotyczą opłat komunikacyjnych. Poniżej wykaz płatnych dokumentów Wydziału Komunikacji. Przedstawiono także ilość sprzedanych dokumentów w latach 2005 – 2009.

Tabela nr 31

**Wykaz dokumentów wydawanych odpłatnie
przez Starostwo Powiatowe w latach 2005 - 2009**

<i>Rodzaj wydawanych dokumentów</i>	<i>2005 r.</i>	<i>2006 r.</i>	<i>2007 r.</i>	<i>2008 r.</i>	<i>2009 r.</i>
Dowody rejestracyjne	6 104	6 321	9 739	8 236	7 372
Pozwolenia czasowe	5 859	6 110	6 800	7 579	6 662
Pojazdy wyrejestrowane	255	265	358	236	331
Karty pojazdów	2 047	1 744	3 051	2 524	2 018
Prawa jazdy	4 067	5 384	2 344	2 852	2 845
Międzynarodowe prawa jazdy	103	69	43	43	34
Zaświadczenia na przewozy drogowe – potrzeby własne	19	22	38	41	28
Wypisy z zaświadczeń – na potrzeby własne	51	40	168	101	50
Licencje na krajowy przewóz osób	6	2	3	3	6

Rodzaj wydawanych dokumentów	2005 r.	2006 r.	2007 r.	2008 r.	2009 r.
Wypisy z licencji na krajowy przewóz osób	90	100	66	22	22
Licencje na przewóz rzeczy	0	6	7	3	2
Wypisy z licencji na krajowy przewóz rzeczy	11	13	23	12	5
Zezwolenia na przewozy regularne	57	17	6	63	46
Wypisy z zezwoleń na przewozy regularne	299	109	22	276	181

Źródło: dane Wydziału Komunikacji

Dział 852 – pomoc społeczna - w wyniku umieszczania dzieci w Domach Dziecka, na podstawie decyzji PCPR część rodziców jest zobowiązana do uiszczania opłat. W roku 2009 dochody z tego tytułu wynosiły 8 636,- zł, natomiast opłaty za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych wynosiły 6 927,- zł.

Dział – 853 – pozostałe zadania polityki społecznej – powiat realizuje zadania PFRON z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej. Dochodami powiatu jest 2,5% od wysokości wykorzystanych środków PFRON.

Powiat Kołobrzeski pozyskał w roku 2009 znaczną kwotę na wykonywanie zadań własnych bieżących i inwestycyjnych. Formy pozyskiwania środków: dotacje na zadania własne, zlecone, dotacje rozwojowe, środki na zadania własne. Tabela poniższa przedstawia zestawienie pozyskanych środków w 2009 roku.

Tabela nr 32

**Pozyskane środki w roku 2009
(pozabudżetowe)**

Źródło pozyskanych środków	Kwota	Przeznaczenie
Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	278 681	Miesięczne wypłaty ekwiwalentów za grunty rolne przeznaczone pod zalesianie
Wojewoda Zachodniopomorski	2 213 193	Dotacja na inwestycję „schetyńówka” Kukinia-Dygowo
Gmina Ustronie Morskie	250 000	Pomoc finansowa na inwestycję Kukinia - Dygowo
Gmina Dygowo	500 000	Pomoc finansowa na inwestycję Kukinia - Dygowo
Gmina Miasto Kołobrzeg	151 520	Współfinansowanie inwestycji – ul. Wylotowa – wykonanie dokumentacji
Powiat Gryfice	323 270	Współfinansowanie inwestycji budowa dróg i przebudowa mostu w Dźwirzynie
Gmina Kołobrzeg	323 270	Współfinansowanie inwestycji budowa dróg i przebudowa mostu w Dźwirzynie

Gmina Trzebiatów	323 270	Współfinansowanie inwestycji budowa dróg i przebudowa mostu w Dźwirzynie
Państwowy Zakład Ubezpieczeń	18 405	Odszkodowanie za powstałe szkody
Partner zagraniczny z Eberswalde oraz Stowarzyszenie Gmin „Pomerania”	365 613	Program współpracy – wymiana uczniów
Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji Warszawa	325 494	Realizacja programów Leonardo da Vinci
Gmina Dygowo	7 398	Dofinansowanie działalności WTZ
Gmina Rymań	2 466	Dofinansowanie działalności WTZ
Gmina Miasto Kołobrzeg	31 236	Dofinansowanie działalności WTZ
Gmina Kołobrzeg	6 576	Dofinansowanie działalności WTZ
Gmina Ustronie Morskie	3 288	Dofinansowanie działalności WTZ
Gmina Siemysł	822	Dofinansowanie działalności WTZ
Urząd Miasto Kołobrzeg	76 803	Realizacja zadań z zakresu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych
Wojewódzki Urząd Pracy	961 828	Dotacja rozwojowa – realizacja programu EFS KAPITAŁ LUDZKI – pn. „Jesteśmy aktywni”
Wojewódzki Urząd Pracy	86 339	Realizacja programu – Doradca zawodowy - Powiatowy Urząd Pracy
Wojewódzki Urząd Pracy	198 837	Realizacja programu – kursy – Zespół Szkół Morskich
Wojewódzki Urząd Pracy	411 874	Realizacja programu – Gastronomia moją szansą – Zespół Szkół Mechanicznych
Wojewódzki Urząd Pracy	196 325	Realizacja programu – Nasz Rozwój. Nasza Radość – SOSW Kołobrzeg
Fundusz Pracy Warszawa	251 870	Wynagrodzenia dla pracowników zatrudnionych w punktach PUP
Wojewódzki Urząd Pracy	472 670	Stypendia dla uczniów – finansowanie UE
Urząd ds Kombatantów Warszawa	7 000	Organizacja uroczystości rocznicowych (18 marca)
Urząd Marszałkowski	333 000	Współfinansowanie budowy boiska – Orlik – przy ZS im. H. Sienkiewicza
Ministerstwo Sportu	333 000	Współfinansowanie budowy boiska – Orlik – przy ZS im. H. Sienkiewicza
OGÓŁEM:	8 454 048	

Źródło: opracowanie własne

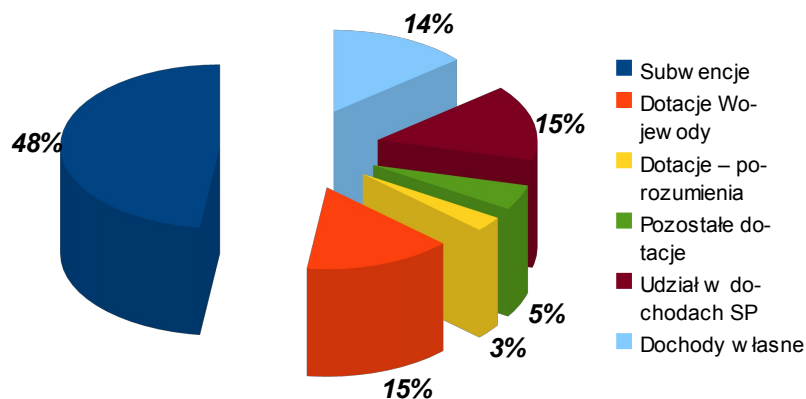
Powyższe pozyskane środki wykorzystano na następujące zadania:

- infrastruktura drogowa – 4 084 523,- zł,
- realizacja programów współfinansowanych z UE – 3 018 980,- zł,
- budowa obiektów sportowych – 666 000,- zł,
- sfera społeczna – 128 589,- zł,

- inne zadania (ekwiwalenty za lasy, odszkodowanie PZU, wynagrodzenia pracowników PUP, obchody rocznicowe) – 555 956,- zł.

Wykres nr 3

Struktura wykonanych dochodów za rok 2009



Źródło: opracowanie własne

Najwyższy udział dochodów to w kolejności : subwencje, dotacje Wojewody, udział w podatkach Skarbu Państwa, dochody własne, pozostałe dotacje oraz dotacja na zadania wynikające z porozumień.

Dochód na jednego mieszkańca w latach 2006 – 2009 przedstawia tabela nr 33.

Tabela nr 33

Roczny dochód na jednego mieszkańca w powiecie kołobrzeskim

Wyszczególnienie	Rok 2006	Rok 2007	Rok 2008	Rok 2009
Wykonanie dochodów	56 762 619	56 891 945	66 170 798	74 188 174
Liczba mieszkańców	76 020 ¹	76 217 ²	76 547 ³	76617 ⁴
Roczny dochód na 1 mieszkańca w zł z dochodów ogółem	746,68	746,45	864,44	968,30
Wykonanie dochodów własnych realizowanych przez jednostki organizacyjne	16 707 670	7 419 577	8 363 991	9 415 074
Roczny dochód na 1 mieszkańca w zł z dochodów własnych	219,78	97,3	109,27	122,88

¹Dane GUS-rok 2006 wg stanu na 31.12.2005

²Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2006

³Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2007

⁴Dane Ministerstwa Finansów na dzień 30.06.2008

III. WYDATKI BUDŻETU

Budżet powiatu po stronie wydatków ustalony został w łącznej kwocie **85 017 460,- zł**, w tym wydatki majątkowe **18 498 000,- zł**.

W wyniku dokonanych zmian plan wydatków uległ zmniejszeniu o **4 276 396,- zł**.

Tabela nr 34

Zmiany po stronie wydatków w roku 2009

Rodzaj wydatków	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Zmiana + -
Inwestycje	18 498 000	9 309 270	-9 188 730
Wynagrodzenia i pochodne	39 506 893	39 729 943	223 050
Dotacje dla jednostek	6 465 055	7 291 171	826 116
Pozostałe wydatki bieżące	20 547 512	24 410 680	3 863 168
Ogółem:	85 017 460	80 741 064	-4 276 396

Źródło: opracowanie własne

Opis zmian planu wydatków budżetowych przedstawia się następująco:

1. Inwestycje – plan uległ zmniejszeniu, omówiony zostanie w dalszej części sprawozdania.
2. Wynagrodzenia i pochodne – plan uległ zwiększeniu w związku z wprowadzeniem dwukrotnie podwyżek dla nauczycieli.
3. Dotacje dla jednostek – plan uległ zwiększeniu m.in. głównie w wyniku zwiększonej liczby dzieci przebywających w Domach Dziecka, na które powiat kołobrzeski przekazuje dotacje.
4. Pozostałe wydatki bieżące – plan uległ zwiększeniu głównie w wyniku wprowadzanych dodatkowych dotacji i dochodów własnych.

Wykonanie wydatków według głównych kierunków w roku 2009 i analogicznie w roku 2008 przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 35

Wykonanie wydatków za rok 2009 według głównych kierunków wydatkowania (porównanie do roku 2008)

Rodzaje wydatków	Wykonanie za 2008 rok	Plan po zmianach 2009 rok	Wykonanie za 2009 rok	Wskaźniki	
				4:3	4:2
1	2	3	4	5	6
Wydatki na inwestycje	5 419 102	9 309 270	8 919 234	96	165
Wynagrodzenia i pochodne	34 368 981	39 729 943	39 317 443	99	114
Dotacje dla jednostek	5 295 912	7 291 171	7 265 002	100	137
Pozostałe wydatki	21 056 362	24 410 680	22 519 230	92	107
Ogółem:	66 140 357	80 741 064	78 020 909	96,6	118

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższego zestawienia wydatki według głównych kierunków wydatkowania w roku 2009 uległy zwiększeniu w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o 11 880 552,- zł.

Wydatki na inwestycje

Plan wydatków inwestycyjnych na 2009 rok wynosił **18 498 000,- zł**, z tego 61% środków dotyczyło inwestycji infrastruktury drogowej.

W wyniku dokonanych zmian nakłady na inwestycje zamknęły się w kwocie **9 309 270,- zł**, w tym infrastruktura drogowa - 72%

Tabela poniższa przedstawia wykaz inwestycji planowanych na dzień 1.01.2009 oraz po zmianach na 31.12.2009.

Tabela nr 36

Inwestycje planowane i wykonane w roku 2009

Nazwa inwestycji	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykonanie
Przebudowa drogi Kukinia – Dygowo	5 500 000	4 490 000	4 487 804
Przebudowa drogi Mrzeżyno – Dźwirzyno -Kołobrzeg, most nad kanałem Resko	5 000 000	1 400 000	1 293 078
Budowa chodnika – ul. Starynowska – wykonanie dokumentacji	500 000	64 720	64 720
Dokumentacja – ul Wylotowa	0	227 280	227 280
Zakup nieruchomości pod biurowiec PUP	3 000 000	0	0
Adaptacja nieruchomości – hala sportowa	1 500 000	0	0
Wykonanie dokumentacji – termomodernizacja	1 200 000	0	0
Termomodernizacja ZS Morskich – dokumentacja	1 448 000	299 000	241 358
Przebudowa boiska – Zespół Szkół Morskich	0	498 980	498 980
Budowa kompleksu sportowego w ramach programu Orlik 2012 – ZS im. H. Sienkiewicza	0	1 297 630	1 088 221
Razem:	18 148 000	8 277 610	7 901 441
Zakupy inwestycyjne			
Zarząd Dróg Powiatowych	300 000	570 000	567 180
Starostwo Powiatowe	50 000	82 260	71 216
Zespół Szkół Morskich	0	13 799	13 798
Zespół Szkół Mechanicznych	0	8 300	8 300
Zespół Szkół im. H.Sienkiewicza	0	10 310	10 310
Komenda Powiatowa PSP	0	267 200	267 199
Wymian dźwigu w DPS Gościno	0	79 791	79 790
Razem:	350 000	1 031 660	1 017 793
OGÓŁEM INWESTYCJE:	18 498 000	9 309 270	8 919 234

Źródło: opracowanie własne

Inwestycje infrastruktury drogowej obejmowały:

1. Przebudowa drogi Sianożęty-Dygowo na odcinku Kukinia-Dygowo – nakłady poniesione w roku 2009 wynosiły łącznie **4 487 804,- zł**. Zakres wykonanych robót zawierał:
 - budowę kanalizacji deszczowej w miejscowości Stojkowo i Dygowo,
 - budowa przepustu długości 15 mb,
 - podbudowa z kruszywa łamanego na powierzchni drogi,
 - nawierzchnia – długość 4375 mb,
 - przebudowa skrzyżowań z drogami powiatowymi – 3 szt.,
 - zjazdy z kruszywa łamanego, bitumiczne i z kostki betonowej,
 - chodniki z kostki – 2089 m²,
 - chodniki z kruszywa łamanego – 176 m²,
 - ustawienie krawężnika betonowego – 2041 mb,
 - zatoki autobusowe – 4 sztuki,
 - oznakowanie pionowe, znaki, tablice informacyjne.Dodatkowe roboty zawierały: uzupełnienie pobocza kruszywem na odcinku przebiegającym od skrzyżowania z drogą powiatową Kukinia-Dobrzyca do skrzyżowania z linią kolejową Kołobrzeg-Białogard.
Inwestycja finansowana była z następujących źródeł:
 - dotacja Wojewody w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 – 2011” w wysokości – 2 213 193,- zł,
 - pomoc finansowa z Gminy Dygowo – 500 000,- zł,
 - pomoc finansowa z Gminy Ustronie Morskie – 250 000,- zł,
 - powiat kołobrzescki – 1 524 611,- zł.
2. Przebudowa drogi Mrzeżyno – Dźwirzyno – Kołobrzeg oraz budowa mostu nad kanałem Resko – w roku 2008 w wyniku rozstrzygniętego przetargu wyłoniono wykonawcę dokumentacji, studium wykonalności oraz przygotowania wniosku aplikacyjnego o dofinansowanie środków UE. Wykonawca zobowiązał się wykonać dokumentację do dnia 30 maja 2009 roku. Zapłata za I etap dokumentacji w kwocie 523 258,- zł, została uregulowana w 2008 roku przez samorządy współfinansujące inwestycję tj. przez Powiat Gryfice, Gminę Trzebiatów, Gminę Kołobrzeg Powiat Kołobrzeg.
W roku 2009 opłacono kolejne dwa etapy wykonania dokumentacji. Łącznie wykorzystano kwotę **1 293 078,- zł**. Każdy z samorządów przeznaczył na ten cel kwotę 323 269,50 zł.
3. Dokumentacja projektowa budowy chodnika ul. Starynowska – **64 720,- zł** – w całości sfinansowana z powiatu.
4. Dokumentacja projektowa przebudowy ul. Wylotowej i Zachodniej – kwota **227 280,- zł**. Finansowanie 2/3 Gmina Miasto Kołobrzeg tj. w kwocie 151 520,- zł, 1/3 powiat tj. w kwocie 75 760,- zł.
5. Dokumentacja projektowa Termomodernizacji Kompleksu Obiektów Zespołu Szkół Morskich – **241 358,- zł** – źródło finansowania Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.
6. Przebudowa boiska w Zespole Szkół Morskich – **498 980,- zł** – finansowanie budżet szkoły.
7. Budowa kompleksu sportowego w ramach projektu Orlik 2012 przy Zespole Szkół im. H. Sienkiewicza – **1 088 221,- zł**, źródła finansowania:
 - Urząd Marszałkowski – 333 000,- zł,
 - Ministerstwo Sportu – 333 000,- zł,

- dochody własne szkoły – 250 000,- zł,
- dochody powiatu – 172 221,- zł.

Pozostałe inwestycje

1. Wymiana dźwigu osobowego w DPS w Gościnnie – wkład powiatu **79 790,- zł**. Łączne nakłady wynosiły 143 080,- zł. Powiat złożył wniosek o dofinansowanie montażu dźwigu do Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w Szczecinie. W wyniku akceptacji przez Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Szczecinie powiat pozyskał brakującą kwotę 63 290,- zł.
2. Wojewoda Zachodniopomorski rozpoczął realizację zadania polegającego na organizacji systemu powiadamiania ratunkowego. W związku z czym przeznaczył dla Komendy Powiatowej PSP kwotę 233 999,- zł, na: opracowanie dokumentacji, adaptację i modernizację oraz wyposażenie w niezbędny sprzęt i urządzenia – tworzonego Centrum Powiadamiania Ratunkowego w Kołobrzegu na bazie istniejącego Powiatowego Stanowiska Kierowania. Ponadto w ramach „Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Biura Ochrony Rządu w latach 2007 – 2009” - przyznano dla Komendy Powiatowej PSP w Kołobrzegu kwotę 33 200,- zł. W ramach przyznanej kwoty dokonano: zakupu i montażu graficznych terminali statusów oraz zakupu i instalacji oprogramowania współpracującego z terminalami. Do urządzeń tych należały: urządzenia dyspozytorskie 2 sztuki i moduł oprogramowania SWD-ST współdziałający z systemami terminali. Łącznie Komenda Powiatowa PSP otrzymała dotację na inwestycje w kwocie **267 199,- zł**.
3. Pięć jednostek organizacyjnych powiatu w roku 2009 wykorzystało łącznie 670 804,- zł na zakupy inwestycyjne, które będą omawiane w dalszej części.

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

Zmiany w planie poszczególnych jednostek organizacyjnych przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 37

Zmiany w planie wynagrodzeń oraz pochodnych oraz wykonanie według jednostek w 2009 roku

Nazwa jednostki	Wynagrodzenia			Pochodne od wynagrodzeń		
	1.01.2009	31.12.2009	Wykonanie 2009	1.01.2009	31.12.2009	Wykonanie 2009
Zespół Szkół Morskich	3 232 078	3 281 629	3 281 542	607 415	600 320	598 714
Zespół Szkół Ekonom. Hotelarskich	4 446 686	4 412 087	4 409 064	837 515	811 254	808 924
Zespół Szkół Mechaniczn.	2 632 979	2 630 667	2 630 156	492 542	469 897	469 185
Zespół Szkół Gosp.Żywn.	2 224 057	2 167 456	2 167 456	417 585	409 563	409 563
Zespół Szkół Ogóln.im. M.Koeprnika	2 437 224	2 430 819	2 423 541	465 426	441 790	439 664

Zespół Szkół im.H.Sienk.	2 955 835	2 883 287	2 881 080	559 524	531 640	528 359
Poradnia Psych.Pedag.	752 189	735 840	735 837	144 365	132 442	131 614
Specj.Ośr. Szk.Wycjhow.	1 743 252	1 662 397	1 660 356	333 934	314 654	313 613
Ognisko Pracy Pozaszcz.	428 162	437 429	437 429	80 854	77 591	77 590
Policealna Szkoła Med.	0	295 896	275 177	0	51 382	46 039
Razem:	21 066 227	21 342 070	21 300 260	3 984 350	3 874 811	3 855 169
Zarząd Dróg Powiatowych	1 198 107	1 183 543	1 183 543	213 424	208 724	207 904
Komenda Pow. PSP	2 260 829	2 538 686	2 538 686	15 300	14 604	14 602
Dom Pom.Sp. Gościno	1 007 324	1 001 324	1 000 821	182 708	181 973	181 818
Dom Pom.Sp. Włocibórz	2 196 113	2 052 953	1 949 784	409 800	368 661	348 048
Pow.Centr. Pom.Rodzinie	634 527	564 947	557 256	106 581	89 886	85 977
Powiatowy Urząd Pracy	1 384 588	1 398 793	1 398 659	240 560	247 269	245 076
Nadzór Budowlany	188 058	189 556	189 556	36 428	35 928	35 928
Starostwo Powiatowe	3 580 529	3 650 707	3 504 163	678 056	663 804	603 534
Program SOSW	102 182	113 802	109 756	21 202	7 902	6 903
Razem:	12 552 257	12 694 311	12 432 224	1 904 059	1 818 751	1 729 790
OGÓŁEM:	33 618 484	34 036 381	33 732 484	5 888 409	5 693 562	5 584 959

Zródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższej tabeli:

1. Plan wynagrodzeń na 31.12.2009 w stosunku do stanu na 1.01.2009 uległ zwiększeniu o 1,2%. Wynagrodzenia wykonano w 99,1%.
2. Plan pochodnych od wynagrodzeń na 31.12.2009 uległ zmniejszeniu o około 4%. Wykonanie w stosunku do planu – 98,1%/
3. Wynagrodzenia (wykonanie) jednostek i placówek oświatowych wynosi 63,1% w stosunku do kwot ogólnych.
4. Najwyższy wzrost wynagrodzeń wystąpił w Komendzie Powiatowej PSP i wynosił 112% w stosunku do zakładanego planu.

Na uwagę zasługuje fakt, iż w jednostkach i placówkach oświatowych w planie na dzień 1.01.2009 ujęte zostały podwyżki wynagrodzeń dla pracowników, w ciągu roku następowały zwiększenia związane z uruchomieniem rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe – jednak na koniec roku w każdej jednostce (poza OPP) plan wynagrodzeń realnie uległ zmniejszeniu. Oznacza to, iż powstawały oszczędności związane z: absencją chorobową, mniej wypłat za godziny ponadwymiarowe, brak wykonania planu awansu zawodowego nauczycieli.

Tabela poniższa przedstawia zatrudnienie w powiecie według jednostek oraz

średnie wynagrodzenia pracownika (brutto) bez nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych.

Tabela nr 38

**Stan zatrudnienia w jednostkach powiatu kołobrzeskiego w etatach,
średnie wynagrodzenie pracownika
według stanu na dzień 31.12.2009 roku**

Nazwa jednostki	Zatrudnienie				Średnie wynagrodzenie			
	Nauczyciele		Adm.obsluga		Nauczyciele		Adm.obsluga	
	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009
Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika	48,09	51,01	16	16	3 070	3 556	2 009	2 541
Policealna Szkoła Medyczna	X	12,57	X	13,38	X	3179	X	2151
Zespół Szkół Mechanicznych	48,02	49,13	22,6	22,18	2 979	3153	1 989	2607
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	86,6	84,95	30	30	3 057	3 251	2 408	2 999
Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	55,1	51 88	25,5	26,5	2 771	3 399	1 702	2 198
Zespół Szkół Morskich	70,99	72,68	24,37	24,97	2 766	2 945	2 643	2 343
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	44,7	49,71	16,5	17,5	2 628	3 014	1 735	2 106
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy	24,49	23,25	13,13	13,13	3 862	4 393	2 527	2 667
Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna	14	15	4	3,5	2 973	3214	1 995	2 274
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	9,51	9,5	2	2,88	2 453	2745	2 250	2 019
Razem jednostki oświatowe	401,5	419,68	154,1	170,04	X	3 286	X	2 468
Nazwa jednostki	Zatrudnienie		Średnie wynagrodzenie					
	2008	2009	2008	2009				
Dom Pomocy Społecznej Włocibórz	71,65	70,65	1 817	2 231				
Dom Pomocy Społecznej w Gościnie	33,75	34	2 001	2 498				
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	10	10	2 321	2 524				
Komenda Powiatowa PSP	58	60	2 733	3574				
Nadzór budowlany	4	4	2 699	3 929				
Zarząd Dróg Powiatowych	31,5	30,5	2 595	2976				
Powiatowy Urząd Pracy	39	37,75	2 472	2809				
Starostwo Powiatowe	88,15	87,67	2 812	3164				
Razem pozostałe jednostki	336,05	334,57	x	2 905				
Ogółem zatrudnienie	891,65	924,29	x	2 987				

Źródło: opracowanie własne

Łączne zatrudnienie w powiecie na 31.12.2009 wynosi **924,29** etatów. W stosunku do roku 2008 uległo zwiększeniu o 32,64 et. W związku z przejęciem z dniem 1 września 2009 roku Policealnej Szkoły Medycznej uległo zwiększeniu zatrudnienie o 25,95 et. Pozostałe zmiany wynikały m.in. z uzupełnienia etatów wcześniej nieobsadzonych oraz związane ze zwiększeniem uczniów w internacie (ZSGŻ).

Dotacje dla jednostek

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

Tabela nr 39

Wykaz dotacji udzielonych z budżetu powiatu kołobrzeskiego w roku 2009

<i>Nazwa instytucji</i>	<i>Plan dotacji po zmianach</i>	<i>Dotacje przekazane</i>	<i>Wskaźn. wykon. w %</i>
Dotacje dla instytucji pożytku publicznego			
Fundacja Bezpieczny Powiat	22 000	22 000	100
Polski Czerwony Krzyż	10 000	10 000	100
	15 000	15 000	100
Stowarzyszenie Amazonek	5 500	5 500	100
Polskie Stowarzyszenie Otolaryngologiczne	5 500	5 500	100
Stowarzyszenie Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej ich Rodzin i Przyjaciół „FENIKS”	2 000	2 000	100
	281 500	281 500	100
Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Kołobrzegu	138 500	138 500	100
	282 693	282 693	100
UKS OPP Powiat Kołobrzeg	60 000	60 000	100
Dotacje nie rozdysponowane	13 800	0	0
Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Zarząd w Koszalinie	130 000	130 000	100
Liga Morska i Rieczna	3 000	3 000	100
Chorągiew Zachodn.ZHP Komendy Bałtyckiego Hufca Morskiego Kołobrzeg	3 000	3 000	100
Razem:	972 493	958 693	99
Dotacje pozostałe przekazane jednostkom			
Urząd Gminy Dygowo	250 000	250 000	100
Urząd Marszałkowski	100 000	100 000	100
Powiaty – dotyczy Domów Dziecka	2 401 900	2 401 512	100
Powiaty – dotyczy rodzin zastępczych	140 000	137 192	98

Szkoły niepubliczne – profil liceum ogólnokształcące	783 309	783 309	100
Szkoły niepubliczne – profil zawodowy	703 290	703 290	100
Miasto Zielona Góra	4 000	3 600	90
Samorządy gminne – program Kapitał Ludzki	652 856	651 083	100
Warsztaty Terapii Zajęciowej	103 572	103 572	100
Muzeum Oręża Polskiego	1 000 000	1 000 000	100
Kuria Biskupia Koszalin	168 700	161 700	96
Wojewódzki Urząd Pracy	11 051	11 051	100
Razem:	6 318 678	6 306 309	100
OGÓŁEM DOTACJE:	7 291 171	7 265 002	99

Źródło: opracowanie własne

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

Fundacja Bezpieczny Powiat

Zadanie z obszaru – bezpieczeństwo publiczne pn. "Powiatowy program zapobiegania przestępczości oraz ochrony bezpieczeństwa obywateli i porządku publicznego".

Realizacja zadania polegała głównie na zaopatrzeniu w niezbędny sprzęt instytucji, które stoją na straży bezpieczeństwa publicznego.

W roku 2009 zakupiono:

1. Sprzęt komputerowy dla Komendy Powiatowej Policji w Kołobrzegu (kserokopiarka, zestawy komputerowe, drukarki), który w znacznym stopniu podnosi poziom pracy i efektywność działania Komendy.
2. Radiotelefony, reflektor akumulatorowy, ładowarkę biurową dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Świeciu Kołobrzesckim – sprzęt pozwala na realizację bieżących zadań ratowniczych.
3. Kamizelki taktyczne oraz latarki z nakładką dla Straży Granicznej oraz latarki z ładowarką STINGER LCD dla Straży Miejskiej – sprzęt pozwala na efektywniejsze wykonywanie służby.
4. Ponton oraz aparat fotograficzny dla Społecznej Straży Rybackiej – wyposażenie to podnosi poziom i skuteczność działań Straży.

Łączny koszt zadania wynosił 33 500,- zł, w tym dotacja z powiatu 22 000,- zł.

Polski Czerwony Krzyż

Realizuje zadanie z obszaru – promocja zdrowia pn. "Ochrona i promocja zdrowia oraz działania na rzecz osób niepełnosprawnych. Działalność profilaktyczna i edukacyjna z zakresu promocji zdrowia, wykrywania schorzeń i chorób przewlekłych".

Zadanie wykonano w sposób następujący:

- przeprowadzono 4 kursy z zakresy pierwszej pomocy dla 82 uczniów,
- przeprowadzono 50 godzin prelekcji z wiedzy o: HIV, AIDS, uzależnienia i szkodliwości palenia tytoniu, chorobach zakaźnych takich jak – sepsa, gruźlica oraz przeciwdziałanie ryzyka chorób układu krążenia – z prelekcji skorzystało 2135 uczniów,
- odbyły się Mistrzostwa Ratownicze, w których udział wzięło 47 uczniów.

Całkowity koszt zadania wynosił 12 558,- zł, z czego dotacja powiatu 10 000,- zł, wkład własny 2 558,- zł.

Polski Czerwony Krzyż za zgodą Rady Powiatu otrzymał także dotację w kwocie 15 000,- zł. Dotacja przeznaczona była na realizację programu PEAD „Dostarczanie żywności dla najuboższej ludności Unii Europejskiej 2009”.

Wykorzystana była na: zatrudnienie dwóch pracowników w celu wykonywania prac biurowych i magazynowych oraz obsługi transportu; zakup szafy chłodniczej niezbędnej do właściwego przechowywania żywności, zakup artykułów spożywczych i środków chemicznych dla wolontariuszy (głównie osoby bezdomne), którzy pracowali przy rozładunkach żywności.

W roku 2009 PCK otrzymał łącznie ponad 203 tony artykułów spożywczych, które były sukcesywnie dostarczane przez Agencję Rynku Rolnego. Żywność jest przechowywana w magazynie SEZAM.

Dystrybucja polegała na przekazywaniu żywności do Ośrodków Pomocy Społecznej powiatu kołobrzeskiego.

Każdego miesiąca z tej formy pomocy korzystało 9800 osób z terenu powiatu.

Łączny koszt zadania wynosił 41 600,- zł, w tym dotacja powiatu 15 000,- zł.

Program przewidziany jest na lata 2006 – 2016. Na każdy kolejny rok PCK zawiera umowę z Agencją Rynku Rolnego.

Stowarzyszenie Amazonek

Zadanie publiczne – ochrona i promocja zdrowia pn. „Edukacja i rehabilitacja, kontra rak piersi”.

W ramach edukacji i promocji zdrowia zorganizowano:

- IX Dni Otwarte Walki z Rakiem Piersi połączone z Marszem Życia i Nadziei dla mieszkańców powiatu (uczestniczyło w Marszu 140 osób) – przygotowano własne materiały edukacyjne, które udostępniono uczestnikom Marszu. W tym samym czasie odbył się wykład dr Andrzeja Krajewskiego specjalisty do spraw przeszczepów,
- spotkanie z dr Beatą Kordelą lekarzem onkologiem, w którym udział wzięło 40 amazonek,
- członkinie Stowarzyszenia przeprowadziły spotkania edukacyjne w 19 klasach maturalnych szkół kołobrzeskich (około 500 uczniów),
- raz w miesiącu w siedzibie Stowarzyszenia jedna z członkiń przygotowywała informację na temat związanych z nowościami w dziedzinie onkologii, materiały te były wykorzystywane na spotkaniach z młodzieżą,
- zorganizowano wyjazd 30 członkiń Stowarzyszenia do Kotliny Jeleniogórskiej,
- prowadzono telefony zaufania.

Całkowity koszt zadania wynosił 45 700,- zł, a tym dotacja powiatu 5 500,- zł.

Kołobrzeskie Stowarzyszenie Otolaryngologiczne

Obszar zadania – ochrona i promocja zdrowia – nazwa „Profilaktyka wysiękowego zapalenia ucha środkowego młodzieży w wieku wczesnoszkolnym”. Cel zadania został osiągnięty – uzyskano informację na temat stanu zdrowia w zakresie chorób narządu słuchu. Uświadomiono rodzicom oraz nauczycielom problem niedosłuchu jako jednego z powodów problemów w nauce. Przeprowadzono pogadanki na temat chorób narządu słuchu.

W realizacji zadania uczestniczyli członkowie Kołobrzeskiego Stowarzyszenia Otolaryngologicznego przy współdziałaniu Studenckiego Koła Naukowego Laryngologicznego Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu.

Badaniem objęte zostały szkoły powiatu kołobrzeskiego w: Drzonowie, Dźwirzynie, Dygowie, Czerninie, Gościnie, Robuniu, Ustroniu Morskim oraz szkoły nr 3, 4, 5 i 8 w Kołobrzegu.

Spotkania przeprowadzono z około 1200 rodzicami i nauczycielami. Przebadano 940 uczniów. Ujawniono 145 patologii, młodzież została skierowana do dalszej diagnostyki i leczenia w placówkach służby zdrowia.

Całkowity koszt zadania 10 640,- zł, w tym dotacja powiatu 5 500,- zł.

Stowarzyszenie Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej ich Rodzin i Przyjaciół FENIKS – dotacja Wojewody

Funkcjonujący od 1 listopada 2003 roku Powiatowy Ośrodek Wsparcia, prowadzony był w roku 2009 przez **Stowarzyszenie Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej oraz ich Rodzin i Przyjaciół „FENIKS”**.

Planowaną dotację w kwocie 268 000,- zł, zwiększoną w ciągu roku o 13 500,- zł, wykorzystano w całości na pokrycie kosztów osobowych (umowy zlecenia) jak i pozostałych bieżących.

Uczestnikami ośrodka są osoby chore psychicznie, niepełnosprawne intelektualne z orzeczonym stopniem niepełnosprawności, z terenu powiatu kołobrzeskiego. Liczba miejsc w Ośrodku – 30. W zajęciach uczestniczą pacjenci w wieku od 25 do 70 lat.

Cele realizowane we wszystkich obszarach działania to m. in.:

1. W zakresie zwiększenia poziomu umiejętności niezbędnych do samodzielnego, aktywnego życia u chorych psychicznie i ich rodzin. Organizowano: terapie zajęciowe grupowe, treningi umiejętności życiowych – codzienne gotowanie, sprząatanie, naprawa odzieży, zajęcia rehabilitacyjne – ćwiczenia na sprzęcie rehabilitacyjnym, basen, zajęcia ruchowe, zajęcia integracyjne, gry towarzyskie.
2. W zakresie podniesienia poziomu wiedzy osób chorych i ich rodzin w obszarze bio – psycho – społecznych. Odbywały się spotkania grupowe i indywidualne z psychiatrą, psychologiem.
3. W zakresie łagodzenia ostrych kryzysów psychicznych, skutków choroby psychicznej. Odbywały się terapie indywidualne psychologiczne i psychiatryczne, trening relaksacyjny, muzykoterapia.
4. W zakresie zwiększenia aktywności zawodowej i społecznej uczestników Ośrodka. Prowadzono ćwiczenia umiejętności w wykonywaniu prac naprawczych.

Dotację w wysokości 281 500,- zł, przeznaczono na:

- koszty utrzymania – 21 469,- zł,
- koszty osobowe – 170 023,- zł,
- wydatki bieżące – 15 507,- zł,
- oddziaływania terapeutyczne – 65 532,- zł,
- szkolenia i seminaria – 1 001,- zł,
- wyposażenie – 7 968,- zł.

Do realizacji zadań zatrudniano specjalistów na umowy zlecenia m.in. w zakresie: konsultacji psychiatrycznych, poradnictwa psychologicznego, poradnictwa pedagogicznego, doradztwa rodzinnego, terapii uzależnień, pracy socjalnej, rachunkowości i księgowości, przewozu osób i zaopatrzenia, opieki i terapii zajęciowej.

Ośrodek czynny jest od poniedziałku do piątku od 12⁰⁰ do 20⁰⁰. Codziennie odbywają się terapie grupowe.

Ośrodek działa zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym POW i wzoruje się na założeniach do standardów funkcjonowania Środowiskowych Domów Samopomocy.

Stowarzyszenie Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej ich Rodzin i Przyjaciół FENIKS – dotacja z dochodów powiatu.

Obszar wykonywanego zadania – ochrona i promocja zdrowia – nazwa „Program edukacyjny dla mieszkańców powiatu kołobrzeskiego w zakresie promocji zdrowia psychicznego oraz zapobiegania zaburzeniom psychicznym”.

Program edukacyjny z mieszkańcami przeprowadzano na bazie wieloletniego doświadczenia terapeutów i specjalistów w pracy z pacjentami chorymi psychicznie, uzależnionymi od środków psychotropowych.

Głównym celem wykonywanego zadania było dostarczenie wiedzy na temat chorób psychicznych, zaburzeń nerwicowych, lękowych oraz wszelkich dysfunkcji obecnych w rodzinie. W trakcie przeprowadzanych spotkań mieszkańcy nabywali umiejętności radzenia sobie z problemami w sferze psychicznej. Ludzie korzystali bardzo często z porad, które w znacznym stopniu były zachętą dla pacjenta, aby korzystał z zasugerowanej formy dalszej pomocy. Edukacja dotycząca objawów i mechanizmów choroby zmieniała postawę chorego wobec samego siebie. Na etapie wymuszonej abstynencji następowała oczekiwana potrzeba poszukania wraz z pacjentem motywacji do trzeźwienia. Pacjenci nauczyli się rozpoznawać stan swoich emocji, opisać własne reakcje na sytuacje przynoszące stres i w podstawowym zakresie radzić sobie z nimi. Sukces pracy z pacjentami przekładał się na przywrócenie równowagi emocjonalnej nie tylko pojedynczego mieszkańca, ale wręcz całych rodzin. Wzrastająca gotowość mieszkańców do korzystania z edukacji zdrowotnej, umiejętność stosowania zachowań profilaktycznych i przeciwdziałanie stygmatyzacji, stały się czynnikiem wartym wyzwania w trosce o swoje życie i jego psychiczne aspekty. Spotkania z pacjentami odbywały się w Gminach Rymań, Siemyśl, Dygowo. Na spotkaniach grupowych uczestniczyło 125 osób, udzielono 80 porad indywidualnych.

Całkowity koszt zadania wynosił 43 200,- zł, w tym dotacja z powiatu 2 000,- zł.

Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Kołobrzegu

Od 1 grudnia 2008 roku funkcjonuje drugi Ośrodek Wsparcia, który jest prowadzony przez **Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym, Koło w Kołobrzegu.**

Planowana dotacja na działalność w roku 2009 wynosiła 134 000,- zł, uległa zwiększeniu o 4 500,- zł i zamknęła się w kwocie 138 500,- zł. Dotacja została wykorzystana w całości.

Ośrodek Wsparcia pełni świadczenia na rzecz 15 dorosłych osób niepełnosprawnych intelektualnie oraz z zaburzeniami sprzężonymi, środowiskowej formy pomocy półstacjonarnej, organizując oparcie społeczne oraz rehabilitację społeczną dla tych osób.

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

1. Gospodarstwa domowego – planowano zakupy, przygotowywano posiłki, posługiwano się prostymi narzędziami przy pracy, poznawano zasady zdrowego żywienia.
2. Plastycznej i technicznej – nauka posługiwania się narzędziami, rozwijano sprawność manualną, kształtowano nawyki estetyczne.

3. Trening umiejętności społecznej – nauka prowadzenia rozmowy, nawiązywanie i utrzymywanie kontaktów społecznych, rozwijanie indywidualnych umiejętności.

W obiekcie znajdują się sale rehabilitacji indywidualnej i grupowej, sale rekreacyjne, gabinety specjalistyczne.

Prowadzone zajęcia terapeutyczne dostosowane były indywidualnie do stanu zdrowia i możliwości osób uczestniczących.

Dotację w wysokości 138 500,- zł, przeznaczono na:

- koszty utrzymania – 21 600,- zł,
- koszty osobowe – 86 765,- zł,
- wydatki bieżące – 17 405,- zł,
- oddziaływania terapeutyczne – 6 000,- zł,
- szkolenia i seminaria – 1 070,- zł,
- wyposażenie – 5 660,- zł.

Powiatowy Ośrodek Wsparcia zatrudnia: kierownika placówki, terapeutów, sprzątaczkę.

UKS OPP Powiat Kołobrzeski

Obszar działania – kultura fizyczna i sport – nazwa zadania „Propagowanie uprawiania piłki siatkowej wśród dzieci i młodzieży”.

W okresie sprawozdawczym odbywały się regularne treningi sportowe z zakresu piłki siatkowej, zachęcające do aktywnego spędzania czasu wolnego jak też propagujące uprawianie piłki siatkowej.

Uczestnicy brali udział w rozgrywkach sportowych w ramach mistrzostw wojewódzkich piłki siatkowej oraz w wielu turniejach okolicznościowych w kraju i za granicą. Zorganizowano także dwa obozy letnie i konsultacje sportowe.

Zajęcia odbywały się w salach gimnastycznych w Gminach: Siemyśl, Ustronie Morskie, Dygowo, Gościno. Zajęcia prowadziło ośmiu trenerów. Uczestnikami zajęć jest 170 dzieci, w tym w mieście Kołobrzeg 100, w gminach 70 osób.

Całkowity koszt zadania wynosił 165 915,- zł, w tym dotacja powiatu 60 000,- zł.

Chorągiew Zachodniopomorskiego ZHP Komendy Bałtyckiego Hufca Morskiego Kołobrzeg

Realizacja zadania – edukacja praktyczna młodzieży pn. „Szkolenie młodzieży harcerskiej w formie zajęć praktycznych z zakresu terenoznawstwa, pionierki, łączności oraz umiejętności przetrwania w terenie”.

Zadanie realizowane było w sposób następujący:

1. Szkolenie teoretyczne dla harcerzy z zakresu posługiwania się mapą oraz busolą.
2. W dorzeczu Parsęty na terenach leśnych odbyły się zajęcia praktyczne dotyczące sztuki przetrwania w trudnych warunkach przyrody z jednoczesnym szkoleniem zasad nawiązywania łączności, sztuką znalezienia i przygotowania dogodnego miejsca na obozowisko.

Po odbyciu szkoleń teoretycznych i praktycznych uczestnicy potrafią posługiwać się mapą topograficzną oraz busolą, nauczyli się współdziałania w grupie oraz współodpowiedzialności.

Całkowity koszt zadania 3 350,- zł, w tym dotacja powiatu – 3 000,- zł.

Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Zarząd w Koszalinie

TPD realizowało zadanie z zakresu pomocy społecznej pn. „Wsparcie realizacji programu z zakresu pomocy społecznej na rzecz dzieci i rodzin naturalnych

i zastępczych". Program obejmuje lata 2008-2010.

W okresie objętym sprawozdaniem (rok 2009) koordynowano właściwą realizację zadań wykonywanych przez poszczególnych pracowników, w określonych zakresach tj.:

1. **Praca z rodziną zastępczą** – udzielano pomocy psychologicznej, w tym także konsultacji psychiatrycznej. Omawiana problematyka: rozwiązywanie sytuacji trudnych związanych z problemami dnia codziennego, wspieranie w przeżywaniu trudnych uczuć i emocji w związku z pełnioną rolą, kształtowanie umiejętności przestrzegania zasad w rodzinie, praca nad poprawieniem komunikacji w rodzinie, praca nad ułożeniem relacji z rodzinami biologicznymi.
2. **Pomoc wychowawcza i prawna.** Pomoc wychowawcza – polegała na: spotkaniach, które miały charakter psychoedukacji i porad wychowawczych, wspieranie rodzin zastępczych w pokonywaniu trudności wychowawczych podopiecznych, pomoc w sytuacjach trudnych związanych z bieżącymi problemami. Pomoc prawna polega na: przygotowaniu wniosków o uregulowanie władzy rodzicielskiej, przygotowywaniu pism procesowych, udzielano pomocy prawnej przy opracowywaniu pism do sądów rodzinnych.
3. **Rodziny naturalne** – udzielanie pomocy psychologicznej, pedagogicznej, prawnej. Pomoc ta obejmowała pracę z rodzinami: na rzecz powrotu dzieci do domu, na rzecz uregulowania władzy rodzicielskiej, wsparcie rodzin w momentach kryzysu oraz wsparcie dla matek, które pozostawiły dzieci w szpitalu, dla przyszłego przysposobienia.
4. **Praca z rodziną adopcyjną** – kwalifikowanie kandydatów na rodziców adopcyjnych, które brały udział w spotkaniach pn. "Pogłębianie rozumienia przeżyć dziecka przysposobionego. Wzmacnianie w wypełnianiu ról rodzicielskich przez praktyczne doskonalenie umiejętności wychowawczych". Odbywały się także spotkania z kandydatami na rodziców adopcyjnych, tematyka - „Procedura oczekiwania na dziecko. Obawy związane z wychowywaniem dziecka przysposobionego”.
5. **Praca z dziećmi umieszczonymi w rodzinach zastępczych i placówkach lub na ich rzecz.** Diagnozowano i oceniano aktualną sytuację dzieci (25), zakończono proces przysposobienia (5 dzieci), 4 sprawy znajdują się w sądzie o zabranie ich z placówki do rodziny zastępczej, wniesiono 1 wniosek o pozbawienie władzy rodzicielskiej rodziców.
6. **Kwalifikowanie kandydatów na rodziny zastępcze** – zakończono procedurę kwalifikacyjną wobec kandydatów na rodziny zastępcze niespokrewnione z dzieckiem. Na bieżąco kontynuowana jest praca na rzecz wspierania kandydatów w kompetencjach wychowawczych.
7. **Szkolenia rodzin zastępczych** – odbyło się 11 spotkań dla 45 rodzin, na których poruszano tematykę: co znaczy być dobrym rodzicem, moja silna rodzina, wiedza o swoich mocnych stronach i ograniczeniach, tworzenie warunków rozwoju dziecka.
8. **Praca na rzecz powrotu dzieci z placówek do rodziny** - bieżąca współpraca Ośrodka Adopcyjno – Opiekuńczego z różnymi instytucjami, pozwalała na wykonanie analizy podejmowanych działań przez rodziny na rzecz powrotu dzieci do domu rodzinnego i przywrócenie rodzicom władzy rodzicielskiej lub całkowite pozbawienie tej władzy, a następnie poszukiwanie dla dzieci rodzin adopcyjnych. Prowadzono konsultacje z GOPS-ami i MOPS-em w sprawie sytuacji dzieci umieszczonych

w rodzinach, w placówkach. Prowadzono konsultacje z PCPR w sprawie zaangażowania rodziców biologicznych w proces pracy nad odzyskaniem dzieci.

Rezultaty realizacji zadania w 2009 roku:

- umieszczenie 10 dzieci w rodzinie adopcyjnej,
- umieszczenie 1 dziecka w rodzinie preadopcyjnej,
- uregulowanie sytuacji prawnej 5 dzieci o pozbawienie władzy rodzicielskiej,
- zgłoszono 6 dzieci do Wojewódzkiego Banku Dzieci,
- powrót 2 dzieci do domu rodzinnego z rodziny zastępczej oraz 2 dzieci z placówki opiekuńczo – wychowawczej,
- zakwalifikowanie 1 rodziny na pogotowie rodzinne,
- zakwalifikowanie 2 rodzin na rodziny zastępcze niespokrewnione,
- zakwalifikowanie 3 rodzin jako kandydatów na rodziny adopcyjne,
- prowadzono cykliczne szkolenia dla rodzin zastępczych.

Ośrodek Adopcyjno – Opiekuńczy TPD w Koszalinie, oddział zamiejscowy w Kołobrzegu realizuje zadania wynikające z ustawy o pomocy społecznej. Współpracuje także z: Sądem Rodzinnym, Poradnią Psychologiczno Pedagogiczną, Dziennym Oddziałem Psychiatrycznym, Domami Dziecka, Komendą Powiatową Policji w Kołobrzegu.

Koszt całkowity zadania w roku 2009 wynosił 190 611,- zł, w tym dotacja z powiatu w kwocie 130 000,- zł oraz środki własne 60 611,- zł.

Liga Morska i Rzeczna Oddział w Kołobrzegu

Realizowała zadanie z obszaru turystyka, nazwa „Żeglarski rejs młodzieży powiatu kołobrzесьkiego”.

Rejs trwał od 3 sierpnia do 10 sierpnia 2009 roku. Przebiegał zgodnie z założonym planem i celami. W rejsie uczestniczyli finaliści konkursu „Młodzież na morzu” oraz członkowie kół Ligi Morskiej i Rzecznej. Uczestnicy mieli możliwość poznania wielu ciekawych, związanych z historią i gospodarką morską miejsc, uczestniczyli w bardzo dobrze przygotowanych imprezach m.in. w regatach smoczycy łodzi, zabawach marynarskich. Młodzież miała możliwość zapoznania się z organizacją szkolenia żeglarskiego w Niemczech, bazą klubów żeglarskich w mieście Barth. Młodzież zwiedziła m.in.: oceanarium w Stralsundzie, rezerwat ptactwa wodnego w rejonie Peenemunde, wyspy Ruden, katedrę w Wolgąście, Muzeum Pomorskie w Greifswaldzie.

W rejsie uczestniczyło 55 osób. Na czas rejsu uczestnicy zostali ubezpieczeni od następstw nieszczęśliwych wypadków, nad ich bezpieczeństwem czuwała wykwalifikowana kadra.

Całkowity koszt zadania wynosił 26 537,- zł, w tym dotacja powiatu 3 000,- zł.

Placówki opiekuńczo wychowawcze – dotacje dla powiatów

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie realizuje zadanie własne powiatu z zakresu pokrywania kosztów pobytu dzieci w Domach Dziecka. Koszty pokrywane są w formie dotacji ustalonej w porozumieniach zawartych między powiatem kołobrzесьkim a powiatem, w którym przebywają dzieci w Domach Dziecka z powiatu kołobrzесьkiego.

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

**Liczba dzieci, roczny koszt utrzymania dziecka
w Domach Dziecka**

L. p.	Powiat/Miasto	Liczba dzieci przebywająca w Domach Dziecka w ciągu roku 2009	Miesięczny koszt utrzymania	Wydatki rocznie
1.	Świecki	10	3 350,82	279 395
2.	Świebodziński	1	2 254,18	26 951
3.	Sławieński-Dom Dziecka	6	3 218,34	422 067
	Sławieński-Plac.Opiek.Wych.	6	3 756,03	
4.	Koszaliński	3	4 229,76	131 925
5.	Miasto Szczecin	(1)	X	8 013
6.	Wieluński	5	2 854,00	184 109
7.	Białogardzki	1	2 784,21	16 811
8.	Goleniowski	12	2 520,23	198 789
9.	Jeleniogórski	1	2 269,00	29 408
10.	Chodzieski-Plac.Opiek.Wych.	3	3 877,72	313 590
	Chodzieski-Dom Dziecka	5	4 132,88	
11.	Sieradzki	4	3 534,01	168 409
12.	Stargardzki	7	3 874,76	142 899
13.	Szczecinecki	4	2 931,00	138 056
14.	Kutnowski	(4)	3 585,00	143 216
15.	Inowrocławski	4	2 434,28	115 901
16.	Kamieński	2	2 873,67	47 814
17.	Człuchowski	1	2 169,38	26 942
18.	Suwalski	1	3 196,12	7 217
OGÓŁEM:		76	X	2 401 512

Źródło: opracowanie własne

Informacja dodatkowa: liczby w nawiasach dotyczą dzieci, które przebywały w Domach Dziecka w ciągu roku, ale zostały przeniesione do innej placówki.

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

W roku 2009 dodatkowo zawarto porozumienia z Powiatami: Kamieńskim, Suwalskim, Wieluńskim.

Na dzień 31.12.2009 roku w Domach Dziecka przebywało 63 dzieci, analogicznie w 2008 było 66 dzieci. Jednak koszt utrzymania dzieci w Domach Dziecka w roku 2009 był znacznie wyższy i wynosił 2 401 512,- zł, natomiast w roku 2008 – 1 565 742,- zł.

Dotacja dla powiatów – rodziny zastępcze

Tabela poniższa przedstawia zestawienie dotyczące ilości dzieci przebywających w rodzinach zastępczych poza granicami powiatu oraz wydatki poniesione w roku 2009.

Tabela nr 41

Liczba oraz roczny koszt utrzymania dzieci przebywających w rodzinach zastępczych poza granicami powiatu kołobrzeskiego

L.p.	Powiat/Miasto	Liczba dzieci na dzień 31.12.2009	Wydatki poniesione w roku 2009
1.	Miasto Koszalin	3	26 411
2.	Białogardzki	2	16 799
3.	Świecki	1	7 906
4.	Miasto Wrocław	2	15 011
5.	Bytowski	2	32 728
6.	Chodzieski	1	9 841
7.	Człuchowski	3	20 590
8.	Stargardzki	1	7 906
OGÓŁEM:		15	137 192

Źródło: opracowanie własne

Przekazanie dotacji następuje na podstawie otrzymanych not z powiatów, z którymi zawarto porozumienia.

Dzieci powiatu kołobrzeskiego (15) przebywają w 11 rodzinach zastępczych na terenie innych powiatów.

W porównaniu do roku 2008 liczba dzieci w rodzinach zastępczych w innych samorządach nie uległa zmianie i wynosi 15 dzieci.

Szkoły niepubliczne – profil ogólnokształcący

Szkoły niepubliczne, w terminie do 30 września 2008 roku, składają wnioski w sprawie ujęcia w budżecie dotacji na działalność szkoły. We wniosku ujmuje się planowaną liczbę uczniów. W trakcie roku o ile liczba uczniów ulegała zmniejszeniu o 10%, ulega także zmniejszeniu wysokość dotacji.

Tabela poniższa przedstawia wysokość dotacji według uchwały i po zmianach.

Tabela nr 42

Dotacje udzielone dla szkół niepublicznych profil liceum ogólnokształcące

Nazwa szkoły	1.01.2009		31.12.2009	
	Dotacja	Liczba uczn.	Dotacja	Liczba Uczn.
II Prywatne Liceum dla Dorosłych	307 648	209	262 743	179
Spółeczne Liceum Ogólnokształcące	218 764	52	218 764	52

Prywatne Uzupełniające LO dla Dor.	161 920	110	92 037	51
Prywatne Uzupełniające LO	142 784	97	117 763	63
Prywatne LO	88 320	60	71 394	37
Uzupełniające LO „Żak”	20 608	14	20 608	60
Razem:	940 044	542	783 309	442

Źródło: opracowanie własne

Spółeczne Liceum Ogólnokształcące posiada uprawnienie szkoły publicznej, które realizuje obowiązek szkolny. Otrzymuje dotację w wysokości 100% kosztów utrzymania ucznia w szkole publicznej (4 207,- zł). Dotacja została przekazana w całości w kwocie określonej na dzień 1.01.2009.

Pozostałe szkoły niepubliczne o profilu ogólnokształcącym nie realizują obowiązku szkolnego (prowadzą szkoły dla dorosłych), w związku z czym, otrzymują 35% kosztów utrzymania w szkole publicznej (1 472,- zł).

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

Szkoły niepubliczne – profil szkoły zawodowej

Szkoły niepubliczne o profilu szkoły zawodowej nie realizują obowiązku szkolnego (kształcą osoby dorosłe) , w związku z czym otrzymują 35% kosztów utrzymania w szkole publicznej (1 972,- zł).

Tabela nr 43

Dotacje udzielone dla szkół niepublicznych profil szkoły zawodowej

Nazwa szkoły	1.01.2009		31.12.2009	
	Dotacja	Liczba uczn.	Dotacja	Liczba uczn.
Prywatna Policealna Szkoła dla Dorosłych	92 684	47	58 050	24
Policealna Szkoła Kosmetyczna	128 180	65	128 180	65
Policealna Szkoła Administracji „ŻAK”	232 696	118	232 696	118
Policealna Szkoła BHP „ŻAK”	195 228	99	195 228	99
Policealna Szkoła Informatyki „ŻAK”	29 580	15	20 706	6
Niepubliczna Policealna Szkoła Zaw. „ŻAK”	39 410	70	34 906	46
Polic.Szkoła Kosmetyczna-Akad. Prentki	33 524	17	33 524	17
Razem:	751 302	431	703 290	375

Źródło: opracowanie własne

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

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

Dom Pomocy Społecznej w Kołobrzegu

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

DPS realizował zadanie w zakresie pomocy społecznej, polegającej na świadczeniu na rzecz 18 osób dorosłych(w tym objętych dotacją 13 osób) niepełnosprawnych intelektualnie całodobowej opieki i zaspokajaniu niezbędnych potrzeb bytowych, społecznych i religijnych.

Wszyscy mieszkańcy są osobami z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu umiarkowanym i znacznym. Dodatkowo część mieszkańców to osoby z zaburzeniami psychicznymi, z dysfunkcją narządu ruchu, cukrzycą. Wiek mieszkańców 23 – 69 lat.

Spośród 18 uczestników: 13 jest uczestnikami Warsztatów Terapii Zajęciowej, 3 osoby pracują w Zakładzie Aktywności Zawodowej, 2 osoby pracują na otwartym rynku.

Dotacja w kwocie **282 693,- zł**, została wykorzystana w całości w sposób następujący:

- wynagrodzenia i pochodne – 193 770,- zł,
- zakup żywności – 13 980,- zł,
- doposażenie – 20 000,- zł,
- koszty utrzymania (energia, podatek od nieruchomości, szkolenia, materiały, usługi, ubezpieczenia)– 54 943,- zł

Dom zatrudnia zespół specjalistów, zajmujących się opieką i wsparciem osób niepełnosprawnych intelektualnie.

Zatrudnienie na dzień 31.12.2009 roku wynosiło 10,75 etatu.

Wszyscy pracownicy mają odpowiednie przygotowanie merytoryczne do zajmowania swoich stanowisk, na bieżąco uczestniczą w kursach, szkoleniach, konferencjach – podnoszących kwalifikacje.

Łączne wydatki poniesione przez DPS wyniosły 480 859,- zł.

Różnicę między całkowitymi kosztami i dotacją stanowią pozyskane dochody własne oraz darowizny.

Samorządy Gminne – program Kapitał Ludzki

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

Program będzie realizowany w okresie od 2008 do 2013 roku.

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

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

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

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

Samorząd	Dotacja przekazana	Dotacja wykorzystana	Zwrot dotacji	
			2009 r.	2010 r.
Gmina Miasto Kołobrzeg	236 934	233 678	X	3 256
Gmina Kołobrzeg	94 195	93 977	218	x
Gmina Siemyśl	56 360	55 854	506	x
Gmina Rymań	64 398	64 395	3	x
Gmina Ustronie Morskie	60 804	60 804	X	x
Gmina Gościno	73 104	68 591	X	4 513
Gmina Dygowo	67 061	66 015	1 046	x
Razem:	652 856	643 314	1 773	7 769
Powiat. Centr.Pom.Rodz.	320 760	318 514	2 246	x
	973 616	961 828	4 019	7 769

Źródło: opracowanie własne

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

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

Warsztaty Terapii Zajęciowej

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

W roku 2009 w zajęciach w 12 pracowniach brało udział 63 uczestników. Uczestnikami WTZ są osoby z terenu powiatu kołobrzesckiego za wyjątkiem Gminy Gościno. Warsztat zapewnia dowóz wraz z opieką uczestnikom, którzy zamieszkują poza terenem miasta Kołobrzeg.

Uczestnicy WTZ kwalifikowani są do terapii zajęciowej na podstawie:

- orzeczenia o stopniu niepełnosprawności wydanego przez Powiatowy Zespół ds Orzekania o Niepełnosprawności,
- wniosku o uczestnictwo w WTZ,
- decyzji kwalifikacyjnej Rady Programowej WTZ.

Stopień niepełnosprawności uczestników: umiarkowany – 15 i znaczny 48 uczestników.

Decyzją Rady Programowej WTZ – 4 uczestników brało udział w praktykach zawodowych: 1 w Zespole Szkół Mechanicznych, 1 w Firmie JAZON sp. z o.o. oraz 1 w Zakładzie Aktywności Zawodowej.

W roku 2009 WTZ opuściło 7 osób, w tym: 3 osoby podjęły zatrudnienie w Zakładzie Aktywności Zawodowej, 1 osoba podjęła uczestnictwo w SDS, 3 osoby zrezygnowały na własną prośbę ze względów zdrowotnych. Na ich miejsce przyjęto 7 osób ze wskazaniem do uczestnictwa w WTZ.

W ramach rehabilitacji społecznej wraz z uczestnikami organizowano: imprezy integracyjne, zawody sportowe, uczestnictwo w wystawach artystycznych,

wycieczki, kiermasze okolicznościowe.

Rehabilitacja zawodowa – ukierunkowana jest na uzyskanie i otrzymanie odpowiedniego przygotowania uczestników do zatrudnienia.

Metody i formy terapii:

- ergoterapia – polega na podejmowaniu różnego typu działań przez pracę,
- artreterapia – obejmuje oddziaływania przy użyciu sztuk plastycznych,
- muzykoterapia – obejmuje ćwiczenia aktywizujące, polegające na ruchu przy muzyce czy gry na instrumentach,
- hipoterapia – jest to wyjątkowa i niepowtarzalna metoda terapeutyczna, a swoją specyfikę zawdzięcza koniowi biorącemu udział a terapii,
- rehabilitacja ruchowa – odbywa się przy pomocy ćwiczeń oddechowych, koordynacyjnych, równoważnych,
- psychoedukacyjna – zajęcia organizowane są przez psychologa lub kierownika na zebraniach rodziców.

Działalność WTZ finansowana jest: z funduszy PFRON 90% oraz ze środków pozyskanych przez powiat 10%.

Budżet roku 2009 zamknął się w kwocie ogólnej 1 035 720,- zł.

Tabela poniższa przedstawia zestawienie liczby osób i finansowanie WTZ.

Tabela nr 45

Finansowanie Warsztatów Terapii Zajęciowej, liczba uczestników w roku 2009

Finansowanie	Kwota	Liczba uczestników
Gmina Miasto Kołobrzeg	31 236	38
Gmina Dygowo	7 398	9
Gmina Rymań	2 466	3
Gmina Kołobrzeg	6 576	8
Gmina Ustronie Morskie	3 288	4
Gmina Siemyśl	822	1
Starostwo Kołobrzeg	51 786	63
Razem:	103 572	63
PFRON	932 148	63
OGÓŁEM:	1 035 720	63

Źródło: opracowanie własne

Zgodnie z ustawą o rehabilitacji zawodowej koszty funkcjonowania WTZ są pokrywane w 10% ze środków zgromadzonych przez powiat kołobrzeski. W związku z czym zawarto porozumienia z Gminami w sprawie dofinansowania działalności WTZ. Otrzymane dotacje z Gmin zostały rozliczone w roku 2009.

Muzeum Oręża Polskiego

Muzeum Oręża Polskiego finansowane jest głównie z dotacji otrzymywanej z powiatu kołobrzeskiego. Zatrudnienie na 31.12.2009 wynosiło – 21,8 etatów. Średnie wynagrodzenie 2 549,- zł.

Tabela nr 46

**Dochody i koszty Muzeum Oręża Polskiego w 2009 roku,
porównanie do roku 2008 – działalność bieżąca**

<i>Źródło dochodów Koszty</i>	<i>Wykonanie 2008 rok</i>	<i>Wykonanie 2009 rok</i>
DOCHODY		
Wpływy z biletów wstępu	385 483	406 178
Wpływy z usług: fotografowanie, lekcje muzealne	42 739	46 798
Pozostałe dochody: sprzedaż wydawnictw i towarów, darowizny	69 984	112 666
Dotacja z powiatu	774 500	850 000
Razem dochody:	1 272 706	1 415 642
KOSZTY		
Wydatki osobowe pracowników	802 031	857 115
Zakup energii	61 894	80 691
Zużycie materiałów	49 961	79 623
Amortyzacja	102 300	108 129
Pozostałe koszty bieżące	223 143	276 290
Razem koszty:	1 239 329	1 401 848

Źródło: opracowanie własne

Muzeum Oręża Polskiego w odróżnieniu od jednostek organizacyjnych powiatu prowadzi księgowość jak dla przedsiębiorstw. W związku z czym działalność inwestycyjno remontowa jest odrębnie ewidencjonowana.

Wykaz dochodów i kosztów, remontów i inwestycji przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 47

**Przychody i koszty inwestycji i remontów w roku 2009
w Muzeum Oręża Polskiego**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wykonanie w roku 2009</i>
PRZCHODY	
Fundusz instytucji	59 029
W tym:	
Odpis z zysku za rok 2008	34 029
Dotacja: z PZU i z powiatu	25 000
Fundusz remontowy	223 072
W tym:	
Odpis z zysku za rok 2008	90 000
Odsetki bankowe	3 979
Darowizny i pozostałe	4 093
Dotacja z powiatu	125 000

KOSZTY	
Z funduszu instytucji	59 008
W tym:	
Zakup muzealiów, zbiorów bibliotecznych	11 527
Wykonanie lady kasowej	9 600
Montaż systemu monitoringu – 2 obiekty	37 881
Z funduszu remontowego	309 754
Renowacja sprzętu-pojazd Half-Tracka T-48	32 114
Opracowanie dokumentacji technicznej i remont Kamienicy Kupieckiej	267 300
Remont holu – ul. Gierczak	10340

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższej tabeli: koszty funduszu instytucji pokryte zostały w całości z przychodów funduszu. Natomiast koszty funduszu remontowego są wyższe od przychodów o (223 072 – 309 754) 86 682,- zł i pokryte zostały stanem środków z roku 2008.

Monitoring (37 881) został sfinansowany ze środków: prewencyjnych PZU – 15 000,- zł, powiatu – 10 000,- zł oraz własnych Muzeum.

Remont Kamienicy Kupieckiej sfinansowano z budżetu powiatu w kwocie 125 000,- zł oraz ze środków Muzeum 142 300,- zł.

W roku 2009 Muzeum złożyło 5 wniosków o dofinansowanie do Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego. Wnioski nie otrzymały akceptacji. Wnioski dotyczyły:

- „Wzmocnienia zagrożonych elementów konstrukcyjnych, odnowienie i zabezpieczenie elewacji obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu Muzeum ul. E.Gierczak” - z programu „Dziedzictwo kulturowe”.
- Projekt E-muzeum – budowa strony internetowej Muzeum Oręża Polskiego – z programu „Dziedzictwo kulturowe”.
- „Ikony Polskiej Historii Wojskowej – konserwacja pozostałości po okręcie ORP Burza”.
- Lekcja Historii – adaptacja i „modernizacja pomieszczeń na sale edukacyjne oraz zakup wyposażenia.
- Pracownia Digitalizacji i Dokumentacji Zbiorów – tworzenie elektronicznych inwentarzy zbiorów.

Muzeum nie posiada należności wymagalnych i zobowiązań wymagalnych.

Urząd Marszałkowski

Na mocy porozumienia zawartego z Urzędem Marszałkowskim – powiat kołobrzeski przekazał dotację w wysokości 100 000,- zł, z przeznaczeniem na przeprowadzenie remontu w Oddziale Szpitala Regionalnego w Kołobrzegu. Urząd Marszałkowski na to samo zadanie przeznaczył kwotę 150 000,- zł.

Dotacja z powiatu została wykorzystana na przeprowadzenie remontu w Oddziale Neurologicznym oraz w Pracowni Badań Endoskopowych.

Łączny koszt remontów wynosił **303 404,- zł**.

W ramach remontów wykonano: prace elektryczne, montaż wykładzin wraz z wylaniem masy samopoziomującej, prace budowlane w pomieszczeniach na Pracownię Badań Endoskopowych.

Miasto Zielona Góra

Powiat kołobrzeski zawarł umowę z Miastem Zielona Góra w sprawie przeprowadzania kształcenia uczniów klas wielozawodowych w zakresie teoretycznych przedmiotów zawodowych w Ośrodku Doksztalania i Doskonalenia Zawodowego w Zespole Szkół i Placówek Kształcenia Zawodowego w Zielonej Górze. Z doksztalania skorzystało 19 uczniów Zespołu Szkół Mechanicznych.

Diecezja Koszalińsko – Kołobrzeska

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

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

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

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

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

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

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

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

Wynagrodzenie za powyższe zadanie ustalono na kwotę **5 285 126,09 zł.**

Zawarto także umowy na zadania, które wykonano w 2009 roku wyszczególnione poniżej.

Termin zakończenia robót ustalono na 31.12.2010 roku

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

Udział powiatu kołobrzeskiego – 161 700,- zł.

Rodzaje poniesionych kosztów:

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

10. Prace renowacyjno – konserwatorskie – 2 905 512,- zł.

W ramach zawartych umów wykonano:

- naprawiono 5652,94 m² powierzchni ścian, co stanowi 76,65% wartości docelowej,
- wykonano konserwację zabytków ruchomych: predella anielska, płaskorzeźba Ostatnia Wieczerza, obraz Sen Jakuba oraz wieńczenie epitafium z wyjątkiem rzeźbiarskiej rekonstrukcji brakującej partii,
- wykonano projekt wykonawczy windy oraz projekt naprawy murów ceglanych i kamiennych,
- promocja projektu: tablice informacyjne, plakaty i foldery, zamieszczano informację w prasie lokalnej, udzielano wywiadów.

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

Pozostałe wydatki

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

Plan na dzień 31.12.2009 roku uległ zwiększeniu w stosunku do uchwalonego na 1.01.2009 o 19%. Wydatki bieżące jednostek były zwiększane w wyniku: wypracowania dodatkowych dochodów własnych, realizacji programów unijnych wcześniej nie ujętych w budżecie oraz na przeprowadzenie remontów infrastruktury drogowej.

Powiat w roku 2009 w wyniku braku własnych dochodów z tytułu sprzedaży mienia – zaciągnął kredyt w łącznej kwocie 5 441 000,- zł, z czego po otrzymaniu dotacji tzw. „schetynówki” dokonano spłaty w wysokości 2 241 000,- zł.

Tabela nr 48

Realizacja budżetu po stronie wydatków według jednostek

<i>Nazwa jednostki</i>	<i>Wykonanie za 2008 rok</i>	<i>Plan na 31.12.2009</i>	<i>Wykonanie za 2009</i>	<i>%</i>	<i>Wsk 4:2</i>
1	2	3	4	5	6
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	565 196	665 676	665 676	100	118
Zespół Szkół Morskich	6 122 259	6 909 470	6 496 324	94	106
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	6 106 952	8 447 331	8 259 428	98	135
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	3 069 091	3 848 406	3 846 999	100	125
Zespół Szkół Ogólnokształc. im. M. Kopernika	3 481 661	3 938 911	3 925 964	100	113
Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna	987 534	1 090 556	1 089 419	100	110
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy Kołobrzeg	2 305 882	2 513 687	2 509 387	100	109

Nazwa jednostki	Wykonanie za 2008 rok	Plan na 31.12.2009	Wykonanie za 2009	%	Wsk · 4:2
Centrum Kształcenia Praktycznego	1 086 893	0	0	0	0
Zespół Szkół Mechanicznych	3 742 417	4 638 799	4 552 913	98	122
Policealna Szkoła Medyczna	0	484 136	448 117	93	x
Zespół Szkół im. Henryka Sienkiewicza	4 002 493	5 946 475	5 706 425	96	142
Razem jednostki i placówki oświatowe	31 470 279	38 483 447	37 500 652	97,4	119
Komenda Powiatowa PSP	3 360 754	3 959 481	3 959 473	100	118
Dom Pomocy Społecznej Gościno	2 009 020	2 148 670	2 147 055	100	107
Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz	3 515 704	3 632 230	3 448 991	95	98
Zarząd Dróg Powiatowych	7 199 102	3 436 016	3 431 284	100	48
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	3 773 281	3 767 966	3 742 796	99	99
Powiatowy Urząd Pracy	2 836 155	3 589 700	3 546 261	99	125
Nadzór Budowlany	274 679	277 661	277 661	100	101
Starostwo Powiatowe	11 701 383	21 445 893	19 966 736	93	171
Razem pozostałe jednostki	34 670 078	42 257 617	40 520 257	95,9	117
OGÓŁEM WYDATKI	66 140 357	80 741 064	78 020 909	96,6	118

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z przedstawionej wyżej tabeli wydatki roku 2009 były wyższe od zrealizowanych w roku 2008 o 11 880 552,- zł, tj. o około 18%.

Plany finansowe wszystkich jednostek organizacyjnych powiatu w roku 2009 uległy zwiększeniu (wskaźnik realny) w stosunku do wykonanych w roku 2008.

W trzech przypadkach nominalnie wydatki uległy zmniejszeniu były to:

- Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz – wskaźnik wykonania roku 2009 do 2008 wynosi 98%. DPS w dniu 31 grudnia 2009 roku odprowadził niewykorzystane środki w wysokości ponad 185 tys. zł (które zostały przywrócone do budżetu DPS w roku 2010). W przypadku wykorzystania tych środków w roku 2009 – wysokość wydatków przekroczyłaby 100%.
- Zarząd Dróg Powiatowych – wskaźnik roku 2009 do 2008 wynosi 48%, ponieważ w roku 2008 w budżecie ZDP ujęte były także inwestycje drogowe, a od 2009 finansowanie inwestycji następuje z budżetu Starostwa.
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie – wskaźnik wykonania wydatków roku 2009 do 2008 wynosił 99%, ponieważ od września 2009 roku wydatki w zakresie przekazywania dotacji na Domy Dziecka w kwocie ponad 900 tys. zł, zostały przeniesione do budżetu Starostwa.

Wykorzystanie środków przez poszczególne jednostki organizacyjne zawarte jest w tabelach **od 49 do 90**.

W tabelach przyjęto kilka najważniejszych kierunków wykorzystania środków.

Poszczególne pozycje wydatków obejmują:

- wynagrodzenia – dotyczą wynagrodzeń osobowych pracowników (łącznie z odprawami emerytalnymi oraz nagrodami jubileuszowymi i premiami) oraz umów zleceń i umów o dzieło,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne - „trzynastki”,
- pochodne od wynagrodzeń – obejmują składki na ZUS i składki na Fundusz Pracy,
- świadczenia socjalne – odpis zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, środki przelewa się na wyodrębniony rachunek,
- energia elektryczna i gaz – zawiera zapłatę za gaz, wodę, energię elektryczną, energię cieplną,
- pozostałe wydatki – zapłata za usługi, materiały biurowe, opłaty telefoniczne, pocztowe, delegacje, ubezpieczenia mienia, podatki, opłaty, składki, szkolenia pracowników.

Dokonyjąc analizy wykorzystania środków (części opisowe pod tabelami) przyjęto także podział wydatków na:

- osobowe pracowników – wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, świadczenia socjalne, dodatkowe wynagrodzenia roczne, dodatki wiejskie i mieszkaniowe, doksztalcanie,
- remonty,
- inwestycje,
- pozostałe.

Wykorzystanie wydatków ujęte jest w każdej jednostce w podziale na kierunki wykorzystania i na zadania wykonywane przez te jednostki

Tabela nr 49

Ognisko Pracy Pozaszkolnej

Główne kierunki wydatków	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykonanie 2009	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	428 162	437 429	437 429	100	66
- pochodne od wynagrodzeń	80 854	77 591	77 590	100	12
- świadczenia socjalne	25 185	24 615	24 615	100	4
- doksztalcanie	0	3 325	3 325	100	0
- dodatkowe wynagr. roczne	29 086	29 272	29 272	100	4
- energia elektryczna, gaz	20 000	23 062	23 050	100	4
- pozostałe wydatki	56 585	70 382	70 395	100	10
Ogółem:	639 872	665 676	665 676	100	100

Źródło: opracowanie własne

OPP na 31.12.2009 zatrudniało: 5,21 et. nauczycieli dyplomowanych, 2,40 et. mianowani i 1,89 et. kontraktowi. Koszty osobowe pracowników stanowiły 86 % zrealizowanych wydatków.

Z zajęć pozalekcyjnych korzystało 448 uczestników.

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Przeciwdziałanie alk.	3 000	3 000	100	Dokształcanie	3 325	3 325	100
Plac.wych.pozaszkoln	658 392	658 392	100	Pozost.dział.edukac	959	959	100
OGÓŁEM WYKONANIE				665 676			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – źródło finansowania – dotacja celowa z Gminy Miasto Kołobrzeg na realizację zadania z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie 3 000,- zł. Z przekazanych środków zakupiono nagrody dla zawodników turniejów piłki siatkowej plażowej pn. "Lepszy set niż seta". Zakupiono nagrody na turniej szachowy pn. "Myśl trzeźwo". Zorganizowano także konkurs plastyczny pn. "Zobaczyć piękno". Środki wykorzystano w całości.
2. **Dokształcanie** – planowane środki 3 325,- zł, wykorzystano w całości na: zakup materiałów szkoleniowych z przeznaczeniem dla pracowni muzyczno wokalne, opłacono kursy kwalifikacyjne i doskonalące dla nauczycieli kierowanych przez Dyrektora placówki. Z kursów skorzystało 9 nauczycieli. Rodzaje kursów: warsztaty twórcze „BATIK”, dla kierowników placówek wypoczynku dzieci i młodzieży, warsztaty teatralne, ogólnopolskie warsztaty wokalne, warsztaty recytatorskie oraz emisji głosu.
3. **Placówki wychowania pozaszkolnego** – w ramach środków prowadzono grupy: plastyczne, wokalne, gry na instrumentach klawiszowych, teatralne, recytatorskie, taneczne, szachowe, pływackie. Środki wykorzystano (poza kosztami osobowymi) na: zakup okularów korekcyjnych dla pracownika, zakup odzieży roboczej, wyposażenie pracowni plastyczno – rzeźbiarskiej (stoły snycerskie), wyposażenie pracowni muzyczno – wokalne (mikser, reflektory, sterownik), wyposażenie do sali sportowej (siatki do piłki, siatki ochronne, materace, ławki gimnastyczne, słupki). Dokonano opłat za media, monitoring obiektu. Wydatki jednostki stanowią 98,9% ogólnych środków wykorzystanych w roku 2009.
4. **Pozostała działalność** – dotyczy odpisu na fundusz socjalny dla emerytowanego nauczyciela.

Placówka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Wychowankowie OPP corocznie biorą udział w wielu imprezach, konkursach, pokazach na szczeblu powiatowym, wojewódzkim, ogólnokrajowym organizowanych przez placówki zewnętrzne. Niektóre osiągnięcia przedstawiają się następująco:

- Sekcja Wokalna – V Wojewódzki Konkurs Piosenki – I i II miejsce,
- Sekcja Taneczna – udział w koncercie galowym VII Ogólnopolskiego Festiwalu Piosenki Dziecięcej i Młodzieżowej w Połczynie Zdroju, występ z okazji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy w hali Millenium,
- Sekcja Pływacka – organizacja Mistrzostw Powiatu Szkół Gimnazjalnych i Ponadgimnazjalnych w pływaniu,

- Sekcja Szachowa – IX edycja Grand Prix Pomorza w Koszalinie – I i II miejsce,
 - Sesja Recytatorsko – Filozoficzna – II nagroda w HERBERTIADZIE, I nagroda w finale konkursu wojewódzkiego „Ptaki i ptaszęta polne”.
- Siatkarze i siatkarki OPP rozegrali 180 meczy na szczeblu powiatowym, wojewódzkim, ogólnopolskim i międzynarodowym.

Tabela nr 51

Zespół Szkół Morskich

Główne kierunki wydatków	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykonanie 2009	%	Struk. .wyd. w %
- wynagrodzenia	3 232 078	3 281 629	3 281 542	100	50
- wynagr.-realiz.programu	120 915	110 686	110 686	100	2
- pochodne od wynagrodzeń	607 415	600 320	598 714	99	9
- poch. – realiz.programu	21 365	1 252	1 252	100	0
- świadczenia socjalne	192 067	237 411	237 411	100	4
- doksztalcanie	0	47 851	41 888	87	1
- remonty	760 664	498 546	117 465	24	2
- inwestycje	0	512 779	512 779	100	8
- dodatkowe wynagr. roczne	231 283	210 281	210 152	100	3
- energia elektryczna, gaz	412 854	447 787	447 779	100	7
- pozostałe wydatki	883 482	960 928	936 656	97	14
Ogółem:	6 462 123	6 909 470	6 496 324	94	100

Źródło: opracowanie własne

Liczba uczniów i oddziałów w szkole na dzień 31.12.2009 uległa zmniejszeniu w stosunku do stanu na 1.01.2009 odpowiednio – uczniów o 53 osoby oraz o 1 oddział. W roku szkolnym 2009/2010 było 22 oddziały i 589 uczniów.

Planowana liczba zatrudnionych nauczycieli na 1.01.2009 wynosiła 69,53 et., uległa zwiększeniu na dzień 31.12.2009 do 72,68 etatów.

W roku 2009 szkoła wypłaciła 5 nagród jubileuszowych. Na urlopie macierzyńskim przebywało 7 osób, na urlopie zdrowotnym 1 osoba oraz na urlopie wypoczynkowym uzupełniającym 1 osoba.

Koszty osobowe jednostki stanowią 69% wykorzystanych środków.

Tabela nr 52

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Szkoła zawodowa	4 356 556	4 331 018	99	Doksztalcanie	47 851	41 888	100
Pozost.dział.-szkoła	447 613	66 533	15	Program UE	227 897	227 897	100
Przeciwdz.alkohol.	11 795	11 795	100	Stypendia dla uczn.	62 260	62 260	100
Internat	1 251 723	1 251 158	100	Pozost.dział.-intern.	4 795	4 795	100
Przebudowa boiska	498 980	498 980	100	-	-	-	-
OGÓŁEM WYKONANIE				6 496 324			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Szkoła zawodowa** – stanowi 67% wydatków jednostki. Wykorzystanie niektórych środków poza płacowych przedstawia się następująco:
 - ekwiwalent za odzież roboczą, zasiłki zdrowotne dla nauczycieli – 10 tys. zł,
 - książeczki żeglarskie, mundury, ubezpieczenia uczniów – 135 tys. zł,
 - zakup materiałów do remontów – 94 tys. zł,
 - wyposażenie, sprzęt ppoż. - 134 tys. zł,
 - usługi remontowe – 88 tys. zł,
 - usługi bankowe, kominiarskie, komputerowe, ochrona mienia – 87 tys. zł.
2. **Dokształcanie** – łącznie wykorzystano kwotę 41 888,- zł. Głównymi formami dokształcania i doskonalenia zawodowego było:
 - pokrycie kosztów czesnego dla 8 nauczycieli, którzy uzupełniali studia magisterskie oraz studia podyplomowe,
 - kursy pedagogiczne dla 6 nauczycieli,
 - szkolenia metodyczne dla 20 osób o tematyce: bezpieczeństwa w szkole, profilaktyka uzależnień, grupy wsparcia pedagogów, procedury egzaminu maturalnego,
 - konferencje szkolnictwa zawodowego – uczestniczyło 17 pracowników,
 - pokrywano koszty dojazdów na szkolenia i doskonalenia zawodowe.
3. **Pozostała działalność** – szkoła – plan wydatków wykonano tylko w 15% ponieważ znaczna część tych środków była przeznaczona na adaptację pomieszczeń pod Centrum Nawigacyjne, która będzie wykonana w roku 2010. Pozostałe środki dotyczyły: wypłat wynagrodzeń dla nauczycieli, którzy przeprowadzali egzaminy maturalne oraz odpisu na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli w szkole.
4. **Programy Unii Europejskiej** – szkoła realizowała dwa programy związane z podniesieniem kwalifikacji zawodowych uczniów tj. kurs spawacza oraz kurs operatorów wózków jezdniowych. Celem projektów jest doskonalenie kwalifikacji zawodowych, podniesienie samooceny młodych osób, zwiększenie szans zdobycia pracy przez uczniów, wzmocnienia atrakcyjności i podniesienia jakości oferty edukacyjnej szkoły prowadzącej kształcenie zawodowe. Wszyscy uczestnicy kursów ukończyli je z wynikiem pozytywnym uzyskując nowy zawód.

Kurs spawacza – uczestniczyło 30 uczniów klas trzecich, 20 mechaników, 9 nawigatorów i 1 logistyk. Kurs ten pozwolił zdobyć kwalifikacje gazowe spawacza: spawanie elektrodą udarową, gazowe blach i rur. Koszt całkowity – 204 756,- zł. Przy okazji realizowania kursu spawacza szkoła: wyposażyła salę ratownictwa - jako salę dydaktyczną do prowadzenia kursu - w sprzęt komputerowy wartości ponad 6 tys. zł. Z kolei za pozyskane dochody za wynajem sal i pracowni zakupiono nowoczesny sprzęt spawalniczy.

Kurs operatora wózków jezdniowych – dotyczył podniesienia kwalifikacji zawodowych o uprawnienia operatora wózków jezdniowych z napędem silnikowym. W kursie uczestniczyło 63 uczniów (w tym 15 dziewcząt) klas trzecich i czwartych. Kurs prowadzono w trzech grupach. Łączny koszt – 137 994,- zł.

Finansowanie kursów: 12,75% wkład własny szkoły (114 853,- zł) oraz 87,25% - Program Operacyjny Kapitał Ludzki (227 897,- zł).
5. **Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – w ramach otrzymanej dotacji z Urzędu Miasta Kołobrzeg realizowano program pn."Bez nudy – bez

alkoholu – program wspierania zachowań chroniących przed nałogami”. Otrzymane środki w wysokości 11 795,- zł, wykorzystano w całości na: organizowanie spotkań z uczniami, wyjście do kina. Zakupiono sprzęt sportowy do internatu.

6. **Stypendia dla uczniów** – finansowanie: budżet powiatu, Prezes Rady Ministrów, Unia Europejska. Dwoje uczniów – szczególnie uzdolnionych otrzymało stypendia Prezesa Rady Ministrów, jeden uczeń za wyniki w nauce – stypendium Starosty, stypendia unijne otrzymało łącznie 29 uczniów.
7. **Internat** – stanowi 19% wydatków jednostki. Główne wydatki poza płacowe stanowią opłaty za media – 306 tys. zł, materiały do remontów – 9 tys. zł, wyposażenie – 31 tys. zł, oraz usługi: kominiarskie, wywóz śmieci, przeglądy, badania techniczne, monitoring.

Tabela nr 53

Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich

Główne kierunki wydatków	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykonanie 2009	%	Struk. .wyd. w %
- wynagrodzenia	4 446 686	4 412 087	4 409 064	100	53
- wynagr.-realiz.programu	91 392	78 192	73 110	94	1
- pochodne od wynagrodzeń	837 515	811 254	808 924	100	10
- poch. – realiz.programu	23 825	11 053	8 954	81	0
- świadczenia socjalne	232 350	276 499	276 499	100	4
- doksztalcanie	0	34 471	34 471	100	0
- remonty	229 000	238 356	180 396	76	2
- dodatkowe wynagr. roczne	307 086	310 843	310 842	100	4
- energia elektryczna, gaz	241 000	332 954	315 451	95	4
- pozostałe wydatki	1 197 458	1 941 622	1 841 717	95	22
Ogółem:	7 606 312	8 447 331	8 259 428	98	100

Źródło: opracowanie własne

ZSEH na dzień 31.12.2009 zatrudniał łącznie w etatach 114,95 osób, w tym pracownicy na stanowiskach pedagogicznych 84,95 et. oraz administracja i obsługa 30 et. Liczba uczniów 941 w 33 oddziałach. Liczba praktykantów w CKP wynosiła 391 osób.

Tabela nr 54

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Szkoła zwodowa	5 764 015	5 647 853	98	Programy UE	809 022	763 907	94
Przeciwdziałanie alk.	7 050	7 050	100	Doksztalcanie	34 471	34 471	100
CKP, CKU	1 560 984	1 535 371	98	Pozost.dział.-szkoła	42 673	41 792	98
Stypendia dla uczn.	229 116	228 984	100	-	-	-	-
OGÓŁEM WYKONANIE				8 259 428			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Szkoła zawodowa** – 81% wydatków stanowią koszty zatrudnienia pracowników. Jednostka wykorzystwała znaczne środki (poza osobowymi) na zakup materiałów oraz zakup pomocy naukowych. Na pomoce naukowe wydano łącznie 104 440,- zł, - zakupiono ciąg gastronomiczny i piec konwencyjny, kuchenki gazowe, doposażono pracownię gastronomiczną, siłownię, zakupiono projektor i podręczniki do biblioteki. Koszt zakupu materiałów wynosił 245 895,- zł. W ramach tych środków zakupiono: materiały biurowe, materiały do warsztatu, sprzęt komputerowy, drukarkę, materiały niezbędne do przeprowadzania remontów we własnym zakresie. Zakupiono lampy świetlówki, zmodernizowano sieć elektryczną na budynku szkoły i zasilania pieców gastronomicznych. Doposażono także sale lekcyjne w ławki, krzesła.
2. **Programy unijne** – kontynuowano współpracę partnerską z partnerami zagranicznymi oraz realizowano program Leonardo da Vinci. Na realizację zadań programu współpracy partnerskiej zaplanowano kwotę 444 700,- zł, z czego wykorzystano 410 648,- zł. W ramach wydatkowanych środków pokryto koszty podróży zagranicznej, zakupiono materiały biurowe, opłacono przejazd młodzieży, opłacono ubezpieczenia nauczycieli, zakupiono produkty spożywcze do realizacji projektu (pokazy gotowania), pokrywano koszty pobytu nauczycieli w Niemczech (wyżywienie, noclegi). W roku 2009 realizowano dwa kolejne Moduły kształcenia tj.:
 - Moduł III – kształcenie w Kołobrzegu tematy: obsługa programów komputerowych „gastro-szef”, kuchnie narodowe polskie i niemieckie, kuchnie regionalne,
 - Moduł IV - kształcenie w Kołobrzegu tematy: organizacja gastronomii w lokalach, serwis śniadaniowy, przyjęcia bankiety.Wydatki realizowane w ramach programów Leonardo da Vinci obejmowały tematy:
 - „Staż w Aalborgu czynnikiem podnoszącym kwalifikacje uczniów technikum w zawodzie „technik informatyk” - wartość programu 327 590,- zł, program dotyczy przygotowania przyszłej kadry informatycznej do pracy na rynku europejskim, realizowany był z placówką kształcącą w Danii,
 - „Savoir-vivre” - wymiana uczniów w Niemczech i Danii.
3. **Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – dotacja celowa z Gminy Miasto Kołobrzeg w wysokości 7 050,- zł, wykorzystana została w kwocie 7 049,89 zł na nagrody rzeczowe, pomoce dydaktyczne do zajęć profilaktycznych. Zorganizowano spektakl teatralny poświęcony problemom alkoholowym, propagowano promocję zdrowia.
4. **Dokształcanie** – wykorzystano kwotę 34 471,- zł. Przeprowadzono szkolenie dla nauczycieli temat „Protokół dyplomatyczny etykieta i kultura stołu”, zakupiono rzutnik, słowniki dla nauczycieli, opłacono szkolenia, warsztaty, seminaria. 4 nauczycieli skorzystało z dofinansowania studiów. Przeprowadzono także szkolenie Rady Pedagogicznej.
5. **CKP i CKU** – koszty osobowe stanowiły 76% wydatków. Znaczne środki wykorzystano na zakupy związane z przyjętym obiektem MEDUZA. Zakupiono armaturę do łazienek, firany, zasłony, karnisze, materiały elektryczne. Przeprowadzono także bieżące remonty obiektu tj.: modernizacja instalacji elektrycznej, remont dachu. łącznie na te cele wykorzystano kwotę 194 597,- zł.

6. **Pozostała działalność szkoła** – wykorzystano 41 792,- zł, na wypłaty nadgodzin dla nauczycieli (matura) oraz przekazano na fundusz socjalny odpis dla emerytowanych nauczycieli.

7. **Stypendia dla uczniów** – wypłacano stypendia: Starosty dla 1 ucznia, Prezesa Rady Ministrów dla 1 ucznia oraz stypendia unijne dla 111 uczniów.

Po raz kolejny w dniu 6.03.2009 w Zespole Szkół Ekonomiczno Hotelarskich odbył się konkurs „Najlepszy Hotelarz 2009 roku”. Udział w konkursie wzięło 51 uczestników z 26 szkół z całej Polski. I miejsce zdobył ZSEH w Kołobrzegu, II i III miejsce Zespół Szkół z Suchej Beskidzkiej.

Tabela nr 55

Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej

Główne kierunki wydatków	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykonanie 2009	%	Struk. .wyd. w %
- wynagrodzenia	2 224 057	2 167 456	2 167 456	100	56
- pochodne od wynagrodzeń	417 585	409 563	409 563	100	11
- dodatki wiejskie, mieszk.	129 951	139 700	139 669	100	4
- świadczenia socjalne	140 745	158 896	158 896	100	4
- kształcenie	0	17 604	17 604	100	0
- remonty	14 378	63 036	63 035	100	2
- dodatkowe wynagr. roczne	160 194	149 040	149 041	100	4
- energia elektryczna, gaz	149 030	266 073	266 074	100	7
- pozostałe wydatki	184 878	477 038	475 661	100	12
Ogółem:	3 420 818	3 848 406	3 846 999	100	100

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w szkole w etatach 67,21, w tym kadra pedagogiczna – 49,71 et oraz administracja i obsługa 17,5 et. Liczba uczniów w szkole 486, liczba oddziałów 20. W szkole prowadzi się naukę dydaktyczną o profilach:

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

W internacie w I półroczu przebywało 110 uczniów, natomiast do 1 września – 170 uczniów. W związku ze zwiększoną liczbą uczniów w internacie, uległo zwiększeniu zatrudnienie nauczycieli o 3 etaty.

Tabela nr 56

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Szkoła zawodowa	2 863 323	2 862 216	100	Dokształcanie	17 604	17 604	100
Pozost.dział.-szkoła	50 874	50 874	100	Pozost.dział.-intern.	2 877	2 877	100
Internat	806 888	806 888	100	Styp.dla uczniów	106 840	106 540	100
OGÓŁEM WYKONANIE				3 846 999			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Szkoła zawodowa** – stanowi 74 % budżetu jednostki. Aż 89% wydatków szkoły zawodowej to koszty osobowe pracowników. Jako jedyna w powiecie wypłaca dodatki mieszkaniowe i wiejskie dla nauczycieli, które stanowiły kwotę 127 323,- zł. W roku 2009 doposażono szkołę, zakupiono: 3 biurka do klas, 120 krzeseł do 4 klas, 3 gabloty.
 2. **Dokształcanie** – wykorzystano kwotę 17 604,- zł. Formy dokształcania: zakup publikacji, szkolenie Rady Pedagogicznej, kursy szkoleniowe dla 2 osób, dokształcanie w szkołach wyższych 5 osób, organizacja doskonalenia zawodowego.
 3. **Pozostała działalność szkoła** – wykorzystano środki na pokrycie godzin ponadwymiarowych dla nauczycieli (matura) oraz przekazano środki na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli szkoły.
 4. **Pozostała działalność internat** – kwota 2 877,- zł została przekazana na fundusz socjalny dla nauczycieli emerytowanych z internatu.
 5. **Internat** – znaczne środki poza płacowymi przeznacza szkoła na ogrzewanie internatu. Wykorzystano 165 327,- zł. W ramach środków doposażono internat w niezbędne wyposażenie. Zakupiono 52 tapczany, 2 szafki dla klas wojskowych, 3 szafy do pokoi wychowanków, wymieniono 4 drzwi w pokojach.
 6. **Stypendia dla uczniów** – wypłacono: stypendium Starosty – 1 uczeń, stypendia Kuratora – 2 uczniów, stypendia unijne dla 50 uczniów.
- Jednostka w roku 2009 przeprowadziła remonty bieżące systemem gospodarczym, które obejmowały:

- położenie paneli, malowanie, montaż lamp oświetleniowych – 8 pokoi,
- malowanie 20 pokoi i 3 łazienek, naprawa oświetlenia,
- malowanie 1, 2, 3 piętra w internacie oraz stołówki i sanitariatów,
- malowanie holu, szatni i siłowni w szkole.

Wykonano także remont sali gimnastycznej polegający na wymianie podłogi, malowaniu, wykonaniu osłon na grzejniki.

Tabela nr 57

Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika

Główne kierunki wydatków	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykonanie 2009	%	Struk. .wyd. w %
- wynagrodzenia	2 437 224	2 430 819	2 423 541	100	62
- pochodne od wynagrodzeń	465 426	441 790	439 664	99	11
- świadczenia socjalne	129 007	162 109	162 109	100	4
- dokształcanie	0	19 894	19 865	100	1
- remonty	65 000	67 833	67 466	99	2
- dodatkowe wynagr. roczne	182 515	168 986	168 985	100	4
- energia elektryczna, gaz	200 000	320 914	320 382	100	8
- pozostałe wydatki	238 878	326 566	323 952	99	8
Ogółem:	3 718 050	3 938 911	3 925 964	100	100

Źródło: opracowanie własne

Ilość pracowników zatrudnionych w jednostce w przeliczeniu na pełen etat wynosiła 67,01 etatu, w tym: pracownicy pedagogiczni 51,01 etatu oraz administracja i obsługa 16 etatów. Trzech nauczycieli przebywało na urloпах zdrowotnych.

Na dzień 31.12.2009 w szkole było 665 uczniów i słuchaczy w 21 oddziałach. Liczba wychowanków w internacie 78 osób.

Tabela nr 58

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Liceum ogólnoksz.	3 235 357	3 222 800	99	Dokształcanie	19 894	19 865	100
Pozost.dział.-szkoła	38 686	38 686	100	Przeciwdz.alkohol.	12 860	12 858	100
Internat	599 134	598 774	100	Styp.dla uczniów	32 020	32 020	0
Pozost.dział.intern.	959	959	100	-	-	-	-
OGÓŁEM WYKONANIE				3 925 964			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Liceum ogólnokształcące** – to 82% wydatków. Główne wydatki szkoły to koszty zatrudnienia pracowników – 83%, zakup energii 6% oraz pozostałe niezbędne wydatki dotyczące funkcjonowania szkoły – 12% budżetu.
- Dokształcanie** – wykorzystano 19 865,- zł. Środki wykorzystano na następujące cele:
 - zakup artykułów biurowych, prenumeraty – 5 222,- zł,
 - opłaty za kursy doskonalące i inne formy – 800,- zł,
 - dofinansowanie czesnego dla 3 nauczycieli – 5 991,- zł,
 - szkolenie Rady Pedagogicznej – 1 500,- zł,
 - zwrot kosztów za dojazdy na szkolenia, warsztaty metodyczne, konferencje – 6 352,- zł.
- Pozostała działalność szkoła** – pokrywano koszty godzin nadliczbowych dla nauczycieli za matury oraz przekazano środki na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli szkoły.
- Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – dotacje z Gminy Miasto Kołobrzeg przeznaczone na zakup sprzętu turystycznego do organizacji rajdów rowerowych, zakup sprzętu fotograficznego.
- Internat** – główne wydatki to koszty zatrudnienia pracowników 65% oraz zakup energii 23% wydatków internatu.
- Stypendia dla uczniów** – wypłacono stypendia: unijne dla 14 uczniów, Prezesa Rady Ministrów dla 2 uczniów, Starosty – za wyniki w nauce i sportowe dla 2 uczniów.
- Pozostała działalność internat** – przekazano środki na fundusz socjalny dla emerytowanego nauczyciela internatu.

ZSO w roku 2009 przeprowadzał remonty pomieszczeń głównie systemem gospodarczym, w przypadku którego kosztem remontu jest zakup materiałów. Wykonano:

- wymieniono podłogi w internacie wykładziną podłogową PCV,
- położono terakotę w pokoju nauczycielskim,
- remont instalacji odgromowej na budynku szkoły,

- wymianę okien w internacie – 17 sztuk,
- naprawę dachu na budynku internatu,
- wymianę okien na korytarzu szkoły – 10 sztuk,
- remont tablicy rozdzielczej niskiego napięcia zabudowanej w skrzynce metalowej wraz z ułożeniem kabla zasilającego w szkole,

Remonty bieżące wykonywano także w pomieszczeniach: schody, zaplecze sali gimnastycznej, gabinet astronomiczny, sale lekcyjne. Remonty polegały na: wymianie ościeżnic, malowanie, wymiana drzwi, szpachlowanie ubytków w ścianach, montaż szaf, wymiana odcinka rury wodociągowej, naprawa instalacji elektrycznej.

Tabela nr 59

Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna

Główne kierunki wydatków	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykonanie 2009	%	Struk. .wyd. w %
- wynagrodzenia	752 189	735 840	735 837	100	68
- pochodne od wynagrodzeń	144 365	132 442	131 614	99	12
- świadczenia socjalne	39 310	47 114	47 114	100	4
- doksztalcanie	0	6 297	6 297	100	1
- dodatkowe wynagr. roczne	56 774	47 824	47 823	100	4
- energia elektryczna, gaz	12 500	12 500	12 500	100	1
- pozostałe wydatki	48 926	108 539	108 234	100	10
Ogółem:	1 054 064	1 090 556	1 089 419	100	100

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia 18,5 etatu, w tym pracownicy na stanowiskach pedagogicznych 15 etatów oraz administracja i obsługa 3,5 etatu.

Tabela nr 60

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Pozost.dział.szkoła	959	959	100	Doksztalcanie	6 297	6 297	100
Przeciwdz.alkohol.	8 700	8 700	100	Poradnia Psych.Ped.	1 069 805	1 068 668	100
Pozosta.dział.-intern.	4 795	4 795	100	-	-	-	-
OGÓŁEM WYKONANIE				1 089 419			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Pozostała działalność szkoła i internat** – przekazano środki na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli.
2. **Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg w wysokości 8 700,- zł, została wykorzystana na trzy zadania:
 - zajęcia warsztatowe dla dzieci z klas IV – VI, pochodzące z rodzin alkoholików, udział w warsztatach wzięło 9 dzieci, zajęcia prowadzili psycholog i pedagog,
 - zajęcia warsztatowe dla dzieci z klas II – III, mające trudności w nawiązywaniu kontaktów z rówieśnikami, programem objętych było 8 uczniów, warsztaty prowadzone były w Szkole Podstawowej nr 3

przez pedagoga,

- zajęcia warsztatowe dla uczniów szkół gimnazjalnych – temat - „Stop bezrobociu – stop alkoholowi”, realizatorami byli psycholog i doradca zawodowy, warsztaty realizowano w Gimnazjum nr 2, w warsztatach uczestniczyło 32 uczniów.

3. **Dokształcanie** – kwotę 6 297,- zł, wykorzystano na: studia podyplomowe dla 1 nauczyciela, kurs kwalifikacyjny 1 osoba, z doskonalenia zawodowego skorzystało 10 osób, pokrywano także delegacje dla 3 osób.
4. **Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna** – ponad 88% wydatków stanowią koszty zatrudnienia pracowników. Pozostałe środki wykorzystano na utrzymanie jednostki, w tym min. zakupiono niezbędne pomoce naukowe tj. programy do pracy z dziećmi z terapii pedagogicznej i logopedycznej, testy psychologiczne i dydaktyczne, gry do pracy terapeutycznej.

W roku 2009 do poradni przyjęto 3808 dzieci i młodzieży do różnych form pomocy indywidualnej i grupowej oraz 413 rodziców w konsultacjach indywidualnych i 132 w formach grupowych. Warsztatami objętych było 58 nauczycieli.

W badanym okresie przeprowadzono:

- badania psychologiczne - 924 dzieci,
- badania pedagogiczne - 791 dzieci,
- badania logopedyczne - 135 dzieci,
- przesiewowe badania mowy – 768 dzieci,
- przesiewowe badania słuchu – 667 dzieci,
- przesiewowe badania wzroku – 46 dzieci.

Zespół Orzekający wydał 198 orzeczeń do kształcenia specjalnego i nauczania indywidualnego. Wydano 992 opinie psychologiczno – pedagogiczne.

Poradnia prowadzi grupę wsparcia dla pedagogów szkolnych ze wszystkich szkół powiatu kołobrzeskiego. Uczestniczy także w Radach Pedagogicznych na terenie powiatu, zgodnie z zapotrzebowaniem szkół.

W październiku 2009 roku Poradnia otrzymała Złotą Odznakę Honorową Gryfa Zachodniopomorskiego w uznaniu zasług dla rozwoju regionu.

Tabela nr 61

Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy

Główne kierunki wydatków	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykonanie 2009	%	Struk. .wyd. w %
- wynagrodzenia	1 743 252	1 662 397	1 660 356	100	66
- pochodne od wynagrodzeń	333 934	314 654	313 613	100	12
- świadczenia socjalne	75 422	88 195	88 192	100	4
- dokształcanie	0	12 878	12 402	96	1
- remonty	2 000	48 000	47 972	100	2
- dodatkowe wynagr. roczne	127 325	117 611	117 610	100	5
- energia elektryczna, gaz	38 000	56 333	56 320	100	2
- pozostałe wydatki	136 290	213 619	212 922	99	8
Ogółem:	2 456 223	2 513 687	2 509 387	100	100

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia – 36,38 etatów, w tym pracownicy na stanowiskach pedagogicznych 23,25 et oraz administracja i obsługa 13,13 etatu.

Do szkoły w I półroczu uczęszczało 88 uczniów, w tym: 52 uczniów szkoły podstawowej w 10 oddziałach, 32 uczniów gimnazjum w 5 oddziałach oraz 4 uczniów w oddziale przedszkolnym.

Po odejściu absolwentów i naborze uczniów od 1 września do szkoły uczęszcza 85 uczniów. W internacie przebywało 19 wychowanków. W filii przyszpitalnej przebywało średnio 12 wychowanków (przedszkole – 3, szkoła podstawowa – 5, gimnazjum – 4).

Jednostka zatrudnia 3 nauczycieli emerytów.

Tabela nr 62

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Szkoła podst.specj.	1 307 232	1 305 318	100	Dokształcanie	12 878	12 402	96
Gimnazjum specjal.	321 443	320 591	100	Pozost.dział.-szkoła	10 549	10 549	100
Przeciwdz.alkohol.	3 900	3 900	100	Specj.Ośr.Szk.Wych	854 141	853 083	100
Pozost.dział.-intern.	3 544	3 544	100	-	-	-	-
OGÓŁEM WYKONANIE				2 509 387			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Szkoła podstawowa specjalna** – stanowi 52% wydatków ogólnych. Środki wykorzystano (poza kosztami osobowymi) na bieżące funkcjonowanie szkoły. Wykonano zabudowę meblową w kantorkach nauczycieli, zakupiono kserokopiarkę, materiały biurowe, opłacano ubezpieczenie obiektu. Dokonano wymiany nawierzchni przed budynkiem placówki.
2. **Dokształcanie** – kwotę 12 402,- zł, wykorzystano na: organizację warsztatów metodycznych i przedmiotowych dla 24 osób, szkolenia Rad Pedagogicznych dla 24 osób, dofinansowanie studiów podyplomowych dla 3 osób oraz opłacenie kursów kwalifikacyjnych i doskonalących dla 11 osób.
3. **Gimnazjum specjalne** – środki wykorzystano głównie na pokrycie kosztów zatrudnienia pracowników oraz ich szkolenia.
4. **Pozostała działalność szkoła i internat** – przekazano środki na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli.
5. **Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – środki przeznaczono na organizację dwudniowej wycieczki do fokarium na Helu.
6. **Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy** – dotyczy pokrycia wszystkich kosztów internatu szkoły. W roku 2009 doposażono pomieszczenia kuchenne oraz pokoje wychowanków. Zakupiono kuchnię gazową, patelnię uchylną, szatkownicę, baterie do kranów, pościel, kapy, ręczniki, ściereczki. Koszt zakupu środków żywności wynosił 22 025,- zł. Dzienna stawka żywieniowa wynosiła 9,60 zł.

SOSW kontynuował realizację programu współfinansowanego z EFS – nazwa projektu „Nasz Rozwój, Nasza Radość. Dodatkowe zajęcia specjalistyczne dla uczniów niepełnosprawnych intelektualnie z terenu Powiatu Kołobrzeg”. Ewidencja księgową prowadzona była przez Starostwo.

Celem projektu było głównie wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów

niepełnosprawnych i zmniejszenie dysproporcji w ich osiągnięciach edukacyjnych.

W zajęciach uczestniczyli uczniowie niepełnosprawni intelektualnie o stopniu umiarkowanym, znacznym, lekkim, mózgowym porażeniem dziecięcym, z autyzmem – w wieku od 8 do 25 roku życia.

W ramach projektu podejmowano działania:

1. Zajęcia artystyczne – przeprowadzono 69 godzin zajęć z 24 uczestnikami. Wykonywano elementy scenografii teatralnej, prace plastyczne, przygotowano montaż muzyczno – ruchowy. Uczestnicy odtwarzali układ taneczny do utworu muzycznego, przekazywali gestem, mimiką treść utworu, ucząc się przy tym gry aktorskiej. Efektem nabytych umiejętności był występ 15 osobowej grupy podczas Przeglądu Teatrów Wspaniałych w Tczewie.
2. Zajęcia hipoterapeutyczne – zrealizowano 78 godzin zajęć dla 12 uczestników, którzy mieli do dyspozycji dwa konie wraz z wykwalifikowanym hipoterapeutą. Prowadzono ćwiczenia indywidualne na koniu dostosowane do potrzeb i możliwości dziecka.
3. Zajęcia manualne – zrealizowano 54 godziny zajęć dla 12 uczniów. Uczestnicy pracowali z niemal każdym rodzajem materiałów wykorzystywanych na co dzień przez prawdziwych artystów. Oprócz klasycznych prac malarskich wykonywanych dowolną techniką (farby, kredki), pracowano z tak nietypowymi materiałami jak glina, taśma, farba piaskowa, skorupki z jajek.
4. Zajęcia ekologiczno-przyrodnicze – zrealizowano 54 godziny zajęć dla 12 uczniów. Uczestnicy poznali charakterystyczne rośliny i zwierzęta chronione, samodzielnie wykonywali zdjęcia, opracowali folder na podstawie obserwacji i informacji zdobytych podczas wycieczki.
5. Zajęcia sportowe – zrealizowano 70 godzin zajęć dla 20 uczniów. Tematami zajęć było: doskonalenie umiejętności wykonywania strzałów na bramkę, rozwijanie umiejętności gry zespołowej, nauka gry w bowling.

Realizacja projektu była zgodna z założeniami harmonogramu. Skład zarządzający przeprowadzał kontrole zgodnie z planem kontroli w roku 2009. Działania monitorujące odbywały się na bieżąco, celem zapobieżenia ewentualnym nieprawidłowościom.

Tabela nr 63

Policealna Szkoła Medyczna

Główne kierunki wydatków	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykonanie 2009	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	0	295 896	275 177	93	61
- pochodne od wynagrodzeń	0	51 382	46 039	90	10
- świadczenia socjalne	0	15 869	15 869	100	4
- remonty	0	916	915	100	0
- energia elektryczna, gaz	0	62 717	62 717	100	14
- pozostałe wydatki	0	57 356	47 400	83	11
Ogółem:	0	484 136	448 117	93	100

Źródło: opracowanie własne

Jednostka przejęta została z dniem 1 września 2009 roku. Stan zatrudnienia 25,95 et, w tym pracownicy na stanowiskach pedagogicznych – 12,57 et oraz

administracja i obsługa 13,38 etatów.

Liczba uczniów i słuchaczy wynosiła 104 osoby w 5 oddziałach. W internacie przebywały 44 osoby.

Policealna Szkoła Medyczna kształci uczniów w kierunkach: terapeuta zajęciowy technik masażysta oraz ratownik medyczny.

Tabela nr 64

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Szkoła zawodowa	327 103	299 556	92	Internat	157 033	148 561	95
OGÓŁEM WYKONANIE				448 117			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Szkoła zawodowa** – środki wykorzystane wyłącznie na bieżące utrzymanie jednostki. 80% wydatków to koszty zatrudnienia pracowników. Remonty w pomieszczeniach były wykonywane w okresie wcześniejszym (przed 1 września). W IV kwartale w ramach posiadanych środków zakupiono 5 sztuk drzwi do szkoły.
2. **Internat** – największe wydatki poza osobowymi dotyczą zakupu energii cieplnej, które stanowiły 25% środków przeznaczonych na internat.

Wydatki związane z doksztalaniem nauczycieli oraz odpisy socjalne emerytowanych pracowników były finansowane przed przejęciem przez powiat z budżetu Urzędu Marszałkowskiego.

Tabela nr 65

Zespół Szkół Mechanicznych

Główne kierunki wydatków	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykonanie 2009	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	2 632 979	2 630 667	2 630 156	100	58
- wynagr.-realiz.programu	1 458	215 685	214 826	99	5
- pochodne od wynagrodzeń	492 542	469 897	469 185	100	10
- poch. – realiz.programu	0	21 973	21 698	99	1
- świadczenia socjalne	134 167	194 566	194 566	100	4
- doksztalanie	0	19 281	18 224	95	0
- remonty	95 000	168 272	166 802	99	4
- inwestycje	0	8 300	8 300	100	0
- dodatkowe wynagr. roczne	179 800	182 800	182 767	100	4
- energia elektryczna, gaz	111 000	154 538	140 668	91	3
- pozostałe wydatki	267 109	572 820	505 721	88	11
Ogółem:	3 914 055	4 638 799	4 552 913	98	100

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w jednostce na dzień 31.1.2.2009 – 71,31 etatów, w tym nauczyciele 49,13, administracja i obsługa 22,18 etatu.

Łączna liczba uczniów w szkole wynosiła 675, (w tym gimnazjum specjalne 30 i szkoła zawodowa specjalna 39), oraz 32 oddziały (w tym gimnazjum specjalne 3 i szkoła zawodowa specjalna 4).

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Gimnazja specjalne	456 000	455 920	100	Szkoła zawodowa	2 401 407	2 395 907	100
Szkoła zaw.specjalna	321 997	321 997	100	Dokształcanie	19 281	18 225	95
Pozost.dział.-szkoła	59 278	59 278	100	Przeciwdz.alkohol.	15 000	15 000	100
Programy UE	550 651	478 179	87	Specj.Ośr.Szk.Wych	335 958	333 773	99
Internat	472 406	468 160	99	Styp.dla uczniów	720	720	100
Pozost.dział.-internat	5 754	5 754	100	-	-	-	-
OGÓŁEM WYKONANIE				4 552 913			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Gimnazjum i szkoła zawodowa specjalna** – w tych częściach budżetu pokrywane są wydatki osobowe pracowników. 1% tych wydatków stanowią: zakup materiałów i usług. Koszty eksploatacji ewidencjonowane są w szkole zawodowej.
- Szkoła zawodowa** – stanowi 53% budżetu jednostki. Wysokość poniesionych wydatków – 2 395 907,- zł, z tego 83% stanowią koszty zatrudnienia pracowników. Pozostałe 17% wykorzystano na pokrycie niezbędnych kosztów związanych z funkcjonowaniem jednostki.
- Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli** – wykorzystano kwotę 18 255,- zł. Nauczyciele korzystali z różnych form doskonalenia, do których zaliczyć należy:
 - kurs kwalifikacyjny dla 4 osób,
 - przygotowanie materiałów szkoleniowych i informacyjnych,
 - szkolenia Rady Pedagogicznej,
 - kursy kwalifikacyjne dla 4 osób,
pokrywano także zwrot kosztów podróży służbowych.
- Pozostała działalność szkoła** – wykorzystano łącznie 59 278,- zł, w tym: przekazano środki na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli, wykonano także monitoring szkoły.
- Profilaktyka i rozwiązywanie problemów alkoholowych** – dotacja w wysokości 15 000,- zł, została w całości wykorzystana na wydatki związane z prowadzeniem działalności profilaktycznej służącej promocji zdrowego stylu życia.
- Programy unijne** – realizowano dwa programy.

Leonardo da Vinci – nazwa „Staże dla wychowanków SOSW w zakresie żeglarstwa”. Do udziału w realizacji projektu wytypowano 30 uczniów SOSW. Pierwsza grupa 15 uczniów zdobywała sprawność JUNGA w ramach tego odbył się wyjazd do Grecji. Grupa druga także 15 uczniów odbyła wyjazd do Hiszpanii.

„*Gastronomia moją szansą*” to nazwa projektu współfinansowanego z EFS Kapitał Ludzki. W ramach projektu przeprowadzono dwa konkursy gastronomiczne dla kucharzy. Uczniowie korzystali z zajęć praktycznych, odbyło się 8 zajęć warsztatowych prowadzonych przez szefów kołobrzeskich restauracji, zorganizowano 3 zajęcia warsztatowe ze specjalistami wysokiej klasy w zawodzie kucharza (Karol Okrasa, Robert Sowa), zorganizowano 3 zajęcia warsztatowe dla uczniów –

cukierników prowadzone przez specjalistów.

7. **Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy** – środki przeznaczone były na wydatki płacowe i rzeczowe związane z opieką nad 40 wychowankami Ośrodka przebywającymi w internacie.
8. **Internat** – wykorzystano 468 160,- zł na pokrycie kosztów osobowych i rzeczowych internatu, w tym całego zaplecza kuchennego (koszt utrzymania pracowników stołówki 162 600,- zł) .
9. **Stypendia** – wypłacono 1 stypendium dla ucznia z puli Starosty.
10. **Pozostała działalność internat** – przekazano środki na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli.

Jednostka w roku 2009 wykonywała remonty bieżące w szkole i w internacie. Łącznie na remonty wykorzystano kwotę 166 802,- zł.

W szkole wykonano:

- przyłączy kanalizacji deszczowej – wody odpadowe odprowadzone zostały spod budynku szkoły w stronę ul. Waryńskiego,
- dodatkowe wpusty i studzienkę odprowadzającą wody opadowe z podwórza,
- remont holu na I piętrze – zdemontowano łatwopalną boazerię, uzupełniono tynki, ułożono ryzmur,
- wyremontowano podłogi w trzech salach lekcyjnych,
- założono wykładzinę w sali lekcyjnej nr 5,
- wykonano remont dachu nad помещением sklepika szkolnego,
- zamontowano na holu I piętra i parteru gabloty ogłoszeniowe.

W internacie wykonano:

- remont pralni i pomieszczenia socjalnego kuchni,
- wymieniono 17 okien w budynku,
- wykonano montaż barierki przed budynkiem internatu.

Zakupiono także w ramach wyposażenia internatu – suszarkę elektryczną do bielizny. W budynku internatu poza pomieszczeniami mieszkalnymi dla wychowanków znajdują się także: biura księgowości, kierownika internatu, kierownika praktycznej nauki zawodu, gabinet wicedyrektora OSW, pokój nauczycielski OSW, pracownia gastronomiczna, pralnia.

Tabela nr 67

Zespół Szkół i. H. Sienkiewicza

Główne kierunki wydatków	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykonanie 2009	%	Struk. .wyd. w %
- wynagrodzenia	2 955 835	2 883 287	2 881 080	100	51
- pochodne od wynagrodzeń	559 524	531 640	528 359	99	9
- świadczenia socjalne	156 818	177 916	177 916	100	3
- kształcenie	0	22 041	19 621	89	0
- remonty	25 424	15 092	12 667	84	0
- inwestycje	0	1 307 940	1 098 530	84	19
- dodatkowe wynagr. roczne	204 260	191 780	191 779	100	3
- energia elektryczna, gaz	242 078	394 607	377 621	96	7
- pozostałe wydatki	278 640	422 172	418 852	99	8
Ogółem:	4 422 579	5 946 475	5 706 425	96	100

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w jednostce 78,38 etatów, w tym nauczyciele – 51,88 etatów i administracja z obsługą 25,5 etatów.

Liczba uczniów 551, oddziałów 21. Liczba mieszkańców w internacie 115.

W roku 2009: 6 osób przebywało na urloпах zdrowotnych, 2 osoby na urloпах wychowawczych, na urlopie bezpłatnym przebywa 1 osoba.

Tabela nr 68

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Liceum ogólnoksz.	3 542 707	3 521 838	99	Dokształcanie	22 240	19 621	88
Pozost.dział.-szkoła	29 452	29 448	100	Przeciwdz.alkohol.	14 500	14 500	100
Stypendia dla ucznin.	68 260	68 100	100	Internat	970 727	963 738	99
Pozost.dział.-intern.	959	959	100	Obiekty sportowe	1 297 630	1 088 221	84
OGÓŁEM WYKONANIE				5 706 425			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Liceum ogólnokształcące** – wskaźnik udziału w wydatkach szkoły – 62%. Wydatki związane są głównie (poza kosztami osobowymi) z funkcjonowaniem jednostki. Do znaczących wydatków należy zaliczyć opłaty za wodę, ścieki, energię i gaz. Koszty tych zadań w szkole wynoszą 143 992,- zł.
- Dokształcanie** – wykorzystano łącznie 19 621,- zł, w szczególności na:
 - studia licencjackie 1 osoba,
 - opłaty za kształcenie pobierane przez szkoły wyższe – studia podyplomowe dla 2 osób,
 - opłaty za kursy kwalifikacyjne i doskonalące, seminaria, warsztaty – 14 osób,
 - przejazdy 19 osób na kursy doskonalenia zawodowego.
- Pozostała działalność w szkole i w internacie** – w szkole: wypłacono wynagrodzenia dla nauczycieli za przeprowadzone matury oraz przekazano środki na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli. W internacie – przekazano środki na fundusz socjalny emerytowanego nauczyciela.
- Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – dotacja w kwocie 14 500,- zł, została wykorzystana w całości. W ramach programu prowadzono zajęcia pozalekcyjne – sportowe. Zorganizowano także prelekcje dla młodzieży o tematyce związanej z problematyką szkodliwości alkoholizmu i narkomanii.
- Internat** – budżet internatu stanowi 17% wydatków ogólnych jednostki. W ramach środków (poza płacowymi) zakupiono materiały do remontów bieżących. Wydatkiem znaczącym podobnie jak w szkole był zakup energii (woda, gaz, energia) – wykorzystano 233 629,- zł. Doposażono kuchnię w postaci zakupu kotła warzelnego gazowego.
- Stypendia dla uczniów** – wypłacono stypendia : Starosty dla 1 ucznia, Prezesa Rady Ministrów dla 2 uczniów oraz stypendia unijne dla 32 uczniów.
- Obiekty sportowe** – realizowano inwestycję w ramach projektu Moje boisko ORLIK 2012 – całkowity koszt wynosił 1 088 221,- zł, w tym: opracowanie dokumentacji projektowej – 26 840,- zł, nadzór inwestorski

- 9 760,- zł oraz budowa kompleksu boisk - 1 051 621,- zł.
 ZS przeprowadził w roku 2009 : remont sali lekcyjnej (instalacja umywalki, położenie glazury, malowanie, położenie sieci logicznej), remont pokoi mieszkalnych w internacie polegający na: wymianie instalacji elektrycznej, wykonanie tynków, remont magazynu pościeli, remont korytarza kuchni.

Tabela nr 69

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

Główne kierunki wydatków	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykonanie 2009	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	20 852 462	20 937 507	20 901 638	100	56
- wynagr.-realiz.programu	213 765	404 563	398 622	98	1
- pochodne od wynagrodzeń	3 939 160	3 840 533	3 823 265	99	10
- poch. - realiz.programu	45 190	34 278	31 904	93	0
- świadczenia socjalne	1 125 071	1 383 190	1 383 187	100	4
- dodatki wiejskie, mieszk.	129 951	139 700	139 669	100	0
- doksztalcanie	0	183 642	173 697	95	1
- remonty	1 191 466	1 100 051	656 718	60	2
- dodatkowe wynagr. roczne	1 478 323	1 408 437	1 408 271	100	4
- inwestycje	0	1 829 019	1 619 609	88	4
- energia elektryczna, gaz	1 426 462	2 071 485	2 022 562	98	5
- pozostałe wydatki	3 292 246	5 151 042	4 941 510	96	13
Ogółem:	33 694 096	38 483 447	37 500 652	97,4	

Źródło: opracowanie własne

Plan wydatków jednostek i placówek oświatowych na koniec roku wzrósł o 5 404 884,- zł, tj. o 20% w stosunku do przyjętego w uchwale budżetowej na 2009 rok.

Źródłami pokrycia zwiększonych wydatków były następujące składniki:

- zwiększony plan dochodów własnych o ponad 1 290 tys. zł,
- rozdysponowanie rezerwy oświatowej na: odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, świadczenia zdrowotne, odpisy socjalne dla emerytowanych nauczycieli, nieprzewidziane wydatki,
- rozdysponowanie zwiększonej subwencji oświatowej na podwyżki dla wszystkich pracowników oświaty,
- realizacja programów współfinansowanych ze źródeł Unii Europejskiej i partnerów zagranicznych,
- przeniesienie planu doksztalcania i doskonalenia nauczycieli ze Starostwa do jednostek i placówek oświatowych.

Wskaźnik wszystkich wydatków osobowych, a więc: wynagrodzenia, pochodne, doksztalcanie, dodatkowe wynagrodzenia roczne, świadczenia socjalne, dodatki wiejskie i mieszkaniowe - stanowią 78% wydatków na działalność oświatową. W kolejności następne to pozycja *pozostałe wydatki bieżące* - 12% - obejmują one szereg (21) paragrafów klasyfikacji budżetowej, na których każda jednostka jest zobowiązana ewidencjonować zaszłości finansowe.

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

W dalszym ciągu obserwuje się zbyt wysoki wskaźnik zakupu energii, bo aż 5 % wydatków ogólnych.

Dokonano zestawienia kosztów zużycia energii w jednostkach i placówkach oświatowych – tabela nr 70.

Tabela nr 70

**Koszty zużycia podstawowych nośników energii
w jednostkach i placówkach oświatowych
rok 2009, porównanie do 2008 roku**

Nazwa jednostki	Koszty zakupu					
	Energia elektryczna		Gaz		Energia cieplna	
	2008 r.	2009 r.	2008 r.	2009 r.	2008 r.	2009 r.
Zespół Szkół Morskich	98 111	98 002	186 182	261 305	0	0
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	47 244	80 708	1 045	10 531	63 030	183 686
Policealna Szkoła Medyczna	0	10 172	0	614	0	50 196
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	25 814	42 999	177 605	215 323	0	0
Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika	63 054	73 911	1 007	821	185 578	229 078
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	3 930	9 234	9 403	12 752	0	0
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy	10 119	16 439	810	1 310	24 677	33 178
Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna	3 996	3 718	0	0	9 191	8 350
Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	104 600	109 692	209 171	199 185	0	0
OGÓLEM:	402 280	444 875	588 519	701 841	317 593	504 488

Źródło: opracowanie własne

Największy koszt zakupu energii elektrycznej i gazu występuje w Zespole Szkół im. H. Sienkiewicza, wiąże się to na pewno z faktem zwiększonego najmu pomieszczeń w okresie sezonu letniego, w porównaniu do innych jednostek.

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

W związku ze znacznym wzrostem kosztów zużycia energii elektrycznej, gazu i energii cieplnej w roku 2009 w porównaniu do roku 2008 – wystosowano pisma do jednostek w celu wyjaśnienia powstałych różnic. Wyjaśnienia złożyły jednostki:

1. *Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich* wyjaśnia:

- w dniu 6.10.2008 dokonano podziału pomieszczeń CKP wg mapek sytuacyjnych, pomieszczenia wydzielono na potrzeby edukacyjne i egzaminacyjne w obiekcie KZH przy ul. Katedralnej 12, zwiększyła się liczba pomieszczeń, w których pobierana jest energia elektryczna,

- w dniu 4.-6.2009 został przyjęty przez ZSEH obiekt MEDUZA.
- 2. *Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika* wyjaśnia, że zwiększenie zużycia energii elektrycznej i ciepłej wynika z:
 - zakupem dodatkowego sprzętu zasilanego energią (komputery, kserokopiarka, grzejnik elektryczny),
 - wzrostu cen energii elektrycznej o około 11,5% (od 29.01.2009),
 - większego zużycia energii ciepłej, co jest związane z temperaturami powietrza,
 - wzrostu cen nośnika energii ciepłej od 14.03.2009 dla taryfy A2 (internat) średnio o 15,8%, a dla taryfy A1 (szkoła) o 16,7%.
- 3. *Zespół Szkół Morskich* – wzrost kosztów mediów wynika z:
 - wzrostem opłat za gaz, oraz wzrostem opłat przesyłowych,
 - zbyt niska efektywność istniejącej kotłowni, która posiada przestarzałe urządzenia i jest paliwożerna
 - awarie kotłowni.
- 4. *Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej* – koszty mediów wzrosły z powodu:
 - zwiększonej ilości wychowanków w internacie,
 - od miesiąca września 2009 internat jest czynny 7 dni w tygodniu, ponieważ wychowankowie pochodzą nie tylko z województwa zachodniopomorskiego, a częsty dojazd do domu jest uciążliwy,
 - wzrost nośników energii elektrycznej.
- 5. *Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy* – wzrost kosztów mediów powstał w wyniku:
 - zmian opłat jednostkowych zużycia ciepła tj.: energii ciepłej, zmiennej opłaty przesyłowej, moc ciepła, stała opłata przesyłowa,
 - nie ocieplony dach oraz niskie temperatury spowodowały brak możliwości wyłączania ciepła na okres przerwy w zajęciach lekcyjnych (stosowano wcześniej wyłączenia, ale skutek był odwrotny ponieważ ściany były zawilgocone),
 - dłuższego dobowego okresu użytkowania pomieszczeń w związku z realizacją projektu współfinansowanego z EFS, zajęcia kończyły się zazwyczaj o godzinie 18⁰⁰.

Dla celów informacyjnych tabela nr 71 przedstawia zbiorcze zestawienie wykonania budżetu przez jednostki i placówki oświatowe **według zadań**.

Tabela nr 71

Zbiorcze zestawienie budżetu jednostek i placówek oświatowych – według zadań

Klas. budż.	Nazwa zadania	Plan 1.01.2009	Plan 31.12.2009	Wykonanie 2009	Wsk. wyk. %	Stukt. wyd. W %
80102	Szkoły podstaw.specj.	1 308 127	1 307 232	1 305 318	100	4
80111	Gimnazja specjalne	749 534	777 829	776 511	100	2
80120	Licea ogólnokształcące	7 507 343	7 561 373	7 527 947	100	20
80130	Szkoły zawodowe	15 615 992	16 439 694	16 243 439	99	44
80134	Szkoły zaw.specjalne	317 303	321 997	321 997	100	1

80140	Centra Kszt.Prakt.Ustw.	1 402 895	1 560 984	1 535 371	98	4
80146	Dokształc.doskonal.naucz.	138 879	160 194	150 312	94	0
80195	Pozostała działaln.szkoła	0	680 084	298 119	44	1
85154	Przeciwdzał.alkoholizm.	0	76 805	76 805	100	0
85403	Specj.Ośr.Szkolno Wych.	1 170 892	1 190 089	1 186 856	100	3
85406	Poradnia Psych.Pedagog.	1 054 064	1 069 805	1 068 668	100	3
85407	Plac.wychow.pozaszkoln.	639 872	658 392	658 392	100	2
85410	Internaty, bursy szkolne	4 560 042	4 257 911	4 237 280	99	11
85415	Pomoc mat.dla uczniów	15 870	577 266	502 225	87	1
85446	Dokształc.doskon.naucz.	21 962	23 647	23 386	99	0
85495	Pozost.dział.internat	0	24 642	24 641	100	0
Realizacja programów UE		1 059 378	1 587 570	1 469 983	93	4
OGÓŁEM:		35 562 153	38 275 514	37 407 250	98	100

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższego zestawienia każde z planowanych zadań na koniec roku uległo zwiększeniu w wyniku: wprowadzenia dochodów własnych, podziału subwencji, wprowadzenia nowych lub z tytułu rozdysponowania rezerwy oświatowej.

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

Zestawienie kolejne to porównanie wykonania budżetu według głównych kierunków wydatkowania w roku 2009 i porównanie do analogicznego okresu roku ubiegłego z wyszczególnieniem struktury wydatków.

Tabela nr 72

Wykonanie wydatków roku 2009, porównanie do roku 2008

Kierunki Wydatków	Wykonanie 2008	Strukt. w %	Wykonanie 2009	Strukt. w %	Wsk. W % 4:2
1	2	3	4	5	6
Wydatki osobowe	24 576 676	78	28 166 851	76	115
Remonty	1 190 407	4	656 718	2	55
Inwestycje	144 329	0	1 609 300	4	1115
Energia elektryczna, gaz woda, energia ciepła	1 588 745	5	2 022 562	5	127
Pozostałe wydatki	3 970 122	13	4 951 819	13	125
OGÓŁEM:	31 470 279	100	37 407 250	100	119

Źródło: opracowanie własne

Plan budżetu jednostek i placówek oświatowych w roku 2009, w porównaniu do roku 2008 uległ zwiększeniu o 19%.

Struktura wydatków w obu badanych latach nie uległa zasadniczym zmianom.

Najwyższy wskaźnik stanowią wynagrodzenia oraz pozostałe wydatki bieżące.

W roku 2009 wzrosły koszty (w porównaniu do roku 2008) nośników energii

(przyczyny wzrostu omówiono wcześniej), pozostałych wydatków bieżących, a przede wszystkim inwestycje.

Łączny koszt utrzymania jednostek i placówek oświatowych w roku 2009 wynosił **37 407 250,- zł**. Źródłem pokrycia wydatków były:

- dochody własne jednostek – 3 269 758,- zł,
- dotacje na stypendia – 502 225,- zł,
- inne, dotacje, pozyskane – 2 240 946,- zł, w tym: środki pozyskane na realizację programów – 1 498 143,- zł, środki na inwestycje – 666 000,- zł, pozostałe – 76 803,- zł
- subwencja oświatowa – 31 394 321,- zł.

Wykonanie budżetu przez pozostałe jednostki organizacyjne powiatu kołobrzeskiego.

Tabela nr 73

Komenda Powiatowa PSP

Główne kierunki wydatków	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykonanie 2009	%	Struk .wyd. w %
- wynagrodzenia	2 260 829	2 538 686	2 538 686	100	64
- pochodne od wynagrodzeń	15 300	14 604	14 602	100	0
- świadczenia socjalne	1 900	2 001	2 000	100	0
- dodatkowe wynagr.roczone	3 600	5 087	5 087	100	0
- remonty	20 000	23 597	23 596	100	1
- energia elektryczna, gaz	81 300	100 819	100 819	100	3
- inwestycje	0	267 200	267 199	100	7
- pozostałe wydatki	932 071	1 007 487	1 007 484	100	25
Ogółem:	3 315 000	3 959 481	3 959 473	100	100

Źródło: opracowanie własne

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

Z uwagi na to iż środki są przekazywane do powiatu w formie dotacji celowej – niewykorzystane – podlegają zwrotowi. Komenda Powiatowa PSP nie wykorzystwała kwoty 7,88 zł, która została zwrócona 31.12.2009 roku.

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

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

- wynagrodzenia osobowe – wypłaty wynagrodzeń i nagród dla pracownika nieobjętego mnożnikowym systemem wynagradzania – 30 708,- zł,
- wynagrodzenia dla służby cywilnej – 33 795,- zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne pracownika służby cywilnej i pracownika nieobjętego mnożnikowym systemem wynagradzania – 2 711,- zł,
- uposażenia dla funkcjonariuszy – wynagrodzenia strażaków – 2 473 973,- zł,
- pozostałe wypłaty – odprawa emerytalna (8 osób) , nagrody jubileuszowe (8 osób), nagrody uznaniowe, ekwiwalent za niewykorzystany urlop 1 pracownika – łącznie 362 149,- zł,

- nagrody roczne dla funkcjonariuszy – 204 177,- zł.
- Wpłacono świadczenia niezaliczane do wynagrodzeń:
- równoważniki za remont mieszkania – 12 040,- zł,
 - za brak lokalu mieszkalnego – 39 117,- zł,
 - dopłaty do wypoczynku – 67 298,- zł,
 - pomoc mieszkaniowa – 11 920,- zł,
 - zasiłek na zagospodarowanie – 10 203,- zł,
 - pomoc dla uczących się pracowników – 13 789,- zł,
 - równoważnik pieniędzy w zamian za umundurowanie – 99 216,- zł.

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

Pozostałe wydatki bieżące to głównie: materiały pędne i smary, przedmioty zaopatrzenia mundurowego, wyposażenie, odzież ochronna, materiały do konserwacji i naprawy sprzętu, materiały uzbrojenia i techniki specjalnej – łączna kwota 78 146,- zł.

W roku 2009 wykonano remonty na kwotę 23 596,- zł, wykonano konserwację i naprawy sprzętu transportowego, remont pomieszczeń naprawa sprzętu łączności.

Komenda Powiatowa PSP odprowadza podatek od nieruchomości do Gminy Miejskiej Kołobrzeg. Za rok 2009 podatek wynosił 34 588,- zł.

Wojewoda przyznał dotację na inwestycje w łącznej kwocie 267 199,32 zł, z czego na zakupy inwestycyjne 33 200,- zł oraz na pozostałe inwestycje (opracowanie dokumentacji projektowej, adaptacja i modernizacja tworzonego Centrum Powiadamiania Ratunkowego) – 233 999,32 zł.

Tabela nr 74

Dom Pomocy Społecznej w Gościnie

Główne kierunki wydatków	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykonanie 2009	%	Struk .wyd. w %
- wynagrodzenia	1 007 324	1 001 324	1 000 821	100	47
- świadczenia socjalne	30 375	37 338	37 338	100	2
- pochodne od wynagrodzeń	182 708	181 973	181 818	100	8
- dodatkowe wynagr. roczne	63 190	61 444	61 444	100	3
- remonty	36 900	50 547	50 521	100	2
- środki żywności	115 000	158 030	158 082	100	7
- energia elektryczna, gaz	205 823	264 619	264 325	100	12
- inwestycje	0	79 791	79 790	100	4
- pozostałe wydatki	119 420	313 604	312 916	100	15
Ogółem:	1 760 740	2 148 670	2 147 055	100	100

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w DPS – 34 etaty. Koszty osobowe pracowników wynoszą 57% budżetu.

DPS posiada 60 miejsc dla pensjonariuszy. Liczba mieszkańców na dzień 1.01.2009 wynosiła łącznie **58 osób**, w tym za pełną odpłatnością przebywało 25 osób, a objętych dotacją 33 osoby. Na dzień 31.12.2009 liczba osób wynosiła **60**, w tym: 31 pensjonariuszy było objętych dotacją natomiast 29 osób przebywało w domu za pełną odpłatnością.

Plan dotacji na 1.01.2009 wynosił **614 040,- zł**. W ciągu roku plan dotacji uległ zwiększeniu o 77 770,- zł i zamknął się w kwocie **691 810,- zł**.

Główne wydatki realizowane z dotacji to:

- wynagrodzenia – stanowiące 79% dotacji,
- pochodne – stanowiące 9% dotacji,
- wydatki rzeczowe – 12 % dotacji

Wydatkami, poza płacowymi, finansowanymi z dotacji był: zakup energii.

Łączne wydatki poniesione przez Dom wyniosły 2 147 055,- zł.

Źródła pokrycia wydatków:

- dotacja Wojewody – 691 810,- zł,
- dochody własne jednostki – 1 258 678,- zł,
- dochody Powiatu – 196 567,- zł.

Koszt utrzymania pensjonariusza wynosił średnio **2 753,- zł** miesięcznie.

Dom Pomocy Społecznej w roku 2009 uzyskał dochody własne w łącznej kwocie 1 258 678,- zł, w tym 97 % dochodów dotyczy odpłatności pensjonariuszy.

W ciągu roku zakupiono: suszarkę bębnową do pralni, odkurzacz, uzupełniono sprzęt (talerze, garnki), zakupiono cztery komplety łożko plus szafki, zakupiono okna na oddziały. Wykonano remonty polegające na:

- wymianie słupów oświetleniowych oraz montaż lamp na łączniku budynku,
- podłączeniu pieca konwekcyjno – parowego,
- naprawie dachu budynku,
- remont pomieszczenia do rehabilitacji podopiecznych.

W ramach pozyskanych środków jednostka wykonała montaż dźwigu osobowego. Całkowity koszt inwestycji wynosił **143 260,- zł**, źródła finansowania: środki PFRON – 63 290,- zł, dochody własne jednostki – 49 790,- zł, dochody powiatu – 30 000,- zł

Dzienna stawka żywieniowa wynosiła **7,09 zł**.

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

Zakup energii obejmuje:

- energię elektryczną – 61 317,- zł (w roku 2008 - 59 810,- zł),
- gaz – 184 341,- zł (w roku 2008 - 169 084,- zł)
- woda – 668,- zł.

Na zakup środków żywności wykorzystano 158 082,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Dom Pomocy Społecznej we Włósciborzu

Główne kierunki wydatków	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykonanie 2009	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	2 196 113	2 052 953	1 949 784	95	57
- świadczenia socjalne	64 710	71 085	71 085	100	2
- pochodne od wynagrodzeń	409 800	368 661	348 048	94	10
- dodatkowe wynagr. roczne	132 569	118 910	118 909	100	3
- remonty	7 000	49 750	31 409	63	1
- środki żywności	65 060	256 860	238 576	93	7
- energia elektryczna, gaz	27 000	288 948	280 541	97	8
- pozostałe wydatki	51 270	425 063	410 639	97	12
Ogółem:	2 953 522	3 632 230	3 448 991	95	100

Źródło: opracowanie własne

DPS zatrudnia łącznie 73 osoby, w przeliczeniu na etaty 70,65. Docelowo może przyjąć 105 pensjonariuszy.

Na dzień 1.01.2009 liczba pensjonariuszy przebywająca w domu wynosiła **95** osoby, w tym 44 osoby objęte dotacją oraz 51 osób przebywała na zasadach komercyjnych, czyli za pełną odpłatnością.

Na dzień 31.12.2009 liczba pensjonariuszy wynosiła **102** osób, w tym objętych dotacją 39 osoby oraz na pełną odpłatnością 63 osoby.

Dzienna dawka żywienia wynosiła **7,16 zł**.

Plan dotacji na 1.01.2009 wynosił **897 254,- zł**, w ciągu roku uległ zwiększeniu o 44 418,- zł i zamknął się w kwocie **941 672,- zł**.

Główne wydatki realizowane z dotacji dotyczyły:

- wynagrodzeń – 80 % dotacji,
- pochodnych od wynagrodzeń – 16% dotacji,
- wydatków rzeczowych – 4 % dotacji

Poza płacowymi wydatkami jednostki z dotacji sfinansowano zakup energii.

Łączne wydatki poniesione przez DPS wynosiły 3 448 991,- zł.

Źródła pokrycia wydatków:

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

Przeciętny miesięczny koszt utrzymania pensjonariusza wynosił **2 999,- zł**.

Dom Pomocy Społecznej uzyskał dochody własne w łącznej kwocie 2 335 367,- zł, w tym 99% to dochody pozyskane z tytułu odpłatności mieszkańców.

Najwyższe wydatki poza płacowe to: zakup żywności – 238 576,- zł i zakup energii 280 541,- zł, który obejmuje:

- energię elektryczną – 119 124,- zł (w roku 2008 - 99 471,- zł),
- gaz – 166 198,- zł (w roku 2008 - 138 846,- zł)

Kolejne wydatki to:

- zakup materiałów – łącznie 241 374,- zł, m.in. - materiały do remontów (okna, drzwi, ościeżnice, farby) - 75 884,- zł; doposażenie pomieszczeń (stoły, krzesła, prześcieradła, łóżka z materacami, dywany, kocioł warzelny, regały, rolety) – 71 822,- zł,
- zakup leków – 40 255,- zł, w tym: strzykawki, igły, sondy, cewniki, środki opatrunkowe,
- zakup usług remontowych – 31 409,- zł, w tym: konserwacja sprzętu instalacji p.poż., monitoring, kotłownia, naprawy sprzętu agd, naprawa środków transportu,
- zakup pozostałych usług – 50 835,- zł, głównie dotyczy: wymiany gaśnic, usługi kominiarskie, wywóz nieczystości, utylizacja odpadów, dezynsekcja, porady psychologiczne, serwis oprogramowania.

Wydatki zrealizowano kwocie **3 448 991,- zł**. Źródła finansowania wydatków:

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

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 76

Zarząd Dróg Powiatowych

Główne kierunki wydatków	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykonanie 2009	%	Struk .wyd. w %
- wynagrodzenia	1 198 107	1 183 543	1 183 543	100	34
- świadczenia socjalne	29 238	32 171	32 171	100	1
- pochodne od wynagrodzeń	213 424	208 724	207 904	99	6
- remonty	585 500	404 155	404 155	100	12
- inwestycje	11 300 000	905 920	903 099	99	27
- dodatkowe wynagr. roczne	68 444	68 202	68 201	100	2
- energia elektryczna, gaz	47 000	39 700	39 700	100	1
- pozostałe wydatki	569 835	593 601	592 511	100	17
Ogółem:	14 011 548	3 436 016	3 431 284	100	100

Źródło: opracowanie własne

Zarząd Dróg Powiatowych zatrudniał na dzień 31.12.2009 – w etatach 30,5 et. , w tym 9,5 et administracja i 21 pracowników służby drogowej.

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

W miesiącach zimowych praca Zarządu koncentrowała się na zimowym utrzymaniu dróg i ulic powiatowych. Akcja zimowego utrzymania dróg prowadzona jest w zależności od potrzeb, zgodnie ze standardami zimowego utrzymania, obowiązującymi na poszczególnych szlakach drogowych. Do akcji zimowego utrzymania dróg wykorzystywane są cztery samochody STAR 244, z czego trzy pługopiaskarki, jeden pług patrolowy i samochód marki KRAZ z pługiem czołowym. W celu usuwania śliskości nawierzchni stosowano materiały uszorstniające, takie jak piasek o uziarnieniu 0-2 mm, mieszanki solno – piaskowe.

Zima tegoroczna trwająca od 14 grudnia 2009 do marca 2010 była uciążliwa dla drogowców i pochłonęła znaczne nakłady finansowe (już z budżetu 2010 roku). Zużytych zostało około 850 ton piasku i aż 530 ton soli drogowej na kwotę łączną 130 tys. zł.

Zadania kolejne związane z utrzymaniem dróg powiatowych dotyczyły:

1. **Remonty cząstkowe.** Rozpoczynają się już od lutego, przy sprzyjającej pogodzie. Na terenie dróg pozamiejskich obserwuje się coraz większą degradację nawierzchni bitumicznych, dlatego niezbędne jest przeprowadzanie kompleksowych remontów nawierzchni. Każdego roku liczba ubytków i spękań podłużnych i poprzecznych regularnie wzrasta, a degradacja dróg się pogłębia. Na wykonanie prac remontowych i utrzymaniowych ZDP wykorzystał około 60 ton emulsji, łącznie 442 tony kruszywa, 6,6 ton masy na zimno, 20 ton masy z recyklera oraz około 400 ton piasku. Łączny koszt zakupu materiałów wyniósł około 200 tys. zł, szacunkowa wartość za 1 m² wykonanych remontów cząstkowych wykonanych przez pracowników ZDP wynosi 70,- zł netto, co jest nieporównywalnie niższym kosztem od wydatków jakie trzeba byłoby ponieść zlecając tego typu prace wykonawcom zewnętrznym.
2. **Oznakowanie** pionowe i poziome. Wykonano przejścia dla pieszych i linie segregacyjne (wyznaczanie pasów ruchu, rozdzielanie kierunków ruchu, strzałki kierunkowe, wysepki) na wszystkich ulicach powiatowych w mieście Kołobrzeg i w gminach powiatu kołobrzесьkiego. Łączna powierzchnia wymalowanego oznakowania poziomego wynosiła 4082 m². Całkowity koszt tego zadania – 37 500,- zł.
3. **Pielęgnacja** drzew, wycinka krzewów, koszenie poboczy. W ramach powyższych prac wycięto 167 niebezpieczne lub chore drzewa, wykarczowano 255 pni. Zarząd Dróg nasadził 170 drzew, ale w miejscach, w których nie zagrażają bezpieczeństwu ruchu drogowego. W Kołobrzegu wykonano prace pielęgnacyjne na skrzyżowaniach ulic Fredry, Kasprowicza, Mazowiecka oraz na nowo wybudowanym rondzie na skrzyżowaniu ulic Jedności Narodowej, Mazowiecka i Wolności. Wycinka krzewów, traw i odrostów wykonywana jest zgodnie z bieżącymi potrzebami. Wykonywano ją w każdej gminie powiatu. Łączna powierzchnia terenów podlegających koszeniu w obrębie pasów drogowych dróg powiatowych wynosi 2 985 812 m².
4. **Wycinka** krzaków i odrostów. W roku 2009 dzięki zakupionemu ciągnikowi z ramieniem i wymiennymi głowicami większość prac jest wykonywana przy użyciu zasobów własnych ZDP. Prace te wykonywane były w każdej gminie na wydzielonych odcinkach dróg, zgodnie z bieżącymi potrzebami. Sprzęt ten także jest wykorzystywany przy odnawianiu rowów przydrożnych i odnawianiu rowów przydrożnych.
5. **Pomiary** ruchu drogowego – wykonano na drogach Sianożęty-Kukinia, Kołobrzeg-Budzistowo, Ustronie Morskie (przejazd kolejowy), w miejscowości czernin oraz na ul. Wschodnia, Starynowska i Fredry w Kołobrzegu. Pomiary te były niezbędne do określenia poziomu natężenia ruchu na tych odcinkach.
6. **Profilowanie** dróg – ZDP w swoim zarządzie posiada około 35 km dróg gruntowych, które w okresie wiosennym i jesiennym są remontowane i profilowane. W roku 2009 prace przeprowadzono na odcinkach dróg w gminach: Dygowo, Gościno, Siemyśl, Rymań oraz w Kołobrzegu ul. Witosa, Wylotowa, Michałowskiego, Zachodnia. Pracownicy ZDP usuwali nadmiar ziemi, gruntu z poboczy przy ul. Wylotowej, utwardzili

pobocza jezdni przy przystanku autobusowym w Trzyniku, profilowali i uzupełniali także pobocza gruzem, destruktem i ziemią.

7. **Bieżąca konserwacja** studzienek kanalizacji deszczowej polegała na oczyszczeniu studzienek z zalegających odpadów organicznych i nieorganicznych, naprawie i konserwacji krutek ściekowych. Należy przy tym zaznaczyć, że konserwacja i utrzymanie prawidłowej kanalizacji deszczowej i odwodnienia powierzchniowego drogi jest niezbędna do zabezpieczenia nawierzchni jezdni przez degradacją. W związku z awariami w okresie roztopów zimowych i opadów deszczu wykonano: naprawę awaryjną przepustów i kanalizacji deszczowej na odcinkach dróg m.in.: Grzybowo-Kołobrzeg, w Miejscowościach Unieradz, Ramlewo, Niemierze, Dźwirzyno, Drozdowo, Ustronie Morskie. Dodatkowo wykonano na specjalne zlecenie szereg prac melioracyjnych, w tym: w Stramnicy na cieku wodnym Stramniczka – konserwacja odwodnienia, w miejscowości Stojkowo odtworzenie odwodnienia, naprawa awaryjna odwodnienia i konserwacja nawierzchni na odcinku Sianożęty-Dygowo – łącznie na te cele wykorzystano kwotę 128 943,- zł.
8. **Sprzątanie ulic** obejmuje w Kołobrzegu powierzchnię ok. 669 474 m². Z chwilą przejęcia (w 2004 roku) ulic w mieście, ZDP na bieżąco umieszcza kosze na śmieci.

W ramach poprawy bezpieczeństwa na drogach pracownicy wykonali demontaż starego progu zwalniającego z montażem nowego na ul. Wylotowej oraz demontaż starych barier betonowych nad przepustem i montaż nowych stalowych barier na odcinku drogi Rościęcino-Rzesznikowo. Zamontowano nowy próg zwalniający w Sianożętach oraz lampy oświetleniowe na przejściach dla pieszych ul. Jedności Narodowej, Wschodniej, Myśliwskiej, Starynowskiej w Kołobrzegu.

Zadania pozostałe wykonywane przez pracowników jednostki:

- naprawa uszkodzonych chodników,
- przygotowanie terenu pod wykonanie przystanku autobusowego w Kędzynie,
- remont zatoki autobusowej w Bardach,
- budowa chodnika w Gorawinie – 60 mb,
- budowa zatoki autobusowej w Świeciu Kołobrzeskim,
- prowadzono przeglądy, naprawę i konserwację obiektów mostowych oraz przepustów na terenie całego powiatu, w tym uzupełniano ubytki na skarpach oraz malowano i czyszczono bariery mostowe,
- transport materiałów budowlanych do budowy zatok autobusowych,
- dokonano rozliczenia finansowego projektu realizowanego w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011” - **Przebudowa drogi powiatowej 0275 Sianożęty-Dygowo na odcinku Kukinia-Dygowo,**
- nadzór i koordynacja realizacji projektu „**Przebudowa drogi nr 0152 Z Mrzeżyno-Dźwirzyno-Kołobrzeg z przebudową mostu nad kanałem Resko**”, złożonego jako wniosek o dofinansowanie w ramach RPO WZ,
- przygotowano skutecznie wniosek o dofinansowanie w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011” - **Rozbudowa ciągu ulic Wylotowej i Zachodniej w Kołobrzegu – odcinek od skrzyżowania z ul. Wczasową do skrzyżowania z ul. Zachodnią w Kołobrzegu**

Podobnie jak w latach ubiegłych, utrzymywany jest stały nadzór nad inwestycjami prowadzonymi przez inwestorów prywatnych na podstawie odrębnych porozumień na odcinkach dróg poza obszarem miasta Kołobrzeg m.in. z firmą Energia Wiatrowa Karścino Sp. z o.o., na odcinku drogi Gościno-Mołtowo, a także z kopalni kruszyw na odcinkach dróg Bardy-Miechęcino i Dygowo-Bardy.

Odrębnego nadzoru wymagają także inwestycje wodnokanalizacyjne prowadzone w ramach projektu dofinansowanego ze środków Funduszu Spójności pod nazwą **„Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty”**. Inwestor zobowiązany jest po zakończeniu prac wykonać naprawę nawierzchni dróg z przywróceniem ich do stanu pierwotnego. W związku z czym zostały już wykonane na koszt inwestora naprawy dróg w miejscowości Dębogard, Bardy, Czernin, Unieradz, Ząbrowo, Ołużna, Świelubie.

W ramach posiadanych środków przeprowadzono na podstawie udzielanych zamówień publicznych prace remontowe na następujących odcinkach dróg:

- droga nr 0293 Z Lubkowice na odcinku od skrzyżowania z drogą nr 0250Z o długości 400 mb,
- droga nr 0281 Z – Wrzosowo-Ubysławice remont polegał na utrwaleniu powierzchniowym emulsją i grysami o długości 1600 mb,
- droga nr 0276 Z Stramnica-Stojkowo na odcinku od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 163 do miejscowości Stramnica – długość 400mb,
- droga nr 0273 Z na odcinku od skrzyżowania z drogą krajową nr 11 do skrzyżowania z drogą powiatową nr 0272 Z (ul. Kolejowa w Ustroniu Morskim) – na długości 1 100 mb,
- ul. Szkolna w Siemyślu – wykonanie pojedynczego powierzchniowego utrwalenia – długość 700 mb,
- wykonanie odwodnienia odcinka drogi powiatowej nr 0275 Z w miejscowości Stojkowo,

Zadania pozostałe wykonywane przez Zarząd Dróg Powiatowych:

1. Obsługa Powiatowej Rady Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego.
2. Systematyczne wykonywanie przeglądów pogwarancyjnych i przeglądów wykonywanych robót.
3. Wykonywanie sprawozdań dla instytucji zewnętrznych np. do Generalnej Dyrekcji Dróg i Autostrad.
4. Comiesięczny objazd dróg powiatowych i ich kontrola pod kątem zajęcia pasa drogowego.
5. Koordynacja prac na opracowaniem dokumentacji projektowych na podstawie przepisów prawo zamówień publicznych – łącznie przeprowadzono 45 postępowań, w tym 42 w trybie przetargu nieograniczonego i 3 w trybie zamówień z wolnej ręki.

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

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

**Koszty zarządzania i utrzymania dróg
w roku 2009**

Rodzaje wydatków	Wykonanie za 2009 rok	Koszty Zarządzania w zł	Koszty utrzymania dróg w zł
- wynagrodzenia	1 170 283	415 666	754 617
- świadczenia socjalne	32 171	9 048	23 123
- pochodne od wynagrodzeń	207 904	77 032	130 872
- remonty	404 155	0	404 155
- inwestycje	903 099	0	903 099
- zakup materiałów	395 094	21 361	373 733
- pozostałe wydatki	368 578	130 619	205 959
OGÓŁEM:	3 431 284	653 726	2 795 558
Udział procentowy kosztów zarządzania i utrzymania dróg			
	100,00%	18,50%	81,50%

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych ZDP

Jak wynika z powyższej tabeli, koszty zarządzania stanowią 18,5% wykorzystanych środków, natomiast utrzymanie dróg to wskaźnik 81,5% środków.

Łączna wartość wykonania remontów i inwestycji infrastruktury drogowej wynosiła **7 044 217,- zł** (w roku 2008 - **5 238 618,- zł**).

Źródła pokrycia:

- budżet państwa - 2 213 193,- zł - „schetynówka” - droga Kukinia-Dygowo,
- zaciągnięty kredyt - 2 600 000,- zł - Kukinia -Dygowo, zakupy inwestycyjne, remonty dróg,
- porozumienie z Powiatem Gryfice - 323 269,- zł - przebudowa dróg i budowa mostu nad kanałem Resko,
- porozumienie z Gminą Miasto Kołobrzeg - 151 520,- zł - dokumentacja budowy ul. Wylotowej w Kołobrzegu,
- porozumienie Gmina Dygowo - 500 000,- zł - Kukinia-Dygowo,
- porozumienie Gmina Ustronie Morskie - 250 000,- zł - Kukinia-Dygowo,
- porozumienie Gmina Kołobrzeg - 323 269,- zł - przebudowa dróg i budowa mostu nad kanałem Resko,
- porozumienie Gmina Trzebiatów - 323 269,- zł - przebudowa dróg i budowa mostu nad kanałem Resko,
- dochody powiatu - 359 697,- zł - aktualizacja dokumentacji budowy chodnika ul. Starynowska oraz zakupy inwestycyjne.

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

Łącznie w roku 2008 przebudowano lub wyremontowano: 8.575 km dróg, odnowiono 876 znaków drogowych.

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

Główne kierunki wydatków	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykonanie 2009	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	634 527	564 947	557 256	99	15
- świadczenia socjalne	9 000	9 000	8 265	92	0
- pochodne od wynagrodzeń	106 581	89 886	85 977	96	2
- dodatkowe wynagr. roczne	32 001	27 726	27 711	100	1
- energia elektryczna, gaz	10 000	15 700	15 700	100	0
- placówki opiekuńczo-wych.	1 813 655	1 543 879	1 540 886	100	41
- rodziny zastępcze	1 487 300	1 239 810	1 232 200	99	33
- pozostałe wydatki bieżące	177 901	277 018	274 801	99	8
Ogółem:	4 270 965	3 767 966	3 742 796	99	100

Źródło: opracowanie własne

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie wykonuje zadania własne jak i zlecone. Zadaniem zleconym jest finansowanie kosztów funkcjonowania Komisji do spraw Osób Niepełnosprawnych i stanowi 2% wydatków.

Zatrudnienie na 31.12.2009 r. wynosiło 10 etatów. Zatrudniono także na umowę zlecenia psychologa oraz inspektora nadzoru do tworzonych barier architektonicznych dla osób niepełnosprawnych

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Placówki op.wych.	1 543 879	1 540 886	100	Rodziny zastępcze	1 239 810	1 232 200	99
PCPR	541 917	529 597	98	Pozost.dział.	351 760	349 512	99
Zespół ds Orzekania	90 000	90 000	100		-	-	-
OGÓŁEM WYKONANIE				3 742 796			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Placówki opiekuńczo – wychowawcze** – stanowią 41 % wydatków jednostki. Kwotę **1 540 886,- zł**, wykorzystano na:
 - pokrycie kosztów całodobowej opieki nad dziećmi z terenu powiatu kołobrzeskiego umieszczonymi w placówkach opiekuńczo-wychowawczych funkcjonujących w innych powiatach w okresie od stycznia do sierpnia (od września środki dla powiatów przekazywane są przez Starostwo Powiatowe) – 1 487 223,- zł, obecnie w Domach Dziecka przebywa 63 dzieci,
 - pomoc pieniężną na kontynuowanie nauki dla 6 wychowanków placówek opiekuńczo-wychowawczych oraz dla 4 wychowanków młodzieżowych

- ośrodków wychowawczych – 42 987,- zł,
 - pomoc pieniężna na usamodzielnienie dla 1 wychowanka placówki opiekuńczo – wychowawczej, dla 1 wychowanka młodzieżowego ośrodka wychowawczego oraz pomoc na zagospodarowanie w formie rzeczowej dla 1 wychowanka placówki opiekuńczo-wychowawczej – 10 676,- zł.
 Powiat ma zawartych 18 porozumień z samorządami w sprawie przekazywania środków na pokrycie kosztów całodobowej opieki nad dziećmi z powiatu kołobrzeskiego.
2. **Rodziny zastępcze** – wydatki stanowią 33% budżetu. Łącznie wykorzystano **1 232 200,- zł**, w tym na:
 - pomoc pieniężną na kontynuowanie nauki dla 34 wychowanków rodzin zastępczych – 141 200,- zł,
 - pomoc pieniężną na usamodzielnienie dla 1 wychowanka rodziny zastępczej i pomoc na zagospodarowanie w formie rzeczowej dla 1 wychowanki rodziny zastępczej – 9 772,- zł,
 - pomoc pieniężną na częściowe pokrycie kosztów utrzymania 138 dzieci (w roku 2008 - 135 dzieci) w 103 rodzinach zastępczych na terenie powiatu kołobrzeskiego - 944 036,- zł,
 - pomoc pieniężną na częściowe pokrycie kosztów utrzymania 15 dzieci w 11 rodzinach zastępczych na terenie innych powiatów (zgodnie z zawartymi porozumieniami) – 137 192,- zł.
3. **Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie** – wykorzystano kwotę 529 597,- zł, z tego wydatki osobowe stanowią 79%. Pozostałe wydatki obejmowały zakup materiałów, energii, usług, monitoring, podatek od nieruchomości, ubezpieczenia.
4. **Pozostała działalność** obejmuje finansowanie trzech zadań. Łącznie wykorzystano kwotę – 349 512,- zł.
- Zadanie pierwsze** – finansowane z dotacji Wojewody – kwota 7 500,- zł
 – Dotację wykorzystano na realizację i opracowanie programów korekcyjno – edukacyjnych dla sprawców przemocy w rodzinie. Oddziaływaniom psychokorekcyjnym poddano 12 osób. Uczestnicy grupy stosowali przemoc zarówno psychiczną jak i fizyczną. Celem programu była psychokorekcja zachowań przemocy. Program realizowali: psycholog kliniczny i terapeuta systemowy.
- Zadanie drugie** – finansowane z Ministerstwa Pracy i Polityki społecznej. Przyznana dotacja 23 500,- zł, wykorzystano 23 497,67 zł. Nazwa zadania „Rodzina zastępcza formą na zdrowe dzieciństwo – Równy rozwój dla wszystkich dzieci”. Zadanie realizowane było w okresie od lipca do listopada 2009 roku. W dniu 4.09.2009 odbył się festyn promujący rodzicielstwo zastępcze. Uczestnikami festynu i beneficjentami akcji były rodziny i mieszkańcy powiatu kołobrzeskiego, spośród których rekrutowano kandydatów na rodziny zastępcze. Podczas festynu przeprowadzono kampanię społeczną mającą na celu promocję rodzinnych form opieki zastępczej nad dzieckiem. W celu zachęcenia do udziału w festynie zapewniono występy artystyczne, zorganizowano konkursy z nagrodami i loterię fantową dla najmłodszych. Festyn został zorganizowany wspólnie ze Szkołą Podstawową Nr 3, także ważną rolę odegrał Ośrodek Adopcyjno – Opiekuńczy w Kołobrzegu.
- Zadanie trzecie** – realizacja programu współfinansowanego z EFS Kapitał Ludzki – nazwa projektu „Jesteśmy aktywni”. Liderem programu jest PCPR natomiast partnerami są Gminne Ośrodki Pomocy Społecznej powiatu kołobrzeskiego. Na realizację programu wykorzystano kwotę

318 515,- zł. W miesiącu styczniu odbyła się rekrutacja uczestników, którzy wzięli udział w programie edycji 2009 roku. Według wcześniej podjętych ustaleń zostały wybrane 2 grupy beneficjentów ostatecznych tj.: rodzice biologiczni, którzy mają problemy opiekuńczo-wychowawcze i nie podjęli zatrudnienia – wybrano 5 osób – **grupa „A”** oraz młodzież kontynuująca naukę wychowująca się w rodzinach zastępczych lub w placówkach opiekuńczo-wychowawczych – wybrano 15 osób – **grupa „B”**.

Grupa „A” - odbywały się indywidualne spotkania z doradcą zawodowym. Beneficjentki wzięły udział w szkoleniu autoprezentacji z elementami wizażu. Od miesiąca kwietnia do sierpnia trwało szkolenie zawodowe - „Kasjer” - sprzedawca ze znajomością języka niemieckiego. Cel szkolenia – nabycie wiedzy i umiejętności fakturowania ręcznego i komputerowego, obsługa kasy fiskalnej, zapoznanie się z przepisami prawa pracy i bhp, nauka podstaw posługiwania się językiem niemieckim w zakresie kontaktów handlowych z klientami.

Grupa „B” - dwóch beneficjentów ukończyło szkolenie kelner-barman. W miesiącu marcu został przeprowadzony kurs przedsiębiorczości dla 15 osób, który obejmował zajęcia z zakresu procedury uruchomienia działalności gospodarczej, rozliczanie z Urzędem Skarbowym i ZUS-em, rynek i gospodarka rynkowa, marketing, opracowanie biznes planu. Od miesiąca kwietnia do grudnia trwał kurs na prawo jazdy kategorii „B”, sfinansowano pierwsze egzaminy teoretyczne i praktyczne dla 13 osób.

Pracownik socjalny zatrudniony do projektu monitorował postępy uczestników projektu, służył poradą i wsparciem dla beneficjentów ostatecznych.

Koordynator z ręki Lidera projektu od początku roku monitorował i koordynował działania wszystkich Partnerów projektu. Raz w miesiącu odbywały się spotkania „Zespołu Projektowego” w siedzibie Lidera.

Pod koniec 2009 roku zorganizowano konferencję promocyjno-informacyjną, która jednocześnie była podsumowaniem zrealizowanych działań przez Lidera i Partnerów projektu. Konferencja była okazją do wręczenia przez Starostę certyfikatów ukończenia projektu dla beneficjentów ostatecznych.

5. **Zespoły ds Orzekania o Niepełnosprawności** – zadanie z zakresu administracji rządowej. Plan dotacji na 1 stycznia 2009 roku wynosił 84 000,- zł i w trakcie roku uległ zwiększeniu o 6 000,- zł. Środki zostały wykorzystane wyłącznie na działalność bieżącą tj. na: zakup materiałów, usługi pocztowe, wynagrodzenia dla lekarzy orzeczników, umowy zlecenia dla członków Zespołu, zakup energii. Zespół w roku 2009 wydał łącznie 1332 orzeczeń, z tego 1129 dla osób powyżej 16 roku życia i 203 orzeczenia dla dzieci.

PCPR nie osiąga dochodów własnych, nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Powiatowy Urząd Pracy

Główne kierunki wydatków	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykonanie 2009	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	1 384 588	1 398 793	1 398 659	100	39
- świadczenia socjalne	33 300	43 634	43 634	100	1
- pochodne od wynagrodzeń	240 560	247 269	245 076	99	7
- remonty	6 000	683	683	100	0
- dodatkowe wynagr. roczne	62 395	60 107	60 107	100	2
- energia elektryczna, gaz	25 000	26 400	26 392	100	1
- pozostałe wydatki jedn.	117 391	148 193	107 089	72	3
- opłaty składek zdrow.	1 126 000	1 664 621	1 664 621	100	47
Ogółem:	2 995 234	3 589 700	3 546 261	99	100

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie na 31.12.2009 wynosiło 40,75 pracowników, w tym finansowane z: dochodów powiatu 30,75 et., z Funduszu Pracy – 7 et., z EFS – w okresie realizacji programu – 3 et.

Tabela nr 81

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Składki zdrowotne	1 664 621	1 664 621	100	Pow. Urząd Pracy	1 545 973	1 543 431	100
Pomoc dla repatr.	40 000	0	0	Pozostała działaln.	339 106	338 209	100
OGÓŁEM WYKONANIE				3 546 261			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Składki zdrowotne** – zadanie z zakresu administracji rządowej, źródło pokrycia wydatków – dotacja Wojewody. Dotacje wykorzystano w całości. Przeciętna miesięczna liczba osób bezrobotnych bez prawa do zasiłku, za które odprowadzane są składki zdrowotne wynosiła 2916 osób (w roku 2008 - 2209 osób). Podstawą naliczania składki zdrowotnej za osobę bezrobotną jest 9% zasiłku dla bezrobotnego, który w okresie styczeń-maj wynosił 551,80 zł, a od czerwca 575,- zł.
- Powiatowy Urząd Pracy** – budżet jednostki obejmuje wydatki osobowe oraz rzeczowe związane z funkcjonowaniem jednostki. W ciągu roku PUP wystawił 16 269 decyzji związanych z obsługą bezrobotnych. W PUP na dzień 1.01.2009 roku zarejestrowanych było – **2921** bezrobotnych. Na dzień 31.12.2009 odpowiednio **3590** bezrobotnych, z tego 641 osoby z prawem do zasiłku.
- Pozostała działalność** – w roku 2009 kontynuowana była realizacja partnerskiego projektu systemowego w ramach Priorytetu VI PO Kapitał Ludzki, współfinansowany ze środków EFS pod nazwą: „Doradca zawodowy i pośrednik pracy w standardach unijnych”. Działania

prowadzone w ramach projektu w roku 2009 obejmowały: szkolenia, kursy oraz studia podyplomowe skierowane do pośredników pracy, doradców zawodowych oraz pozostałych pracowników PUP, wykonujących zadania z zakresu poradnictwa i pośrednictwa pracy. Koszt szkoleń jest wkładem własnym finansowanym z Funduszu Pracy.
Okres realizacji programu – 2008 – 2010 rok.

Tabela nr 82

Nadzór Budowlany

Główne kierunki wydatków	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykonanie 2009	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	188 058	189 556	189 556	100	68
- świadczenia socjalne	4 238	4 083	4 083	100	1
- pochodne od wynagrodzeń	36 428	35 928	35 928	100	13
- dodatkowe wynagr. roczne	12 579	12 500	12 500	100	5
- energia elektryczna, gaz	2 500	2 900	2 900	100	1
- pozostałe wydatki	25 397	32 684	32 684	100	12
Ogółem:	269 200	277 661	277 661	100	100

Źródło: opracowanie własne

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego finansowany jest z dotacji Wojewody, ponieważ wykonuje zadanie z zakresu administracji rządowej. Stan zatrudnienia 3,5 et.

Budżet Inspektoratu w ciągu roku został zwiększony o 8 461,- zł, w stosunku do przyjętego na rok 2009. Środki te były głównie przeznaczone na zwiększenie wynagrodzeń pracowników (4 461,- zł), a dotyczyły: dodatków specjalnych dla pracowników korpusu służby cywilnej, wypłaty nagrody jubileuszowej. Wydatki rzeczowe uległy zwiększeniu o 4 000,- zł.

Tabela nr 83

Starostwo Powiatowe

Główne kierunki wydatków	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykonanie 2009	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	3 580 529	3 650 707	3 504 163	96	17
- wynagrodz. SOSW progr.	102 182	113 802	109 756	96	1
- świadczenia socjalne	79 200	90 024	90 024	100	0
- pochodne od wynagrodzeń	678 056	663 804	603 534	91	3
- poch.od wyn.SOSW-progr.	21 202	7 902	6 903	87	0
- dodatkowe wynagr. roczne	246 000	242 500	242 480	100	1
- remonty	199 000	109 200	21 521	20	0
- inwestycje	7 448 000	6 477 340	6 299 537	97	31
- energia elektryczna, gaz	80 000	141 454	118 082	84	1
- dotacje przekazane	4 670 055	5 663 947	5 640 587	99	28
<i>Szkoły niepubliczne</i>	<i>1 691 346</i>	<i>1 486 599</i>	<i>1 486 599</i>	<i>100</i>	<i>7</i>

Główne kierunki wydatków	Plan na 1.01.2009	Plan na 31.12.2009	Wykonanie 2009	%	Struk. wyd. w %
<i>Instytucje pozarządowe</i>	900 706	972 493	958 693	99	5
<i>Muzeum Oręża Polskiego</i>	850 000	1 000 000	1 000 000	100	5
<i>Placówki op.wychow</i>	0	914 676	914 289	100	5
<i>Pozostałe</i>	1 228 003	1 290 179	1 281 006	99	6
- obsługa długu publiczn.	687 106	687 106	551 674	80	3
- rezerwy	1 022 206	0	0	0	0
- pozostałe wydatki	2 725 780	3 390 268	2 778 475	82	14
Ewidencja progr. KL -SOSW	207 839	207 839	196 325	94	1
Ogółem:	21 747 155	21 445 893	19 966 736	93	100

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w Starostwie Powiatowym na dzień 31.12.2008 roku wynosiło 88,15 etatów, natomiast na dzień 31.12.2009 – 87,67 etatów.

Dwóch pracowników na własną prośbę odeszło na emeryturę.

W ciągu roku odbyło się łącznie 6 naborów na wolne stanowiska urzędnicze.

W Starostwie Powiatowym odbywało staż 7 absolwentów.

Tabela nr 84

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Prace geodez.-roln.	85 000	85 000	100	Gospodarka leśna	290 000	267 264	92
Nadzór nad gosp.leśn	23 500	16 855	72	Drogi publ.powiat.	6 096 080	5 986 962	98
Zad.zlec.-turystyka	6 000	6 000	100	Gosp.grunt.nieruch.	738 240	587 590	80
Prace geod.kartogr.	96 000	96 000	100	Opracow.geodez.	26 000	26 000	100
Przewóz zwłok	4 000	451	11	Urząd Wojewódzki	174 200	174 200	100
Rada Powiatu	280 530	252 420	90	Starostwo Powiat.	6 365 185	5 871 028	92
Komisje kwalifikac.	21 900	21 900	100	Promocja powiatu	365 650	297 139	81
Zarządzanie kryzys.	59 100	50 779	86	Zad.zlec.-bezpiecz.	48 500	48 500	100
Odsetki od kred.obl.	687 106	551 674	80	Szkoły niep.-licea	783 309	783 309	100
Szkoły niep.-zwod.	707 290	706 890	100	Pozost.dział-ośw.	366 897	39 365	11
Poz.dział.0chr.zdr.	139 000	138 000	99	Domy Dziecka	914 676	914 288	100
Domy Pom.Społ.	282 693	282 693	100	Ośrodki wsparcia	420 000	420 000	100
Dot.na zad.zl.-TPD	130 000	130 000	100	Dot.gminy-kapit.l.	657 856	654 327	99
Warszt.Ter.Zajęciowej	103 572	103 572	100	Pozost.dział.-zad.sp	52 020	25 905	50
Stypendia dla uczn.	78 050	3 600	5	Muzeum-dotacja	1 000 000	1 000 000	100
Pozost.dział.-kult.	175 700	168 700	96	Zad.zlec.-sport	60 000	60 000	100
Program SOSW	207 839	196 325	95	-	-	-	-
OGÓŁEM WYKONANIE				19 966 736			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

Prace geodezyjne na rzecz rolnictwa – zadanie zlecone administracji rządowej, dotacja w kwocie 85 000,- zł, została wykorzystana w całości na:

- regulację granic powiatu kołobrzесьkiego i gryfickiego – 42 700,- zł,
- aktualizacje numeryczna map – 38 154,- zł,
- operaty, wypisy, wyrisy – 4 146,- zł.

Gospodarka leśna – środki wykorzystano na wypłaty ekwiwalentu za grunty rolne przeznaczone na zalesianie, środki na to zadanie przekazuje Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, zapotrzebowanie jest składane na okresy kwartalne.

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

Drogi publiczne powiatowe – w tej części planu finansowego ujęte są inwestycje drogowe – omówione wcześniej w części *wydatki na inwestycje*. Łącznie na inwestycje wykorzystano kwotę 5 736 962,- zł. Powiat udzielił pomocy finansowej dla Gminy Dygowo w kwocie 250 000,- zł.

Pozostała działalność – turystyka – przekazano 6 000,- zł dla dwóch instytucji pozarządowych realizujących zadanie z zakresu turystyki. Realizacja zadania omówiona jest w części dotyczącej *dotacje dla jednostek*.

Gospodarka gruntami, nieruchomościami – dotyczy skarbu państwa i mienia powiatu. Skarb państwa (czytaj Wojewoda) na ten cel przeznaczył dotację w wysokości **183 000,- zł**, w roku 2008 - 145 000,- zł. Środki wykorzystano na:

- administrowanie nieruchomościami przez KTBS – 704,- zł,
- wykonanie dokumentacji geodezyjnej i szacunkowej związanej ze sprzedażą nieruchomości Skarbu Państwa – 5 773,- zł,
- koszty sądowe, podatki, ogłoszenia – 1 020,- zł,
- aktualizacja opłat rocznych z tytułu użytkowania wieczystego – 29 424,- zł,
- koszty wykonania rozbiórki części budynku mieszkalnego, w miejscowości Jazy, stanowiącej własność Skarbu Państwa – 21 079,- zł,
- wypłata odszkodowań za najęcie gruntu pod pas drogowy dróg wojewódzkich – 125 000,- zł.

Gospodarowanie mieniem powiatu – łącznie wykorzystano kwotę **404 590,- zł**, w tym m.in.:

- opłaty sądowe (znaki opłaty skarbowej) – 3 020,- zł,
- ogłoszenia w prasie, tablice reklamowe (głównie dotyczy Łuczniczki) kwota 27 050,- zł,
- wykonanie wniosku o dofinansowanie termomodernizacji – 20 000,- zł,
- doradztwo w sprawie związanej z poprawą efektywności energetycznej – 18 010,- zł,
- wycena nieruchomości – 9 028,- zł,
- koszt aktu notarialnego (dotyczy przejęcia Policealnej Szkoły Medycznej) – 8 731,- zł,
- wypisy, wyrisy - 3 114,- zł,
- określenie wartości prawa nieruchomości – 1 920,- zł,
- roboty elektryczne – 1 631,- zł,
- prace remontowe ul. Kamienna – 11 281,- zł,
- wykonanie dokumentacji na termomodernizację Zespołu Szkół Morskich – 241 359,- zł,
- podatek od nieruchomości – 24 576,- zł, (w tym Łuczniczka 22 tys. zł),

- wypłata odszkodowań za zajęcie gruntu pod pas drogowy dróg powiatowych w Jazach i w Siemyślu – 20 500,- zł,
- administrowanie nieruchomościami powiatu – 5 877,- zł,
- opłaty wieczyste, pozostałe opłaty – 7 430,- zł.

Prace geodezyjne i opracowania geodezyjne – to zadania z zakresu administracji rządowej. Wykorzystano dotację w wysokości 122 000,- zł.

Dotacje przeznaczono na następujące zadania:

- kwota 120 446,- zł - zapłata jako część faktury łącznej za wykonanie aktualizacji istniejącej numerycznej mapy zasadniczej o pełnej treści i jej uzupełnienie metodą wektoryzacji rastrów dla gminy Kołobrzeg,
- kwota 1 554,- zł – zapłata jako część faktury łącznej za wykonanie aktualizacji istniejącej numerycznej mapy zasadniczej o pełnej treści i jej uzupełnienie metodą wektoryzacji rastrów dla gminy Miasto Kołobrzeg.

Urząd Wojewódzki – zadanie z zakresu administracji rządowej, głównie skierowane na pokrycie częściowe wynagrodzeń pracowników wykonujących zadania zlecone, ponadto złożono wnioski o założenie ksiąg wieczystych działek stanowiących własność Skarbu Państwa i Powiatu Kołobrzесьkiego.

Rada Powiatu – wykorzystano łącznie 252 420,- zł. W roku 2009 odbyło się: 15 sesji, podjęto 84 uchwały, 58 posiedzeń Komisji, w tym:

- Budżetu i Finansów – 15,
- Spraw Społecznych – 20,
- Infrastruktury – 16,
- Rewizyjnej – 7.

Środki wykorzystano m.in. na: pokrycie kosztów podpisu elektronicznego Przewodniczącego Rady Powiatu, montaż aparatury nagłośnieniowej, audycje reklamowe, diety radnych.

Starostwo Powiatowe – wydatki tej części zadań wykonywanych przez Starostwo stanowią 29 % ogólnych wydatków. W stosunku do planu wydatki wykonano w 92,2 %.

Plan wydatków na wynagrodzenia osobowe wynikające ze stosunku pracy, w ciągu roku uległ zwiększeniu o 20 700,- zł, wprowadzone uchwałą Rady Powiatu. Wskaźnik wykonania planu wynosi 95,9%. Nie wykorzystano kwoty **140 515,- zł**. W ramach posiadanych środków wypłacono pracownikom za godziny nadliczbowe, zgodnie z zaleceniem Państwowej Inspekcji Pracy w łącznej kwocie 91 326,- zł.

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

Starostwo pokrywa wydatki związane z działalnością Zarządu Powiatu. Wykorzystano kwotę 71 tys. zł. W roku 2009 odbyło się 42 posiedzenia Zarządu, podjęto 112 uchwał.

Największymi wydatkami (poza osobowymi) były: zakup materiałów oraz usługi materialne.

Wartość **zakup materiałów** (poza zakupem papieru i akcesoriów do komputerów) wynosiła **601 tys. zł** (w takiej samej wysokości wykorzystano środki na ten cel w roku 2008).

Koszty zakupu materiałów obejmują m.in.:

- materiały biurowe 34 588,- zł,

- materiały pozostałe (wyposażenie samochodu, woda mineralna, znaczniki, wieszaki, podstawki pod doniczki) – 22 906,- zł,
- materiały do bieżących remontów budynków przy ul. Gryfitów i przy Placu Ratuszowym – 12 256,- zł,
- środki czystości (dwa obiekty) – 8 788,- zł,
- prenumeraty – 10 657,- zł,
- paliwo do samochodów – 18 606,- zł,
- środki trwałe w użytkowaniu (uzupełnianie w meble biurowe stanowisk) – 17 414,- zł,
- druki komunikacyjne – **471 502,- zł.**

Usługi materialne wykorzystano kwotę **433 068,- zł**, w tym m.in. na:

- koszty przesyłek i transportu – 81 436,- zł,
- wywóz śmieci – 5 488,- zł,
- ogłoszenia w prasie – 3 852,- zł,
- przeglądy samochodów – 2 582,- zł,
- prowizje bankowe – 1 799,- zł,
- usługi ZETO – programy Wydziału Finansów i Budżetu – 14 785,- zł,
- pozostałe usługi: dorabianie kluczy, montaż urządzeń, poświadczenie własnoręczności podpisów, wykonanie tablic informacyjnych – 66 267,- zł,
- wykonanie monitoringu w – 6 771,- zł,
- aktualizacja licencji oprogramowania – 2 522,- zł,
- konwój pieniędzy – 5 865,- zł,
- zakup tablic rejestracyjnych – **211 037,- zł.**

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

1. Szkolenia pracowników – 14 220,- zł, wykorzystano na szkolenia specjalistyczne z zakresu zajmowanych stanowisk 42 pracowników Starostwa.
2. Składki członkowskie – powiat jest członkiem organizacji, w związku z czym przekazano składki członkowskie do:
 - Związku Celowego Powiatów Województwa Zachodniopomorskiego w łącznej kwocie – 7 655,- zł,
 - Związku Powiatów Polskich – łączne składki – 7 703,- zł,
 - Stowarzyszenie Gmin Euroregionu POMERANIA – 2 000,- zł,
3. Ubezpieczenia – kwota łączna 32 218,- zł, w tym: polisa OC, AC, wojażer, ubezpieczenia turystyka, ubezpieczenia od kradzieży, od odpowiedzialności cywilnej, od ognia i innych żywiołów.
4. Zakup akcesoriów do komputerów – wykorzystano kwotę 60 759,- zł. Poza zakupem tonerów oraz opłat za licencje w roku 2009 zakupiono pamięć RAM do stacji roboczych pracowników Starostwa w ilości 80 sztuk.
5. Podróże służbowe krajowe – obejmują koszty ryczałtów dla 8 pracowników na kwotę ogólną – 16 818,- zł oraz delegacje służbowe – 28 167,- zł. Łącznie wystawiono 132 delegacje służbowe dla pracowników. Wyjazdy służbowe dotyczyły: Forum sekretarzy, skarbników, starosty – 4 delegacje, konwent starostów – 2 delegacje, wyjazd na rozprawy SKO – 5 delegacji, szkolenia pracowników – 42 delegacje, wyjazd kierowcy – 10 delegacji, wyjazdy na zgromadzenia, spotkania, warsztaty, konferencje, narady – 69 delegacji.
6. Podróże służbowe zagraniczne – koszt 4 196,- zł. Cel wyjazdów to głównie Konferencja Transgraniczna – turystyka ekologiczna – Słowacja, Rumunia, Włochy. W delegacji udział wzięły (poza kierowcą) 3 osoby.

7. Opłaty z tytułu usług telefonii komórkowej - w roku 2009 z telefonów służbowych komórkowych korzystało 10 pracowników – koszt roczny 26 572,- zł.
8. Opłaty z tytułu usług telefonii stacjonarnej – w roku 2008 koszt rozmów telefonicznych wynosił 33 679,- zł. W roku 2009 odpowiednio 29 738,- zł.
9. Zakup papieru do drukarek – koszt zakupu 14 978,zł. Papier wykorzystywany jest (najwięcej) do celów zadań geodezyjnych, głównie na sporządzanie map oraz wystawianie faktur.
10. W ramach środków na zakupy inwestycyjne wykorzystano kwotę 41 217,- zł na zakup: serwera, urządzenie do sekretariatu (drukarka, faks, skaner), urządzenie do zabezpieczenia sieci przed ingerencją z zewnątrz oraz urządzenie do biura podawczego.

Komisja kwalifikacyjna – zadanie z zakresu administracji rządowej. Planowana dotacja na to zadanie wynosiła 23 000,- zł. Wydatki poniesione na przygotowanie i organizację kwalifikacji zamknęły się w kwocie 21 900,- zł.

Tabela nr 85

Poniesione wydatki związane z organizacją poboru

L.p.	Rodzaje wydatków	Wartość
1.	Wynagrodzenia członków, Powiatowej Komisji Lekarskiej, pisarzy, świetlicowego wraz z pochodnymi, zwrot utraconych zarobków oraz inne wydatki osobowe	12 955,34
2.	Wynajem pomieszczeń na potrzeby Komisji	5 871,23
3.	Zakup materiałów biurowych, druków, sprzętu	1 757,42
4.	Zakup materiałów opatrunkowych, leków, opłaty za wypożyczenie sprzętu lekarskiego	153,77
5.	Inne wydatki	262,24
	OGÓŁEM PONIESIONE WYDATKI	21 000,00

Źródło: opracowanie własne

Tabela nr 86

Poniesione wydatki wynikające z porozumień

L.p.	Rodzaj wydatków	Wartość
1.	Ekspertyzy, badania specjalistyczne	900

Źródło: opracowanie własne

Promocja jednostek samorządu – wykorzystano kwotę 179 387,- zł. Wydział Promocji był organizatorem wielu imprez kulturalno – oświatowych, realizował również decyzje Zarządu Powiatu.

Wykaz wniosków opiniowanych przez Zarząd Powiatu

<i>Lp.</i>	<i>Imprezy</i>	<i>Data posiedzenia Zarządu</i>	<i>Kwota</i>
1.	Ćwierćfinał Mistrzostw Polski w Koszykówce		400
2.	Symposium naukowe „Śladami myśli Jana Pawła II	15.10.2008	999,99
3.	Przedstawienia szkolne „Jasełka”	15.10.2008	396,9
4.	Pokazy i Konkursy Gastronomiczne	15.10.2008	344,9
5.	Żeńska oraz Męska Amatorska Liga Piłki Siatkowej Powiatu Kołobrzeskiego	15.10.2008	496,99
6.	VII Konkurs Języka Niemieckiego dla szkół ponadgimnazjalnych	15.10.2008	196
7.	Inscenizacja historyczna „Bój o Kołobrzeg”	15.10.2008	1.500,00
8.	Publikacja książki pt. „Nazwy miejscowe powiatu kołobrzeskiego”	15.10.2008	8.001,00
9.	Rejonowy Turniej Recytatorski „Ptaki, ptaszki i ptaszęta polne”	15.10.2008	406,36
10.	Powiatowy Turniej Tenisa Stołowego Szkół Podstawowych	15.10.2008	285,36
11.	Mistrzostwa Polski w Szachach	15.10.2008	780
12.	V Kołobrzeski Piknik Wojskowy	15.10.2008	2.760,00
13.	Konkurs satyryczny „Papkinada”	15.10.2008	5.396,01
14.	„Biesiada Łososiowa”	15.10.2008	1.000,00
15.	Ogólnopolska Licealiada w Szachach Drużynowych w Pokrzywniej	15.10.2008	208,76
16.	Spływ kajakowy rzeką Drawą, Piławą, Gwdą dla SOSW	15.10.2008	1.995,48
17.	Powiatowy Punkt Informacji Turystycznej	15.10.2008	8.000,00
18.	Sztandar dla Klubu „Senior”	15.10.2008	1.000,00
19.	IV Kołobrzeski Maraton Rowerowy	15.10.2008	3.000,00
20.	Złot Pojazdów zabytkowych	15.10.2008	1.000,00
21.	III edycja koncertu „Rock nad Bałtykiem”	15.10.2008	3.000,00
22.	Turystyczna wizytówka powiatu „Quaid Tour”	15.10.2008	2.600,00
23.	XI Memoriał Michała Barty	15.10.2008	3.000,00
24.	Dożynki Powiatowe	15.10.2008	6.000,00
25.	Jubileusz 40-lecie Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej	15.10.2008	2.984,25
26.	III Baltic Cup – Ogólnopolski Turniej Piłki Siatkowej	15.10.2008	597,98
27.	Kołobrzeskie Mikołajki	15.10.2008	1.992,85
28.	Rajd pieszy szlakiem nadmorskim dla osób niepełnosprawnych umysłowo	15.10.2008	800,00
29.	VII Grand Prix Powiatu kołobrzeskiego w Szachach	15.10.2008	701,76
30.	Spotkanie Noworoczne Prezydenta i Starosty Kołobrzeskiego „Koniki” i „Perła Powiatu”	15.10.2008	10.000,00
31.	Powitanie Nowego Roku	15.10.2008	10.000,00
32.	XXI Ogólnopolskie Zawody Wędkarstwa Spinningowego im. Wiktora Wierzbickiego Łosoś 2009	10.02.2009	300,00
33.	43 Ogólnopolski Rajd PTTK „Szlakiem Walk I Armii WP o Kołobrzeg	10.02.2009	100,00
34.	Mistrzostwa Województwa Zachodniopomorskiego w Siatkówce	19.02.2009	997,70
35.	Konferencja „10 lat samorządów powiatowych w	19.02.2009	1.594,15

Lp.	Imprezy	Data posiedzenia Zarządu	Kwota
36.	Polsce		
37.	Współfinansowanie płyty z poezją śpiewaną zespołu „Cisza Jak ta”	12.03.2009	1.000
38.	Festiwal Piosenki Przedszkolnej	12.03.2009	296,92
39.	Jubileusz 30-lecia Klubu Pionier Miasta Kołobrzeg	12.03.2009	500
40.	48 Międzynarodowy Dzień Teatru	12.03.2009	499,9
41.	Regionalny Konkurs Fryzjerski	19.03.2009	499,91
42.	VIII Powiatowego Konkursu Geograficznego pt. Zielona energia to szansa na rozwój województwa zachodniopomorskiego”	16.12.2008	299,80
43.	Wystawa „Mur Chiński”	24.03.2009	1.000,00
44.	Ogólnopolski Turniej Wiedzy Pożarniczej dla młodzieży szkolnej	24.03.2009	300
45.	V edycja Powiatowego Konkursu Języka Angielskiego dla szkół ponadgimnazjalnych	24.03.2009	300,01
46.	VIII Igrzyska Sportowo - Rekreacyjnych LZS Samorządów Powiatowych pod patronatem Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego	24.03.2009	800,00
47.	Bieg przełajowy „Ku Słońcu”	15.04.2009	300
48.	Współfinansowanie tomiku wierszy Pana Piotra Bednarskiego	15.04.2009	1 050,00
49.	Międzynarodowy Dziecięcy Festiwal Piosenki i Tańca Konin 2009	15.04.2009	1.909,40
50.	XIV Regionalny Przegląd Twórczości Nieprofesjonalnej	15.04.2009	200
51.	Mistrzostwa Szkół Ponadgimnazjalnych w Pływaniu	15.04.2009	499,96
52.	Mistrzostwa Szkół Gimnazjalnych i Ponadgimnazjalnych w Pływaniu	15.04.2009	124,30
53.	XXXII Powiatowy Turniej Wiedzy o Ruchu Drogowym	15.04.2009	395
54.	Szkolny Turniej z okazji Święta Konstytucji 3-go Maja	20.04.2009	199,71
55.	Otwarte Zawody Wędkarskie o Puchar Starosty Kołobrzieskiego	20.04.2009	576,21
56.	Wycieczka uczniów Zespołu Szkół Morskich do Centralnego Ośrodka Szkolenia Straży Granicznej w Koszalinie		500,00
57.	Kiermasz „Nowy Świat Smaków”	27.04.2009	499,99
58.	Festiwal Piosenki Poetyckiej im. Jacka Kaczmarskiego „Nadzieja”	27.04.2009	493,85
59.	Powiatowy Konkurs języka Angielskiego dla szkół podstawowych pn. „English Race 2009”	27.04.2009	99,38
60.	Konkurs Matematyczny dla klas trzecich gimnazjów	7.05.2009	303,5
61.	VII Grand Prix Kołobrzegu w Tenisie Stołowym	7.05.2009	800
62.	Dziecięcy Turniej Tenisowy Top Spin		94,3
63.	Regaty na łodziach typu DZ		759,77
64.	„Wędkarski Dzień Dziecka” oraz „Dzień Seniora”	20.05.2009	349,99
65.	Międzynarodowy Turniej Piłki Siatkowej w Schwerinir	20.05.2009	1.956,50
66.	X Uliczny Wyścig Kolarski dla dzieci i młodzieży	20.05.2009	300
67.	Wystawa artystyczna na Wydziale Zamiejscowym SWSPiZ w Kołobrzegu	20.05.2009	284,55
68.	Dzień Dziecka		494,25
69.	Wyścig kolarski „O Puchar Bałtyku”	4.06.2009	1.500,00
70.	Turniej Piłki Nożnej pn. „Memoriał Karla Heinza Bergera”	4.06.2009	655,20
71.	XIX Kołobrzieski Przegląd Piosenki Różnej „Wodnikus”	4.06.2009	500

Lp.	Imprezy	Data posiedzenia Zarządu	Kwota
72.	Festiwal Szantowy „Na fali”	4.06.2009	300
73.	Impreza integracyjno – sportowa „Witajcie wakacje”	4.06.2009	300
74.	Powiatowe Zawody Sportowo – Pożarnicze	12.06.2009	501,5
75.	Międzypowiatowa Liga Piłki Siatkowej Młodziczek o Puchar Starosty Kołobrzieskiego	12.06.2009	543,38
76.	Wyjazd chóru „Jedność” na obchody w Eberswalde	12.06.2009	1.500,00
77.	VII Maraton wędkowania z Plaży im. Henryka Nizioła	12.06.2009	499,99
78.	Ogólnopolski Przegląd Twórczości Zbigniewa Herberta „Herbertiada”	12.06.2009	400,00
79.	Konkurs na najładniejszy Rodzinny Ogród Działkowy	12.06.2009	295
80.	Turniej Golfowy 2009	12.06.2009	999,99
81.	Wystawa plenerowa Sunrise -Sunset	17.07.2009	4.000,00
82.	Turniej Charytatywny Tenisa Ziarnego Par Deblowych o puchar Komendanta Wojewódzkiego	3.08.2009	1.440,00
83.	„Harcerski Start 2009”	13.08.2009	317
84.	Konkurs Agro – Eko – Turystyczny „Zielone Lato 2009”	24.08.2009	498
85.	Przejazd uczniów z Kazachstanu na wypoczynek letni w Kołobrzegu	24.07.2009	2.000,00
86.	55-lecie Polskiego Związku Emerytów, Rencistów i Inwalidów oraz 15-lecie chóru „Jedność”	4.09.2009	1.220,00
87.	XIII Otwarte Zawody Spinningowe „Salmo Parsęty 2009”	11.09.2009	243
88.	Międzynarodowy Turniej Piłki Siatkowej Juniorów o Puchar Starosty Kołobrzieskiego	11.09.2009	700
89.	Referaty seminarium pt. „Indianie Kalinago i inni”	23.09.2009	3.990,00
90.	Zakupienie strojów koszykarskich dla MUKS Kotwica 50	29.09.2009	1.000,00
91.	Wymiana młodzieży szkolnej w Zespole Szkół Gospodarki Żywnościowej w Gościnie	15.10.2008	3.048,54
92.	Impreza dla dzieci umieszczonych w rodzinach zastępczych „Dzieciaki na paki”	13.10.2009	1.000,00
93.	Zawody Szachowe Gminnego Klubu Szachowego „Solny”	13.10.2009	1.199,65
94.	Nauczycielski Turniej Piłki Siatkowej	3.11.2009	299,99
95.	V Turniej Tenisa Stołowego Młodzieżowych Klubów Honorowych Dawców Krwi PCK	9.11.2009	800,08
96.	Zakup reprezentacyjnych strojów sportowych dla LUKS „Siódemka”	9.11.2009	5.000,00
97.	Instruktorzy nauki jazdy - wyróżnienia		154,58
98.	Zakup strojów sportowych dla UKS Grot Dygowo	20.11.2009	800,01
99.	Wigilia Wsi Polskiej		500
100.	Dofinansowanie drużyny piłkarskiej VIZ		1.209,99
101.	Spotkanie przedświąteczne przed ratuszem miejskim	3.12.2009	3.485,93
102.	Regionalny Przegląd Jasełek „Idą kolędnicy”	16.12.2009	498
103.	Harcerski Dzień Dziecka		128,7
104.	„Fortissimo – muzyka na Forcie”	15.10.2008	1.000,00
RAZEM			141.630,70

II. Koszty organizacji konferencji, delegacji krajowych i zagranicznych, zlecenia**1. Konferencje**

Lp.	Zadanie	Kwota
1.	Konferencja naukowa z okazji „10lat Samorządu Powiatowego w Polsce”	31.787,00
2.	Dni Województwa Zachodniopomorskiego Katowice 2009	1.394,30
3.	Konferencja na temat działań zmierzających do zapewnienia bezpieczeństwa w okresie sezonu letniego przez służby mundurowe	875,00
4.	Wizyta dzieci z Domu Dziecka w Białogardzie	468
5.	Dni Dziedzictwa Narodowego	1.177,00
	RAZEM	35.701,30

III. Zakupy kwiatów i inne

Lp.	Nazwa	Kwota
1	Kwiaty	6.639,58
2	Inne	14.678,68
	RAZEM	21.318,26

IV. Prenumerata i zakup czasopism, usługi fotograficzne, wydawnictwa własne, materiały promocyjne, umowy

Lp.	Zakupy	Kwota
1.	Nagrania koncertu z cyklu „Muzyka dla ucha i ducha”	1.000,00
2.	Artykuł sponsorowany w gazecie „Miasto Dziennik Koszaliński”	1.000,00
3.	Artykuł sponsorowany w gazecie „Trybu Ludu”	1.500,00
4.	Życzenia świąteczne w gazecie „Kulisy Kołobrzeskie”	396
5.	Życzenia świąteczne w „Głosie Koszalińskim”	500
6.	Kondolencje Głos Koszaliński	189,99
7.	Ogłoszenie w gazecie „Kulisy Kołobrzeskie”	427
8.	Wydanie publikacji „Portret Historyczny” oraz „Portret Gospodarczy”	14.500,00
9.	Tłumaczenie tekstów do publikacji: Portret Gospodarczy i Historyczny, „10 lat samorządu powiatowego w Polsce”	4.000,00
10.	Zakup tomiku książek autorstwa Jerzego Patana pn „Kiedy wszystko było pierwsze. Kołobrzeg 1945-1959” oraz „Moje lata 60-te. Kołobrzeg 1960-1969”	9.000,00
11.	Torby ekologiczne Eco Kraft Classic	2.677,90
12.	Materiały promocyjne z logo powiatu: długopisy, breloki, smycze	4.831,20
13.	Projekt graficzny do „Teczki Budowlanej”	244
14.	Zakup publikacji pt. „Kronika Kołobrzeska”	5.000,00
15.	Wykonanie mapki Powiatu Kołobrzeskiego	4.989,80
16.	Zakup koszulek z logo powiatu	20.026,30
17.	Umowa z TKK i Radio Kołobrzeg	21.960,00
18.	Rejestracja filmowa konferencji naukowej z okazji „10lat samorządu powiatowego w Polsce”	1.037,00
	RAZEM	93.279,19

V. Koszty eksploatacji urządzeń biurowych, zakupu sprzętu, urządzeń, mebli, koszty przesyłek, remont

Lp	Zakup	Kwota
1	Materiały biurowe, tonery i inne: <ul style="list-style-type: none"> • rozchód papier • tonery 	719,79 4.489,36
RAZEM		5.209,15

ZESTAWIENIE ZBIORCZE

Lp.	Zadanie	Kwota
1	Realizacja uchwał Zarządu Powiatu, decyzji i postanowień	141.630,70
2	Koszty organizacji konferencji, delegacji krajowych i zagranicznych	35.701,30
3	Zakup kwiatów i inne	21.318,26
4	Prenumerata i zakup czasopism, usługi fotograficzne	93.279,19
5	Koszty eksploatacji urządzeń biurowych, zakupu sprzętu, urządzeń, mebli, koszty przesyłek	5.209,15
OGÓŁEM:		297.138,60

Najważniejsze wydarzenia wspierane/współorganizowane przez Starostwo Powiatowe w Kołobrzegu:

- XXI Ogólnopolskie Zawody Spinningowe im. Wiktora Wierzbickiego Łosoś 2009.
- Sympozjum naukowe „Śladami myśli Jana Pawła II”.
- Inscenizacja historyczna „Bój o Kołobrzeg”.
- Rejonowy Turniej Recytatorski „Ptaki, ptaszki i ptaszęta polne”.
- Mistrzostwa Polski w Szachach.
- V Kołobrzesci Piknik Wojskowy.
- VIII Konkurs Satyryczny „Papkinada”.
- Biesiada Łososiowa Dygowo 2009.
- Spływ kajakowy rzeką Drawą, Piławą, Gwdą dla SOSW.
- Otwarcie Powiatowego Punktu Informacji Turystycznej.
- IV Kołobrzesci Maraton Rowerowy.
- Złot pojazdów zabytkowych.
- III edycja koncertu „Rock nad Bałtykiem”.
- Turystyczna wizytówka powiatu „Quaid Tour”.
- XI Memoriał Michała Barty.
- III Baltic Cup – Ogólnopolski Turniej Piłki Siatkowej.
- Kołobrzesci Mikołajki 2009.
- Rajd pieszy szlakiem nadmorskim dla osób niepełnosprawnych umysłowo.
- VII Grand Prix Powiatu Kołobrzesciego w Szachach.
- Spotkanie noworoczne Prezydenta „Koniki” i Starosty Kołobrzesciego „Perła Powiatu”.
- XXI Ogólnopolskie Zawody Wędkarstwa Spinningowego im. Wiktora Wierzbickiego Łosoś 2009.
- 43 Ogólnopolski Rajd PTTK „Szlakiem Walk I Armii WP o Kołobrzeg”.

- Mistrzostwa Województwa Zachodniopomorskiego w Siatkówce.
- Konferencja pt. „10 lat samorządów powiatowych w Polsce”.
- Współfinansowanie wydania płyty z poezją śpiewaną zespołu „Cisza Jak Ta”.
- Festiwal Piosenki Przedszkolnej.
- Regionalny konkurs Fryzjerstwa.
- VIII Powiatowy konkurs Geograficzny pt. „Zielona energia to szansa na rozwój województwa zachodniopomorskiego”.
- Wystawa „Mur Chiński”.
- VIII Igrzyska Sportowo-Rekreacyjnych LZS Samorządów Powiatowych pod patronatem Marszałka województwa Zachodniopomorskiego.
- Bieg przełajowy „Ku Słońcu”.
- Współfinansowanie wydania tomiku wierszy autorstwa Piotra Bednarskiego.
- Międzynarodowy Dziecięcy Festiwal Piosenki i Tańca Konin 2009.
- XXXII Powiatowy Turniej Wiedzy o ruchu Drogowym.
- Otwarte Zawody Wędkarskie o Puchar Starosty Kołobrzesckiego.
- Festiwal Piosenki Poetyckiej im. Jacka Kaczmarskiego.
- VII Grand Prix Kołobrzegu w Tenisie Stołowym.
- Regaty na łodziach typu DZ i „Smocze Łodzie”.
- Wędkarski Dzień Dziecka.
- Międzynarodowy Turniej Piłki Siatkowej w Schwerinir.
- X Uliczny Wyścig Kolarski dla dzieci i młodzieży.
- Wyścigi kolarskie „O Puchar Bałtyku”.
- Turniej Piłki Nożnej pt. „Memoriał Karla Heinza Bergera”.
- XIX Kołobrzescki Przegląd Piosenki Różnej „Wodnikus”.
- Festiwal Szantowy „Na fali”.
- Powiatowe Zawody Sportowo – Pożarnicze.
- Międzynarodowa Liga Piłki siatkowej Młodziczek o Puchar Starosty Kołobrzesckiego.
- Wyjazd chóru „Jedność” na obchody w Eberswalde.
- VII Maraton Wędkowania z Plaży im. Henryka Nizioła.
- Ogólnopolski Przegląd Twórczości Zbigniewa Herberta „Herbertiada”.
- Turniej Golfowy 2009.
- Wystawa plenerowa Sunrise – Sunset.
- Turniej Charytatywny Tenisa Ziemnego Par Deblowych o Puchar Komendanta wojewódzkiego.
- Harcerski Start 2009.
- Konkurs Agro-Eko-Turystyczny „Zielone Lato 2009”.
- Wypoczynek młodzieży z Kazachstanu w Kołobrzegu.
- 55-lecie Polskiego Związku Emerytów, Rencistów i Inwalidów oraz 15-lecie chóru „Jedność”.
- XIII Otwarte Zawody Spinningowe „Salmo Parsęty 2009”.
- Międzynarodowy Turniej Piłki siatkowej Juniorów o Puchar Starosty Kołobrzesckiego.
- Wymiana młodzieży szkolnej w Zespole Szkół Gospodarki Żywnościowej w Gościnie.
- Zawody Szachowe Gminnego Klubu Szachowego „Solny”.
- Rajd dla dzieci umieszczonych w rodzinach zastępczych „Dzieciaki na paki”.
- V Turniej Tenisa Stołowego Młodzieżowych Klubów Honorowych Dawców Krwi PCK.

- Wigilia Wsi Polskiej.
- Spotkanie Przedświąteczne przed ratuszem miejskim.
- Regionalny Przegląd Jasełek „Idą kolędnicy”.
- Fortissimo – muzyka na Forcie.

Zarządzanie kryzysowe – zgodnie z obowiązującymi przepisami wyodrębniono wydatki zarządzania kryzysowego. W budżecie powiatu środki te planowano pierwotnie w pozycji rezerwy. W trakcie roku na wniosek Biura Zarządzania kryzysowego przeniesiono na odpowiednie paragrafy klasyfikacji budżetowej. Wykorzystano środki w kwocie 50 779,- zł, m.in. na materiały biurowe, doposażenie oraz na zakup agregatu.

Pozostała działalność – bezpieczeństwo publiczne – przekazano dotację dla Fundacji Bezpieczny Powiat w kwocie 22 000,- zł. Pozostała kwota 26 500,- zł na mocy porozumienia w Komendę Wojewódzką Policji – została wykorzystana na wydatki dla Komendy Powiatowej Policji w Kołobrzegu, w tym na zakup paliwa oraz na zakup haka holowniczego.

Obsługa długu publicznego – wykorzystano kwotę 551 674,- zł, w tym na:

- odsetki od kredytu BGK Szczecin, umowa z 2005 roku – 111 498,- zł,
- odsetki od kredytu BGK Szczecin, umowa z 2007 roku – 149 564,- zł,
- odsetki od kredytu PKO BP, umowa z 2009 roku – 87 807,- zł,
- odsetki od czterech serii obligacji – BGK Warszawa – 202 805,- zł.

Licea ogólnokształcące – powiat przekazuje dotację dla szkół niepublicznych o profilu liceum. Przekazano dotacje dla 5 szkół łączną kwotę 783 309,- zł.

Szkoły zawodowe – przekazano dotację dla 7 szkół niepublicznych o profilu zawodowym na łączną kwotę 703 290,- zł.

Pozostała działalność - oświata – w planie finansowym Starostwa planowane są środki finansowane z subwencji oświatowej, na wydatki ponoszone bezpośrednio z rachunku Starostwa. Plan wydatków na 1.01.2009 wynosił 50 000,- zł, uległ zwiększeniu do kwoty 366 897,- zł. Zwiększenie planu nastąpiło w wyniku rozliczenia dotacji dla szkół niepublicznych (w ciągu roku ulegała zmianie liczba uczniów w szkołach niepublicznych, w związku z czym dotacja także ulegała zmniejszeniu), niewykorzystana rezerwa oświatowa ponadto pod koniec roku powiat otrzymał z rezerwy subwencji oświatowej kwotę 34 488,- zł. Planowane środki wykonano w 11%. Kwota 39 365,- zł została wykorzystana m.in. na: święta szkół ponadgimnazjalnych (szkoła otrzymywała 3 000,- zł na zakupy sprzętu z okazji swojego święta), opłaty związane z aktualizacją programów Arkusz organizacyjny, Dzień Edukacji Narodowej. Sfinansowano także kolonie dla dzieci z powiatu Przeworsk, pokrzywdzonych podczas powodzi.

Pozostała działalność – ochrona zdrowia wykorzystano kwotę 138 000,- zł, z tego 38 000,- zł dla instytucji pozarządowych na wykonanie zadań zleconych powiatu i dla Urzędu Marszałkowskiego 100 000,- zł, w ramach

porozumienia na wykonanie remontu oddziału w Szpitalu Regionalnym w Kołobrzegu. W obu przypadkach wykorzystanie środków omówiono w części sprawozdania *dotacje dla jednostek*.

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

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

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

Pozostała działalność (rozdział 85395) – przekazano dotację dla instytucji pozarządowych na zadania zlecone z zakresu pomocy społecznej.

Pomoc materialna dla uczniów – Starostwo na wniosek klubów sportowych oraz na podstawie uchwały Rady Powiatu w sprawie przyznawania stypendiów sportowych – udzieliło w roku 2009 stypendia dla 3 osób na kwotę 3 600,- zł. Plan stypendiów wynosił 78 050,-zł, wykorzystano 3 600,- zł. Różnicę stanowią środki na stypendia unijne, które nie zostały w całości wykorzystane, ponieważ nie zostały spełnione warunki określone przez EFS.

Muzea - przekazano w roku 2009 dotację dla instytucji kultury tj. dla Muzeum Oręża Polskiego. Plan dotacji dla Muzeum wynosił 850 000,- zł, którą przekazywano dwa razy w miesiącu w równych ratach. Plan dotacji uległ zwiększeniu o 150 000,- zł, w tym na: remont kamieniczki zabytkowej 125 000,- zł, montaż monitoringu wizyjnego 25 000,- zł.

Pozostała działalność – kultura – kwotę 7 000,- zł powiat otrzymał z Urzędu ds Kombatantów i Osób Represjonowanych na dofinansowanie uroczystości rocznicy wyzwolenia Kołobrzegu w marcu 1945 roku.

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

Program Kapitał Ludzki SOSW – omówiono w części dotyczącej realizacji budżetu przez jednostki oświatowe (SOSW).

Rezerwy

Łączna kwota planowanych rezerw wynosiła 1 022 206,- zł, w tym: rezerwa oświatowa 903 106,- zł, rezerwa starosty w kwocie 60 000,- zł rezerwa na wydatki zarządzania kryzysowego 59 100,- zł.

Rezerwę starosty przeznaczono głównie na uzupełnienie planu finansowego dotyczącego promocji powiatu. Z rezerwy starosty pokryto także koszty zamieszkania w DPS Gościno rodziny, która w wyniku pożaru w Kamieniu Pomorskim straciła mieszkanie.

Wykorzystanie rezerwy oświatowej przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 88

Wykorzystanie rezerwy oświatowej w roku 2009

Nazwa jednostki	Przeznaczenie			Odpis na fundusz socjalny dla emerytów. nauczycieli	Razem
	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, świadczenia zdrowotne	Dzień Edukacji Narod.	Inne, pozostałe wydatki		
Zespół Szkół Morskich	30 623	5 530	0	35 483	71 636
Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika	57 587	2 290	0	27 811	87 688
Zespół Szkół Mechanicznych	62 909	5 530	0	49 868	118 307
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy	5 320	5 530	0	13 426	24 276
Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	39 944	5 530	0	21 098	66 572
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	46 768	2 290	0	20 139	69 197
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	74 140	5 530	0	33 565	113 235
Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna	9 271	5 530	0	5 754	20 555
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	0	5 530	0	959	6 489
Starostwo Powiatowe	0	0	54 750	0	54 750
OGÓŁEM:	326 562	43 290	54 750	208 103	632 705

Źródło: opracowanie własne

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

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

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

Niewykorzystana rezerwa w wysokości 270 401,- zł, przeniesiona została do planu finansowego w dz. 80 rozdział 80195 paragraf 4300.

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

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

Tabela poniższa przedstawia realizację budżetu zbiorczego według kierunków wydatkowania (rozszerzony), który w pewien sposób zobrazują, jakie wydatki są znaczące i jaki mają udział w kwotach ogólnych budżetu po stronie wydatków. Ponadto przedstawiamy dla porównania wykonanie tych wydatków w roku 2008.

Tabela nr 89

**Realizacja budżetu powiatu kołobrzesckiego w podziale
na główne kierunki wydatkowania**

Rodzaje wydatków	Wykonanie za 2008 rok	Str. wyd. w % rok 2008	Plan po zmianach 2009	Wykonanie na 2009 rok	Str. wyd. w % rok 2009	Wsk. w % 5:2
1	2	3	4	5	6	7
Wydatki "pracownicze" tj: wynagrodzenia, pochodne, dodatkowe wynagrodzenia roczne, fundusz socjalny	37 780 130	57	43 547 082	43 133 609	55	114
Inwestycje	5 419 102	8	9 559 270	9 169 234	12	169
Remonty	2 079 109	3	1 737 983	1 188 603	1	57
Środki żywności DPS-y	475 172	1	414 890	396 658	0	83
Placówki opiekuńczo wychowawcze	1 606 176	2	2 458 555	2 455 175	3	153
Rodziny zastępcze	1 239 874	2	1 369 810	1 362 200	2	110
Wydatki bieżące-energia, gaz, woda, energia cieplna	2 356 477	4	2 952 025	2 871 021	4	122
Składki zdrowotne	1 300 000	2	1 664 621	1 664 621	2	128
Dług publiczny	479 623	1	687 106	551 674	1	115
Pozostałe wydatki budżetu	13 404 694	20	16 349 722	15 228 114	20	114
OGÓŁEM:	66 140 357	100	80 741 064	78 020 909	100	118

Źródło: opracowanie własne

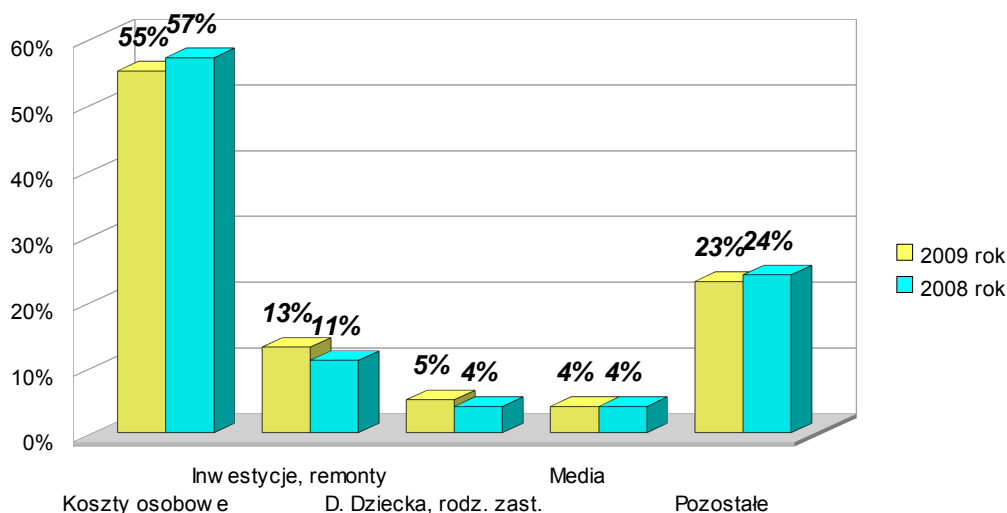
Tabela powyższa przedstawia wykonanie wydatków według kierunków, które miały znaczący wpływ na realizację zadań wynikających u ustawy o samorządzie powiatowym.

Po dokonaniu analizy wykonania wydatków w roku 2009 i w porównaniu do roku 2008 należy stwierdzić, że:

1. Wydatki roku 2009 w porównaniu do wykonania roku 2008 uległy zwiększeniu o 11 889 552,- zł.
2. Najwyższy wskaźnik wydatków stanowią wynagrodzenia z pochodnymi, z tym, że w roku 2009 udział w wydatkach ogólnych jest niższy o 3 % w porównaniu do roku 2008. Należy przy tym zaznaczyć, że koszty zatrudnienia pracowników w roku 2009 wzrosły zarówno w ujęciu nominalnym (w porównaniu do roku 2008), jak i realnym.
3. Nastąpiło zwiększenie środków na inwestycje dotyczące głównie infrastruktury drogowej. Środki na ten cel w roku 2009 są wyższe o 3 750 132,- zł, w stosunku do roku ubiegłego.
4. Wskaźnik wykonania inwestycji w roku 2009 uległ zwiększeniu (w strukturze wydatków) o 4% do struktury w roku 2008. Po wielu staraniach powiat otrzymał dofinansowanie do inwestycji przebudowa drogi Kukinia-Dygowo. Ponadto wykonano pierwszy etap inwestycji przebudowa dróg i budowa mostu nad kanałem Resko w postaci wykonania dokumentacji. W roku 2009 złożono wnioski o dofinansowanie inwestycji ze środków Unii Europejskiej.
5. Niepokojącym zjawiskiem jest zwiększająca się liczba dzieci w Domach Dziecka i w rodzinach zastępczych. W obu przypadkach zwiększyły się wydatki na pokrywanie kosztów pobytu w Domach Dziecka i częściowe pokrywanie kosztów utrzymania w rodzinach zastępczych. Powiat nie otrzymuje żadnej dotacji na ten cel i zadanie te muszą być pokrywane z dochodów własnych. W przypadku pokrywania kosztów przebywania dzieci w Domach Dziecka – powiat zaciągnął zobowiązanie w formie kredytu w kwocie 600 000,- zł.
6. Dług publiczny w roku 2009 jest wyższy od roku 2008 z uwagi na zmianę stóp oprocentowania i opłacania odsetek od kredytu zaciągniętego w PKO BP.
7. W roku 2009 zwiększyły się koszty związane z zakupem energii (wyjaśnienia w przypadku jednostek oświatowych są ujęte pod tabelą dotyczącą zużycia energii), tak w ujęciu nominalnym jak i realnym, z uwagi na to, iż w 2009 roku wzrosła cena jednostkowa 1 KW energii cieplnej i elektrycznej.
8. Wskaźnik udziału pozostałych wydatków bieżących uległ zwiększeniu, ponieważ w roku 2009 powiat pozyskiwał znacznie więcej środków na tzw. programy miękkie, głównie z EFS Kapitał Ludzki.

Strukturę wykonania wydatków w roku 2009 według głównych kierunków wydatkowania (wydatki osobowe, inwestycje plus remonty, koszty na Domy Dziecka i rodziny zastępcze, media, pozostałe) w latach 2008 i 2009 przedstawia poniższy wykres.

Główne kierunki wydatkowania środków w latach 2008 i 2009 (struktura wydatków)



Źródło: opracowanie własne

Analizując strukturę głównych wydatków w latach 2008 i 2009 stwierdzono, że:

1. W roku 2009 koszty osobowe pracowników oraz wydatki pozostałe w roku 2009 są niższe od roku 2008.
2. Wskaźnik wydatków w pozycji media w roku 2008 i 2009 są na tym samym poziomie i stanowią 4%.
3. Pozytywne zjawisko to wzrost udziału inwestycji i remontów w roku 2009 w stosunku do roku 2008 – z 11% na 13%.
4. Niepokojące zjawisko to wzrost kosztów sfery społecznej w roku 2009, a dotyczące pokrywania kosztów dzieci przebywające w Domach Dziecka i rodzinach zastępczych.

Omówiono powyżej wykorzystanie środków według różnych kryteriów, a więc: według jednostek, kierunków wydatkowania, plan, wykonanie, porównanie do roku 2008.

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

Wykonanie budżetu według grup jednostek w roku 2009

Grupa jednostek	Wykonanie	% udział w budżecie
OŚWIATA – jednostki i placówki oświatowe, szkoły niepubliczne	38 987 251	50
OCHRONA ZDROWIA, OPIEKA SPOŁECZNA – PCPR, PUP, Domy Pomocy Społecznej	15 527 984	20
INSPEKCJE – Komenda Powiatowa PSP, Nadzór Budowlany	4 237 134	5
INFRASTRUKTURA DROGOWA – Zarząd Dróg Powiatowych, inwestycje drogowe	9 418 246	12
STAROSTWO POWIATOWE – gospodarka komunalna, Rada Powiatu, Muzeum, obsługa długu,	9 850 294	13
OGÓŁEM:	78 020 909	100

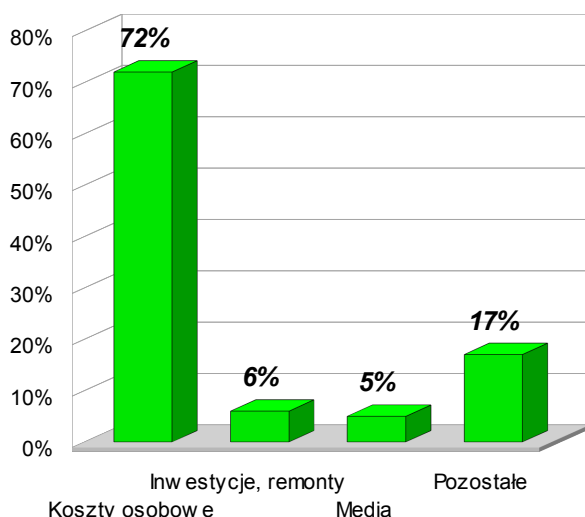
Źródło: opracowanie własne

Najwyższy udział w budżecie roku 2009 stanowią wydatki na oświatę, w kolejności następane to ochrona zdrowia, opieka społeczna, Starostwo, infrastruktura drogowa oraz inspekcje. W poszczególnych grupach wydatków strukturę przedstawiono w poniższych wykresach.

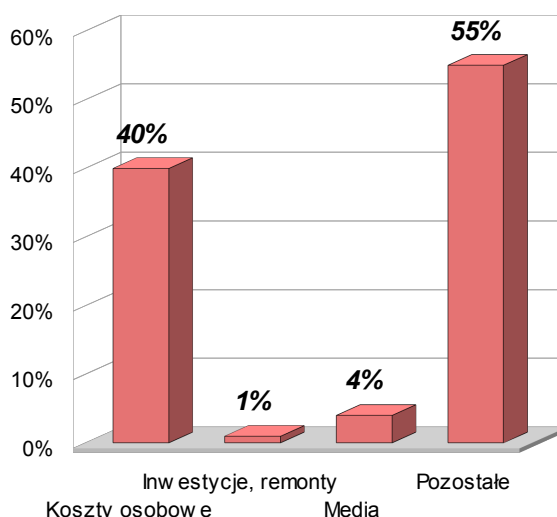
Wykresy 5 -9

Struktura wydatków – szkoły

Struktura wydatków – sfera społ.

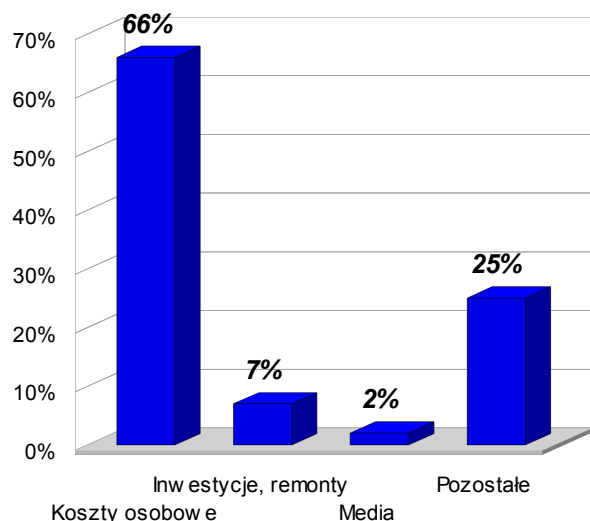


Źródło: opracowanie własne



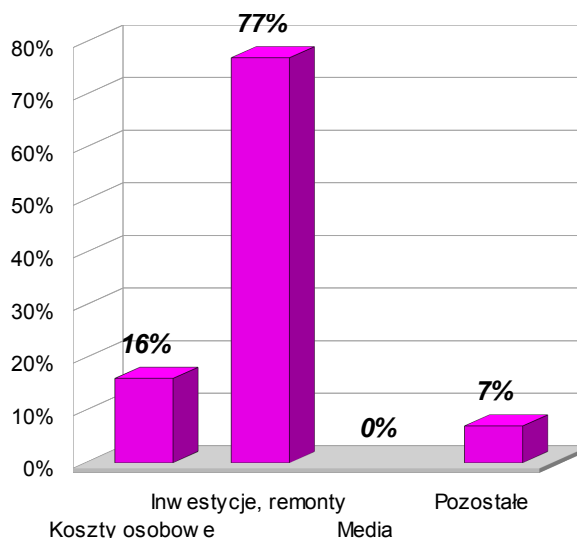
Źródło: opracowanie własne

Struktura wydatków – inspekcje



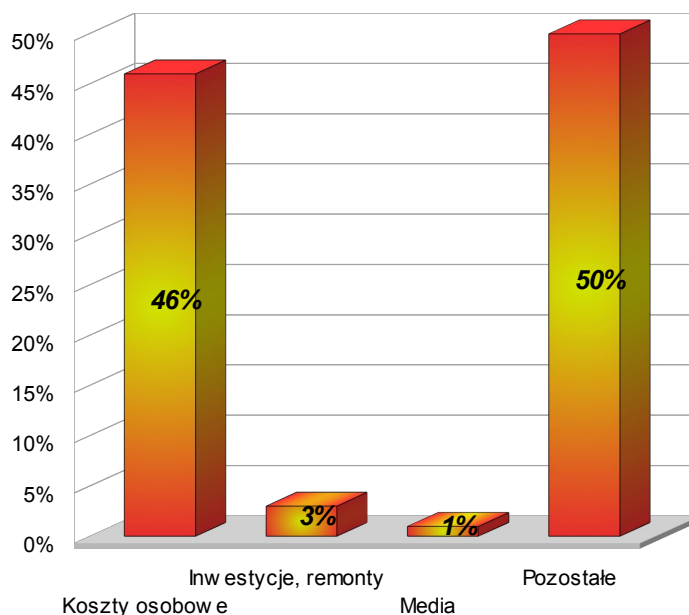
Źródło: opracowanie własne

Struktura wydatków – drogi



Źródło: opracowanie własne

Struktura wydatków - Starostwo



Źródło: opracowanie własne

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

1. Jednostki i placówki oświatowe – 72% stanowią wynagrodzenia, a więc kadra pracownicza, której celem nie jest przygotowanie teoretyczne i praktyczne przyszłych pracowników.

2. Sfera społeczna – najwyższe wydatki – 55% budżetu to merytoryczne wydatki związane z: utrzymaniem dzieci w Domach Dziecka, kosztami funkcjonowania Domów Pomocy Społecznej oraz częściowym pokrywaniem kosztów dzieci w rodzinach zastępczych.
3. Inspekcje – 66% wydatków to głównie koszty osobowe czyli pracownicy, którzy pilnują bezpieczeństwa ludności i mienia.
4. Drogi – główne cele to inwestycje i remonty infrastruktury drogowej, czego dowodem jest wskaźnik wykonania – 77%, gdzie kadra pracownicza stanowi tylko 16%.
5. Starostwo – najwyższe wydatki – 50% obejmują realizację zadań z zakresu administracji rządowej (geodezja, gospodarka gruntami skarbu państwa) oraz z zakresu zadań własnych, czyli gospodarowanie mieniem powiatu, Rada Powiatu, promocja, Starostwo Powiatu, obsługa długu publicznego, kultura w powiecie.

Realizacja wydatków w roku 2009 przebiegała prawidłowo. Nie stwierdzono naruszenia dyscypliny finansów publicznych w zakresie realizacji planu.

Nie stwierdzono w żadnej jednostce organizacyjnej zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 91

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

Wyszczególnienie	Rok 2006	Rok 2007	Rok 2008	Rok 2009
Wykonanie wydatków ogółem	55 400 085	57 395 122	66 140 357	78 020 909
Liczba mieszkańców	76 020 ¹	76 217 ²	76 547 ³	76617 ⁴
Roczne wydatki na 1 mieszkańca w zł	728,77	753,05	864,05	1 018,32
Wykonanie inwestycji	3 582 550	3 128 200	5 419 102	8 919 234
Roczne wydatki inwestycyjne na 1 mieszkańca	47,13	41,04	70,79	116,41

¹Dane GUS-rok 2006 wg stanu na 31.12.2005

²Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2006

³Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.1.2007

⁴Dane Ministerstwa Finansów na dzień 30.06.2008

IV. DŁUG PUBLICZNY

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

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

Na dzień 1.01.2009 roku dług publiczny wynosił ogółem 9 425 423,- zł, w skład tego długu wchodziły kredyty zaciągnięte na zadania realizowane przez powiat i nie mające pokrycia w dochodach własnych.

Na dzień 31.12.2009 roku dług publiczny zamknął się w kwocie 10 982 173,- zł. Wskaźnik długu do dochodu wynosił 14,8%, przy dopuszczalnym limicie 60%. Zmiany wielkości długu publicznego ujęto w poniższej tabeli.

Tabela nr 92

Zmiany wielkości długu publicznego w roku 2009

<i>Instytucja udzielająca kredyt/pożyczkę</i>	<i>Data spłaty I raty/zapadalności</i>	<i>Stan zadłużenia na 1.01.2009 zmiana w roku</i>	<i>Spłata w ciągu roku 2009</i>	<i>Stan zadłużenia na 31.12.2009</i>
PKO BP		0	2 241 000	3 200 000
Bank Gospodarstwa Krajowego - kredyt	31.03.2007	2 890 739	1 400 000	1 490 739
Bank Gospodarstwa Krajowego – kredyt	30.06.2008	3 334 684	243 250	3 091 434
Emisja obligacji komunalnych	2011 rok	3 200 000	0	3 200 000
OGÓŁEM:	X	9 425 423	3 884 250	10 982 173
PKO BP O/Koszalin	20.12.2016	5 441 000	0	0
OGÓŁEM:		14 866 423	3 884 250	10 982 173

Źródło: opracowanie własne

W roku 2009 zaciągnięto zobowiązanie w formie kredytu na inwestycje i remonty infrastruktury drogowej w kwocie 4 841 000,- zł oraz na działalność bieżącą – utrzymanie dzieci w Domach Dziecka 600 000,- zł.

Zakończona inwestycja – przebudowa drogi Kukinia – Dygowo była współfinansowana w formie dotacji Wojewody w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 – 2011” w wysokości – 2 213 193,- zł. Jednak aby otrzymać dofinansowanie powiat był zobowiązany rozliczyć całkowicie inwestycję, czyli zgodnie z umową należało opłacić wszystkie faktury należne wykonawcy. Z uwagi na to iż budżet nie posiadał wolnych środków – zaciągnięto zobowiązanie. Z chwilą rozliczenia inwestycji na konto powiatu wpłynęła dotacja w wysokości 2 213 193,- zł – dokonano spłaty pierwszej raty kredytu w kwocie 2 241 000,- zł.

Wykonanie budżetu oraz jego wynik na koniec roku

Wyszczególnienie	Dochody	Wydatki	Wynik
Wykonany budżet			
Na 31.12.2009	74 188 174	78 020 909	-3 832 735

Źródło: opracowanie własne

Wykonanie budżetu zamyka się wynikiem finansowym ujemny w kwocie 3 832 735,- zł, w tym: **przychody** – 7 716 985,- zł (zaciągnięty kredyt – 441 000,- zł, i wolne środki 2 275 985,- zł), **rozchody** – 3 884 250,- zł (spłaty kredytów – 3 884 250,- zł). Wykonany niedobór budżety został pokryty kredytem i wolnymi środkami na rachunku.

V. GOSPODRSTWA POMOCNICZE

Zadania powiatu realizowane są na podstawie budżetu określającego roczny plan dochodów i wydatków. Kolejną formą realizacji zadań są **gospodarstwa pomocnicze**.

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

Wysokość planowanych przychodów gospodarstwa wynosiła – **7 154 820,- zł**. Planowany odpis amortyzacyjny 318 000,- zł. Przychody pozyskiwano z tytułu:

- usług z działalności hotelarskiej - 6 024 694,- zł,
- usług z działalności gastronomicznej - 822 957,- zł,
- sprzedaży usług bazy odnowy biologicznej - 69 677,- zł,
- pozostałej sprzedaż - 250 299,- zł,
- odsetek od rachunku w banku - 12 618,- zł,

Łączne przychody wykonano w kwocie – 7 180 245,- zł.

Wykonane odpisy amortyzacyjne - 346 572,- zł.

Plan kosztów gospodarstwa pomocniczego wynosił – **6 850 943,- zł**. Planowana amortyzacja - 318 000,- zł.

Rodzaje kosztów:

- wynagrodzenia pracowników - 2 435 195,- zł,
- pochodne od wynagrodzeń - 436 486,- zł,
- dodatkowe wynagrodzenia roczne - 173 969,- zł,
- doposażenie obiektów - 168 565,- zł,
- zakup paliwa - olej opałowy do ogrzewania obiektu - 279 111,- zł,
- zakup środków żywności - 1 240 599,- zł,
- zakup energii - 512 485,- zł, w tym energia elektryczna 284 741,- zł,
- usługi pralnicze - 136 660,- zł,
- świadczenia socjalne dla pracowników - 100 336,- zł,

- zakup usług remontowych – 196 656,- zł,
- ochrona obiektu – 67 375,- zł,
- pozostałe koszty – 1 103 505,- zł, w tym m.in.: materiały do remontów, środki czystości, leki medyczne, usługi zdrowotne, wywóz nieczystości, usługi pocztowe, reklama, usługi informatyczne, telefonia stacjonarna i komórkowa, różne opłaty, składki,

Łączne koszty wykonano w kwocie – 6 721 232,- zł.

Koszty amortyzacji – 349 185,- zł

Wykonanie przychodów, kosztów, stanu zatrudnienia i wartości mienia (księgowego) według obiektów przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 94

**Budżet gospodarstwa pomocniczego roku 2009
w rozbiściu na obiekty**

Wyszczególnienie	Hotel Centrum	Ośrodek Gryf	Razem
PRZYCHODY			
Wpływy z usług	2 881 423	4 234 979	7 116 402
Odsetki na rachunku w banku	190	12 428	12 618
Pozostałe przychody	11 140	40 085	51 225
Razem:	2 892 753	4 287 492	7 180 245
Amortyzacja	87 307	259 265	346 572
Koszty			
Osobowe pracowników	1 731 571	1 414 415	3 145 986
Zakup środków żywności	559 425	681 174	1 240 599
Zakup energii	263 619	248 866	512 485
Remonty	65 250	131 406	196 656
Usługi	244 545	456 662	701 207
Pozostałe koszty	266 276	658 023	924 299
Razem:	3 130 686	3 590 546	6 721 232
Amortyzacja	89 844	259 341	349 185
WYNIK FINANSOWY	-240 470	696 870	456 400
Zatrudnienie			
Pracownicy – stanowiska pedagog.	1	0	1
Pracownicy – administracja	11	10	21
Pracownicy – obsługa	34	33	67
Łączne zatrudnienie	46	43	89
Księgowa wartość mienia brutto			
Mienie ruchome	1 858 911	1 586 494	3 445 405
Mienie nieruchome	2 861 149	7 096 823	9 957 972
Łączna wartość mienia	4 720 060	8 683 317	13 403 377

Źródło: opracowanie własne

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

Działalność KZH zamyka się zyskiem w wysokości 456 400,- zł.

Stan środków na rachunku w banku wynosił 426 068,- zł.

Zysk roku 2009, po pokryciu straty za rok 2008 wynosi – 319 532,- zł. Zgodnie z przepisami gospodarstwo pomocnicze przekazuje 50% zysku (159 762,- zł) do ZSEH, płatne w dwóch ratach. Pierwsza z nich wpłynęła do jednostki w roku 2009 w kwocie 99 938,- zł, kolejna w wysokości 59 824,- zł, przekazana będzie po złożeniu bilansu.

W skład KZH wchodzi Hotel Centrum, który dysponuje 56 jednostkami mieszkalnymi na 108 miejsc noclegowych oraz 120 miejsc konsumpcyjnych w dwóch restauracjach. Ośrodek GFYF dysponuje 97 jednostkami mieszkalnymi na 207 miejsc. Łącznie **153** jednostki mieszkalne na **315** miejsc.

Zatrudnienie na 31.12.2009 roku wynosi 89 osób, w przeliczeniu na etaty – 83,34 et.

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

W KZH dokonano zmiany wystroju restauracji obiektu GRYF, dokonano wymiany wykładzin dywanowych na panele, wykorzystano dwa pomieszczenia dodatkowe na miejsca noclegowe, w sali bilardowej wygospodarowano pomieszczenie na salkę konferencyjną, wymieniono główne drzwi wejściowe do obiektu.

Ponadto przeprowadzono modernizację korytarza prowadzącego do nowo otwartej Bazy zabiegowej, założono monitoring.

Gospodarstwo pomocnicze na koniec roku posiadało zobowiązanie wymagalne w w kwocie 20 674,- zł. Zobowiązane dotyczyło podatków, które zostały przekazane w styczniu roku 2010.

VI.RACHUNEK DOCHODÓW WŁASNYCH

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

Plan i wykonanie rachunku dochodów własnych przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 95

**Realizacja przychodów i wydatków
rachunku dochodów własnych w roku 2009**

Nazwa jednostki organizacyjnych	Przychody			Wydatki		
	Plan po zmianie	Wykonanie	%	Plan po zmianie	Wykonanie	%
Rachunki dochodów własnych tworzone przez Radę Powiatu						
Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	411 540	409 698	99	411 540	411 322	100
Zespół Szkół Mechanicznych	120 000	100 462	84	120 000	101 250	84
Zespół Szkół Morskich	349 062	370 218	106	349 062	350 547	100
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	250 000	234 689	94	250 000	234 995	94
Zarząd Dróg Powiatowych	1 554 000	1 556 553	100	1 584 000	1 571 600	99
Razem:	2 726 800	2 695 872	99	2 756 800	2 694 164	98
Rachunki dochodów własnych tworzone przez Kierownika jednostki						
Komenda Powiatowa PSP	6 932	6 932	100	6 652	6 652	100
Zespół Szkół Morskich	3 000	3 000	100	3 000	3 000	100
Dom Pomocy Społecznej Włóscibórz	2 553	1 013	40	2 553	1 511	59
Dom Pomocy Społecznej Gościno	801	801	100	801	801	100
Razem:	13 286	11 746	88	13 006	11 964	92
OGÓŁEM	2 740 086	2 707 618	99	2 769 806	2 706 128	98

Źródło: opracowanie własne

Jednostki oświatowe

Celem utworzenia rachunku dochodów własnych dla jednostek oświatowych było wyodrębnienie działalności związanej z funkcjonowaniem stołówek szkolnych. Stołówki szkolne znajdujące się w internatach przygotowują posiłki dla mieszkańców internatu. Ponadto w okresie sezonu letniego udostępniane są za odpłatnością dla kontrahentów korzystających z usług noclegowych. Przychodami rachunku dochodów własnych w tym przypadku są wpłaty za wyżywienie (wsad do kotła), wydatkami natomiast są koszty zakupu artykułów spożywczych.

Zarząd Dróg Powiatowych

Celem utworzenia rachunku dochodów własnych przy ZDP było wyodrębnienie działalności z budżetu, związanej z zajęciem pasa drogowego. Źródła przychodów to opłaty za umieszczanie w pasie drogowym reklam,

obiektów handlowych i usługowych, opłaty za prowadzenie na obszarze pasa drogowego robót budowlanych.

Stan środków na początek roku wynosił - **41 130,- zł**.

Na konto wpłynęło łącznie - **1 556 553,- zł** (w roku 2008 - 692 544,- zł), w tym:

- w wyniku wydanych decyzji administracyjnych - 1 553 044,- zł,
- odsetki od rachunku w banku - 3 113,- zł.

Plan przychodów roku 2009 został zrealizowany w 100%.

Wydatki zrealizowano w kwocie - **1 571 600,- zł** (w roku 2008 - 771 706,- zł), w tym:

- zakup asfaltu, żwiru, kostki brukowej, rury do odwodnień - 241 226,- zł,
- zakup znaków drogowych - 103 436,- zł,
- zakup soli drogowej - 102 634,- zł,
- zakup wpustów żeliwnych do studzienek drogowych - 5 173,- zł,
- bieżące utrzymanie dróg: usługi okrzesywania i wycinania drzew za pomocą podnośników, usługi z wykorzystaniem równiarki drogowej, ścinki poboczy, wykonanie oznakowania poziomego - 805 242,- zł,
- ekspertyzy techniczne, głównie mostowe - 17 200,- zł,
- dokumentacja projektowa: przebudowy drogi powiatowej Rościęcino - Rzesznikowo - 119 545,- zł,
- raport oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia pod nazwą przebudowa drogi Rościęcino - Rzesznikowo - 24 400,- zł,
- remonty dróg: powiatowej nr 0281 Z Wrzosowo - Ubysławice - 84 180,- zł, powiatowej ul. Szkolna w Siemyślu - 68 564,- zł.

Stan należności wymagalnych wynosił - **65 175,- zł plus odsetki 3 215,- zł** (w roku 2008 - 81 965,39 zł), w tym dotyczące:

- decyzji administracyjnych z lat 2003 - 2005 - 2007 - 2 791,- zł, na niezapłacone decyzje wystawione zostały tytuły wykonawcze, sprawy skierowano do Urzędu Skarbowego celem egzekucji,
- decyzji administracyjnych - 10 833,- zł, na koniec 2009 roku naliczono odsetki, a na zobowiązanych zostaną wystawione tytuły wykonawcze,
- kwota 965,- zł stanowi odsetki od decyzji niezapłaconych z przekroczeniem terminu płatności, w związku z czym zostały wystosowane pisma wzywające do zapłaty,
- pozostała kwota 53 801,- zł, dotyczy: decyzji z roku 2009, co do których wszczęto postępowanie administracyjne (wystawiono upomnienia), decyzje karne z roku 2009, co do których toczy się postępowanie odwoławcze, decyzje z terminami płatności w miesiącu styczniu 2010 roku.

W roku 2009 wydano łącznie decyzji i opinii w ilości - 978, w tym:

- 112 decyzji na zajęcie pasa na lokalizację urządzenia obcego,
- 333 decyzje na zajęcie pasa na roboty budowlane,
- 34 decyzje w sprawie umieszczania reklam,
- 19 decyzji na zajęcie pasa na lokalizację obiektów handlowych,
- 32 decyzje na lokalizację zjazdów,
- 72 opinie do decyzji o warunkach zabudowy,
- 129 decyzji na lokalizację urządzenia obcego,
- 247 zaopiniowanych projektów organizacji ruchu.

Zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych ZDP przeprowadził 45 postępowań o zamówienie publiczne w trybie przetargu nieograniczonego i 3 w trybie zamówienia z wolnej ręki.

Komenda Powiatowa PSP - w roku 2009 otrzymała darowizny w łącznej kwocie 6 632,- zł. Darczyńcami były cztery podmioty. Każdy darczyńca określał na jakie cele środki te mogą być wykorzystane. Środki wykorzystano na zakup sprzętu i wyposażenia do testowania lub badań.

Zespół Szkół Morskich - otrzymał darowiznę z PZU na Życie w kwocie 3 000,- zł. Środki wykorzystano na przeprowadzenie badań profilaktycznych pracowników szkoły w zakresie : osteoporozy , mammografii, usg, poziomu cholesterolu.

Dom Pomocy Społecznej we Włósciborzu otrzymał darowiznę w wysokości 1 013,- z od Zarządu Domu Polskiego w Seattle. W roku 2009 środki zostały wykorzystane na zakup kwiatów, owoców na 40-lecie DPS oraz na meble ratanowe.

Dom Pomocy Społecznej Gościno otrzymał darowiznę w kwocie 801,- zł, którą przeznaczono na pokrycie kosztów organizacji 15-lecia PDS.

VII.FUNDUSZE CELOWE

Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym

Stan środków funduszu (na rachunku w banku) na dzień 1.01.2009 wynosił 547 491,- zł.

Plan przychodów funduszu na dzień 1.01.2009 r. wynosił 705 000,- zł, po zmianach **750 000,- zł**. Przychody wykonano w kwocie **810 667,- zł**, to jest 108 % planu.

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

Powiat otrzymał z Wojewódzkiego Funduszu kwotę 45 000,- zł, z przeznaczeniem na wkład własny do realizacji projektu współfinansowanego z funduszy Mechanizmu Norweskiego.

Wykonanie kosztów funduszu – **646 961,- zł**.

Środki funduszu wykorzystano w sposób następujący:

- zgodnie z przepisami odprowadza się na fundusz wojewódzki 20% z osiągniętych przychodów – przekazano 136 272,- zł,
- dotacja dla jednostki – 342 000,- zł – środki przekazywane były do Starostwa, w transzach miesięcznych, na pokrycie kosztów osobowych

- i rzeczowych związanych z wykonywaniem usług geodezyjnych,
- kwotę 74 962,- zł, wykorzystano na wykonanie aktualizacji istniejącej numerycznej mapy zasadniczej o pełnej treści i jej uzupełnienie metodą wektoryzacji rastrów dla gminy Miasto Kołobrzeg,
- zakupiono: wielofunkcyjne urządzenie MFP oraz komputery i monitory na łączną kwotę 28 727,- zł,
- na zakupy inwestycyjne wykorzystano kwotę 101 215,- zł, zakupiono głównie: drukarki, niszczarkę, serwery, komputery, monitory, licencje, zakupiono także oprogramowanie związane z konwersją danych w kwocie 50 000,- zł – źródło pokrycia dotacja z Wojewódzkiego Funduszu,
- udział powiatu w realizacji projektu PL 0467 „Pozyskanie i dystrybucja informacji o budynkach na terenie województwa zachodniopomorskiego” - przekazano kwotę 65 000,- zł; program jest realizowany przez Związek Celowy Powiatów Województwa Zachodniopomorskiego; jest współfinansowany ze środków Norweskiego Mechanizmu Finansowego i Mechanizmu Finansowego EOG; Związek Celowy przekazał dla powiatu sprawozdanie za rok 2009, z którego wynika, iż: koszt przedsięwzięcia – 2 333 tys. zł, w roku 2009 wykorzystano 153 tys. zł.

Stan środków (pieniężnych) na koniec roku wynosił 730 206,- zł.

Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

Stan środków na dzień 1 stycznia 2009 wynosił – 923 345,- zł.

Plan przychodów na dzień 31.12.2009 – **877 962,- zł**, wykonano **1 388 776,- zł**, wskaźnik realizacji planu – 158%.

Przychodami funduszu są wpływy z tytułu korzystania ze środowiska i administracyjnych kar pieniężnych, pobieranych na podstawie ustawy oraz przepisów szczególnych oraz z tytułu kwot pieniężnych uzyskanych na podstawie decyzji.

Powiat otrzymuje z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska odpis z tytułu korzystania ze środowiska oraz naliczonych kar pieniężnych. W roku 2009 przychody z tego tytułu wynosiły 1 338 533,- zł. Ponadto pozyskano kwotę 4 081,- zł, z Wojewódzkiego Funduszu na realizację akcji „Sprzątamy wokół naszych jezior i rzek”. Pozostała kwota przychodów – 46 162,- zł została pozyskana w wyniku lokowania wolnych środków w bankach.

Środki funduszu wykorzystano w kwocie ogólnej **382 083,- zł**, w tym m.in. na:

- dopłaty do usuwania azbestu – skorzystało 8 osób na łączną kwotę 8 880,- zł,
- dopłaty do budowy kolektorów słonecznych – skorzystały 21 osoby, na łączną kwotę 59 787,- zł,
- szkolenia pracowników Wydziału Ochrony Środowiska – 2 158,- zł,
- prenumeraty z zakresu ochrony środowiska – 820,- zł, delegacje – 676,- zł,
- wykonanie kalendarzy – 9 455,- zł,
- zakupiono sprzęt dla Komendy Powiatowej Policji w Kołobrzegu (Quad, miernik do badania hałasu) – 10 770,- zł,
- zakupiono urządzenie dla ZSO im. M. Kopernika do badania wody – 3 000,- zł,

- wykonanie planu odpadami – 10 370,- zł,
 - sfinansowano nagrody związane z konkursami z zakresu ekologii – 592,- zł,
 - koszty związane z akcją sprzątamą wokół rzek, jezior – 8 517,- zł.
- Realizatorem zadania było Starostwo Powiatowe w Kołobrzegu. Zadania podobne realizowane były rokrocznie od 1997r.
Celami zadania są:
- a) aktywna edukacja użytkowników wód w zakresie konieczności ochrony wód przed zanieczyszczeniami.
 - b) zebranie odpadów wokół najbardziej obleganych przez osoby wypoczywające jezior, rzek i brzegu morskiego z terenu powiatu kołobrzесьkiego i miasta Kołobrzeg.
 - c) podniesienie świadomości ekologicznej wśród mieszkańców powiatu oraz osób odwiedzających powiat w celach turystycznych
 - d) wypromowanie wspólnej regionalnej akcji, która docelowo obejmie całe zachodniopomorskie,

Na wydatki inwestycyjne planowano łącznie 1 600 000- zł, po dokonaniu zmian w ciągu roku plan zamknął się w kwocie 240 000,- zł. Kwotę tę przekazano do budżetu powiatu z przeznaczeniem na zapłatę za wykonanie dokumentacji projektowej na termomodernizację Zespołu Szkół Morskich.
Na koniec roku stan środków wynosił **1 930 039,- zł**.

VIII. INFORMACJE DODATKOWE

Kontrole finansowe

Kontrole finansowe przeprowadzone przez Biuro kontroli i Zamówień Publicznych w roku 2009 przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 96

Zestawienie przeprowadzonych kontroli finansowych przez Biuro Kontroli i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego w Kołobrzegu w 2009 roku

L p.	JEDNOSTKA KONTROLOWANA	TEMAT/ZAKRES KONTROLI	NUMER UPOWAŻNIENIA
1	Muzeum Oręża Polskiego w Kołobrzegu	Kontrola przyznawania, naliczania i wypłacania wynagrodzeń pracownikom administracyjno-obługowym	ON.0114-11/09 z dnia 23.02.2009r.
2	Powiatowy Urząd Pracy w Kołobrzegu	Terminowość regulowania zobowiązań oraz realizacja zaleceń pokontrolnych	ON.0114-31/09 z dnia 29.05.2009r.
3	Dom Pomocy Społecznej w Gościnie	Kontrola przyznawania, naliczania i wypłacania wynagrodzeń pracownikom administracyjno-obługowym	ON.0114-20/09 z dnia 18.03.2009r.
4	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Okruszek w Kołobrzegu	Prawidłowość dysponowania środkami ujętymi w planie finansowym na 2009 rok	ON.0114-30/09 z dnia 28.05.2009r.

L p.	JEDNOSTKA KONTROLOWANA	TEMAT/ZAKRES KONTROLI	NUMER UPOWAŻNIENIA
5	Ognisko Pracy Pozaszkolnej w Kołobrzegu	Weryfikacja zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach (pierwsze trzy kwartały 2008r.) z zapisami ewidencyjnymi oraz terminowość regulowania zobowiązań	ON.0114-47/09 z dnia 10.07.2009r.
6	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Kołobrzegu	Rozrachunki i roszczenia	ON.0114-63/09 z dnia 22.09.2009r.
7	Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich im. E. Gierczak w Kołobrzegu	Weryfikacja zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach (pierwsze trzy kwartały 2008r.) z zapisami ewidencyjnymi oraz gospodarowanie mieniem – zasady wynajmu, rozliczania i udostępniania pomieszczeń Zespołu Szkół	ON.0114-73/09 z dnia 13.10.2009r.
8	Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej w Gościnie	Zasady funkcjonowania Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Realizacja zaleceń pokontrolnych oraz gospodarka kasowa.	ON.0114-77/09 z dnia 10.11.2009r.
9	Zarząd dróg Powiatowych w Kołobrzegu	Weryfikacja zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach (pierwsze trzy kwartały 2008r.) z zapisami ewidencyjnymi oraz rozrachunki i roszczenia.	ON.0114-59/09 z dnia 31.08.2009r.
10	Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Kołobrzegu	Sprawozdanie z poniesionych w jednostce wydatków za okres od 01.01 – 30.09.2009 r.	BKZ.0913.00012/09 z dnia 27.11.2009 r
11	Zespół Szkół Mechanicznych im. Bolesława III Krzywoustego w Kołobrzegu	Sprawozdanie z poniesionych w jednostce wydatków za okres od 01.01 – 30.09.2009 r.	BKZ.0913.00012/09 z dnia 27.11.2009 r.
12	Dom Pomocy Społecznej Włocibórz	Sprawozdanie z poniesionych w jednostce wydatków za okres od 01.01 – 30.09.2009 r.	BKZ.0913.00012/09 z dnia 27.11.2009 r.
13	Zespół Szkół Morskich w Kołobrzegu	Weryfikacja zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach (pierwsze trzy kwartały 2008r.) z zapisami ewidencyjnymi oraz gospodarowanie mieniem – zasady wynajmu, rozliczania i udostępniania pomieszczeń Zespołu Szkół	ON.0114-85/09 z dnia 11.12.2009r.
14	Powiatowy Urząd Pracy w Kołobrzegu	Terminowość regulowania zobowiązań oraz realizacja zaleceń pokontrolnych	ON.0114-31/09 z dnia 29.05.2009r.
15	Wydział Komunikacji i Spraw Gospodarczych	Prowadzenie elektronicznej ewidencji korespondencyjnej wpływającej do wydziału, przechowywanie i dostęp do akt wydziału	ON.0114-48/09 z dnia 11.08.2009r.

L p.	JEDNOSTKA KONTROLOWANA	TEMAT/ZAKRES KONTROLI	NUMER UPOWAŻNIENIA
1 6	Zespół Szkół im. Henryka Sienkiewicza	1. Gospodarowanie mieniem - zasady wynajmu, rozliczania i udostępniania pomieszczeń Zespołu Szkół. 2. Realizacja zaleceń pokontrolnych.	ON.0114-62/09 z dnia 14.09.2009r.
1 7	I Liceum Ogólnokształcące im. Mikołaja Kopernika	1. Weryfikacja zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach (pierwsze trzy kwartały 2008r.) z zapisami ewidencyjnymi. 2. Zasady funkcjonowania Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. 3. Terminowość regulowania zobowiązań publiczno-prawnych.	ON.0114-104/09 z dnia 16.12.2009r.

Źródło: dane Wydziału Kontroli i Zamówień Publicznych

Biuro Kontroli przeprowadziło także 22 kontrole poza finansowymi tj.:

- kontrole stacji diagnostyki pojazdów – 4,
- kontrole szkoły nauki jazdy – 6,
- kontrole przewoźników – 12.

Poza wymienionymi powyżej działaniami w ramach działalności biura prowadzone jest grupowanie wydatków według wspólnego słownika zamówień (CPV), rejestr zamówień publicznych, rejestr umów, prowadzenie przetargów w zakresie zbycia mienia Powiatu Kołobrzeskiego i Skarbu Państwa, współdziałanie z organami kontroli zewnętrznej. Biuro opiniuje wnioski składane przez wydziały Starostwa w zakresie wyboru procedury zakupu zgodnie z przepisami Ustawy prawo zamówień publicznych. Przeprowadzane były również procedury zakupów na podst. art. 4 ust. 8 Ustawy prawo zamówień publicznych w wybranym zakresie tematycznym.

Ponadto Biuro prowadzi stałą koordynację działań związanych z obsługą ubezpieczenia mienia Powiatu Kołobrzeskiego w tym współpracę z brokerem ubezpieczeniowym reprezentującym interesy Powiatu Kołobrzeskiego. Zakres prowadzonych działań obejmował min. zgłaszanie do ubezpieczenia, zgłaszanie szkód, prowadzenie procedur związanych z ubieganiem się o dofinansowanie z funduszu prewencyjnego.

Pracownicy Biura dokonali analizy jedenastu sprawozdań końcowych z wykonania zadań publicznych zleconych przez Powiat Kołobrzeski do realizacji organizacjom pozarządowym w 2008 r.

W ramach prowadzonego nadzoru i współpracy z jednostkami podległymi, na bieżąco udostępniano wymagane prawem dokumenty oraz udzielano szczegółowych porad. Konsultacje odbywały się w Biurze Kontroli i Zamówień Publicznych jak i w siedzibach jednostek podległych. Jednak dominującą formą były rozmowy telefoniczne. Biuro weryfikowało także projekty dokumentacji specyfikacji istotnych warunków zamówienia wraz ze wzorami umów w postępowaniach przetargowych, prowadzonych przez: Zespół Szkół Mechanicznych im. Bolesława III Krzywoustego w Kołobrzegu, Dom Pomocy Społecznej w Gościnie, Powiatowy Urząd Pracy w Kołobrzegu i Zarząd Dróg Powiatowych w Kołobrzegu.

Każda jednostka organizacyjna powiatu obowiązana jest do wykorzystywania środków na podstawie Prawa zamówień publicznych. W Starostwie przeprowadzono 13 procedur związanych z bieżącą działalnością.

W tabeli nr 87 przedstawiono wykaz udzielonych zamówień publicznych w roku 2009.

Tabela nr 97

Zestawienie procedur przeprowadzonych w zakresie udzielenia zamówień publicznych przez Biuro Kontroli i Zamówień Publicznych w 2009 roku

Lp.	Przedmiot zamówienia	Zastosowany tryb	Ostateczne rozstrzygnięcie (wartość umowy /brutto/)
1.	Usługa ochrony w systemie monitoringu drogą radiową, bezpośredniej jednoosobowej ochrony fizycznej mienia oraz konwojowania wartości pieniężnych	Przetarg nieograniczony	Postępowanie unieważnione-cena najkorzystniejszej oferty przewyższa kwotę, którą zamawiający może przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia
2.	Zamówienie dotyczy wykonania prac dla trzech obiektów stanowiących odrębne przedmioty przetargu tj.: wykonanie aktualizacji istniejącej numerycznej mapy zasadniczej dla Gminy Kołobrzeg, Miasta Kołobrzeg oraz modernizacja osnowy poziomej dla gmin w powiecie	Przetarg nieograniczony	Postępowanie unieważnione – obarczone jest wadą uniemożliwiającą zawarcie ważnej umowy w sprawie zamówienia publicznego
3.	Dostawa sprzętu komputerowego oraz oprogramowania	Przetarg nieograniczony	Postępowanie unieważnione – nie złożono żadnej oferty niepodlegającej odrzuceniu
4.	Dostawa monitorów zgodnie z wymaganymi parametrami technicznym	Przetarg nieograniczony	Wartość udzielonego zamówienia – 3 678,30 zł
5.	Usługa ochrony w systemie monitoringu drogą radiową, bezpośredniej jednoosobowej ochrony fizycznej mienia oraz konwojowania wartości pieniężnych	Przetarg nieograniczony	Wartość udzielonego zamówienia – 2 85 578,82 zł
6.	Modernizacja geodezyjnej osnowy poziomej dla gmin powiatu	Przetarg nieograniczony	Postępowanie unieważnione - cena najkorzystniejszej oferty przewyższa kwotę, którą zamawiający może przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia
7.	Dostawa monitorów zgodnie z wymaganymi parametrami technicznym	Przetarg nieograniczony	Wartość udzielonego zamówienia – 1 366,40 zł
8.	Dostawa sprzętu komputerowego oraz oprogramowania	Przetarg nieograniczony	Postępowanie unieważnione – nie złożono żadnej oferty niepodlegającej odrzuceniu
9.	Udzielenie kredytu długoterminowego na wydatki remontowe, inwestycyjne infrastruktury drogowej oraz na wydatki bieżące 2009 roku	Przetarg nieograniczony	Wartość udzielonego zamówienia – 1 345 027,67 zł
10.	Zamówienie dotyczy wykonania prac dla trzech obiektów stanowiących odrębne przedmioty przetargu tj.: wykonanie aktualizacji istniejącej numerycznej mapy zasadniczej dla Gminy Kołobrzeg, Miasta Kołobrzeg oraz modernizacja osnowy poziomej III klasy gmin powiat	Przetarg nieograniczony	Wartość zamówień: 1 – 158 600,- zł 2 – 75 030,- zł 3 – 537 776,- zł
11.	Dostawa monitorów zgodnie z wymaganymi parametrami technicznym	Przetarg nieograniczony	Wartość udzielonego zamówienia – 14 640,- zł
12.	Termomodernizacja kompleksu Zespołu Szkół Morskich	Przetarg nieograniczony	Postępowanie unieważnione - obarczone jest wadą uniemożliwiającą zawarcie ważnej umowy w sprawie zamówienia publicznego
13.	Termomodernizacja kompleksu Zespołu Szkół Morskich	Przetarg nieograniczony	Wartość zamówienia 4 180 423,64 zł

Źródło: dane Wydziału Kontroli i Zamówień Publicznych

Wykorzystanie środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w zakresie rehabilitacji zawodowej i społecznej

Podział środków PFRON określony został uchwałą Rady Powiatu.

Plan finansowy na 2009 wynosił łącznie **1 503 776,- zł**, w ciągu roku uległ zwiększeniu o 100 873,- zł i zamknął się w kwocie **1 604 649,- zł**, w tym:

- rehabilitacja zawodowa – 209 234,- zł,
- rehabilitacja społeczna – 1 395 415,- zł.

Środki PFRON wykorzystano w łącznej kwocie 1 604 201,71 zł.

Wykorzystanie środków na **rehabilitację zawodową** przedstawia się następująco:

1. Środki na podjęcie działalności gospodarczej – **20 000,- zł**, zawarto umowę na działalność agroturystyczną w Gościnie.
2. Dofinansowanie do spłaty oprocentowania kredytu bankowego zaciągniętego na kontynuowanie działalności gospodarczej – **8 362,17 zł**, zawarto umowę z firmą „BAJOMA”. Dofinansowanie objęło odsetki bieżące za okres marzec – grudzień.
3. Zwrot kosztów wyposażenia stanowiska pracy – **88 000,- zł**, zawarto umowę z firmą „EWMAR” na refundację wyposażenia dwóch stanowisk pracy dla osób niepełnosprawnych.
4. Finansowanie kosztów szkoleń zawodowych – **7 644,20 zł**, skierowano dwie osoby niepełnosprawne na szkolenie pn. „Księgowość z obsługą programów księgowych”; kolejna osoba skorzystała ze szkolenia pn. „Studium Psychoterapii Uzależnień PTPU”.
5. Zobowiązania dotyczące zwrotu kosztów wynagrodzeń – 85 151,40 zł, przekazano zwrot za wynagrodzenie wynikające z umowy zawartej w roku 2007 i zobowiązania wynikające z zawartych 11 umów w roku 2008.

Łącznie na rehabilitację zawodową wykorzystano – 209 157,77,- zł.

Wykorzystanie środków na **rehabilitację społeczną** przedstawia się następująco:

1. Dofinansowanie uczestnictwa osób niepełnosprawnych i ich opiekunów w turnusach rehabilitacyjnych – **96 775,- zł**. Łącznie w turnusach uczestniczyło 136 osób, w tym 108 osób niepełnosprawnych oraz 28 osób opiekunów. Wśród korzystających z turnusów było 101 osób dorosłych i 21 ich opiekunów oraz 7 dzieci i 7 opiekunów.
2. Dofinansowanie sportu, kultury, rekreacji i turystyki – kwota wykorzystana **3 000,- zł**. Środki zostały wykorzystane przez organizatora – Polski Związek Niewidomych Okręg Zachodniopomorski Koło PZN w Kołobrzegu – na spotkanie integracyjne z okazji Międzynarodowego Dnia Białej Laski.
3. Dofinansowanie zaopatrzenia w sprzęt rehabilitacyjny, przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze – wykorzystano kwotę – **337 284,30 zł**. Z dofinansowania skorzystało 364 osoby, w tym: osoby dorosłe – 311 osób i dzieci – 53 osoby. Rodzaje przedmiotów ortopedycznych, z których korzystały osoby niepełnosprawne były ujęte w sprawozdaniu z wykonania zadań przez PCPR. Do trwałych przedmiotów, które mają zastosowanie na dłuższy czas zaliczyć należy: aparaty słuchowe, balkoniki, obuwiu ortopedyczne, protezy kończyn

dolnych. Przekazywano także dla osób niepełnosprawnych środki pomocnicze jednorazowe typu: pieluchomajtki, cewniki.

4. Dofinansowanie likwidacji barier architektonicznych – wykorzystano **25 836,64 zł**. Z dofinansowania skorzystało 5 osób. Dofinansowania dotyczyły m.in.: budowy podjazdu dla osoby poruszającej się przy pomocy kul, przystosowanie pomieszczenia higieniczno-sanitarnego, zakup radiotelefonu z możliwością odtwarzania płyt CD.
5. Dofinansowanie kosztów działania Warsztatów Terapii Zajęciowej – ze środków PFRON dofinansowanie wynosi 10% planowanego budżetu – przekazano środki do WTZ w wysokości **932 148,- zł**. Pozostałe 10% pokrywane było z budżetu gmin i powiatu.

Łącznie na rehabilitację społeczną wykorzystano – 1 395 043,94 zł.

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

W roku 2009 starosta na podstawie Uchwały Nr III/22/2007 Rady Powiatu z dnia 19 stycznia 2007 roku w sprawie zasad i trybu umarzania, odraczenia lub rozkładania na raty spłat należności pieniężnych, do których nie stosuje się przepisów ustawy – ordynacja podatkowa - wydał decyzje:

1. W sprawie umorzenia opłaty za pobyt w Domu Pomocy Społecznej we Włósciborzu – wniosek złożony przez DPS Włóscibórz – rozpatrzono pozytywnie – kwota umorzenia 332,65 zł.
2. W sprawie umorzenia opłaty za pobyt w Domu Pomocy Społecznej we Włósciborzu – wniosek złożony przez DPS Włóscibórz – rozpatrzono pozytywnie – kwota umorzenia 57,17 zł.
3. W sprawie umorzenia opłaty za pobyt w Domu Pomocy Społecznej we Włósciborzu – wniosek złożony przez DPS Włóscibórz – rozpatrzono pozytywnie – kwota umorzenia 1 339,76 zł.
4. W sprawie umorzenia opłaty za pobyt w Domu Pomocy Społecznej we Włósciborzu – wniosek złożony przez DPS Włóscibórz – rozpatrzono pozytywnie – kwota umorzenia 2 037,07 zł.
5. W sprawie umorzenia opłaty za pobyt w Domu Pomocy Społecznej we Włósciborzu – wniosek złożony przez DPS Włóscibórz – rozpatrzono pozytywnie – kwota umorzenia 3 986,28 zł.
6. W sprawie umorzenia opłaty za pobyt w Domu Pomocy Społecznej we Włósciborzu – wniosek złożony przez DPS Włóscibórz – rozpatrzono pozytywnie – kwota umorzenia 253,65 zł.
7. W sprawie rozłożenia na raty należność wobec Zarządu Dróg Powiatowych za zajęcie pasa drogowego. Kwota łączna 3 402,- zł, płatność od czerwca 2009 do marca 2010.
8. W sprawie umorzenia wierzytelności wobec Zespołu Szkół Mechanicznych w kwocie 2 238,- zł.
9. W sprawie umorzenia opłaty za pobyt w Domu Pomocy Społecznej we Włósciborzu – wniosek złożony przez opiekuna prawnego pensjonariuszy – rozpatrzono pozytywnie – kwota umorzenia 4 500,- zł.
10. W sprawie rozłożenia na raty za pobyt w Domu Pomocy Społecznej

we Włóściborzu – wniosek złożony przez opiekuna prawnego pensjonariuszy – rozpatrzono pozytywnie – łączna kwota 12 172,26 zł, płatność kwiecień 2009 – marzec 2010.

IX. WNIOSKI KOŃCOWE

Sprawozdanie z wykonania budżetu powiatu kołobrzeskiego za 2009 rok obejmuje analizy wykonania dochodów przez poszczególne jednostki organizacyjne powiatu, z wyszczególnieniem najważniejszych źródeł oraz wykonania wydatków z podziałem na majątkowe oraz bieżące, w tym z wynagrodzeniami i pochodnymi.

Zestawienia tabelaryczne pokazują stan zrealizowanych dochodów, pogrupowane wydatki każdej z jednostek i zbiorcze zestawienia.

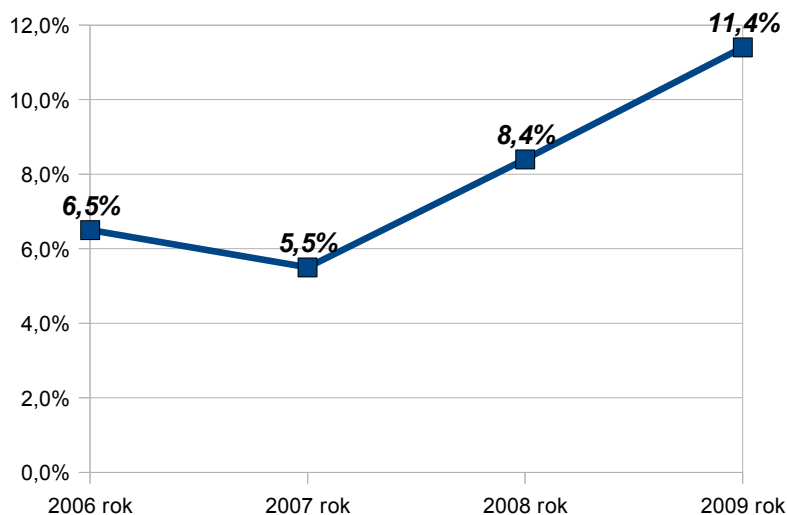
Reasumując należy stwierdzić, że działania podejmowane w roku 2009 przez Zarząd Powiatu i jednostki organizacyjne przyniosły znaczne korzyści mimo iż miało miejsce wiele zmian systemowych negatywnych, na które powiat nie miał wpływu.

Do negatywnych zjawisk występujących w trakcie realizacji budżetu w roku 2009 należy zaliczyć:

1. Nakładanie nowych zadań do wykonania przez powiat, bez wskazania źródeł ich sfinansowania np. dofinansowanie działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej, czy rosnące koszty utrzymania dzieci w Domach Dziecka.
2. Zdjęcie z realizacji kilku inwestycji, których źródłem finansowania były planowane dochody ze sprzedaży mienia, mimo iż odbyło się kilka przetargów na jego zbycie. Jednak w wyniku niekorzystnej koniunktury ekonomicznej w Polsce nie udało się zbyć planowanego do sprzedaży mienia powiatu.
3. Niepełne wykonanie dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (w stosunku do planu na 1.01.2009 – do budżetu powiatu, ubytek dochodów wynosił 1 072 253,- zł), co w znacznym stopniu utrudniało wykonanie zadań i było przyczyną także zaciągnięcia kredytu na pokrywanie kosztów dzieci w Domach Dziecka.

Pozytywne działania podejmowane przez Zarząd i jednostki organizacyjne:

1. Powiat pozyskał do budżetu kwotę łączną – **8 454 058,- zł** (w roku 2008 - 5 355 950,- zł), w tym ze środków Unii Europejskiej – **2 941 280,- zł** z przeznaczeniem na realizację programów miękkich. Kwota pozyskanych środków krajowych wynosiła **5 512 778,- zł**, w tym na realizację inwestycji drogowych – 4 084 523,- zł (w roku 2008 - 2 710 334,- zł).
2. Nie stwierdzono przekroczeń w limitach wydatków w każdym okresie sprawozdawczym.
3. Wskaźnik wykonanych inwestycji w roku 2009 ulega zwiększeniu w porównaniu do lat ubiegłych. Wykres poniższy przedstawia procentowy udział inwestycji do wydatków ogółem w latach 2006-2009.

**Procentowy udział inwestycji do wydatków ogółem
w latach 2006 - 2009**

Źródło: opracowanie własne

Z analizy przedstawionego sprawozdania wynika, że realizacja zadań przebiegała prawidłowo, mimo trudności wynikających z ogólnej sytuacji ekonomicznej kraju - Zarząd Powiatu podejmował skuteczne działania w celu zaspokojenia niezbędnych potrzeb wynikających z ustawy szczególnych.

Starostwo Powiatowe w terminach ustawowych przedkładało sprawozdania statystyczne do Regionalnej Izby Obrachunkowej i do Wojewody Zachodniopomorskiego.

Zarząd Powiatu stoi na stanowisku, iż oczekiwania co do zaspokajania potrzeb społeczeństwa są znaczne, często przekraczające możliwości finansowe. W związku z tym w dalszym ciągu będzie podejmować działania, które w skuteczny sposób pozwolą na realizację zadań wynikających z ustawy o samorządzie powiatowym.

Sporządziła:
Barbara Ostrowska
Skarbnik Powiatu