

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU KOŁOBRZESKIEGO ZA 2000 ROK

I. WSTĘP

Podstawową zasadą systemu finansowego samorządu terytorialnego jest samodzielność finansowa, wyrażana w różnych płaszczyznach tj.: kompetencji, mienia, źródeł finansowania i sposobu wydatkowania środków.

Cechą charakterystyczną sektora finansów publicznych jest wzajemna zależność jego części składowych. Wynika z tego fakt, iż stan finansów państwa w bezpośredni i pośredni sposób oddziałuje na stan finansów samorządu.

O sytuacji każdego samorządu decyduje z jednej strony wielkość jego dochodów własnych, z drugiej strony wielkość subwencji i dotacji z budżetu państwa. Wielkość tych drugich zależy od wielkości dochodów państwa. Natomiast dochody sektora państwowego są uzależnione od kształtowania się sytuacji makroekonomicznej i przyjętych rozwiązań w zakresie systemu podatkowego.

Większość z dochodów budżetowych na 2000 rok została zaplanowana nierealnie i rzeczywiste wpływy były znacznie niższe, czego wyrazem było przekazanie dla powiatu niepełnych dotacji na zadania zlecone oraz udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Wstępne kwoty subwencji i udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2000 rok określone zostały przez Ministra Finansów i przekazane w dniu 18.10.1999 roku. Wysokość planowanych dotacji na zadania własne i zlecone przekazane zostały w dniu 28.10.1999 roku przez Wojewodę Zachodniopomorskiego. Dochody własne określone zostały na podstawie projektów przedłożonych przez jednostki podległe. W przypadku Starostwa dochody własne są bardzo ograniczone. Ich źródłami są: opłaty komunikacyjne dochody z majątku powiatu oraz odsetki od rachunków w banku.

Po dokonaniu zestawienia poszczególnych rodzajów dochodów oraz wydatków Zarząd Powiatu złożył projekt budżetu Powiatu Kołobrzесьkiego na 2000 rok w dniu 15 listopada 1999 roku Radzie Powiatu i Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

Po uzyskaniu pozytywnych opinii poszczególnych Komisji – Rada Powiatu w dniu 22 grudnia 1999 roku uchwaliła budżet na 2000 rok. Wysokość budżetu wynosiła:

- **po stronie dochodów** - **39 367 120,- zł**
- **po stronie wydatków** - **39 367 120,- zł**

W porównaniu do wykonania roku 1999 – budżet na 2000 zwiększył się o 12,1%.

Pomimo wzrostu budżetu w dalszym ciągu widoczne były niedoszacowania niektórych zadań realizowanych przez Powiat. W związku z czym Zarząd skierował wniosek do Wojewody Zachodniopomorskiego o uzupełnienie brakujących środków.

We wniosku uwzględniono wysokość brakujących środków na **zadania własne bieżące** w zakresie opieki społecznej, instytucji kultury na kwotę 1 849 000,- oraz na **inwestycję** w Domu Pomocy Społecznej we Włociborzu w wysokości 100 000,- zł.

W zakresie **zadań zleconych**: wydatki bieżące Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej, wydatki bieżące Inspekcji Weterynaryjnej, wydatki bieżące na wykonywanie zadań zleconych w Starostwie – ogółem na kwotę 900 000,- zł.

W roku 2000 w wyniku pozyskania dodatkowych środków w postaci dotacji oraz dochodów własnych dokonano 22 zmiany w budżecie Powiatu (13 zmian wprowadzonych Uchwałami Zarządu i 9 zmian wprowadzonych uchwałami Rady Powiatu). Wyszczególnienie wszystkich zmian w budżecie ujęte jest w załączniku nr 1 do Uchwały Zarządu Powiatu w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z wykonania budżetu za 2000 rok.

W wyniku wprowadzonych zmian plan budżetu Powiatu na 2000 rok wynosił:

- **po stronie dochodów w kwocie 43 699 172,-zł**
- **po stronie wydatków w kwocie 45 289 172,- zł**

Planowany niedobór na koniec roku stanowi kwotę 1 590 000,- zł, finansowany przez:

- zaciągnięty kredyt - 1 420 000,- spłacony w roku 2000 w kwocie 100 000,- zł
- rozdysponowaną nadwyżkę - 270 000,- zł.

II. DOCHODY POWIATU

Struktura dochodów powiatu w stosunku do 1999 roku nie uległa zmianie. W dalszym ciągu podstawowymi źródłami są: subwencje i dotacje, znikome natomiast są dochody własne.

Powiaty są głównie finansowane transferami z budżetu państwa. Świadczy to o ograniczonym zakresie samodzielności tego szczebla samorządowego. Otrzymując dotację na zadania tak zlecone jak i własne – powiat zobowiązany był do wydatkowania tych środków zgodnie z wolą dotującego. Przeznaczenie na inny cel stanowi naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

Strukturę wykonania dochodów i porównanie do roku 1999 przedstawia poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	Wykonanie roku 1999	Plan po zmianach 2000 rok	Wykonanie roku 2000	% wykonania roku 2000	Wsk. do 1999 roku
I. DOCHODY OGÓŁEM:	35 106 869	43 699 172	43 314 701	99,1	123,4
1. Dotacje na zadania zlecone	9 923 925	11 446 508	11 393 833	99,5	114,8
2. Dotacje na zadania własne	5 308 429	4 531 971	4 526 312	99,8	-14,7
3. Dotacje realizow. na podstawie porozumień	48 011	1 068 300	1 068 300	100	2225
4. Subwencje ogółem: w tym:	17 823 525	22 968 937	22 968 937	100	128,9
- oświatowa	15 241 778	19 961 888	19 961 888	100	130,9
- drogowa	1 740 000	2 063 131	2 063 131	100	118,5
- wyrównawcza	841 747	943 918	943 918	100	112,1
5. Dochody własne w tym:	1 990 239	3 683 456	3 357 319	91,1	168,7
- 1% udziału w pod. dochodow.	577 251	594 052	526 876	88,7	-8,7
- pozostałe dochody	1 412 988	3 089 404	2 830 443	91,6	200
6. Dotacje z funduszy	12 740	0	0	0	0

Dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej realnie niewiele uległy zmianie, zważywszy, że z dniem 1 01.2000 powiat przejął jednostkę budżetową

(Powiatowy Urząd Pracy), finansowaną częściowo z dotacji na zadania własne i zlecone.

Jak zaznaczono wcześniej sytuacja samorządów zależy w głównej mierze od stanu finansowego państwa.

Rok 2000 nie był rokiem pomyślnym. W związku z czym nie została przekazana w pełni planowana dotacja za zadania zlecone.

Wykaz niepełnych dotacji przedstawia poniższe zestawienie.

Rozdział	Wyszczególnienie	Wysokość nie przekazanej dotacji
3992	Usługi geodezyjne	6 617
4013	Inspekcja Weterynaryjna	5 167
4995	Leśnictwo	133
7551	Opracowania geodezyjne	262
8531	Inspekcja Sanitarna	14 717
8614	P C P R	2 913
8617	Zasiłki rodzinne	2 011
8622	Rodziny zastępcze	7 299
9318	Komenda PSP	11 617
	OGÓŁEM:	50 736

W zakresie dotacji na zadania własne porównanie do roku 1999 nie w pełni odzwierciedla realne kwoty tych dotacji.

W roku 1999 częściowo dotowane były jednostki oświatowe (np. Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna, Specjalne Ośrodki Szkolno wychowawcze). W roku 2000 jednostki te finansowane są z subwencji oświatowej.

Także w przypadku dotacji na zadania własne planowane kwoty nie zostały w całości przekazane, dotyczy:

- rozdz. 8311 – wydatki bieżące Muzeum Oręża Polskiego – 1 650,-
- rozdz. 8311 – wydatki inwestycyjne Muzeum Oręża Polskiego – 3 210,-

Dotacje realizowane na podstawie porozumień w roku 2000 dotyczą wyłącznie składek zdrowotnych za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku oraz za dzieci ze Specjalnego Ośrodka Szkolno Wychowawczego w Grzybowie.

Niewykorzystane dotacje na zadania własne czy zlecone podlegają zwrotowi. Za 2000 rok zwrócono ogółem 1 946,05 zł w tym:

- Inspekcja Sanitarna – 325,24
- Zasiłki rodzinne dla pracowników Policji i Straży – 415,05
- Powiatowy Urząd Pracy – 0,08
- Komenda Powiatowa Policji – 1 199,18
- składki zdrowotne dzieci – 6,50

Zwrot środków Komendy Powiatowej Policji był właściwie nieunikniony. Jednostka ta otrzymała ostatnią transzę dotacji w dniu 29 grudnia 2000 roku o godzinie 11⁰⁰. Wysokość tej dotacji wynosiła 92 246,- zł. Wykorzystanie jej w całości praktycznie przez kilka godzin było niemożliwe. Stąd niewykorzystaną kwotę zwrócono.

Na uwagę zasługuje wzrost planowanych **dochodów własnych**. W stosunku do 1999 roku wysokość ich zwiększyła się o 100%.

W roku 1999 realizatorami dochodów własnych były nieliczne jednostki powiatowe tj. Domy Pomocy Społecznej, Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej, Starostwo Powiatowe. Niewielkie dochody były realizowane przez jednostki oświaty.

W roku 2000 ilość jednostek uległa zwiększeniu. Poza: Poradnię Psychologiczno Pedagogiczną, Ogniskiem Pracy Pozaszkolnej, III Liceum Ogólnokształcącego - pozostałe jednostki oświaty planowały dochody własne. Główne źródła tych dochodów to wynajem pomieszczeń oraz usługi.

Wykonanie dochodów w układzie działowym przedstawia się następująco:

Dz.	Nazwa działu	Plan po zmianach	Wykonanie	%
31	Budownictwo	182 500	175 883	96,4
40	Rolnictwo	494 405	488 439	98,8
45	Leśnictwo	14 000	13 867	99,1
50	Transport	3 232	3 232	100,0
74	Gospodarka mieszkaniowa	224 100	223 751	99,8
79	Oświata	1 517 963	1 152 826	75,9
83	Kultura i sztuka	418 700	413 840	98,8
85	Ochrona Zdrowia	1 959 352	1 944 310	99,2
86	Opieka społeczna	5 236 871	5 219 368	99,7
90	Dochody od osób fiz.	594 052	526 876	88,7
91	Administracja	1 759 917	1 837 109	104,4
93	Bezpieczeństwo Publ.	8 024 246	8 011 430	99,8
94	Finanse	300 897	334 833	111,3
97	Ró zne rozliczenia	22 968 937	22 968 937	100,0
	OGÓLEM:	43 699 172	43 314 701	99,1

II. WYDATKI POWIATU

Gospodarka finansowa powiatu prowadzona była w roku 2000 w formie jednostki budżetowej, środka specjalnego, gospodarstwa pomocniczego. Ponadto finansowane były zadania przy pomocy funduszy: Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym i Powiatowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Poszczególne jednostki dokonywały realizacji wydatków w granicach określonych w planach finansowych. Każda z jednostek mogła dokonywać zmiany w swoich planach poprzez złożenie odpowiedniego wniosku do Zarządu Powiatu.

Podstawowy podział wydatków przedstawia poniższe zestawienie.

Rodzaj wydatków	Wykonanie	%
Wynagrodzenia (bez pochodnych)	22 805 982	51,16
Wydatki inwestycyjne	661 248	1,48
Dotacje dla jednostek	2 141 639	4,80
Pozostałe wydatki	18 965 521	42,56
OGÓŁEM:	44 574 390	100,00

W dalszym ciągu zasadnicze wydatki pochłaniają **wynagrodzenia**. Należy jednak zaznaczyć, że w roku 2000 ilość jednostek wynosiła 25, a zatrudnienie wynosiło ogółem 1106 (etatów). Zwiększenie w stosunku do 1999 roku spowodowane było m.in. przejściem z dniem 1 stycznia 2000 Powiatowego Urzędu Pracy oraz wzrost zatrudnienia w jednostkach oświatowych, z uwagi na zwiększenie ilości oddziałów.

Najliczniejszą grupę pracowników stanowią pracownicy jednostek oświatowych (595), w następnej kolejności: służby, inspekcje (279), Domy Pomocy Społecznej (105), pozostałe jednostki (Powiatowy Ośrodek Dokumentacji, PCPR, Zarząd Dróg Powiatowych, Powiatowy Urząd Pracy, Starostwo (127).

Wydatki na inwestycje – ogółem wydatkowano w wysokości **661 248,-** .

W większości przypadków w ramach wydatków na inwestycje występowały zakupy sprzętu. Wykorzystanie środków na inwestycje w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

- **dz. 50 wykorzystano 280 000,- zł** w tym: zakup przez Zarząd Dróg Powiatowych samochodu LUBLIN (60 000,-) oraz udział samorządu powiatowego w budowie drogi powiatowej w Sianożętach (220 000,-),
- **dz. 79 wykorzystano 70 270,-zł** w tym: zakup sprzętu informatycznego dla: Poradni Psychologiczno Pedagogicznej, Biblioteki Pedagogicznej, ponadto

dokonano zakupu projektora multimedialnego (CKP), wykonanie monitoringu (Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej),

- **dz. 86 przekazano na inwestycje kwotę 165 178,- zł** – wykorzystano w części na zakup pralnic wirówki, suszarni, zmywarki (DPS-y), PCPR przekazał środki na rachunek inwestycyjny celem zakupu samochodu służbowego w roku 2001, także DPS Włocibórz część środków zabezpieczył na budowę windy,
- **dz. 91 wykorzystano 75 800,- zł** – zakupiono frankownicę, sprzęt infomatyczny m.in. dla Rzecznika Praw konsumenta oraz na stanowisko pracy w komunikacji w związku z przejęciem zadań wykonywanych przez Gminy,
- **dz. 93 wykorzystano 70 000,- zł** – na instalację nowej centrali telefonicznej, kwota ta stanowi udział Powiatu w inwestycji wspólnej z Komendą Wojewódzką.

Dotacje dla jednostek – wykorzystano ogółem kwotę **2 141 639,- zł**.

W roku 2000 występowały następujące rodzaje dotacji:

- w **dz. 45** kwota dotacji **7 677,-** - na podstawie porozumienia z Nadleśnictwem w Gościnie przekazano dotację przeznaczoną na prowadzenie nadzoru nad gospodarką leśną w lasach nie stanowiących własności Skarbu Państwa;
- w **dz. 79** kwota dotacji **580 444,-** wykorzystana w sposób następujący:
 - a) dotacje dla szkół niepublicznych w kwocie ogólnej 478 209,- przekazano następującym jednostkom:

Nazwa szkoły niepublicznej	Ilość uczesn.	Kwota dotacji
1. Prywatne Liceum dla Dorosłych	288	201 432
2. Zachodniopomorska Szkoła Biznesu	174	60 704
3. Społeczne Liceum Ogólnokształcące	126	108 240
4. Prywatna Policealna Szkoła dla Dorosłych	101	72 105
5. II Prywatne L.O. dla Dorosłych	105	35 728
OGÓLEM:		478 209

- b) dotacja dla gospodarstwa pomocniczego przy Zespole Szkół Mechanicznych – kwota dotacji 80 430,- zł,
- c) dotacja dla sekcji piłki siatkowej przy OPP w kwocie 21 805,- zł

- w **dz. 83** kwota dotacji planowanej 1 030 700,- w tym: - środki Wojewody 418 700,- zł , budżet Powiatu 612 000,- . Przekazano do Muzeum Oręża Polskiego kwotę ogólną 1 025 840,-zł (Wojewody- 413 840,z powiatu 612 000,-),
- w **dz. 85** kwota dotacji **26 052,-** dotyczy zadań Gminy Miejskiej w Kołobrzegu, a konkretnie na realizację programu działań osłonowych i restrukturyzacji dla SZOZ Nr 2 i SZOZ Nr 3 w Kołobrzegu – Zarząd Powiatu na podstawie porozumienia z Zarządem Miasta przekazał dotację dla Gminy Miejskiej w Kołobrzegu,
- w **dz. 86** dotacja kwota ogólna dotacji wynosiła **472 460,-** i przekazana została dla:
 - a) Domu Pomocy Społecznej w Kołobrzegu – 166 290,-
 - b) planowano przekazanie dotacji dla Urzędu Miasta w Koszalinie w wysokości 4 000,- na zadania z zakresu działania Komisji do Spraw Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności, jednak nie przekazano jej z uwagi na wcześniejsze zabezpieczenie jednostki w środki finansowe przez Wojewodę,
 - c) Towarzystwa Przyjaciół Dzieci – przekazano kwotę 302 170,- na sfinansowanie prowadzonej działalności w Środowiskowych Ogniskach Wychowawczych na terenie powiatu; w roku 2000 funkcjonowało 5 ognisk, liczba wychowanków ogółem wynosi 190 dzieci; dotacja przeznaczona była na wynagrodzenia, pochodne zatrudnionych pracowników oraz na wydatki rzeczowe;
 - d) wydatki w poszczególnych placówkach przedstawiały się następująco:

Miejscowość	Finansowane przez Wojewodę	Finansowane przez Samorząd	Ogółem
1. Środow.Ognisko Kołobrzeg il. dzieci 45	31 007	39 991	70 998
2. Środow.Ognisko Budzistowo il. dzieci 30	33 884	43 701	77 585
3. Środow.Ognisko Drzonowo il. dzieci 30	29 964	38 642	68 606
4. Środow.Ognisko Trzynik il. dzieci 65	19 325	24 914	44 239
5. Środow.Ognisko Charzyno il. dzieci 20	17 820	22 922	40 742
OGÓŁEM:	132 000	170 170	302 170

- w dz. 91 kwota dotacji 33 166,- przekazana do Gmin, które na podstawie porozumień wykonywały niektóre zadania z zakresu komunikacji – obecnie zgodnie z obowiązującymi przepisami wszystkie zadania zostały przejęte przez Starostwo.

Wiele problemów tworzy system finansowania szkół. Prowadzenie szkół to obowiązek wszystkich szczebli samorządowych, którym system finansowania określa Minister Edukacji Narodowej w formie tzw. algorytmu podziału części subwencji oświatowej.

Odrębne problemy spowodowało uchwalenie ustawy – Karta Nauczyciela, która spowodowała niemożność sfinansowania zobowiązań finansowych względem nauczycieli – wobec czego w przypadku naszego powiatu wystąpiła konieczność zaciągnięcia kredytu. Wysokość kredytu wynosiła 1 420 000,- zł, z czego w roku 2000 spłacono 100 000,- zł.

Budżety wszystkich jednostek Powiatu w 2000 roku uległy zwiększeniu. Poniższa tabela przedstawia zmiany w planie wydatków.

Nazwa jednostki	Budżet według uchwały	Budżet po zmianach	Różnica
1. Ognisko Pracy Pozaszkolnej	268 378	321 112	52 734
2. Zespół Szkół Mechanicznych	2 066 852	2 271 265	204 413
3. Zespół Szkół Gospod.Żyw.	2 034 561	2 284 346	249 795
4. Zespół Szkół Zaw. im. E.G.	2 681 609	3 089 771	408 162
5. SOSW Kołobrzeg	942 696	1 045 633	102 937
6. Poradnia Psych. Pedagog.	377 369	433 612	56 243
7. Zespół Sz. Ogólnokształc.	1 859 293	2 111 002	251 709
8. Centrum Kształcenia Prakt.	1 099 284	1 291 690	192 406
9. SOSW Grzybowo	1 108 522	1 195 723	87 201
10.Zespół Szkół Morskich	3 201 861	3 393 785	191 924
11.Zes. Sz. im. H.Sienkiewicza	2 396 807	2 808 798	412 991
12.III Liceum Ogólnokszt.	720 873	823 385	102 512
13.Komenda Powiatowa Policji	6 172 000	6 367 808	195 808
14.Komenda Pow. PSP	1 781 000	1 915 800	134 800
15.Inspekcja Weterynaryjna	274 000	295 000	21 000
16.Dom Pomocy Społ. Gościno	1 218 150	1 272 425	54 275
17.DPS Włóscibórz	2 451 950	2 670 584	218 634
18.Pow.Ośr.Dokum.Geodez.	641 231	773 831	132 600
19.Zarząd Dróg Powiatowych	1 328 000	1 347 363	19 363
20.PCPR	1 152 000	988 631	-163 369
21.Starostwo Powiatowe	4 721 665	5 871 863	1 150 198
22.Powiatowy Urząd Pracy	0	1 846 726	1 846 726
Razem:	38 498 101	44 420 153	5 922 052

Jednostki, których budżet nie uległ zmianie			
23.Szkolne Schronisko Młodz.	4 019	4 019	0
24.Pow. Stacja Sanitarno Epid.	865 000	865 000	0
OGÓLEM:	39 367 120	45 289 172	5 922 052

Wykonanie budżetów przez podległe jednostki.

W sprawozdaniach opisowych poszczególnych jednostek (poza inspekcjami, służbami i jednostką straży) wyszczególniano **wydatki płacowe**, do których należy zaliczyć: wynagrodzenia pracowników, dodatkowe wynagrodzenia roczne, składki ZUS, składki na Fundusz Pracy oraz odpisy na fundusz świadczeń socjalnych.

1. Ognisko Pracy Pozaszkolnej

Plan finansowy jednostki ustalono w kwocie **316 112,- zł** – wykorzystano ogółem **316 029,- zł** tj. 99,9%.

Ognisko Pracy Pozaszkolnej nie uzyskuje żadnych dochodów własnych.

Liczba zatrudnionych nauczycieli 14 osób tj. 6,38 etatu. Pracownicy administracji 2 osoby tj. 1,25 etatu, pracownicy obsługi 3 osoby tj. 1,25 etatu. Liczba wychowanków uczestniczących w zajęciach wynosiła 448 osób.

Wydatki płacowe wymienionych wyżej pracowników stanowią 75 % budżetu. Pozostałe 25% stanowią wydatki związane z bieżącą działalnością jednostki. Ognisko Pracy Pozaszkolnej obecnie zajmuje pomieszczenia w Zespole Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika. Ponosi w związku z tym tylko wydatki związane z eksploatacją, do których zaliczyć należy: energię elektryczną, centralne ogrzewanie. Ponadto jednostka ponosiła koszty: telekomunikacyjne, transportowe, pocztowe, bankowe, zakupiono drobne materiały do wykonania remontu c.o. W ramach budżetu finansowane były także koszty związane z utrzymaniem Uczniowskiego Klubu Sportowego OPP Powiat Kołobrzeski. W roku 2000 wykorzystano na: zgrupowania, treningi, wyjazdy na zawody – kwotę 33 680,- zł. Ognisko Pracy Pozaszkolnej nie posiada środków specjalnych.

2. Zespół Szkół Mechanicznych

Plan finansowy jednostki po stronie wydatków ustalono w kwocie **2 271 265,- zł**, wykorzystano **2 271 087,- zł** tj. 99,9%.

Plan dochodów własnych ustalono w wysokości 148 520,- wykonano 148 500,- Wydatki jednostki obejmują finansowanie: internatu, szkoły zawodowej, dotacji dla gospodarstwa pomocniczego. Ponadto zadania finansowane są przez środki specjalne.

Wydatki płacowe wszystkich pracowników finansowanych z budżetu szkoły stanowią 77,5 %.

W internacie zakwaterowanych jest 75 wychowanków. Zatrudnienie: 3 wychowawców oraz w przeliczeniu na etaty 9,38 pracowników obsługi i administracji.

W ramach środków na funkcjonowanie internatu finansowano: koszty eksploatacyjne obiektu tj. środki czystości, opał, telefony, wywóz śmieci, dozór techniczny, wymiana gaśnic, szkolenia pracowników. Ponadto dokonano zakupu: drzwi antywłamaniowych (3 szt.), okien (10 szt.), materiały do remontu łazienek, pościel do internatu, naczynia i garnki. Wykonano także usługi : montaż drzwi, remont łazienek, wymiana okien, malowanie kuchni i węzła sanitarnego. Koszt zakupu materiałów do remontu to kwota 13 578,- zł natomiast koszt usług remontowych kwota 16 714,- zł.

Szkoła zawodowa zatrudniała średnio 46 nauczycieli oraz 12 osób obsługi i administracji. Posiada 33 oddziały oraz 984 uczniów.

Koszty eksploatacji to: energia elektryczna i ciepła, woda, ścieki, usługi bankowe, dozór techniczny, konwój, opłaty telefoniczne, pocztowe. W ramach budżetu wypłacono kwotę 12 015,- z tytułu przyznanych stypendiów dla uczniów.

Dokonano zakupów materiałów do remontów w kwocie 58 709,- zł w tym: wykładzina podłogowa, materiały do wymiany parkietu w sali gimnastycznej, okna, drzwi, materiały do remontu dachu.

Usługi remontowe to kwota 77 656,- zł w tym: wymiana parkietu, remont dachu, wymiana instalacji odgromowej, wymiana okien, remont siłowni, montaż drzwi, instalacja sieci komputerowo – internetowej.

W 2000 roku zakupiono także krzesła dla uczniów, stoły do świetlicy, meble do gabinetu 4 komputery, blaty do 120 ławek – koszt 42 612,- zł.

Koszt ogólny wszystkich remontów wynosił 178 977,- zł.

Uzyskane dochody przez jednostkę w ciągu roku wynosiły ogółem 148 500,- zł, pokryły one koszty remontów. Różnica sfinansowana była z subwencji oświatowej.

W przypadku dochodów własnych jednostka w ciągu roku składała wnioski o zwiększenie planu dochodów z chwilą ich pozyskania i wskazywała na jakie cele przeznacza swoje dochody.

Zespół Szkół Mechanicznych finansuje także swoją działalność przy pomocy środków specjalnych.

Przychodami środków specjalnych internatu i szkoły były m.in. wynajmy i dzierżawy obiektów tj. szkoły, boiska, sklepiku szkolnego, sali gimnastycznej i sal lekcyjnych. Ponadto w internacie przychodami są wpłaty uczniów za wyżywienie. Ogółem przychody wynosiły **282 001,- zł** w tym wyżywienie stanowi 70 % przychodów. Wydatkami środków specjalnych były: koszty związane z wynajmem tj. opłata za energię, wodę i gaz, koszty wyżywienia. Inne wydatki to: wypłaty wynagrodzeń za kursy eksternistyczne i egzaminy,

opłaty za szkolenia uczniów ODZ w innych szkołach. Wydatki ogółem środków specjalnych to kwota **266 080,- zł**.

Przy Zespole Szkół Mechanicznych funkcjonuje także gospodarstwo pomocnicze Warsztaty Szkole. Warsztaty prowadzą praktyczną naukę zawodu na poziomie Zasadniczej Szkoły Zawodowej - ślusarz oraz na poziomie Liceum Zawodowego – mechanik.

Zajęcia warsztatowe prowadzone są w oparciu o programy zatwierdzone przez Ministerstwo Edukacji Narodowej i wykonywane są w formie: zajęć ćwiczeniowych, prac remontowych własnych maszyn, urządzeń i budynków oraz nielicznych usług mechanicznych wykonywanych dla podmiotów gospodarczych.

Wyznacznikiem udziału przez uczniów w ogólnej wartości prac wykonywanych jest „robocizna uczniowska”.

Budżet gospodarstwa to dotacja w kwocie 80 430,- zł oraz pozyskane dochody ze sprzedaży usług w kwocie 42 951,- i pozostałe dochody 28 667,-. Ogółem dochody 152 048,- zł. Wykorzystano kwotę 150 986,- zł na : wynagrodzenia nauczycieli, zakup opału, opłaty energii, materiały do wykonywanych usług.

3. Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej

Plan finansowy jednostki **2 284 346,- zł** wykorzystano **2 084 391,- zł** tj. 91,2 %. Jednostka zakładała plan dochodów w kwocie **250 000,-** wykonano **50 046,- zł** tj. 20 % planu. Tak niskie wykonanie dochodów miało znaczący wpływ na wykorzystanie wydatków ponieważ plan dochodów i plan subwencji stanowi budżet jednostki. W przypadku Zespołu Szkół na plan budżetu 2 284 346,- kwota 250 000,-zł stanowiła planowane dochody i 2 034 346,-zł subwencje.

Z wyjaśnień jednostki wynika, iż nie wykonanie zakładanego planu dochodów spowodowane było niesprzyjającym warunkom atmosferycznym w okresie sezonu letniego, a jednostka nie posiadała stałych umów dotyczących wynajmu pomieszczeń.

Zespół Szkół do 23 czerwca 2000 roku finansował 21 oddziałów. Szkoła prowadziła naukę dydaktyczną o profilach: Technik Technologii Żywności, Technikum Żywnienia i Gospodarstwa Domowego, Liceum Agrobiznesu, Liceum Techniczne, Technikum Zawodowe (Zawód Rolnik), Technikum Zawodowe na podbudowie Zasadniczej Szkoły Zawodowej.

Z dniem 1 września dodatkowo zostały utworzone 3 oddziały: Liceum Techniczne o profilu wojskowym, Liceum Techniczne o specjalności leśnictwo i obróbka drewna, Oddział Zasadniczej Szkoły Zawodowej specjalność wielozawodowa.

Ilość uczniów 642. Ilość nauczycieli pracujących 39 osób, pracowników administracji i obsługi 10 osób. Ponadto na 6/18 etatu został zatrudniony nauczyciel z jednostki patronackiej JW. 1673 Kołobrzeg.

Z internatu korzystało 100 wychowanków z całodziennym wyżywieniem. W internacie zatrudnionych jest 5 nauczycieli, 1 osoba w administracji oraz 8 osób obsługi.

Wydatki płacowe jednostki stanowią 84 % budżetu.

Poza wydatkami niezbędnymi do funkcjonowania jednostki środki wykorzystano m.in. na: zakup materiałów do drobnych remontów – koszt ogólny 3 685,- zł, wykonanie napraw przeglądów sprzętu (sprzęt laboratoryjny, przegląd kotłowni, regeneracja pomp, przegląd gaśnic) koszt – 7 922,- zł, zakup sprzętu szkolnego (gabinet AGD, wyposażenie sal) koszt – 8 853,- zł.

Środki specjalne – finansowano: żywienie, wyposażenie sali mikrobiologii, zakup nawozów, glazura, naprawy sprzętu rolniczego. Ogółem na wyżywienie uzyskano przychody na kwotę 119 423,- wydatkowano 121 746,-zł. Pozostałe przychody (najem darowizny) 284 867,- wykorzystano 279 190,- zł.

4. Zespół Szkół Zawodowych im. Emilii Gierczak.

Plan finansowy jednostki wynosił **3 089 771,-zł** wykorzystano **3 083 952,- zł** tj. 99,8%.

Planowane dochody w kwocie 123 046,- zł wykonano 117 227,- zł tj. 95,2 %.

Liczba zatrudnionych nauczycieli 81 osób (tj. 75,5 etatów), ilość pracowników administracyjno – ekonomicznych 8 osób (7,5 etatu), ilość pracowników obsługi 10 (tj. 9 etatów).

Do szkoły uczęszczało 1445 uczniów w 44 oddziałach. Ilość uczniów w internacie 99.

Wydatki płacowe jednostki stanowią 86 % budżetu. Pozostałe pokryły niezbędne wydatki bieżące. W ramach budżetu jednostka zakupiła drobny sprzęt na kwotę 62 912,- zł, materiały do konserwacji w wysokości 16 811,- zł, drobne remonty na kwotę 8 351,- zł. Zakupiono także pomoce naukowe i książki na kwotę ogólną 19 800,- zł. Szkoła udzielała stypendia dla uczniów. Ogółem wydatkowano na ten cel kwotę 48 580,- zł.

Zespół Szkół w roku 2000 przeprowadził planowane kursy eksternistyczne, na których uczestniczyło 600 osób. Kierunki kursów odbywały na poziomie: Liceum Handlowego, Liceum Ekonomicznego, Technikum Zawodowego o specjalności - żywienie.

Prowadzone było także policealne nauczanie o kierunkach: Finanse i Rachunkowość, Hotelarstwo.

Działalność powyższa finansowana była w formie środków specjalnych. Wysokość czesnego wynosiła 523 736,- zł. Pozostałe przychody środka specjalnego w wysokości 25 909,- zł dotyczyła: wpływów z dzierżawy, sprzedaż usług, darowizny oraz odsetki od rachunku w banku.

Rozchody środka specjalnego to głównie wydatki związane z prowadzonymi kursami – koszt umów zlecenia wynosił 401 138,- zł. Pozostałe wydatki to:

materiały biurowe, środki czystości, usługi informatyczne, opłaty pocztowe, szkolenia.

5. Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Kołobrzegu.

Plan finansowy po stronie wydatków wynosił **1 045 633,- zł** wykorzystano kwotę **1 045 440,- zł** tj. 99,9%.

Dochody planowano w wysokości 8 510,- wykonano 8 888,- zł tj. 104 %. Źródłami dochodów są: odpłatność dzieci w internacie, prowizje ZUS, sprzedaż złomu.

W planie finansowym ujęte są zadania podstawowe tj. Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy i Szkoła Podstawowa Specjalna.

Liczba zatrudnionych (w etatach) 13,9 nauczycieli, 3 wychowawców w internacie, 3,5 pracowników administracji oraz 8,5 pracowników obsługi.

Do szkoły uczęszczało 52 uczniów, a w internacie przebywało 18 wychowanków.

Wydatki płacowe wymienionych pracowników stanowią 79 % budżetu.

Wydatki rzeczowe wykorzystano w pierwszej kolejności na: opłaty pocztowe, telekomunikacyjne, środki utrzymania czystości, gaz, energia, wywóz nieczystości – czyli eksploatacja pomieszczeń.

Inny rodzaj wydatków to: zakup drukarki, monitor, meble szkolne, pralka, naczynia kuchenne – koszt 10 796,- zł; środki żywności dla 18 wychowanków – koszt 10 155,- zł; częściowa wymiana grzejników, okien, remont 4 łazienek, zabudowa pomieszczeń księgowości – koszt 78 330,- zł; dokumentacja projektu przeniesienia i przebudowy wymiennikowni c.o. – koszt 6 649,- zł; zakup usług medycznych – koszt 13 208,- zł; zakup pomocy naukowych – koszt 8 200,- zł.

Ogólnie koszt utrzymania 1 ucznia wyniósł 1 675,- zł miesięcznie.

Jednostka nie posiada środków specjalnych.

6. Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna

Plan finansowy jednostki ustalono w kwocie **433 612,- zł** , wykorzystano kwotę **432 905,- zł**, co stanowi 99,8 %.

Jednostka nie osiąga żadnych dochodów.

Liczba zatrudnionych pracowników 14, w przeliczeniu na etaty: 9 etatów pracowników pedagogicznych, 3 etaty ekonomiczno – administracyjne, 1 etat pracownika obsługi.

Wydatki płacowe jednostki stanowią 84 % budżetu.

Poza wydatkami obligatoryjnymi związanymi z eksploatacją pomieszczeń jednostka zakupiła wyposażenie oraz sprzęt komputerowy na kwotę 21 526,- zł.

Poradnia prowadzi Młodzieżowy Telefon Zaufania czynny 10 godzin w ciągu tygodnia.

W swoim zasięgu działania Poradnia ma: miasto Kołobrzeg i 6 gmin. Poradami objętych jest: 12 przedszkoli, 29 szkół podstawowych, 11 szkół gimnazjalnych, 2 szkoły gimnazjalne specjalne, 3 szkoły podstawowe specjalne, 8 szkół ponadpodstawowych. Ogółem w placówkach oświatowych jest 20000 dzieci i młodzieży.

Do zadań Poradni należą głównie:

1. Diagnozowanie w tym:

- badania psychologiczne określające stan osiągnięć rozwojowych dzieci w wieku od 0-19 lat,
- badania dzieci i młodzieży z odchyleniami i zaburzeniami rozwojowymi i z zaburzeniami zachowania, badania zawodoznawcze uczniów z grup dyspanseryjnych,
- badania pedagogiczne poziomu wiadomości i umiejętności szkolnych,
- badania uczniów ze specyficznymi trudnościami w pisaniu i czytaniu,
- badania logopedyczne zaburzeń mowy,
- orzekanie i kwalifikowanie do odpowiednich form pomocy
- udzielanie zezwolenia na indywidualny program lub tok nauki.

2. Doradztwo w tym:

- porady indywidualne, terapia pedagogiczna,
- wykłady, warsztaty dla rodziców,
- doradztwo rodzinne i indywidualne.

3. Terapia i profilaktyka odbywająca się indywidualnie i grupowo dla rodziców i dla młodzieży.

Poradnia stara się pozyskiwać dodatkowe środki pozabudżetowe na działalność poprzez pisanie programów profilaktycznych dla dzieci i młodzieży.

Środki na ten cel pozyskiwane są z Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

W roku 2000 uzyskano 17 000,- zł. Wykorzystano na prowadzenie terapii z młodzieżą i rodzicami. Tematami spotkań były: szkodliwość używania alkoholu i narkotyków.

7. Zespół Szkół Ogólnokształcących im. Mikołaja Kopernika.

Plan finansowy jednostki po stronie wydatków ustalono w kwocie **2 111 002,- zł** wykorzystano **2 110 999,- zł** tj. 99,9% budżetu.

Zespół Szkół uzyskiwał dochody własne z wynajmu i dzierżawy pomieszczeń obiektów. Plan na 2000 rok wynosił 69 794,- wykonano 70 748,- zł tj. 101%.

Liczba zatrudnionych pracowników pedagogicznych 53 osoby (w przeliczeniu na etaty 46,4), w tym w internacie 2 osoby (w przeliczeniu na etaty 2);

pracownicy administracyjni 15 osób (w przeliczeniu na etaty 15) w tym w internacie 2 osoby (w przeliczeniu na etaty 2).

Liczba oddziałów 28 w tym wydział zaoczny 3. Liczba uczniów 843 w tym słuchaczy wydziału zaocznego 75.

Wydatki płacowe pracowników stanowią 81 % budżetu.

Znaczne środki wykorzystane są na bieżącą eksploatację obiektów. Należy zaliczyć do nich: energię elektryczną , ciepłą, wywozy śmieci, woda, ścieki – koszt 112 288,- zł. Na pomoce dydaktyczne wykorzystano 3 396,- zł. W ramach budżetu jednostka finansowała także: wydatki poniesione na realizację II Memoriału im. Michała Barty, na realizację Międzynarodowego Spotkania Ekologicznego Młodzieży „Baltic Week” Kołobrzeg 2000 – koszt ogólny tych imprez 11 475,- zł. Środki wydatkowano także na zakup okien, mebli, części do kserokopiarek i maszyn, tablice, pojemniki. Wyplacono łącznie 10 957,- zł na stypendia i zapomogi dla uczniów.

W roku 2000 wykonano także remonty i montaż na kwotę 133 807,- zł. W ramach tej kwoty wykonano: montaż okien na klatce schodowej do II pietra (5 szt.), w sali nr 18, na klatce schodowej od strony stadionu (17 szt.), roboty budowlane i malowanie klatek schodowych, remont sali nr 18 (roboty budowlane, instalacji elektrycznej), montaż szafek w pokoju nauczycielskim, remont zegara na budynku szkolnym, remont parkietu w auli.

Łączny koszt remontów (materiały plus usługi) wynosiły 139 325,- zł pokryte zostały z wypracowanych dochodów własnych w kwocie 70 748,- pozostała kwota 68 577,- pokryta została z subwencji.

Plan przychodów środków specjalnych jednostki wynosił ogółem 77543. Źródłami przychodów były: wynajmy pomieszczeń (tylko w wysokościach związanych z eksploatacją pomieszczeń), kwota ogólna 36 401,- zł, darowizny przekazane z Urzędu Miasta (9 737,-) oraz z Fundacji Współpracy Polsko – Niemieckiej (30 000,-) oraz odsetki od rachunku w banku 1 405.

Wykorzystanie środków z darowizn wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem tj. na Miting Antyalkoholowy (Urząd Miasta) i na Międzynarodowe Spotkanie „Baltic Week 2000”. (Fundacja). Pozostałe wydatki to energia elektryczna, wywóz nieczystości, usługi telekomunikacyjne związane z wynajmem pomieszczeń.

8. Centrum Kształcenia Praktycznego

Plan budżetu jednostki wynosił **1 291 690,- zł** wykorzystano **1 291 578,- zł** tj. 99,9 %.

Plan dochodów – 59 900,- wykonano 59 900,- tj. 100% planu.

Pracownicy zatrudnieni w etatach: nauczyciele – 12,3 instruktorzy – 7, administracja – 6, obsługa 14.

Liczba uczniów (wychowanków) 140 osób, liczba oddziałów 5.

Wydatki płacowe jednostki stanowią 65% budżetu.

W roku 2000 wypłacono zasiłki i stypendia dla uczniów w kwocie 5 102,- zł. Zakupiono także drobny sprzęt oraz meble w kwocie 13 755,- zł. Materiały do remontów sfinansowano na kwotę 10 833,- zł. Wymiana drzwi, remont kotła w kuchni, wymiana okien – koszt 17 464,- zł.

Przeprowadzono remont sali konferencyjnej na kwotę 92 466,- zł. Ponadto wykonano: remont korytarzy, malowanie sal lekcyjnych, konserwacja i naprawy urządzeń sanitarnych, naprawa dachu i rynien – koszt ogólny 106 332,- zł.

Jednostka finansowała swoją działalność w formie środków specjalnych. Przychody ogółem wynosiły 477 684,- zł. Główne źródło przychodów to odpłatność za wyżywienie, wynajem pomieszczeń. Wykorzystano 476 400,- zł.

Wydatkami były następujące pozycje:

- materiały – 40 536,- w tym: książki, artykuły biurowe, sprzęt kuchenny, materiały do konserwacji urządzeń, paliwo do samochodu, spłata samochodu Kangoo,
- środki żywności – 260 641,- zł
- usługi związane z wynajmem – 14 717,- (energia, woda, ścieki),
- usługi materialne – 62 803,- w tym: usługi pralnicze, pocztowe, naprawy tapczanów, malowanie pokoi w bursie, remont korytarzy w bursie,
- usługi niematerialne – 59 982,- zł w tym: udział własny w F. Leonardo, współpraca Polsko – Niemiecka, szkolenia, olimpiady, usługi reklamowe,
- pozostałe: składki ZUS, Fundusz Pracy od umów zlecenia, podatek VAT.

Gospodarstwo pomocnicze – Hotel Centrum

Hotel Centrum finansuje swoją działalność wyłącznie z uzyskanych przychodów – **jednostka nie jest dotowana.**

W roku 2000 planowano przychody na kwotę 1 500 000,- uzyskano 1 394 518,-.

Przychodami gospodarstwa były następujące pozycje:

- | | | |
|------------------------|---|-----------|
| • sprzedaż towarów | - | 645 901,- |
| • sprzedaż usług | - | 729 127,- |
| • przychody operacyjne | - | 16 664,- |
| • odsetki | - | 2 826,- |

Hotel dysponuje 32 jednostkami mieszkalnymi na 68 miejsc noclegowych oraz 80 miejscami konsumenckimi w restauracji hotelowej. Obsługiwany jest przez zatrudnionych pracowników – instruktorów praktycznej nauki zawodu jak i uczniów szkół hotelarskich i gastronomicznych. Ilość zatrudnionych na stałe pracowników wynosiła 19 osób.

Wynagrodzenia płacowe stanowią 25 % budżetu. W gospodarstwie pomocniczym poza kosztami płacowymi występują następujące rodzaje kosztów:

- materialne – tj. środki czystości, artykuły spożywcze, materiały BHP, energia elektryczna, ciepła, gaz,

- usług obcych tj. remontowe, transportowe, pocztowo-telekomunikacyjne, wywóz nieczystości, pralnicze, ochrona mienia, serwisowe, rehabilitacyjne, lekarskie,
- pozostałe tj. podatki VAT, szkolenia pracowników, usługi bankowe, reklamy, koszty finansowe, koszty operacyjne.

W roku 2000 miejsca noclegowe były wykorzystywane w okresie od marca do października. W pozostałych miesiącach część noclegowa była wykorzystywana przez grupy niemieckie. W okresie sezonu letniego w hotelu przebywają wyłącznie grupy polskie.

Część gastronomiczna pracuje przede wszystkim na potrzeby gości hotelowych. Ponadto hotel zajmuje się obsługą gastronomiczną różnych imprez organizowanych przez miasto, powiat i osoby prywatne.

W roku 2000 działalność finansowa hotelu skierowana była przede wszystkim na pokrycie zobowiązań zaciągniętych w 1997 i 1998 roku. Hotel Centrum na dzień 1 stycznia 1999 roku posiadał zobowiązania w kwocie 391 415,- zł. Na dzień 1 stycznia 2000 zwiększył się do kwoty 440 713,- zł.

Na dzień 31.12.2000 roku stan zobowiązań pomniejszony o należności wynosi 92 422,- zł. Największą pozycją w zobowiązaniach stanowi zadłużenie wobec Skarbu Państwa na kwotę 73 157,- zł i jest kwotą sporną. Zadłużenie to powstało przed 1 stycznia 1999 roku.

Hotel Centrum przy zmniejszonym wykonaniu planu przychodów i obniżonym wykonaniu planu rozchodów, spłacając także zobowiązania – osiągnął zysk netto z działalności w kwocie 146 934,- zł.

9. Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Grzybowie

Plan finansowy jednostki ustalono w wysokości **1 195 723,- zł** wykorzystano **1 169 405,-** tj. 97 % budżetu.

Plan dochodów w kwocie 46 500,- zrealizowano w 43% tj w kwocie 20 182,-zł. Liczba zatrudnionych (w przeliczeniu na etaty) 31 osób. Ilość uczniów 87. Ilość wychowanków w internacie 39.

Wydatki płacowe stanowią 75% wydatków.

Jednostka realizuje zadania w zakresie: Szkoły Podstawowej Specjalnej, Specjalnego Ośrodka Szkolno Wychowawczego.

Główne wydatki rzeczowe to: koszy żywienia uczniów, opał, paliwo, odzież,, artykuły biurowe, energia, usługi telefoniczne i pralnicze. Ponadto wykorzystano część środków na zakup farb do malowania pomieszczeń szkolnych, remont oświetlenia w szkole, wykładziny, zamki do drzwi. Zakupiono także pomoce naukowe na kwotę 15 700,- zł.

Koszt utrzymania 1 ucznia wynosił 1 120,- zł.

W ramach posiadanych środków specjalnych przychody w kwocie 25 314,- zł (wynajem, odsetki od rachunku w banku) wykorzystano na wydatki związane z

eksploatacją wynajmowanych pomieszczeń np. węgiel, wywóz nieczystości, woda. Sfinansowano także wycieczkę dla dzieci – koszt 1 200,- zł.

10. Zespół Szkół Morskich

Plan finansowy na 2000 rok wynosił **3 393 785,- zł** wykorzystano **3 270 970,-** tj, 96 % budżetu.

Dochody planowano w wysokości 210 000,- wykonano 93 760,- zł tj. 43 %. Tak niskie wykonanie dochodów miało istotny wpływ na realizację budżetu po stronie wydatków. Jednostka nie mogła więcej wykorzystać niż otrzymana subwencja i wypracowane dochody.

Jak wynika z wyjaśnień dotyczących nie wykonania dochodów – jednostka planowała w 2000 roku dochody z tytułu:

- wynajmu internatu w okresie letnim
- wynajmu mieszkań służbowych, sal lekcyjnych,
- opłaty za korzystanie z internatu.

Nie wykonano dochodów za wynajem internatu w okresie letnim (planowano 190 000,- zł) ponieważ firma, która wygrała przetarg, nie wywiązała się z umowy. Szkoła oddała sprawę do Sądu w Koszalinie, która została wygrana. Obecnie wyrok w sprawie zwrotu należności (wynikający z umowy) skierowano do Komornika celem ściągnięcia.

Zatrudnienie ogółem wynosiło 79 pracowników. Do szkoły uczęszczało 548 uczniów natomiast z internatu korzystało 200 uczniów.

Wydatki płacowe jednostki stanowią 70% budżetu.

Z uwagi na specyfikę szkoły znaczne wydatki pochłaniały: umundurowanie – 179 822,- zł, praktyki uczniów 251 930,- zł, rejs do BARTH – 12 000,- zł.

Na niezbędne drobne remonty na terenie szkoły i internatu wykorzystano kwotę 56 441,- zł. Zakupiono pomoce naukowe zgodnie z zamówieniami nauczycieli na kwotę ogólną 36 577,- zł. Wyplacono zasiłki oraz stypendia dla uczniów w kwocie 36 856,- zł. Pozostałe wydatki związane były z bieżącą eksploatacją budynków, które występują w każdej jednostce.

W ramach środków jednostka uzyskiwała przychody dotyczące odpłatności na żywienie i na ten cel zostały te środki wykorzystane (przychody 219 899,- wydatki 217 807,- zł).

11. Zespół Szkół im. Henryka Sienkiewicza

Plan budżetu po stronie wydatków określono w kwocie **2 808 798,- zł** wykorzystano **2 796 678,- zł** tj. 99% budżetu.

Planowane dochody w kwocie 176 530,- zrealizowano w 94% tj, w kwocie 165 803,- zł. Źródłami dochodów były następujące pozycje:

- czynsz za mieszkania służbowe - 2 324,-

- zakwaterowanie junaków OHP - 24 976,-
- zakwaterowanie na zimowisku - 5 628,-
- obozy sportowe - 10 845,-
- kolonie letnie - 122 030,-

Zespół Szkół finansuje zadania oświatowe o profilu Liceum Ogólnokształcącego, Technikum Budowlane i Zasadnicza Szkoła Zawodowa.

Zatrudnienie w szkole (w etatach) 48 nauczycieli, 3 wychowawców w internacie i 10 etatów administracyjno obsługowych. Ilość oddziałów 39. Ilość uczniów 1228. Ilość mieszkańców w internacie 80.

Wydatki płacowe stanowią 74% budżetu.

Środki finansowe poza płacowymi (dot. Liceum) wykorzystane były m.in. na: materiały do remontów – 5 981,- zł, kursy, szkolenia pracowników, imprezy sportowe młodzieży – 20 829,- zł, pomoce dydaktyczne – 5 000,- zł, zakup wyposażenia (regały, krzesła, biurko, komputer) – 12 661,- zł.

Internat – środki wykorzystano na : zasiłki i stypendia dla młodzieży – 25 157,- zł, wyposażenie (tapczany, szafki, szafa chłodnicza) – koszt 34 742,- zł, materiały do remontów – 11 610,- zł, malowanie (kuchni, stołówki, pokoi i korytarzy) – 31 122,- zł.

Środki (dot. Technikum i Zasadniczej Szkoły Zawodowej) wykorzystano m. in. na: zakup materiałów do remontów (drzwi, okna, terakota, wykładziny) na kwotę 89 905,- zł, usługi remontowe (położenie terakoty, malowanie sal lekcyjnych,) koszt – 48 199,- zł, zakupy komputerów, kserokopiarki, pomocy naukowych koszt – 44 542,- zł, zakup mebli do pracowni szkolnych – koszt ogólny 11 346,- zł, kurs dokształcania zawodowego młodzieży koszt – 44 213,-.

Jednostka wykorzystala na remonty kwotę ogólną 186 817,- zł. Remonty te pokryte zostały z dochodów własnych w wysokości 165 803,- zł oraz z subwencji 21 014,- zł.

W ramach środków specjalnych uzyskano przychody ogółem 605 943,- zł. Główne źródła przychodów to: wpłaty za żywienie, dzierżawa pomieszczeń (w zakresie kosztów eksploatacyjnych), szkolenia teoretyczne uczniów, darowizny, odsetki bankowe.

Wydatki środka specjalnego to: koszty żywienia, materiały do remontów, środki czystości, meble do internatu, zakup naczyń kuchennych, podatek VAT. Ogółem wykorzystano 545 824,- zł.

12. III Liceum Ogólnokształcące

Plan finansowy ustalono w kwocie **823 385,- zł** wykorzystano **823 385,- zł** tj. 100%.

Jednostka nie osiąga dochodów własnych oraz nie prowadzi swojej działalności poprzez środki specjalne.

Stan zatrudnienia w szkole (w etatach): nauczyciele 16,7 , pracownicy administracji 2, pracownicy obsługi 4.

Liczba uczniów w 12 oddziałach wynosiła 314 osób. Liczba uczniów w internacie 40. Zatrudnienie w internacie: 1 etat wychowawca, 1 etat pracownik administracji, 4 etaty pracownicy obsługi.

Wydatki płacowe jednostki stanowią 91% budżetu. Pozostałe środki wykorzystane były wyłącznie na bieżące funkcjonowanie jednostki tj. energia, środki czystości, artykuły biurowe, usługi telekomunikacyjne, szkolenia, prowizje, usługi komunalne.

13. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

Budżet jednostki określony został w wysokości **988 631,- zł** wykorzystano w kwocie **978 419,- zł** tj. 98,96 %.

Jednostka nie osiąga dochodów własnych oraz nie prowadzi działalności w formie środków specjalnych.

PCPR jest jednostką, której działalność finansowana winna być w całości z dotacji na zadania zlecone administracji rządowej.

Wysokość planowanej dotacji od Wojewody wynosiła 924 000,- zł – przekazano natomiast 913 788,- zł i tym samym uszczupliła budżet o kwotę 10 212,- zł.

Jednostka mająca siedzibę w Starostwie nie ponosiła kosztów: energii, ciepła, czynszu. Koszty te obciążały budżet Starostwa. Ponadto z dochodów własnych Powiatu budżet PCPR był zwiększony o kwotę 64 631,- zł.

Główne zadania wykonywane przez PCPR to realizacja zadań z zakresu zasiłków dla rodzin własnych i zastępczych. Plan środków wynosił 806 000,- przekazana dotacja od Wojewody 798 701,- i taka też kwota została wykorzystana. W trakcie roku miesięczną pomoc pieniężną wypłacono dla 115 rodzin na pokrycie częściowych kosztów utrzymania 138 wychowanków tych rodzin. Wypłacono także 9 wychowankom rodzin zastępczych świadczenia pieniężne na usamodzielnienie.

Na działalność PCPR jako jednostki finansowej Powiatu wykorzystano środki w kwocie 179 718,- zł (plan 182 631,-).

Średnie zatrudnienie w PCPR wynosiło (w przeliczeniu na etaty) 5,73.

Wydatki płacowe stanowią 67% budżetu jednostki.

Pozostałe wydatki to m.in.: delegacje krajowe – 1 226,- zł, zakupiono meble o sprzęt biurowy oraz materiały niezbędne do adaptacji nowej siedziby – wykorzystano 12 406,- zł, usługi pocztowe, koszty wdrażania programów komputerowych, serwisy programów, zakup wydawnictw koszt – 10 505,- zł. Planowane środki na inwestycje w kwocie 35 178,- zł przeznaczone będą w roku 2001 na zakup samochodu służbowego.

14. Komenda Powiatowa Policji

Budżet jednostki na 2000 rok wynosił ogółem **6 367 808,- zł**. Wykorzystano w kwocie **6 364 526,-** tj. 99,9%.

Zatrudnienie w Komendzie Policji tj: 158 etatów policyjnych i 21,7 etatów pracowników policji.

Wydatki płacowe stanowiły 73 % budżetu.

Najpoważniejszą pozycją wydatków w kolejności stanowią: zakup paliwa i akcesoriów samochodowych, zakup sprzętu i drobnego wyposażenia, energia. KPP w ramach posiadanych środków finansowała holowanie pojazdów, naprawy sprzętu techniki specjalnej, remont obiektu i pojazdów samochodowych.

Zadania realizowane są w trzech rozdziałach tj.: zasiłki rodzinne, urzędnicy jednostek policji, Komenda Powiatowa Policji.

Komenda Policji osiąga dochody z tytułu dzierżawy Kasyna. Wysokość osiągniętych dochodów za pośrednictwem Starostwa przekazywane są do Wojewody Zachodniopomorskiego. Kwota osiągniętych dochodów – 8 451,- zł. W roku 2000 KPP otrzymała darowizny finansowe (środki specjalne) z Urzędu Miasta w Kołobrzegu, Komitetu Organizacyjnego Fundatorów Sztandaru dla KPP. Zgodnie z zawartymi umowami środki przeznaczone były na dofinansowanie wyżywienia i zakwaterowania policjantów (w okresie sezonu letniego) – kwota wydatkowana 13 859,- zł.

Ogółem przychody środka specjalnego wynosiły 21 676,- wydatki 20 680,-zł.

Rada Powiatu z nadwyżki budżetowej przeznaczyła kwotę 70 000,- zł na dofinansowanie zakupu centrali dla KPP. W ramach tej kwoty wykorzystano na: projekty na przyłącze elektryczne, zakupiono urządzenie do klimatyzacji, serwer do przyłącza centrali telefonicznej.

15. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej

Budżet jednostki ustalono w wysokości **1 915 800,- zł**. Wykorzystano kwotę **1 903 840,- zł** tj. 99,4%.

Wydatki jednostki finansowane są w całości z dotacji na zadania zlecone. Dotacja w tym przypadku nie została przekazana w 100%. Uszczuplenie wydatków wynosiło 11 617,- zł.

Zadania finansowane są w dwóch rozdziałach: zasiłki rodzinne, Komenda Powiatowa PSP.

Przeciętna liczba zatrudnionych w 2000 roku wynosiła 57osób.

Wynagrodzenia płacowe stanowiły 69% budżetu.

Wydatki rzeczowe jednostki to przede wszystkim: materiały konserwacyjno-remontowe (20 600,-), paliwo (51 187,-), materiały i wyposażenie z zakresu uzbrojenia (34 940,-), energia, gaz (58 864,-), usługi komunalne i obsługa serwisowa specjalistycznego wyposażenia (23 061,-).

Plan finansowy środków specjalnych będący podstawą gospodarki finansowej w tym zakresie określa wysokość przychodów i wydatków.

Na przychody składały się przede wszystkim darowizny. Środki na wydatki celowe pozyskano od następujących darczyńców:

- Starostwo Powiatowe – kwota 24 800,- zł – przeznaczono na zakup środków i sprzętu ratownictwa niezbędnego do wykonywania zadań z zakresu ratownictwa chemiczno – ekologicznego,
- Inspektorat PZU Życia S.A. w Szczecinie – kwota 12 000,- zł – przeznaczono na zakup skórzanego obuwia ochronnego dla strażaków Jednostki Ratowniczo – Gaśniczej w Kołobrzegu,
- 10 darczyńców przekazało łącznie kwotę 12 300,- zł z przeznaczeniem na zakup sprzętu ratowniczego.

16. Powiatowy Inspektorat Weterynarii

Budżet jednostki w wysokości **295 000,-** zrealizowano w kwocie **289 833,-** zł tj. 98,2 %. Wydatki jednostki zostały uszczuplone o kwotę 5 167,- zł w wyniku nie przekazania w całości dotacji przez Wojewodę.

Zatrudnienie na 31.12.2000 wynosiło 7 osób.

Wydatki płacowe stanowiły 93 % budżetu.

Kwota na pozostałe wydatki bieżące wynosiła 18 707,- zł. Wykorzystano m.in. na: utrzymanie samochodu służbowego (paliwo, przeglądy, ubezpieczenie, drobne remonty), zakup środków czystości, materiałów biurowych.

Jednostka nie prowadzi gospodarki finansowej w postaci środków specjalnych. Inspekcja świadczy usługi weterynaryjne zgodnie z ustawą o zwalczaniu chorób zakaźnych zwierząt, badaniu zwierząt rzeźnych i mięsa. Dochody uzyskiwane z tej działalności oraz czynsze za wynajmowane pomieszczenia – w całości przekazywane są do Wojewody. W roku 2000 przekazano kwotę 175 535,- zł.

17. Powiatowa Stacja Sanitarno – Epidemiologiczna

Uchwalony budżet w wysokości **865 000,-** zł wykorzystano w 98% tj w kwocie **849 958,-** zł.

Zatrudnienie wynosiło 34 osoby w tym: w dziale podstawowym 29 osób, w dziale administracyjno – ekonomicznym 5 osób.

Wydatki płacowe stanowiły 94% budżetu.

Poza wydatkami obligatoryjnymi typu usługi komunalne, odczynniki chemiczne, materiały biurowe, prenumerata – Sanepid dokonał zakupu materiałów budowlanych do remontu pomieszczeń laboratorium higieny komunalnej, doposażono to laboratorium w dozownik SAFETY, zakupiono do działu Higieny Dzieci i Młodzieży luksomierz do pomiarów natężenia światła.

Jednostka realizuje także dochody Skarbu Państwa. W roku 2000 uzyskano kwotę 34 785,- zł i za pośrednictwem Starostwa przekazano na konto Wojewody.

W ramach środków specjalnych uzupełniano wydatki bieżące, na które nie było pokrycia w budżecie.

Do wydatków tych należy zaliczyć: zakup niszczarki (640,-), bęben do kopiarki (420,-), doposażenie laboratorium higieny komunalnej (790,-), zakup szkła laboratoryjnego (4 050,-). W budynku przy ul. Cichej wymieniono piec „Junkers” (730,-), zakupiono materiały budowlane do odnowienia wszystkich pomieszczeń (2 500,-), elewacja ściany zewnętrznej budynku przy ul. Cichej (4 000,-), odnowienie pomieszczeń laboratorium higieny żywienia i bakteriologii (10 730,-). Przychody wykonano w kwocie 51 084,- wydatki 46 237,- zł.

18. Dom Pomocy Społecznej w Gościnie

Budżet jednostki ustalono w kwocie **1 272 425,-** wykorzystano **1 260 479,-** tj 99%.

DPS finansowany jest w dotacji na zadania własne – wysokość przekazanych środków wynosiła 961 425,- oraz z dochodów własnych w kwocie 299 343,- . Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 34,5.

Wydatki płacowe jednostki stanowiły 62 % budżetu.

DPS realizuje dochody własne, których źródłami są: wpływy z tytułu odpłatności za pobyt mieszkańców, czynsz za dzierżawione mienie. Plan dochodów w kwocie 305 797,- wykonano w 98% tj. na kwotę 299 343,- zł.

Dom posiada 60 miejsc dla osób starych, niepełnosprawnych i przewlekle chorych, które były wykorzystywane w całości przez cały rok.

Środki finansowe na wydatki bieżące wykorzystywane były w sposób racjonalny i niezbędny dla właściwego funkcjonowania jednostki.

Głównymi wydatkami były: zakup żywności (139 607,-), energia i gaz (145 500,-). W ramach posiadanych środków na inwestycje (15 000,-) wykorzystano na zakup sprzętu komputerowego oraz zmywarki.

Miesięczny koszt utrzymania 1 mieszkańca wynosił **1 729,83 zł**, zwiększył się w stosunku do roku 1999 o 91,83 zł.

Plan przychodów środków specjalnych wynosił 82 010,- wykonano 48 313,- zł. Źródłami przychodów były m.in. usługi pralnicze, wynajmy, odsetki od rachunku w banku, odpłatność za żywienie.

Po stronie rozchodów kwotę 19 489,- wykorzystano na wydatki bieżące jednostki w postaci: zakupu środków żywności, energii i gazu.

19. Dom Pomocy Społecznej we Włociborzu.

Plan budżetu w kwocie **2 670 584,-** wykorzystano w kwocie **2 669 712,-** tj. 100%.

Jednostka finansowana z dotacji Wojewody (2 036 575,-), dochodów własnych (604 009,-), rozdysponowanej nadwyżki budżetu powiatu (30 000,-).

Stan zatrudnienia wynosił 70 osób.

Wydatki płacowe stanowiły 61% budżetu.

Poza wydatkami płacowymi wykorzystano środki m.in. na:

- materiały: środki chemiczne, czystości, paliwo, materiały biurowe, części do sprzętu – kwota 105 738,-
- środki żywności – kwota 251 864,-
- leki – kwota 41 989,-
- energia, gaz – kwota 202 615,-
- konserwacje, naprawy sprzętu, usługi komunalne – kwota 49 141,-
- utrzymanie czystości, dzierżawa kotłowni – kwota 247 890,-
- ubezpieczenia pojazdów – kwota 20 907,-
- wydatki na inwestycje – przekazano na konto inwestycyjne kwotę 115 000,-

Jednostka otrzymywała dotację dla 125 pensjonariuszy.

Koszt utrzymania 1 mieszkańca wynosił **1703,72 zł** i zwiększył się w stosunku do roku 1999 o kwotę 30,72 zł.

Przychodami środka specjalnego były: wpływy z eksploatacji wynajmowanych obiektów, wynajem środków transportu, sprzedaż prac terapii zajęciowej, usługi pralnicze, magiel, wpływy z dopłat za żywienie, odsetki bankowe. Uzyskano ogółem 58 812,-.

Rozchodami były: zakup materiałów do terapii zajęciowej, pralka i kuchenka elektryczna, artykuły żywnościowe, leki, pokrycie wydatków związanych z występami artystycznymi dla mieszkańców, koncerty umuzykalniające. Ogółem wykorzystano 29 893,- zł.

20. Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej

Budżet jednostki w kwocie **773 831,-** wykorzystano w 98% tj. **763 553,-** zł.

W przypadku tej jednostki uszczuplony został budżet o kwotę 6 879,- o taką kwotę mniej przekazał dotację Wojewoda.

Jednostka finansowana jest z dotacji (przeznaczanej wyłącznie na usługi geodezyjne) z dochodów powiatu na utrzymanie jednostki (wydatki płacowe), z dochodów jednostki uzyskiwanej z wynajmu.

Prowadzi swoją działalność w dwóch rozdziałach tj. 3992 – usługi geodezyjne i 7551 opracowania geodezyjne.

Zatrudnienie wynosiło 19 osób.

Wydatki płacowe stanowią 87 % budżetu.

Usługi geodezyjne – wykorzystano ogółem 176 383,- zł. Główne wydatki to: skanowanie matryc, ogłoszenia przetargu (1 432,-); wykonanie map numerycznych w obrębach Ustronie Morskie, Rościęcino, Charzyno, Siemyśl, Dygowo (168 686,-); inwentaryzacja punktów osnowy wysokościowej na terenie Gminy Kołobrzeg (6 265,-).

Opracowania geodezyjne – to głównie wydatki płacowe i bieżące jednostki. Do bieżących należy zaliczyć: materiały, środki czystości, zakupy 2 okien.

W ramach przekazanej dotacji od Wojewody w kwocie 51 400,- wykorzystano m.in. na: wykonanie mapy numerycznej bazy konturów klasyfikacji oraz bazy użytków gruntów dla 20 obrębów miasta Kołobrzeg. Z uzyskanych dochodów własnych środki wykorzystano na demontaż i montaż okien, naprawa centralnego ogrzewania, opracowanie projektu wiatrołapu, nadzór budowlany. Ośrodek Dokumentacji realizuje także dochody własne, których źródłem jest wynajem pomieszczeń biurowych. Uzyskano dochody na łączną kwotę 16 820,-

21. Zarząd Dróg Powiatowych

Budżet jednostki w kwocie **1 347 363,-** zł wykorzystano w całości.

Stan zatrudnienia 21 osób. Wydatki płacowe stanowią 45% budżetu.

Wydatki Zarządu Dróg realizowane bezpośrednio przez jednostkę przeznaczone były przede wszystkim na utrzymanie dróg powiatowych. Do wydatków tych należy zaliczyć materiały do utrzymania dróg, części zamienne do posiadanego sprzętu, paliwo, remonty maszyn, remonty dróg, transport zimowy. Jednostka w ramach posiadanych środków na inwestycje zakupiła samochód LUBLIN.

Na podstawie porozumienia z Zarządem Miasta w Kołobrzegu na utrzymanie dróg powiatowych na terenie miasta przekazano dotację w wysokości 120 000,- Wykonanie planu rzeczowego robót bieżącego utrzymania dróg na terenie powiatu w 2000 roku przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Gmina Gościno	Gmina Kołobrzeg	Gmina Dygowo	Gmina Siemyśl	Gmina Ustronie Morskie	Gmina Rymań
1. Remonty cząstkowe nawierzchni i bitum.	wszystkie drogi o naw. bitum.	wszystkie drogi o naw.bitum.	wszystkie drogi o naw.bitum.	wszystkie drogi o naw.bitum.	wszystkie drogi o naw. bitum.	wszystkie drogi o naw. bitum.
2. Remont nawierzchni gruntow.	droga nr 153 i nr 114	droga 108 częściowo i nr 130	droga nr 130 i 146	drogi nr 114,115	-	drogi nr 123, 155
3. Wyprof. dróg grunt.	droga nr 125	droga nr 17102 i 17106	-	-	-	-
4. Wymiana znaków	uzupełn. brak.znaki	uzupełnion. bark. znaki	wymiana i uzupełn.	kompleks.d r.nr 113,110, 111	odnowiono i uzupełn. znaki brakuj.	kompleks. na wszyst. drogach
5. Wycinka drzew zagr.bezp.	8 szt.	15 szt.	14 szt.	10 szt.	5 szt.	9 szt.
6. Wycinki krzaków	drogi nr 109, 118, 151	drogi nr 107, 105, 102, 101.	wszystkie drogi	wszystkie drogi	drogi nr 129,127	drogi 113,123,121,111

Ponadto w Gminach, w których znajdują się mosty dokonano przeglądów szczegółowych (Gościno, Kołobrzeg, Dygowo, Siemyśl, Rymań). Prowadzone było także zimowe utrzymanie dróg na drogach zaliczanych do IV i V standardu zimowego utrzymania dróg w czasie opadów śniegu oraz wystąpienia gołoledzi.

Przeprowadzono wyczyszczanie studzienek kanalizacji burzowej: gm. Gościno w miejscowości Wartkowo, gm. Kołobrzeg miejscowości Dźwirzyno i Stary Borek, gm. Dygowo w miejscowości Dygowo, gm. Siemyśl w miejscowościach Niemierze, Świecie Kołobrzeskie, Siemyśl, gm. Ustronie Morskie miejscowości Ustronie Morskie, Kukinia, Rusowo, gm. Rymań miejscowości Górawino.

Plan przychodów środków specjalnych z tytułu zajęcia pasa drogowego wynosił 50 000,- zł – wykonano w kwocie 49 802,- zł.

Rozchody środka specjalnego w kwocie 63 229,- w całości przeznaczano na utrzymanie dróg powiatowych. W roku 2000 wykonano następujące zadania:

- **droga nr 17111** Byszewo – Starnin – renowacja rowów,
- **droga nr 17101** Dźwirzyno – Kołobrzeg – renowacja rowu, profilowanie pobocza,
- **droga nr 17145** Dygowo – Pobłocie Wielkie – remont przepustu pod drogą, odbudowa korpusu drogowego,
- **droga nr 17102** Karcino – Kołobrzeg – remont przepustu, wybudowanie muru oporowego,
- **droga nr 17141** Niekanin – Pustary – renowacja rowu drogowego, wydłużenie przepustu pod drogą,
- **droga nr 17114** Nieżyn – Ołużna – kopanie rowu drogowego oraz wykonanie przepustu pod drogą,
- **droga nr 17142** Czernin – Ząbrowo – naprawa przepustu drogowego, renowacja rowu i wyprofilowanie pobocza na długości 0,200 km.

22. Powiatowy Urząd Pracy

Budżet w wysokości **780 035,-** wykorzystano w całości.

Wydatki finansowane z dotacji na zadania własne i zlecone przekazywane przez Wojewodę.

Jednostka nie osiąga dochodów własnych, nie prowadzi działalności w formie środków specjalnych.

Stan zatrudnienia 31 osób. Wynagrodzenia płacowe stanowią 91 % budżetu.

Pozostałe wydatki bieżące to zakup energii i opłaty centralnego ogrzewania, drobne usługi, konserwacje sprzętu technicznego, materiały biurowe, zakup paliwa, delegacje służbowe.

Obowiązkiem Powiatowego Urzędu Pracy jest naliczanie i odprowadzanie składek zdrowotnych za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku. Za 2000 rok przekazano ogółem 1 066 691,- zł. Jednostka przekazywała za pośrednictwem Starostwa miesięczne wnioski dotyczące zapotrzebowania na opłacanie składek.

Mimo złożenia wniosków za poszczególne miesiące Wojewoda nie przekazał dotacji za okres wrzesień – grudzień na kwotę 388 680,- (bez odsetek).

23. Muzeum Oręża Polskiego

Z dniem 1 stycznia 2000 Muzeum Oręża Polskiego zgodnie z obowiązującymi przepisami jest instytucją kultury, która prowadzi swoją działalność finansową na zasadach określonych tak jak w przedsiębiorstwach, w związku z czym nie ma obowiązku składania sprawozdań RB-30. Jednak z uwagi na finansowanie działalności kulturalnej z dotacji Wojewody i z dochodów własnych Muzeum przedłożyło sprawozdanie opisowe za 2000 rok.

W roku 2000 ogółem uzyskano przychodów na kwotę 1 375 084,- w tym:

- wpływy z usług (bilety wstępu, prelekcje, opłaty przewodnika) – 321 588,-
- wpływy ze sprzedaży wydawnictw – 5 671,-,-
- wpływy z różnych tytułów (dzierżawa stoiska, zwolnienie z podatku VAT za nabycie kas fiskalnych) – 16 985,-
- dotacja funduszy celowych na inwestycje – 5 000,-
- dotacja z Powiatu – 1 025 840,- w tym: na wydatki bieżące kwota 167 050,- i na wydatki inwestycyjne kwota 246 790,-

Wynagrodzenia płacowe stanowiły 54 %.

Pozostałe wydatki bieżące to m.in. : materiały (prenumerata, środki czystości, materiały biurowe, zakup materiałów do pracowni konserwatorskich) – 17 434,- zakup książek i wydawnictw – 2 777,-; energia cieplna , elektryczna woda, ścieki – 55 215,- ; zakup usług remontowych 4 986,- ; usługi pozostałe to kwota 25 206,- (opłaty pocztowe, szkolenia, usługi szklarskie).

Na inwestycje polegającą na adaptacji zabytkowych piwnic wykorzystano w wysokości 507 413,- w tym: wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej – 51 500,- ; prace remontowe – 445 098,- ; nadzór inwestorski – 10 815,-zł.

24. Starostwo Powiatowe

Starostwo Powiatowe jest jednostką budżetową Powiatu Kołobrzесьkiego. Wykonuje wiele zadań określonych w ustawie o samorządzie powiatowym.

Szczegółowy plan finansowy Starostwa oraz jego wykonanie przedstawia poniższe zestawienie.

Rozdz.	Wyszczególnienie	Plan według uchwały	Plan po zmianach	Wykonanie	%
4407	Usługi geodezyjne – rolnictwa	0	199 405	198 606	99

4995	Leśnictwo	14 000	14 000	13 867	99
5614	Transport	0	220 000	220 000	100
7552	Gospodarka nieruchomościami	53 000	53 000	53 000	100
7921	Licea Ogólnokształcące	345 400	345 400	345 400	100
8011	Szkoły zawodowe	132 809	132 809	132 809	100
8295	Pozostała dział.	115 000	338 350	173 308	51
8311	Muzea	900 000	1 030 700	1 025 840	99
8513	Lecznictwo ambulatoryjne	0	26 052	26 052	100
8524	Składki zdrowotne	0	1 609	1 603	99
8595	Pozostała dział.	0	60 400	60 000	99
8611	Domy Pom.Społ.	0	166 290	166 290	100
8619	Komisje do spraw orzekania	0	4 000	0	0
8695	Pozostała dział.	63 000	337 584	337 170	99
9120	Nadzór budowlany	73 500	87 000	87 000	100
9142	Urząd Wojewódzki	148 000	148 000	148 000	100
9143	Starostwo Powiatowe	1 600 086	2 262 903	2 165 087	96
9152	Rada Powiatu	280 000	325 000	321 400	99
9192	Komisje poborowe	27 000	27 000	27 000	100
9195	Pozostała dział.	73 000	92 361	91 718	99
9718	Rezerwy	646 700	0	0	0
	OGÓLEM:	4 721 665	5 871 863	5 594 150	95

Pracownicy Wydziału Budżetu i Finansów prowadzą pełną obsługę finansową dla Powiatowego Nadzoru Budowlanego i Starostwa.

Wydatki budżetu Starostwa zasilane były zarówno przez dotacje na zadania zlecone, zadania własne jak i przez dochody własne.

Zadania zlecone występowały w następujących pozycjach wydatków:

- rozdz. 4407 – usługi geodezyjne na rzecz rolnictwa
- rozdz. 4995 – zadania z zakresu leśnictwa – wykorzystano na: zapłatę należności dla Lasów Państwowych – Nadleśnictwo Gościno z tytułu porozumienia zawartego pomiędzy Starostą a Nadleśnictwem w sprawie powierzenia nadzoru nad lasami nie stanowiącymi własności Skarbu Państwa, ogólna powierzchnia lasów wynosi 479,80 ha – kwota 7 677,- ; sporządzenie ekspertyzy techniczno – zdrowotnej z określeniem wieku drzew – kwota 1 000,- ; zapłata za odbitki map geodezyjnych, wypisów z

- rejestrze gruntów obejmujących lasy i grunty leśne gminy miejskiej Kołobrzeg celem zlecenia sporządzenia inwentaryzacji stanu lasów – kwota 1 670,- ; zapłata należności za sporządzenie inwentaryzacji stanu lasów nie ujętych dotychczas w uproszczonych planach urządzania lasów o powierzchni 31,9249 ha – kwota 3 520,- zł.
- rozdz. 7552 – zadania z zakresu gospodarki nieruchomościami wykorzystano na: wykonanie mapy numerycznej dla bazy gruntów dla 20 obrębów miasta Kołobrzeg, - 22 470,- ; mapa numeryczna dla obrębu Budzistowo – 19 902,- wykonanie inwentaryzacji punktów osnowy na terenie gminy Kołobrzeg – koszt 9 028,- zł,
 - rozdz. 9120 – wydatki Inspekcji Nadzoru Budowlanego – przekazana dotacja w kwocie 87 000,- wykorzystana została w całości; zatrudnienie w Inspekcji – 2 etaty; wydatki płacowe stanowią 76% przydzielonych środków, pozostałe wydatki wykorzystano na utrzymanie pomieszczeń biurowych (energia, czynsz, opłaty telefoniczne, na umowę zlecenia sprzątanie),
 - rozdz. 9142 – Urząd Wojewódzki – dotację w wysokości 148 000,- wykorzystano w całości. Główne zadania to: gospodarka nieruchomościami Skarbu Państwa, wydawanie decyzji, księgowość należności i przypisów, windykacja, sprawozdawczość, opinie prawne. Wykonane wydatki dotyczą częściowej refundacji wynagrodzeń i pochodnych i niewielkie wydatki rzeczowe. Wydział Finansów i Budżetu Starostwa prowadzi ewidencję dochodów, które odprowadzane są Wojewody.
Za 2000 rok odprowadzono następujące rodzaje dochodów.

Rodzaj dochodów	Kwota
- opłaty melioracyjne	4 256
- dochody Inspekcji Weterynaryjnej	175 535
- dochody Inspekcji Sanitarnej	34 785
- dochody Nadzoru Budowlanego	6 687
- dochody Komendy Policji	7 484
- dochody Komendy PSP	1 318
- wieczyste użytkowanie, przekształcenia, dzierżawa, sprzedaż - Starostwo	2 512 000
OGÓŁEM:	2 742 065
z tego: 5% dla Powiatu z tytułu użytkowania wieczystego	104 092
Przekazano do Wojewody	2 637 973

- rozdz. 9192 – wydatki Komisji Poborowej – przekazana dotacja w kwocie 27 000,- wykorzystana została w całości.

Zadania własne finansowane z dotacji - wykorzystane były w następujących pozycjach wydatków:

- rozdz. 8311 – łączna dotacja w kwocie 413 840,- przekazana została zgodnie z decyzją Wojewody na działalność bieżącą Muzeum Oręża Polskiego w wysokości 167 050,- oraz na działalność inwestycyjną w kwocie 246 790,- zł,
- rozdz. 8513 – lecznictwo ambulatoryjne – omówiono w części dotyczącej przekazywania dotacji dla jednostek,
- rozdz. 8611 – dotyczy przekazania dotacji dla niepublicznego Domu Pomocy Społecznej w Kołobrzegu,
- rozdz. 8695 – dotyczy przekazania dotacji dla TPD w Koszalinie na prowadzenie Środowiskowych Ognisk Wychowawczych,

Pozostałe wydatki wynikające z planu finansowego Starostwa.

- rozdz. 5614 – omówiono w części dotyczącej inwestycji Powiatu,
- rozdz. 7921, 8011 – kwota łączna 478 209,- to dotacje dla szkół niepublicznych,
- rozdz. 8295 – utrzymanie pracownika wykonującego zadania z zakresu oświaty, wykonanie w tym rozdziale stanowi 51% planu z uwagi na wprowadzenie w dniu 29.12.2000 otrzymanej subwencji oświatowej, która zasilila wysokość środków w banku – wysokość środków 123 220,-,
- rozdz. 9143 – Starostwo Powiatowe – plan wydatków wykonano w 95%; ilość zatrudnionych osób 46; wydatki płacowe stanowią 56 % budżetu; wydatki bieżące pozostałe to przede wszystkim:
 - a) zakup materiałów kwota ogólna 350 090,- w tym m.in.: materiały do remontów 53 803,-; materiały biurowe – 64 545,-; środki czystości – 2 639,-; prenumerata przepisów i czasopism – 5 876,-; paliwo – 8 178,- ; druki do komunikacji 175 831,- zł,
 - b) usługi materialne kwota ogólna – 265 850,- w tym m.in.: remonty kwota 144 324,- (m.in. montaż okien 89 093,- ; roboty elektryczne kwota 11 724,-; awaria kanalizacji – 3 910,-); naprawy bieżące sprzętu – 5 123,-; usługi telekomunikacyjne – 75 365,-;
 - c) usługi niematerialne kwota ogólna – 170 970,- w tym m.in.: szkolenia pracowników – 19 961,-, tablice rejestracyjne – 138 203,-; prowizje bankowe (za przelewy przekazywane do innego banku niż BIG Bank Gdański) – 7 662,- zł; opłaty sądowe dotyczące zadań Skarbu Państwa – 1 674,-; ubezpieczenia majątkowe mienia – 4 186,-
 - d) wydatki na inwestycje – wykorzystano 75 800,- wykorzystano m.in. : na uzupełnienie w sprzęt komputerowy stanowisk pracy, zakup frankownicy, zakup wartości niematerialnych i prawnych (programy komputerowe).
- rozdz. 9152 – Rada Powiatu – wykorzystano kwotę ogólną 321 400,- zł w tym m.in. na : wynagrodzenia pracownika , diety dla radnych – 275 678,-. W roku 2000 odbyło się: 10 Sesji Rady Powiatu, 6 posiedzeń Komisji

- Budżetu, Finansów Gospodarki i Mienia, 15 posiedzeń Komisji Statutowej i Porządku Publicznego, 10 posiedzeń Komisji Strategii, Rozwoju i Promocji Powiatu, 34 posiedzenia Komisji Rewizyjnej, 20 posiedzeń Komisji Edukacji, Kultury i Kultury Fizycznej, 25 posiedzeń Komisji Rolnictwa, Leśnictwa i Ochrony Środowiska, 20 posiedzeń Komisji Ochrony Zdrowia i Opieki Społecznej ; podróże krajowe – 17 377,- zł; materiały, usługi materialne i niematerialne – 14 375,- zł,
- rozdz. 9195 – wydatki na promocje wykorzystano w wysokości 91 718,- . Starostwo uczestniczyło, organizowało lub współorganizowało 85 imprez kulturalno – oświatowych promujących Powiat. Najważniejsze z nich:
 - Mistrzostwa Polski Juniorów w szachach,
 - udział w EXPO 2000 w Hanowerze,
 - uroczyste spotkanie z działaczami PCK,
 - współudział w organizacji obchodów 55 Rocznicy Walk o Kołobrzeg,
 - współudział w organizowaniu Dnia Ziemi,
 - udział finansowy i pomoc w uzyskaniu sztandarów dla: Związku Byłych Więźniów Politycznych i Hitlerowskich Więzień i Obozów Koncentracyjnych,
 - współfinansowanie wyjazdu na Mistrzostwa Polski w tabliczce mnożenia (I miejsce indywidualnie i drużynowo),
 - organizacja pobytu oraz trasy występów Zespołu Campanella i Teatru Divadlo,
 - II Memoriał im. Michała Barty,
 - międzynarodowe spotkanie młodzieży z krajów nadbałtyckich „Baltik Week”,
 - Finał Krajowego Festiwalu Kultury Młodzieży Szkolnej,
 - Powiatowe Święto Ludowe,
 - szła czytania,
 - współorganizacja obchodów 1000-lecia Biskupstwa,
 - współorganizacja INTERFOLK 2000,
 - współorganizacja Mistrzostw Polski Juniorów w kolarstwie,
 - zorganizowanie dwu tygodniowego pobytu 10 gimnazjalistów wraz z opiekunem na SPORTOWISKU 2000 w Warszawie,
- Starostwo przez cały rok redagowało w Kulisach Kołobrzeskich – Stronę Powiatową, gdzie ukazało się 45 artykułów.
- Na antenie Radia Koszalin wyemitowany został konkurs nt. Wiedzy o Powiecie Kołobrzeskim. Audycję organizowano wspólnie z gminami i miastem.
- Od września 2000 roku Starostwo Powiatowe posiada stronę internetową. Zaprojektowano i wydrukowano około 500 dyplomów, zaproszeń i okolicznościowych pism.

W miesiącu marcu odbyła się na naszym terenie 3-y dniowa wizyta przedstawicieli Powiatu Barnim w sprawie kontaktów z przedstawicielami małych i średnich przedsiębiorstw z naszego powiatu. W miesiącu lipcu przebywała wizyta dzieci z Kazachstanu w Starostwie Powiatowym.

III. ŚRODKI SPECJALNE

Przychody, rozchody środków specjalnych przez poszczególne jednostki omawiane były w części dotyczącej wydatków powiatu.

Zestawienie poniższe dotyczy zestawień zbiorczych środków specjalnych finansowanych z uzyskanych z tej działalności przychodów.

Nazwa jednostki	Przychody			Rozchody		
	Plan	Wykonanie	%	Plan	Wykonanie	%
Komenda Powiatowa Policji	30 000	21 676	72	30 020	20 680	69
Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	259 963 320 000	286 821 319 122	110 99	259 963 320 000	224 685 321 139	86 100
Zespół Szkół Mechanicznych	90 850 207 000	84 285 197 716	93 95	90 850 207 000	60 976 205 104	67 99
Zespół Szkół Gospod. Żywnościowej	290 000 133 000	284 867 119 423	98 90	290 000 140 078	279 190 121 746	96 87
Zespół Szkół im. E. Gierczak	589 000	549 645	93	589 000	552 721	94
Zespół Szkół Ogólnokształcących	68 438 9 105	66 985 9 015	98 99	68 438 9 105	66 468 9 015	97 99
Centrum Kształcenia Praktycznego	478 000	477 684	100	478 000	476 400	99
Zespół Szkół Morskich	219 899	219 899	100	219 899	217 807	99
Specjalny Ośrodek SW Grzybowo	46 500	25 314	54	46 500	20 415	44
Poradnia Psycholog. Pedagogiczna	17 034	17 034	100	17 034	17 034	100
Powiatowa Stacja Sanitarno Epidemiol.	165 800	178 595	108	174 955	187 837	107
Zarząd Dróg	50 000	49 802	97	85 045	63 229	74

Powiatowych						
Komenda Powiatowa PSP	49 100	51 084	104	49 133	46 237	94
Dom Pomocy Społ. Włocibórz	60 000	58 812	98	60 000	29 893	50
Dom Pomocy Społ. Goscino	82 010	48 313	60	82 010	19 489	24
OGÓLEM:	3 165 600	3 066 092	97	3 217 030	2 940 065	91

IV. POWIATOWY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

Zasady uchwalania planu przychodów i wydatków funduszu ochrony środowiska i gospodarki wodnej zostały określone w ustawie o finansach publicznych i w ustawie o kształtowaniu środowiska. W myśl tych przepisów uchwalanie planu odbywa się w dwóch etapach.

Rada Powiatu Uchwałą Nr IX/54/99 z dnia 22.12.1999 uchwaliła ogólnie przychody i wydatki w kwotach:

- przychody - 70 000,-
- wydatki - 130 000,-

Uchwałą następną Nr XI/63/2000 z dnia 3.03.2000 dokonano podziału wydatków na zadania:

- inwentaryzacja, opracowanie oceny oddziaływania na środowisko istniejących mogielników na terenie powiatu - 60 000,-
- zakup środków i sprzętu ratowniczego - 24 000,-
- zakup pojemników na odpady stałe dla gmin i miasta – 64 000,-

Przychody zrealizowane zostały w 151% to jest w kwocie 105 845,- zł.

Rozchody wykonane zostały w sposób następujący:

- zakup sprzętu i środków ratownictwa – 24 800,-
- zakup pojemników na odpady stałe – 70 000,- środki te wykorzystanie były przez wszystkie gminy Powiatu i miasto Kołobrzeg,

Różnicę między planem tych wydatków a wykonaniem pokryto z ponadplanowych przychodów.

Pozycja pierwsza wydatków tj. ocena oddziaływania na środowisko wykonana została po wcześniejszym przeprowadzeniu przetargu (zgodnie z ustawą o zamówieniach publicznych) – zapłata należności w wysokości 58 560,- zrealizowana została w miesiącu styczniu 2001 roku.

Stan środków na 31. 12.2000 wynosił 109 273,- po odjęciu kwoty 58 560,- pozostaje do rozdysponowania w roku 2001 kwota 50 713,- plus planowane przychody w roku 2001 - 130 000,- tj. **180 713,- zł.**

V. POWIATOWY FUNDUSZ GOSPODARKI ZASOBEM GEODEZYJNYM I KARTOGRAFICZNYM

Plan funduszu po zmianach i wykonanie przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Przychody			Wydatki		
	Plan	Wykonanie	%	Plan	Wykonanie	%
1. Dotacje z funduszu celowego	35 000	35 000	100	0	0	0
2. Różne opłaty	330 000	389 512	118	0	0	0
3. Odsetki od rachunk. w banku	5 000	17 131	343	0	0	0
Razem przychody	370 000	444 643	120	0	0	0
4. Delegacje	0	0	0	4 000	2 090	52
5. Materiały	0	0	0	138 259	106 239	77
6. Energia	0	0	0	25 000	20 783	83
7. Usługi materialne	0	0	0	160 000	159 643	99
8. Usługi niemater.	0	0	0	11 000	7 906	72
9. Wydatki na inwestycje	0	0	0	60 000	59 522	99
10. Odprowadzenie na Fundusz Centralny	0	0	0	116 700	115 309	99
Razem wydatki	0	0	0	514 959	471 492	92

Wydatku funduszu w przeważającej wysokości przeznaczone były na remont pomieszczeń jednostki oraz wyposażenie.

Do głównych wydatków zaliczyć należy:

- materiały: poza podstawowymi wydatkami (środki czystości, materiały biurowe) zakupiono – materiały kartograficzne (szablony, rapitografy, folia), materiały do światłokopiarek, materiału do kserokopiarek, materiały do remontu pomieszczeń (budowlane, elektryczne, farby, parapety), wyposażenie lokali PODGiK,
- usługi materialne: usługi remontowe (wyburzanie ścian, prace elektryczne, renowacja drzwi, demontaż i montaż okien), naprawa sprzętu informatycznego, modyfikacja i wdrażanie programów komputerowych, założenie sieci komputerowej NOWEL,
- usługi niematerialne: szkolenia i kursy z zakresu EWMAPA,

- wydatki inwestycyjne: zakup centrali telefonicznej, zestawy komputerowe, niszcarka, drukarki.

VI. INFORMACJE DODATKOWE

FUNDUSZ PRACY

Powiatowy Urząd Pracy prowadzi swoją działalność podstawową opierając się na planie finansowym w zakresie utrzymania jednostki. Dysponuje także funduszem celowym tj. Funduszem Pracy.

W przypadku Funduszu Pracy Rada Powiatu nie podejmuje żadnych uchwał w sprawie zatwierdzenia kwot ogólnych czy szczegółowego podziału środków.

Informacje o wysokości środków przekazywane są z Krajowego Funduszu Pracy.

W roku 2000 przychody i wydatki Funduszu Pracy przedstawiały się następująco:

<u>Przychody ogółem:</u>	- 15 679 152,-
• wpływy na uregulowanie składki na ubezpieczenie	- 563 509,-
• wpływy z tytułu zatrudnienia u pracodawców zagranicznych	- 2 435,-
• wpływy z tytułu zatrudnienia cudzoziemców	- 10 090,-
• rozliczenia z lat ubiegłych	- 413,-
• odsetki od środków na rachunku w banku	- 43 455,-
• odsetki od pożyczek	- 21 163,-
• odsetki karne	- 440,-
• przelewy redystrybucyjne	- 15 037 647,-
<u>Wydatki ogółem</u>	- 16 312 940,-
<i>Wynagrodzenia:</i>	
• prace interwencyjne	- 277 809,-
• absolwenci	- 290 027,-
• młodociani	- 824 855,-
• roboty publiczne	- 159 816,-
• dodatki i premie dla opiekunów praktyk	- 21 325,-
<i>Świadczenia społeczne:</i>	
• zasiłki dla bezrobotnych	- 8 062 968,-
• dodatki szkoleniowe	- 16 641,-
• stypendia dla absolwentów	- 118 811,-
• zasiłki przedemerytalne	- 2 775 427,-
• świadczenia przedemerytalne	- 495 269,-

• zasiłki porodowe, pogrzebowe	-	23 379,-
<i>Pozostałe wydatki rzeczowe</i>	-	274 308,-
(wydatki informatyczne, usługi bankowe, pocztowe, druki, umorzenia pożyczek, szkolenia)		

Składki na ubezpieczenia społeczne

• od zasiłków dla bezrobotnych	-	2 654 648,-
• od stypendiów	-	40 562,-
• od wynagrodzeń	-	276 748,-
• od opiekunów praktyk	-	347,-

Na dzień 31.12.2000 wystąpiły salda:

- należności na kwotę 177 560,- z tytułu udzielonych pożyczek i oprocentowania pożyczek,
- zobowiązania na kwotę 486 121,- z tytułu: podatku dochodowego, refundacji wynagrodzeń , składka zdrowotna.

WNIOSKI KOŃCOWE

Analiza sytuacji finansowej samorządu powiatowego po pierwszym roku jego funkcjonowania wskazywała bardzo optymistyczny obraz, z którego wynikało, że budżet zamknął się nadwyżką budżetową.

Utrudnieniem tak w roku 1999 jak i 2000 były m.in. z opóźnieniem przekazywane transfery środków publicznych dla samorządu. Ponadto funkcjonująca ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego na lata 1999 – 2000 w przypadku samorządów powiatu nie dawała żadnych możliwości w pozyskiwaniu dodatkowych dochodów.

Struktura procentowa dochodów w poszczególnych samorządach w roku 1999 , (a także niewiele odbiegająca w roku 2000) - kształtowała się następująco:

Źródła dochodów	Gminy	Miasta	Powiaty	Wojew.
- dochody własne	55,5	49,5	5,1	22,2
- subwencje	35,4	30,0	46,5	34,7
- dotacje	9,1	20,5	48,4	43,1
Ogółem:	100	100	100	100

Jak wynika z powyższego zestawienia – najtrudniejsza sytuacja występuje w samorządach powiatowych. Dochody własne są bardzo ograniczone, zadań przybywa, możliwość ich sfinansowania zmusza Powiat do szukania innych rozwiązań np. w postaci zaciągnięcia kredytu.

Taka sytuacja wystąpiła w roku 2000. Tzw. „wpadka Pana Ministra Edukacji” spowodowała spore zamieszanie.

W przypadku Powiatu Kołobrzeskiego – zaciągnięto kredyt w kwocie 1 420 000,-, który udało się częściowo spłacić jeszcze w roku 2000.

Realizacja budżetu za 2000 rok przedstawia się następująco:

- **plan dochodów - 43 699 172,- wykonanie - 43 314 701,16 tj.99.1%**
- **plan wydatków - 45 289 172,- wykonanie - 44 574 390,22 tj.98,4%**
- **niedobór za 2000 rok wynosi - 1 259 689,06**

Bilans budżetu za dwa lata funkcjonowania Powiatu Kołobrzeskiego zamyka się niedoborem **984 975,35** (niedobór roku 2000 – 1 259 689,06 minus nadwyżka roku 1999 – 274 713,71).

Opracowała:

Barbara Ostrowska – Skarbnik Powiatu