



## SPRAWOZDANIE OPISOWE Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU KOŁOBRZESKIEGO ZA 2001 ROK

Kołobrzeg – marzec 2002 r.

## Spis treści

<b>I. WSTĘP .....</b>	<b>3</b>
<b>II. DOCHODY BUDŻETU POWIATU KOŁOBRZESKIEGO .....</b>	<b>4</b>
<b>III. WYDATKI BUDŻETU POWIATU KOŁOBRZESKIEGO .....</b>	<b>8</b>
<b>IV. WYKONANIE BUDŻETÓW JEDNOSTEK ZA ROK 2001 .....</b>	<b>12</b>
1. Dom Pomocy Społecznej w Gościnie .....	12
2. Dom Pomocy Społecznej w Włociborzu .....	12
3. Dom Pomocy Społecznej w Kołobrzegu .....	12
4. Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej .....	13
5. Zarząd Dróg Powiatowych .....	13
6. Powiatowy Inspektorat Weterynarii .....	14
7. Powiatowa Stacja Sanitaro Epidemiologiczna .....	14
8. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej .....	14
9. Komenda Powiatowa Policji .....	15
10. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie .....	15
11. Powiatowy Urząd Pracy .....	15
12. Jednostki oświatowe .....	16
12.1. Zespół Szkół Mechanicznych .....	17
12.2. Ognisko Pracy Pozaszkolnej .....	17
12.3. Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Kołobrzegu .....	17
12.4. Centrum Kształcenia Ustawicznego .....	18
12.5. Poradnia Pedagogiczno Psychologiczna .....	18
12.6. Zespół Szkół Ogólnokształcących im. Mikołaja Kopernika .....	18
12.7. Centrum Kształcenia Praktycznego .....	18
12.8. Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Grzybowie .....	19
12.9. Zespół Szkół Morskich .....	19
12.10. Zespół Szkół im. Henryka Sienkiewicza .....	20
12.11. III liceum Ogólnokształcące .....	20
12.13. Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej w Gościnie .....	21
13. Muzeum Oręża Polskiego .....	21
14. Starostwo Powiatowe .....	22
14.1. Zadania z zakresu administracji rządowej .....	23
14.2. Zadania własne .....	24
<b>V. ŚRODKI SPECJALNE .....</b>	<b>28</b>
<b>VI. FUNDUSZE CELOWE .....</b>	<b>30</b>
1. Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym .....	31
2. Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej .....	31
<b>VII. GOSPODARSTWA POMOCNICZE .....</b>	<b>31</b>
1. Warsztaty szkolne .....	32
2. Hotel Centrum .....	32
<b>VIII. UWAGI I WNIOSKI KOŃCOWE .....</b>	<b>33</b>
1. WNIOSKI .....	33

## I. WSTĘP

Na przestrzeni trzech lat funkcjonowania powiatów obserwuje się ciągły proces zaniżania realnych dochodów, co pozostaje w sprzeczności z podstawową doktryną reformy administracyjnej o decentralizacji finansów publicznych.

Szczególnie dotkliwe są ograniczenia w wysokości dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej. Samorządy chcąc wywiązać się z założonych na nie zadań i obowiązków wobec mieszkańców, zmuszane są do dofinansowania do tych zadań z dochodów własnych powiatów oraz z subwencji ogólnej.

Rok 2001 nie był rokiem wyjątkowym. Rada Powiatu w wyniku podziału środków – przeznaczyła na zadania rządowe środki na funkcjonowanie m.in. Powiatowego Urzędu Pracy, PCPR czy Zespołów ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności. Nie były to kwoty znaczące, ale mogły być przeznaczone np. na zadania własne z zakresu kultury fizycznej.

Zarząd Powiatu w każdym roku budżetowym podejmował działania w celu pozyskania dodatkowych środków na realizację zadań określonych przez ustawodawcę.

Wysokość budżetów Powiatu w latach 1999 – 2001 przedstawia poniższa tabela:

Tabela Nr 1

Rok budżetowy	DOCHODY		WYDATKI	
	Plan według uchwały	Plan po zmianach	Plan według uchwały	Plan po zmianach
1999	32 903 000	35 111 726	32 903 000	35 111 726
<b>W roku 1999 pozyskano środki w kwocie 2 208 726,-</b>				
2000	39 367 120	43 699 172	39 367 120	45 289 172
<b>W roku 2000 pozyskano środki w kwocie 4 332 052,-</b>				
2001	43 335 671	49 177 854	42 015 671	48 103 717
<b>W roku 2001 pozyskano środki w kwocie 5 842 183,-</b>				

Środki pozyskane w roku 2001 zasiły przede wszystkim budżety jednostek realizujących zadania oświatowe oraz zadanie realizowane przez Powiatowy Urząd Pracy w zakresie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby nie pobierające zasiłków z Funduszu Pracy.

Rada Powiatu uchwaliła budżet na rok 2001 w kwotach:

- dochody - **43 335 671,- zł**
- wydatki - **42 015 671,- zł**

Różnica w wysokości 1 320 000,- stanowiła planowaną nadwyżkę na spłatę zaciągniętego w roku 2000 kredytu.

Plan budżetu w roku 2001 ulegał zmianom poprzez wprowadzenie tak dochodów własnych, dotacji na zadania własne i zlecone czy subwencji.

Rada Powiatu podjęła łącznie 7 uchwał w sprawie zmian w budżecie, natomiast Zarząd Powiatu podjął 11 uchwał. W załączniku nr 1 do Uchwały Zarządu Powiatu ujęte są wszystkie zmiany dokonane w 2001 roku.

Po dokonaniu wszystkich zmian plan budżetu na koniec roku budżetowego zamknął się w kwotach:

- dochody - **49 177 854,- zł**
- wydatki - **48 103 717,- zł**

## II. DOCHODY BUDŻETU POWIATU KOŁOBRZESKIEGO

Źródła dochodów budżetu nie uległy zmianom w porównaniu do lat poprzednich. Są nimi: dotacje, subwencje, dochody własne.

Sytuacja finansowa samorządów w głównej mierze zależy od sytuacji budżetu państwa, przy założeniu, że ponad 90% zadań finansowane jest w formie dotacji i subwencji. Rok 2001 był drugim z kolei, w którym Skarb Państwa nie wywiązał się w całości w przypadku przekazywania dotacji na zadania powiatu.

W roku 2000 **nie przekazano** planowanej **dotacji w kwocie 50 736,- zł**, dotyczącej wyłącznie dotacji na zadania zlecone. Natomiast w roku 2001 nie przekazano łącznie **219 969,-** w tym: dotacje na zadania zlecone – 99 186,- zł, dotacje na zadania własne – 118 593,- zł, dotacje realizowane na podstawie porozumień – 2 190,- zł.

Ponadto tak roku 2000 jak i 2001 nie wpłynęła pełna kwota dotycząca udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych. W roku 2000 – 67 176,- w roku 2001 – 58 591,- zł.

Łącznie w roku 2001 budżet powiatu uszczuplony został o kwotę **276 370,- zł**.

Na uwagę zasługuje jednak realizacja dochodów własnych powiatu w stosunku do wykonania ich w roku 2000.

W roku 2001 wykonano dochody w wysokości 3 367 701,- to jest o 537 258,- zł więcej niż w roku 2000.

Wykonanie dochodów budżetu Powiatu Kołobrzesckiego za lata 1999 – 2001 oraz wykonanie tych dochodów w roku 2001 w stosunku do planu przedstawia poniższa tabela:

Tabela Nr 2

Wyszczególnienie	Wykonanie 1999 rok	Wykonanie 2000 rok	Plan 2001	Wykonanie 2001	% wyk 2001
<b>DOCHODY BUDŻETU OGÓŁEM:</b>	<b>35 106 869</b>	<b>43 314 701</b>	<b>49 177 854</b>	<b>48 828 669</b>	<b>99,3</b>
W tym:					
1. Dotacje na zadania zlecone	9 923 925	11 393 833	13 883 118	13 783 932	99,3
2. Dotacje na zadania własne	5 308 429	4 526 312	5 049 833	4 931 240	95,7
3. Dotacje realizowane na podstawie porozumień	48 011	1 068 300	40 100	37 910	93,8
4. Dotacje z funduszy celowych	12 740	-	-	-	-
5. Subwencje ogółem w tym:	17 823 525	22 968 937	26 189 070	26 189 070	100
- część oświatowa	15 241 778	19 961 888	22 724 156	22 724 156	100
- część drogowa	1 740 000	2 063 131	2 481 616	2 481 616	100
- część wyrównawcza	841 747	943 918	983 298	983 298	100
6. Dochody własne ogółem w tym:	1 990 239	3 357 319	4 015 733	3 886 517	96,8
- 1% udziału w podatku dochodowym.	577 251	526 876	577 407	518 816	89,9
- pozostałe dochody własne	1 412 988	2 830 443	3 438 326	3 367 701	97,9

Analizując wysokość wykonanych dochodów budżetu w okresie trzech lat nie należy różnic w wielkościach ( w poszczególnych latach ) rozpatrywać indywidualnie. Przyczyną takiego rozumowania jest fakt iż np.: niektóre zadania zlecone w jednym roku w wyniku zmian przepisów w roku następnym stały się zadaniami własnymi, np. w roku 2000 zadania dotyczące finansowania rodzin zastępczych były zadaniami z zakresu administracji rządowej, natomiast w od roku 2001 są zadaniami własnymi ; finansowane w jednym roku zadania oświaty ujmowane były w pozycjach dotacje, a w roku następnym już finansowane z subwencji oświatowej np. w 1999 roku Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna oraz Ognisko Pracy Pozaszkolnej finansowane były w formie dotacji, natomiast w od roku 2000 ujęte są w subwencji oświatowej.

Zadania finansowane na podstawie porozumień:

- w roku 1999 dotyczyły przyznania stypendium dla uczniów, a od 2000 roku źródłem pokrycia są dotacje na zadania własne,
- w roku 2000 finansowano zadania dotyczące opłacania składek za bezrobotnych na zasadzie porozumień, od 2001 ujęto jako zadania z zakresu administracji rządowej.

Projekt budżetu Państwa na 1999 rok opracowany został przy założeniu, że wydatki pozapłacowe ulegają zmniejszeniu w stosunku do ustawy budżetowej na 1998 rok o 25%. Na rok 2000 przyjęto założenie o wzroście limitu wydatków pozapłacowych jedynie o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług tj. o 5,7%, natomiast do projektu budżetu na 2001 przyjęte zostało założenie o obniżeniu wydatków pozapłacowych do poziomu 77,25% ujętych w ustawie budżetowej na rok poprzedni. Reasumując więc stwierdzamy, że na przestrzeni 3 lat wydatki pozapłacowe na funkcjonowanie jednostek budżetowych zredukowane zostały o 42%.

Wynika z tego, że **realne dochody** ( tak jak podano na wstępie) ulegały z roku na rok obniżeniu. Dynamika wzrostu poszczególnych źródeł dochodów w latach 1999 – 2001 przedstawia się następująco:

**Tabela Nr 3**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Rok 2000 do 1999</b>	<b>Rok 2001 do 2000</b>
Dotacje ogółem	111,18%	111,68%
Subwencje ogółem	128,87%	114,02%
Dochody własne ogółem	168,69	115,76%

Dane ujęte w powyższej tabeli należy interpretować w sposób następujący:

- Dotacje w roku 2000 w stosunku do 1999 roku uległy zwiększeniu z uwagi na przejście zadań wykonywanych przez Powiatowy Urząd Pracy tj. bieżące utrzymanie jednostki oraz opłaty składek za osoby bezrobotne.
- Subwencje w roku 2000 w stosunku do 1999 roku uległy znacznemu zwiększeniu z dwóch przyczyn tj.: finansowanie Poradni Psychologicznej, Ogniska Pracy Pozaszkolnej ( nie jak było w 1999 roku ) oraz częściowe zwiększenie subwencji z tytułu podwyżek płac dla nauczycieli.
- Dochody własne w roku 2000 uległy znacznemu zwiększeniu ponieważ w roku 1999 nie wszystkie jednostki pozyskiwały dochody własne, a jeżeli już to realizowane były poprzez środki specjalne ( dotyczy jednostek oświatowych) . Rada Powiatu w miesiącu listopadzie 1999 roku podjęła uchwałę dot. środków specjalnych ( zgodnie z ustawą o finansach publicznych), wskazując przy tym źródła przychodów co automatycznie wskazywało, że dotychczas realizowane przez środki specjalne przychody stanowią dochody powiatu i są planowane w budżetach poszczególnych jednostek.
- Dotacje w roku 2001 uległy zwiększeniu w stosunku do 2000 o 11,68% realnie jednak są znacznie niższe ponieważ np. opłata składek za osoby bezrobotne w roku 2000 wynosiła niewiele ponad 1 mln. zł, a już w roku 2001 ponad 2 mln. zł.
- Subwencje ogólne zwiększone w roku 2001 w stosunku do 2000 o 14,02 % także nie wskazują znacznego wzrostu, ponieważ pozyskana przez Zarząd Powiatu kwota ponad 2 mln zł dotyczyła m.in. dofinansowania płac dla nauczycieli ( podwyżki)
- Wzrost dochodów własnych w roku 2001 w stosunku do 2000 o 15,76 % jest wskaźnikiem pozytywnym ponieważ, niektóre jednostki potrafią skutecznie wypracowywać dochody własne, aby w dalszej kolejności przeznaczać je na niezbędne remonty swoich obiektów.

Źródłami dochodów własnych powiatu w roku 2001 były w szczególności: dochody z tytułu najmu, odpłatność mieszkańców Domów Pomocy Społecznej, wpływy z usług, opłaty komunikacyjne oraz odsetki od rachunku w banku.

Wykonanie dochodów własnych przez jednostki powiatu w roku 2000 oraz realizacja planu w roku 2001 przedstawia się następująco:

Tabela Nr 4

Nazwa jednostki	Wykonanie za 2000 rok	Plan na 2001	Wykonanie 2001	% wykonania planu za 2001
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Kołobrzegu	8 888	10 028	10 116	100,9
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Grzybowie	20 182	37 200	34 935	93,9
Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika	70 749	183 843	182 492	99,3
Centrum Kształcenia Praktycznego	59 900	88 000	88 000	100,0
Zespół Szkół Morskich	93 760	182 053	129 004	70,9
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej im. M. Rataja	50 046	100 000	68 014	68,0
Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	186 049	223 660	220 737	98,7
Zespół Szkół Mechanicznych	148 500	114 600	114 600	101,8
Centrum Kształcenia Ustawicznego im. E. Gierczak	117 227	92 090	91 587	99,4
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	0	1 160	1 160	100,0
Zarząd Dróg Powiatowych	3 232	3 428	3 398	99,1
Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej	16 820	13 500	10 254	75,9
Dom Pomocy Społecznej w Gościnie	299 343	343 000	342 692	99,9
Dom Pomocy Społecznej w Włocibórzcu	610 838	640 447	622 633	97,2
Starostwo Powiatowe	1 144 909	1 405 257	1 448 019	103,0
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>2 830 443</b>	<b>3 438 326</b>	<b>3 367 701</b>	<b>97,9</b>

Jak wynika z powyższego zestawienia łączne wykonanie dochodów własnych przez jednostki w roku 2001 zwiększyło się w stosunku do wykonania roku 2000 o **18,9%**. W wyliczeniach tych nie uwzględniono umownie przyjmowanych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Nie we wszystkich jednostkach zanotowano wzrost tych dochodów. Dotyczy to Zespołu Szkół Mechanicznych, Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej oraz Centrum Kształcenia Ustawicznego.

W przypadku Zespołu Szkół Mechanicznych dochody w roku 2001 były niższe od roku 2000 o 33 900,- zł – ponieważ w roku 2001 jednostka nie osiągała dochodów z tytułu wynajmu obiektów w okresie letnim na zorganizowane kolonie.

Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej generuje dochody z tytułu najmu pomieszczeń na działalność gospodarczą. W roku 2001 zmniejszyła się liczba firm wynajmujących pomieszczenia Ośrodka.

Centrum Kształcenia Ustawicznego osiągnięte dochody w roku 2001 były niższe od wykonania roku 2000 o kwotę 25 640,- zł ( dotyczy wynajmu pomieszczeń na kolonie letnie, zakładano większe dochody).

Pozostałe jednostki wykonały dochody w roku 2001 wyższe w porównaniu do roku 2000.

Źródła dochodów własnych jednostek nie ulegają zmianie, należą do nich przede wszystkim wynajem pomieszczeń, usługi, sprzedaż mienia.

W roku 2001 ich realizacja przedstawia się następująco:

1. **Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Kołobrzegu** – założony plan został wykonany. Źródła dochodów to: odpłatność za pobyt dzieci w internacie, prowizje ZUS oraz sprzedaż złomu.
2. **Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Grzybowie** – plan wykonany w 93,9%, źródła dochodów: wynajem pomieszczeń oraz odpłatność za wyżywienie.
3. **Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika** – plan dochodów w roku 2001 zwiększono o 110 723,- zł ( w stosunku do pierwotnie ustalonego)- wykonano w 99,3%, źródła dochodów: wynajem mienia, sprzedaż złomu, odsetki od zobowiązań ustawowych. Zwiększenie planu dochodów dotyczyło pozyskiwania ich poprzez wynajem pomieszczeń w internacie.
4. **Centrum Kształcenia Praktycznego** – plan wykonany w 100%. Źródła dochodów: wynajem sal na konferencje, narady, kolonie letnie.
5. **Zespół Szkół Morskich** – plan dochodów zrealizowano w 70,9 %. W planie dochodów w roku 2001 uwzględniono także dochody, które w roku 2000 nie zostały przekazane zgodnie z umową za kolonie letnie. Jednostka skierowała sprawę na drogę postępowania sądowego. Kontrahent się odwołał – sprawę przegrał. Obecnie sprawa przekazana jest do Komornika Sądowego. Źródłami dochodów są: wynajem sal lekcyjnych dla WSM Szczecin, Ośrodka Szkolenia Zawodowego Gospodarki Morskiej w Szczecinie, wynajem pomieszczenia za sklepik, wynajem mieszkań służbowych, w okresie sezonu letniego wynajem internatu.
6. **Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza** – plan zrealizowano w 98,7 %. Źródła dochodów w budynku szkolnym: wynajem sali sportowej, pomieszczeń szkolnych, garaży; w budynku internatu: czynsze za mieszkania służbowe, zakwaterowanie junaków OHP, zakwaterowanie grupy sportowej, kolonie letnie i zimowiska.
7. **Zespół Szkół Mechanicznych** – plan roku 2001 został wykonany w 100%. Źródła dochodów: wynajem sal lekcyjnych dla szkoły niepublicznej, wynajem sali gimnastycznej, pomieszczenia na sklepik, pomieszczenia na usługi KSERO, zakwaterowanie uczestników Ośrodka Doskonalenia Zawodowego.
8. **Centrum Kształcenia Ustawicznego** – plan wykonano w 99,4 %. Podobnie jak w pozostałych jednostkach oświaty – wynajem pomieszczeń na kolonie, opłaty za parking.
9. **Ognisko Pracy Pozaszkolnej** – wykonanie dochodów w 100% na wynajem pomieszczenia.
10. **Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej** – plan wykonano w 68%. Jednostka uzyskuje dochody z tytułu czynszu za mieszkania ( w roku 2001 część tych mieszkań została sprzedana), wynajmu pomieszczeń na okres wakacji.
11. **Zarząd Dróg Powiatowych** – realizacja dochodów w 99,1 %. Jednostka uzyskiwała dochody z tytułu: wycinki drzew przydrożnych i sprzedaży pozyskane drewna opałowego, refundacja wynagrodzenia z PUP za rok 2000
12. **Dom Pomocy Społecznej Gościno** – zrealizowano dochody w 99,9 %. Główne źródła to: odpłatność mieszkańców za pobyt w DPS , znikome natomiast dochody z tytułu najmu pomieszczeń (kwota ponad 8 tys. zł).
13. **Dom Pomocy Społecznej we Włociborzu** – wykonanie dochodów w 97,2% – jednostka uzyskuje dochody przede wszystkim z odpłatności mieszkańców za pobyt w DPS, ponadto w roku 2001 uzyskano dochody z tytułu: zwrotu nadpłaty z Urzędu Skarbowego, czynsz za mieszkania, sprzedaż majątku – sprzętu rolniczego ( kopaczka, rozrzutnik).
14. **Starostwo Powiatowe** – wykonanie dochodów w 103 %. W roku 2001 źródłem dochodów nie występujących w latach poprzednich była sprzedaż nieruchomości. Łącznie sprzedano 15 lokali na kwotę 90 785,- zł. Ponadto udział w realizacji dochodów Skarbu Państwa z tytułu udziału ( 5 % ) za użytkowanie wieczyste, sprzedaż i dzierżawę – uzyskane dochody to kwota 133 263,- zł. Podobnie jak w latach ubiegłych realizowane są dochody z tytułu opłat komunikacyjnych ( wyk. 2001 r. 852 754,- ) oraz odsetek na rachunku w banku ( wyk. 2001 r. 328 082,- ).

Wszystkie jednostki organizacyjne Powiatu mają określone zadania do wykonania. Głównym celem nie jest skupienie się tylko na generowaniu dochodów, lecz wykonywanie swoich zadań określonych w ustawach. Nie mniej przy wykorzystaniu mienia oraz przy zastosowaniu odpowiednich działań można pozyskiwać dochody, które w znacznym stopniu mogą polepszyć sytuację finansową każdej jednostki.

**Dochody Powiatu Kołobrzeskiego za 2001 wykonano w 99,29% w stosunku do planu. Realizacja dochodów według rozdziałów przedstawiona jest w załączniku nr 3 do Uchwały Zarządu Powiatu.**

### III. WYDATKI BUDŻETU POWIATU KOŁOBRZESKIEGO

Wysokość wydatków ogólnych budżetu powiatu uzależniona jest od uzyskiwanych dochodów w każdym roku budżetowym. Nie oznacza to, że budżet musi być zrównoważony tzn. strona dochodowa równa się stronie wydatkowej. Sytuacja taka miała miejsce tylko w roku 1999. W roku 2000 wysokość wydatków była wyższa od wysokości dochodów. Natomiast w roku 2001 sytuacja odwrotna wysokość dochodów jest wyższa od wysokości wydatków (Tabela Nr 1).

Realizacja zadań określonych w ustawach dokonywana jest przez wszystkie jednostki Powiatu na podstawie uchwalonego budżetu na dany rok przez Radę Powiatu, a w dalszej kolejności poprzez uchwalony przez Zarząd Powiatu układ wykonawczy, który uwzględnia budżet w szczególności do paragrafów włącznie. Dokonywanie wydatków ponad określony plan stanowi naruszenie dyscypliny finansów publicznych. W związku z czym jednostki mogły składać wnioski o zmianę planu finansowego tak między paragrafami jak i działami.

Gospodarka finansowa powiatu prowadzona jest w formach określonych w ustawie o finansach publicznych tj. w formie: jednostki budżetowej, środka specjalnego, gospodarstwa pomocniczego. Ponadto zadania powiatu realizowane są przy pomocy Powiatowego Funduszu Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym oraz Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

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

Tabela poniższa przedstawia wykonanie wydatków w układzie rodzajowym za lata 1999 – 2000 oraz plan i wykonanie za rok 2001.

**Tabela Nr 5**

Rodzaje wydatków	Wykonanie 1999	Wykonanie 2000	Plan 2001	Wykonanie 2001	% wyk. 2001
<b>WYDATKI OGÓŁEM</b>	<b>34 832 155</b>	<b>44 574 390</b>	<b>48 103 717</b>	<b>47 630 222</b>	<b>99,0</b>
<b>Wydatki inwestycyjne</b>	<b>360 107</b>	<b>661 248</b>	<b>450 534</b>	<b>446 540</b>	<b>99,1</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>34 472 048</b>	<b>43 913 142</b>	<b>47 653 183</b>	<b>47 183 682</b>	<b>99,0</b>
w tym:					
- wynagrodzenia	18 612 863	22 805 982	29 217 620	29 042 509	99,4
- dotacje dla jedn.	1 428 910	2 141 639	2 180 678	2 149 305	98,6
- pozostałe wyd.	14 430 275	18 965 521	16 254 885	15 991 868	98,4

Jak wynika z powyższego zestawienia wykonanie wydatków według układu rodzajowego na przestrzeni trzech lat kształtowało się następująco:



- **wydatki na inwestycje – w roku 1999** wykorzystane były tylko na zakupy inwestycyjne przez poszczególne jednostki w większości przypadków dotyczyły zakupów sprzętu komputerowego; **w roku 2000** poza zakupami inwestycyjnymi ( samochodu LUBLIN, sprzętu komputerowego dla Poradni Psychologiczno Pedagogicznej, dla Rzecznika Praw Konsumenta i dla Biblioteki Pedagogicznej , wykorzystano także środki na współudział w inwestycji dotyczącej budowy drogi w Sianożętach, przekazano także środki dla Powiatowej Komendy Policji na dofinansowania instalacji nowej centrali telefonicznej; **w roku 2001** środki finansowe przeznaczono m.in. na : modernizację drogi Pobłocie Wielkie – Gościno – Gościno Dwór, uzupełniono sprzęt specjalistyczny w Zarządzie Dróg Powiatowych ( koparka, STAR, skraplarka, Polonez TUCK ), zakup centrali dla SOSW Kołobrzeg, budowa windy w DPS Włóścibórz.
- **wynagrodzenia** - ulegały zwiększeniu w porównaniu do roku poprzedniego i tak: nastąpił wzrost wynagrodzeń **w roku 2000** w stosunku do 1999 z dwóch przyczyn. Pierwsza to przejście zadań Powiatowego Urzędu Pracy, a więc automatycznie i wynagrodzeń, druga przyczyna to wdrożenie podwyżek płac nauczycieli zgodnie z ustawą Karta Nauczyciela, które nie były ujmowane w pełnej wysokości na etapie planowania budżetu. **W roku 2001** także nastąpił wzrost wynagrodzeń w stosunku do 2000. Według wskaźników makroekonomicznych wynagrodzenia miały wzrosnąć o 6,7 %. Jednak nie wszędzie ten wskaźnik został zastosowany bo np. wynagrodzenia inspekcji, służb i straży wzrosły średnio o 17,9 %, wynagrodzenia jednostek oświaty o 7,8%. Były to obligatoryjne zwiększenia ponieważ na ich wysokość wpływały m.in. dodatki za wysługę lat, awanse zawodowe czy nagrody jubileuszowe. Stan zatrudnienia w poszczególnych latach przedstawiał się następująco:
  - w roku 1999 łączny stan zatrudnienia liczony w etatach w całym Powiecie liczył **1032** ( w tym inspekcje , służby i straże – 283),
  - w roku 2000 łącznie **1106** ( w tym inspekcje, służby i straże – 279),
  - w roku 2001 łącznie **1078,53** ( w tym inspekcje, służby i straże – 279,7).
- **dotacje dla jednostek** przekazywane były dla jednostek wykonujących zadania powiatowe, ich wykonanie przedstawia poniższa tabela:

Tabela Nr 6

Odbiorcy dotacji	Wykonanie rok 1999	Wykonanie rok 2000	Plan 2001	Wykonanie 2001	% wyk. 2001
Nadleśnictwo Gościno	6 045	7 677	0	0	0
Szkoły niepubliczne	493 860	478 209	578 623	578 559	100
TPD Koszalin	66 158	302 170	181 200	181 055	100
Gospodarstwo pomocnicze	76 093	80 430	74 290	74 290	100
Muzeum Oręża Polskiego	732 054	1 025 840	696 500	693 802	99,6
Gminy	46 900	59 218	300 000	300 000	0
Gminne OSP	1 800	0	0	0	0
Komenda Powiatowa Policji	6 000	0	0	0	0
UKS OPP	0	21 805	69 000	69 000	100
DPS Kołobrzeg	0	166 290	222 765	198 548	89,1
Instytucje pozarządowe	0	0	58 300	54 051	91,2
<b>Ogółem:</b>	<b>1 428 910</b>	<b>2 141 639</b>	<b>2 180 678</b>	<b>2 149 305</b>	<b>98,6</b>

- w roku 2001 przekazano dotację w łącznej kwocie 2 149 305,- zł. Podobnie jak w latach poprzednich Powiat przekazuje dotacje dla szkół niepublicznych. Ich wysokość uzależniona była od ilości zgłaszanych przez szkoły uczniów na dany rok szkolny. Ponadto w latach 1999 i 2000 dotacja na 1 ucznia kształtowała się w wysokości 50% kosztów utrzymania ucznia o takim samym profilu w szkole publicznej. Od roku 2001 wysokość dotacji wynosi 100% w przypadku szkół realizujących obowiązek szkolny ( dotyczy dzieci i młodzieży ), natomiast dla szkół, do których uczęszczają osoby dorosłe dotacja przysługuje w wysokości nie mniej niż 50 % kosztów utrzymania ucznia w szkole publicznej,
- Towarzystwo Przyjaciół Dzieci – prowadzi działalność związaną z prowadzeniem ognisk dla dzieci w 5 miejscowościach. W roku 2001 dotacja na ten cel wynosiła 95 000,- zł. Oczywiście kwota ta nie zabezpieczałaby poniesionych kosztów funkcjonowania ognisk, stąd z subwencji

oświatowej przeznaczono kwotę 76 200,- zł oraz z rezerwy Starosty Kołobrzeskiego kwotę 10 000,- zł.

- Muzeum Oręża Polskiego na plan dotacji w kwocie 696 500,- otrzymało w wysokości 693 802,- zł. Kwota ta składa się z: dotacji Wojewody Zachodniopomorskiego 384 302,- zł ( na działalność bieżącą 239 000,- oraz na inwestycje 145 302,- zł), dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w kwocie 10 000,- oraz z dochodów Powiatu 299 500,- zł,
- Zgodnie z porozumieniem zawartym między Zarządem Miasta i Zarządem Powiatu przekazano dotację na utrzymanie dróg powiatowych w mieście w łącznej kwocie 300 000,- zł,
- Kwotę 69 000,- przekazano na finansowanie Uczniowskiego Klubu Sportowego OPP Powiat Kołobrzeski,
- Dom Pomocy Społecznej w Kołobrzegu realizuje zadania w zakresie opieki społecznej dotyczącej funkcjonowania domu dla osób niepełnosprawnych intelektualnie. Średnia miesięczna dotacja na 1 mieszkańca wynosiła 1 182,- przekazywana była na faktycznie wykorzystane miejsce w domu,
- Instytucje pozarządowe, które otrzymały dotacje na podstawie art. 118 ustawy o finansach publicznych – w roku 2001 wykorzystywały łącznie kwotę 54 051,- zł w tym: Fundacja Ochrony Zdrowia – 5 000,- zł, Stowarzyszenie Amazonki – 1 300,- zł, Polski Czerwony Krzyż – 16 000,- zł, Towarzystwo Przyjaciół Dzieci – 5 000,- zł (szkolenie rodzin zastępczych), Związek Młodzieży Wiejskiej – 10 000,- zł, Kołobrzeski Klub Sportowy „GENS” – w wysokości 2 000,- zł, Kołobrzeski Klub Sportowy „VIKING” – 2 000,- zł, Organizacje Kombatanckie – 12 751,- zł.
- **Pozostałe wydatki** – obejmują składki ZUS i Fundusz Pracy od wszystkich jednostek, dodatkowe wynagrodzenia roczne oraz niezbędne wydatki związane z funkcjonowaniem każdej jednostki. Pozostałe wydatki zrealizowane w roku 2000 były wyższe od roku 1999 o 31%, natomiast zrealizowane w 2001 w stosunku do 2000 uległy zmniejszeniu o około 14%.

**Wydatki Powiatu Kołobrzeskiego za 2001 wykonano w 99,0% w stosunku do planu. Realizacja dochodów według rozdziałów przedstawiona jest w załączniku nr 4 do Uchwały Zarządu Powiatu.**

Wykonanie wydatków przez wszystkie jednostki organizacyjne Powiatu za lata 1999 – 2000 oraz realizacja planu za 2001 przedstawia poniższe zestawienie:

**Tabela Nr 7**

Nazwa jednostki	Wykonanie 1999	Wykonanie 2000	Plan 2001	Wykonanie 2001	% wyk. 2001
Zespół Szkół Mechanicznych	1 801 860	2 271 087	2 326 545	2 324 051	99,9
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	231 215	321 030	373 474	373 410	100
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Kołobrzegu	997 697	1 045 441	1 263 255	1 262 874	100
Zespół Szkół im. E. Gierczak – CKU	2 294 572	3 083 952	3 041 232	3 040 730	99,9
Poradnia Pedagogiczno Psychologiczna	299 438	432 905	465 786	465 473	99,9
ZS Ogólnokształcących im. M. Kopernika	1 639 141	2 110 988	2 377 457	2 286 290	96,2
Centrum Kształcenia Praktycznego	1 000 411	1 291 578	1 182 528	1 182 384	100
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Grzybowie	1 043 616	1 169 405	1 316 219	1 313 585	99,8
Zespół Szkół Morskich	2 765 805	3 270 971	3 135 140	3 082 091	98,3
Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	1 852 381	2 796 678	2 902 949	2 898 295	99,8
III Liceum Ogólnokształcące	573 749	823 385	932 185	932 185	100
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	1 751 104	2 084 392	2 395 873	2 363 887	98,7

Dom Pomocy Społecznej Włocibórz	2 509 825	2 669 712	2 785 308	2 731 318	98,1
Komenda Powiatowa Policji	5 690 473	6 364 526	6 806 900	6 779 669	99,6
Komenda Powiatowa PSP	1 664 478	1 903 840	2 131 950	2 126 411	99,7
Powiatowy Inspektorat Weterynarii	271 918	289 833	327 700	310 748	94,8
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	0	978 419	1 265 965	1232 276	97,3
Powiatowa Stacja Sanitarno Epidemiolog.	854 842	849 958	979 202	947 948	96,8
Dom Pomocy Społecznej Gościno	1 190 146	1 260 479	1 290 457	1 260 225	97,7
Powiatowy Ośrodek Dok. Geodezyjnej i Kartograf.	573 545	763 553	694 348	680 515	98,0
Zarząd Dróg Powiatowych	1 230 811	1 347 363	1 864 285	1 858 716	99,7
Powiatowy Urząd Pracy	0	1 846 726	3 224 195	3 220 210	99,9
Szkolne Schronisko Młodzieżowe	3 793	4 019	4 270	4 270	100
Starostwo Powiatowe	4 591 335	5 594 150	5 016 494	4 952 661	98,7
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>34 832 155</b>	<b>44 574 390</b>	<b>48 103 717</b>	<b>47 630 222</b>	<b>99,0</b>

Analizując wykonanie budżetu przez poszczególne jednostki na przestrzeni trzech lat, należy stwierdzić, że :

- w porównaniu do roku 1999 budżety wszystkich jednostek w roku 2000( za wyjątkiem Powiatowej Stacji Sanitarno Epidemiologicznej ) uległy zwiększeniu w stosunku do planu – w związku z wprowadzeniem planowanych dochodów własnych w budżecie, a nie jak to miało miejsce w roku 1999 w środkach specjalnych, ponadto wprowadzono do planu wydatków skutki podwyżek płac dla nauczycieli, a więc i także pochodne; największe zwiększenie budżetu wystąpiło m. in. w jednostkach: **ZS im. H. Sienkiewicza**, który wypracował w roku 2000 dochody w kwocie 186 049,- zł, co miało automatycznie wpływ na plan wydatków, **Zespół Szkół Mechanicznych**, który uzyskał dochody własne w roku 2000 w kwocie 148 500,- zł, **Centrum Kształcenia Ustawicznego** uzyskało dochody w roku 2000 w wysokości 117 227,- miało to także wpływ na wysokość budżetu, **Starostwo Powiatowe** – zwiększenie wydatków realizowanych przez Starostwo ( a właściwie ewidencjonowanych przez Starostwo ) dotyczyło m.in. pozyskanie dotacji dla Muzeum Oręża Polskiego tak na działalność bieżącą jak i na inwestycje ( w roku 1999 tylko finansowano działalność bieżącą), przekazywanie znacznie większej dotacji dla TPD na prowadzenie ognisk w roku 2000 w kwocie 302 170,- , gdzie w roku 1999 była to kwota 66 158,- zł, nie bez znaczenia było także wykonanie dochodów własnych tj.: opłat komunikacyjnych i odsetki bankowych,
- w porównaniu do roku 2000 budżety jednostek Powiatu w roku 2001 uległy także zwiększeniu, ale ich skala nie była aż tak znacząca; nie mniej pięć jednostek rok 2001 zamknęło w kwotach niższych niż miało to miejsce w roku 2000, należą do nich: Centrum Kształcenia Ustawicznego, Centrum Kształcenia Praktycznego, Zespół Szkół Morskich, przyczyną było m.in. przeniesienie części środków tych szkół za uczniów, którzy powtarzają klasę pierwszą, a z dniem 1 września przeniesiono ich do klas, które zostały utworzone w Zespole Szkół Mechanicznych oraz w III Liceum Ogólnokształcącym; Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej – zmniejszenie dotacji Wojewody oraz zmniejszenie dotacji z dochodów Powiatu: Starostwo Powiatowe –m.in. zmniejszone dotacje dla jednostek ( Muzeum Oręża Polskiego, TPD).

## IV. WYKONANIE BUDŻETÓW JEDNOSTEK ZA ROK 2001

### 1. Dom Pomocy Społecznej w Gościnie

Budżet wykonano w 97,7 %. W ciągu roku budżet zwiększono o 15 770,- zł. Dom posiada 60 miejsc dla mieszkańców. Średnia miesięczna dotacja z budżetu Wojewody na 1 mieszkańca wynosiła 1 276,- zł, średnia odpłatność jednej osoby to kwota 453,- zł. DPS otrzymywał dotację miesięczną za faktycznie wykorzystane miejsca. 58% wydatków to pokrycie kosztów zatrudnienia pracowników. Pozostałe koszty to utrzymanie bieżące obiektu. W roku 2001 jednostka uzupełniała dom w niezbędne materiały: meble, talerze, sprzęt, pościel, bielizna, odzież, środki czystości. Znaczne środki wykorzystano na zakup żywności oraz zakup energii i gazu. Przeprowadzono także konserwacje urządzeń dźwigowych, naprawę pralnicy, urządzeń kuchennych. Utrzymaniem czystości zajmuje się firma, wybrana w drodze przetargu.

**Miesięczny koszt utrzymania 1 mieszkańca w roku 2001 wynosił 1 750,31 zł, uległ zwiększeniu w stosunku do roku 2000 o kwotę 20,48 zł.**

### 2. Dom Pomocy Społecznej w Włóściborzu

Budżet wykonano w 98,1%. Budżet zwiększony o kwotę 207 316,-zł, w tym z dochodów własnych o 60 187,- zł. Dom finansuje łącznie 125 miejsc dla osób, w tym znaczna liczba osób przewlekle chorych.

DPS otrzymywał miesięczną dotację na miejsca faktycznie wykorzystane. Wysokość dotacji z budżetu Wojewody wynosiła 1 337,99 zł ( bez środków na inwestycje). Średnia miesięczna odpłatność 1 mieszkańca to kwota 411,10 zł. Budżet wykorzystano na wydatki bieżące oraz inwestycje. Utrzymanie pracowników pochłonęło 65 % budżetu. Pozostałe to: 6% wydatki na inwestycje i 29% pozostałe wydatki bieżące.

Znaczne pozycje budżetu to zakup żywności, zakup energii, utrzymanie czystości obiektu i dzierżawa kotłowni.

W roku 2001 od 19 września do 12 grudnia zrealizowano inwestycję „Budowa szybu i wykonanie montażu dźwigu – windy osobowej”. Łączny koszt inwestycji to kwota 440 761,50 zł. Na realizację inwestycji wykorzystano środki z następujących źródeł:

- dotacja Wojewody – 90 000,- zł,
- dotacja w ramach Kontraktu Wojewódzkiego – 39 911,- zł,
- środki z PFRON – 90 000,- zł,
- z dochodów Powiatu w roku 2001 – 30 000,- zł,
- z nadwyżki roku 2001 kwota 30 000,- zł,
- środki własne Domu 160 850,50 zł.

**Miesięczne utrzymanie 1 mieszkańca w roku 2001 wynosiło 1 714,27 zł i uległo zwiększeniu w stosunku do 2000 roku o kwotę 10,55 zł.**

### 3. Dom Pomocy Społecznej w Kołobrzegu

Jest to jednostka niepubliczna dotowana z budżetu Wojewody. Ilość mieszkańców przebywających w domu – 14. Średnia miesięczna dotacja z budżetu Wojewody na 1 mieszkańca to kwota 1 182,- zł, średnia odpłatność 1 osoby to kwota 315,- zł. Łącznie w roku 2001 wykorzystano kwotę 255 518,-, w tym: dotacja Wojewody 198 548,- oraz dochody własne – 52 986,- zł.

**Średnio miesięczne utrzymanie 1 mieszkańca wynosiło 1 520,94 zł.**

#### **4. Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej**

Budżet został zmniejszony o 10 152,- zł. Wykonano w 98 %.

Jednostka realizuje zadania w zakresie: prac geodezyjnych i kartograficznych, opracowań geodezyjnych i kartograficznych - utrzymanie bieżące jednostki.

Źródła pokrycia tych zadań to: dotacje Wojewody w kwocie łącznej 132 505,- zł, środki z gmin ( na podstawie porozumień ) w kwocie 25 000,- zł, dotacja z dochodów Powiatu kwota – 512 756,- zł oraz z dochodów własnych jednostki – 10 254,- zł.

Wydatki związane z pracami geodezyjnymi i kartograficznymi wykorzystano na:

- wykonanie mapy numerycznej dla obrębu Wieniatowo – 5 243,- zł
- wykonanie mapy numerycznej dla obrębu Grzybowo – 52 430,- zł,
- wykonanie mapy numerycznej dla obrębu Gwizd – 4 414,- zł,
- utrzymanie baz danych w aktualności – 57 713,- zł,

Opracowania geodezyjne i kartograficzne to przede wszystkim wydatki związane z wynagrodzeniem pracowników oraz kosztami utrzymania obiektu, a ponadto:

- wykonanie mapy numerycznej dla obrębu Rymań – 5 350,- zł,
- wykonanie mapy numerycznej obrębu Kądzielno – 2 675,- zł,
- wykonanie mapy numerycznej obrębu Sianożęty – 18 725,- zł,
- sporządzenie analizy baz numerycznych w celu dostosowania do obecnych standardów dla obrębu Dźwirzyno – 2 675,- zł,

#### **5. Zarząd Dróg Powiatowych**

Budżet zwiększony o 164 285,- zł w tym z rezerwy subwencji drogowej na inwestycje 150 000,-. Budżet wykorzystano w 99,7 %. Poza wydatkami obligatoryjnymi, które występują w każdej jednostce – ZDP wykorzystał środki m.in. na następujące cele:

- zimowe utrzymanie dróg – zakup piasku i soli – 19 561,- zł,
- remonty cząstkowe – zakup gysu i emulsji – 19 779,- zł,
- remont dróg gruntowych – szlaka – 7 320,- zł,
- zakup znaków drogowych – 6 918,- zł,
- remont mostów i przepustów – 22 302,- zł,
- na odnawianie i malowanie znaków drogowych – 7 426,- zł,

Z wypracowanych dochodów własnych jednostka zakupiła piłę spalinową. Wyremontowano budynek warsztatowy i socjalny, dokonano remontu maszyn, urządzeń, środków transportowych, modernizacja skraplarki do remontów cząstkowych dróg – łączny koszt – 13 026,- zł.

W pozycji klasyfikacji budżetowej pn. *zakup pozostałych usług* środki wykorzystano m.in. na następujące zadania :

- utrzymanie dróg gruntowych – remonty przepustów, uzupełnienie ubytków w nawierzchni, profil podłużny i poprzeczny – 18 128,- zł,
- zimowe utrzymanie dróg – 34 358,- zł,
- przeglądy mostów ( dokumentacje i opinie techniczne ) – 22 613,- zł,
- awarie – naprawa przyczółków, wyrw w drodze i poboczu – 4 270,- zł,
- dokumentacja projektowa remontu dróg 17151 Gościno – Karwin, 17150 Gościno – Poblocie Małe, 17123 Drozdowo – Rymań – 9 600,- zł,
- modernizacja dróg: 17123 Drozdowo – Rymań, 17114 Ołużna – Nieżyn – kwota 10 824,- zł,
- odprowadzenie podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych – 7 620,50 zł,
- zgodnie z porozumieniem z Zarządem Miasta w roku 2001 przekazano na utrzymanie dróg powiatowych w mieście kwotę 300 000,- zł,

W wyniku pozyskania środków z rezerwy subwencji drogowej ZDP otrzymał kwotę 150 000,- zł – przeznaczając w/w środki na drogi powiatowe nr 17150 i 17151 tj. Poblocie Wielkie – Gościno – Gościno Dwór.

Planowane środki na zakupy inwestycyjne przeznaczono na zakup sprzętu:

- skraplarka – 5 490,- zł,
- koparka „KRAMER” – 48 800,- zł, służy do prac załadunkowych i wyładunkowych materiałów drogowych oraz prowadzenia robót drogowych np. odtwarzanie rowów i poboczy,
- star – 21 567,- zł – przeznaczony do robót drogowych i zimowego utrzymania dróg,
- polonez TUCK – wartość ogólna 15 000,- zł – w roku 2001 zgodnie z umową przekazano kwotę 5 000,- zł – przeznaczony jest do przewożenia zaopatrzenia w materiały dla ZDP oraz do prac związanych z wymianą i uzupełnieniem oznakowania na drogach powiatowych.

Zarząd Dróg Powiatowych poza otrzymaną subwencją drogową – w wyniku aktywnej działalności pracowników pozyskiwał środki finansowe z funduszy powiększając tym samym zakres rzeczowy zadań, modernizując zaplecze techniczne, zwiększając park maszyn i urządzeń.

Wielkość pozyskanych środków i ich przeznaczenie jest następujące:

- pozyskano środki w wysokości 102 928,- zł z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych Województwa Zachodniopomorskiego – wykorzystano na dofinansowanie kosztów modernizacji dróg dojazdowych do gruntów rolnych; zmodernizowano drogi nr 17123 Drozdowo – Rymań i 17114 Ołużna – Nieżyn o łącznej długości 8,42 km; zadanie to w wyniku przetargu wykonała firma „GEO BUD”, przy dużym nakładzie prac wykonywanych we własnym zakresie przez pracowników ZDP,
- na wniosek ZDP – Rada Powiatu przyznała środki z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na zakup rozdrabniacza do gałęzi,
- pozyskano środki z funduszu PFRON w wysokości 44 000,- zł – chcąc znacznie poprawić sytuację oznakowania dróg powiatowych, zmodernizowano sekcję odnowy znaków drogowych; utworzono dwa stanowiska dla osób niepełnosprawnych,

## **6. Powiatowy Inspektorat Weterynarii**

Inspekcja w całości wykonująca zadania z zakresu administracji rządowej. Plan dotacji Wojewody na 2001 rok wynosił 326 500,- zł wpłynęło 309 548,- zł. Zarząd Powiatu przekazał z rezerwy Starosty kwotę 1 200,- na zakup niezbędnego sprzętu i środków do zapobiegania i zwalczania chorób ( pryszczycy). Jednostka wykonała budżet w 94,8% w stosunku do planu. Przyczyną niepełnego wykorzystania planu było niepełne przekazania środków z budżetu Wojewody w kwocie 16 952,- zł.

## **7. Powiatowa Stacja Sanitarno Epidemiologiczna**

Wykonuje zadania z zakresu administracji rządowej. Wykorzystano budżet w 96,8% z uwagi na niepełne przekazanie środków z budżetu Wojewody w kwocie 31 254,- zł.

Podobnie jak każda jednostka znaczne środki wykorzystuje na utrzymanie pracowników oraz obiektów. Ze względu na swoją specyfikę działania Stacja na bieżąco musi uzupełniać laboratorium w niezbędne odczynniki.

Wykorzystano także środki na sfinansowanie kosztów kontroli jakości zdrowotnej żywności przeciw zagrożeniu BSE – kwota wykorzystana 10 202,-. W ramach posiadanych środków na inwestycje wykorzystano kwotę 24 095,- zł na zakup przenośnego aparatu do badania hałasu.

## **8. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej**

Budżet jednostki w stosunku do planu uległ zwiększeniu o 206 950,- zł. Wykorzystano w 99,7%.

Na przestrzeni minionego roku terminowo realizowano wydatki związane z uposażeniem funkcjonariuszy, natomiast wszystkie pozostałe wydatki realizowano w miarę posiadanych środków. Mimo trudności na jakie narażona była jednostka w ciągu roku zadania zostały w całości wykonane ponieważ pod koniec roku wpłynęła pozostała dotacja. Pozwoliło to na kompleksowe uregulowanie zobowiązań wymagalnych oraz zobowiązań bieżących wobec kontrahentów. W ciągu całego roku kierując się odpowiedzialnością za gospodarowanie środkami publicznymi, prowadzono bardzo oszczędną gospodarkę finansową i dokonywano tylko niezbędnych wydatków. W przypadku PSP na wykonywanie zadań wpłynęła pełna dotacja z budżetu Wojewody, choć zapowiadano ograniczenie środków o 6,3%.

## **9. Komenda Powiatowa Policji**

Budżet jednostki w stosunku do planu uległ zwiększeniu o 528 900,- zł. Wykorzystano do wysokości otrzymanej dotacji tj. w 99,6 %. Jednostka nie otrzymała dotacji w kwocie 27 231,- zł. Najpoważniejszą pozycją poza wydatkami płacowymi stanowią wydatki na zakup paliwa i akcesoriów samochodowych – wykorzystano 183 243,- zł. Następne w kolejności to koszty energii elektrycznej, gazu – 155 052,- zł, usługi telekomunikacyjne – 136 538,- zł. Komenda ponosi także następujące koszty: wyżywienie psów służbowych, badania medyczne osób zatrzymanych, zakupy materiałów i wyposażenia, konserwacje i naprawy sprzętu, uzbrojenia i techniki specjalnej. Najpoważniejszym problemem roku 2001 były zbyt późno przekazywane dotacje budżetowe od Wojewody. Ponadto zasilenie przekazane w okresie wypłat np. „13” pensji w kwocie tylko netto spowodowało, że podatek do Urzędu Skarbowego został przekazany po terminie, w wyniku czego US naliczył odsetki. Co miesiąc Komenda Powiatowa Policji zwracała się z prośbą do Starostwa o wcześniejsze zasilenie konta, jednak nie zawsze było to możliwe. Dodatkowa uciążliwość to informacja o ograniczeniu środków o 6,3% w okresie od sierpnia do listopada. Spowodowało to znaczne zobowiązania wobec kontrahentów, środki wystarczały wyłącznie na wypłaty wynagrodzeń. Pomimo wprowadzenia wyjątkowych oszczędności jak np. ograniczenie łączny telefonicznych, limitów kilometrów, wyłączenie punktów świetlnych niemożliwym było uniknięcie na koniec roku zobowiązań (niewymagalnych).

## **10. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie**

Budżet jednostki uległ zwiększeniu o kwotę 194 137,- zł. Wykonano budżet w stosunku do planu – w 97,3 %.

Jednostka zasilana była z budżetu Wojewody na wydatki związane z: częściowym funkcjonowaniem jednostki, rodziny zastępcze, zespoły ds. orzekania o stopniu niepełnosprawności, placówki opiekuńczo – wychowawcze, pozostała działalność. Z dochodów Powiatu dofinansowano powstałe koszty związane z funkcjonowaniem jednostki oraz dofinansowano pokrycie kosztów działania zespołu ds. orzekania o stopniu niepełnosprawności. Wykorzystanie środków na poszczególne zadania przedstawia się następująco:

- placówki opiekuńczo – wychowawcze, przyznana kwota 16 292,- zł została wykorzystana w 100% na wypłacenie 4 osobom należności z tytułu usamodzielnienia,
- rodziny zastępcze – plan dotacji 877 460,-zł, przekazano 873 745,- zł, którą to kwotę wykorzystano w całości. Łącznie wypłacono 1605 świadczeń stałych miesięcznych oraz 15 usamodzielnień,
- zespoły ds. orzekania o stopniu niepełnosprawności – plan dotacji 41 000,- wpłynęło 40 795,- zł. Kwota dotacji nie zaspokajała potrzeb, w związku z czym z dochodów Powiatu przeznaczono dodatkowo 5 000,- zł. Łącznie wykorzystano 45 795,- zł. Środki finansowe wydawkowano na wynagrodzenia ( umowy zlecenia ) dla komisji oraz na zakup materiałów biurowych, opłatę za usługi pocztowe i telefoniczne. Wydano 547 orzeczeń oraz 27 opinii,
- pozostała działalność – wypłacono jednej repatriantce pomoc finansową na zagospodarowanie i bieżące utrzymanie oraz na pokrycie kosztów przyjazdu do Polski – koszt ogólny 4 361,- zł,
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie – średnie zatrudnienie 9,5 etatów; w ramach wydatków bieżących zakupiono meble, materiały biurowe, sejf, etylinę, opłacono usługi pocztowe, usługi monitoringu. W ramach wydatków na inwestycje wykorzystano 5 000,- zł ( z roku 2001 ) na zakup samochodu osobowego OPEL ASTRA Classic. Koszt całkowity 33 958,- zł. Różnica pokryta została ze środków inwestycyjnych z roku poprzedniego.

## **11. Powiatowy Urząd Pracy**

Jednostka finansowana z dotacji Wojewody na zadania własne i zleczone. Fakt niedoszacowania wydatków ponoszonych przez PUP Zarząd Powiatu zgłaszał kilkakrotnie. Mimo szczegółowych wycień w zakresie wydatków Powiatowego Urzędu Pracy i stwierdzenia błędów Wojewoda nie zwiększył dotacji dla jednostki. W związku z występującym brakiem środków na działalność bieżącą Rada Powiatu przeznaczyła dodatkowo 100 000,- z budżetu, natomiast Zarząd Powiatu z rezerwy Starosty przeznaczył dodatkowo 5 000,- zł ( na zakup sprzętu komputerowego). Plan

budżetu po zmianach wynosił 902 000,- zł, wykonano w 99,9%. Wykorzystano wyłącznie na koszty związane z wynagrodzeniem pracowników oraz wydatkami komunalnymi jednostki.

Powiatowy Urząd Pracy realizuje także zadanie w postaci opłacania składek za składki zdrowotne za osoby nie pobierające zasiłków. Średnio rocznie opłacano składki za 4805 bezrobotnych bez prawa do zasiłku.

Plan wydatków na opłacanie składek wynosił 1 045 000,- zł, wykorzystany został już w miesiącu maju. Składano co miesiąc wnioski o środki na następne miesiące. Dotacja wpłynęła jednak dopiero w ostatnim dniu grudnia. Zakład Ubezpieczeń Społecznych naliczał odsetki, ponadto dwukrotnie blokował konto Powiatowego Urzędu Pracy. Po interwencji Zarządu konto odblokowano, nie mniej jednak wysokość odsetek jaką należało przekazać wynosiła 213 185,- zł. Łącznie wykorzystano kwotę 2 322 195,- zł.

## 12. Jednostki oświatowe

Wykorzystanie budżetów przez jednostki oświaty z podziałem na zadania przedstawia poniższe zestawienie:

Tabela Nr 8

Nazwa jednostki	Plan wydatków po zmianach	Wykorzystano o ogółem:	w tym:		
			Wynagrodzenia z pochodnymi i wynagrodzenie roczne	remonty	pozostałe
Zespół Szkół Mechanicznych	2 326 545	2 324 051	1 827 638	42 274	454 139
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	373 474	373 410	234 485	10 600	128 325
SOSW w Kołobrzegu	1 263 255	1 262 874	883 046	135 302	244 526
Centrum Kształcenia Ustawicznego im. E. Gierczak	3 041 232	3 040 730	2 616 908	22 700	401 122
Poradnia Pedagogiczno - Psychologiczna	465 786	465 473	393 972	0	71 501
ZSO im. M. Kopernika	2 377 457	2 286 290	1 730 002	111 345	444 943
Centrum Kształcenia Praktycznego	1 182 528	1 182 384	885 999	35 595	260 790
SOSW w Grzybowie	1 316 219	1 313 585	1 033 947	1 812	277 826
Zespół Szkół Morskich	3 135 140	3 082 091	2 297 980	41 681	742 430
ZS im. H. Sienkiewicza	2 902 949	2 898 295	2 127 169	77 567	693 559
III Liceum Ogólnokształcące	932 185	932 185	826 666	8 040	97 479
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej im. M. Rataja	2 395 873	2 363 887	1 856 524	74 507	432 856
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>21 712 643</b>	<b>21 525 255</b>	<b>16 714 336</b>	<b>561 423</b>	<b>4 249 496</b>

W roku 2001 wydatkowano łącznie 21 525 255,- zł w tym:

- wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenia roczne, pochodne – stanowiły 77,65% do wydatków ogółem, zatrudnienie na 31.12.2001 wynosiło 575,83 etatów,
- usługi remontowe – stanowiły 2,61 % do wydatków ogółem,
- pozostałe wydatki ( w tym odpisy na fundusz świadczeń socjalnych ) – stanowiły 19,74 % do wydatków ogółem.



### **12.1. Zespół Szkół Mechanicznych**

Zatrudnienie – 58,94 etatów. Ilość oddziałów 25 ilość uczniów 671. W internacie przebywało 68 osób.

W stosunku do planu na 1.01.2001 – budżet został zwiększony o 197 610,- zł, wykorzystano w 99,9 %.

W ramach środków na wynagrodzenia wypłacono nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne na kwotę 88 999,- zł. W roku 2001 przeprowadzono remonty obiektów. Zakupiono okna PCV, materiały do wymiany instalacji elektrycznej. Wykonano w szkole: lakierowanie parkietu w sali gimnastycznej, montaż okien, malowanie pomieszczeń szkoły, odnowienie budynku.

Przekazano planowaną dotację dla gospodarstwa pomocniczego w wysokości 74 290,- zł.

W internacie poza wydatkami płacowymi zakupiono środki czystości, węgiel do kuchni, sprzęt kuchenny, także wmontowano okna w 18-tu pokojach.

W wyniku otrzymania dotacji na stypendia i pomoc dla młodzieży – przyznano 85 stypendiów dla uczniów na kwotę 9 961,- zł.

Zespół Szkół Mechanicznych na koniec roku nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

### **12.2. Ognisko Pracy Pozaszkolnej**

Zatrudnienie 9,62 etatów. Liczba wychowanków uczestniczących w zajęciach – 329. W stosunku do planu na 1.01.2001 budżet został zwiększony o 42 950,- zł wykonano w 100%.

Jednostka mieszcząca się w budynku ZSO im. M. Kopernika ponosiła koszty ogrzewania i energii. Ponadto uiszczono czynsz dla KSM za okres 9 miesięcy. W nowych pomieszczeniach wykonano nową instalację elektryczną w lokalu na parterze. Ponadto przy pomocy pracowników Starostwa wykonano malowanie oraz drobne naprawy na parterze budynku, remont łazienek, zamontowano kabinę prysznicową oraz położono glazurę i terakotę.

W budżecie OPP wyodrębnione były środki na finansowanie Uczniowskiego Klubu Sportowego OPP Powiat Kołobrzeski. Łącznie wykorzystano 69 000,- zł.

W ramach tej kwoty wykorzystano na: opłaty za mecze wyjazdowe i mecze na miejscu II Ligi Kobiet – łącznie w roku 2001 było 13 wyjazdów, 11 meczów na miejscu. Ponadto juniorki uczestniczyły w meczach: w Mistrzostwach Województwa w Szczecinie oraz w półfinałach Mistrzostw Polski w Sulechowie. Poza siatkarkami II ligi Kobiet i juniorek w meczach towarzyskich uczestniczyły: kadetki 7 wyjazdów, młodziczki – 3 mecze wyjazdowe i mini siatkówka – 2 mecze wyjazdowe.

Podstawowe koszty ponoszone były na : przejazdy zawodniczek wszystkich kategorii, opłaty sędziowskie ( mecze na miejscu), opłaty członkowskie i licencje zawodniczek uiszczane do Polskiego Związku Piłki Siatkowej oraz do Okręgowego Związku Piłki Siatkowej.

W roku 2001 zorganizowano także obóz sportowy opłacono koszt noclegów, wynajem sali, wyżywienie i przejazdy.

Na koniec roku Ognisko Pracy Pozaszkolnej posiadało zobowiązanie wymagalne z tytułu czynszu za lokal dla KSM, który uregulowany został w roku 2002.

### **12.3. Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Kołobrzegu**

W stosunku do planu na 1.01.2001, budżet został zwiększony o 248 932,- zł, wykonano w 100%.

Budżet jednostki realizowany był w czterech rozdziałach tj. szkoła podstawowa specjalna, gimnazjum specjalne, specjalny ośrodek szkolno wychowawczy oraz pozostała działalność.

Zatrudnienie ogółem to 29,4 etatów. Do szkoły podstawowej uczęszczało 41 uczniów, do gimnazjum 18 uczniów, w internacie przebywało 17 wychowanków. Wydatki rzeczowe to w szczególności: uzupełnienie sprzętu (wyposażenie biura, zakup krzeseł do klas lekcyjnych), artykuły biurowe, materiały do utrzymania czystości, leki, środki żywności, usługi komunalne. W ramach środków na remonty wykorzystano kwotę 135 302,- zł m.in. na: remont łazienek przy klasach szkolnych, remont sekretariatu i gabinetu Dyrektora usunięcie awarii c.o. , drobne remonty sprzętu. Z pozycji „pomoc naukowe” zakupiono łódkę „Radość” dla klubu żeglarskiego „Kliwer”, książki. Zakupiono także cyfrową centralę telefoniczną.

Jednostka na koniec roku nie posiada zobowiązań wymagalnych.

## 12.4. Centrum Kształcenia Ustawicznego

W stosunku do planu na 1.01.2001, budżet został zwiększony o 77 246,- zł, wykonano w 99,9 %.  
Zatrudnienie – 93,5 etatów. Oddziałów – 44, ilość uczniów 1445. CKU kształci młodzież na kierunkach:

- Liceum Ekonomiczne – zawód technik ekonomista,
- Liceum Handlowe – zawód technik handlowy,
- Liceum Zawodowe o specjalnościach: kucharz, kelner, sprzedawca,
- Technikum Zawodowe o zawodach: technik hotelarstwa, technik technologii żywienia.

Jednostka wykorzystała środki w większości na bieżące utrzymanie szkoły. Środki na remonty w kwocie 22 700,- zł wykorzystane zostały na częściową naprawę dachu oraz drobne remonty w pomieszczeniach obiektu.

W roku 2001 udzielono dla 109 uczniów stypendia na kwotę ogólną 11 321,- zł, w tym 3 stypendia Prezesa Rady Ministrów.

CKU na koniec roku nie posiada zobowiązań wymagalnych.

## 12.5. Poradnia Pedagogiczno Psychologiczna

Zwiększenie planu w stosunku do 1.01.2001 wynosiło 35 486,- zł, wykonano w 99,9 %.

Zatrudnienie na 31.12.2001 – 16 etatów, w tym m.in.: 4 psychologów, 5 pedagogów, 3 logopedów, lekarz – neurolog. W swoim zasięgu działania ma wszystkie gminy i miasto Kołobrzeg. Z poradni korzysta: 12 przedszkoli, 29 szkół podstawowych, 11 szkół gimnazjalnych, 3 szkoły podstawowe specjalne, 2 szkoły gimnazjalne specjalne, 8 szkół ponadgimnazjalnych.

W ramach swoich uprawnień Poradnia prowadzi:

- diagnozowanie – m.in. badania dzieci i młodzieży z różnymi zaburzeniami rozwojowymi,
- opiniowanie w sprawie: przyspieszenia obowiązku szkolnego, udzielanie zezwolenia na indywidualny tok nauczania,
- doradztwo – wykłady, warsztaty, doradztwo rodzinne,
- terapia i profilaktyka – logopedyczna, pedagogiczna, zajęcia dla rodziców, treningi antystresowe dla klas maturalnych.

Jednostka nie posiadała na koniec roku zobowiązań wymagalnych.

## 12.6. Zespół Szkół Ogólnokształcących im. Mikołaja Kopernika

W stosunku do planu na 1.01.2001 budżet zwiększono o kwotę 450 296,- zł, wykonano w 96,2 %.

Stan zatrudnienia 61,94 etatów. Budżet zrealizowano w 96,2 %.

Ilość oddziałów w dniu 31.12.2001 roku - 25, ilość uczniów 573, ilość uczniów w internacie 84.

Znaczną pozycją w wydatkach bieżących (poza płacowymi) były koszty związane z opłatami energii elektrycznej, ciepłej, wody i ścieków (120 140,-). Koszt remontów w 2001 roku wynosił 111 345,- zł. Drobnyymi naprawami objęto: sprzęt biurowy, przeglądy gaśnic, remont nagłośnienia auli, demontaż i montaż okien, remont wężła ciepłego. Znaczne koszty wykorzystano na remont dachu – 84 398,- zł. Zakres prac remontu dachu dotyczył: robót blacharsko – dekarских, obróbki blacharskie, rozbiórka I warstwy papy, rozbiórka II warstwy papy, naprawa pokryć dachowych papą termozgrzewalną, obróbki ogniomurów i kominów, uzupełnienie tynków, izolacja przeciwwilgociowa.

W roku 2001 ZSO wypłacił stypendia dla młodzieży – łącznie dla 50 uczniów, w tym: dla uczniów zamieszkujących na terenach wiejskich 48 uczniów na kwotę 7 024,- zł oraz 2 stypendia na kwotę 2 264,- zł sfinansowane przez Prezesa Rady Ministrów.

Na koniec roku jednostka nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

## 12.7 Centrum Kształcenia Praktycznego

Budżet w stosunku do planu na 1.01.2001 zwiększono o 35 625,- zł, wykonano w 100%. Stan zatrudnienia 34,3 etatów. Liczba praktykantów 108.

Wydatki budżetu dotyczą poniesionych kosztów na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki komunalne.

Rada Powiatu przyznała dla CKP kwotę 2 200,- zł z przeznaczeniem na niezbędne remonty. Wykorzystano łącznie kwotę 35 595,- zł. Wykonano m.in. remont łazienki w budynku bursy i przystosowanie jej dla potrzeb osób niepełnosprawnych. Ponadto odnowiono klatkę schodową ( od ul. Walki Młodych) oraz holl na pierwszym piętrze.

Na koniec roku w jednostce zaewidencjonowane jest zobowiązanie w kwocie 73 157,77 zł wobec Wojewody ( Skarbu Państwa ). Według interpretacji inspektorów UKS zadłużenie gospodarstwa pomocniczego nie jest zadłużeniem jednostki budżetowej i podlegało oddłużeniu. Jednak przepisy wprowadzające reformę administracyjną jednoznacznie mówią o przejęciu przez samorzady podległych jednostek bez zadłużenia. Wobec powyższego Dyrekcja Centrum Kształcenia Praktycznego odmówiła zapłaty zobowiązania powstałego przed 1.01.1999 roku. Do dnia dzisiejszego nie ma odpowiedzi, która potwierdzałaby, że zadłużenie to faktycznie musi być uregulowane przez samorząd powiatowy.

## 12.8. Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Grzybowie

Budżet w stosunku do 1.01.2001 zwiększono o kwotę 269 981,- zł, wykorzystano w 99,8 %. Zatrudnienie na 31.12.2001 – 29,5 etatów.

Ilość uczniów szkoły podstawowej specjalnej – 49, gimnazjum specjalne – 35, ilość wychowanków w internacie 32.

Budżet wykorzystany został na wydatki związane z zatrudnieniem pracowników oraz wydatki usług komunalnych.

W wyniku przeprowadzonej kontroli przez pracowników Starostwa oraz przez Regionalną Izbę Obrachunkową – stwierdzono, iż jednostka nie opłacała w terminach ustalonych przepisami składek przekazywanych do ZUS. Wystąpiło zobowiązanie za rok 2000, które uregulowano wraz z odsetkami w roku 2001. Spłata wszystkich zobowiązań za 2000 rok wynosiła ogółem – 117 206,- zł.

Rada Powiatu przeznaczyła środki na spłatę zobowiązań wobec ZUS. Natomiast wobec kontrahentów jednostka iściła z budżetu roku 2001. W związku, z czym na koniec 2001 roku stwierdza się, że zobowiązania wymagalne wynoszą 48 416,-. Głównym zadłużeniem jest zobowiązanie dotyczące zakupu opału za IV kwartał 2000 i I kw. 2001. Wysokość zobowiązania 37 842,- zł. Jednostka dokonywała zapłaty na konto wskazane na fakturze, jednak z uwagi na likwidację konta środki wracały z powrotem na konto SOSW. Ponadto kierowano kilka pism o podanie aktualnego konta. Jednak zgodnie z wyjaśnieniem Głównej Księgowej – kontrahent zlikwidował działalność gospodarczą i nie zamieszkuje pod wskazanym na fakturze adresem. Pozostała kwota zobowiązania w wysokości 10 574,38 uregulowana została w miesiącu styczniu 2002 roku.

## 12.9. Zespół Szkół Morskich

Budżet w stosunku do planu na 1.01.2001 zwiększono o 437 365,- zł, wykonano w 98,3%. Stan zatrudnienia 75 etatów. Ilość oddziałów 15, ilość uczniów 416, z internatu skorzystało 130 uczniów. Wydatki bieżące jednostki to przede wszystkim: usługi komunalne, transportowe, monitoring, środki czystości.

W pozycji „stypendia” Zespół Szkół finansuje poza faktycznymi stypendiami także praktyki morskie. W roku 2001 na praktykach uczestniczyło łącznie 90 uczniów. Koszt praktyk – 217 317,- zł.

W roku 2001 wykorzystano kwotę 41 681,- na przeprowadzenie niezbędnych remontów. Wykonano drobne remonty w pokojach internatu, stołówce, kuchni oraz w łazienkach – w celu przystosowania lokali pod wynajem na kolonie letnie. Ponadto wykonano remont agregatu w chłodni, naprawiono posadzki w obierali i kuchni.

W wyniku otrzymania środków wypłacono stypendia dla uczniów w łącznej kwocie 52 764,- zł, w tym:

- stypendia socjalne dla 71 uczniów – kwota 22 375,- zł,
- stypendium naukowe dla 33 osób – kwota 2 625,- zł,
- stypendium Prezesa Rady Ministrów 1 osoba – 2 264,- zł,

- stypendium otrzymane z Agencji Własności Rolnej Skarbu Państwa dla 22 osób na kwotę 25 500,- zł.

Rok 2001 Zespół Szkół Morskich posiadał zobowiązanie wymagalne w kwocie 41 014,- zł za zużyty gaz. W wyniku przeprowadzonych negocjacji z kontrahentem termin zapłaty za gaz upływa w dniu 30.04.2002 roku.

## 12.10. Zespół Szkół im. Henryka Sienkiewicza

W stosunku do planu na 1.01.2001 budżet zwiększono o 405 444,- zł, wykonano w 99,8%.

Stan zatrudnienia 76 etatów. Ilość oddziałów 29, ilość uczniów 835, z internatu korzystało 106 osób.

W ramach środków na wynagrodzenia wypłacono nagrodę jubileuszową oraz odprawę emerytalną na łączną kwotę 28 403,- zł.

W rozdz. liceum – wykorzystano środki na wynagrodzenia pochodne oraz zakupiono biurka i krzesła, wykorzystano na konserwacje urządzeń, zakupiono zestaw komputerowy i materace na WF.

Szkoła zawodowa – wyposażenie ( krzesła, tablice, biurka, stoliki szkolne ), usługi komunalne, uzupełniono księgozbiór w bibliotece szkolnej, koszty wynagrodzenia pracowników.

Internaty i bursy szkolne – zakupiono środki czystości, artykuły gospodarstwa domowego, wyposażenie ( kuchnia gazowa, pralka, zmywarka, tapczany), usługi komunalne i koszty wynagrodzenia pracowników.

Na remonty łącznie wydatkowano kwotę 77 567,- zł m.in. na: naprawę i konserwację gaśnic, wykonanie instalacji elektrycznej ( w szkole), montaż okien ( w szkole ), malowanie pomieszczeń w internacie i szkole, instalacje sanitarne ( w szkole), modernizacja urządzeń sygnalizacyjnych ( w szkole), roboty dekarские w internacie.

W roku 2001 ZS wypłacił łącznie kwotę 42 863,- zł na stypendia, w tym:

- stypendium sportowe dla 5 osób na kwotę 5 000,- zł,
- stypendium za dobre wyniki w nauce 14 osób na kwotę 4 851,- zł,
- pomoc socjalna i zapomogi 44 osób na kwotę 6 079,- zł,
- pomoc socjalna dla młodzieży wiejskiej 214 osób na kwotę 21 070,-zł,
- stypendium dla 1 osoby refundowane przez Agencję Własności Rolnej Skarbu Państwa na kwotę 2 279,- zł,
- stypendium dla 3 osób refundowane przez Kuratorium Oświaty w Szczecinie na kwotę 3 584,- zł.

Na koniec roku jednostka posiadała zobowiązania wymagalne w kwocie ogólnej 2 823,12 zł dotyczące:

- usługa internetowe Pakiet EUREKA za m-c XII na kwotę 1 200,- uregulowane w miesiącu styczniu 2002,
- wykładzina PCV dopłata 10,- zł uregulowana 15.01.2002,
- wymiana uszkodzonych rynien kwota 1 613,12 zł – termin płatności do 31.03.2002 roku.

## 12.11. III liceum Ogólnokształcące

Budżet jednostki w stosunku do planu na 1.01.2001 zwiększony został o kwotę 107 013,- zł, wykonano w 100%.

W liceum kształcą się w 12 oddziałach, 314 uczniów. Z internatu korzysta 35 osób. Zatrudnienie 28,63 etatów.

Ze środków na wynagrodzenia wypłacono m.in. nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, na kwotę łącznie 30 126,- zł.

Planowane wydatki bieżące w rozdz. szkoła - wykorzystano m.in. na materiały biurowe, program komputerowy-płace, środki czystości, mapy, czasopisma, usługi komunalne.

W rozdz. – internaty poniesiono koszty: zakupu materiałów do remontu dachu, szkolenia wychowawców, usługi ochroniarskie.

W ramach środków na remonty wykorzystano kwotę 8 040,- zł na : remont dachu, roboty kanalizacyjne, ( internat) oraz remont ławek ( w szkole).

W roku 2001 udzielano stypendia dla młodzieży i tak: za osiągnięcia sportowe dla 1 uczennicy w kwocie 1 250,- zł; stypendia dla uczniów będących w trudnej sytuacji materialnej w ilości 42 osób na kwotę 3 000,- zł.

Na koniec roku jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

### **12.13. Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej w Gościnie**

Budżet zwiększony w stosunku do planu o 242 189,- zł, wykonano w 98,7%.

Zatrudnienie 63 etaty. Ilość oddziałów 22, ilość uczniów 580, korzystających z internatu 67 wychowanków.

Szkoła prowadzi naukę dydaktyczną o kilku profilach w cyklu pięcioletnim oraz czteroletnim. W Liceum Technicznym o profilu wojskowym realizuje się 39 godzin, w tym 33 godziny realizowane wg programu MEN i 6 godzin treści wojskowych. Na 6/18 został zatrudniony nauczyciel z jednostki patronackiej z Trzebiatowa.

Znaczne środki pochłaniają koszty energii i gazu w szkole i w internacie – łącznie wykorzystano 155 679,- zł.

W roku 2001 wypłacono stypendia dla uczniów w łącznej kwocie 75 439,- zł, w tym:

- refundowane stypendia przez Agencję Własności Skarbu Państwa dla 30 uczniów na kwotę ogólną 43 500,- zł,
- refundowane przez Kuratora Oświaty stypendia dla 6 uczniów na kwotę 13 584,- zł,
- stypendia dla młodzieży z terenów wiejskich w ilości 98 osób na kwotę łączną 18 355,- zł.

Na remont sali gimnastycznej wykorzystano w 2001 roku łącznie 212 922,- zł. Źródłem pokrycia były: subwencja oświatowa 155 000,- oraz środki przekazane przez Agencję Własności Rolnej Skarbu Państwa (poprzez środki specjalne) w kwocie 57 992,- zł. AWRSK przekazała następną transzę środków (32 578,-) pod koniec grudnia 2001 roku. Jednostka wykonała remont sali polegający na: wymianie i obudowie okien, pokój wychowawców, dwie łazienki, siłownia, remont korytarza przed salą gimnastyczną. Całkowity koszt wykonanych robót mieści się w kwocie 308 940,- zł. Pozostaje do zapłaty kwota 63 440,- zł.

Na koniec roku jednostka nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

**Łącznie budżety jednostek oświatowych uległy zwiększeniu o 2 550 137,- zł, źródłem pokrycia było:**

- wypracowane dochody własne przez jednostki – 332 374,- zł,
- rozdysponowanie środków będących na rachunku Powiatu – 200 000,- zł
- subwencja oświatowa i dotacje na zadania własne (odpisy na fundusz świadczeń socjalnych dla emerytów i rencistów oraz na stypendia dla młodzieży) – 2 017 763,- zł.

W ciągu roku nastąpiły także zwiększenia budżetów szkół: III Liceum Ogólnokształcącego oraz Zespołu Szkół Mechanicznych – w związku z utworzeniem w tych szkołach klas pierwszych dla uczniów powtarzających. Zmniejszono także budżet Centrum Kształcenia Praktycznego na korzyść ZSO im. M. Kopernika w wyniku częściowej likwidacji bursy CKU i przeniesienia uczniów do ZSO.

### **13. Muzeum Oręża Polskiego**

Instytucja kultury prowadząca działalność finansową na zasadach tak jak w przedsiębiorstwach finansowana była częściowo z dotacji Wojewody, dotacji celowej Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego, dochodów Powiatu oraz z dochodów własnych.

W roku 2001 ogółem uzyskano przychody na kwotę – 972 248,- zł, w tym:

- dotacja celowa Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego – 10 000,- zł,
- dotacja Wojewody ogółem 384 302,- w tym: na działalność bieżącą kwota – 239 000,- zł oraz na inwestycje kwota 145 302,- zł,
- z dochodów Powiatu kwota 299 500,- zł,
- dochody własne Muzeum kwota 278 446,- zł.

Wykorzystano łącznie 1 025 263,- zł, w tym na inwestycje kwota 145 302,- zł. Muzeum Oręża Polskiego w roku 2000 rozpoczęło inwestycję pn. „Prace adaptacyjne piwnic w zabytkowym pałacyku oraz modernizacja wejścia”. Łączny koszt inwestycji wynosił 560 700,- zł. Źródłami pokrycia były środki przekazane z :

- Biura Dokumentacji Zabytków – 5 000,- zł,
- Dochody Powiatu – 130 000,- zł,
- Urząd Wojewódzki ( w roku 2000) – 246 790,- zł,
- Kontrakt Wojewódzki – 145 302,- zł,
- Dochody własne Muzeum – 33 608,- zł.

Poniesione wydatki wynosiły ogółem 560 700,- i dotyczyły:

- projekty konstrukcyjne, architektoniczne, budowlane – 52 050,- zł,
- prace budowlane: osuszanie, tynki, instalacje, wentylacje, posadzki, podjazd dla niepełnosprawnych – 496 658,- zł,
- nadzór budowlany – 11 992,- zł.

#### 14. Starostwo Powiatowe

Starostwo wykonuje swoje zadania określone w ustawie o samorządzie powiatowym. Prowadzi także ewidencję środków przekazywanych dla instytucji pozarządowych, szkół niepublicznych, ewidencję gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa. Pełna księgowość prowadzona jest dla Nadzoru Budowlanego.

Szczegółowe zadania wykonywane przez Starostwo zawarte są w poniższym zestawieniu:

Tabela Nr 9

Nazwa zadania	Plan wydatków po zmianach 2001 r	Wykonanie ogółem 2001 r.	w tym:		
			Wynagrodzenia z wynagrodzeniami rocznymi i pochodnymi	Przekazane dotacje	Wydatki pozostałe
Prace geodezyjne na potrzeby rolnictwa	121 810	119 000	0	0	119 000
Nadzór nad gosp. leśną	9 000	7 498	0	0	7 498
Gospodarka mieszkaniowa	18 000	17 080	0	0	17 080
Nadzór budowlany	89 500	88 462	66 643	0	21 819
Urząd Wojewódzki	145 000	145 000	139 905	0	5 095
Rada Powiatu	334 021	331 556	17 229	0	314 327
Starostwo Powiatowe	2 121 294	2 109 592	1 368 402	0	741 190
Komisje poborowe	30 300	28 984	6 634	0	22 350
Pozostała działalność administracyjna	112 327	109 746	44 861	0	64 885
Pozostała działalność bezpieczeństwo publiczne.	10 000	10 000	0	0	10 000
Obsługa długu – kredytu	139 100	139 089	0	0	139 089
Licea ogólnokształcące	432 908	432 853	0	432 853	0
Szkoły zasadnicze	76 113	76 104	0	76 104	0
Licea i technika zawodowe.	69 602	69 602	0	69 602	0
Pozostała działalność oświata	114 254	113 349	79 764	0	33 585
Szpitaly ogólne	15 000	15 000	0	0	15 000
Składki na ubezpieczenie zdrowotne	2 000	1 618	0	0	1 618
Pozostała działalność ochrona zdrowia.	22 300	22 300	0	22 300	0
Placówki opiekuńczo wychowawcze	181 200	181 055	0	181 055	0

Dom Pomocy Społecznej	222 765	198 548	0	198 548	0
Pozostała działalność - opieka społeczna	22 000	17 751	0	17 751	0
Stypendia sportowe	10 000	4 656	0	0	4 656
Muzea	696 500	693 802	0	693 802	0
Pozostała działalność - kultura	16 500	15 516	0	10 000	5 516
Obiekty ochrony przyrody	1 000	500	0	0	500
Kultura fizyczna i sport	4 000	4 000	0	4 000	0
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>5 016 494</b>	<b>4 952 661</b>	<b>1 723 438</b>	<b>1 706 015</b>	<b>1 523 208</b>

Starostwo wykonuje zgodnie z ustawą zadania z zakresu administracji rządowej jak i zadania własne. Wykorzystanie środków na poszczególne zadania przedstawia się następująco:

#### 14.1. Zadania z zakresu administracji rządowej

- *prace geodezyjno – urzędniowe na potrzeby rolnictwa* – dotacja przekazywana była za faktycznie wykonane roboty. Wykorzystano 119 000,- na zadania: mapy numeryczne ewidencji gruntów i budynków dla obrębów Bagicz, Piotrowice, Trzynik, Rzesznikowo, Obroty, Pławęcino, Świelubie, Leszczyn, Wierzbka Dolna, Ząbrowo, Pustary, Starnin – łącznie 17.270 ha – koszt 117 334,- zł; opracowanie dokumentacji geodezyjnej dla działek gruntów pod budynkami i działek pozostawionych rolnikom do dożywotniego użytkowania – 3 działki o pow. 1 ha – koszt 1 173,- zł; opracowanie dokumentacji geodezyjnej na grunty zmeliorowane na potrzeby naliczania opłat melioracyjnych – 29 ha – koszt – 493,- zł,
- *gospodarka mieszkaniowa* – wpływ dotacji w kwocie 15 550,- jednak koszt wykonywanych zadań był wyższy, w związku z czym z dochodów Powiatu przekazano kwotę 2 000,- zł. Łącznie wykorzystano kwotę 17 080,- zł, w tym: administrowanie nieruchomościami Skarbu Państwa ( ul. 1 Maja i ul. Chopina) – koszt 9 732,- zł; przygotowanie nieruchomości Skarbu Państwa do zbycia ( podziały, wyceny ) – koszt 6 956,- zł; opłaty sądowe, ogłoszenia o przetargu – koszt 392,- zł,
- *Nadzór Budowlany* – dotacja wpłynęła w wysokości 87 262,- zł, wykorzystano natomiast kwotę 88 462,- różnica pokryta została ze środków Powiatu. Zatrudnienie 2 osoby. Wydatki płacowe stanowią 75% budżetu. Pozostałe wydatki wykorzystano na utrzymanie pomieszczeń biurowych ( energia, czynsz, opłaty telefoniczne, delegacje, umowa zlecenie za sprząatanie).
- *Urząd Wojewódzki* – dotację w kwocie 145 000,- wykorzystano w całości. Główne zadania to; gospodarka nieruchomościami Skarbu Państwa, wydawanie decyzji, ewidencjonowanie wszystkich zaszłości finansowych ( przypisy, wpłaty, windykacja, sprawozdawczość, opinie prawne). Wykorzystane wydatki dotyczą częściowej refundacji wynagrodzeń i pochodnych oraz znikome wydatki bieżące. W roku 2001 kontrahenci regulowali opłaty według poniższego zestawienia:

Rodzaj dochodów	Plan na 2001	Wykonanie 2001
Opłaty melioracyjne	4 000	5 719
Opłaty za grunty: sprzedaż, wieczyste użytkowanie, przekształcenia, dzierżawy	1 762 000	3 002 397
Inne opłaty: koszty upomnienia, opłaty egzekucyjne	15 000	49 915
Nadzór budowlany (grzywny)	0	8 486
Inspekcja Weterynaryjna	100 000	136 775
Komenda Powiatowa Policji	0	16 380
Komenda Powiatowa PSP	0	910
Inspekcja Sanitarna	38 000	34 166
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>1 919 000</b>	<b>3 254 748</b>
<b>5% dla Powiatu z tytułu użytkowania wieczystego, sprzedaży, dzierżawy</b>		<b>133 263</b>

Na dzień 31.12.2001 stan zaległości wynosi ogółem 545 984,- zł w poniższych opłatach:

- wieczyste użytkowanie gruntów na kwotę 393 303,- zł,
- dzierżawa i najem 60,- zł,
- przekształcenie wieczystego użytkowania w prawo własności 22 012,- zł,
- sprzedaż składników majątkowych 1 350,- zł,
- przypisane odsetki 129 259,- zł.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami i w celu przestrzegania zasad i trybu windykacji na rok 2001 wysłano: 306 wezwań do zapłaty, 8 upomnień, 57 not odsetkowych, 38 spraw skierowano na drogę postępowania sądowego.

- *Komisje poborowe* - wydatkowano w kwotę 28 984,- zł, dotacja natomiast wpłynęła w wysokości 28 110,- zł, różnice pokryto ze środków Powiatu. Koszt Komisji poborowej to : zatrudnienie 4 pracowników na umowę o pracę, zapłata należności dla lekarzy specjalistów, wynajem pomieszczeń oraz drobne wydatki biurowe. Na Komisję stawiło się 751 poborowych,
- *składki zdrowotne* – Starostwo opłaca składki zdrowotne za dzieci przebywające w Specjalnym Ośrodku Szkolno Wychowawczym w Grzybowie. Wykorzystano 1 618,- zł,
- *obiekty ochrony przyrody* – wydatkowano kwotę 500,- zł na wykonanie zdjęć oraz tabliczek informacyjnych pn. „Pomniki przyrody”.

#### 14.2. Zadania własne

- *nadzór nad gospodarką leśną* – wykorzystano dotacje w całości tj. w kwocie 7 498,- zł, przekazano środki dla Lasów Państwowych – Nadleśnictwo Gościno za prowadzenie nadzoru nad lasami nie stanowiącymi własności Skarbu Państwa – ogólna powierzchnia lasów wynosiła 428,34 ha, przekazana kwota – 6 425,- zł, pozostałe wydatki dotyczyły prenumeraty w zakresie leśnictwa,
- *Rada Powiatu* – wykorzystano łącznie 331 556,- zł. W roku 2001 odbywały się posiedzenia poszczególnych Komisji oraz posiedzenia Sesji i tak: ilość odbytych Sesji – 7, Komisja Budżetu, Finansów Gospodarki i Mienia – 11, Komisja Statutowa i Porządku Publicznego – 18, Komisja Strategii Rozwoju i Promocji Powiatu – 9, Komisja Edukacji, Kultury i Kultury Fizycznej – 23, Komisja Rolnictwa, Leśnictwa i Ochrony Środowiska – 12, Komisja Ochrony Zdrowia i Opieki Społecznej – 18, Komisja Rewizyjna – 17. Ponadto Komisja Rewizyjna przeprowadziła 7 kontroli.
- *Starostwo Powiatowe* – plan wydatków wykonano w 99,4%. Z tego rozdziału finansowane jest zatrudnienie 45,5 etatów. Wynagrodzenia i pochodne pochłaniają 64,8% planu. W pozycji



wynagrodzenia w roku 2001 wypłacono nagrody jubileuszowe dla 4 osób, 1 odprawę emerytalną na łączną kwotę 20 680,- zł. Plan wynagrodzeń w stosunku do planu na dzień 1.01.2001 uległ zmniejszeniu o kwotę 25 960,- zł. Oszczędności w tej kwocie dotyczą m.in. zmniejszenia dodatku specjalnego Starosty (5 824,- zł), zasiłki chorobowe oraz niewykorzystane środki na premie dla pracowników na stanowiskach robotniczych 20 136,- zł). Wydatki rzeczowe w kwocie 741 190,- obejmują także odpisy na fundusz świadczeń socjalnych pracowników w kwocie 27 616,- zł. Pozostałe wydatki rzeczowe wykorzystane były m.in. na:

- a) tablice rejestracyjne, druki komunikacyjne – 353 633,- zł,
  - b) koszt utrzymania samochodu służbowego, przegląd, paliwo – 7 307,- zł,
  - c) prenumeraty – 13 406,- zł
  - d) materiały informatyczne, papier ksero, materiały biurowe – 52 708,- zł,
  - e) uzupełnienie sprzętu dla pracownika ds. kontroli i planowania – 7 500,- ,
  - f) usługi pocztowe i telekomunikacyjne – 78 544,- zł,
  - g) ogłoszenia w „Gazecie Kołobrzesckiej” oraz usługi Telewizji Kablowej Kołobrzeg – 4 656,- zł,
  - h) szkolenia i doksztalcanie pracowników – 17 906,- zł – dwie osoby otrzymały częściowe refundacje za doksztalcanie, natomiast 40 osób skorzystało ze szkoleń, które były związane z zajmowanymi stanowiskami pracy pracowników. Szkolenia w szczególności dotyczyły: ochronie środowiska, budownictwa, gospodarki nieruchomościami, geodezji, komunikacji, zamówień publicznych, przepisów z zakresu ubezpieczeń społecznych, podatku VAT, edukacji, finansów, kadr. Zgodnie z obowiązującymi przepisami 1 pracownik został przeszkolony z zakresu archiwizacji w zakładzie pracy.
  - i) środki czystości, badania lekarskie pracowników – 6 916,- zł,
  - j) materiały do remontów bieżących oraz naprawy sprzętu – 5 810,- zł
  - k) usługi informatyczne – 15 761,- zł
- *pozostała działalność ( administracja )* – wynagrodzenia i pochodne Wydziału Planowania pokrywa zatrudnienie 4 osób ( w tym Powiatowe Centrum Informacji Europejskiej); wydatki bieżące w kwotach niewielkich wykorzystano na bieżące utrzymanie Wydziału. Ponadto w ramach promocji Powiatu finansowano m.in. współfinansowanie z Zarządem Miasta kosztów związanych z pokazem ogni sztucznych w noc sylwestrową ( 7 000,- zł); obsługa dźwiękowa imprezy artystycznej z okazji 3 maja ( 600,- zł ); obsługa dźwiękowa imprezy pn. „Wspólny Świat” dla osób niepełnosprawnych ( kwota 2 000,- zł ); obsługa dźwiękowa imprezy z okazji rocznicy 3 Maja ( 600,- zł); koszt udziału Orkiestry Dętej z okazji rocznicy wyzwolenia ( przemarsz ulicami miasta ) wynosił 3 000,- zł; finansowano „serwis konferencyjny na spotkaniach: Polski Sołtys w U.E., Eregionalne Prezentacje Gospodarcze, spotkanie Powiatów w sprawie funduszy SAPARD, spotkanie z przedsiębiorcami, Wójtami, Prezydentem Miasta ( 1 274,- zł); ufundowano nagrody dla najlepszych sportowców Powiatu na imprezie Gala sportu (1 400,- zł); w Powiecie gościły delegacje z Niemiec, Francji, dzieci z Kazachstanu – finansowano w związku z czym rejs statkiem, artykuły cukiernicze ( dla dzieci ), wynajem autokarów, noclegi i wyżywienie oraz tłumaczy – koszt tych spotkań – 11 653,- zł; kwotę 2 252,- wykorzystano na ufundowanie pucharów ( z grawerem ) na imprezy: Zawody Piłki Koszykowej, Ćwierćfinałowe Mistrzostwa Polski w piłce siatkowej, konkurs na temat Kołobrzeg i Ziemia Kołobrzaska, IV Rejonowe Mistrzostwa Zespołów Ratowniczych PCK, XVI Wojewódzka Olimpiada Ekologiczna, wyścig kolarski Ustronie Morskie, Turniej Tenisa Stołowego Szkół Podstawowych, Wyścig Kolarski ulicami Kołobrzegu, konkurs o Najpiękniejszy Ogródek w Powiecie Kołobrzesckim, Mistrzostwa Polski Kobiet w Kolarskie Szosowym, Gala Koszykówki, kwotę 9 403,- wykorzystano na ufundowanie nagród rzeczowych na imprezy: Konkurs Piosenki „Wodnikus”, Turniej Koszykówki Seniorów, Turniej Szachowy, konkurs Twórczości Nieprofesjonalnej, konkurs „Kołobrzeg i Ziemia Kołobrzaska”, Koszykówka Chłopców, Rejonowe Mistrzostwa Zespołów Ratowniczych, Biegi Przełajowe w Grzybowie, Przegląd Teatrów Amatorskich, turniej wiedzy o Bezpieczeństwie w Ruchu Drogowym, V Festiwal Piosenki Dziecięcej Powiatu Kołobrzesckiego, konkurs Poezji i Prozy Skandynawskiej, Ogólnopolski Turniej Wiedzy Pożarniczej, nagroda Dla Sołtysa Ziemi Kołobrzesckiej, nagroda na XV Krajowy Finał Festiwalu Młodzieży Wiejskiej, Bieg Przełajowy Ku Słońcu w Dźwirzynie, nagroda dla zwycięzcy Wojewódzkiego Konkursu Zielone Lato 2001, konkurs Najestetyczniejsza Zagroda Wiejska 2001, Zawody Sportowo – Pożarnicze, Dzień Honorowego Krwiodawstwa; w roku 2001 zakupione zostały wydania książkowe : „Kronika Kołobrzegu”, „Konkatedra”, „Ziemia Kołobrzaska” – łączny koszt 5 300,- zł. Członkowie Zarządu i Rady Powiatu uczestniczyli na wielu rocznicowych spotkaniach organizowanych z

okazji świąt państwowych, w związku z czym finansowano zakup okolicznościowych wieńców i wiązanek kwiatów.

- *pozostała działalność (bezpieczeństwo publiczne)* – przekazano środki dla Komendy Powiatowej Policji na częściowe pokrycie kosztów związanych z utrzymaniem bezpieczeństwa w okresie sezonu letniego,
  - *obsługa długu publicznego* – pokrycie kosztów (odsetek ) od zaciągniętego kredytu w roku 2000,
  - *Licea ogólnokształcące* – przekazano dotacje dla szkół niepublicznych o profilu liceum,
  - *Szkoły zasadnicze* – przekazano dotację dla szkół niepublicznych o profilu szkoły zawodowej,
  - *Licea i technika zawodowe* – przekazano dotację dla szkół niepublicznych o profilu technikum.
- Plan i wykonanie dotacji dla szkół niepublicznych przedstawia poniższa tabela:

Tabela Nr 11

Nazwa jednostki	Plan wg uchwały	Plan po zmianach	Wykonanie
Prywatna Policealna Szkoła dla Dorosłych	73 800	68 691	68 691
II Prywatne LO dla Dorosłych	57 227	57 227	57 227
Społeczne LO	114 282	223 885	223 885
Zachodniopomorska Szkoła Biznesu	77 015	77 015	77 015
Prywatne LO dla Dorosłych	174 896	151 741	151 741
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>497 220</b>	<b>578 559</b>	<b>578 559</b>

Szkoły niepubliczne składały wnioski o dotację na 2001 ujmując liczbę uczniów według stanu na 1 wrzesień 2000 roku. Rada Powiatu przyjęła w budżecie kwoty dotacji wyliczanej zgodnie z podjętą Uchwałą Rady Powiatu.

W roku 2001 przeprowadzono kontrolę w zakresie przedkładanych sprawozdań z wykorzystania dotacji składanych w cyklach miesięcznych. W sprawozdaniach tych wykazuje się stan uczniów na każdy okres sprawozdawczy. Podczas kontroli stwierdzono, że w niektórych szkołach niepublicznych liczba uczniów uległa zmniejszeniu. W związku z powyższym została zmniejszona dotacja dla: Prywatnej Policealnej Szkoły dla Dorosłych o kwotę 5 109,- zł i w Prywatnym Liceum dla Dorosłych o kwotę 23 155,- zł.

W przypadku jednej szkoły tj Społecznego Liceum Ogólnokształcącego dokonano zwiększenia dotacji o kwotę 109 603,- zł z uwagi na obowiązujące przepisy od dnia 1.01.2001 dotyczące dofinansowania szkół wykonujących obowiązek szkolny do wysokości 100% na jednego ucznia.

- *pozostała działalność ( oświata )* – wykorzystano środki w 99,2 %, związane z kosztami wynagrodzeń 3 pracowników oraz wydatki rzeczowe. Sfinansowano także w ramach wdrażania reformy oświaty – letnią sesję kwalifikacyjną i egzaminacyjną związaną z awansem zawodowym nauczycieli,
- *szpitale ogólne* – przekazano środki w kwocie 15 000,- na dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego,
- *pozostała działalność ( ochrona zdrowia )* – zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu w sprawie budżetu na rok 2001 – udzielono dotacje dla instytucji pozarządowych, w przypadku działań ochrona zdrowia były to: Stowarzyszenie Amazonki – 1 300,- zł, Fundacja Ochrony Zdrowia – 5 000,- zł, Polski Czerwony Krzyż – 16 000,- zł. Instytucje te zgodnie z zawartą umową otrzymały dotację oraz dokonały rozliczenia,
- *Placówki opiekuńczo – wychowawcze* – przekazano łącznie 181 055,- zł, wykorzystane były przez TPD na prowadzenie ognisk resocjalizacyjnych wg poniższego zestawienia:

Tabela Nr 12

Nazwa placówki	Liczba wychowanków	Wydatki ogółem	z tego:			
			W dotacji Wojewody		Z dochodów Powiatu	
			Wynagrodzenie i pochodne	Wydatki rzeczowe	Wynagrodzenie i pochodne	Wydatki rzeczowe
Środowiskowe Ognisko Wychowawcze TPD Kołobrzeg	45	41 903	15 054	5 866	15 584	5 399
Środowiskowe Ognisko Wychowawcze TPD Budzistowo	30	50 483	25 191	262	24 792	238
Środowiskowe Ognisko Wychowawcze TPD Drzonowo	30	36 262	18 139	262	17 623	238
Środowiskowe Ognisko Wychowawcze TPD Trzynik	65	28 904	14 884	262	13 520	238
Środowiskowe Ognisko Wychowawcze TPD Charzyno	20	23 503	14 673	262	8 330	238
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>190</b>	<b>181 055</b>	<b>87 941</b>	<b>6 914</b>	<b>79 849</b>	<b>6 351</b>
			<b>94 855</b>		<b>86 200</b>	

Środowiskowe Ogniska Wychowawcze były finansowane z dotacji na zadania własne w kwocie 94 855,- zł oraz z dochodów Powiatu 86 200,- zł.

- *Dom Pomocy Społecznej w Kołobrzegu* – na podstawie zawartej umowy i otrzymywanej dotacji na zadania własne w zakresie prowadzenia domów pomocy społecznej – Starostwo przekazuje dotację miesięczną za faktycznie wykorzystane miejsca dla Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym na prowadzenia domu dla osób niepełnosprawnych intelektualnie – przekazano kwotę 198 548,- zł,
- *stypendia sportowe* - w roku 2001 wypłacono dla 4 siatkarek stypendia sportowe za okres od września do grudnia na łączną kwotę 4 656,- zł,
- *Muzea* – w roku 2001 przekazano dotację dla Muzeum Oręża Polskiego w łącznej kwocie 693 802,- zł. Dotacja na 1.01.2001 wynosiła 295 000,- zł, uległa zwiększeniu w wyniku pozyskania środków z: Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w wysokości 10 000,- zł ( na inwestycje ), z budżetu Wojewody 239 000,- zł ( działalność bieżąca ) oraz ujęcie w Kontrakcie Wojewódzkim kwoty 145 302,- zł ( inwestycje), z dochodów Powiatu 4 500,- zł,
- *kultura fizyczna i sport* – przekazano dotację dla Szachowego Klubu Sportowego „GENS” kwota – 2 000,- zł i dla Kołobrzieskiego Klubu Sportowego „VIKING” kwota 2 000,- zł, zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu.

**Wydatki Powiatu Kołobrzieskiego za 2001 wykonano w 99,01% w stosunku do planu. Realizacja wydatków według rozdziałów przedstawiona jest w załączniku nr 4, realizacja wydatków w układzie rodzajowym przedstawiona jest w załączniku nr 5 do Uchwały Zarządu Powiatu.**

## V. ŚRODKI SPECJALNE

Podobnie jak w latach poprzednich jednostki organizacyjne Powiatu realizowały także swoje zadania przy pomocy utworzonych środków specjalnych zarówno przez Radę Powiatu jak i przez Kierowników poszczególnych jednostek.

Wykonanie środków specjalnych: przychody i wydatki przez jednostki organizacyjne Powiatu na przestrzeni lat 1999 – 2001 przedstawia poniższe zestawienie:

**Tabela Nr 13**

Nazwa jednostki	PRZYCHODY			WYDATKI		
	1999 r.	2000 r.	2001 r.	1999 r.	2000 r.	2001 r.
Komenda Powiatowa Policji	35 086	21 676	48 279	35 279	20 680	49 108
ZS im. H. Sienkiewicza	747 153	605 943	523 208	875 922	545 824	530 040
Zespół Szkół Mechanicznych	264 751	282 001	220 880	266 514	266 080	209 683
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	144 965	404 290	406 590	149 545	400 936	380 815
CKU	617 099	549 645	610 100	610 006	552 721	589 055
ZSO im. M.Kopernika	72 563	76 000	55 207	72 181	75 483	55 236
CKP	575 503	477 684	444 231	628 737	476 400	440 047
Zespół Szkół Morskich	223 537	219 899	297 395	227 731	217 807	299 102
SOSW Grzybowo	67 288	25 314	30 977	67 068	20 415	28 964
Poradnia Pedagogiczno-Psychologiczna	6 692	17 034	20 572	6 692	17 034	20 572
PSSE	163 488	178 595	170 928	162 122	187 837	170 599
Zarząd Dróg Powiatowych	182 922	49 802	62 258	147 877	63 229	55 909
Komenda Powiatowa PSP	36 533	51 084	47 665	36 500	46 237	52 460
DPS Włocibórz	54 396	58 812	55 084	54 655	29 893	63 327
DPS Gościno	0	48 313	34 939	0	19 489	61 472
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	3 919	0	0	5 350	0	0
SOSW Kołobrzeg	90 088	0	0	90 088	0	0
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>3 285 983</b>	<b>3 066 092</b>	<b>3 028 313</b>	<b>3 436 267</b>	<b>2 940 065</b>	<b>3 006 389</b>

Jak wynika z powyższego zestawienia nieistotne różnice są między poszczególnymi latami tak po stronie przychodów jak i wydatków.

W roku 1999 środki specjalne w przypadku jednostek oświatowych funkcjonowały na podstawie utworzenia ich przez dyrektorów szkół. W miesiącu listopadzie Rada Powiatu uporządkowała zasady finansowania zadań przy pomocy środków specjalnych wspierając się przepisami ustawy o

finansach publicznych. Utworzono dla każdej jednostki środki specjalne wskazując jednocześnie, jakie mogą wystąpić przychody i na jakie cele można przeznaczać zgromadzone na odrębnych rachunkach środki.

Źródła przychodów środków specjalnych ich plan i realizacja w roku 2001 przedstawia się następująco:

Tabela Nr 14

Źródło przychodów	Plan po zmianach	Wykonanie	%
Wpływy z różnych opłat	679 800	647 534	95,2
Dochody z najmu	436 328	425 017	97,4
Wpływy z usług	1 739 152	1 642 952	94,5
Odsetki od rachunku	17 551	19 120	108,9
Otrzymane spadki, darowizny	126 795	125 384	98,9
Wpływy z różnych dochodów	28 965	28 393	98,1
Dotacje z funduszy celowych	20 000	20 000	100,0
Różne przelewy	77 732	119 913	154,3
<b>OGÓLEM:</b>	<b>3 126 323</b>	<b>3 028 313</b>	<b>96,9</b>

Pozyskane środki po stronie przychodów wykorzystane były przez jednostki na następujące cele:

- *Komenda Powiatowa Policji* – zgodnie z zawartymi umowami z darczyńcami środki wykorzystano na dofinansowanie wyżywienia i zakwaterowania policjantów ( sił wspomagających sezon letni ), zakup paliwa, dofinansowanie zakupu samochodu służbowego,
- *Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza* – przychodami były m.in. : opłaty za wyżywienie młodzieży, pracowników, OHP, grup sportowych, zimowiska, kolonii i obozów, wpływy z najmu pomieszczeń,, koszty obsługi noclegów i wyżywienia, wpływy z usług edukacyjnych (szkoleń teoretycznych). Wykorzystano w większości na zakup artykułów spożywczych, usług komunalnych związanych z wynajmem, zakupiono materiały do przeprowadzenia remontów, opłacano za opiekę nad młodzieżą niemiecką, usługi pralnicze, realizowano umowy zlecenia dotyczące przeprowadzanych szkoleń,
- *Zespół Szkół Mechanicznych* – przychody generowane są z dzierżaw, usług ( kursy ODZ), opłat za żywienie. Wykorzystano na: wynagrodzenia i pochodne wypłacane za kursy eksternistyczne i egzaminy, zakupiono artykuły żywnościowe, przeprowadzono remonty łazienek ( w internacie ), opłacano za usługi komunalne związane z wynajmem lokali,
- *Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej* – pozyskane środki z tytułu opłat za żywienie oraz z tytułu najmu, wykorzystano na zakup usług komunalnych, środków żywności, glazury do remontów, zakup gazu do budynków mieszkalnych, naprawa sprzętu,
- *Centrum Kształcenia Ustawicznego* – pozyskiwane przychody w pozycji *wpływy z różnych opłat* dotyczyły wpłat słuchaczy kursów eksternistycznych, ilość słuchaczy 450, ponadto wpływały darowizny, odsetki od rachunku. Wykorzystano na: zakup materiałów budowlanych, artykuły biurowe, środki czystości, materiały do konserwacji, wynagrodzenia związane z prowadzeniem kursów, pokrywano usługi komunalne związane z wynajmowanymi lokalami,
- *Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika* – jednostka pozyskiwała przychody z najmu pomieszczeń, noclegów oraz darowizn. Wykorzystano na usługi komunalne związane z wynajmem, zakupiono nagrody rzeczowe dla uczestników IV Lekkoatletycznego Mityngu Antyalkoholowego, wynagrodzenia pracowników prowadzących zajęcia rekreacyjno sportowe promujące zdrowy styl życia,
- *Centrum Kształcenia Praktycznego* – przychody środka specjalnego realizowane były zarówno w szkole jak i bursie szkolnej. Źródła przychodów: wpływy z usług ( za szkolenia, olimpiady, kursy języków obcych ), wynajem pomieszczeń, przekazana część zysku z gospodarstwa pomocniczego *Hotel Centrum*, wpływy za żywienie, odsetki bankowe. Środki zostały wykorzystane na następujące cele: opłaty za usługi komunalne związane z wynajmem pomieszczeń, zakup żywności, zakup materiałów do remontów, zakup wyposażenia ( pościel, ręczniki, obrusy, gry planszowe), remont pomieszczenia stołówki, kuchni i zaplecza kuchennego, remont łazienki ( przystosowanie dla osób niepełnosprawnych), wymiana drzwi wejściowej ( od ul. Walki Młodych), usługi pralnicze, wynagrodzenia za umowy zlecenia.

- *Zespół Szkół Morskich* – przychodami były wyłącznie opłaty za wyżywienie młodzieży oraz pracowników szkoły, wykorzystane wyłącznie na zakup żywności,
- *Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Grzybowie* – uzyskane przychody z tytułu wynajmu, usług wykorzystano na zakup opału, środków żywności, energii i wody oraz zakup materiałów do przeprowadzenia drobnych remontów,
- *Poradnia Pedagogiczno-Psychologiczna* — pozyskuje środki wyłącznie z darowizn i przeznacza na cele określone przez darczyńcę. W roku 2001 wykorzystano środki na przygotowanie programów profilaktycznych dla dzieci i młodzieży – środki pochodzą z Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych,
- *Powiatowa Stacja Sanitarno Epidemiologiczna* – w wyniku pozyskania środków jednostka: doposażyła laboratorium higieny komunalnej w witrynę chłodniczą, zakupiła szkło laboratoryjne i filtry, odczynniki do laboratorium, środki czystości, przeprowadzono drobne naprawy sprzętu laboratoryjnego i biurowego, wymieniono gaśnice, przeprowadzono remont instalacji c.o.,
- *Zarząd Dróg Powiatowych* – pozyskane środki wykorzystano na zakup emulsji do cząstkowych remontów dróg, zakup polbruku do budowy i remontu chodników przy drogach powiatowych (17151), ścinka poboczy, remont nawierzchni, odnowienie m.in. dróg nr 17102 – Kołobrzeg – Karcino, nr 17115 – Trzynik – Siemyśl, nr 1712 – Charzyno ul. Szkolna; zimowe utrzymanie dróg, malowanie oznakowania poziomego, remont nawierzchni bitumicznej przed powierzchniowym utwaleniem na drodze 17150 Gościno – Poblocie,
- *Komenda Powiatowa PSP* – jednostka otrzymywała darowizny m.in. od instytucji ubezpieczeniowych – wykorzystano zgodnie z wolą darczyńców na zakup sprzętu ratowniczego. Zakupiono: akumulatory, paliwo, silnik zaburtowy do pontonu, zakup sprzętu do ratownictwa chemiczno – ekologicznego, agregat wentylacyjny, zestawy masek i hełmów,
- *Dom Pomocy Społecznej Włocibórz* – poza planowanymi przychodami dom uzyskał także darowiznę; środki wykorzystano na doposażenie pokoi mieszkańców ( pościel), zakupiono materiały do remonty korytarza na parterze (terakota, zaprawa, fuga), zakup ogrodzenia wokół obiektu, paczek dla mieszkańców. W ramach remontu sfinansowano naprawę suszarki, pokryto także koszty związane z inwentaryzacją budowlaną obiektu. W ramach imprez kulturalnych opłacono koncerty umuzykalniające dla mieszkańców,
- *Dom Pomocy Społecznej Gościno-* wykorzystano na zakup materiałów i wyposażenia (zakupiono poduszki i kołdry) oraz opłacano częściowo za energię, gaz, wodę i ścieki.

## VI. FUNDUSZE CELOWE

Realizacja funduszy celowych na przestrzeni lat 1999 – 2001 przedstawia się następująco:

Tabela Nr 15

Nazwa funduszu	PRZYCHODY			WYDATKI		
	1999 r.	2000 r.	2001 r.	1999 r.	2000 r.	2001 r.
Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska Gospodarki Wodnej	105 302	105 845	99 029	7 074	94 800	195 941
Powiatowy Fundusz Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	368 184	441 643	424 678	160 644	471 492	462 769

Wykorzystanie środków funduszy celowych omawiane było za każdy rok w materiale dotyczącym wykonania budżetu Powiatu Kołobrzесьkiego.

### **1. Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym**

W roku 2001 przychodami funduszy były:

- wpływy z różnych opłat wykonano w kwocie 361 362,- zł tj. 100,4 w stosunku do planu,
- odsetki od rachunku w banku wykonano w kwocie 13 316,- zł tj. 266% planu,
- dotacja celowa z Centralnego Funduszu Celowego wykonano 50 000,- bez przyjętego planu. Wykorzystano łącznie 462 769,- zł tj. 91,7 % założonego planu.

W pozycjach wydatków należy wyszczególnić m.in.:

- zakup materiałów i wyposażenia – łącznie 58 479,- zł wykorzystano na: zakup map powiatu, prenumerata czasopism, materiały do remontu, środki czystości, materiały do sprzętu informatycznego, materiały do kserokopiarek, wyposażenie częściowe pomieszczeń, materiały do światłokopiarki,
- zakup energii – łącznie 22 325,- zł w tym c.o. woda, ścieki, energia elektryczna,
- zakup usług remontowych – łącznie 127 841,- zł przeznaczono na modernizację sanitariatów w całym pionie budynku, założenie monitoringu, remont dachu, awaryjna naprawa c.o.,
- zakup pozostałych usług - łącznie 117 618,- zł wykorzystano na: konserwacje i naprawę sprzętu informatycznego, usługi telefoniczne, szkolenia, nadzór nad systemem komputerowym, wdrażanie programów, wywóz nieczystości,
- wydatki na inwestycje – łącznie 30 574,- zł; zakupiono drukarki, komputery, UPS-sy, monitory,
- przelewy redystrybucyjne – odprowadzono zgodnie z obowiązującymi przepisami 20% przychodów na Wojewódzki Fundusz w kwocie 95 629,- zł.

### **2. Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej**

W roku 2001 przychodami funduszu były:

- udziały przekazywane z Wojewódzkiego Funduszu – 89 085,- zł,
- odsetki od rachunku w banku – 9 944,- zł

Wykorzystano w roku 2001 łącznie 195 941,- zł, w tym na:

- przelew dla Powiatowej Komendy PSP na zakup sprzętu ratowniczo – ekologicznego – kwota 39 700,- zł,
- przelew na środków na Gminne Fundusze z przeznaczeniem na zakup pojemników na śmieci – 59 681,- zł,
- zakupiono rozdrabniacz do gałęzi dla Powiatowego Zarządu Dróg – 38 000,-
- zapłacono fakturę za wykonaną ocenę oddziaływania na środowisko w kwocie 58 560,- zł.

## **VII. GOSPODARSTWA POMOCNICZE**

Realizacja zadań finansowanych przez gospodarstwa pomocnicze na przestrzeni lat 1999 – 2001 przedstawia poniższe zestawienie:

**Tabela Nr 16**

Nazwa gospod.	PRZYCHODY			WYDATKI		
	1999 r.	2000 r.	2001 r.	1999 r.	2000 r.	2001 r.
Warsztaty szkolne	197 279	152 048	124 557	153 130	150 986	137 311
Hotel Centrum	1 493 317	1 394 519	1 285 934	1 348 017	1 247 584	1 245 020

Jak wynika z powyższego w obu przypadkach zarówno przychody jak i wydatki z roku na rok ulegają zmniejszeniu.

Wykonanie przychodów i wydatków w latach 1999 i 2000 omawiane były w materiałach dotyczących wykonania budżetu Powiatu za te lata.

W roku 2001 realizacja planu gospodarstw pomocniczych przedstawia się następująco:

## **1. Warsztaty szkolne**

Utworzone przy Zespole Szkół Mechanicznych prowadzą praktyczną naukę zawodów: ślusarz, mechanik monter maszyn i urządzeń na poziomie liceum zawodowego. Celem warsztatów nie jest pozyskiwanie w sposób komercyjny przychodów, lecz wspomaganie budżetu gospodarstwa.

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

Zajęcia warsztatowe wykonywane są w formie:

- zajęć ćwiczeniowych,
- prac remontowych własnych maszyn, urządzeń i budynków,
- usług mechanicznych wykonywanych dla przedsiębiorstw komunalnych miasta i ludności.

Na przestrzeni ostatnich lat zmniejszyła się dość znacznie ilość uczniów w Zasadniczej Szkole Zawodowej, a nastąpił przyrost w Liceum Zawodowym. W związku, z czym zmniejszyła się ilość godzin praktycznej nauki zawodu i mniejsza jest częstotliwość zajęć.

Przychodami gospodarstwa były:

- dochody ze sprzedaży wykonanych usług – 34 914,- zł
- dotacja Zespołu Szkół Mechanicznych – 74 290,- zł.

Środki wykorzystano na:

- wynagrodzenia i pochodne pracowników zatrudnionych w warsztatach,
- zakup opału i materiałów niezbędnych do wykonywania usług,
- usługi komunalne związane z funkcjonowaniem gospodarstwa pomocniczego.

## **2. Hotel Centrum**

Jednostka pomocnicza Centrum Kształcenia Praktycznego dysponuje miejscami noclegowymi oraz konsumpcyjnymi.

Zatrudnienie na 31.12.2001 wynosiło 20 etatów. Część gastronomiczna pracuje przede wszystkim na potrzeby gości hotelowych. Hotel obsługuje konferencje i imprezy zlecane przez instytucje oraz osoby fizyczne.

Plan dochodów został wykonano w 101,3% natomiast wydatki w 100,9%.

Przychodami gospodarstwa były przede wszystkim wpływy z usług, a więc przychody z działalności hotelarskiej i gastronomicznej. Hotel pozyskał dodatkowe środki z funduszu PFRON ( 62 000,- zł) z przeznaczeniem na przeprowadzenie remontu i wyposażenie bazy odnowy biologicznej. W roku 2001 hotel ponosił koszty związane z przeprowadzaniem zabiegów gości hotelowych. Po oddaniu do użytku bazy odnowy biologicznej zabiegi będą wykonywane we własnym zakresie.

31% wydatków pochłaniały wynagrodzenia i pochodne pracowników ( kwota 384 479,- zł). Na zakup żywności przeznaczono kwotę 252 334,- zł. Znaczne środki przeznaczane są na usługi komunalne ( gaz, prąd, woda, wywóz nieczystości, usługi pralnicze).

Rok 2001 Hotel Centrum zamknął wynikiem dodatnim ( zysk 40 914,40 zł). Część zysku zwiększyła środki obrotowe ( 31 311,40) hotelu, ponadto przekazano kwotę 9 603,- zł na środki specjalne Centrum Kształcenia Praktycznego.



## VIII. UWAGI I WNIOSKI KOŃCOWE

Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik finansowy za rok 2001 przedstawia poniższe zestawienie:

Tabela Nr 17

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie za rok 2001	%
<b>DOCHODY</b>	49 177 854	48 828 669	99,29
<b>WYDATKI</b>	48 103 717	47 630 222	99,01
<b>NADWYŻKA</b>	1 074 137	1 198 447	-

### 1. WNIOSKI

**Dochody budżetu** Powiatu w stosunku do planu na dzień 1.01.2002 uległy zwiększeniu o kwotę **5 842 183,- zł**. Kwotę tę stanowią pozyskane środki wg poniższego zestawienia:

- dotacje na zadania zlecone administracji rządowej - 2 193 618,- zł
- dotacje na zadania własne Powiatu - 881 833,- zł
- subwencje ogólne - 2 202 365,- zł
- dotacje wynikające z porozumień - 40 100,- zł
- wypracowane dochody własne przez jednostki - 566 246,- zł
- udział Powiatu w podatku dochodowym - **-41 979,- zł**

**Wydatki budżetu** Powiatu w stosunku do planu na dzień 1.01.2001 uległy zwiększeniu o kwotę **6 088 046,- zł**. Kwotę tę stanowią:

- wprowadzone dochody, dotacje, subwencje - 5 773 046,- zł  
(nie wprowadzono po stronie wydatków kwoty 69 137,- zł, która wpłynęła w ostatnich dniach grudnia)
- rozdysponowanie środków z dnia 1.01.2001 dla:
  - Powiatowego Urzędu Pracy w kwocie - 100 000,- zł
  - Zespołu Opieki Zdrowotnej w kwocie - 15 000,- zł
  - jednostek oświaty - 200 000,- zł

**Planowana nadwyżka** w kwocie **1 320 000,- zł** z przeznaczeniem na spłatę kredytu uległa w ciągu roku zmianom, w sposób następujący:

- nadwyżka planowana - 1 320 000,- zł
- rozdysponowanie środków - **- 315 000,- zł**
- wprowadzenie subwencji ogólnej - + 69 137,- zł
- nadwyżka po zmianach na 31.12.2001 1 074 137,- zł

Starostwo Powiatowe wraz ze sprawozdaniami z wykonania : dochodów, wydatków, środków specjalnych, gospodarstw pomocniczych, funduszy celowych, o stanie należności, o stanie zobowiązań i o nadwyżce lub deficycie - przekazuje także skumulowany bilans **organu finansowego**, który przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	AKTYWA	PASYWA
Środki pieniężne	2 044 974,82	0
Należności	60 046,95	0
Zobowiązania	0	1 891 550,09
Aktywa netto budżetu	0	213 471,68
<b>OGÓLEM:</b>	<b>2 105 021,77</b>	<b>2 105 021,77</b>

Bilans powyższy należy interpretować w sposób następujący:

1. środki pieniężne kwota **2 044 974,82** – stan środków na rachunku w banku na dzień 31.12.2001 roku, na tę kwotę składają się:
  - wpływ subwencji oświatowej w miesiącu grudniu 2001 r.
    - na styczeń 2002 r. – 1 416 762,-
  - wpływ dotacji w grudniu 2001 r. na styczeń 2002 r. – 459 216,-
  - rozliczenia z dochodów jednostek dotyczy 2002 roku – 15 572,09 zł
  - środki pozostałe na rachunku z rozliczeń lat ubiegłych – 153 424,73 zł,
2. Należności kwota **60 046,95** – należność Skarbu Państwa dotycząca udziału Powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych za miesiąc grudzień w kwocie 59 816,- zł ( wpłynęła w miesiącu styczniu 2002 r) oraz należność z tytułu podatku VAT w kwocie 230,95 zł,
3. Zobowiązania kwota **1 891 550,09** zł stanowi zobowiązanie Powiatu wobec jednostek, których środki wpłynęły w miesiącu grudniu 2001, a dotyczą budżetów roku 2002.
4. Nadwyżka kwota **213 471,68 zł** – jest to skumulowana nadwyżka budżetu Powiatu.

Podobnie jak w latach ubiegłych organizowano narady i szkolenia z Dyrektorami i Głównymi Księgowymi jednostek organizacyjnych Powiatu. W roku 2001 przeprowadzono następujące szkolenia:

- w dniach 03.03.2001 i 02.04.2001 – tematyka: sprawozdawczość w roku 2001 ( rodzaje sprawozdań, terminy, szczegółowość), zasady ewidencjonowania należności i zobowiązań, przekazywanie środków, zmiany w budżecie, przepisy wewnętrzne; przygotowano na dyskietkach i przekazano wszystkim jednostkom informacje na temat składanych sprawozdań obowiązujących z dniem 1 stycznia 2001 oraz instrukcje w sprawie sprawozdawczości,
- w dniu 29.08.2001 – tematyka: ustawa o rachunkowości ( zmiany ) ze szczególnym wskazaniem odpowiedzialności wynikającej z ustawy tak Dyrektorów jak i Głównych Księgowych, ustawa o finansach publicznych; przygotowanie szkół do roku szkolnego 2001/2002 (obsada kadrowa, wykorzystanie miejsc w internatach, remonty w placówkach, wprowadzenie dodatkowych godzin WF, aneksy do arkuszy);
- w dniach 17 i 18.09.2001 – tematyka: praktyczne szkolenie Głównych Księgowych na temat stosowania ksiąg rachunkowych oraz wdrażanie systemu przetwarzania danych przy użyciu komputera; sporządzanie sprawozdań; omówienie zmian w ustawie o rachunkowości, które wchodzi z dniem 1.01.2002 roku; przekazano wytyczne i wskaźniki w sprawie sporządzania projektów budżetów na rok 2002; przekazano niezbędne materiały do opracowania budżetu ( wzory druków: dochodów, wydatków, środków specjalnych, funduszy celowych),
- w dniach 22 – 23.10.2001 – tematyka: praktyczne szkolenie głównych księgowych dotyczące ewidencji środków trwałych, umorzeń ,
- w dniu 29.10.2001 – tematyka: zmiany w budżecie, stan przygotowań do powołania szkół ponadgimnazjalnych, poruszano sprawy dotyczące: inwentaryzacji, regulaminów wynagradzania, sprawozdań statystycznych,
- zorganizowano dwudniowe szkolenie dla wszystkich głównych księgowych jednostek organizacyjnych Powiatu tj. w dniu 8.12.2001 w sprawie zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz w dniu 5 stycznia 2002 w sprawie przekształceń bilansów w związku z wejściem w życie z dniem 1.01.2002 znowelizowanej ustawy o rachunkowości,

W wyniku stwierdzenia nieprawidłowości w składanym sprawozdaniu dotyczącym stanu zobowiązań na dzień 31.12.2000 roku – w dniu 27 marca dwóch pracowników Starostwa przeprowadziło kontrolę wrywkową w zakresie m.in. zgodności sprawozdań z ewidencją analityczną w SOSW w Grzybowie. Stwierdzono naruszenie dyscypliny finansów publicznych z kilku artykułów ustawy o finansach. Skierowano wniosek o przeprowadzenie kontroli przez

Inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej oraz zawiadomienie o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych.

W miesiącu październiku 2001 roku utworzono w Starostwie dodatkowy etat, który wykonuje zadania w zakresie kontroli jednostek.

W miesiącu listopadzie 2001 roku przeprowadzono szczegółową kontrolę finansową w Ognisku Pracy Pozaszkolnej.

W wyniku kontroli stwierdzono wiele nieprawidłowości. Większość z tych uchybień miała charakter formalny, do których zaliczono:

- przepisy wewnętrzne nie zostały wprowadzone Zarządzeniem i w wielu przypadkach oparte były na nieaktualnych przepisach,
- odsetki od rachunku w banku nie były przekazywane w określonych terminach do budżetu Powiatu,
- w dwóch przypadkach stwierdzono przekazanie podatku dochodowego od osób fizycznych po określonym w ustawie terminie,

W jednym przypadku stwierdzono naruszenie dyscypliny finansów publicznych polegające na sporządzeniu sprawozdania z wykonania budżetu za I kw. 2001 niezgodnego z ewidencją księgową. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych skierowano stosowne zawiadomienie do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych.

*Sporządziła:*  
*Barbara Ostrowska*  
*Skarbnik Powiatu*