

# SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU KOŁOBRZESKIEGO ZA 2014 ROK

## I. WSTĘP

Budżet powiatu kołobrzesckiego na rok 2014 został przyjęty przez Radę Powiatu Uchwałą Nr XXXVII/246/2013 z dnia 20 grudnia 2013 roku w sprawie uchwalenia budżetu powiatu kołobrzesckiego na 2014 rok.

Zarząd Powiatu w dniu 7 stycznia 2014 roku Uchwałą Nr 330/2014 podjął uchwałą w sprawie planów finansowych budżetu Powiatu Kołobrzesckiego na 2014 rok.

Rada Powiatu przyjęła budżet:

- **po stronie dochodów na kwotę ogólną - 107 332 936,- zł**
- **po stronie wydatków na kwotę ogólną - 106 582 936,- zł**
- **wynik finansowy dodatni 750 000,- zł**

W ciągu roku dokonywano zmiany w budżecie polegające na wprowadzaniu dodatkowych dochodów i wydatków, zmniejszeniu dochodów i wydatków oraz zmiany, które nie miały wpływu na wielkość budżetu to jest przesunięcia między działami, rozdziałami i paragrafami oraz rozdysponowanie rezerw. Łącznie w sprawie zmian w budżecie podjęte zostały uchwały: przez Radę Powiatu w ilości 11 i przez Zarząd Powiatu w ilości 15 uchwał. Ponadto Zarząd Powiatu na podstawie 15 uchwał dokonywał zmiany polegające na rozdysponowaniu rezerw, zmiany te nie spowodowały zmian w kwotach ogólnych budżetu.

Zmiany w budżecie są ujęte w załączniku Nr 1 do uchwały Zarządu Powiatu.

Po dokonanych zmianach plan budżetu zamykał się w kwotach:

- **po stronie dochodów na kwotę ogólną - 88 266 370,87 zł**
- **po stronie wydatków na kwotę ogólną - 93 610 174,87 zł**
- **wynik finansowy ujemny 5 343 804,00 zł**

Tabela poniższa przedstawia bilans **planu budżetu** w odniesieniu do stanu na dzień 1 stycznia 2014 i 31 grudnia 2014 roku.

**Tabela nr 1**

### Plan budżetu powiatu kołobrzesckiego bilans budżetu za 2014 rok

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>		<b>Kwota</b>	
	<b>1.01.2014</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>1.01.2014</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>DOCHODY</b>	<b>107 332 936,00</b>	<b>88 266 370,87</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
Przychody:	<b>0</b>	<b>6 093 804,00</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
W tym:				
- wolne środki	0	2 304 903,00	<b>X</b>	<b>X</b>
- kredyty, pożyczki	0	3 788 901,00	<b>X</b>	<b>X</b>
<i>W tym na przyprzedz.finans. inwestycji</i>	<i>0</i>	<i>3 788 901,00</i>	<b>X</b>	<b>X</b>

<b>WYDATKI</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>106 582 936,00</b>	<b>93 610 174,87</b>
Rozchody	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>750 000,00</b>	<b>750 000,00</b>
W tym:				
- spłata kredytów	<b>X</b>	<b>X</b>	550 000,00	550 000,00
- wykup obligacji	<b>X</b>	<b>X</b>	200 000,00	200 000,00
<b>Sumy bilans.</b>	<b>107 332 936,00</b>	<b>94 360 174,87</b>	<b>107 332 936,00</b>	<b>94 360 174,87</b>

*Źródło: opracowanie własne*

### Zmiany w budżecie

Wysokość zmian w budżecie dokonanych przez Zarząd Powiatu i Radę Powiatu po stronie dochodów i wydatków przedstawia poniższa tabela.

**Tabela nr 2**

### Zmiany w budżecie dokonane przez Radę Powiatu i Zarząd Powiatu w 2014 roku

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>	
	<b>Dochody</b>	<b>Wydatki</b>
<b>UCHWAŁA BUDŻETOWA</b>	<b>107 332 936,00</b>	<b>106 582 936,00</b>
Rada Powiatu	-19 465 023,09	-13 371 219,09
Zarząd Powiatu	398 457,96	398 457,96
<b>BUDŻET PO ZMIANACH</b>	<b>88 266 370,87</b>	<b>93 610 174,87</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Zarząd Powiatu dokonywał zmiany w budżecie wynikające z przepisów tylko w przypadku wprowadzania dotacji na zadania własne, zlecone, zmiany w rozdziałach po stronie wydatków oraz rozdysponowania rezerw budżetowych.

Wprowadzono łącznie (per saldo) 398 457,96 zł z tytułu dotacji otrzymanych z budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego.

Rada Powiatu dokonała zmniejszenia dochodów budżetu o kwotę 19 465 023,09 zł oraz po stronie wydatków o kwotę 13 371 219,09 zł.

Zmiany dokonane w budżecie powiatu będą dokładniej opisane w dalszej części sprawozdania.

## II. DOCHODY BUDŻETU

W roku 2014 źródła dochodów powiatu nie odbiegały od lat ubiegłych i pozyskiwane były z tytułu otrzymanych subwencji i dotacji oraz wypracowanych dochodów własnych. Pozyskiwano także środki ze źródeł zagranicznych.

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

Tabela nr 3

## Zmiany w planie po stronie dochodów w roku 2014

<b>Źródła dochodów</b>	<b>Plan na 1.01.2014</b>	<b>Plan na 31.12.2014</b>	<b>Zmiany (+, -)</b>
<b>Subwencje ogółem</b>	<b>44 818 080</b>	<b>43 255 226,00</b>	<b>-1 562 864,00</b>
W tym:			
Subwencja oświatowa	42 898 838	41 335 984,00	-1 562 854,00
Subwencja wyrównawcza	1 230 569	1 230 569,00	0
Subwencja równoważąca	688 673	688 673,00	0
<b>Dotacje na zadania zlecone</b>	<b>7 636 300</b>	<b>8 084 587,96</b>	<b>448 287,96</b>
<b>Dotacje na zadania własne</b>	<b>1 452 000</b>	<b>1 328 928,00</b>	<b>-123 072,00</b>
<b>Dotacja na zad. zlec.wybory</b>	<b>0</b>	<b>74 172,00</b>	<b>74 172,00</b>
<b>Dotacje na zadania wł.Minist.</b>	<b>0</b>	<b>6 750,00</b>	<b>6 750,00</b>
<b>Dotacje na zad.wyn.z por.</b>	<b>93 840</b>	<b>343 708,00</b>	<b>249 868,00</b>
W tym:			
-porozumienie z Wojewodą	1 500	570,00	-930,00
-pozostałe	92 340	343 138,00	250 798,00
<b>Pozostałe dotacje</b>	<b>9 727 185</b>	<b>2 657 207,91</b>	<b>-7 069 977,09</b>
W tym:			
- z funduszy	214 335	346 050,00	131 715,00
- z EFS, RPO - unijne	9 512 850	2 311 157,91	-7 201 692,09
<b>Dochody własne ogółem</b>	<b>43 605 531</b>	<b>32 515 791</b>	<b>-11 089 740,00</b>
W tym:			
- udział w podatkach Sk.Państwa	13 682 216	13 742 216,00	60 000,00
- poz.doch. (ARiMR,śr.na inw.)	320 000	320 000,00	0
- pozostałe dochody własne	29 603 315	18 453 575,00	-11 149 740,00
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>107 332 936</b>	<b>88 266 370,87</b>	<b>-19 066 575,13</b>

Źródło: opracowanie własne

Poniższe zestawienia tabelaryczne przedstawiają zmiany w planie poszczególnych źródeł dochodów.

Tabela nr 4

## Subwencje ogólne – zmiany w ciągu roku

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Kwota zmiany</b>	<b>Przeznaczenie/przyczyna zmiany</b>
<b>OŚWIATOWA</b>	<b>-1 562 854</b>	Potwierdzenie wysokości subwencji po uchwaleniu budżetu Państwa na 2014 rok
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>-1 562 854</b>	

Źródło: opracowanie własne

Tabela nr 5

### Zadania z zakresu administracji rządowej zmiany w roku 2014

<b>Nazwa rozdziału</b>	<b>Kwota zmiany</b>	<b>Przeznaczenie/przyczyna zmiany</b>
Rolnictwo, łowiectwo	-2 486,04	Decyzja Wojewody dotyczy prac geodezyjnych na rzecz rolnictwa-zmniejszenie
Gospodarka nieruchomościami	55 792,00	Zwiększenie dotacji na wniosek Zarządu na zadania gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa m.in. na operaty szacunkowe
Prace geodezyjne	4 350,00	Zwiększenie dotacji na wniosek Zarządu na zadania geodezyjne
Nadzór Budowlany	22 224,00	Zwiększenie planu na zadania bieżące Nadzoru Budowlanego-decyzja Wojewody
Komisje poborowe	-1 850,00	Zmniejszenie kosztów Komisji Kwalifikacyjnej
Komenda Powiatowa PSP	113 225,00	Zwiększenie planu na wydatki Komendy Powiatowej PSP-decyzja Wojewody oraz na usuwanie skutków klęsk żywiołowych
Ochrona zdrowia	217 364,00	Zwiększenie planu na opłacanie składek zdrowotnych za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku-na podstawie wniosku Zarządu Powiatu
Pomoc społeczna	-9 942,00	Zmniejszenie planu na Ośrodki Wsparcia
	132,00	Dotacja na rodziny zastępcze cudzoziemców
Zespoły ds Orzekania o Niepełnosprawności	49 479,00	Zwiększenie planu na działalność Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>448 287,96</b>	

Źródło: opracowanie własne

Największa kwota przyznanej dodatkowo dotacji dotyczyła opłacania składek zdrowotnych za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku – zadanie realizowane przez Powiatowy Urząd Pracy.

Tabela nr 6

### Zadania własne – dotowane – zmiany w 2014 roku

<b>Nazwa rozdziału</b>	<b>Kwota zmiany</b>	<b>Przeznaczenie</b>
Domy Pomocy Społecznej	-175 678	Zmniejszenie planu na dofinansowanie działalności Domów Pomocy Społecznej – dotyczy osób, na które przyznawana jest dotacja
Rodziny zastępcze	52 606	Dofinansowanie zadań w ramach Resortowego Programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>-123 072</b>	

Źródło: opracowanie własne

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie składał wnioski o przyznanie dotacji na zadania własne: na wynagrodzenie dla koordynatorów pieczy zastępczej.

W związku ze zmianą dofinansowania działalności DPS-ów od 2004 roku zmniejszyła się dotacja o 175 678,- zł. Dotacja są przekazywana na liczbę pensjonariuszy, którzy zostali przyjęci do domów przed dniem 1 stycznia 2004 roku. W przypadku zgonów pensjonariuszy ulega zmniejszeniu także dotacja Wojewody.

Tabela nr 7

**Dotacje na zadania wynikające z porozumień,  
zmiany w 2014 roku**

<b>Nazwa rozdziału</b>	<b>Kwota zmiany</b>	<b>Przeznaczenie</b>
Drogi publiczne powiatowe	22 200	Zmniejszenie o 34 800,- zł (dotyczy dotacji na operaty szacunkowe), zwiększenie o 57 000,- zł na zakup materiałów budowlanych do wykonywania inwestycji (chodniki, zatoki) – dotacja z Gminy Dygowo
Pozostała działalność- oświata	2 000	Dofinansowanie zadania XI Spotkania Pracowni Komputerowych w ZS Nr 1 im. H. Sienkiewicza – dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg
Komisja poborowa	-930	Zmniejszenie planu na badania specjalistyczne – Komisji Kwalifikacyjnej
Ochrona zdrowia	44 328	Dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg na realizację Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – zadanie wykonują jednostki i placówki oświatowe
Rehabilitacja zawodowa i społeczna	-10 730	Zmniejszenie dotacji (z Gmin Powiatu) na dofinansowanie działalności WTZ
Ochrona środowiska	13 000	Dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg na dofinansowanie zadania – odłowienie dzikiej zwierzyny
Kultura fizyczna i sport	180 00	Dotacje na dofinansowanie inwestycji boiska: ZS Nr 1 im. B.II.K. 40 000,- zł oraz ZSO im. M. K.- 140 000,- zł
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>248 868</b>	

*Źródło: opracowanie własne*

W ciągu roku wprowadzono dotację za zadania wynikające z porozumień, dotyczące programów z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi, odławianie dzikiej zwierzyny, z Gminy Miasto Kołobrzeg na dofinansowanie organizacji XI Spotkań Pracowni Komputerowych. Podpisano także porozumienia z Gminą Miasto Kołobrzeg i z Urzędem Marszałkowskim na inwestycje dotyczące boisk sportowych.

Tabela nr 8

**Pozostałe dotacje oraz środki zagraniczne – zmiany w 2014 roku**

<b>Nazwa rozdziału</b>	<b>Kwota zmiany</b>	<b>Przeznaczenie</b>
Promocja jst	-10 000,00	Zmniejszenie dotacji na zrealizowany program Polsko Niemieckie zawody jeździeckie – wynika z rozliczenia programu z roku 2013
Oświata, wychowanie	-526 519,00	Zmniejszenie planu dotacji rozwojowej na realizację programów realizowanych przez jednostki oświatowe
Pozostała działalność – pozostałe zadania pomocy społecznej	147 922,36	Dotyczy zwiększenia dotacji na realizację programu „Jesteśmy aktywni”-zgodnie z przedłożonym aneksem do umowy
Edukacyjna opieka wychowawcza	24 035,55	Wprowadzenie dotacji na program realizowany przez OPP

Pozostała działalność- gospodarka komunalna i ochrona środowiska	-6 837 131,00	Zmniejszenie planu dotyczy realizacji inwestycji z zakresu ochrony środowiska – kolektory słoneczne
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>-7 201 692,09</b>	

Źródło: opracowanie własne

Zmiany w poszczególnych rodzajach źródeł dochodów dotyczą:

- Promocja jednostek samorządu terytorialnego – Powiat od kilku lat realizuje zadanie z zakresu promocji, współfinansowanie ze środków zagranicznych. W roku 2014 wpłynęły środki za realizację zawodów jeździeckich w roku 2013.
- Oświata, wychowanie – zmniejszenie dotyczy głównie dwóch programów realizowanych przez ZSEH i ZS im. H.Sienkiewicza. ZSEH zrealizował program w roku 2013 i mimo złożenia wniosku o płatność dotacja nie wpłynęła do Powiatu (przyczyna - nie rozliczyła się z programu strona niemiecka). W przypadku drugiego programu jednostka planowała realizację w roku 2014 program pn. "Modernizacja i dostęp do sieci internetowej w szkole" – program nie otrzymał akceptacji.
- Pozostała działalność, pozostałe zadania polityki społecznej – zwiększenie dotacji rozwojowej na realizację programu EFS „Jesteśmy aktywni” na podstawie otrzymanego aneksu do umowy.
- OPP otrzymało dotację w ramach Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” na realizację programu „Zakup niezbędnego wyposażenia w celu organizacji i dywersyfikacji kół zainteresowań dla dzieci i młodzieży”.
- Pozostała działalność, gospodarka komunalna i ochrona środowiska – zmniejszenie dotyczy dotacji na realizację inwestycji współfinansowanych ze środków Szwajcarsko – Polskiego Programu współpracy. Planowano wykonanie czterech inwestycji, zrealizowano trzy tj. ZS Nr 1 im. H.S., Zespół Szkół im. M. Rataja, DPS Gościno. Instalacja kolektorów w ZSO im. M. Kopernika została zdjęta z planu. Inwestycje zakończono w miesiącu grudniu, złożono wniosek o płatność. Wpływ dotacji nastąpi w roku 2015.

**Tabela nr 9**

### **Pozostałe dotacje z funduszy – zmiany w 2014 roku**

<b>Nazwa rozdziału</b>	<b>Kwota zmiany</b>	<b>Przeznaczenie</b>
Pozostała działalność pozostałe zadania polityki społecznej	94 465	Dotacja z Funduszu Pracy dla Powiatowego Urzędu Pracy
Pozostała działalność, gospodarka komunalna i ochrona środowiska	37 250	Wprowadzenie dotacji z WFOŚiGW na realizację programu „Sprzątamy wokół rzek i jezior” oraz na wydanie folderu o tematyce ekologicznej
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>131 715</b>	

W roku 2014 po raz kolejny Powiat pozyskał środki z WFOŚiGW na realizację programu „Sprzątamy wokół rzek i jezior” – kwota 10 055,- zł. Ponadto wpłynęła dotacja w kwocie 27 195,- zł na wydanie folderu o tematyce ekologicznej pn. „Osobliwości przyrodnicze Powiatu Kołobrzeskiego”.

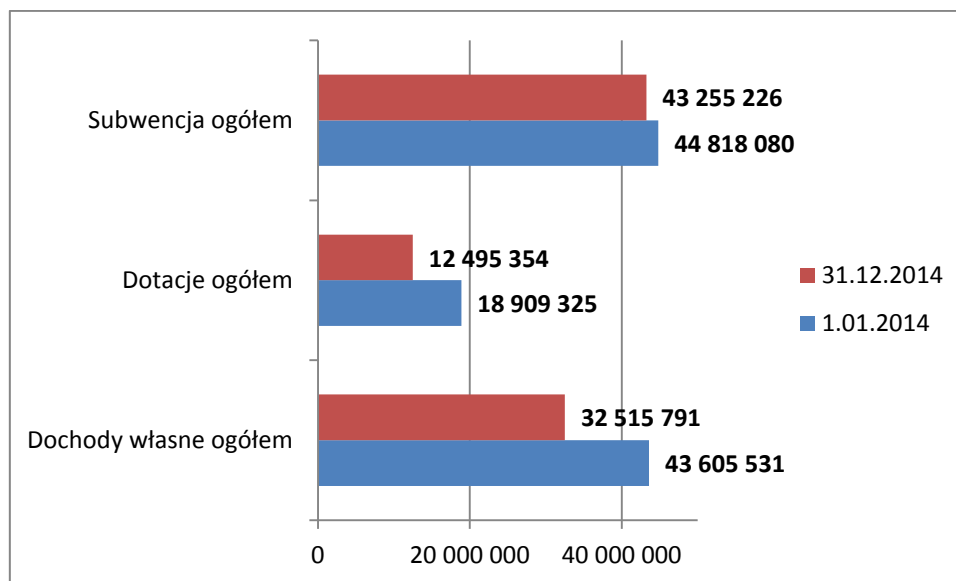
## Dochody własne – zmiany w 2014 roku

<b>Nazwa rozdziału</b>	<b>Kwota zmiany</b>	<b>Przeznaczenie</b>
<b>Dochody własne realizowane bezpośrednio przez jednostki</b>		
Drogi publiczne powiatowe	417 321	Zwiększenie dochodów głównie z tytułu zajęcia pasa drogowego
Gospodarka gruntami, nieruchomościami	-13 559 400	Zmiany dotyczą m.in.: zmniejszenie dochodów z tytułu sprzedaży mienia (Ośrodek GRYF i nieruchomość ul. Kamienna), zwiększono natomiast z tytułu udziału dochodów SP
Działalność usługowa	20 000	Wprowadzenie planu za wyrisy, wypisy (usługi geodezyjne)
Starostwo Powiatowe, promocja	-46 777	Zmniejszenie planu z tytułu odsetek od lokat w związku z obniżką stóp procentowych określonych przez NBP oraz wprowadzono plan dotyczący otrzymanych darowizn
Dochody od osób prawnych i fizycznych	-161 600	Zmniejszenie planu z tytułu przekazywanych dochodów z Urzędu Marszałkowskiego –opłaty za korzystanie ze środowiska
Różne rozliczenia finansowe	10 730	Plan dotyczy pozostałych niewykorzystanych środków z wydatków niewygasających w roku 2013
Oświata, wychowanie	775 340	Zwiększenie planu jednostek oświatowych głównie z tytułu dzierżawy, usług, darowizn, odsetek od nieterminowych wpłat
Pomoc społeczna	1 002 466	Wprowadzenie dodatkowych dochodów własnych Domów Pomocy Społecznej oraz dochody z tytułu udziałów gmin w realizacji zadania – piecz rodzinna
Pozostałe zadania polityki społecznej	12 700	Wprowadzenie dochodów z tytułu realizacji środków PFRON (2,5% od realizacji zadania)
Edukacyjna opieka wychowawcza	324 130	Wprowadzenie dodatkowych dochodów jednostek oświatowych z tytułu gospodarki mieniem (internaty), usług, odszkodowań
Kultura i ochrona dziedzictwa narodow.	55 350	Dochody z tytułu naliczenia kar umownych dotyczy inwestycji Skansen Morski
<b>Razem dochody własne realizowane przez jednostki</b>	<b>-11 149 740</b>	
<b>Udział w podatku PIT,CIT</b>	<b>60 000</b>	Zwiększono dochody z tytułu CIT o 60 000,- zł
<b>Łącznie</b>	<b>-11 400 294</b>	

Źródło: opracowanie własne

Jednostki organizacyjne w miarę pozyskiwania kontrahentów, głównie w okresie sezonu letniego składali wnioski do Zarządu o zwiększenie planu dochodów własnych – dotyczy jednostek i placówek oświatowych. Natomiast Domy Pomocy Społecznej zwiększały dochody z tytułu pobytu pensjonariuszy przebywających m.in. na czas określony. Zmiany w planie dochodów według głównych źródeł przedstawia poniższy wykres.

## Zmiany w planie dochodów w roku 2013



Źródło: opracowanie własne

Wszystkie wymienione wyżej źródła dochodów uległy w ciągu roku zmniejszeniu. Szczegóły omówiono wyżej.

Tabela nr 11

## Plan dochodów i ich zmiana w 2014 roku według jednostek organizacyjnych powiatu

Nazwa jednostki organizacyjnej	Plan na 1.01.2014	Plan po zmianach	Różnica (-, +)
Zespół Szkół Morskich	500 050	684 342,00	184 292,00
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	2 595 000	3 176 876,00	581 876,00
Zespół Szkół im. Macieja Rataja	253 750	253 750,00	0
Zespół Szkół Ogólnszk. im. M. Kopernika	346 629	413 010,00	66 381,00
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychow.	25 525	32 615,00	7 090,00
Zespół Szkół Policealnych	419 750	449 750,00	30 000,00
Zespół Szkół Nr 2 im. B. III Krzywoustego	226 500	277 342,00	50 842,00
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza	439 234	563 451,00	124 217,00
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	70 000	94 000,00	24 000,00
<b>Razem jednostki oświatowe</b>	<b>4 876 438</b>	<b>5 945 136,00</b>	<b>1 068 698,00</b>
Dom Pomocy Społecznej Gościno	1 696 070	1 828 237,00	132 167,00
Dom Pomocy Społecznej Włocibórz	3 007 389	3 821 522,00	814 133,00
Zarząd Dróg Powiatowych	1 038 000	1 442 500,00	404 500,00
Starostwo Powiatowe	96 715 039	75 228 975,87	-21 486 063,13
<b>Razem pozostałe jednostki</b>	<b>102 456 498</b>	<b>82 321 234,87</b>	<b>-20 135 263,13</b>
<b>Ogółem dochody własne</b>	<b>107 332 936</b>	<b>88 266 370,87</b>	<b>-19 066 565,13</b>

Źródło: opracowanie własne



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

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

Tabela nr 12

**Plan dochodów budżetu powiatu kołobrzeskiego w latach  
2013 i 2014, wskaźnik udziału w dochodach ogólnych  
(według źródeł)**

<i><b>Wyszczególnienie</b></i>	<i><b>Plan po zmianach 2013 rok</b></i>	<i><b>Struk doch. w %</b></i>	<i><b>Plan po zmianach 2014 rok</b></i>	<i><b>Struk doch. w %</b></i>	<i><b>Wskaźnik 4:2 w %</b></i>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
<b>Subwencja oświatowa</b>	<b>43 163 979,00</b>	<b>48</b>	<b>41 335 984,00</b>	<b>47</b>	<b>96</b>
<b>Subwencja wyrównawcza</b>	<b>342 138,00</b>	<b>0</b>	<b>1 230 569,00</b>	<b>1</b>	<b>359</b>
<b>Subwencja równoważąca</b>	<b>1 578 996,00</b>	<b>2</b>	<b>688 673,00</b>	<b>1</b>	<b>44</b>
<b>Dotacja na zadania zlecone</b>	<b>7 857 175,00</b>	<b>9</b>	<b>8 084 587,96</b>	<b>9</b>	<b>103</b>
<b>Dot. na zad.zl.wybory</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>74 172,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dotacje na zadania własne</b>	<b>1 703 187,48</b>	<b>2</b>	<b>1 328 928,00</b>	<b>2</b>	<b>78</b>
<b>Dotacja na zad.własne Min.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 750,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dot. na zad. wynik. z por.</b>	<b>424 176,00</b>	<b>0</b>	<b>343 708,00</b>	<b>0</b>	<b>81</b>
W tym:					
- z administracją rządową	630,00	0	570,00	0	90
- pozostałe porozumienia	423 546,00	0	343 138,00	0	81
<b>Pozostałe dotacje</b>	<b>3 680 387,79</b>	<b>4</b>	<b>2 657 207,91</b>	<b>3</b>	<b>72</b>
W tym:					
- z funduszy	215 940,00	0	346 050,00	0	160
- z EFS, RPO	3 464 447,79	4	2 311 157,91	3	67
<b>Dochody własne razem:</b>	<b>31 046 496,00</b>	<b>35</b>	<b>32 515 586,87</b>	<b>37</b>	<b>105</b>
w tym:					
- udział w pod. doch. Skarbu Państwa	13 103 639,00	15	13 742 216,00	16	105
- poz.doch.(ARiMR,)	320 800,00	0	320 000,00	0	100
- dochody realizowane	17 622 057,00	20	18 453 370,87	21	105
<b>OGÓLEM:</b>	<b>89 796 535,27</b>	<b>100</b>	<b>88 266 370,87</b>	<b>100</b>	<b>98,3</b>

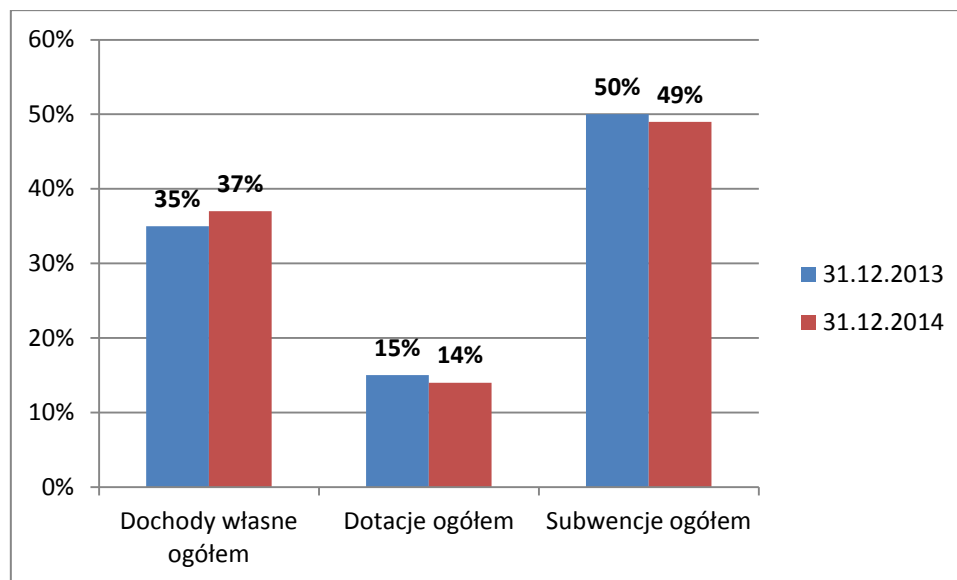
Źródło: opracowanie własne

Plan budżetu na rok 2014 po zmianach był niższy od planu na 2013 o 1 530 164,40 zł. Największy spadek planu dochodów w roku 2014 w stosunku do roku 2013 (biorąc pod uwagę wskaźnik) występuje w: subwencji równoważącej, w dotacjach udzielanych dla Powiatu na realizację programów miękkich i inwestycyjnych, w dotacjach na zadania własne. Porównując jednak kwotowo powiat w roku 2014 otrzymał mniej: subwencji oświatowej o 1 827 995,- zł, dotacji rozwojowych o 1 153 290,- zł, dotacji na zadania własne o 374 259,- zł

Natomiast zwiększenie dochodów jest widoczne w: subwencji wyrównawczej – wzrost o 888 431,- zł, w dotacjach na zadania zlecone o 227 412,- zł oraz w udziałach w dochodach Skarbu Państwa (PIT4) o 638 577,- zł i w dochodach własnych o 831 313,- zł.

**Wykres nr 2**

**Plan dochodów w latach 2013 i 2014  
według głównych źródeł**



Źródło: opracowanie własne

Analizując powyższy wykres stwierdza się iż:

- plan dochodów w roku 2014 jest wyższy w stosunku do roku 2013 w pozycji *dochody własne* (wzrost o 2%),
- plan dochodów w roku 2014 jest niższy w stosunku do roku 2013 w pozostałych: dotacje i subwencje spadek w obu przypadkach o 1%.

Realizacja dochodów według źródeł przedstawia się następująco:

**Tabela nr 13**

**Realizacja dochodów budżetu Powiatu Kołobrzесьkiego  
w 2014 roku**

<b>Źródła dochodów</b>	<b>Plan na 31.12.2014</b>	<b>Wykonanie 31.12.2014</b>	<b>Wskaźnik realizacji planu w %</b>
<b>Subwencje ogółem</b>	43 255 226,00	43 300 312,00	100
<b>Dotacje na zadania zlecone razem</b>	8 158 759,96	8 027 688,71	98
<b>Dotacje na zadania własne razem</b>	1 335 678,00	1 335 678,00	100
<b>Dotacje na zad. wynikające z poroz.</b>	343 708,00	312 939,04	91
<b>Pozostałe dotacje</b>	2 657 207,91	2 491 887,78	94
<b>Dochody pozostałe razem</b>	32 515 791,00	32 083 640,36	99
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>88 266 370,87</b>	<b>87 552 145,89</b>	<b>99,2</b>

Źródło: opracowanie własne

Łączne dochody w roku 2014 wykonano w 99,2% w stosunku do planu. Pełne wykonanie planu wystąpiło w: subwencji, dotacjach na zadania własne.

Nie zostały wykonane planowane dochody w pozycjach:

**Dotacje na zadania zlecone** – zadania z zakresu administracji rządowej nie zostały wykonane w części dotyczącej gospodarki nieruchomościami (zbyt krótki czas na wykorzystanie środków, które wpływały w ostatnich miesiącach roku); dotacji na wybory do rad gmin, powiatów, sejmików oraz w przypadku dofinansowania działalności Ośrodków Wsparcia. Ośrodki Wsparcia otrzymywały dotacje za rzeczywistą liczbę uczestników w każdym miesiącu.

**Dotacja na zadania wynikające z porozumień** – w roku 2014 Powiat planował dotacje z gmin na dofinansowanie działalność WTZ, porozumienia nie podpisała Gmina Miasto Kołobrzeg w związku z czym plan nie został wykonany.

**Pozostałe dotacje** – nie została wykorzystana dotacja z Funduszu Pracy dotycząca dofinansowania częściowego wynagrodzeń pracowników PUP.

**Dochody własne** – plan nie został wykonany głównie w pozycji dotyczącej opłat za korzystanie ze środowiska. Plan po zmianach wynosił 817 400,- zł, wykonano 302 458,37 zł. Zarząd Powiatu wystąpił do Urzędu Marszałkowskiego o wyjaśnienie spadku dochodów z tego tytułu w stosunku do lat ubiegłych. Z wyjaśnienia wynika, że spadek dochodów w głównej mierze był spowodowany znacznie niższymi wpływami za odpady. Ponadto zgodnie z prawodawstwem Unii Europejskiej i w myśl ustawy o odpadach zapobieganie powstawaniu odpadów jest obowiązkiem ich wytwórcy. W ustawie określono w zakresie gospodarki odpadami minimalizację powstawania odpadów, zapewnienie odzysku i recyklingu odpadów oraz składowanie tylko tych odpadów, których ze względów ekonomicznych lub technologicznych nie da się przetwarzać.

Dla celów porównawczych poniższa tabela przedstawia wykonanie dochodów według głównych źródeł w latach 2012 – 2014.

**Tabela Nr 14**

**Wykonanie dochodów budżetu Powiatu Kołobrzieskiego według głównych źródeł w latach 2012 - 2014**

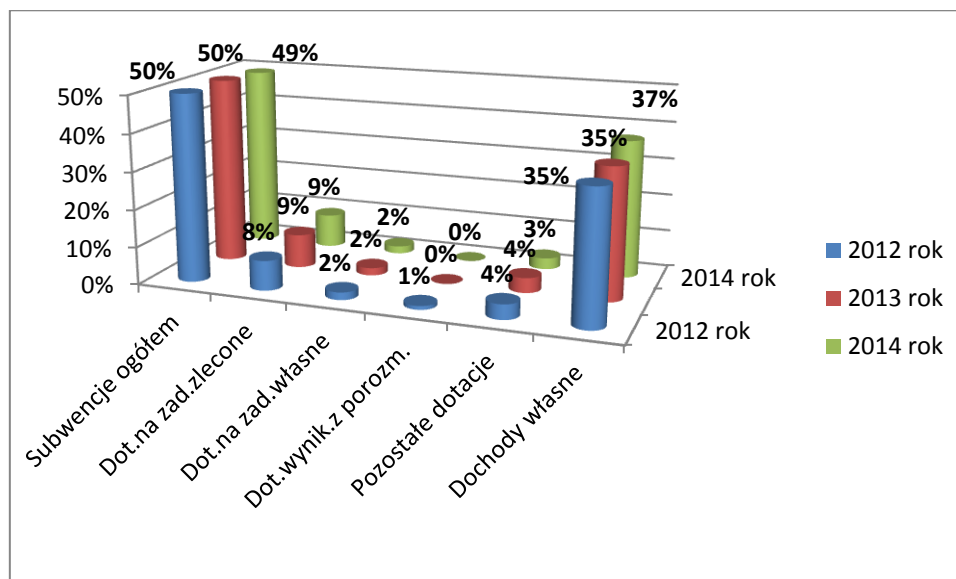
Źródła dochodów	Wykonanie za 2012 rok	Wykonanie 2013 rok	Wykonanie 2014 rok	Wskaźniki	
				4:3	4:2
				5	6
1	2	3	4	5	6
Subwencje ogółem	44 536 018	45 135 163,00	43 300 312	97	96
Dotacje na zadania zlecone ogółem	7 494 527,99	7 772 988,22	8 027 688,71	107	103
Dotacje na zadania własne	1 710 881	1 703 187,48	1 335 678	78	78
Dotacje na zadania wynikające z porozumień	1 295 514,68	405 561,24	312 939,04	24	77
Pozostałe dotacje	3 666 934,03	3 677 604,18	2 491 887,78	68	68
Dochody własne ogółem	31 101 374,54	31 295 809,36	32 083 640,36	103	103
<b>Ogółem:</b>	<b>89 805 250,24</b>	<b>89 990 313,48</b>	<b>87 552 145,89</b>	<b>97</b>	<b>97</b>

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższego zestawienia dochody powiatu w głównej mierze pochodzą ze źródeł znaczących.

Jedynie w przypadku dotacji na zadania zlecone następował wzrost w badanych latach.

## Wskaźnik udziału głównych źródeł dochodów w latach 2012 - 2014



Źródło: opracowanie własne

Łączne dochody budżetu roku 2013 były niższe od roku 2012 o 3%, podobnie dochody budżetu roku 2014 były niższe od roku 2013 o 3%.

Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów w latach 2012 – 2014 przedstawia się następująco:

- subwencje - w latach 2012 i 2013 stanowią 50% dochodów powiatu, natomiast w roku 2014 wskaźnik udziału stanowi 49%, kwotowo w roku 2013 kwota subwencji w stosunku do roku 2012 była niższa o 599 149,- zł, natomiast w roku 2014 w stosunku do roku 2013 jest niższa o 1 834 850,- zł – główną przyczyną spadającej subwencji jest niż demograficzny, który ma znaczny wpływ na wysokość subwencji oświatowej,
- dotacje na zadanie zlecone - w poszczególnych latach kształtują się na podobnym poziomie zarówno procentowo jak i kwotowo, w roku 2014 jest ujęta dotacja na zadania zlecone dotycząca wyborów do rad gmin, powiatów, sejmików,
- dotacja na zadania własne – wskaźnik udziału jest w poszczególnych latach jednakowy i stanowi 2%, a dotyczy głównie dotacji na dofinansowanie Domów Pomocy Społecznej,
- dotacje na zadania wynikające z porozumień – w roku 2012 stanowiły 1% dochodów, w latach kolejnych 0%, przyczyna różnic - w roku 2012 podpisane były porozumienia z samorządami w sprawie realizacji inwestycji m.in. ul. Polna w Ustroniu Morskim, most w Głowaczewie czy wykonanie boiska przy ZSEH,
- pozostałe dotacje – w latach 2012 i 2013 wskaźnik udziału wynosił 4%, natomiast w roku 2014 – 3%, przyczyna różnic – w roku 2014 zmniejszyła się kwota dotacji rozwojowych na realizację inwestycji oraz programów miękkich,
- dochody własne – w latach 2012 i 2013 wskaźnik udziału w dochodach wynosił 35%, natomiast w roku 2014 udział uległ zwiększeniu o 2%, przyczyna różnic – dochody własne obejmują dochody realizowane bezpośrednio przez jednostki organizacyjne jak i udział w dochodach Skarbu Państwa (PIT i CIT), w roku 2014 wzrosły zarówno dochody własne jak i udział w podatkach PIT i CIT.

**Realizacja dochodów własnych jednostek organizacyjnych  
powiatu kołobrzeskiego w latach 2012, 2013, 2014**

Nazwa jednostki	Wyk.2012	Wykon. 2013	Wykon. 2014	Wsk.w %	
				3:2	4:3
1	2	3	4	5	6
Zespół Szkół Morskich	757 542,90	627 567,30	676 727,82	83	108
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotel.	2 893 590,36	3 088 895,79	3 141 071,42	107	102
Zespół Szkół im. Macieja Rataja	257 804	256 490,89	149 595,85	99	58
Zespół Szkół Ogóln. Im. M. Kopernika	381 695,77	378 296,06	412 028,84	99	109
Specjalny Ośrodek Szk.Wychowawczy	44 002,04	27 154,10	28 932,45	62	106
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.Krzywoustego	264 696,78	262 948,89	270 538,61	99	103
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza	662 212,34	448 351,01	526 661,99	68	117
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	95 353,82	88 673,44	90 353,68	92	102
Zespół Szkół Policealnych	521 009,53	458 993,60	447 085,10	88	97
<b>Razem jednostki oświatowe</b>	<b>5 877 907,54</b>	<b>5 637 371,08</b>	<b>5 742 995,76</b>	<b>96</b>	<b>102</b>
Dom Pomocy Społecznej Gościno	1 681 675,31	1 677 544,47	1 823 949,40	100	109
Dom Pomocy Społ. Włocibórz	3 397 330,79	3 419 467,88	3 827 923,17	101	112
Zarząd Dróg Powiatowych	1 303 078,87	1 356 510,40	1 434 785,57	104	106
Starostwo Powiatowe	6 183 964,37	5 992 365,75	5 346 562,17	97	89
<b>Razem jednostki pozostałe</b>	<b>12 566 049,34</b>	<b>12 445 888,50</b>	<b>12 433 220,31</b>	<b>99</b>	<b>100</b>
<b>Ogółem dochody realizowane przez jednostki</b>	<b>18 443 956,88</b>	<b>18 083 259,58</b>	<b>18 176 216,07</b>	<b>98</b>	<b>101</b>
<b>Udział w podatkach SP - PIT, CIT</b>	<b>12 657 417,86</b>	<b>13 212 549,78</b>	<b>13 907 424,29</b>	<b>104</b>	<b>105</b>
<b>OGÓŁEM DOCHODY WŁASNE</b>	<b>31 101 374,74</b>	<b>31 295 809,36</b>	<b>32 083 640,36</b>	<b>101</b>	<b>103</b>

Źródło: opracowanie własne

Wskaźnik wykonania dochodów własnych w roku 2013 w stosunku do wykonania roku 2012 wynosi 101%, natomiast wykonanie roku 2014 do 2013 jest wyższe o 3%.

Najwyższe wykonanie dochodów własnych przez jednostki oświatowe wystąpiło w roku 2012 i wynosiło 5 877 907,54 zł.

Realizacja dochodów przez Domy Pomocy Społecznej jest generowana głównie z tytułu odpłatności pensjonariuszy za pobyt w domu, w tym od pensjonariuszy, którzy są przyjmowani na zasadach komercyjnych.

Zarządu Dróg Powiatowych realizuje dochody z tytułu zajęcia pasa drogowego,

na podstawie wydawanych decyzji administracyjnych na wniosek zainteresowanego. Główne źródła dochodów, ich realizacja w jednostkach organizacyjnych powiatu, będzie omawiana w dalszej części.

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

**Tabela nr 16**

**Zespół Szkół Morskich**

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie 2012</b>	<b>Wykon. za 2013</b>	<b>Plan na 31.12.2014</b>	<b>Wykon. za 2014</b>	<b>Wyk. planu w %</b>
Dochody z najmu, dzierż.	691 734,91	482 842,89	539 000,00	533 024,42	99
Wpływy z usług	26 123,07	85 085,58	76 940,00	76 586,16	99
Sprzedaż składników mienia	6 016,00	0	2 395,00	2 395,00	100
Odsetki od nieterm.wpłat	1 235,66	209,27	433,00	332,43	77
Różne opłaty	18 128,02	13 447,86	9 000,00	8 309,93	92
Pozostałe dochody	14 305,24	45 981,70	56 574,00	56 079,88	99
<b>Razem:</b>	<b>757 542,90</b>	<b>627 567,30</b>	<b>684 342,00</b>	<b>676 727,82</b>	<b>99</b>
Wykonanie minus plan roku 2014			<b>-7 614,18</b>		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów w ciągu roku uległ zwiększeniu o 184 292,- zł.

Szkoła uzyskiwała dochody z obiektów szkoły w kwocie 198 542,20 zł oraz z internatu w kwocie 478 185,62 zł.

Źródłami dochodów są:

- różne opłaty – duplikaty świadectw i legitymacji, kursy ITR i bezpieczeństwa pożarowego, książeczki żeglarskie,
- najem, dzierżawa – dzierżawa sklepiku szkolnego, sal lekcyjnych przez szkołę niepubliczną, czynsze za mieszkania, wynajem pomieszczeń w internacie, opłaty na internat, wynajem placu manewrowego,
- sprzedaż składników majątkowych – obejmuje dochody z tytułu sprzedaży złomu (nieprzydatne pozostałości metalowe z warsztatów szkolnych),
- wpływy z usług – rozliczenie za telefony, wpływy za lekcje religii, prace remontowo-konserwacyjne uczniów w ramach praktycznej nauki zawodu oraz prace porządkowe na rzecz Zarządu Portu Morskiego,
- odsetki – naliczone od nieterminowych wpłat,
- różne dochody – spłata zadłużenia, darowizny przekazane przez: PZU Życie w kwocie 5 000,- zł oraz przez Zarząd Portu Morskiego 35 000,- zł.

W stosunku do roku 2013 dochody jednostki uległy zwiększeniu o 8%, głównie w części dotyczącej wynajmu i dzierżawy.

Wysokość należności wymagalnych na koniec roku w stosunku do stanu na 31.12.2013, zmniejszyła się o 11 166,68 zł i wynosi **306 194,39 zł**.

Należności dotyczą:

- Należność kontrahenta z Sosnowca – 130 841,29 zł, który wynajmował pomieszczenia internatu do prowadzenia działalności gospodarczej tj. kolonii w roku 2000. Wobec dłużnika wszczęto postępowanie sądowe i w kolejności komornicze. Dłużnik posiada wiele zaległości wobec innych podmiotów, dlatego spłaty zadłużenia wobec szkoły są bardzo niskie i wyniosły w roku 2014 – 1 652,28 zł.
- Należność byłej Głównej Księgowej jednostki – 166 077,73 zł. Tytuł wykonawczy w tej sprawie posiada klauzulę natychmiastowej wykonalności nadany na

wniosek jednostki przez Sąd Okręgowy w Koszalinie. W roku 2014 tytułem spłaty wpłynęła kwota 12 000,- zł, wpłaty są wnoszone przez osobę trzecią.

- Należność 1 291,50,- zł – dotyczy zapłaty za wynajem placu manewrowego, Sali wykładowej i powierzchni ogrodzenia na reklamę. Umowa została zawarta na okres od 14.02.2014 do 13.02.2017 i rozwiązana z dniem 30.04.2014 za porozumieniem stron. Sprawa została przekazana do Kancelarii Prawnej w celu podjęcia działań zabezpieczających przed przedawnieniem.
- Należność 9 675,40 zł – dotyczy wyżywienia w stołówce szkolnej. W miesiącu styczniu 2015 roku dokonano zapłaty na kwotę 8 203,40 zł.

**Tabela nr 17**

**Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich**

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie 2012</b>	<b>Wykon. za 2013</b>	<b>Plan na 31.12.2014</b>	<b>Wykon. za 2014</b>	<b>Wyk. Pl. w %</b>
Dochody z najmu, dzierż.	865 997,00	853 132,03	695 000,00	694 277,53	100
Kary, grzywny	0	0	280 600,00	280 599,54	100
Wpływy z usług	1 733 080,99	1 962 532,41	2 065 016,00	2 032 032,83	98
Sprzedaż składn. mienia	880,00	258,00	0	0	0
Odsetki od nieterm.wpłat	13 636,75	14 113,02	15 010,00	14 026,23	93
Różne opłaty	49 276,00	37 727,34	22 300,00	22 114,00	99
Pozostałe dochody	94 204,66	220 320,99	98 950,00	98 021,29	99
Środki pozyskane integr.	136 514,96	812,00	0	0	0
<b>Razem:</b>	<b>2 893 590,36</b>	<b>3 088 895,79</b>	<b>3 176 876,00</b>	<b>3 141 071,42</b>	<b>99</b>
Wykonanie minus plan roku 2014			<b>-35 804,58</b>		

Źródło: opracowanie własne

ZSEH planował dochody własne w kwocie 2 595 000,- zł, w ciągu roku zwiększono o 581 876,- zł. Dochody wykonano w 98,9% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- najem, dzierżawa – Centrum Odnowy i Rehabilitacji, Ośrodek GRYF (brutto 528 905,04 zł), dzierżawa kiosku szkolnego, dzierżawa terenu pod reklamę, wynajem sal lekcyjnych,
- wpływy z usług – usługi hotelarskie i gastronomiczne tj.: utargi z recepcji, restauracji Centrum, rozliczenie co Szkoła Podstawowa Nr 3, za media,
- różne opłaty – duplikaty świadectw, wpływy za kursy gastronomiczny i pedagogiczny,
- odsetki od nieterminowych wpłat – dotyczy naliczonych odsetek od nieterminowych wpłat Ośrodka GRYF,
- pozostałe dochody – praktyki uczniów, wpływy za parking, wynagrodzenie płatnika, wpłata za sympozjum, zwrot za lekcje religii, szkoła otrzymała też darowiznę w kwocie 10 550,- zł.

Realizacja dochodów w roku 2014 w stosunku do roku 2013 uległa zwiększeniu o 52 175,63 zł.

Na koniec roku jednostka posiada należność wymagalną w kwocie **213,- zł**, która została uregulowana w styczniu 2015 roku.

Tabela nr 18

## Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie 2012</b>	<b>Wykon. za 2013</b>	<b>Plan na 31.12.2014</b>	<b>Wykon. za 2014</b>	<b>Wyk. planu w %</b>
Dochody z najmu, dzierż.	112 867,56	131 592,36	128 656,00	61 827,56	48
Wpływy z usług	124 287,90	106 689,57	102 042,00	73 867,53	72
Sprzedaż składników mienia	0	0	6 368,00	6 368	100
Różne opłaty	13 466,08	12 700,14	16 684,00	7 532,76	45
Pozostałe dochody	7 182,46	5 508,82	0	0	0
<b>Razem:</b>	<b>257 804,00</b>	<b>256 490,89</b>	<b>253 750,00</b>	<b>149 595,85</b>	<b>59</b>
Wykonanie minus plan roku 2014			<b>-104 154,15</b>		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów w ciągu roku nie uległ zmianie.

Głównym źródłem dochodów jednostki są usługi oraz dzierżawa. Pozyskiwane dochody z dzierżawy dotyczą: 25 działek, 16 garaży, 1 czynsz za mieszkanie, pomieszczenie na sklepik, wynajem pomieszczeń w internacie i w szkole. Plan dochodów wykonano w 48%; z tytułu usług plan wykonanie w 72%. Sprzedaż składników mienia dotyczy sprzedaży złomu.

Łączne należności wymagalne na dzień 31.12.2014 wynoszą **18 176,12 zł**, dotyczą:

- EDBO Szczecin – 2 721,60 zł, za wynajem pokoi, sprawę oddano do komornika,
- ENERGY – Filoda – 1 122,- zł, wynajem pokoi, sprawa u komornika,
- MEDIA Stadion Szczecin – 4 937,41 zł, za energię ORLIK, sprawa u komornika,
- Zieliński Konstanty – 1 492,55 zł, dzierżawa, wysłano wezwanie do zapłaty,
- Zakład Usług Sanitarnych Szczecin – 7 902,56 zł, dotyczy wynajmu pokoi, sprawa u komornika.

Realizacja dochodów w roku 2014 w stosunku do wykonania roku 2013 była znacznie niższa i wynosiła 106 895,04 zł.

Tabela nr 19

Zespół Szkół Ogólnokształcących  
im. Mikołaja Kopernika

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie 2012</b>	<b>Wykon. za 2013</b>	<b>Plan na 31.12.2014</b>	<b>Wykon. za 2014</b>	<b>Wyk. planu w %</b>
Dochody z najmu, dzierż.	342 044,73	330 752,92	359 959,00	356 515,72	99
Wpływy z usług	21 486,09	23 998,52	24 200,00	22 753,74	94
Sprzedaż składników mienia	339,60	402,00	700,00	4 579,80	654
Odsetki od nieterm.wpłat	16,89	1,78	166,00	216,44	130
Różne opłaty	762,30	1 170,53	1 400,00	686,53	49
Pozostałe dochody	17 046,16	21 970,31	26 585,00	27 276,61	103
<b>Razem:</b>	<b>381 695,77</b>	<b>378 296,06</b>	<b>413 010,00</b>	<b>412 028,84</b>	<b>100</b>
Wykonanie minus plan roku 2014			<b>-981,16</b>		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów w ciągu roku uległ zwiększeniu o 66 381,- zł.

Planowane dochody w obiektach szkoły i internatu dotyczyły: opłat za duplikaty świadectw szkolnych i legitymacji, najem i dzierżawa pomieszczeń szkoły



i internatu oraz zwroty za media. W roku 2014 jednostka otrzymała darowizny w łącznej kwocie 21 577,89 zł.

W stosunku do roku 2013 dochody uległy zwiększeniu o 33 732,78 zł.

Na dzień 31.12.2014 jednostka nie posiada należności wymagalnych.

**Tabela nr 20**

**Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy**

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie 2012</b>	<b>Wykon. za 2013</b>	<b>Plan na 31.12.2014</b>	<b>Wykon. za 2014</b>	<b>Wyk. planu w %</b>
Wpływy z usług	4 410,00	420,00	4 120,00	4 119,50	100
Odsetki od nieterm.wpłat	34,49	13,93	45,00	37,00	82
Różne opłaty	28 039,55	26 137,80	27 800,00	24 127,60	87
Pozostałe dochody	11 518	582,37	650,00	648,35	100
<b>Razem:</b>	<b>44 002,04</b>	<b>27 154,10</b>	<b>32 615,00</b>	<b>28 932,45</b>	<b>89</b>
Wykonanie minus plan roku 2014			<b>-3 682,55</b>		

Źródło: opracowanie własne

Planowane dochody (w internacie) na dzień 1 stycznia 2014 roku wynosiły 25 525,- zł, w ciągu roku uległy zwiększeniu o 7 090,- zł.

Źródła dochodów:

- wpływy z usług – dotyczą udostępniania pokoi w internacie w okresie sezonu letniego,
- różne opłaty – obejmują opłaty od uczniów za pobyt w internacie,
- różne dochody – wpływ prowizji z tytułu wpłat podatku dochodowego.

Jednostka nie posiadała należności wymagalnych.

**Tabela nr 21**

**Zespół Szkół Policealnych**

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie 2012</b>	<b>Wykon. za 2013</b>	<b>Plan na 31.12.2014</b>	<b>Wykon. za 2014</b>	<b>Wyk. planu w %</b>
Dochody z najmu, dzierż.	419 415,74	439 242,37	427 541,00	428 556,63	100
Wpływy z usług	15 554,00	17 546,00	18 515,00	17 369,00	94
Odsetki od nieterm.wpłat	0	21,23	310,00	93,63	30
Różne opłaty	0	0	1 000,00	386,09	39
Pozostałe dochody	86 039,79	2 184,00	2 384,00	679,75	28
<b>Razem:</b>	<b>521 009,53</b>	<b>458 993,60</b>	<b>449 750,00</b>	<b>447 085,10</b>	<b>99</b>
Wykonanie minus plan roku 2014			<b>-2 664,90</b>		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na 1.01.2014 wynosił 419 750,- zł, uległ zwiększeniu o 30 000,- zł, realizacja 99% planu.

Główne źródła dochodów stanowi dzierżawa. Najem pomieszczeń szkoły, osiągnięto dochody w kwocie 3 610,10 zł, natomiast wynajem w internacie w kwocie 424 946,53 zł.

Stan należności wymagalnych na dzień 31.12.2014 wynosił 28 745,58 zł, dotyczy:

- najmu stołówki w grudniu 2013 roku – 356,54 zł, wystawiono notę obciążeniową na kwotę 1 320,- zł, z tytułu występujących brakach w wyposażeniu, uregulowano w styczniu kwotę 356,54 zł,
- czynsz za wynajem stołówki za okres VII-XII 2014 roku na kwotę 15 600,- zł,

opłata za media na kwotę 10 759,21 zł, opłata za reklamę w kwocie 709,83 zł; z dłużnikiem podpisano porozumienie o spłacie zadłużenia do 15 sierpnia 2015 roku.

**Tabela nr 22**

**Zespół Szkół Nr 2 im. Bolesława III Krzywoustego**

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie 2012</b>	<b>Wykon. za 2013</b>	<b>Plan na 31.12.2014</b>	<b>Wykon. za 2014</b>	<b>Wyk. planu w %</b>
Dochody z najmu, dzierż.	124 058,89	114 882,84	116 440,00	114 034,01	98
Wpływy z usług	138 205,00	146 396,30	157 300,00	154 250,00	98
Sprzedaż składników mienia	0	0	2 002,00	1 188,50	59
Różne opłaty	0	981,00	1 600,00	1 066,10	67
Pozostałe dochody	2 432,78	688,75	0	0	
<b>Razem:</b>	<b>264 696,78</b>	<b>262 948,89</b>	<b>277 342,00</b>	<b>270 538,61</b>	<b>98</b>
Wykonanie minus plan roku 2014			<b>-6 803,39</b>		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów w ciągu roku uległ zwiększeniu o 50 842,- zł. Dochodami jednostki były:

- dzierżawa części dachu na zainstalowanie anteny (37 416,97 zł), wynajem sal lekcyjnych i pomieszczenia na sklepik, dzierżawa boiska, zakwaterowanie uczniów ODZ (49 019,54 zł),
- usługi z tytułu szkoleń ODZ, zakwaterowanie uczniów, wycieczki, kolonie, przygotowanie obiadów.

Jednostka nie posiada należności wymagalnych.

**Tabela nr 23**

**Zespół Szkół Nr 1 im. Henryka Sienkiewicza**

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie 2012</b>	<b>Wykon. za 2013</b>	<b>Plan na 31.12.2014</b>	<b>Wykon. za 2014</b>	<b>Wyk. planu w %</b>
Dochody z najmu, dzierż.	101 597,65	93 682,89	100 047,00	91 208,49	91
Wpływy z usług	478 956,04	316 795,71	374 018,00	346 796,49	93
Odsetki od nieterm.wpłat	0	1 072,47	492,00	491,68	100
Sprzedaż składników mienia	0	0	19 075,00	20 074,20	105
Różne opłaty	546,00	1 162,00	1 070,00	1 070	100
Pozostałe dochody	81 112,65	35 637,94	68 749,00	67 021,13	97
<b>Razem:</b>	<b>662 212,34</b>	<b>448 351,01</b>	<b>563 451,00</b>	<b>526 661,99</b>	<b>94</b>
Wykonanie minus plan roku 2014			<b>-36 789,01</b>		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów w roku 2014 w ciągu roku uległ zwiększeniu o 124 217,- zł.

Źródła dochodów własnych:

- dochody z najmu, dzierżawy – w szkole dochody obejmują wynajem: garaży, pomieszczeń na sklepik, pomieszczeń szkolnych, pomieszczeń gospodarczych, sali sportowej, sal dydaktycznych; w internacie – wynajem pomieszczeń mieszkalnych,
- wpływy z usług – internat: noclegi i wyżywienia grup zorganizowanych w okresie sezonu letniego, zakwaterowania młodzieży Hufca OHP, zimowisko,
- różne opłaty – duplikaty świadectw i legitymacji szkolnych,

- pozostałe dochody – zwroty za energię roku poprzedniego, dofinansowanie kształcenia pracowników młodocianych.

Na dzień 31.12.2014 jednostka posiada należności wymagalne w wysokości **750,66 zł**, dotyczące czynszu za mieszkanie oraz wynajmu sal dydaktycznych. Należności zostały uregulowane w styczniu 2015 roku.

W ewidencji księgowej jednostki na koncie rozrachunkowym (240) jest zaksięgowana kwota 44 036,- zł, z tytułu naliczenia kar umownych od nieterminowego wykonania zadania w stosunku do firmy Panorama II Sp. Z.o.o (dotyczy budowy boiska ORLIK) – sprawa jest w toku postępowania sądowego.

**Tabela nr 24**

### Ognisko Pracy Pozaszkolnej

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie 2012</b>	<b>Wykon. za 2013</b>	<b>Plan na 31.12.2014</b>	<b>Wykon. za 2014</b>	<b>Wyk. planu w %</b>
Dochody z najmu, dzierż.	81 570,00	85 243,24	89 548,00	86 741,35	97
Wpływy z usług	7 138,45	3 093,36	3 352,00	3 352,26	100
Odsetki od nieterm.wpłat	0	159,40	100,00	44,37	44
Sprzedaż składników mienia	2 289,50	0	0	0	0
Pozostałe dochody	4 355,87	177,44	1 000,00	215,70	22
<b>Razem:</b>	<b>95 383,82</b>	<b>88 673,44</b>	<b>94 000,00</b>	<b>90 353,68</b>	<b>96</b>
Wykonanie minus plan roku 2014				<b>-3 646,32</b>	

*Źródło: opracowanie własne*

Plan dochodów w roku 2014 uległ zwiększeniu w stosunku do uchwalonego o kwotę 24 000,- zł.

Dochody pozyskiwano z wynajmu sali sportowej i powierzchni parkingowej dla podmiotów, z którymi zawierano umowy. W okresie letnim placówka wynajmowała pomieszczenia i salę sportową dla MKS „LIDER” z Radomia.

Na dzień 31.12.2014 wysokość należności wymagalnych wynosiła 520,- zł, z tytułu wynajmu powierzchni użytkowych. W styczniu uregulowano kwotę 300,- zł, na pozostałą należność wystawiono upomnienie.

**Tabela nr 25**

### Zbiornicze zestawienie dochodów zrealizowanych W latach 2012 – 2013 przez jednostki i placówki oświatowe

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie 2012</b>	<b>Wykon. za 2013</b>	<b>Plan na 31.12.2014</b>	<b>Wykon. za 2014</b>	<b>Wyk. Pl. w %</b>
Dochody z najmu, dzierż.	2 739 286,48	2 531 371,54	2 456 191,00	2 366 185,71	96
Kary, grzywny	0	0	280 600,00	280 599,54	100
Wpływy z usług	2 549 241,54	2 662 557,45	2 825 503,00	2 731 127,51	97
Sprzedaż składn. mienia	9 525,10	660,00	30 540,00	34 605,50	113
Odsetki od nieterm.wpłat	14 923,79	15 591,10	16 556,00	15 241,78	92
Różne opłaty	196 257,74	93 326,67	80 854,00	65 293,01	81
Pozostałe dochody	232 157,93	333 052,32	254 892,00	249 642,71	98

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie 2012</b>	<b>Wykon. za 2013</b>	<b>Plan na 31.12.2014</b>	<b>Wykon. za 2014</b>	<b>Wyk. Pl. w %</b>
Środki pozyskane integr.	136 514,96	812,00	0	0	0
<b>Razem:</b>	<b>5 877 907,54</b>	<b>5 637 371,08</b>	<b>5 945 136,00</b>	<b>5 742 995,76</b>	<b>97</b>
Wykonanie minus plan roku 2014			<b>-202 140,24</b>		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów własnych jednostek oświatowych na dzień 31.12.2014 roku w stosunku do przyjętego uchwałą budżetową uległ zwiększeniu o 1 068 698,- zł. Realizacja planu roku 2014 stanowi 97,0%.

Brak wykonania dochodów w stosunku do założonego planu w kwocie 202 140,24 zł, skutkuje tym, iż jednostki nie mogły wykorzystać tych środków po stronie wydatków, ponieważ plan dochodów jest ujęty w limicie wydatków każdej jednostki. Najniższe wykonanie dochodów w stosunku do planu wystąpiło w Zespole Szkół im. Macieja Rataja i wynosiło 59% planu.

Według wyjaśnień jednostki przyczynami niewykonania dochodów były: niewielkie wpływy z tytułu zaległości dokonywane przez Komorników; nie podpisano umów na dzierżawę w związku z modernizacją obiektów tj. wykopywanie studni głębinowych i wykonywanie prac związanych z zamontowaniem kolektorów słonecznych oraz przebudowa kotłowni, w wyniku czego następowało odłączanie wody.

Głównym źródłem dochodów jednostek oświatowych jest wynajem i dzierżawa z mienia oraz wpływy z usług – wskaźnik udziału w dochodach własnych z tytułu najmu i dzierżawy wynosi – 41,2%, z tytułu usług 47,6%.

Należności wymagalne roku 2014 uległy zmniejszeniu o kwotę 103 427,76,- zł, w stosunku do roku 2013, ale i tak utrzymują się na dość wysokim poziomie – w roku 2011 wynosiły 579 587,- zł, w roku 2012 – 534 700,- zł, w roku 2013 – 458 027,51 zł, w roku 2014 – 354 599,75 zł.

Należy przy tym zaznaczyć, że jednostki kontrolują realizację dochodów, czego skutkiem są naliczane odsetki od nieterminowych wpłat. Ponadto wysokość należności od kilku kontrahentów są dość wysokie, a egzekucja powadzona przez Komorników jest mało skuteczna, ponieważ wpływają do budżetu nieznaczne kwoty zaległości.

**Tabela nr 26**

### **Dom Pomocy Społecznej Gościno**

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie 2012</b>	<b>Wykon. za 2013</b>	<b>Plan na 31.12.2014</b>	<b>Wykon. za 2014</b>	<b>Wyk. plan u w %</b>
Dochody z najmu, dzierż.	43 391,27	52 476,29	49 300,00	49 044,77	99
Wpływy z usług	1 638 223,30	1 625 043,99	1 765 770,00	1 761 737,34	100
Odsetki od nieterm.wpłat	30,84	24,19	0	0,29	0
Sprzedaż składn. mienia	29,90	0	13 167,00	13 167	100
<b>Razem:</b>	<b>1 681 675,31</b>	<b>1 677 544,47</b>	<b>1 828 237,00</b>	<b>1 823 949,40</b>	<b>100</b>
Wykonanie minus plan roku 2014			<b>-4 287,60</b>		

Źródło: opracowanie własne

Dochody jednostki w ciągu roku uległy zwiększeniu o 132 167,- zł, w stosunku do uchwalonych na dzień 1 stycznia 2014 roku.

Głównym źródłem pozyskiwania dochodów jest odpłatność pensjonariuszy za pobyt w domu, których udział w dochodach ogólnych wynosi 96,6%. Wpływy

z czynszu za wynajem 7 mieszkań wynosiły w roku 2014 – 49 044,77 zł. Wpływy z usług poza odpłatnością mieszkańców za pobyt w DPS obejmowały: usługi na noclegi, reklama, dzierżawa ogródków, usługa transportowa. Dochody ze sprzedaży mienia obejmowały sprzedaż złomu żeliwnego i stalowego w związku z demontażem i likwidacją urządzeń centralnego ogrzewania.

Łącznie plan dochodów został wykonany w 100%.  
Jednostka nie posiada należności wymagalnych.

**Tabela nr 27**

**Dom Pomocy Społecznej Włóscibórz**

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie 2012</b>	<b>Wykon. za 2013</b>	<b>Plan na 31.12.2014</b>	<b>Wykon. za 2014</b>	<b>Wyk. plan u w %</b>
Dochody z najmu, dzierż.	5 514,00	6 931,62	10 010,00	8 499,11	85
Wpływy z usług	3 374 338,94	3 409 013,27	3 801 902,00	3 809 814,94	100
Odsetki od nieterm.wpłat	0	0	21,00	20,45	97
Sprzedaż składn. mienia	17 477,85	971,00	9 589,00	9 588,67	100
Pozostałe dochody	0	2 551,99	0	0	0
<b>Razem:</b>	<b>3 397 330,79</b>	<b>3 419 467,88</b>	<b>3 821 522,00</b>	<b>3 827 923,17</b>	<b>100</b>
Wykonanie minus plan roku 2014			<b>6 401,17</b>		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 31.12.2014 roku w stosunku do uchwalonego uległ zwiększeniu o 814 133,- zł. Podobnie jak w przypadku DPS Gościno, także w tym przypadku plan uległ zwiększeniu w związku ze zmianą odpłatności za pobyt w domu.

DPS Włóscibórz pozyskuje dochody w trzech źródłach:

- wpływ z najmu – czynsze mieszkalne (7 mieszkań), dzierżawa ogródków, garaży – wpływy ogółem wynoszą 8 499,11 zł,
- wpływy z usług – odpłatność pensjonariuszy, usługi pralnicze, noclegowe, wynajem środka transportu – udział w dochodach 99,5%,
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych dotyczą sprzedaży drewna.

Stan należności na koniec roku wynosił **12 583,36 zł** (w roku 2013 wynosiły - 15 426,94 zł).

Należności te obejmują zadłużenie pensjonariuszy, w tym m.in.:

- kwota 625,54 zł – zaległość pensjonariusza za X-XII/2014, uregulowano w styczniu kwotą 211,50 zł,
- kwota 2 538,27 zł - zaległość pensjonariusza za okres V-XII – spłata w ratach przez opiekuna prawnego po 400,- zł (prowadzona sprawa spadkowa),
- kwota 482,11 zł – zaległość pensjonariusza za XII/2014, uregulowano w styczniu 2015 kwotą 200,63 zł,
- kwota 56,40 zł – zaległość pensjonariusza za XII/2014, uregulowana w styczniu 2015 roku,
- kwota 6 397,38 zł – zaległość pensjonariusza za X-XII/2014 – wysłano wezwanie do zapłaty i powiadomienie do MOPS Koszalin,
- kwota 1 740,73 zł – zaległość pensjonariusza za VIII-XII 2014, w styczniu uregulowano kwotą 255,05 zł, dłużnik posiada bardzo wysokie zobowiązania komornicze,
- kwota 370,30 zł – zaległość pensjonariusza za XII/2014 – nie wpłynął jeszcze zasiłek,
- kwota 372,63 zł – zaległość pensjonariusza za IX-XI 2014, wysłano wezwanie do zapłaty, opłaca syn.

## Zarząd Dróg Powiatowych

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie 2012</b>	<b>Wykon. za 2013</b>	<b>Plan na 31.12.2014</b>	<b>Wykon. za 2014</b>	<b>Wyk. plan u w %</b>
Dochody z najmu, dzierż.	3 627,30	3 835,95	4 000,00	3 563,10	89
Zajęcie pasa drogowego	1 279 471,42	1 320 905,21	1 400 000,00	1 412 939,03	101
Odsetki od nieterm.wpłat	1 720,94	14 564,08	3 000,00	2 940,37	98
Sprzedaż składn. mienia	15 331,02	16 348,52	30 000,00	10 391,46	35
Pozostałe dochody	2 928,19	856,64	5 500,00	4 951,61	90
<b>Razem:</b>	<b>1 303 078,87</b>	<b>1 356 510,40</b>	<b>1 442 500,00</b>	<b>1 434 785,57</b>	<b>99</b>
Wykonanie minus plan roku 2014			<b>-7 714,43</b>		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów własnych Zarządu Dróg Powiatowych w stosunku do uchwalonego uległ zwiększeniu w ciągu roku o kwotę 404 500,- zł.

Główne źródło dochodów to zajęcie pasa drogowego, którego wskaźnik wynosi 98,5% dochodów. Sprzedaż składników mienia dotyczy zbywanie drewna uzyskanego przy wycince drzew przy drogach powiatowych.

Dochody zrealizowano w 99,5% w stosunku do planu.

W roku 2014 Zarząd Dróg Powiatowych wydał łącznie 360 decyzji, w tym:

- 177 decyzji zezwalających na zajęcie pasa drogowego – pod roboty budowlane oraz na umieszczenie w pasie drogowym urządzeń obcych i reklam,
- 61 decyzji zezwalających na ustawienie obiektu handlowego w pasie drogowym,
- 24 decyzji ustalających warunki techniczne wykonania zjazdów z dróg powiatowych,
- 98 decyzji uzgadniających lokalizację urządzeń obcych w pasie drogowym,

Wydano 80 opinii dla decyzji o warunkach zabudowy.

Na dzień 31.12.2014 należności wymagalne wynoszą **86 636,83** zł, uległy zmniejszeniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o 18 699,56 zł, z tego:

- 9 876,14 zł – decyzje z lat 2005-2013 – wystawiono tytuły wykonawcze, 14 decyzji dla 8 firm,
- 7 249,59 zł – przekazano sprawy do Urzędu Skarbowego, dotyczy 4 decyzji, 3 firm,
- 677,43,- zł – na podstawie decyzji należność za zajęcie pasa drogowego została rozłożona na raty, 2 firmy
- 75 000,- zł – Firma Handlowo-Uslugowa ZOLTAN PRZYCZEPY – kwota należności, w dniu 30.10.2012 wpłynęła decyzja SKO utrzymująca zaskarżoną decyzję. W związku z tym, że firma nie odwołała się od decyzji SKO w wyznaczonym terminie i braku wpłaty wystosowano upomnienie. W dniu 19.02.2013 firma złożyła wniosek o rozłożenie na raty wymagalnej należności, dłużnik uregulował naliczone odsetki, należność główna jest wpłacana w formie ratalnej, w roku 2014 uregulowano 20 000,- zł,
- 3 939,- zł – decyzje z roku 2014, wystawiono upomnienie ( 3 firmy, 3 decyzje),
- 9 731,24 – decyzje z roku 2014, wystawiono tytuły wykonawcze (6 firm, 7 decyzji),
- 549,08 zł – termin zapłaty grudzień 2014, opłata uregulowana w styczniu 2015 roku.

Tabela nr 29

## Starostwo Powiatowe

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie 2012</b>	<b>Wykon. za 2013</b>	<b>Plan na 31.12.2014</b>	<b>Wykon. za 2014</b>	<b>Wyk. plan u w %</b>
<b>Dział 020 Leśnictwo</b>	<b>310 312,83</b>	<b>312 562,33</b>	<b>320 000,00</b>	<b>313 571,58</b>	<b>98</b>
Dofinans.ekwiwalent za lasy	310 312,83	311 709,04	320 000,00	313 571,58	98
Pozostałe odsetki	0	45,79	0	0	0
Pozostałe dochody	0	807,50	0	0	0
<b>Dział 600 Grogi powiat.</b>	<b>157 642,04</b>	<b>55 664,31</b>	<b>42 821,00</b>	<b>23 187,63</b>	<b>54</b>
Grzywny, kary	26 470,05	0	0	0	0
Różne dochody	94 617,89	31 108,95	0	0	0
Odszkodowania	14 399,10	15 770,36	22 821,00	22 821,78	100
Sprzed.składników mienia	0	0	0	365,85	0
Różne opłaty	22 155,00	8 785,00	20 000,00	0	0
<b>Dział 700 Gosp.mieszk.</b>	<b>2 270 249,45</b>	<b>2 339 623,43</b>	<b>1 978 200,00</b>	<b>1 992 665,19</b>	<b>101</b>
Grzywny, kary	692,09	363,57	0	196,94	0
Najem, dzierżawa	41 353,47	24 729,10	38 900,00	40 025,42	103
Sprzed.składników mienia	48 507,38	18 364,50	18 300,00	18 364,50	100
Pozostałe odsetki	3 581,60	2 052,52	1 000,00	1 051,61	105
Pozostałe dochody	0	13,07	0	0	0
Realiz.dochodów SP	2 176 114,91	2 294 100,67	1 920 000,00	1 933 026,72	101
<b>Dział 710 Dział.usług.</b>	<b>881 228,91</b>	<b>544 894,80</b>	<b>572 118,00</b>	<b>608 451,82</b>	<b>106</b>
Wpływy z usług	879 570,20	544 320,49	570 000,00	608 135,39	107
Różne dochody	0	0	2 118,00	11,60	0
Pozostałe odsetki	1 658,71	574,31	0	304,83	0
<b>Dział 750 Administracja</b>	<b>231 474,22</b>	<b>211 302,64</b>	<b>148 223,00</b>	<b>171 293,49</b>	<b>116</b>
Różne opłaty	33 940,48	42 262,30	17 603,00	17 037,50	97
Otrzymane darowizny	6 000,00	9 939,02	5 739,00	5 739,02	100
Grzywny, kary	0	0	2 700,00	2 740,19	101
Sprzed.składników mienia	0	144,00	0	0	0
Pozostałe odsetki	184 269,31	158 020,32	110 596,00	133 065,45	120
Różne dochody	7 264,43	938,00	8 600,00	9 726,54	113
Odszkodowania	0	0	2 985,00	2 984,79	100
<b>Dział 754 Bezp.publ.</b>	<b>729,99</b>	<b>605,12</b>	<b>0</b>	<b>116,81</b>	<b>0</b>
Realiz.dochodów SP	729,97	74,02	0	116,81	0
Zwrot niewykorz.dotacji	0,02	525,50	0	0	0

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie 2012</b>	<b>Wykon. za 2013</b>	<b>Plan na 31.12.2014</b>	<b>Wykon. za 2014</b>	<b>Wyk. plan u w %</b>
Odsetki od nie wyk.dotacji	0	5,60	0	0	0
<b>Dział 756 Doch.os f.i p.</b>	<b>2 149 069,35</b>	<b>1 927 887,67</b>	<b>2 226 100,00</b>	<b>1 730 913,93</b>	<b>78</b>
Opłaty komunikacyjne	1 262 514,00	1 408 522,25	1 400 000,00	1 420 371,50	101
Koncesje	1 860,00	4 710,00	6 000,00	5 284,00	88
Wpł.za zarząd, użyt.k.wiecz.	198,01	109,01	200,00	520,01	260
Doch.-ochrona środowiska	883 053,93	512 817,74	817 400,00	302 458,37	37
Pozostałe odsetki	1 443,41	1 639,67	2 500,00	2 280,05	91
<b>Dział 758 Różne rozl.</b>	<b>16 676,52</b>	<b>306 316,18</b>	<b>10 730,00</b>	<b>10 730,58</b>	<b>100</b>
Różne dochody	16 676,52	306 316,18	10 730,00	10 730,58	100
<b>Dział 801 Oświata</b>	<b>1 009,00</b>	<b>1 958,81</b>	<b>950,00</b>	<b>949,90</b>	<b>100</b>
Różne dochody	1 009,00	78,76	0	0	0
Odszkodowania	0	1 880,05	950,00	949,90	100
<b>Dział 851 Ochrona zdr.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,14</b>	<b>0</b>
Wpływy ze zwr.dotacji	0	0	0	0,14	0
<b>Dział 852 Pomoc społ.</b>	<b>87 611,96</b>	<b>236 430,50</b>	<b>309 166,00</b>	<b>355 523,44</b>	<b>115</b>
Odpl.-Domy Dziecka	140,00	344,90	1 000,00	191,70	19
Odpl.samorządu-piecz.rodz.	0	20 924,78	48 317,00	83 847,48	173
Odszkodowania	911,88	2 411,00	3 169,00	3 168,85	100
Odpl.-rodziny zastępcze	8 727,98	3 427,84	6 000,00	6 059,25	101
Odpl.-samorządu-piecz.rodz.	75 598,99	201 221,15	250 000,00	260 779,26	104
Różne opłaty	0	0	0	26,40	0
Pozostałe odsetki	392,52	139,55	680,00	736,51	108
Doch.z najmu, dzierżawy	1 400,06	2 166,24	0	0	0
Realiz.dochodów SP	440,53	447,14	0	713,99	0
Różne dochody	0	5 347,90	0	0	0
<b>Dział 853 Poz.zad.społ.</b>	<b>72 397,89</b>	<b>51 348,20</b>	<b>42 700,00</b>	<b>53 876,80</b>	<b>126</b>
Wpływy z usług PFRON	43 797,89	44 539,79	42 700,00	53 792,80	126
Różne dochody	28 600,00	0	0	0	0
Realiz.dochodów SP	0	0	0	84	0
Odszkodowania	0	6 808,41	0	0	0
<b>Dział 854 Ed.op.wych.</b>	<b>5 562,21</b>	<b>3 771,76</b>	<b>29 822,00</b>	<b>29 822,36</b>	<b>100</b>
Odszkodowania	4 062,21	3 771,76	29 822,00	29 822,36	100
Sprzed.składników mienia	1 500,00	0	0	0	0
<b>Dział 900 G.kom.och.śr.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>108,50</b>	<b>0</b>
Realiz.dochodów SP	0	0	0	108,50	0
<b>Dział 921 Kult.Ochr.Dz.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55 350,00</b>	<b>55 350,00</b>	<b>100</b>



<b>Źródło dochodów</b>	<b>Wykonanie 2012</b>	<b>Wykon. za 2013</b>	<b>Plan na 31.12.2014</b>	<b>Wykon. za 2014</b>	<b>Wyk. plan u w %</b>
Grzywny, kary	0	0	55 350,00	55 350,00	100
<b>Razem:</b>	<b>6 183 964,37</b>	<b>5 992 365,75</b>	<b>5 736 180,00</b>	<b>5 346 562,17</b>	<b>93</b>
Wykonanie minus plan roku 2014			<b>-389 617,83</b>		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów Starostwa w ciągu roku uległ zmniejszeniu o 13 569 238,- zł, zmniejszenie dotyczyło sprzedaży mienia: Ośrodek Gryf oraz nieruchomość przy ul. Kamiennej.

Charakterystyka dochodów własnych Starostwa w roku 2014:

**Dział 020** – leśnictwo – środki otrzymane na pokrycie kosztów ekwiwalentów za zalesianie.

**Dział 600** – dochody związane z przekazaniem odszkodowaniem za wypadek na drodze powiatowej oraz z tytułu sprzedaży użytego samochodu.

**Dział 700** – gospodarka nieruchomościami Skarbu Państwa i mienia Powiatu.

**Dochodami Skarbu Państwa** realizowanymi przez Starostwo Powiatowe, ich udział dla powiatu przedstawia się następująco:

- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste, liczba kontrahentów – 1628 – udział 25%,
- dochody z najmu, dzierżawy – liczba płatników 32 – udział 25%,
- dochody ze sprzedaży mienia, 8 kontrahentów – 25%,
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania w prawo własności – liczba kontrahentów 97 – udział 5%,
- opłaty za ośrodki wsparcia, 20 osób – 5%,
- opłaty za karty parkingowe dla osób niepełnosprawnych, 76 osób – 5%,
- opłaty za legalizacje studni głębinowych, 1 osoba – 5%
- odsetki od nieterminowych wpłat od 180 płatników – udział 25%,
- pozostałe dochody – udział 5%

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

**Tabela nr 30**

**Realizacja dochodów Skarbu Państwa w 2014 roku**

<b>Nazwa działu</b>	<b>Plan na 2014 rok</b>	<b>Wykonanie ogółem:</b>	<b>W tym przypadku dla:</b>	
			<b>Powiatu</b>	<b>Wojewody</b>
Gospodarka mieszkaniowa – zarząd, użytkowanie wieczyste, przekształcenia, dzierżawa, sprzedaż	4 208 000	7 732 115,38	1 933 026,72	5 799 088,66
Bezpieczeństwo publiczne – dochody Komendy Pow. PSP	2 000	2 336,29	116,81	2 219,48
Pomoc społeczna-ośrodki wsparcia	10 000	14 279,96	713,99	13 565,97
Opłaty parkingowe osób niepełnosprawnych	0	1 680,00	84,00	1 596,00
Opłata za legalizacje studni głębinowej	0	2 170,00	108,50	2 061,50
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>4 220 000</b>	<b>7 752 581,63</b>	<b>1 934 050,02</b>	<b>5 818 531,61</b>

Źródło: opracowanie własne

łącznie z powyższych tytułów dochody wykonano w kwocie 7 752 581,63 zł, z tego udział dla Powiatu wynosił – 1 934 050,02 zł.

Wskaźnik wykonania w stosunku do planu wynosił 183,7%, natomiast w stosunku do należności przypisanych 74,7%.

W 2014 roku Starosta Kołobrzeski ze względu na trudną sytuację finansową na wniosek płatników dokonał przesunięć terminów płatności 10 kontrahentom.

W roku 2014 wystawiono: 581 wezwań do zapłaty, 59 not odsetkowych, 12 upomnień, 71 spraw skierowano na drogę postępowania sądowego. Stan należności wymagalnych z tytułu dochodów Skarbu Państwa łącznie wynosił 2 083 346,- zł, a przysługujących powiatowi kołobrzeskiemu na dzień 31.12.2014 roku wynosił **520 836,57** zł.

**Dochodami własnymi powiatu** w roku 2013 były:

- kary za nieterminowe wykonanie operatów szacunkowych,
- czynsze dzierżawne, czynsz za garaż, czynsz za lokal mieszkalny,
- przeniesienie prawa własności – zamiana działek na korzyść powiatu (Krechowicz),
- odsetki od nieterminowych opłat za czynsze,
- udział powiatu w realizacji dochodów SP – 25% - kwota 1 933 026,72 zł.

**Dział 710** – działalność usługowa – w roku 2014 planowano bieżące wpływy z usług związanych z wydawaniem mapek geodezyjnych, wyrysów, wypisów. Za wykonanie usługi Wydział Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami w roku 2014 wystawiał faktury (od stycznia do marca), decyzje (od kwietnia do czerwca) oraz Dokument obliczenia opłaty (od lipca). łącznie wystawiono ponad 8 tys. dokumentów stwierdzających wykonanie usługi przez Wydział.

Nie pozyskiwano dochodów z tytułu holowania pojazdów pływających.

**Dział 750** – administracja publiczna, plan na 1.01.2014 wynosił 195 000,- zł, uległ zmniejszeniu o kwotę 46 777,- zł.

Powiat otrzymał darowizny w kwocie 5 739,02 zł, z przeznaczeniem na promocję powiatu.

Dochody pozostałe administracji:

- odsetki – pozyskano z tytułu lokat wolnych środków w banku obsługującym rachunek podstawowy oraz w innych bankach wykonanie 133 065,45 zł,
- różne opłaty – wykonanie 17 037,50 zł, dochodami były: sporządzanie kopii dokumentów, opłaty za egzaminy z topografii miasta, karty wędkarskie, zaświadczenia, zezwolenia na przejazd pojazdem nienormatywnym,
- różne dochody – wykonanie 9 726,54,- zł, z tytułu: zwrotów kosztów postępowania sądowego, nadpłaty RTV,
- odszkodowanie w kwocie 2 984,79 zł, dochody od ubezpieczyciela za uszkodzony samochód służbowy,
- grzywny – naliczono karę za nieterminowe wykonanie umowy.

**Dział 754** – bezpieczeństwo publiczne. Uzyskano dochody w kwocie 605,12 zł, tj. udział 5% w dochodach Skarbu Państwa, zwrot dotacji oraz odsetki.

**Dział 756** - dochody od osób fizycznych – zestawienie nie obejmuje udziału w podatkach PIT i CIT. Minister Finansów przekazuje dochody z tytułu podatków PIT, natomiast Urzędy Skarbowe z tytułu podatku CIT.

W tej części budżetu Powiat otrzymuje dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska. Plan dochodów w ciągu roku uległ zmniejszeniu o 162 600,- zł, wykonanie kształtuje się na poziomie 37%. Przyczyny nie wykonania dochodów z tego tytułu omówiono pod tabelą nr 13.

Pozostałe dochody dotyczą opłat komunikacyjnych. Poniżej wykaz (przykładowych) płatnych dokumentów Wydziału Komunikacji. Przedstawiono także ilość sprzedanych dokumentów w latach 2010 – 2014.

**Wykaz przykładowych dokumentów wydawanych odpłatnie  
przez Starostwo Powiatowe w latach 2010 - 2014**

<b>Rodzaj wydawanych dokumentów</b>	<b>2010 r.</b>	<b>2011 r.</b>	<b>2012 r.</b>	<b>2013 r.</b>	<b>2014 r.</b>
Dowody rejestracyjne	7301	7504	6938	7779	8126
Pozwolenia czasowe	6711	6110	5761	7 516	8075
Pojazdy wyrejestrowane	309	299	272	351	432
Karty pojazdów	1563	1435	1359	1569	1666
Prawa jazdy	2736	2577	2562	1921	1727
Międzynarodowe prawa jazdy	26	39	28	28	28
Zaświadczenia na przewozy drogowe – potrzeby własne	27	29	22	35	12
Wypisy z zaświadczeń – na potrzeby własne	72	64	75	83	28
Zezwolenia na przewozy regularne	51	15	17	51	14

*Źródło: dane Wydziału Komunikacji*

**Dział 758** – różne rozliczenia – w tej części budżetu ujęto dochody wynikające z rozliczenia wydatków niewygasających w roku 2013.

**Dział 801** – oświata, wychowanie – ujęto dochody z tytułu wpływów z odszkodowań na mieniu.

**Dział 852** – pomoc społeczna - w wyniku umieszczania dzieci w Domach Dziecka, na podstawie decyzji PCPR część rodziców jest zobowiązana do uiszczania opłat. W roku 2014 dochody z tego tytułu wynosiły 191,70,- zł, natomiast opłaty za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych wynosiły 6 069,25 zł.

Gminy Powiatu Kołobrzeskiego pokrywały 10% kosztów pieczy zastępczej, z tego tytułu wpłynęło na konto Powiatu 260 779,26 zł. Dochody pozostałe to: 5% udziału w dochodach związanych z funkcjonowaniem Powiatowych Ośrodków Wsparcia, odszkodowania od ubezpieczyciela za szkoły na mieniu.

**Dział – 853** – pozostałe zadania polityki społecznej – powiat realizuje zadania PFRON z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej. Dochodami powiatu jest 2,5% od wysokości wykorzystanych środków PFRON, co w roku 2014 stanowiło kwotę 53 792,80 zł.

**Dział 854** – źródła dochodów – odszkodowania od ubezpieczyciela za szkoły na mieniu powiatu.

**Dział 921** – powiat realizował inwestycję pn. Skansen Morski, w związku z niewywiązaniem się Wykonawcy inwestycji (odstąpienie od umowy) naliczono kary umowne w kwocie 150 560,- zł. W roku 2014 na zasadzie potrącenia z wstrzymanej faktury, na poczet kar umownych uregulowano część należności w kwocie 55 350,- zł.

Stan należności wymagalnych na 31.12.2014 wynosił łącznie **655 313,83 zł**, w tym z tytułu dochodów Skarbu Państwa **520 836,57 zł**, oraz z dochodów powiatu **134 477,26 zł**.

Po raz kolejny powiat przedkłada informację dotyczącą należności Skarbu Państwa. W tabeli nr 30 zawarto informację dotyczącą realizacji dochodów Skarbu Państwa z podziałem na dochody Wojewody oraz dochody powiatu. Należność w kwocie 520 836,57 zł dotyczy potencjalnego udziału powiatu w dochodach SP od kontrahentów, którzy nie uregulowali opłat, a sprawy ich są skierowane na drogę postępowania sądowego.

Pozostałe należności w kwocie 134 477,26 zł, dotyczą:

- 90 251,39 zł – należność z tytułu pobytu dziecka w pieczy zastępczej (27 rodzin), z tego należność w kwocie 81 389,70 zł – skierowano tytuły wykonawcze do Urzędu Skarbowego, kwota 8 891,69 zł, wysłano upomnienia,
- 37 674,- zł – należność związana z kosztami usuwania pojazdu, rodzaje kosztów: usunięcie pojazdu, przechowywanie pojazdu w okresie 27.06.2009 do 3.02.2014 i następnie od 3.02.2014 do 4.03.2014, transport pojazdu, koszty sądowe przypadku pojazdu, oszacowanie pojazdu,
- 6 551,87 zł – należność z tytułu usług geodezyjnych (wrysy, wypisy, mapki), z kwoty tej w styczniu uregulowano 935,28 zł, skierowano do Kancelarii celem egzekwowania na kwotę 2 154,74 zł, na pozostałą kwotę wystawiono upomnienia.

Powiat Kołobrzeski pozyskał w roku 2014 wzorem lat ubiegłych – środki na realizację zadań własnych.

Formy pozyskiwania środków: dotacje na zadania własne, zlecone, dotacje rozwojowe, środki na zadania własne, dotacje na zadania wynikające z porozumień.

Tabela poniższa przedstawia zestawienie pozyskanych środków w 2014 roku.

**Tabela nr 32**

**Pozyskane środki w roku 2014**

<b>Źródło pozyskanych środków</b>	<b>Kwota</b>	<b>Przeznaczenie</b>
Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	313 571,58	Miesięczne wypłaty ekwiwalentów za grunty rolne przeznaczone pod zalesianie
Gmina Dygowo	57 000,00	Środki przeznaczone na zakup materiałów budowlanych do wykonywania chodników, zatok autobusowych
Wojewoda Zachodniopomorski	52 606,00	Środki przeznaczone na koordynatorów pieczy zastępczej
Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej	6 750,00	Dofinansowanie kosztów związanych z pieczą zastępczą
Urząd Miasta	2 000,00	Dofinansowanie Spotkań Pracowni Komputerowych w ZS Nr 1 im. H. Sienkiewicza
Środki zagraniczne – oświata, edukacyjna opieka wychowawcza, ochrona środowiska	1 170 652,90	Programy realizowały: ZSEH, Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza, ZSO im. M. Kopernika, Zespół Szkół im. M. Rataja, Starostwo Powiatowe-kolektory
Starostwo Powiatowe	47 196,55	Dotacja rozwojowa programu realizowanego w 2014 roku, dotyczy zawodów jeździeckich
Gmina Kołobrzeg	5 754,00	Dofinansowanie działalności WTZ
Gmina Ustronie Morskie	1 781,00	Dofinansowanie działalności WTZ
Gmina Siemyśl	3 288,00	Dofinansowanie działalności WTZ
Gmina Dygowo	4 110,00	Dofinansowanie działalności WTZ
Gmina Rymań	1 644,00	Dofinansowanie działalności WTZ
Urząd Miasto Kołobrzeg	43 792,04	Realizacja zadań z zakresu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych
Wojewódzki Urząd Pracy	994 341,82	Dotacja rozwojowa – realizacja programu EFS KAPITAŁ LUDZKI – pn. "Jesteśmy aktywni" oraz realizacja programu przez PUP

Fundusz Pracy Warszawa	242 446,44	Wynagrodzenia dla pracowników zatrudnionych w punktach PUP
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	37 250,07	Dofinansowanie: programu Sprzątamy wokół rzek i jezior oraz na wydanie folderu o tematyce ekologicznej
Gminy Powiatu Kołobrzeskiego	13 000,00	Środki przeznaczone były na zakup urządzenia do usypiania dzikiej zwierzyny.
Urząd Marszałkowski	40 000,00	Dofinansowanie inwestycji – przebudowa boiska przy ZS Nr 2 im. B. III. K.
Urząd Miasta Kołobrzeg	140 000,00	Dofinansowanie inwestycji – przebudowa boiska przy ZSO im. M. Kopernika
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>3 015 184,40</b>	

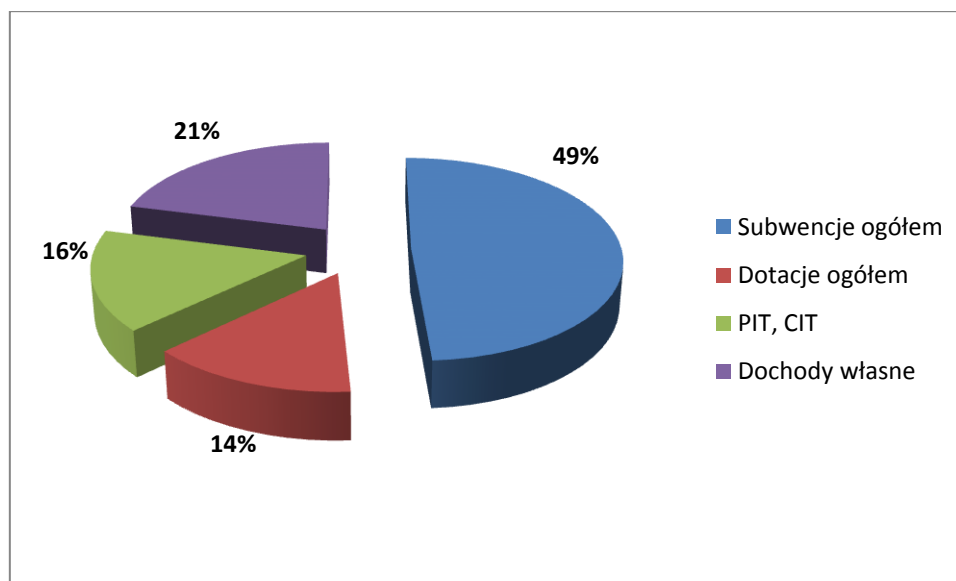
Źródło: opracowanie własne

Powyższe pozyskane środki wykorzystano na następujące zadania:

- realizacja programów współfinansowanych z UE – 2 212 191,27 zł,
- sfera społeczna: Warsztaty Terapii Zajęciowej, przeciwdziałanie alkoholizmowi, pieczę rodzinną – 119 725,04 zł,
- inne zadania (ekwiwalenty za lasy, wynagrodzenia pracowników PUP, porozumienie z Miastem Kołobrzeg, środki z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej, Urząd Marszałkowski) – 683 268,09 zł.

**Wykres nr 4**

### Struktura wykonanych dochodów za rok 2014



Źródło: opracowanie własne

Najwyższy udział dochodów to w kolejności: subwencja, dochody własne, udział w podatkach PIT i CIT, dotacje ogółem.

**Roczny dochód na jednego mieszkańca  
w powiecie kołobrzeskim**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Rok 2011</b>	<b>Rok 2012</b>	<b>Rok 2013</b>	<b>Rok 2014</b>
Wykonanie dochodów	98 852 063	89 805 250,24	89 990 313,48	89 990 313,48
Liczba mieszkańców	77244 <sup>1</sup>	79530 <sup>2</sup>	79633 <sup>3</sup>	79624 <sup>4</sup>
<b>Roczny dochód na 1 mieszkańca w zł z dochodów ogółem</b>	<b>1 272,86</b>	<b>1 279,74</b>	<b>1 129,10</b>	<b>1 130,10</b>
Wykonanie dochodów własnych realizowanych przez jednostki organizacyjne	18 917 401	16 752 105	17 917 928,36	17 771 550,54
<b>Roczny dochód na 1 mieszkańca w zł z dochodów własnych</b>	<b>245,38</b>	<b>216,87</b>	<b>225,20</b>	<b>223,20</b>

<sup>1</sup>Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2010

<sup>2</sup>Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2011

<sup>3</sup>Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2012

<sup>4</sup>Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.201

### III. WYDATKI BUDŻETU

Budżet powiatu po stronie wydatków na rok 2014 ustalony został w łącznej kwocie **106 582 936,- zł**, w tym wydatki majątkowe **22 464 242,- zł**, wydatki bieżące **84 118 694,- zł**.

W wyniku dokonanych zmian plan wydatków uległ zmniejszeniu o **12 972 761,13 zł**. Po zmianach plan wydatków wynosi **93 610 174,87 zł**, w tym wydatki majątkowe **8 623 940,18,- zł**, wydatki bieżące **84 986 234,69 zł**.

Tabela nr 34

#### Zmiany po stronie wydatków w roku 2014

<b>Rodzaj wydatków</b>	<b>Plan na 1.01.2014</b>	<b>Plan na 31.12.2014</b>	<b>Zmiana + -</b>
Inwestycje	22 464 242	8 623 940,00	-13 840 302,00
Wynagrodzenia i pochodne	53 405 685	52 614 149,63	-791 535,37
Dotacje dla jednostek	7 463 792	7 321 934,82	-141 857,18
Pozostałe wydatki bieżące	23 249 217	25 050 150,24	1 800 933,24
<b>Ogółem:</b>	<b>106 582 936</b>	<b>93 610 174,87</b>	<b>-12 972 761,13</b>

Źródło: opracowanie własne

Opis zmian planu wydatków budżetowych przedstawia się następująco:

1. Inwestycje – plan uległ zmniejszeniu, omówiony zostanie w dalszej części sprawozdania.
2. Wynagrodzenia i pochodne (wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia, składki ZUS, składki na Fundusz Pracy, dodatkowe wynagrodzenia roczne) – plan uległ zmniejszeniu (per saldo) o kwotę **791 535,37 zł**. Najwyższy wskaźnik zmniejszenia wynagrodzenia i pochodnych w ciągu roku, w stosunku do planu na 1.01.2014 wystąpił w zadaniach: szkoły zawodowe o 2,7%, Centrum Kształcenia Praktycznego, Ustawicznego o 5,6%, w SOSW o 2,9%, licea ogólnokształcące o 2,3%,. Według wyjaśnień składanych przez jednostki organizacyjne Powiatu zmniejszenia spowodowane były głównie: z tytułu absencji chorobowej, urlopów macierzyńskich oraz w wyniku niepełnego wykorzystania wynagrodzeń dotyczących godzin ponadwymiarowych.
3. Dotacje dla jednostek – plan uległ zmniejszeniu (per saldo) o **141 857,18 zł**. Zmniejszenie spowodowane było głównie w wyniku zmniejszenia dotacji dla szkół niepublicznych (8,5%), które były przekazywane na podstawie składanych informacji miesięcznych o ilości uczniów w szkole, oraz ośrodków wsparcia i dla DPS Kołobrzeg (źródło finansowania dotacja Wojewody).
4. Pozostałe wydatki bieżące – plan uległ zwiększeniu o **1 800 933,24 zł**, głównie w wyniku wprowadzanych dodatkowych dotacji na zadania bieżące (komenda Powiatowa PSP) i dochodów własnych - na wydatki bieżące jednostek organizacyjnych. Najwięcej wzrosły wydatki bieżące w jednostkach i placówkach oświatowych – o kwotę ponad 433 596,- zł.

Wykonanie wydatków według głównych kierunków w roku 2014 i analogicznie w latach 2012 i 2013 przedstawia poniższa tabela.

**Tabela nr 35**

**Wykonanie wydatków za rok 2014  
według głównych kierunków wydatkowania  
(porównanie do 2012 i 2013)**

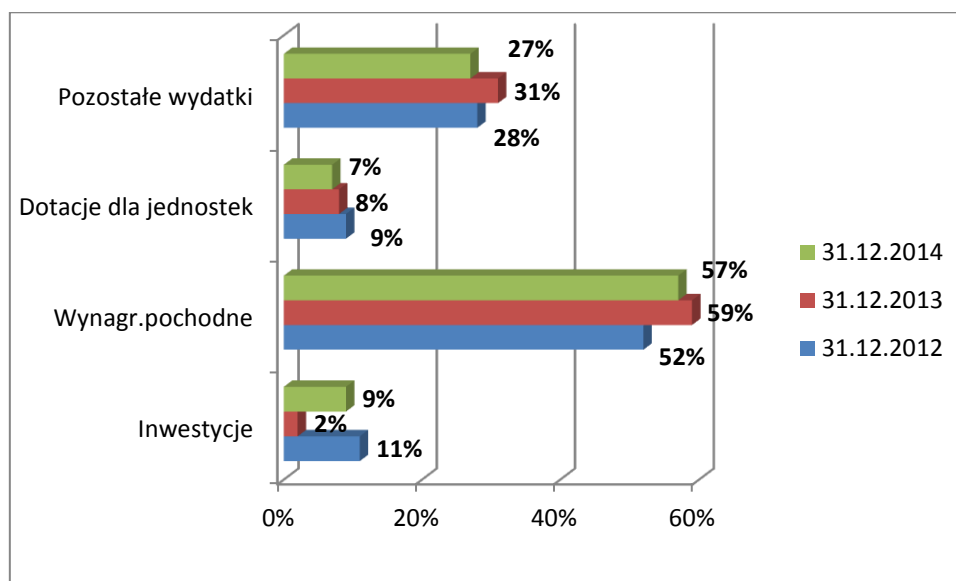
Rodzaje wydatków	Wykonanie za 2012 rok	Wykonanie za 2013 rok	Wykonanie za 2014 rok	Wskaźniki	
				3:2	4:3
				5	6
1	2	3	4	5	6
Wydatki na inwestycje	10 348 736,87	1 648 142,47	8 342 124,76	16	506
Wynagrodz. i pochodne	50 048 166,27	51 088 683,10	52 239 542,44	102	102
Dotacje dla jednostek	8 644 249,06	6 293 838,20	6 626 088,56	73	105
Pozostałe wydatki	25 658 851,62	26 206 900,41	24 203 408,05	102	92
<b>Ogółem:</b>	<b>94 700 003,82</b>	<b>85 237 564,18</b>	<b>91 411 163,81</b>	<b>90</b>	<b>107</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Jak wynika z powyższego zestawienia realizacja wydatków według głównych kierunków wydatkowania w roku 2014 uległa zwiększeniu w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o **6 173 599,63 zł**, w tym wydatki na inwestycje były wyższe o **6 693 982,29 zł**.

Wskaźnik udziału poszczególnych rodzajów wydatków w latach 2012 – 2014 przedstawia poniższy wykres.

### Wskaźnik udziału głównych wydatków budżetu w latach 2012 - 2014



Źródło: opracowanie własne

Po dokonaniu analizy wydatków w kolejności od najwyższych stwierdzono, że:

- wynagrodzenia i pochodne stanowią najwyższy udział w wydatkach w badanych latach, z tym, że w roku 2013 był wyższy od 2012 roku o 7%, natomiast w roku 2014 uległ zmniejszeniu o 2%,
- pozostałe wydatki – kształtują się na podobnym poziomie, jednak w roku 2013 były najwyższe i wynosiły 31% wydatków,
- dotacje dla jednostek – maleją o 1% począwszy od 2013 roku,
- inwestycje – najwyższy udział był w roku 2012, najniższy w roku 2013.

### Wydatki na inwestycje

Plan wydatków inwestycyjnych na 2014 rok wynosił **22 464 242,- zł**, z tego 59% środków dotyczyło inwestycji drogowych, 36% planowanych było na inwestycje ochrony środowiska.

Źródłem finansowania inwestycji drogowych było pozyskanie dochodów ze sprzedaży mienia (Ośrodek Gryf) w kwocie 13 000 000,- zł.

W wyniku dokonanych zmian nakłady na inwestycje zamknęły się w kwocie **8 623 940,18 zł**, w tym 56% to inwestycje ochrony środowiska. W roku 2014 zrealizowano inwestycje na łączną kwotę **8 342 124,76 zł**.

Tabela poniższa przedstawia wykaz inwestycji planowanych na dzień 1.01.2014, plan po zmianach na 31.12.2014 oraz wykonanie.

Tabela nr 36

### Inwestycje planowane i wykonane w roku 2014

Nazwa inwestycji	Plan na 1.01.2014	Plan na 31.12.2014	Wykonanie 2014 r.
Odszkodowania na grunty zajęte pod inwestycje	45 000	45 000,00	5 334,00
Odszkodowania za grunty pod ścieżkę rowerową Gminy Dygowo	34 800	0	0
Wykonanie dokumentacji przebudowy mostu w Kłopotowie	140 000	140 000,00,00	139 999,99



Adaptacja nieruchomości pod biurowiec PCPR	690 000	0	0
Instalacja kolektorów wraz z wymianą instalacji cwu, co, roboty hydrauliczne – Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza	2 652 084	2 353 201,00	2 350 145,40
Instalacja kolektorów wraz z wymianą instalacji cwu, ci – Zespół Szkół im. M. Rataja	1 558 063	914 990,00	849 807,57
Instalacja kolektorów wraz z instalacją co, źródłem ciepła, instalacja elektryczna – DPS Gościno	1 982 261	1 545 660,00	1 399 845,48
Instalacja kolektorów wraz z wymianą instalacji cwu, co – Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika	1 862 034	0	0
Przebudowa boiska wielofunkcyjnego – ZSO im. M. Kopernika	500 000	613 342,00	607 014,45
Planowane inwestycje drogowe po uzyskaniu dochodów ze sprzedaży mienia	13 000 000	0	0
Wykonanie chodnika w Byszewie	0	15 486,43	15 486,43
Wykonanie chodnika ul. Zdrojowa (rondo)	0	17 696,39	17 696,39
Wykonanie chodnika ul. Szkolna w Siemysłu	0	14 543,71	14 543,71
Wykonanie chodnika ul. IV Dywizji WP	0	118 885,28	118 885,28
Wykonanie chodnika ul. Mazowiecka	0	8 667,53	8 667,53
Wykonanie dokument. na chodnik w Trzyniku	0	25 000,00	25 000,00
Wykonanie chodnika w Myślinie	0	12 918,69	12 918,69
Wykonanie chodników Sarbia, Obroty	0	9 577,02	9 577,02
Wykon.chodników: Czernin, Wrzosowo, Dębog.	0	6 531,80	6 531,80
Wykon.chodników: Dębica, Jarkowo	0	12 385,86	12 385,86
Zakup materiałów budowl. na inwestycje drog.	0	29 976,29	15 307,29
Zakup gruntu (po OPP) za symboliczna zł.	0	11,00	10,59
Wykonanie ogrodzenia boiska przy ZS Nr 2 im. B. III. Krzywoustego	0	52 266,00	52 266
Usługa kparki na inwestycji – ZS im. Macieja Rataja	0	23 300,00	23 233,78
Zakup materiałów budowlanych – inwestycja ZS im. M. Rataja	0	115 846,00	115 846
Koszt inwest.budowy Sali rehabilit.SOSW	0	4 254,00	446,00
Dostawa i montaż specj.drzwi p.poż. – ZSO im. M. Kopernika	0	72 694,00	72 694
II etap prac zabezpiecz.przeciwpoż.ZS Morskich	0	281 065,00	281 065
Rewitalizacja terenu przy ZS Nr 1 im. H. Sienkiewicza	0	589 966,00	589 965,11
Termomodernizacja – roboty termomodernizacyjne, docieplenie, budowlane i dekarские-DPS Włocibórz	0	1 700,00	1 168,36

Termomodernizacja-wykonanie instalacji urządzeń wentylacji i kanalizacji – ZS im. M. Rataja	0	1 700,00	1 168,37
Termomodernizacja – wykonanie wentylacji mechanicznej, roboty termomodern.-Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza	0	1 700,00	1 168,37
Przebudowa boiska – ZS Nr 1 im. B. III. K.- wyk. Starostwo Powiatowe	0	755 620,00	754 999,00
Przebudowa boiska – ZS Nr 1 im. B. III. K.- wyk. Jednostka	0	40 000,00	40 000
<b>Razem:</b>	<b>22 464 242</b>	<b>7 823 984,00</b>	<b>7 543 177,47</b>
<b>ZAKUPY INWESTYCYJNE</b>			
Zarząd Dróg Powiatowych	0	475 000,00	474 866,10
Starostwo Powiatowe	0	4 100,00	3 725,01
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.K-zakup bramy	0	13 400,00	13 400,00
DPS Włoszibórz – zakup samochodu specj.	0	100 000,00	100 000,00
Poradnia Psycholog.Pedagogiczna	0	5 690,00	5 690
<b>Razem zakupy inwestycyjne</b>	<b>0</b>	<b>598 190,00</b>	<b>597 681,11</b>
<b>DOTACJE NA INWESTYCJE</b>			
Miasto Kołobrzeg-pomoc finansowa	0	140 000,00	140 000,00
Komenda Powiatowa Policji	0	33 266,18	33 266,18
Urząd Gminy Rymań	0	8 500,00	8 500,00
Muzeum Oręża Polskiego	0	20 000,00	19 500,00
<b>Razem dotacje na inwestycje</b>	<b>0</b>	<b>201 766,18</b>	<b>201 266,18</b>
<b>OGÓŁEM INWESTYCJE</b>	<b>22 464 242</b>	<b>8 623 940,18</b>	<b>8 342 124,76</b>

*Źródło: opracowanie własne*

#### **Inwestycje realizowane w 2014**

- Wykonanie chodników:** Byszewo – powierzchnia 260 m<sup>2</sup>, ul. Zdrojowa – 80 m<sup>2</sup>, Siemyśl – 20 mb, , IV Dywizji – 400 mb, ul. Mazowiecka – 38 mb, , Myślino – 220 mb, Obroty- 25 mb, Sarbia – 150 mb, Czernino – 85 mb, Wrzosowo, Dębogard, Dębica – 90 mb, Jarkowo – 85 mb – łączny koszt związany z zakupem materiałów wynosił – 216 692,71 zł – zadanie wykonywane przez Zarząd Dróg Powiatowych.
- Wykonanie dokumentacji:** chodnika w Trzyniku 25 000,- zł, przebudowa mostu w Kłopotowie – 139 999,99 zł – zadanie wykonane przez ZDP.
- Zakup materiałów budowlanych** – w roku 2014 zakupiono materiały budowlane na łączną kwotę 15 307,29 zł, które znajdują się w magazynie ZDP do wykorzystania w roku 2015.
- Odszkodowanie za wykup gruntów pod inwestycję** – wartość 5 334,- zł, dotyczy inwestycji zakończonej w roku 2011 pn.“Przebudowa drogi powiatowej Mrzeżyno-Dźwirzyno”.
- Wykonanie ogrodzenia boiska szkolnego** – wykorzystano kwotę 52 266,- zł, zadanie realizowane przez Zespół Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego.
- Infrastruktura przy Zespole Szkół im. M.Rataja** – łączna wartość inwestycji 139 146,- zł, w tym: realizacja przez Starostwo kwota 115 846,- zł, dotyczy zakupu materiałów budowlanych oraz realizacja przez ZS im. M.Rataja kwota 23 300,- zł na usługi koparki. Inwestycje rozpoczęto we wrześniu 2014 roku.

Wykonano: rozbiórkę istniejącej nawierzchni z płyt chodnikowych (plac apelowy), niwelację terenu, odwodnienie terenu, podbudowa ze żwiru, zakup kostki brukowej, obrzeży trawnikowych, żwiru. Inwestycja została wstrzymana w miesiącu grudniu. Utworzono w tym celu wydatki niewygasające z terminem rozliczenia do końca czerwca 2015 roku. Do zakończenia robót pozostało: wykonanie nawierzchni docelowej z kostki brukowej na podbudowie betonowej, dokończenie rozbiórki nawierzchni z płytek chodnikowych (chodnik przy internacie), zakup betonu.

7. **Budowa Sali rehabilitacyjnej SOSW** – w roku 2014 rozpoczęto wstępne prace związane z inwestycją polegającą na pokryciu kosztów prac geodezyjnych, nadzoru. Koszt 446,- zł.
8. **Dostawa i montaż specjalistycznych drzwi** do internatu ZSO im. M. Kopernika – całkowita wartość 72 694,- zł. Komenda Wojewódzka Straży Pożarnej w Szczecinie wydała zalecenia związane z zabezpieczeniami przeciwpożarowymi w internacie. Główne rodzaje kosztów dotyczą zakupu i montażu drzwi w internacie. W związku z powyższym ZSO im. M. Kopernika pod koniec roku podpisała umowę z firmą ze Świecia, która zamontuje w internacie 20 sztuk drzwi ppoż. w tym: 4 szt. to montaż w istniejących otworach, a 16 to drzwi z demontażem i poszerzeniem otworów. Montowane będą drzwi dwuskrzydłowe pełne stalowe, drewniane, przeszklone. Na tę inwestycję ustanowiono wydatki niewygasające. W chwili opracowywania niniejszego sprawozdania wpłynęła informacja o zakończeniu powyższej inwestycji.
9. **II etap zabezpieczenia przeciwpożarowego w Zespole Szkół Morskich** – zakres prac obejmował: wykonanie projektu oświetlenia, wykonanie dokumentacji projektowej, wykonanie systemu zabezpieczenia przeciwpożarowego, nadzór inwestorski. Koszt inwestycji 281 065,- zł.
10. **Rewitalizacja wokół terenu ZS Nr 1 im. H. Sienkiewicza** – zakres wykonanej inwestycji obejmował: wykonanie nawierzchni z kostki betonowej 3380,5 m<sup>2</sup>, montaż ławek z prefabrykatów stalowych z drewnianym siedliskiem, stojaki na rowery 6 sztuk, urządzenia fitness typu Outdoor 4 sztuki, podjazd dla niepełnosprawnych, monitoring i oświetlenie. Koszt całkowity **589 965,11** zł. Zadanie finansowane w ramach Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007 – 2013”. Kwota dofinansowania 496 342,- zł.
11. **Instalacja kolektorów – DPS Gościno** - plan po zmianach 1 545 660,- zł, wykonanie 1 399 845,48 zł.
12. **Instalacja kolektorów Zespół Szkół im. M. Rataja** - plan po zmianach 914 990,- zł, wykonanie 849 807,57 zł.
13. **Instalacja kolektorów ZS Nr 1 im. H. Sienkiewicza** - plan po zmianach 2 353 201,- zł, wykonanie 2 350 145,40 zł.
14. **Termomodernizacja – DPS Włocibórz** – w roku 2014 pokrywano koszty pośrednie inwestycji w postaci: sporządzenie mappek, wypis z rejestru gruntów oraz wykonano wskaźniki efektu ekologicznego. Łącznie wykorzystano 1 168,36 zł.
15. **Termomodernizacja – Zespół Szkół im. M. Rataja** - w roku 2014 pokrywano koszty pośrednie inwestycji w postaci: sporządzenie mappek, wypis z rejestru gruntów oraz wykonano wskaźniki efektu ekologicznego. Łącznie wykorzystano 1 168,37 zł.
16. **Termomodernizacja – Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza** - w roku 2014 pokrywano koszty pośrednie inwestycji w postaci: sporządzenie mappek, wypis z rejestru gruntów oraz wykonano wskaźniki efektu ekologicznego. Łącznie wykorzystano 1 168,37 zł.
17. **Przebudowa boiska ZSO im. M. Kopernika** – wartość wykonanej inwestycji 607 014,45 zł.
18. **Przebudowa boiska ZS Nr 2 im. B. III. Krzywoustego** – wartość wykonanej inwestycji 794 999,- zł.

## Zakupy inwestycyjne

1. Zakup sprzętu – samochodu ciężarowego wraz z remonterem drogowym typu pacher dla Zarządu Dróg Powiatowych – koszt zakupu 474 866,10 zł, dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007 – 2013. Wielkość dofinansowania – 75% kosztów zakupu inwestycji.
2. Starostwo Powiatowe – zakup sprzętu informatycznego, wartość 3 725,01 zł.
3. Zespół Szkół Nr 1 im. B.III.Krzywoustego – zakup bramy wjazdowej na boisko, wartość 13 400,- zł.
4. DPS Włocibórz – zakup samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych, wartość całkowita 158 800,- zł, inwestycja dofinansowana ze środków PFRON 60% wartości netto. Pozostała kwota została zabezpieczona z dochodów własnych DPS.
5. Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna – zakup kserokopiarki, wartość 5 690,- zł.

## Dotacje na inwestycje

1. **Dofinansowanie inwestycji ul. Rzeczna w Kołobrzegu** – zgodnie z porozumieniem Powiat zabezpieczył środki na współfinansowanie inwestycji „Przebudowa ul. Rzecznej w Kołobrzegu”.
2. **Komenda Powiatowa Policji** – dofinansowanie zakupu samochodu oznakowanego, dofinansowane z powiatu 33 266,18 zł.
3. **Urząd Gminy Rymań** – dofinansowanie zakupu bramy dla OSP, wartość dofinansowania 8 500,- zł.
4. **Muzeum Oręża Polskiego** – powiat przekazał kwotę 19 500,- zł, na wykonanie dokumentacji monitoringu obiektów.

Powiat planował inwestycje infrastruktury drogowej oraz adaptację pomieszczeń pod biura PCPR na łączną kwotę 13 690 000,- zł – ze sprzedaży nieruchomości.

Inwestycje zostały zdjęte z realizacji w roku 2014 z uwagi na to iż nie pozyskano dochodów planowanych ze sprzedaży mienia.

**Wynagrodzenia i pochodne** – jest to grupa wydatków obejmująca: wynagrodzenia osobowe pracowników, wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia), dodatkowe wynagrodzenia roczne („13”), składki na ZUS oraz składki na Fundusz Pracy.

Wykorzystanie środków na wynagrodzenia i pochodne w latach 2012 – 2014 przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 37

## Wydatki na wynagrodzenia i pochodne w latach 2012 - 2014

Nazwa jednostki	Wynagrodzenia (wynikające ze stosunku pracy)			Pozostałe składniki (trzynastki, zlecenia ZUS, Fundusz Pracy)		
	2012 rok	2013 rok	2014 rok	2012 rok	2013 rok	2014 rok
Zespół Szkół Morskich	3 863 443	3 768 221	3 892 623	1 067 306	1 081 480	1 059 711
Zesp.Szkół Ekon.Hotel.	5 736 637	6 032 554	6 246 534	1 581 449	1 810 294	1 817 503
Zesp.Szk Nr 2 im.B.III.K.	2 783 646	2 668 397	2 524 579	780 224	796 612	690 627
Zesp.Szkół im. M.Rataja	2 858 904	2 739 077	2 804 106	816 275	748 000	765 827
ZSO im. M. Kopernika	2 863 483	2 901 570	2 903 023	790 937	824 145	846 609
Zesp.Szk.Nr 1 im.H.S.	3 121 163	3 051 277	3 056 984	942 127	923 956	905 250
Poradnia Psych.Ped.	892 339	954 038	987 986	256 450	257 313	268 074
Specj.Ośr. Szk. Wych.	1 996 384	2 058 475	2 145 118	542 360	586 728	603 578

Ogn. Pracy Pozaszk	566 406	580 271	611 474	160 390	168 131	174 095
Zesp.Szkół Policealnych	988 940	969 729	976 208	282 984	280 328	269 074
<b>Razem jedn. oświatowe</b>	<b>25 671 345</b>	<b>25 723 609</b>	<b>26 148 635</b>	<b>7 220 502</b>	<b>7 476 987</b>	<b>7 400 348</b>
Zarząd Dróg Powiat.	1 224 808	1 221 555	1 300 509	344 749	332 657	349 036
Komenda Pow. PSP	2 601 815	2 723 658	2 734 184	549 343	736 527	780 187
Dom P.Społ. Gościno	1 071 175	1 072 250	1 113 513	318 979	317 430	315 345
Dom P. Sp. Włóscibórz	2 138 975	2 214 567	2 323 597	610 631	627 421	638 227
Pow.Centr. Pom.Rodz.	547 870	534 617	490 443	291 824	255 661	321 441
Pow.Urząd Pracy	1 377 826	1 281 145	1 336 630	389 886	362 939	374 840
Nadzór Budowlany	197 185	209 689	215 527	55 257	55 096	57 460
Starostwo Powiatowe	4 647 677	4 611 902	4 950 393	1 319 295	1 330 971	1 389 227
<b>Razem poz. jednostki</b>	<b>13 807 331</b>	<b>13 869 383</b>	<b>14 464 796</b>	<b>3 879 964</b>	<b>4 018 702</b>	<b>4 225 763</b>
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>39 478 676</b>	<b>39 592 992</b>	<b>40 613 431</b>	<b>11 100 466</b>	<b>11 495 689</b>	<b>11 626 111</b>

Źródło: opracowanie własne

W badanych latach plan wynagrodzeń wynikających ze stosunku pracy uległ zwiększeniu tylko w roku 2014 o 2,4%.

Na realizację wydatków na wynagrodzenia w poszczególnych latach poza stałymi składnikami wynikającymi z angażów mają wpływ:

- wypłacane nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne,
- absencja chorobowa pracowników,
- wykorzystanie środków na godziny ponadwymiarowe i indywidualne nauczanie – w przypadku jednostek i placówek oświatowych.

Na realizację pozostałych składników wynagrodzeń mają wpływ:

- realizacja programów miękkich, gdzie jednym z wydatków są umowy zlecenia i pochodne,
- pozostałe umowy zlecenia, wypłacane dla osób fizycznych,
- urlopy macierzyńskie,
- zwolnienia lekarskie.

Na uwagę zasługuje fakt, iż w **jednostkach i placówkach oświatowych** w ciągu roku następowały zwiększenia związane z uruchomieniem rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe. Przyjmuje się do planu wiele składników wynagrodzeń, które w trakcie roku są przeliczane, w efekcie realizacja wynagrodzeń odbiega od założonego planu.

W każdej jednostce organizacyjnej występują oszczędności z tytułu urlopów macierzyńskich czy wysokiej absencji chorobowej.

**Stan zatrudnienia w jednostkach powiatu kołobrzeskiego w etatach,  
stan na 31.12.2014 – średnie wynagrodzenie**  
(informacja z lat 2012 i 2013)

Nazwa jednostki		Zatrudnienie			Średnie wynagrodzenie		
		2012 rok	2013 rok	2014 rok	2012 r.	2013 r.	2014 r.
Zespół Szkół Morskich	Naucz.	65,65	63,38	65,19	3 750	3 870	3 913
	Adm.obst.	25,5	25,75	25,75	2 369	2 329	2 434
Zespół Szkół Ekon. Hotelarskich	Naucz.	88,23	84,03	84,34	3 941	4 063	4 404
	Adm.obst.	49	48	48	3 001	3 003	3 017
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.K.	Naucz.	40,95	38,34	37,38	4 141	3 958	3 689
	Adm.obst.	17	16	16	3 522	3 232	3 358
Zespół Szkół im. M. Rataja	Naucz.	43,24	42,92	43,52	4 139	4 945	3 960
	Adm.obst.	19,5	19,5	18,5	2 593	2 762	2 852
ZSO im. M. Kopernika	Naucz.	48,11	44,78	45,8	4 373	4 619	4 679
	Adm.obst.	16	16	16	2 722	2 676	2 739
Zespół Szkół Nr 1 im. H.Sienkiew.	Naucz.	47,88	45,63	44,28	4 228	4 306	4 487
	Adm.obst.	21	20,07	20,07	2 549	2 426	2 458
Poradnia Psychol.Pedagog.	Naucz.	17	17	17,15	3 755	3 963	3 967
	Adm.obst.	3,75	3,75	4	2 341	2 832	2 934
Specjalny Osr. Szk. Wychow.	Naucz.	24,65	25,78	27,84	5 396	5 313	5 937
	Adm.obst.	12,88	14	13,13	2 818	2 743	2 919
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	Naucz.	10,5	10,5	10,5	3 503	3 699	3 878
	Adm.obst.	4	4	4	3 410	3 372	3 430
Zespół Szkół Policealnych	Naucz.	18,09	15,73	14,23	3 424	3 745	3 913
	Adm.obst.	11	11	11	2 503	2 435	2 443
<b>Razem jednostki oświatowe</b>	<b>Naucz.</b>	<b>404,3</b>	<b>388,09</b>	<b>390,23</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
	<b>Adm.obst.</b>	<b>179,63</b>	<b>178,07</b>	<b>176,45</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>x</b>
DPS Włocibórz		72,65	71,90	71,90	2 421	2 522	2 604
DPS Gościno		35	35	35,25	2 478	2 444	2 576
Powiatowe Centr. Pom.Rodz.		10	11	12	3 018	2 919	2 984
Komenda Powiatowa PSP		58	59	59	2 664	2 677	2 690
Nadzór Budowlany		4,5	4,5	5,5	3 922	3 942	3 346
Zarząd Dróg Powiatowych		32	32	34	3 003	3 302	3 439
Powiatowy Urząd Pracy		38	38	37	3 258	3 283	3 298
Starostwo Powiatowe		91,25	92,75	93	3 760	3 830	4 015
<b>Razem pozostałe jednostki</b>		<b>314,4</b>	<b>344,15</b>	<b>347,65</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
<b>OGÓŁEM:</b>		<b>925,33</b>	<b>910,31</b>	<b>914,33</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>x</b>

Źródło: opracowanie własne

Łączne zatrudnienie w powiecie na 31.12.2014 wynosi **914,33** etatów, w tym jednostki i placówki oświatowe **566,68** etatów, pozostałe jednostki 346,65 etatów. Zatrudnienie w jednostkach organizacyjnych powiatu na dzień 31.12.2014 uległo zmniejszeniu w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o **15,02** etatu.

#### **Dotacje dla jednostek**

Dotacje przekazywane są na: wykonywanie zadań zleconych dla instytucji pożytku publicznego, dla szkół niepublicznych, dla instytucji kultury.

**Wykaz dotacji udzielonych z budżetu powiatu kołobrzeskiego w roku 2014**

<i>Nazwa instytucji</i>	<i>Plan dotacji po zmianach</i>	<i>Dotacje przekazane</i>	<i>Wsk. wykon. w %</i>
<b>Dotacje dla instytucji pożytku publicznego</b>			
Fundacja Bezpieczny Powiat	18 600,00	18 600,00	100
Polski Czerwony Krzyż	6 800,00	6 800,00	100
Polskie Stowarzyszenie Otolaryngologiczne	4 500,00	4 500,00	100
Stowarzyszenie Amazonek	4 500,00	4 500,00	100
Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Kołobrzegu	304 085,00	303 630,00	100
	263 783,00	263 783,00	94
Stowarzyszenie Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej ich Rodzin i Przyjaciół FENIKS	446 973,00	446 973,00	100
	3 000,00	3 000,00	100
UKS OPP Powiat Kołobrzeg	85 000,00	85 000,00	100
Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Zarząd w Koszalinie	90 000,00	90 000,00	100
Krajowy Komitet Wychowania i Resocjalizacji im. K.Lisieckiego Koszalin	19 000,00	19 000,00	100
KKK „KOTWICA” S.A.	150 000,00	150 000,00	100
<b>Razem:</b>	<b>1 396 241,00</b>	<b>1 395 786,00</b>	<b>99</b>
<b>Dotacje pozostałe przekazane jednostkom</b>			
Urząd Miasta Kołobrzeg-inwestycje	140 000,00	140 000,00	100
Urząd Miasta Kołobrzeg-zadania bieżące	140 125,00	140 125,33	100
Szkoły niepubliczne – profil liceum ogólnok.	1 562 910,00	1 327 301,00	85
Szkoły niepubliczne – profil zawodowy	1 573 863,00	1 143 518,00	73
Samorządy gminne – program Kapitał Ludzki	689 732,82	660 295,23	96
Warsztaty Terapii Zajęciowej	115 080,00	115 080,00	100
Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wych.	932 840,00	932 840,00	100
Szkolne Schronisko Młodzieżowe	111 143,00	111 143,00	100
Komenda Powiatowa Policji	33 266,18	33 266,18	100
Urząd Gminy Rymań	8 500,00	8 500,00	100
Muzeum Oręża Polskiego	820 000,00	819 500,00	100
<b>Razem:</b>	<b>6 127 460,00</b>	<b>5 431 568,74</b>	<b>89</b>
<b>OGÓŁEM DOTACJE:</b>	<b>7 523 701,00</b>	<b>6 827 354,74</b>	<b>91</b>

Źródło: opracowanie własne

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

### **Fundacja Bezpieczny Powiat**

Nazwa zadania „Powiatowy program zapobiegania przestępczości oraz ochrony bezpieczeństwa obywateli i porządku publicznego”. Dotacja w kwocie 18 600,- zł, została wykorzystana w całości.

W ramach otrzymanej dotacji podejmowano działania w celu osiągnięcia celów w wymiarze określonym w ofercie, polegające na:

- sfinansowaniu zakupu defibrylatora AED Lifeline wraz z osprzętem, który umożliwi realizację bieżących zadań ratowniczych w działaniu KP PSP w Kołobrzegu,
- zakupie aparatu powietrzno – tlenowego umożliwiającego realizację bieżących zadań ratowniczych w działaniu OSP w Karcinie,
- zakupie nagród z przeznaczeniem na turniej „Bezpieczeństwo w ruchu drogowym” dla dzieci i młodzieży dla KPP w Kołobrzegu w ramach krzewienia wśród młodzieży bezpiecznych zasad ruchu drogowego oraz częściowe sfinansowanie zakupu paliwa dla pojazdów patrolowych.

Całkowity koszt zadania 23 500,- zł, w tym: dotacja z powiatu – 18 600,- zł.

### **Polski Czerwony Krzyż**

Nazwa zadania „Propagowanie idei honorowego krwiodawstwa” . Kwota dotacji 6 800,- zł, została wykorzystana w całości.

Zadanie publiczne polegało na upowszechnianiu honorowego krwiodawstwa na terenie Powiatu Kołobrzieskiego – aktywizowano środowiska lokalne do działań związanych z honorowym krwiodawstwem poprzez organizację konkursów i olimpiad.

W ramach otrzymanej dotacji organizowano:

- 5 prelekcji dla 209 uczniów na temat Międzynarodowego Prawa Humanitarnego.
- 5 prelekcji dla 105 uczniów na temat honorowego krwiodawstwa.
- Zorganizowano Olimpiadę, w której udział wzięło 8 szkół.
- Przeprowadzono Rejonowe Mistrzostwa Pierwszej Pomocy PCK, w której udział wzięło 45 zawodników.
- 4 kursy z zakresu udzielania pierwszej pomocy dla 88 uczniów.

W ramach realizacji zadania została zorganizowana uroczysta rejonowa akademie, podczas której uhonorowani zostali odznakami nadanymi przez PCK – honorowi dawcy krwi.

Całkowity koszt zadania 7 620,- zł, w tym dotacja z powiatu 6 800,- zł.

### **Stowarzyszenie Amazonek**

Nazwa zadania „Edukacja i rehabilitacja, kontra rak piersi”. Przyznana dotacja w wysokości 4 500,- zł, została wykorzystana w całości.

Stowarzyszenie zrealizowało zadania z zakresu rehabilitacji tj. gimnastyki ogólnej, usprawniającej, masażu, drenażu limfatycznego. Osiągnięto rezultaty:

- Utrzymano sprawność fizyczną członkiń z I i II grupy niepełnosprawności.
- Zmniejszono, nie dopuszczano oraz utrzymano obrzęk limfatyczny ręki po stronie operowanej.
- Utrzymano lub poprawiono zakres ruchowy ręki po stronie operowanej.
- Zwiększono aktywność uczestnictwa w spartakiadach i spotkaniach integracyjnych.
- Zorganizowano turnus rehabilitacyjny dla 22 członkiń, które skorzystały z pełnej rehabilitacji.

Koszt zadania wynosił 43 744,15 zł, w tym 4 500,- zł z dotacji powiatu.

### **Kołobrzeskie Stowarzyszenie Otolaryngologiczne**

Nazwa zadania „Profilaktyka wysiękowego zapalenia ucha środkowego dzieci w wieku wczesnoszkolnym”. Przyznana dotacja z powiatu 4 500,- zł, została wykorzystana w całości.

Zadanie realizowane było do środowiska szkolnego młodzieży w grupie wiekowej



najbardziej narażonej na problem wysiękowego ucha środkowego.

W zadaniu uczestniczyło 20 wolontariuszy, których praca polegała głównie na przygotowaniu materiałów dla szkół, uczestnictwo w spotkaniach z rodzicami i nauczycielami, a także w bezpośrednim badaniu laryngologicznym młodzieży.

W realizacji zadania uczestniczyli członkowie Stowarzyszenia przy współudziale Studenckiego Koła Naukowego Laryngologicznego Uniwersytetu Medycznego w Poznaniu.

Spotkania przeprowadzono z około 640 rodzicami i nauczycielami. Badaniem objęto dzieci i młodzież z powiatu kołobrzeskiego tj.: szkoły w Gościnie, Robuniu, Siemyślu, Ustroniu Morskim, Drozdowie, Starninie, Dębicy, Gorawinie. Przebadani 472 uczniów, ujawniono 184 różnych patologii z nieprawidłowościami słuchu. Młodzież została skierowana do dalszej diagnostyki i leczenia w placówkach służby zdrowia.

Koszt całkowity 18 738,98 zł, w tym: dotacja z powiatu 4 500,- zł.

### **Stowarzyszenie Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej ich Rodzin i Przyjaciół FENIKS – prowadzenie Powiatowego Ośrodka Wsparcia - dotacja Wojewody**

Stowarzyszenie prowadzi Ośrodek Wsparcia dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi od dnia 1.11.2003 roku i jest finansowany z dotacji wojewody.

Plan dotacji na rok 2014 po zmianach wynosił 446 973 zł, która została wykorzystana w całości.

POW – organizuje środowiskową formę pomocy półstacjonarnej dla 35 osób. POW realizował program terapeutyczno – opiekuńczy, którego celem jest pomoc w odbudowaniu i podtrzymaniu umiejętności uczestnictwa w życiu społecznym, pełnienia ról społecznych oraz kształtowanie i rozwijanie u osób z zaburzeniami psychicznymi umiejętności niezbędnych do samodzielnego i aktywnego życia w środowisku zamieszkania.

Do realizacji zadania zatrudniono specjalistów. Zatrudnienie w POW – 5 etatów oraz na umowę zlecenia dla 4 pracowników. Pięć osób dodatkowo świadczy usługi. Główne koszty: wynagrodzenia, zakup materiałów (produkty do przygotowania posiłków, bilety na basen, środki czystości, wyposażenie kuchni). Pozostałe koszty obejmują koszty dzierżawy pomieszczeń, ogrzewanie, dostęp do internetu, szkolenia.

Ośrodek współpracuje z: rodzinami, opiekunami, PCPR, Regionalnym Szpitalem w Kołobrzegu, ze Środowiskowymi Domami Samopomocy.

Całkowity koszt zadania – 492 604,- zł, z tego dotacja z powiatu 446 973,- zł.

### **Stowarzyszenie Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej oraz ich Rodzin i Przyjaciół „FENIKS”- dochody powiatu.**

Stowarzyszenie realizowało zadanie powiatu pn. "Program edukacyjny dla mieszkańców powiatu kołobrzeskiego w zakresie promocji zdrowia psychicznego oraz zapobiegania zaburzeniom psychicznym". Kwota dotacji w wysokości 3 000,- zł, została wykorzystana w całości.

Zadanie zostało realizowane przy wsparciu powiatu kołobrzeskiego jak również ścisłej współpracy z Gminnymi Ośrodkami Pomocy Społecznej, zespołem kuratorów sądowych, psychologami, konsultantami ds. profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.

Głównym celem zadania było dostarczenie wiedzy na temat chorób psychicznych, zaburzeń nerwicowych, lękowych, wszelkiego rodzaju zaburzeń psychicznych, edukacji alkoholowej na temat uzależnień i współuzależnienia oraz wszelkich dysfunkcji obecnych w rodzinie.

W ramach programu odbywały się sesje wyjazdowe do: Rymania, Siemyśla, Dygowa. Łącznie odbyło się 6 sesji do środowisk domowych beneficjentów zadania. Udzielono ponad 40 konsultacji w środowisku. Z konsultacji w środowisku domowym korzystało od 1 do 4 członków rodziny.

Całkowity koszt zadania – 3 350,50 zł, w tym dotacja z powiatu 3 000,- zł.

**Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Kołobrzegu** – Dom Pomocy Społecznej w Kołobrzegu. Wykorzystanie przyznanej dotacji w kwocie 263 783,- zł, będzie omówione w dalszej części sprawozdania.

**Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Kołobrzegu** – Warsztaty Terapii zajęciowej. Wykorzystanie dotacji z powiatu w kwocie 115 080 zł, będzie omówione w dalszej części sprawozdania.

**Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Kołobrzegu – prowadzenie Powiatowy Ośrodka Wsparcia Osób z Upośledzeniem Umysłowym – dotacja Wojewody**

Plan dotacji na 2014 rok po zmianach wynosił 304 085,- zł. Wojewoda przekazał dotację w kwocie 303 630,- zł, która została wykorzystana w całości.

Ośrodek Wsparcia docelowo może świadczyć pomoc półstacjonarną dla 30 osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie oraz z zaburzeniami sprzężonymi. Według stanu na 31.12.2014 roku korzystało 26 osób.

Dotacje były przyznawane przez Wojewodę na podstawie składanych informacji o ilości osób korzystających z usług Ośrodka.

Praca z podopiecznymi polegała w szczególności na uczeniu, podtrzymywaniu, kształtowaniu i rozwijaniu umiejętności niezbędnych do samodzielnego i aktywnego życia.

Ośrodek prowadził różnorodne formy działalności m.in.: terapię zajęciową, terapię ruchową, trening umiejętności interpersonalnych, trening spędzania czasu wolnego, poradnictwo psychologiczne, poradnictwo psychiatryczne, pomoc w załatwianiu spraw urzędowych, pomoc w dostępie do niezbędnych świadczeń zdrowotnych, zapewnienie niezbędnej opieki.

Poprzez rehabilitację społeczną i ruchową, terapię zajęciową, muzykoterapię, kulturoterapię, socjoterapię, terapię polisensoryczną, interwencję i pomoc w życiu rodzinnym – osiągnięto następujące rezultaty:

- podtrzymanie i rozwijanie umiejętności niezbędnych do samodzielnego życia,
- przywrócenie uczestnikom zdolności do życia we własnym środowisku,
- zminimalizowanie objawów zaburzeń oraz zapobieganie nawrotom choroby,
- poprawa sytuacji uczestnika w rodzinie i środowisku zamieszkania,
- rozwój zainteresowania otaczającym światem,
- kształtowanie aktywności twórczej,
- integrację społeczną uczestników,
- rozwijanie podstawowych umiejętności zawodowych,
- przygotowanie do wykonywania podstawowych czynności związanych z prowadzeniem gospodarstwa domowego.

Zatrudnienie w POW – średniomiesięcznie 6 etatów. Główne koszty ponoszone przez POW: osobowe, zakup materiałów do zajęć terapeutycznych, zakup wyposażenia (szafa, biurka), ubezpieczenia.

Całkowity koszt zadania 325 915,56 zł, w tym dotacja z powiatu 303 630,- zł.

**UKS OPP Powiat Kołobrzegi – umowa nr 5/2012**

Nazwa zadania „ Propagowanie uprawiania piłki siatkowej wśród dzieci i młodzieży z terenu powiatu kołobrzegi”. Dotacja w kwocie 70 000,- zł, wykorzystana została w całości.

Głównym celem zadania było rozwijanie umiejętności sportowych dzieci i młodzieży.

Opieką trenerską objęte są dzieci i młodzież z miasta i gmin powiatu. Razem wszystkie drużyny w rozgrywkach ligowych, turniejach okolicznościowych w roku 2014 brały udział w 514 meczach. W okresie letnim odbyły się dwa obozy szkoleniowe.

Zgłoszone drużyny w dziesięciu kategoriach wiekowych osobno dla dziewcząt i chłopców brały udział w rozgrywkach ligowych Mistrzostw Województwa Zachodniopomorskiego w sezonie 2013/2014. Natomiast w sezonie 2014/2015

zgłoszono drużyny w ośmiu kategoriach wiekowych.

Rok 2014 był bardzo pracowitym dla klubu, utworzone klasy sportowe zaczynają przynosić widoczne efekty w postaci zwiększonej liczby młodych zawodników, lepszej organizacji szkolenia i widocznej poprawy w wyszkoleniu młodych adeptów siatkówki.

Sukcesy:

- II miejsce w trzeciej lidze seniorów,
- awans drużyny seniorów do II ligi piłki siatkowej mężczyzn,
- młodziczki zajęły III miejsce w województwie w rozgrywkach halowych,
- młodzicy zajęli III miejsce w województwie w piłce siatkowej plażowej,
- juniorzy zajęli IV miejsce w województwie.

Całkowity koszt zadania 236 890,47 zł, w tym udział powiatu 70 000,- zł.

### **UKS OPP Powiat Kołobrzeski – umowa nr 2/2014**

Wsparcie zadania „ Propagowanie uprawiania piłki siatkowej wśród dzieci i młodzieży z terenu powiatu kołobrzeskiego”. Dotacja w kwocie 15 000,- zł, wykorzystana została w całości.

Środki wykorzystano na organizację rozgrywek ligowych, wynajem Sali oraz drobne koszty administracyjne.

Założone rezultaty:

- wzrost zainteresowania dzieci i młodzieży uprawianiem piłki siatkowej,
- podnoszenie poziomu sportowego zawodników,
- osiąganie dobrych rezultatów we współzawodnictwie.

Całkowity koszt zadania – 34 271,- zł, w tym dotacja z powiatu 15 000,- zł.

### **Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Zarząd w Koszalinie**

Nazwa realizowanego zadania zleconego; „Wsparcie realizacji programu z zakresu pomocy społecznej na rzecz dzieci i rodzin naturalnych i zastępczych”. Kwota dotacji 90 000,- zł, wykorzystana została w całości.

Głównym celem Punktu Wspierania Dziecka i Rodziny było wspomaganie Organizatora rodzinnej pieczy zastępczej w wypełnianiu powierzonych mu obowiązków oraz budowa lokalnego systemu opieki i wsparcia nad dzieckiem i rodziną zapewniającego wszystkim dzieciom możliwość rodzinnych form opieki.

Punkt pomaga organizatorowi w działaniach zmierzających do powrotu dzieci z placówek opiekuńczo – wychowawczych, jak również z rodzin zastępczych pod opiekę rodziców biologicznych. Prowadzono grupy wsparcia dla rodzin zastępczych. Prowadzono również szkolenia dla rodzin zastępczych i kandydatów na rodzinę zastępczą. Rodziny objęte były pomocą psychologa, pedagoga oraz w razie potrzeby także prawnika.

W okresie objętym sprawozdaniem zorganizowano:

- 12 spotkań grup wsparcia,
- 2 szkolenia dla kandydatów i osób pełniących funkcję rodziny zastępczej niezawodowej, które ukończyło 10 osób,
- Szkolenie dla rodzin zastępczych zawodowych, które zostało ukończone przez 4 osoby,
- 3 szkolenia podnoszące kwalifikacje rodzin zastępczych, na które skierowano łącznie 121 osób, z czego 38 osób ukończyło szkolenie,
- Szkolenie indywidualne dla rodzin zastępczych spokrewnionych, które ukończyło 24 osoby.

Całkowity koszt zadania 90 000,- zł, w tym dotacja z powiatu 90 000,- zł.

### **Krajowy Komitet Wychowania Resocjalizującego im. Kazimierza Lisieckiego Koszalińska Delegatura**

Nazwa realizowanego zadania „Szkolenie i doradztwo metodyczne dla jednostek pomocy społecznej Powiatu Kołobrzeskiego”.

Kwota dotacji 19 000,- zł, została wykorzystana w całości.

Głównym celem zadania było wspieranie funkcjonującego w Powiecie Kołobrzeskim

systemu pomocy dziecku i rodzinie działającego w oparciu o instytucje, jednostki organizacyjne oraz doskonalenie i wypracowywanie skutecznych form pracy i współpracy między podmiotami.

Szczególnie zajmowano się: podnoszeniem kompetencji służb zajmujących się problematyką dziecka i rodziny, udzielanie profesjonalnej pomocy i wsparcia dziecku i rodzinie, a także przeciwdziałanie przemocy w rodzinie. W okresie objętym sprawozdaniem zostało przeprowadzonych pięć szkoleń, w tym:

- „Kiedy dzieci krzywdzą dzieci. Seksualna przemoc rówieśnicza” – liczba osób 30,
- „Rozmowa z osobą stosującą przemoc w ramach procedury Niebieskiej Karty” – liczba osób 47,
- „Rodzina na tle aktualnych problemów społecznych – szanse i zagrożenia” – liczba osób 43,
- „Jak pracować z klientami pomocy społecznej – Komunikacja interpersonalna” – liczba osób 37,
- „Możliwości i ograniczenia prawne dotyczące przeciwdziałania przemocy w rodzinie w świetle prawa i dotychczasowej praktyki” – liczba osób 18.

Łącznie ze szkoleń skorzystało 175 osób.

Całkowity koszt zadania 24 900,- zł, w tym dotacja z powiatu 19 000,- zł.

### **Koło brzeski Klub Koszykarski KOTWICA S.A.**

KKK KOTWICA s.a – realizowała zadanie publiczne pn. „Realizacja programów szkolenia sportowego oraz uczestnictwa w zorganizowanej rywalizacji sportowej”. Plan dotacji na rok 2014 wynosił 300 000,- zł. Przekazano kwotę 150 000,- zł.

W związku z niezłożeniem przez KKK Kotwica Kołobrzeg S.A. sprawozdania końcowego z realizacji umowy nr 1/2014 – podjęto następujące czynności:

- 1) W dniu 29.10.2014 wysłano wezwanie do złożenia sprawozdania końcowego.
- 2) W dniu 20.11.2014 ponownie wysłano wezwanie do złożenia sprawozdania końcowego.  
Powyższe wezwania pomimo awizowania nie zostały podjęte przez adresata.
- 3) W dniu 16.12.2014 wysłano wezwanie do Prezesa KKK Kotwica Kołobrzeg S.A. o złożenie rozliczenia końcowego. Wezwanie zostało przyjęte, jednak nie złożono stosownego sprawozdania.
- 4) Na podstawie art. 61 par. 4 Kodeksy postępowania administracyjnego w dniu 23.02.2015 roku wysłano zawiadomienie o wszczęciu z urzędu postępowania w sprawie wydania decyzji o zwrocie części dotacji przyznanej na realizację zadania publicznego.

Prezes KKK Kotwica Kołobrzeg S.A. zwrócił się z prośbą do Starosty Kołobrzесьkiego o umożliwienie przedłożenia sprawozdania końcowego – ustalono termin na 13.03.2015 roku.

W chwili opracowywania niniejszego sprawozdania – rozliczenie końcowe nie wpłynęło.

### **Szkoły niepubliczne – profil ogólnokształcący**

Szkoły niepubliczne, w terminie do 30 września 2013 roku, składały wnioski w sprawie ujęcia w budżecie dotacji na działalność szkoły. We wniosku ujmuje się planowaną liczbę uczniów. Zgodnie z obowiązującymi przepisami Powiat przekazywał dotacje na rzeczywistą liczbę uczniów w transzach miesięcznych.

Tabela poniższa przedstawia wysokość dotacji według uchwały i po zmianach.

Tabela nr 40

**Dotacje udzielone dla szkół niepublicznych  
profil liceum ogólnokształcące**

<b>Nazwa szkoły</b>	<b>1.01.2014</b>		<b>31.12.2014</b>	
	<b>Dotacja roczna</b>	<b>Liczba uczn.</b>	<b>Dotacja roczna/ wykonanie</b>	<b>Liczba Uczn.</b>
II Prywatne Liceum dla Dorosłych	188 797	87	206 854	120
Społeczne Liceum Ogólnokształcące	328 614	53	245 432	45
Prywatne Uzupełniające LO –Skrz.	30 381	14	2 458	0
Prywatne LO CASUS	240 879	111	190 000	80
Uzupełniające LO „Żak”	54 252	25	8 780	0
Liceum Ogólnokształc. „ŻAK”	865 862	399	673 777	368
<b>Razem:</b>	<b>1 708 785</b>	<b>689</b>	<b>1 327 301</b>	<b>613</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Społeczne Liceum Ogólnokształcące posiada uprawnienie szkoły publicznej, które realizuje obowiązek szkolny. Otrzymuje dotację w wysokości 100% kosztów utrzymania ucznia w szkole publicznej.

Pozostałe szkoły niepubliczne o profilu ogólnokształcącym, które nie realizują obowiązku szkolnego (prowadzą szkoły dla dorosłych), otrzymują 35% kosztów utrzymania w szkole publicznej.

Według stanu na 1 stycznia 2014 roku stawka miesięczna na 1 ucznia w szkole o profilu ogólnokształcącym wynosiła 180,84 zł. W wyniku zmniejszenia subwencji oświatowej (po uchwaleniu budżetu państwa), stawka na 1 ucznia uległa zmniejszeniu i wynosiła 175,60 zł.

Dwie szkoły: Prywatne Uzupełniające LO i Uzupełniające LO „ŻAK” – złożyły wniosek do budżetu o udzielenia dotacji na rok 2014. W trakcie roku szkoły zostały zlikwidowane.

**Szkoły niepubliczne – profil szkoły zawodowej**

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

Tabela nr 41

**Dotacje udzielone dla szkół niepublicznych  
profil szkoły zawodowej**

<b>Nazwa szkoły</b>	<b>1.01.2014</b>		<b>31.12.2014</b>	
	<b>Dotacja roczna</b>	<b>Liczba uczn.</b>	<b>Dotacja roczna/ wykonanie</b>	<b>Liczb uczn.</b>
Policealna Szkoła Kosmetyczna Miedziak	98 133	36	101 926	41
Policealna Szkoła Administracji „ŻAK”	155 377	57	111 851	62
Policealna Szkoła BHP „ŻAK”	198 992	73	184 913	88
Policealna Szkoła Informatyki „ŻAK”	155 377	57	105 307	54
Policealna Szkoła Rachunkowości “ZAK”	149 926	55	160 785	75
Policealna Szkoła Centrum Biznesu ŻAK	553 362	203	408 608	195

Prywatna Policealna Szk.dla Dor.CASUS	62 696	23	70 128	37
Kursy zawodowe – ŻAK	200 000	x	0	x
<b>Razem profil zawodowy</b>	<b>1 573 863</b>	<b>504</b>	<b>1 143 518</b>	<b>552</b>
Szkolne Schronisko Młodzieżowe	95 680	90	115 080	90
Ośrodek Rehab.Edukac.Wychowawczy	850 349	18	932 840	19
<b>Razem:</b>	<b>2 519 892</b>	<b>612</b>	<b>2 191 438</b>	<b>661</b>

Źródło: opracowanie własne

Według stanu na 1 stycznia 2014 roku stawka miesięczna na 1 ucznia w szkole o profilu zawodowym wynosiła 227,16 zł. W wyniku zmniejszenia subwencji oświatowej (po uchwaleniu budżetu państwa), stawka na 1 ucznia uległa zmniejszeniu i wynosiła 225,50 zł.

Rada Powiatu Uchwałą Nr XXXVII/255/2013 z dnia 20.12.2013 roku przyjęła zasady udzielania i rozliczania dotacji dla szkół niepublicznych. Uchwała obowiązuje od 1 lutego 2014 roku.

W myśl podjętej uchwały – dotacja na ucznia przekazywana jest w transzach miesięcznych na rzeczywistą liczbę uczniów w danym miesiącu. Każda szkoła przedkładała informację o deklarowanej i rzeczywistej liczbie uczniów, którzy uczestniczyli w co najmniej 50% obowiązku zajęć edukacyjnych.

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

### **Dom Pomocy Społecznej w Kołobrzegu**

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

DPS realizował zadanie w zakresie pomocy społecznej, polegające na świadczeniu na rzecz 32 osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie ( w tym objętych dotacją 13 osób) całodobowej opieki.

DPS zapewniał pomoc w rozwiązywaniu problemów dnia codziennego. Pracownicy zapewniali osobom niepełnosprawnym pomoc w wykonywaniu czynności higienicznych, zapewniano także czystą bieliznę i pościel.

Zajęcia terapeutyczne prowadzone były poprzez uczestnictwo w zajęciach Warsztatów Terapii Zajęciowej. Mieszkańcy otrzymywali również pomoc w organizowaniu czasu wolnego poprzez udział w życiu społeczno-kulturalnym.

DPS świadczył usługi uwzględniając w szczególności: wolność, intymność, godność i poczucie bezpieczeństwa mieszkańców.

Mieszkańcy mają zapewnione i zaspokojone zgodnie z obowiązującymi standardami potrzeby bytowe, społeczne, religijne. Efektem tego jest podtrzymanie sprawności psychofizycznej mieszkańców.

Wszystkie przebywające osoby w domu są osobami z orzeczeniami o niepełnosprawności umiarkowanej lub znacznej. Dodatkowo część mieszkańców to osoby z zaburzeniami psychicznymi, z dysfunkcją narządu ruchu, epilepsją, cukrzycą, schorzeniami neurologicznymi, wadami wzroku i słuchu.

Dofinansowanie zadania w formie dotacji miało znaczny wpływ na świadczenie potrzeb mieszkańców. Potrzeby te, to głównie: bytowe (zamieszkanie, wyżywienie, odzież, utrzymanie czystości), opiekuńcze (pomoc w podstawowych czynnościach życiowych, pielęgnacja, pomoc w załatwianiu spraw osobistych), wspomagające (m.in. udział w terapii zajęciowej, nawiązywanie kontaktów, podnoszenie sprawności i aktywności).

W celu profesjonalnej realizacji zadania DPS zatrudnia zespół specjalistów (kierownik, pracownik socjalny, pielęgniarki, opiekunowie), średnio 17,6 etatów.

Realizacja zadania ma charakter ciągły i jest kontynuacją zadania z lat poprzednich.

Rodzaje kosztów: wynagrodzenia i pochodne pracowników, zakup materiałów, żywności,

materiały do terapii, media, szkolenia pracowników, podatek od nieruchomości, doposażenie.

Całkowity koszt zadania w roku 2014 wynosił – **1 017 296,33 zł**, w tym dotacja z budżetu Wojewody 263 783,- zł.

### **Samorządy Gminne – program Kapitał Ludzki**

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

Program był realizowany w okresie od 2008 do 2014 roku. Szczegółowy opis realizowanego programu jest omówiony w rozdziale IV niniejszego sprawozdania pn. „Wykonanie planu wydatków budżetowych na projekty i programy realizowane ze źródeł zagranicznych”.

### **Warsztaty Terapii Zajęciowej**

Liczba uczestników WTZ w roku 2014 wynosiła 70 osób (30 kobiet i 40 mężczyzn).

Stopień niepełnosprawności:

- umiarkowany – 22 osób, w tym 12 kobiet i 10 mężczyzn,
- znaczny – 48 osób, w tym 18 kobiet i 30 mężczyzn.

W warsztatach prowadzona jest rehabilitacja zawodowa i społeczna.

#### **Rehabilitacja zawodowa**

Prowadzona jest w poszczególnych pracowniach przez terapeutów zajęciowych, trenera pracy, przy wsparciu psychologa. Stosowano różnorodne metody rehabilitacji, do których należą m.in.:

- Ergoterapia – polega na podejmowaniu różnego typu oddziaływań terapeutycznych poprzez pracę, m.in.:
  - poznanie technik sprzątanania dużych powierzchni, nauka dobierania odpowiednich środków czystości,
  - poznawanie różnych rodzajów materiałów do ozdabiania przedmiotów, nauka wyszywania różnymi ściegami na płótnie i kanwie,
  - nauka podstawowych czynności przy obsłudze sprzętu ogrodniczego,
  - nauka podstawowych czynności przy przygotowaniu posiłków,
  - nauka obróbki drewna,
  - poznawanie materiałów ceramicznych, nauka ich obrabiania,
  - malowanie na szkłe, ceramice, jedwabiu.

Terapia poprzez pracę pozwala uczestnikom na zdobycie możliwie największej niezależności, pełnienie ról społecznych (pracownika).

- Artreterapia – obejmuje oddziaływania terapeutyczne w rehabilitacji zawodowej poprzez zastosowanie rysunku, malarstwa, grafiki zdobnictwa i dekoratorstwa.

Wszystkie pracownie warsztatu prowadzą także oddziaływania z zakresu nabywania przez uczestników umiejętności pełnienia roli pracownika tj. punktualność, wytrwałość w wykonywaniu pracy, powtarzalność działań, systematyczność, stosowanie podstawowych zasad bhp.

W roku 2014 zorganizowano 2-tygodniowe praktyki zawodowe dla 19 uczestników WTZ. Zajęcia odbywały się w Zakładzie Aktywności Zawodowej w dziale gastronomii, ogrodnictwa, poligrafii oraz w Centrum Ogrodniczym PLON i w restauracji Millenium. Troje uczestników WTZ podjęło zatrudnienie na chronionym rynku pracy w Zakładzie Aktywności Zawodowej.

#### **Rehabilitacja społeczna**

W zakresie rehabilitacji społecznej prowadzono:

- trening umiejętności społecznych – nawiązywanie relacji, podtrzymywanie kontaktów prowadzenia rozmowy, zasady savoir vivre,
- trening kulinarny – nauka posługiwania się narzędziami i sprzętem AGD, przygotowywanie posiłków,
- muzykoterapia – obejmuje ćwiczenia aktywizujące polegające na ruchu przy

muzyce, wykorzystując grę na instrumentach.  
 Rehabilitacja ruchowa – odbywa się poprzez ćwiczenia oddechowe, koordynacyjne, równoważne; uczestnicy korzystają z zajęć sportowych w obiektach MOSIR, w warsztacie prowadzona jest sekcja sportowa tenisa stołowego, sekcja wędkarska.  
 Terapia psychoedukacyjna – realizowana grupowo lub indywidualnie w zależności od potrzeb uczestnika.  
 Uczestnicy WTZ brali czynny udział w imprezach: integracyjnych, sportowych, wydarzeniach artystycznych, wycieczkach, kiermaszach.  
 W roku 2014 – 10 osób opuściło Warsztaty, w tym:

- ze względu na podjęcie pracy – 3 osoby,
- ze względu na zmianę rodzaju placówki – 5 osób,
- ze względu na śmierć uczestnika – 1 osoba,
- z przyczyn osobistych – 1 osoba.

Na zwolnione miejsca przyjęto 10 nowych uczestników.  
 Budżet roku 2014 zamknął się w kwocie ogólnej przychody 1 164 326,42 zł, w tym: dotacja z PFRON – 1 035 720,- zł, dotacja z powiatu 115 080,- zł, pozostałą kwotę stanowiły dochody własne.

### Muzeum Oręża Polskiego

Muzeum Oręża Polskiego finansowane jest głównie z dotacji otrzymywanej z powiatu kołobrzесьkiego, dochodów własnych. Zatrudnienie na 31.12.2014 wynosiło – 27,5 et. Średnie wynagrodzenie – 2 813,- zł.

Tabela nr 42

### Dochody i koszty Muzeum Oręża Polskiego w 2014 roku, porównanie do roku 2013 – działalność bieżąca

<b>Źródło dochodów Koszty</b>	<b>Wykonanie 2013 rok</b>	<b>Wykonanie 2014 rok</b>
<b>Przychody</b>		
Dotacja z powiatu	703 604,00	800 000,00
Dotacja celowa	17 274,99	10 000,00
<b>Przychody własne</b>		
Wpływy z biletów wstępu	705 415,90	803 745,42
<i>W tym wpływy – Skansen Morski</i>	<i>85 514,00</i>	<i>151 059,97</i>
Reklama, wynajem pomieszczeń, organizacja wydarz.kulturalnych	26 639,02	9 859,63
Sprzedaż wydawnictw i towarów	40 002,33	50 213,41
<i>W tym – Skansen Morski</i>	<i>0</i>	<i>956,26</i>
Pozostałe przychody	6 642,13	5 364,05
Pozostałe przychody operacyjne	68 259,42	58 883,18
<i>W tym – Skansen Morski</i>	<i>0</i>	<i>30 748,57</i>
<b>Razem dochody:</b>	<b>1 567 837,79</b>	<b>1 734 065,69</b>
<b><i>W tym – Skansen Morski</i></b>	<b><i>85 514,00</i></b>	<b><i>182 764,80</i></b>



<b>Koszty</b>		
Wydatki osobowe pracowników	1 024 595,05	1 158 180,60
<i>W tym Skansen Morski</i>	0	106 853,97
Zakup energii	97 179,30	94 646,37
<i>W tym – Skansen Morski</i>	0	8 465,75
Zużycie materiałów, wyposażenia	47 877,16	61 368,90
<i>W tym – Skansen Morski</i>	0	11 261,73
Amortyzacja	128 017,71	141 341,11
<i>W tym – Skansen Morski</i>	0	30 359,09
Usługi obce	261 122,25	242 251,83
<i>W tym – Skansen Morski</i>	0	75 262,02
Pozostałe koszty: proste, operacyjne, finansowe	111 169,77	93 888,84
<i>W tym – Skansen Morski</i>	0	9 418,72
Koszty reprezentacji i reklamy	26 455,18	18 827,49
<i>W tym – Skansen Morski</i>	0	1 418,00
<b>Razem koszty:</b>	<b>1 696 416,42</b>	<b>1 810 505,14</b>
<b><i>W tym – Skansen Morski</i></b>	<b>0</b>	<b>243 039,28</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Muzeum Oręża Polskiego w odróżnieniu od jednostek organizacyjnych powiatu prowadzi księgowość jak dla przedsiębiorstw. W związku z tym przychodami muzeum są nie tylko wartości wyrażane w pieniądzu, ale także przekazane nieodpłatnie muzealia i amortyzacja.

Muzeum otrzymało dotację celową w kwocie 10 000,- zł z Urzędu Marszałkowskiego na wykonanie dokumentacji konserwatorskiej etap I – renowacja kamienicy kupieckiej. Przychodami własnymi muzeum są głównie: sprzedaż biletów, sprzedaż wydawnictw i towarów, organizowanie konferencji, fotografowanie obiektów muzealnych.

Pozostałe przychody operacyjne obejmują: darowizny, refundacje, przeksięgowanie amortyzacji środków trwałych, korekta podatku VAT.

Wzrost dochodów własnych występuje głównie w części dotyczącej sprzedaży biletów wstępu, głównie poprzez udostępnienie do zwiedzania od połowy lipca Kołobrzeskiego Skansenu Morskiego. Wzrosła również sprzedaż wydawnictw i towarów w wyniku poszerzenia oferty sprzedaży.

Muzeum Oręża Polskiego na dzień 31.12.2014 rok nie posiada należności wymagalnych. Zmniejszeniu uległy pozostałe koszty operacyjne m.in. dlatego że w roku 2014 nie było dofinansowania do wydawanych wydawnictw ponadto niższe były stany środków finansowych na rachunku w banku i niższe oprocentowanie lokat.

Koszty wynagrodzeń pracowników stanowią 64% kosztów ogółem.

*Usługi obce* obejmują: opłaty pocztowe, telekomunikacyjne, nadzory, przeglądy, komunalne, naprawcze, monitoring, ochrona fizyczna, organizacja wystaw i imprez kulturalnych, transportowe, prawne.

Pozycja *pozostałych kosztów* obejmuje: ubezpieczenie mienia, zakup prasy, opłaty informatyczne, składki PFRON, drobne gadzety, odsetki należne przy zwrocie zabezpieczeń wykonywania umów, likwidacja środka trwałego, wymiana biblioteczna książek.

Muzeum w roku 2014 przeprowadzało systemem gospodarczym remonty polegające na:

- malowaniu zewnętrznym okrętu ORP Fala i częściowo ORP Władysławowo –

- wartość 5 527,97 zł,
- wykonaniu nowej instalacji oświetleniowej na okrętach – koszt 4 000,- zł,
  - przeprowadzeniu renowacji eksponatu (podajnik pocisków artyleryjskich) – koszt 1 200,- zł,
  - naprawie centrali ppoż – koszt 1 850,- zł,
  - remont systemu monitoringu wizyjnego CCTV – koszt 2 113,82 zł,
  - wymianie oświetlenia na wystawie plenerowej – koszt 1 876,30 zł,
  - wyremontowano i odmalowano eksponaty na wystawie plenerowej – koszt 1 307,13 zł,
  - naprawie samochodu służbowego – koszt 1 454,49 zł,
  - naprawie oświetlenia ewakuacyjnego – koszt 806,- zł,
  - wymianie szyby w oknach wystawy pawilonu – koszt 769,10 zł,
  - malowanie drewnianych elementów na budynku przy ul. A.Krajowej – koszt 2 719,- zł,
  - naprawie ogrodzenia terenu Reduty Solnej – koszt 1 100,- zł,
- W roku 2014 planowano inwestycje na łączną kwotę 121 340,- zł, wykonano w kwocie 118 675,58 zł.
- Tabela poniższa przedstawia rodzaje inwestycji wykonanych w roku 2014.

**Tabela nr 43**

**INWESTYCJE WYKONANE W MUZEUM ORĘŻA POLSKIEGO  
W ROKU 2014**

Wyszczególnienie	Plan na 2014 rok		Wykonanie	
	Ogółem	W tym: Skansen Morski	Ogółem	W tym: Skansen Morski
<b>INWESTYCJE</b>				
Zakup ekranu transparentnego	17 740,00	0	17 736,60	0
Zakup muzealiów: maska p.gaz.z inhalatorem dla konia	4 000,00	0	4 000,00	0
Zakup archiwaliów	2 000,00	0	0	0
Instalacja oświetlenia	24 000,00	24 000,00	23 948,00	23 948,00
Ogrodzenie działki	9 200,00	9 200,00	9 163,50	9 163,50
Zakup systemu elektronicznej sprzedaży biletów	28 000,00	28 000,00	27 937,73	27 937,73
Zakup kontenera BHP	16 400,00	16 400,00	16 389,75	16 389,75
Wykonanie dokumentacji projektowej elektronicznych systemów bezpieczeństwa Muzeum	20 000,00	0	19 500,00	0
<b>Razem inwestycje</b>	<b>121 340,00</b>	<b>77 600,00</b>	<b>118 675,58</b>	<b>77 438,98</b>
<b>RENOWACJA I KONSERWACJA ZBIORÓW</b>				
Przeciwlotniczy zestaw rakietowy S-75 Dźwignia	3 000,00	0	1 632,70	0
Szczałki samolotu Focke-Wulk 190F-8R1	562,00	0	0	0
Mobilne stanowisko MG (Panzerzest)	26 000,00	0	26 000,00	0
Renowacja biurka	7 000,00	0	0	0
<b>Razem renowacje i konserw.</b>	<b>36 560,00</b>	<b>0</b>	<b>27 632,70</b>	<b>0</b>

Źródło: dane Muzeum Oręża Polskiego

Muzeum Oręża Polskiego w roku 2014 planowało na inwestycje kwotę 121 340,- zł, wykonano w 97,8% to jest w kwocie 118 675,58 zł.

Źródła finansowania inwestycji:

- przychody własne – 56 801,25 zł,
- dotacje zewnętrzne – 61 874,33 zł, a tym dotacja z powiatu 19 500,- zł.

Renowacje i konserwacje wykonywane były z przychodów własnych.

Muzeum Oręża Polskiego na 31.12.2014 nie posiada zobowiązań wymagalnych.

### **Urząd Miasta Kołobrzeg**

Powiat zawarł porozumienie z Gminą Miasto Kołobrzeg dotyczące przekazania subwencji oświatowej, która przeznaczona była na dotację dla szkoły niepublicznej – gimnazjum. W roku 2014 przekazano kwotę 140 125,33 zł.

### **Pozostałe wydatki**

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

Plan na dzień 31.12.2014 roku uległ zwiększeniu w stosunku do uchwalonego na 1.01.2014 o 7,7%. Wydatki bieżące jednostek były zwiększane w wyniku: wypracowania dodatkowych dochodów własnych, realizacji programów unijnych wcześniej nie ujętych w budżecie oraz w wyniku otrzymania dodatkowych dotacji na zadania własne i zlecone.

**Tabela nr 44**

### **Realizacja budżetu po stronie wydatków według jednostek W latach 2012 - 2014**

<b>Nazwa jednostki</b>	<b>Wykonanie za 2012 rok</b>	<b>Wykonanie 2013 rok</b>	<b>Wykonanie 2014 rok</b>	<b>% 3:2</b>	<b>Wsk 4:3</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	903 826,47	856 661,00	972 806,58	95	114
Zespół Szkół Morskich	7 036 323,90	6 980 569,68	6 676 425,42	99	96
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	9 683 946,64	10 964 704,78	10 738 558,25	113	98
Zespół Szkół im. Macieja Rataja	4 663 397,00	4 635 667,23	4 583 745,63	99	99
Zespół Szkół Ogólnokształc. im. M. Kopernika	4 555 802,95	5 401 236,57	4 805 855,76	119	89
Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna	1 337 740,28	1 381 755,57	1 413 299,58	103	102
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy Kołobrzeg	2 944 704,62	3 051 491,08	3 086 225,37	104	101
Zespół Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego	4 410 214,07	4 387 060,66	3 938 574,11	99	90
Zespół Szkół Policealnych	1 900 948,48	1 764 868,27	1 685 266,78	93	95
Zespół Szkół Nr 2 im. Henryka Sienkiewicza	5 322 525,11	5 039 219,01	5 590 176,64	95	111
<b>Razem jednostki i placówki oświatowe</b>	<b>42 759 429,52</b>	<b>44 463 233,85</b>	<b>43 490 934,12</b>	<b>104</b>	<b>98</b>
Komenda Powiatowa PSP	4 004 064,34	4 102 600,65	4 175 203,30	102	102
Dom Pomocy Społecznej Gościno	2 288 350,30	2 359,142,16	2 308 473,40	103	98
Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz	4 065 006,47	4 115 203,88	4 346 193,07	101	106

<b>Nazwa jednostki</b>	<b>Wykonanie za 2012 rok</b>	<b>Wykonanie 2013 rok</b>	<b>Wykonanie 2014 rok</b>	<b>% 3:2</b>	<b>Wsk 4:3</b>
Zarząd Dróg Powiatowych	4 102 669,39	3 565 112,18	4 035 642,68	87	113
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2 851 008,80	2 822 834,33	2 822 815,94	99	100
Powiatowy Urząd Pracy	3 970 209,28	3 876 112,76	4 027 283,55	98	104
Nadzór Budowlany	300 251,00	310 046,00	320 222,70	103	103
Starostwo Powiatowe	30 359 014,72	19 623 278,37	25 884 395,05	65	132
<b>Razem pozostałe jednostki</b>	<b>51 940 574,30</b>	<b>40 774 330,33</b>	<b>47 920 229,69</b>	<b>79</b>	<b>117</b>
<b>OGÓŁEM WYDATKI</b>	<b>94 700 003,82</b>	<b>85 237 564,18</b>	<b>91 411 163,81</b>	<b>90</b>	<b>107</b>

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z przedstawionej wyżej tabeli wydatki roku 2013 były niższe od roku 2012 o 10%, natomiast wydatki roku 2014 były wyższe od zrealizowanych w roku 2013 o **6 173 499,73 zł**, tj. o około 7%. Główną przyczyną to angażowanie środków na inwestycje, w roku 2014 nakłady na inwestycje wynosiły ponad 8 342 tys. zł, a w roku 2013 odpowiednio ponad 1 648 tys. zł.

Znaczny spadek wydatków w roku 2013 w porównaniu do roku 2012 dotyczy także realizowanych inwestycji. W roku 2012 zrealizowano inwestycje w wysokości 10 348 736,87 zł, a w roku 2013 w wysokości 1 648 142,47 zł.

W przypadku trzech jednostek (Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna, Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy, DPS Włóscibórz) od roku 2012 następował wzrost wydatków o kilka procent.

Szczegółowe wykonanie wydatków, w roku 2014 oraz informacyjnie za 2012 i 2013 rok będą omawiane w dalszej części sprawozdania.

Wykorzystanie środków przez poszczególne jednostki organizacyjne zawarte jest w tabelach **od 45 do 89**.

W tabelach przyjęto kilka najważniejszych kierunków wykorzystania wydatków.

Poszczególne pozycje wydatków obejmują:

- wynagrodzenia – dotyczą wynagrodzeń osobowych pracowników (łącznie z odprawami emerytalnymi oraz nagrodami jubileuszowymi i premiami), umowy zlecenia, dodatkowe wynagrodzenia roczne („13”), pochodne od wynagrodzeń (ZUS, Fundusz Pracy),
- świadczenia socjalne – odpis zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, środki przelewa się na wyodrębniony rachunek,
- energia elektryczna i gaz – zawiera zapłatę za gaz, wodę, energię elektryczną, energię ciepłą,
- inwestycje,
- remonty – obejmują remonty wykonywane ze wyodrębnionego paragrafu klasyfikacji budżetowej (4270) oraz zakupy materiałów do remontów,
- pozostałe wydatki – zapłata za usługi, materiały biurowe, opłaty telefoniczne, pocztowe, delegacje, ubezpieczenia mienia, podatki, opłaty, składki, szkolenia pracowników.

Dokonując analizy wykorzystania środków (części opisowe pod tabelami) przyjęto także podział na powyższe rodzaje wydatków oraz wykonanie wydatków według zadań.

## Ognisko Pracy Pozaszkolnej

<b>Główne kierunki wydatków</b>	<b>Wykonanie 2012</b>	<b>Wykonanie 2013</b>	<b>Wykonanie 2014</b>	<b>% 2013 do 2012</b>	<b>% 2014 do 2013</b>
- wynagrodzenia	726 796,29	748 402,47	785 568,91	103	105
- świadczenia socjalne	34 961,00	34 723,00	34 626,00	99	100
- kształcenie	4 590,00	4 513,00	4 675,00	98	103
- energia elektryczna, gaz	30 430,00	29 800,26	26 653,40	98	89
- pozostałe wydatki	107 049,18	39 222,27	121 283,27	37	309
<b>Ogółem:</b>	<b>903 826,47</b>	<b>856 661</b>	<b>972 806,58</b>	<b>95</b>	<b>114</b>

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w OPP na 31.12.2014 wynosił łącznie 14,5 etatów, od trzech lat nie ulega zmianie.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 90 618,55 zł, w tym m.in. z tytułu realizacji programu współfinansowanego ze źródeł zewnętrznych – 24 035,55 zł.

W roku 2014 korzystało z zajęć 453 uczniów w 16 sekcjach tematycznych. W stosunku do roku 2013 budżet OPP uległ zmniejszeniu o 14%. Wzrost wydatków w roku 2014 występuje w pozycji „wynagrodzenia” oraz w pozycji „pozostałe wydatki”. Jednostka nie realizowała inwestycji. Wskaźnik realizacji wydatków w stosunku do planu w roku 2014 wynosił 99,6%.

## Wykonanie budżetu według zadań w roku 2014

<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk.</b>	<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk.</b>
Pozost. dział.-oświata	3 000,00	3 000,00	100	Przeciwdział.alkoh.	2 000,00	2 000,00	100
Plac.wych.pozaszk.	941 319,00	937 573,03	100	Dokształc.naucz.	4 675,00	4 675,00	100
Pozost.dział.-eduk.op	25 558,55	25 558,55	100	X	X	X	x
<b>OGÓŁEM WYKONANIE W 2014 ROKU</b>				<b>972 806,58</b>			

Źródło: opracowanie własne

## Wykonywane zadania

- 1. Pozostała działalność, oświata** – 3 000,- zł wykorzystane zostały na zakup usług transportowych dla uczestników zawodów i konkursów.
- 2. Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – dotacja celowa 3 000,- zł na realizację zadania z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych – wykorzystana w całości. Z przekazanych środków zakupiono nagrody dla zawodników piłki siatkowej plażowej oraz na opłatę transportową – przewóz urządzeń do piłki siatkowej.
- 3. Placówki wychowania pozaszkolnego** – wynagrodzenia i pochodne stanowią 83 % wydatków. Do wydatków bieżących jednostki (poza płacowymi) należały także:
  - umowa zlecenie – zatrudnienie informatyka,
  - zakup energii – 26 653,40 zł, w tym: energia elektryczna 11 337,92 zł, energia cieplna (gaz) 13 659,91 zł, woda 1 655,57 zł,
  - materiały: środki czystości, akcesoria komputerowe, wyposażenie do Sali sportowej i na siłownię (ławka do wyciskania w skosie dodatnim, kule

halowe, specjalistyczna mata podłogowa),  
 - usługi obce – ochrona mienia, wywóz nieczystości, opłaty pocztowe, telekomunikacyjne, obowiązkowe przeglądy p.poż., dostęp do internetu naprawy sprzętu, montaż ogrodzenia.

4. **Dokształcanie nauczycieli** – wykorzystano 4 675,- zł. Środki wykorzystano na: zakup telewizora, zakup sprzętu muzycznego, szkolenie instruktora piłki siatkowej, warsztaty szkoleniowe, czesne dla w nauczyciela.

5. **Pozostała działalność** – wykorzystano 25 558,55 zł, w tym: przekazano odpis na fundusz socjalny emerytowanego nauczyciela na wyodrębniony rachunek w kwocie 1 525,- zł, pozostała kwota została wykorzystana na realizację programu pn. „ Zakup niezbędnego wyposażenia w celu organizacji i dywersyfikacji kół zainteresowań dla dzieci i młodzieży”.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 90 353,68 zł,
- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 3 000,- zł,
- środki zagraniczne – 24 035,55 zł,
- subwencja oświatowa – 855 417,35 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

**Tabela nr 47**

**Zespół Szkół Morskich**

<b>Główne kierunki wydatków</b>	<b>Wykonanie 2012</b>	<b>Wykonanie 2013</b>	<b>Wykonanie 2014</b>	<b>% 2013 do 2012</b>	<b>% 2014 do 2013</b>
- wynagrodzenia	4 930 749,95	4 849 701,58	4 952 334,15	98	102
- świadczenia socjalne	257 465,00	259 620,00	264 469,00	101	102
- dokształcanie	32 400,00	32 060,00	31 488,00	99	98
- remonty	396 334,00	106 188,15	30 122,00	27	28
- inwestycje	0	532 034,47	281 065,00	0	53
- energia elektr., gaz	410 999,56	427 639,95	441 017,46	104	103
- pozostałe wydatki	1 008 375,39	773 325,53	675 929,84	77	87
<b>Ogółem:</b>	<b>7 036 323,90</b>	<b>6 980 569,68</b>	<b>6 676 425,42</b>	<b>99</b>	<b>96</b>

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie łączne 90,94 etatów, to jest więcej o 1,81 et, w porównaniu do roku 2013.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 174 576,- zł. Wskaźnik wykonania wydatków w stosunku do planu w roku 2014 wynosił 99,9%.

Liczba oddziałów 22, liczba uczniów 544. W internacie przebywało 245 uczniów.

W stosunku do roku 2013 plan wydatków uległ zmniejszeniu o 304 144,26 zł.

**Tabela nr 48**

**Wykonanie budżetu według zadań w roku 2014**

<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk</b>	<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk</b>
Szkoła zawodowe	4 750 855,00	4 743 348,06	100	Dokszc.naucz.szk	6 450,00	6 446,79	100
Pozo.dział.-oświata	42 144,00	42 144,00	100	Przeciwdz.alkoho.	7 000,00	7 000,00	100
Składki na ub.zdrow.	562,00	561,60	100	Internaty, bursy	1 844 410,00	1 844 302,76	100

Pom.mat.dla uczn.	1 990,00	1 990,00	100	Dok.naucz.inter	4 448,00	4 448,00	100
Pozost.dział.intern.	5 591,00	5 591,00	100	X	X	X	x
<b>OGÓŁEM WYKONANIE w roku 2014</b>				<b>6 676 425,42</b>			

Źródło: opracowanie własne

### Wykonywane zadania

1. **Szkoła zawodowa** – wynagrodzenia i pochodne stanowią 83% wydatków. Kolejnym znaczącym wydatkiem był zakup pomocy dydaktycznych, który obejmował m.in. zakup:
  - przyrządów stanowiących wyposażenie pracowni elektrotechniki, elektroniki i automatyki okrętowej w postaci: miernika rezystancji izolacji, zestaw do badania wody, testery akumulatorowe, sterowniki edukacyjne, woltomierze i amperomierze,
  - komputery niezbędne do przeprowadzenia egzaminu zawodowego – 15 stanowisk,
  - zestaw komputerowy do pracowni logistyki,
  - projektory do sal lekcyjnych,
  - książki specjalistyczne, mapy morskie do centrum nawigacji.
Pozostałe wydatki bieżące dotyczą: zakupu materiałów (biurowe, wyposażenie, paliwo do kosiarki, środki czystości, odzież bhp, naczynia na stołówek); usługi (pocztowe, transportowe, odprowadzanie ścieków i wywóz nieczystości, konserwatorskie, serwisowe), Zakup energii w kwocie 158 103,81 zł obejmuje: energię elektryczną – 94 991,10 zł, gaz (ogrzewanie) 58 396,90 zł, woda 4 715,81 zł. Opłaty i składki – ubezpieczenie szkoły, sprzętu pływającego, składki członkowskie, opłaty sądowe i komornicze, przegląd sprzętu pływającego, certyfikaty i uprawnienia uczniów do odbywania praktyk zawodowych na jednostkach pływających, opłaty sądowe i komornicze.
2. **Dokształcanie nauczycieli** w szkole i w internacie – łącznie wykorzystano 31 488,- zł. Formy doskonalenia i dokształcania nauczycieli: studia podyplomowe – 2 osoby, kursy kwalifikacyjne i doskonalące – 24 osób, studia II stopnia 2 osoby, szkolenie rady pedagogicznej 72 osoby i pokrywanie kosztów dojazdu na kursy.
3. **Pozostała działalność** w szkole i w internacie – wykorzystano łącznie 47 735,- zł, środki dotyczą odpisu na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli.
4. **Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – dotację w wysokości 7 561,60 zł wykorzystano w całości na: zajęcia profilaktyczno-edukacyjne, zakup rowerów i organizację wycieczki rowerowej, puchary i dyplomy.
5. **Internaty, bursy szkolne** – budżet internatu wykorzystano w 100%. Wynagrodzenia i pochodne stanowiły 55% wydatków. Kolejnym dość znaczącym wydatkiem tej części budżetu jest zakup energii – stanowi 15% wydatków, który obejmuje:
  - energię elektryczną w kwocie 117 373,96 zł,
  - gaz (ogrzewanie) – 141 681,68 zł,
  - wodę – 23 858,01 zł.
Pozostałe wydatki bieżące obejmowały: zakup materiałów biurowych, materiałów do remontów, usług obcych, podatku VAT,
6. **Stypendia** – wykorzystano kwotę 1 990,- zł, na stypendia Starosty wypłacane zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu w sprawie zasad udzielania stypendiów dla uczniów.
7. **Ochrona zdrowia** – szkoła przekazuje składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego – na 1 ucznia. Wykorzystano kwotę 561,60 zł, źródło finansowania dotacja Wojewody.

Jednostka wykorzystwała łączną kwotę 30 122,- zł, na wykonywanie remontów bieżących

w szkole i w internacie, polegających na wymianie zużytych części, konserwacji urządzeń, naprawy sprzętu, naprawy rolet.

Prace wykonywane na podstawie umów cywilno-prawnych polegały na:

- okresowym serwisie central wentylacyjnych,
- wymianie osprzętu monitoringu wizyjnego w szkole,
- remont instalacji kanalizacyjnej w Sali centrum nawigacji,
- naprawie punktów oświetleniowych w Sali gimnastycznej.

Remonty wykonane systemem gospodarczym:

- cyklinowanie i malowanie parkietu świetlicy,
- naprawa i malowanie 50 krzeseł,
- czyszczenie i lakierowanie 5 stołów w stołówce szkolnej,
- malowanie świetlicy, klatki schodowej w internacie,
- wykonanie balustrady schodowej oraz regałów w pomieszczeniu serwerowni pożarowej i monitoringu internatu,
- malowanie 28 pokoi w internacie,
- wykonanie kontenera do przechowywania rowerów.

W ramach środków na inwestycje, wykorzystano kwotę 281 065,- zł.

W pomieszczeniach internatu, kuchni, stołówki oraz w pokojach wykonane zostały prace związane z II etapem zabezpieczenia przeciwpożarowego. Celem zadania było całkowite wyeliminowanie stanu zagrożenia pożarem zgodnie z warunkami zawartymi w ekspertyzie wydanej przez Komendanta Wojewódzkiego PSP w Szczecinie. Wykonano:

- montaż instalacji i urządzeń dymowego systemu ostrzegawczego (DSO),
- montaż sufitów systemowych w korytarzach hallu i świetlicy,
- przebudowę klatki schodowej,
- montaż lamp oświetlenia ewakuacyjnego i awaryjnego,
- zakup o montaż urządzeń Systemu Sygnalizacji Pożaru,
- zakup i montaż oświetlenia ewakuacyjnego korytarzy, hallu i świetlicy.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 636 727,82 zł,
- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 7 561,60 zł,
- darowizny – 40 000,- zł,
- dotacja Wojewody – 561,60
- subwencja oświatowa – 5 991 574,40 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

**Tabela nr 49**

### **Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich**

<b>Główne kierunki wydatków</b>	<b>Wykonanie 2012</b>	<b>Wykonanie 2013</b>	<b>Wykonanie 2014</b>	<b>% 2013 do 2012</b>	<b>% 2014 do 2013</b>
- wynagrodzenia	7 317 735,96	7 842 848,00	8 064 037,00	107	103
- świadczenia socjalne	350 512,00	345 023,00	330 828,00	98	96
- remonty	90 702,06	408 646,78	70 973,39	450	17
- inwestycje	9 655,50	293 682,77	0	3041	0
- energia	554 000,00	550 005,86	528 148,97	99	96
- kształcanie	40 706,00	42 383,00	45 610,00	104	108
- środki żywności	435 806,98	564 505,16	518 510,77	129	92
- pozostałe	884 828,14	917 610,21	1 180 450,12	104	129
<b>Ogółem:</b>	<b>9 683 946,64</b>	<b>10 964 704,78</b>	<b>10 738 558,25</b>	<b>113</b>	<b>98</b>

Źródło: opracowanie własne



Stan zatrudnienia na 31.12.2014 wynosił 132,34 etaty, w tym pracownicy na stanowiskach pedagogicznych – 84,03 etatów. Liczba uczniów 845 w szkole, 54 w Centrum Kształcenia Praktycznego. Liczba oddziałów w szkole 33, w CKP 3. W internacie przebywało 40 uczniów.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu (per saldo) o 255 879,- zł w tym z tytułu wprowadzenia dochodów własnych w kwocie 581 876,- zł oraz zmniejszenia wydatków w kwocie 325 997,- zł.

**Tabela nr 50**

**Wykonanie budżetu według zadań w roku 2014**

<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk.</b>	<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk.</b>
Szkoła zawodowa	6 811 641,00	6 801 158,76	99	Dokszc,doskon.szk.	43 846,00	43 846,00	100
CKP, CKU	3 327 830,00	3 295 718,29	99	Pozost.dział.-szkoła	267 254,00	267 254	100
Przeciwdz.alkohol.	7 000,00	7 000,00	100	Internaty,bursy	321 254,00	319 827,20	99
Stypendia	1 990,00	1 990,00	100	Dokszc.naucz.-int.	1 764,00	1 764,00	100
<b>OGÓŁEM WYKONANIE w 2014 roku</b>				<b>10 738 558,25</b>			

*Źródło: opracowanie własne*

**Wykonywane zadania**

1. **Szkoła zawodowa** – wynagrodzenia i pochodne stanowią 88% budżetu. Wzrost wykonania wynagrodzeń w roku 2014 w stosunku do roku 2013 nastąpił w wyniku wzrostu wynagrodzeń nauczycieli z tytułu godzin ponadwymiarowych. Pozostałe wydatki bieżące obejmują:

- zakup materiałów – materiały do warsztatów, drobny sprzęt komputerowy, paliwo, materiały do bieżących remontów, środki czystości, prenumerata,
- pomoce dydaktyczne – zakupiono książki, sprzęt sportowy do sali gimnastycznej, wyposażenie klas egzaminacyjnych w komputery i ekrany, doposażono sale gastronomiczne,
- zakup energii (w szkole) – 179 500,- zł, w tym: energia elektryczna 85 316,70 zł, energia ciepła 86 435,29 zł, woda 7 168,42 zł, gaz 579,59 zł,
- remonty bieżące – drobne wymiany dachówki na budynku szkoły, oczyszczono rynny na budynku, wykonano remont posadzki w postaci wymiany starego parkietu i położenie płytek na drugim piętrze szkoły,
- usługi obce – pocztowe, wywóz nieczystości, przeglądy, wynajem sali sportowej, informatyczne, ochrona obiektów, konkursy, reklamy.

2. **Centrum Kształcenia Praktycznego i Ustawicznego** – zaplanowane wydatki wykorzystano w 99%. Wynagrodzenia i pochodne stanowią 55% wydatków.

Na praktykach zawodowych w warsztatach szkolnych przebywają uczniowie miejscowi i przyjezdni – średnio na praktykach dziennie przebywa 35 uczniów. Warsztaty (Hotel Centrum) dysponują 50 jednostkami mieszkalnymi na 110 miejsc noclegowych oraz 90 miejsc konsumpcyjnych z tym 30 miejsc z nowej restauracji.

Warsztaty obsługiwane są przez 34 pracowników oraz praktykantów.

Podstawową pozycją kosztów poza płacowymi jest zakup artykułów spożywczych. W ramach umów zlecenia wypłacano wynagrodzenia z tytułu wykonywanych kursów: pedagogicznego, transportu drogowego, kelnerów.

Rodzaje wydatków bieżących:

- zakup artykułów spożywczych – 448 106,57 zł,
- zakup materiałów 221 866,87 zł – materiały biurowe, materiały do bieżących remontów, meble, pościel, ręczniki, środki czystości,
- zakup energii – 342 148,97 zł, w tym: energia elektryczna 165 004,15 zł, energia ciepła 153 241,81 zł, zakup gazu 3 689,37 zł, zakup wody 20 213,64 zł,
- usługi obce – wywóz nieczystości, usługi pralnicze, konserwacje sprzętu,

monitoring, usługi informatyczne, reklama,

W ramach wykorzystanych środków wypłacano wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia dotyczące kursów: pedagogicznego, dla kelnerów, barmanów, transportu drogowego oraz warsztaty hotelarsko – gastronomiczne.

**3. Doksztalcanie szkoła i internat** – planowane środki w kwocie 45 610,- zł, wykorzystano w całości. W ramach tego zadania środki wykorzystano na: opłacenie szkoleń, warsztatów, seminariów i konferencji dla 14 osób, organizację doskonalenia zawodowego dla 38 osób, refundację kosztów – szkoły wyższe dla 1 nauczyciela, opłaty za kursy doskonalące dla 27 osób. Pokrywano także zwrot kosztów przejazdów na szkolenia, kursy, konferencje.

**4. Pozostała działalność szkoła** – na pozostałą działalność wykorzystano 267 254,- zł, w tym: odpis na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli 36 284,- zł, opinia prawna dotycząca poniesionych kosztów na inwestycje w budynku Ośrodka Gryf 22 140,- zł, na Olimpiadę Hotelarską wykorzystano kwotę 500,- zł, pozostała kwota 208 330,-zł została wykorzystana na realizację dwóch programów współfinansowanych ze źródeł zagranicznych.

**5. Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – wykorzystano kwotę 7 000,- zł. Zgodnie z umową środki przeznaczone na realizację dwóch zadań o tematyce: „Wzmocnienie prawidłowych postaw wśród młodzieży poprzez organizowanie czasu wolnego” oraz „Ukierunkowanie umiejętności wrotami do przyszłości”. Zakupiono: 18 filmów do filmoteki, sprzęt sportowy, słuchawki, statuy oraz opłacono zajęcia fitness dla młodzieży.

**6. Internaty, bursy** – wydatki obejmują wyłącznie koszty zatrudnienia pracowników w internacie oraz zakup środków żywności. W internacie przebywało 40 uczniów w 15 pokojach. Wynagrodzenia stanowią 70% budżetu internatu.

**7. Stypendia** – łączna kwota wypłaconych stypendiów wynosiła 1 990,- zł i dotyczyła wyłącznie stypendiów Starosty Kołobrzskiego dla dwóch uczniów.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 3 130 521,42 zł,
- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 7 000,- zł,
- darowizny – 10 550,- zł,
- środki unijne i Leonardo da Vinci – 198 149,74 zł
- subwencja oświatowa – 7 392 337,09 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

**Tabela nr 51**

**Zespół Szkół im. Macieja Rataja**

<b>Główne kierunki wydatków</b>	<b>Wykonanie 2012</b>	<b>Wykonanie 2013</b>	<b>Wykonanie 2014</b>	<b>% 2013 do 2012</b>	<b>% 2014 do 2013</b>
- wynagrodzenia	3 675 179,21	3 487 077,66	3 569 933,76	95	102
- dod. wiejskie, mieszk.	198 613,14	178 734,46	184 305,53	90	103
- świadczenia socjalne	189 840,00	175 452,00	177 047,00	92	101
- doksztalcanie	22 551,04	21 674,22	20 838,00	96	96
- remonty	14 666,88	18 814,08	36 899,74	128	196
- inwestycje	0	0	23 233,78	0	0
- en. elektryczna, gaz	293 944,12	349 405,33	283 624,55	119	81
- pozostałe wydatki	268 602,61	404 509,48	287 863,27	150	71
<b>Ogółem:</b>	<b>4 663 397</b>	<b>4 635 667,23</b>	<b>4 583 745,63</b>	<b>99</b>	<b>99</b>

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2014 wynosił 62,02 etatów. Liczba oddziałów 13, liczba uczniów 294. W internacie przebywało 170 uczniów.

W odróżnieniu od pozostałych jednostek i placówek oświatowych, zgodnie z art. 54 ustawy z dnia 26.01.1982 Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2014 roku poz. 191 i 1198) - ZS wypłaca nauczycielom oprócz wynagrodzeń także dodatki mieszkaniowe i wiejskie. Dodatek wynosi 10% wynagrodzenia zasadniczego. Szkoła wypłacała dodatki mieszkaniowe dla 39 nauczycieli i dodatki wiejskie dla 45 nauczycieli.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 169 232,- zł. Wydatki nie zostały wykonane w całości w wyniku braku realizacji dochodów własnych.

**Tabela nr 52**

**Wykonanie budżetu według zadań w roku 2014**

<i>Nazwa zadania</i>	<i>Plan po zm.</i>	<i>Wykon.</i>	<i>% wyk.</i>	<i>Nazwa zadania</i>	<i>Plan po zm.</i>	<i>Wykon.</i>	<i>% wyk.</i>
Szkoła zawodowa	3 248 649,00	3 160 185,47	97	Dokształc.-szkoła	16 816,00	18 816,20	100
Pozost.dział-szkoła	99 932,00	87 435,23	87	Internaty, bursy	1 324 634,00	1 308 943,73	99
Stpendia	1 990,00	1 990,00	100	Dokształc.-intern.	4 022,00	4 022,00	100
Poz.dział-intern	4 353,00	4 353,00	100	-	-	-	-
<b>OGÓŁEM WYKONANIE w 2014 roku</b>				<b>4 583 745,63</b>			

Źródło: opracowanie własne

**Wykonywane zadania**

- Szkoła zawodowa** - główne wydatki stanowią wynagrodzenia i pochodnie (bez dodatków mieszkaniowych i wiejskich), wskaźnik w stosunku do budżetu wynosi 85%.  
Pozostałe wydatki bieżące stanowią:  
- zakup materiałów - środki czystości, materiały biurowe, paliwo, wyposażenie,  
- zakup energii - 86 850,36 zł, w tym: energia elektryczna 19 121,24 zł, energia cieplna (gaz) 60 520,64 zł, woda 7 208,48 zł,  
- usługi obce - pocztowe, telekomunikacyjne, monitoring, komunalne.
- Dokształcanie w szkole i w internacie** - wykorzystano kwotę 20 838,20 zł. Formy dokształcania: zakup publikacji, szkolenie Rady Pedagogicznej, kursy szkoleniowe dla 2 osób, dokształcanie w szkołach wyższych 3 osoby, przygotowanie materiałów szkoleniowych oraz zwrot za przejazdy na szkolenia, dokształcania.
- Pozostała działalność szkoła, internat** - wykorzystano kwotę 91 788,23 zł, z tego odpis na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli 30 533,- zł. Zadanie kolejne dotyczyło remontu 12 łazienek na kwotę 13 700,- zł. Realizowano także zadanie inwestycyjne - plac, chodniki przy szkole i internacie. ZS otrzymał dodatkowe środki (z subwencji) w kwocie 23 300,- zł, które przeznaczone były na usługę koparki, z tym że ustanowiono wydatki niewygasające w wysokości 11 250,- zł, które będą wykorzystane do 30 czerwca 2015 roku.  
Kwota pozostała 24 255,23 zł wykorzystana została na realizację dwóch programów współfinansowanych ze źródeł zagranicznych.
- Internat** - planowany budżet wykorzystano w 99%. Wynagrodzenia i pochodne stanowią 68% budżetu internatu.  
Pozostałe wydatki bieżące:  
- zakup materiałów, wyposażenia - zakupiono środki czystości, materiały biurowe, paliwo materiały do remontów, wyposażenie,  
- usługi obce - kominiarskie, transportowe, komunalne, pralnicze,  
- zakup energii - 196 774,19 zł, w tym: energia elektryczna 37 735,15 zł, energia cieplna (gaz) 142 219,24 zł, woda 16 819,80,- zł.
- Stypendia dla uczniów** - wykorzystano 1 990,- zł, wypłacono: stypendium Starosty Kołobrzeskiego dla 2 uczniów.

Szkoła w 2014 roku przeprowadzała remonty systemem gospodarczym. Zaangażowano środki w postaci zakupów materiałów i zakupu usług remontowych. Prace obejmowały remonty: 12 łazienek (natryski), malowanie pomieszczeń (kuchnia, stołówka, korytarz) w internacie, malowanie 3 holi w internacie, położenie terakoty (wejście do szkoły, siłownia i wyjście awaryjne w internacie), naprawa szaf w pokojach, montaż szybów wentylacyjnych, naprawa częściowa dachu nad stołówką i kuchnią.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 149 595,85 zł,
- środki unijne – 26 000,97 zł,
- subwencja oświatowa – 4 408 148,81 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

**Tabela nr 53**

### Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika

<b>Główne kierunki wydatków</b>	<b>Wykonanie 2012 rok</b>	<b>Wykonanie 2013 rok</b>	<b>Wykonanie 2014 rok</b>	<b>% 2013 do 2012</b>	<b>% 2014 do 2013</b>
- wynagrodzenia	3 654 417,83	3 725 715,63	3 749 631,12	102	101
- świadczenia socjalne	197 591,98	195 144,15	183 280,90	99	94
- kształcenie	23 512,83	24 258,49	25 481,42	103	105
- remonty	58 849,79	774 637,23	26 288,26	1316	3
- en. elektryczna, gaz	346 548,89	358 364,52	343 508,37	103	96
- inwestycje	0	0	72 694	0	0
- pozostałe wydatki	274 881,63	323 116,55	404 971,69	117	125
<b>Ogółem:</b>	<b>4 555 802,95</b>	<b>5 401 236,57</b>	<b>4 805 855,76</b>	<b>118</b>	<b>89</b>

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w jednostce 61,8 etatów, liczba uczniów 557, liczba oddziałów 23. W internacie przebywało 80 uczniów.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 235 293,- zł, w tym z tytułu wprowadzenia dochodów własnych 66 381,- zł.

Największa różnica w wykonaniu wydatków w roku 2014 w stosunku do 2013 występuje w części dotyczącej „remontów”, ponieważ w roku 2013 wykonano remont kapitalny sali gimnastycznej na kwotę 740 409,- zł.

**Tabela nr 54**

### Wykonanie budżetu według zadań w roku 2014

<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk .</b>	<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk .</b>
Liceum ogólnokszt.	3 835 639,00	3 835 361,41	100	Dokształc.szkoła	23 114,00	22 891,30	99
Pozost.dział.szkoła	139 104,00	133 607,98	96	Przeciwdz.alkohol.	7 000,00	7 000,00	100
Internat	797 953,00	797 606,16	100	Stypendia dla uczn.	1 660,00	1 660,00	100
Dokształc.internat	2 642,00	2 590,12	98	Pozost.dział.intern.	2 648,00	2 647,13	100
Ochrona środow.	2 500,00	2 491,67	100	-	-	-	-
<b>OGÓŁEM WYKONANIE w 2014 roku</b>				<b>4 805 855,76</b>			

Źródło: opracowanie własne

## Wykonywane zadania

1. **Liceum ogólnokształcące** – największą pozycję w budżecie stanowią wynagrodzenia i pochodne, wskaźnik wydatków 85%.  
Pozostałe wydatki bieżące:
    - zakup materiałów – środki czystości, prenumerata, artykuły biurowe, wyposażenie – zakupiono szafki dla uczniów, stoliki, krzesła, meble do pomieszczeń administracji,
    - zakup energii – 210 384,45 zł, w tym: energia elektryczna 56 634,84 zł, energia cieplna 133 964,45 zł, woda 4 099,48 zł, gaz 15 685,78 zł (ogrzewanie obiektu po OPP oraz kuchnia w szkole),
    - usługi obce – wywóz śmieci, ochrona mienia, abonamenty za programy komputerowe, okresowe przeglądy i badania techniczne, archiwizacja dokumentów.
  2. **Dokształcanie szkoła i internat** – wykorzystano 25 481,42 zł na: przygotowanie materiałów szkoleniowych dla 51 osób, zakup książek metodycznych, szkolenia rad pedagogicznych, opłaty pobierane przez szkoły wyższe dla 1 osoby, kursy kwalifikacyjne dla 4 osób, zwrot kosztów podróży służbowych dla 84 osób.
  3. **Pozostała działalność szkoła** – wykorzystano łącznie 133 607,98 zł, w tym na odpis na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli szkoły kwota 29 431,63 zł. Realizowano dwa programy współfinansowane ze źródeł zagranicznych – na kwotę 55 561,72 zł, wkład własny wynosił 903,89 zł. Pozostałą kwotę wykorzystano na: organizacją III Sesji Dziennikarskiej, zakupiono także szafki dla uczniów, przewóz uczniów na zawody lekkoatletyczne.
  4. **Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – dotację z Gminy Miasto Kołobrzeg w wysokości 7 000,- zł, szkoła przeznaczyła na realizację zadania z ramach Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. W ramach programu: prowadzono zajęcia sportowo – rekreacyjne z unihokeja, zajęcia fotograficzne, organizowano wyprawę rowerową „Gotyk na dotyk”.
  5. **Internat** – główne wydatki to koszty zatrudnienia pracowników stanowiące 67% wydatków. Kolejną pozycją jest zakup energii – 133 123,92 zł, w tym: energia elektryczna 22 810,35 zł, energia cieplna 99 358,55 zł, woda 10 955,02 zł. Usługi obce to głównie wywóz śmieci, okresowe przeglądy, badania techniczne, pranie pościeli. W związku z zaleceniami Straży Pożarnej podpisano umowę na dostawę i montaż drzwi przeciwpożarowych do internatu. Z uwagi jednak na konieczność instalacji specjalnych drzwi wydatek w kwocie 72 694,- zł został ustanowiony jako niewygasający.
  6. **Stypendia dla uczniów** – wykorzystano kwotę 1 660,- zł, wypłacono stypendia Starosty Kołobrzesckiego dla 2 uczniów.
  7. **Pozostała działalność internat** – przekazano środki na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli kwotę 2 647,13 zł.
  8. **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  
Wykorzystano kwotę 2 491,67 zł, na: zakup nagród dla laureatów konkursu ekologicznego i na utylizację odczynników chemicznych.
- ZSO w roku 2014 przeprowadzał remonty bieżące dwoma sposobami tj.:
- systemem gospodarczym – malowanie korytarzy I i II piętra szkoły, malowanie lamperii klatki schodowej, remonty bieżące sal lekcyjnych, remont kominów wentylacyjnych na dachu budynku szkoły, demontaż starych szaf ubraniowych uczniów, ocieplenie wełną mineralną poddasza w internacie, malowanie pokoi w internacie, wykonanie bramy wjazdowej do internatu, oddzielenie drzwiami części gospodarczej w sali rekreacyjnej internatu,
  - zlecono wykonanie remontów polegających na: naprawie i konserwacji sprzętu, remont posadzki w łazience, usunięcie awarii instalacji wodociągowej, konserwacja instalacji antenowej, montaż szafek hydrantowych w internacie.
- Jednostka pozyskiwała środki krajowe m.in.: z Gminy Miasto Kołobrzeg

na współorganizację XV edycji Memoriału Michała Barty, z funduszu prewencyjnego PZU na wymianę hydrantów, z Fundacji Banku Zachodniego WBK SA na Edukację medialną i III Sesję Dziennikarską. Ponadto pozyskiwano środki na realizację programów unijnych.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 390 450,95 zł,
- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 7 000,- zł
- środki unijne – 95 628,83 zł,
- darowizny – 21 577,89 zł
- subwencja oświatowa – 4 291 198,09 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

**Tabela nr 55**

**Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna**

<b>Główne kierunki wydatków</b>	<b>Wykonanie 2012 rok</b>	<b>Wykonanie 2013 rok</b>	<b>Wykonanie 2014 rok</b>	<b>% 2013 do 2012</b>	<b>% 2014 do 2013</b>
- wynagrodzenia	1 148 789,20	1 211 351,15	1 256 060,19	105	104
- świadczenia socjalne	60 424,00	59 693,00	57 282,00	99	96
- kształcenie	7 917,82	8 295,80	8 476,42	105	102
- energia elektryczna, gaz	18 670,00	18 070,00	17 366,00	97	96
- remonty	0	0	302,00	0	0
- inwestycje	0	0	5 690,00	0	0
- pozostałe wydatki	101 939,26	84 345,62	68 122,97	83	81
<b>Ogółem:</b>	<b>1 337 740,28</b>	<b>1 381 755,57</b>	<b>1 413 299,58</b>	<b>103</b>	<b>102</b>

Źródło: opracowanie własne

Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna nie generuje dochodów własnych. Siedzibą jednostki jest część obiektu Zespołu Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego. Zatrudnienie w Poradni – 21,15 etatów.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 33 649,- zł.

**Tabela nr 56**

**Wykonanie budżetu według zadań w roku 2014**

<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk.</b>	<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk.</b>
Pozost.dział.szkoła	886,00	886,00	100	Przeciwdz.alkohol.	3 000,00	3 000,00	100
Por. Psych.Ped.	1 396 588,00	1 396 171,16	100	Dokształc.naucz.	8 481,00	8 476,42	100
Pozost.dział.int.	4 766,00	4 766,00	100	0	0	0	0
<b>OGÓŁEM WYKONANIE w 2014 roku</b>				<b>1 413 299,58</b>			

Źródło: opracowanie własne

**Wykonywane zadania**

1. **Pozostała działalność szkoła i internat** – przekazano środki na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli – kwota 5 652,- zł.
2. **Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg w wysokości 3 000,- zł, została wykorzystana w całości na realizację programu profilaktyki dla dzieci i młodzieży ze środowisk zagrożonych patologią. Zakupiono pomoce dydaktyczne.

3. **Dokształcanie** – kwotę 8 476,42 zł, w roku 2014 pracownicy brali udział w kursach kwalifikacyjnych – 7 osób, pokrywano także delegacje na dojazdy na szkolenia i kursy.
4. **Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna** – wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią 90% budżetu. Pozostałe wydatki bieżące stanowią:
- zakup energii – 17 366,- zł, w tym: energia elektryczna 5 158,79 zł, energia ciepła 11 649,87 zł, woda 557,34 zł,
  - zakup materiałów – prenumeraty, środki czystości, komputery, telefon, drukarka,
  - pomoce dydaktyczne – książki, programy do pracy z dziećmi, pomoce do ćwiczeń wzroku, gry do pracy z dziećmi z niedosłuchem, dysleksją i opóźnionym rozwojem mowy, łącznie wykorzystano 15 992,96 zł, w tym z rezerwy subwencji oświatowej przekazanej przez Ministra Edukacji w kwocie 10 000,- zł,
  - usługi obce – opłaty pocztowe, telefoniczne, monitoring.

Działania diagnostyczne poradni polegały na badaniach: psychologicznych 690, pedagogicznych 719, logopedycznych 201. Liczba ogólna dzieci i młodzieży korzystająca z badań w poradni wynosiła 4 528 osoby, w tym: badania posiewowe słuchu programem „Słyszę” – 1167 osób, zajęcia grupowe aktywizujące do wyboru kierunku kształcenia i zawodu – 946 osób, inne formy pomocy grupowej – 931 osób, porady bez badań – 343 osoby, badania przesiewowe mowy – 768 osób.

Źródła finansowania wydatków:

- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 3 000,- zł,
- rezerwa subwencji – 10 000,- zł,
- subwencja oświatowa – 1 400 299,58 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

**Tabela nr 57**

**Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy**

<b>Główne kierunki wydatków</b>	<b>Wykonanie 2012 rok</b>	<b>Wykonanie 2013 rok</b>	<b>Wykonanie 2014 rok</b>	<b>% 2013 do 2012</b>	<b>% 2014 do 2013</b>
- wynagrodzenia	2 538 744,64	2 645 203,99	2 748 696,00	104	104
- świadczenia socjalne	100 980,00	104 490,00	106 853,00	103	102
- dokształcanie	16 478,43	17 214,32	17 405,71	104	101
- remonty	3 999,36	33 218,59	31 623,30	830	95
- inwestycje	9 407,09	4 920,00	446,00	52	1
- energia elektryczna, gaz	49 716,90	53 031,84	47 519,41	107	90
- pozostałe wydatki	225 378,20	193 412,34	133 681,95	86	69
<b>Ogółem:</b>	<b>2 944 704,62</b>	<b>3 051 491,08</b>	<b>3 086 225,37</b>	<b>104</b>	<b>101</b>

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia 40,97, liczba uczniów 97 (szkoła podstawowa specjalna 42 uczniów, gimnazjum specjalne – 55 uczniów), oddziałów 16. W internacie przebywało 16 uczniów.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zmniejszeniu o 1 621,- zł.

## Wykonanie budżetu według zadań w roku 2014

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Szkoła podst.specj.	997 060,00	995 131,72	100	Gimn, specj.	1 089 423,00	1 063 139,70	98
Dokształc.szkoła	16 925,00	16 924,71	100	Poz.dział.szkoła	11 760,00	11 760,00	100
Przeciwdz.alkohol.	4 328,00	4 328,00	100	Sp.Ośr.Szk.W.	1 019 813,00	990 434,24	97
Pozost.dział.int.	4 026,00	4 026,00	100	Doksz.intern.	481,00	481,00	100
<b>OGÓŁEM WYKONANIE w 2014 roku</b>				<b>3 086 225,37</b>			

Źródło: opracowanie własne

## Wykonywane zadania

- Szkoła podstawowa specjalna** – 85% wydatków stanowią wynagrodzenia i pochodne. Pozostałe wydatki bieżące stanowią:
  - zakup materiałów – zakupiono: materiały biurowe, tonery, środki czystości, wyposażenie (dwie tablice multimedialne), system domofonów wraz ze słuchawkami bezprzewodowymi w celu zapewnienia bezpieczeństwa uczniów, wymieniono zabudowy meblowe w pomieszczeniach administracji,
  - usługi obce – wynajem sali gimnastycznej, wywóz śmieci, usługi pocztowe, badania lekarskie, materiały biurowe, zakup odzieży ochronnej,
  - zakup energii – 47 519,41 zł, w tym: energia elektryczna 29 281,41 zł, energia cieplna 14 561,- zł, woda 1 896,- zł, zakup gazu 1 781,- zł,
  - wydatki na inwestycje – zakupiono zmywarkę do pionu kuchennego.
- Gimnazjum Specjalne** – środki wykorzystano wyłącznie na wynagrodzenia i świadczenia socjalne dla nauczycieli.
- Dokształcanie, szkoła, internat** – wykorzystano środki w kwocie 17 405,71 zł wykorzystano na: czesne za studia podyplomowe dla 5 osób, kursy, szkolenia dla 28 osób, pokrywano także koszty podróży służbowych dla 33 osób.
- Pozostała działalność szkoła i internat** – przekazano środki na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli.
- Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – jednostka realizowała program przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii. Dotacja w kwocie 4 328,- zł, została wykorzystana w całości. Środki wykorzystano na: udział uczniów w wycieczce do grotty solnej, latarni morskiej, organizowano warsztaty z terapeutą, pokazywanie form alternatywnego spędzania czasu wolnego podczas gier zespołowych oraz imprez integracyjnych.
- Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy** – zadaniem tym objęte są wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki bieżące pozostałe w internacie szkoły. Koszty zatrudnienia pracowników – 87% budżetu. Finansowano także: wyposażenie w środki czystości, zakup materiałów do bieżących remontów, zakup części do samochodów, zakup klamki zatraskowej uniemożliwiającej wbieganie dzieci na schody, zakupiono także drukarki, fotele obrotowe, wyposażenie pracowni gospodarstwa domowego. W ramach środków na usługi obce finansowano: serwis samochodów służbowych, deratyzację, nadzór techniczny budynku, pranie pościeli.

W roku 2014 placówka wykonywała remonty polegające głównie na przeprowadzeniu remontu kapitalnego piwnic – koszt 31 623,30 zł.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 28 932,45 zł,
- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 4 328,- zł,
- subwencja oświatowa – 3 052 964,92 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.



## Zespół Szkół Policealnych

<b>Główne kierunki wydatków</b>	<b>Wykonanie 2012 rok</b>	<b>Wykonanie 2013 rok</b>	<b>Wykonanie 2014 rok</b>	<b>% 2013 do 2012</b>	<b>% 2014 do 2013</b>
- wynagrodzenia	1 271 923,99	1 250 057,79	1 245 281,99	98	100
- świadczenia socjalne	80 161,00	83 820,00	80 840,00	104	96
- remonty	50 053,51	32 177,52	11 499,71	64	36
- doksztalcanie	5 848,60	7 988,00	6 701,68	136	84
- energia elektryczna, gaz	248 817,22	195 743,91	186 874,34	79	95
- pozostałe wydatki	244 144,16	195 081,05	154 069,06	80	79
<b>Ogółem:</b>	<b>1 900 948,48</b>	<b>1 764 868,27</b>	<b>1 685 266,78</b>	<b>93</b>	<b>95</b>

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w jednostce wynosiło 25,23 etatów. Liczba uczniów 134, w 9 oddziałach. Liczba uczniów w internacie 35.

Kierunki kształcenia młodzieży: technik masażysta, terapeuta zajęciowy, technik usług kosmetycznych, opiekun medyczny, technik sterylizacji medycznej, higienistka stomatologiczna.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 62 556,- zł.

## Wykonanie budżetu według zadań w roku 2014

<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk .</b>	<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk .</b>
Szkoła zawodowa	1 143 393,00	1 141 051,14	100	Doksztalc.-szkoła	6 732,00	6 701,68	99
Pozost.dział.-szkoła	23 912,00	23 912,00	100	Internat	509 897,00	509 573,96	100
Pozost.dział.intern.	4 028,00	4 028,00	100	-	-	-	-
<b>OGÓŁEM WYKONANIE w 2014 roku</b>				<b>1 685 266,78</b>			

Źródło: opracowanie własne

## Wykonywane zadania

1. **Szkoła zawodowa** – wynagrodzenia i pochodne tej części budżetu stanowią 84%.  
Pozostałe wydatki obejmowały m.in. zakup energii – 85 778,34 zł, w tym: energia elektryczna 8 343,90 zł, energia cieplna 77 099,41 zł, woda 335,03 zł. Pozostałe wydatki obejmują niezbędne zakupy materiałów, usług, środków czystości, usług telekomunikacyjnych i pocztowych.
2. **Doksztalcanie szkoła, internat** – środki w kwocie 6 701,68 zł wykorzystano na: kursy doskonalące dla 2 osób, materiały szkoleniowe i informacyjne, seminaria, konferencje dla 3 osób, zwrot kosztów podróży służbowych dla 18 osób.
3. **Pozostała działalność szkoła i internat** – przekazano środki pieniężne na wyodrębniony rachunek dotyczące odpisu na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli.
4. **Internat** – wynagrodzenia i pochodne stanowiły 56% budżetu. Pozostałe wydatki bieżące:  
- usługi obce – wywóz śmieci, deratyzacja, przeglądy techniczne, usługi pralnicze,

- zakup energii – 101 096,- zł, w tym: energia elektryczna 41 246,69 zł, energia ciepła 46 152,42 zł, woda 9 828,15 zł.

Jednostka przeprowadzała drobne remonty w postaci: napraw i konserwacji sprzętu, remont 2 sal dydaktycznych w szkole, remont schodów do sali gimnastycznej, remont kuchni w internacie dla młodzieży.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 447 085,10 zł,
- subwencja oświatowa – 1 238 181,68 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

**Tabela nr 61**

### Zespół Szkół Nr 2 im. Bolesława III Krzywoustego

<b>Główne kierunki wydatków</b>	<b>Wykonanie 2012 rok</b>	<b>Wykonanie 2013 rok</b>	<b>Wykonanie 2014</b>	<b>% 2013 do 2012</b>	<b>% 2014 do 2013</b>
- wynagrodzenia	3 563 871,95	3 465 008,62	3 215 205,53	97	93
- świadczenia socjalne	212 316,00	189 984,00	184 395,00	89	97
- kształcenie	23 790,79	21 758,00	20 913,50	91	96
- remonty	108 722,11	94 070,01	71 303,88	86	76
- inwestycje	23 901,00	6 500,00	105 666,00	27	1625
- en. elektryczna, gaz	171 731,39	175 046,42	137 898,19	102	79
- pozostałe wydatki	305 880,83	434 693,61	203 192,01	142	47
<b>Ogółem:</b>	<b>4 410 214,07</b>	<b>4 387 060,66</b>	<b>3 938 574,11</b>	<b>99</b>	<b>90</b>

Źródło: opracowanie własne

Łączne zatrudnienie wynosi 53,38 etatów. Do szkoły uczęszcza 425 uczniów (w tym: ODZ 90 uczniów). Ponadto: 23 uczniów szkoły zawodowej specjalnej i 9 uczniów gimnazjum specjalnego. Liczba oddziałów 17.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 12 578,- zł.

**Tabela nr 62**

### Wykonanie budżetu według zadań w roku 2014

<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk.</b>	<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk</b>
Gimnazja specjalne	484 190,00	484 190,00	100	Szkoła zaw.	2 494 377,00	2 493 342,59	100
Szkoła zaw.specjalna	247 233,00	247 231,62	100	Dokszc.szkoła	17 856,00	17 845,50	100
Pozost.dział.szkoła	47 051,00	47 051,00	100	Przec.alkoh.	7 000,00	7 000,00	100
Specj.Ośr.Szk.Wych.	93 570,00	93 433,84	100	Internat	504 855,00	498 023,56	99
Dokształc.internat	3 068,00	3 068,00	100	Poz.dział.intern.	7 388,00	7 388,00	100
Obiekty sportowe	40 000,00	40 000,00	100	-	-	-	-
<b>OGÓŁEM WYKONANIE w roku 2014</b>				<b>3 938 574,11</b>			

Źródło: opracowanie własne

#### Wykonywane zadania

1. **Gimnazjum specjalne** – plan zrealizowano w 100%. Środki wykorzystano na wynagrodzenia, pochodne i świadczenia socjalne.
2. **Szkoła zawodowa** – wskaźnik wynagrodzeń i pochodnych stanowi 81% wydatków. W ramach planu na wynagrodzenia bezosobowe wykorzystano środki na prowadzenie kursów ODZ oraz na zadania z zakresu bhp. Pozostałe wydatki bieżące:

- zakup energii – 112 534,81 zł, w tym: energia elektryczna 26 669,74 zł, energia ciepła 81 734,55 zł, zakup wody 4 130,52 zł,
  - zakup materiałów – środki czystości, materiały biurowe, paliwo, wyposażenie, materiały do remontów, części do busa,
  - usługi obce: wywóz nieczystości, szkolenia uczniów ODZ, usługi pocztowe, przeglądy, serwisy
  - zakupy inwestycyjne – zakupiono bramę wjazdową na boisko oraz wykonano ogrodzenie boiska szkolnego.
3. **Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli szkoły i internat** – wykorzystano kwotę 20 913,50 zł. Nauczyciele korzystali z różnych form doskonalenia, do których zaliczyć należy: organizacja seminariów, konferencji dla 3 osób, opłaty za kształcenie w szkole wyższej 3 osoby, kursy kwalifikacyjne dla 2 osób, zwrot kosztów dojazdów na szkolenia, seminaria dla 7 osób. Przeprowadzono szkolenie rady pedagogicznej, zakupiono także materiały szkoleniowe i informacyjne.
  4. **Szkoła zawodowa specjalna** – wskaźnik realizacji wydatków 100%. Wydatki obejmują wynagrodzenia i pochodne 99%, pozostałe środki wykorzystano na zakup materiałów.
  5. **Pozostała działalność szkoły i internat** – ewidencją objęto środki przekazane ze Starostwa z rezerwy oświatowej na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli w kwocie 54 189,- zł. W przypadku szkoły – wykorzystano także kwotę 250,- zł na zakup nagród w ramach konkursu fryzjerskiego.
  6. **Profilaktyka i rozwiązywanie problemów alkoholowych** – dotacja w wysokości 7 000,- zł, została w całości wykorzystana na wydatki związane z prowadzeniem działalności profilaktycznej służącej promocji zdrowego stylu życia tj.: spektakle profilaktyczne, wycieczki rowerowe, warsztaty taneczne, gastronomiczne, wycieczki poznawcze, wyjście do kina, galerii, teatru, zawody sportowe.
  7. **Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy** – wydatki osobowe stanowią 85% budżetu. Pozostałe 15% wykorzystano na: zakupy materiałów, usługi internetowe, telefoniczne.
  8. **Internat** – wynagrodzenia stanowią 85% wydatków.
    - zakup energii – 25 363,38 zł, w tym: energia elektryczna 10 427,47 zł, gaz (do kuchni) 1 522,43 zł, woda 13 413,48 zł,
    - usługi obce – wywóz śmieci, telekomunikacja, ubezpieczenie mienia, dozór techniczny.
  9. **Obiekty sportowe** – wykorzystano kwotę 40 000,- zł, na kontynuowaną inwestycję „Boisko sportowe” (dotyczy odcinka ogrodzenia). Źródło finansowania Urząd Marszałkowski.

Jednostka w roku 2014 wykonywała remonty bieżące w szkole internacie, które m.in. dotyczyły:

- usunięcie awarii zimnej wody, z wymianą rozdzielacza przy wymiennikach ciepłej wody w szkole,
- wykonanie demontażu i montażu przewodnic naciągowych do piłki siatkowej,
- wykonanie wewnętrznej rozbudowy instalacji wodno-kanalizacyjnej,
- montaż wentylacji,
- wymiana stolarki okiennej w sanitariatach szkoły,
- usunięcie awarii węża ciepłego do internatu,
- demontaż i montaż wykładzin w pokojach wychowanków w internacie,
- malowanie pokoi, sal lekcyjnych, naprawa oświetlenia awaryjnego, naprawa glazury w sanitariatach internatu.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 270 538,61 zł,
- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 7 000,-zł,
- subwencja oświatowa – 3 661 035,50 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 63

## Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza

<b>Główne kierunki wydatków</b>	<b>Wykonanie 2012 rok</b>	<b>Wykonanie 2013 rok</b>	<b>Wykonanie 2014</b>	<b>% 2013 do 2012</b>	<b>% 2014 do 2013</b>
- wynagrodzenia	4 063 290,85	3 975 232,66	3 962 234,24	98	99
- świadczenia socjalne	195 686,00	185 357,00	177 631,00	95	96
- kształcenie	25 652,00	26 075,89	24 353,00	102	93
- remonty	51 079,00	39 237,50	77 172,10	77	196
- inwestycje	22 000,00	0	589 965,11	0	0
- en. elektryczna, gaz	432 843,88	378 075,53	345 436,28	87	91
- pozostałe wydatki	531 973,38	435 240,43	413 384,91	82	95
<b>Ogółem:</b>	<b>5 322 525,11</b>	<b>5 039 219,01</b>	<b>5 590 176,64</b>	<b>95</b>	<b>111</b>

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w jednostce 64,35 etatów, liczba uczniów w szkole 441, liczba oddziałów 16, w internacie przebywało 109 uczniów.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zmniejszeniu o 53 912,- zł.

Tabela nr 64

## Wykonanie budżetu według zadań w roku 2014

<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk .</b>	<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk .</b>
Liceum ogólnokszt.	4 056 810,00	4 027 973,10	99	Dokształcanisk.	22 141,00	22 141,00	100
Pozost.dział.szkoła	60 803,00	35 713,60	59	Przeciwdz.alkohol.	7 000,00	6 964,04	99
Internaty	903 014,00	895 975,29	99	Stypendia	1 990,00	1 990,00	100
Dokształc.intern.	2 212,00	2 212,00	100	Poz.dział.internat	598 122,00	597 207,71	100
<b>OGÓŁEM WYKONANIE w 2014 roku</b>				<b>5 590 176,64</b>			

Źródło: opracowanie własne

## Wykonywane zadania

- Liceum ogólnokształcące** – wynagrodzenia i pochodne stanowią 84% budżetu. W ramach środków na wynagrodzenia zawierano także umowy zlecenia m.in. dla pracownika wykonującego zakres bhp, dla pracownika boiska szkolnego ORLIK za zajęcia sportowe.

Pozostałe wydatki bieżące:

- zakup energii – 156 432 zł, z w tym: energia elektryczna 43 423,15 zł, energia cieplna (gaz) 100 980,71 zł, woda 12 028,14 zł,
- zakup materiałów – materiały biurowe i do konserwacji sprzętu, materiały do wykonywania remontów we własnym zakresie (50 941,62 zł), wyposażenie niskocenne (telefony, ławki), prenumeraty, środki czystości, tonery, tusze, licencje,
- pomoce dydaktyczne – zakupiono: sprzęt sportowy, tablety, iPady, 3 zestawy komputerowe,
- usługi obce – ochrona mienia, opłaty pocztowe, telekomunikacyjne, wywóz śmieci, dozór techniczny, usługi transportowe, serwis oprogramowania FK, montaż stolarki drzwiowej.

2. **Dokształcanie w szkole i w internacie** – wykorzystano łącznie 24 353,- zł m.in. na: studia podyplomowe 3 osoby, szkolenie kadry kierowniczej 2 osoby, szkolenia przedmiotowe 5 osób, zwrot kosztów delegacji służbowych dla 28 osób.
3. **Pozostała działalność w szkole** – wykorzystana kwota 35 713,- zł, w tym: środki na odpis na fundusz socjalny 18 803,- zł, kwota 2 000,- zł zgodnie z umową zawartą z Gminą Miasto Kołobrzeg – została wykorzystana na dofinansowanie cyklicznych Spotkań Pracowni Komputerowych. Rozpoczęto także realizację programu ERASMUS – wykorzystano kwotę 14 910,- zł, na zakup biletów lotniczych do Turcji.
4. **Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – dotacja w kwocie 7 000,- zł, została wykorzystana w kwocie 6 964,04 zł. Środki wykorzystano na: umowę zlecenia na prowadzenie zajęć sportowych, zakup materiałów do organizacji konkursów z tematyki uzależnień, zakup sprzętu sportowego, opłacono widowisko artystyczne o tematyce uzależnień.
5. **Internat** – wydatki osobowe stanowią 62%. W ramach środków na wynagrodzenia zatrudniono pracowników do przygotowania i obsługi kolonii. Pozostałe wydatki bieżące:
  - zakup energii – 189 004,28 zł, w tym: energia elektryczna 35 299,50 zł, energia ciepła (gaz) 110 921,38 zł, woda i ścieki 42 783,40 zł,
  - zakup materiałów, wyposażenia – zakupiono m.in. materiały do konserwacji, materiały do bieżących remontów, pościel,
  - usługi obce to głównie: pranie pościeli, usługi komunalne, wykonanie ekspertyzy technicznej budynku internatu, przeglądy instalacji gazowej i elektrycznej.
6. **Stypendia dla uczniów** – wykorzystano 1 990,- zł, wypłacono stypendia Starosty dla 2 uczniów.

ZS przeprowadzał w roku 2014 remonty bieżące polegające na: montażu szafki na gaśnice, roboty malarskie korytarza i holu w internacie, wymiana drzwi wewnętrznych (wejście główne i boczne do szkoły), malowanie korytarza w szkole, wykonanie modernizacji oświetlenia na korytarzu, wykonanie sufitu podwieszonego (parter szkoła), zabudowa parapetów okiennych (parter szkoła), wymiana lamp, montaż słupków do ogrodzenia.

Jednostka realizowała dwa programy unijne tj. „Rewitalizacja terenu Zespołu Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza” i program ERASMUS.

Źródła finansowania wydatków:

- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 8 964,02 zł,
- dochody własne – 526 661,99 zł
- środki unijne – 511 251,61 zł,
- subwencja oświatowa – 4 543 299,02 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

**Tabela nr 65**

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

<b>Główne kierunki wydatków</b>	<b>Wykonanie 2012 rok</b>	<b>Wykonanie 2013 rok</b>	<b>Wykonanie 2014 rok</b>	<b>% 2013 do 2012</b>	<b>% 2014 do 2013</b>
- wynagrodzenia	32 891 499,87	33 200 599,55	33 548 982,89	101	101
- świadczenia socjalne	1 679 936,98	1 633 306,15	1 597 251,90	97	98
- dod. Wiej., mieszk.	198 613,14	178 734,46	184 305,53	90	103
- dokształcanie	203 447,51	206 220,72	205 942,73	101	100

<b>Główne kierunki wydatków</b>	<b>Wykonanie 2012 rok</b>	<b>Wykonanie 2013 rok</b>	<b>Wykonanie 2014 rok</b>	<b>% 2013 do 2012</b>	<b>% 2014 do 2013</b>
- remonty	774 406,71	1 506 989,86	356 184,38	194	24
- inwestycje	64 963,59	837 137,24	1 078 759,89	1288	129
- en. elektryczna, gaz	2 557 701,96	2 535 183,62	2 358 046,97	99	93
- środki żywności	435 806,98	564 505,16	518 510,77	129	92
- pozostałe wydatki	3 953 052,78	3 800 557,09	3 642 949,06	96	96
<b>Ogółem:</b>	<b>42 759 429,52</b>	<b>44 463 233,85</b>	<b>43 490 934,12</b>	<b>104</b>	<b>98</b>

Źródło: opracowanie własne

Plan wydatków jednostek i placówek oświatowych ma dzień 1.01.2014 wynosił **42 831 158,- zł**, w ciągu roku uległ zwiększeniu o **968 848,55 zł** i zamknął się w kwocie **43 800 006,55 zł**. Wskaźnik wykonania wydatków – **99,29 %**.

Źródłami pokrycia zwiększonych wydatków były następujące składniki:

- zwiększony plan dochodów własnych,
- rozdysponowanie rezerwy oświatowej na: odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, świadczenia zdrowotne, odpisy socjalne dla emerytowanych nauczycieli, nieprzewidziane wydatki,
- przeniesienie planu dokształcania i doskonalenia nauczycieli ze Starostwa do jednostek i placówek oświatowych,
- wprowadzenie dotacji z Gminy Miasto Kołobrzeg na realizację zadań z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych,
- wprowadzenie dotacji rozwojowych związanych z realizacją programów unijnych,

O ponad 1,0% w roku 2014 wzrastają koszty związane z zatrudnieniem pracowników w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Wzrost wynagrodzeń nastąpił w ośmiu jednostkach. Zmniejszenie wydatków na wynagrodzenia w trzech pozostałych tj. Zespół Szkół Policealnych, Zespół Szkół Nr 2 im. B. III. K., Zespół Szkół Nr 1 im. H. S. – z uwagi na to iż w roku 2014 zmniejszyła się osób zatrudnionych i tak odpowiednio o 1,5 etatów, 0,96 etatów, 1,35 etatów.

Wskaźnik wszystkich wydatków osobowych w roku 2014, a więc: wynagrodzenia, pochodne, dokształcanie, dodatkowe wynagrodzenia roczne, świadczenia socjalne, dodatki wiejskie i mieszkaniowe – stanowią 82% wydatków.

W stosunku do roku ubiegłego maleją wydatki w pozycji *zakup energii* – o 7%. Zakup energii obejmuje: koszty energii elektrycznej, koszty ogrzewania oraz zakup wody.

Najwyższe wydatki poza płacowe – to zakup energii, w tym głównie energia cieplna i energia elektryczna. Udział tego rodzaju wydatków do kosztów utrzymania wszystkich jednostek stanowi 5,42%. Pozycja pozostałe wydatki bieżące obejmuje szereg – bo 21 - paragrafów klasyfikacji budżetowej, na których każda jednostka jest zobowiązana ewidencjonować zaszłości finansowe.

Dokonano zestawienia (poniżej) kosztów zużycia energii elektrycznej i ciepłej w jednostkach i placówkach oświatowych – tabela nr 66.

**Koszty zużycia podstawowych nośników energii  
w jednostkach i placówkach oświatowych  
rok 2014, porównanie do 2013 roku**

<b>Nazwa jednostki</b>	<b>Koszty zakupu</b>			
	<b>Energia elektryczna</b>		<b>Energia cieplna/ogrzewanie</b>	
	<b>2013 r.</b>	<b>2014 r.</b>	<b>2013 r.</b>	<b>2014 r.</b>
Zespół Szkół Morskich	223 083	212 365	180 971	200 079
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotel.	219 497	250 321	248 610	239 677
Zespół Szkół Policealnych	41 710	49 590	141 349	123 252
Zespół Szkół im.M.Rataja	73 767	56 856	226 732	202 740
Zespół Szkół Ogólnoksz. im. M. K.	76 108	79 445	256 975	233 323
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	13 786	11 338	13 417	13 660
Specjalny Ośrodek Szkolno Wych.	12 613	14 561	37 211	29 281
Poradnia Psychologiczno Pedag.	5 837	5 158	11 673	11 650
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienk.	60 432	78 723	283 441	211 902
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.K.	42 385	37 097	119 511	81 734
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>769 218</b>	<b>795 454</b>	<b>1 519 890</b>	<b>1 347 298</b>

Źródło: opracowanie własne

Najwyższy koszt zużycia energii cieplnej występuje w Zespole Szkół Ekonomiczno Hotelarskich, w kolejności następne w ZSO im. M. Kopernika, ZS Nr 1 im. H. S i Zespole Szkół Morskich. Podobnie w przypadku zużycia energii cieplnej najwyższy koszt wystąpił w Zespole Szkół Ekonomiczno Hotelarskich i w Zespole Szkół Morskich.

Jak wynika z wyjaśnień ZS Nr 1 im. H. Sienkiewicza niższy koszt energii cieplnej w roku 2014 jest spowodowany tym, iż jednostka dokonała przesunięcia terminów płatności faktur za listopad i grudzień na 2015 rok.

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

Tabela nr 67

**Zbiorcze zestawienie budżetu jednostek  
i placówek oświatowych – według zadań w roku 2014**

<b>Klas. budż.</b>	<b>Nazwa zadania</b>	<b>Wykonanie 2012 rok</b>	<b>Wykonanie 2013 rok</b>	<b>Wykonanie 2014 rok</b>	<b>% 2013 do 2012</b>	<b>% 2014 do 2013</b>
80102	Szkoły podstaw.specj.	1 138 888,96	1 065 638,97	995 131,72	94	93
80111	Gimnazja specjalne	1 358 207,37	1 609 521,89	1 547 329,70	118	96
80120	Licea ogólnokształcące	8 013 642,07	7 765 155,72	7 863 334,51	97	101
80130	Szkoły zawodowe	18 251 182,84	18 390 178,99	18 339 086,02	101	99
	<i>Wydatki niewygasające</i>	<i>0</i>	<i>740 409,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
80134	Szkoły zaw.specjalne	408 363,29	274 096,81	247 231,62	67	90
80140	Centra Kszt.Prakt.Ustw.	3 051 868,76	3 173 943,04	3 295 718,29	104	104

80146	Dokształc.dosk.naucz.	172 654,51	176 509,08	174 206,39	102	99
80195	Pozostała działaln.szkoła	362 752,99	1 229 111,71	652 763,81	339	53
	<i>Wydatki niewygasające</i>	0	0	11 250,00	0	0
85154	Przeciwdzał.alkoholizm.	91 861,95	82 269,87	44 292,04	89	54
85156	Składki zdrowotne	0	0	561,60	0	0
85403	Specj.Ośr.Szk. Wych.	1 371 672,37	1 240 729,22	1 083 868,08	90	87
	<i>Wydatki niewygasające</i>	476 760,00	0	0	0	0
85406	Por. Psych.Pedagog.	1 312 604,46	1 362 073,77	1 396 171,16	104	102
85407	Plac.wychow.pozaszcz.	892 812,47	847 682	937 573,03	95	111
85410	Internaty, bursy szkolne	6 220 083,16	6 416 749,33	6 174 252,65	103	96
	<i>Wydatki niewygasające</i>	114 460,00	0	72 694,00	0	0
85415	Pomoc mat.dla uczniów	33 534,00	21 006	9 620,00	63	46
85446	Dokształc.doskon.naucz.	30 793,00	28 710,60	31 736,54	93	110
85495	Pozost.dział.internat	37 006,32	38 155,75	655 565,29	103	1718
90019	Ochrona środowiska	2 600,00	1 292,10	2 491,67	50	193
92601	Obiekty sportowe	8 901,00	0	40 000,00	0	0
<b>OGÓŁEM:</b>		<b>42 759 429,52</b>	<b>44 463 233,85</b>	<b>43 490 934,12</b>	<b>104</b>	<b>98</b>
<b>W tym: wydatki niewygasające</b>		<b>591 220,00</b>	<b>740 409,00</b>	<b>83 944,00</b>	<b>125</b>	<b>11</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Jak wynika z powyższego zestawienia realizacja wydatków na zadania oświatowe w roku 2014 wynosiła 43 490 934,12 zł, analogicznie w roku 2013 44 463 233,85 zł – zmniejszenie o 2%.

Najwyższy wskaźnik struktury wydatków oświatowych stanowi budżet *szkoły zawodowej* - 42% wydatków ogólnych (szkoły zawodowe prowadzone są przez 5 szkół ponadgimnazjalnych) w kolejności następane *licea ogólnokształcące* - 18% wydatków ogólnych (prowadzone są przez dwie szkoły ponadgimnazjalne) oraz *internaty i bursy szkolne* - 14% (internaty funkcjonują w 7 szkołach ponadgimnazjalnych).

Zestawienie kolejne to porównanie wykonania budżetu według głównych kierunków wydatkowania w roku 2014 do analogicznego okresu roku ubiegłego (zacieśniając do 5 pozycji wydatków) z wyszczególnieniem struktury wydatków, gdzie w pozycji „wydatki osobowe” ujęto: wynagrodzenia, świadczenia socjalne, dokształcanie, dodatki mieszkaniowe.

**Tabela nr 68**

**Wykonanie wydatków roku 2014, porównanie do roku 2013  
(jednostki oświatowe)**

<b>Kierunki Wydatków</b>	<b>Wykonanie 2013</b>	<b>Strukt. w %</b>	<b>Wykonanie 2014</b>	<b>Strukt. w %</b>	<b>Wsk. W % 4:2</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
Wydatki osobowe	35 218 860,88	79	35 536 483,05	82	101
Remonty	1 506 989,86	3	356 184,38	1	24
Inwestycje	837 137,24	2	1 000 375,89	2	119



En. elektrycz, gaz energia ciepła	2 535 183,62	6	2 358 046,97	5	93
Pozostałe wydatki	4 365 062,25	10	4 239 843,83	10	97
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>44 463 233,85</b>	<b>100</b>	<b>43 490 934,12</b>	<b>100</b>	<b>98</b>

Źródło: opracowanie własne

Najwyższy wskaźnik w obu badanych latach stanowią wynagrodzenia i mimo iż budżet roku 2014 w stosunku do roku 2013 jest niższy o 2% - wynagrodzenia wzrosły o 1%. Wzrost wynagrodzeń w roku 2014 nastąpił głównie w wyniku zwiększenia wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi o 2,4%.

Subwencja oświatowa nie pokrywa w całości wydatków bieżących jednostek oświatowych stąd, wypracowane dochody przez te jednostki zasilają ich wydatki.

Łączny koszt utrzymania jednostek i placówek oświatowych w roku 2014 wynosił **43 490 934,12 zł**. Źródłem pokrycia wydatków były:

- dochody własne jednostek 5 742 995,76 zł,
- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 47 853,62 zł,
- środki pozyskane (unijne) – 855 066,70 zł,
- dotacja Wojewody – 561,60 zł,
- rezerwa subwencji (Ministerstwo) – 10 000,- zł,
- subwencja oświatowa – 36 834 456,44 zł.

## Wykonanie budżetu przez pozostałe jednostki organizacyjne powiatu kołobrzесьkiego.

Tabela nr 69

### Komenda Powiatowa PSP

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013 rok	Wykonanie 2014	% 2013 do 2012	% 2014 do 2013
- wynagrodzenia	3 409 695,05	3 460 084,62	3 514 371,29	132	101
- świadczenia socjalne	2 187,86	2 187,86	2 187,86	100	100
- remonty	26 888,29	18 697,60	20 370,58	69	109
- energia elektryczna, gaz	125 301,89	123 005,91	124 911,47	98	101
- pozostałe wydatki	439 991,25	498 624,66	513 362,10	113	103
<b>Ogółem:</b>	<b>4 004 064,34</b>	<b>4 102 600,65</b>	<b>4 175 203,30</b>	<b>102</b>	<b>102</b>

Źródło: opracowanie własne

Komenda Powiatowa PSP wykonuje zadanie z zakresu administracji rządowej. W związku z czym jest finansowana z budżetu Wojewody. Jednak w roku 2014 powiat z dochodów własnych przekazał kwotę 20 000,- zł, na zakup umundurowania.

Budżet jednostki w ciągu roku uległ zwiększeniu o 113 225,- zł.

Z uwagi na to iż środki są przekazywane do powiatu w formie dotacji celowej – niewykorzystane - podlegają zwrotowi. Komenda Powiatowa PSP nie wykorzystwała kwoty 21,70 zł.

Liczba osób zatrudnionych 59, w tym: 57 strażacy, 1 pracownik cywilny, 1 pracownik służby cywilnej.

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

- wynagrodzenia osobowe – wypłaty wynagrodzeń i nagród dla pracownika nieobjętego mnożnikowym systemem wynagradzania,
- wynagrodzenia dla służby cywilnej,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne pracownika służby cywilnej i pracownika

- nieobjętego mnożnikowym systemem wynagradzania,
- uposażenia dla funkcjonariuszy – wynagrodzenia strażaków,
- pozostałe wypłaty – odprawa emerytalna, nagrody jubileuszowe, nagrody uznaniowe, zapomoga, jednorazowe odszkodowanie,
- nagrody roczne dla funkcjonariuszy,

Wpłacono świadczenia niezaliczane do wynagrodzeń:

- równoważniki za remont mieszkania – 9 453,45 zł,
- za brak lokalu mieszkalnego – 71 101,21 zł,
- dopłaty do wypoczynku – 64 372,- zł,
- pomoc mieszkaniowa – 17 880,- zł,
- zasiłki na zagospodarowanie – 13 851,38 zł,
- pomoc dla osób, które podjęły naukę – 11 871,90 zł,
- równoważnik pieniężny dla funkcjonariuszy w zamian za umundurowanie – 107 759,16 zł.

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

Pozostałe wydatki bieżące to głównie: materiały pędne i smary, przedmioty zaopatrzenia mundurowego, wyposażenie, odzież ochronna, materiały do konserwacji i naprawy sprzętu, materiały uzbrojenia i techniki specjalnej – łączna kwota 180 714,99 zł.

W roku 2014 wykonano remonty na kwotę 20 370,58 zł, wykonano: remont i naprawę pomieszczeń, sprzętu transportowego, administracyjno – biurowego, sprzętu łączności.

Komenda Powiatowa PSP odprowadza podatek od nieruchomości do Gminy Miejskiej Kołobrzeg. Za rok 2014 podatek wynosił 41 018,- zł.

W roku 2014 jednostka otrzymała dotację na usuwanie skutków klęsk żywiołowych w kwocie 5 344,94 zł. Dokonano wypłaty rekompensat za przedłużony czas służby strażaków biorących udział w działaniach ratowniczych prowadzonych w związku z intensywnymi opadami deszczu w okresie od 16 maja do 6 czerwca 2014 roku.

Źródła pokrycia wydatków:

- dochody powiatu – 20 000,- zł,
- dotacja Wojewody 4 155 203,30 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

**Tabela nr 70**

### **Dom Pomocy Społecznej w Gościnie**

<b>Główne kierunki wydatków</b>	<b>Wykonanie 2012 rok</b>	<b>Wykonanie 2013 rok</b>	<b>Wykonanie 2014 rok</b>	<b>% 2013 do 2012</b>	<b>% 2014 do 2013</b>
- wynagrodzenia	1 390 153,92	1 389 679,75	1 428 857,61	100	103
- świadczenia socjalne	41 430,76	42 491,86	42 190,00	102	99
- remonty	56 432,00	132 800,92	43 853,99	235	33
- inwestycje	17 872,27	0	0	0	0
- środki żywności	187 277,48	180 921,40	186 000,00	97	103
- energia elektryczna, gaz	309 930,77	323 758,01	302 976,33	104	93
- pozostałe wydatki	285 253,10	289 490,22	304 595,47	101	105
<b>Ogółem:</b>	<b>2 288 350,30</b>	<b>2 359 142,16</b>	<b>2 308 473,40</b>	<b>103</b>	<b>98</b>

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w DPS – 35,25 etatów. Koszty osobowe pracowników wynoszą 62 % budżetu.

DPS posiada 60 miejsc dla pensjonariuszy. Liczba mieszkańców na dzień 1.01.2014

wynosiła łącznie **59 osób**, w tym za pełną odpłatnością przebywało 36 osób, a objętych dotacją 23 osób. Na dzień 31.12.2014 liczba osób wynosiła **60**, w tym: 20 pensjonariuszy było objętych dotacją natomiast 40 osób przebywało w domu za pełną odpłatnością.

Zadanie z zakresu prowadzenia DPS jest częściowo dofinansowane przez Wojewodę w ramach dotacji na zadania własne.

Plan dotacji na 1.01.2014 wynosił **572 000,- zł**. W ciągu roku plan dotacji uległ zmniejszeniu o 88 065,- zł i zamknął się w kwocie **483 935,- zł**.

Główne wydatki realizowane z dotacji to:

- wynagrodzenia – stanowiące 62% dotacji,
- pochodne od wynagrodzeń - 17% dotacji,
- zakup energii – 21% dotacji.

**Łączne wydatki poniesione przez Dom wyniosły 2 308 473,40 zł.**

Koszt utrzymania pensjonariusza (bez wydatków na remonty) wynosił średnio **3 291,39 zł** miesięcznie.

Na zakup usług remontowych wykorzystano kwotę 43 853,99 zł, w tym m.in. wykonano:

- instalację gniazda na strychu oraz montaż zabezpieczeń i opar elektrycznych,
- prace elektryczne na klatce schodowej, zamontowanie lamp z czujnikiem ruchu,
- wymianę akumulatorów w systemie pożarowym i oddymiania,
- rozbudowę instalacji oświetlenia awaryjnego na klatkach schodowych i w piwnicy,
- rozbudowę i wymianę systemu przyzywowego w pomieszczeniach mieszkalnych.

W ciągu roku zakupiono: sprzęt do kuchni, tapczany, kabinę natryskową, szafy bhp, pościel, bielizna, środki czystości, paliwo.

Usługi obce obejmowały głównie: konsultacje psychologiczne, opłaty radiowo-telewizyjne, przeglądy techniczne, usługi komunalne, monitoring, utylizację odpadów, usługi transportowe.

Dzienna stawka żywieniowa wynosiła **8,20 zł**.

Do najwyższych wydatków pozapłacowych zaliczyć należy: zakup środków żywności oraz zakup energii. Koszty zakupu energii wynosiły 302 976,33 zł, w tym: energia elektryczna 82 528,71 zł, energia cieplna 189 520,45 zł, woda 30 927,17 zł.

Źródła pokrycia wydatków:

- dotacja Wojewody – 483 935,- zł,
- dochody powiatu – 589,40 zł,
- dochody własne jednostki – 1 823 949,40 zł,

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

**Tabela nr 71**

**Dom Pomocy Społecznej we Włósciborzu**

<b>Główne kierunki wydatków</b>	<b>Wykonanie 2012 rok</b>	<b>Wykonanie 2013 rok</b>	<b>Wykonanie 2014 rok</b>	<b>% 2013 do 2012</b>	<b>% 2014 do 2013</b>
- wynagrodzenia	2 749 606,37	2 841 987,89	2 961 823,77	103	104
- świadczenia socjalne	82 316,00	81 345,00	83 966,00	99	103
- remonty	28 974,29	158 710,17	38 219,04	547	24
- inwestycje	77 999,07	0	100 000,00	0	0
- środki żywności	326 336,18	305 553,14	352 652,01	94	115
- energia elektryczna, gaz	352 448,94	339 672,06	322 718,43	96	95
- pozostałe wydatki	447 325,62	387 935,62	486 813,82	87	125
<b>Ogółem:</b>	<b>4 065 006,47</b>	<b>4 115 203,88</b>	<b>4 346 193,07</b>	<b>101</b>	<b>106</b>

Źródło: opracowanie własne

DPS zatrudnia łącznie 71,90 et. Docelowo może przyjąć 105 pensjonariuszy. Na dzień 1.01.2014 liczba pensjonariuszy przebywająca w domu wynosiła **104** osoby, w tym 24 osoby objęte dotacją oraz 80 osób przebywało za pełną odpłatnością.

Na dzień 31.12.2014 liczba pensjonariuszy wynosiła **105** osób, w tym objętych dotacją 20 osób oraz na pełną odpłatnością 85 osób.

Dzienna dawka żywieniowa wynosiła **8,66 zł** we Włósciborzu i **8,80 zł** w Filii Kołobrzeg.

DPS jest dofinansowany częściowo dotacją Wojewody.

Plan dotacji na 1.01.2014 wynosił **594 000,- zł**, w ciągu roku uległ zmniejszeniu o 65 396,- zł i zamknął się w kwocie **528 604,- zł**.

Główne wydatki realizowane z dotacji dotyczyły:

- wynagrodzeń – 76% dotacji,
- składki ZUS – 20% dotacji,
- zakup materiałów – 4% dotacji.

**Łączne wydatki poniesione przez DPS wynosiły 4 346 193,07 zł.**

Przeciętny miesięczny koszt utrzymania pensjonariusza wynosił **3 327,35 zł**.

Najwyższe wydatki poza płacowe to: zakup żywności – 352 652,01 zł i zakup energii 322 718,43 zł, w tym: energia elektryczna 145 738,24 zł, energia ciepła (gaz) 178 128,03 zł, woda 1 147,84 zł.

Kolejne wydatki to:

- zakup materiałów 215 205,59 zł w tym wykorzystano na: środki czystości, paliwo, materiały do terapii zajęciowej, materiały do remontów, wyposażenie (wózki serwisowe, regały metalowe, opalarka, meble, pościel, stoliki przyłóżkowe, suszarka, monitory, telewizor, odkurzacz z funkcją prania, fotel, naczynia do kuchni),
- zakup leków – strzykawki, igły, sondy, cewniki, środki opatrunkowe,
- zakup pozostałych usług – głównie dotyczy: przeglądu samochodów, usługi kominiarskie, porady psychologiczne, wywóz nieczystości, dozór techniczny urządzeń, serwisy oprogramowania, obsługa prawna, ścieki, usługi pogrzebowe, archiwizacja dokumentów.

Wydatki na inwestycje dotyczą zakupu specjalistycznego samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych. Zabezpieczono kwotę 100 000,- zł i ustanowiono jako wydatek niewygasający.

W roku 2014 przeprowadzono remonty polegające na: malowaniu pomieszczeń maszynowni windy, kapitalny remont pomieszczenia na archiwum, remont holu i korytarza na I piętrze, remont 12 pokoi mieszkalnych, zabudowa ściany w magazynku pościeli czystej, remont pomieszczenia na odpady medyczne, wylanie nowych chodników wokół domu, remont Sali rehabilitacji.

Wydatki zrealizowano kwocie **4 346 193,07 zł**.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 3 714 029,07 zł,
- dochody powiatu – 3 560,- zł,
- dotacja Wojewody – 528 604,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

**Tabela nr 72**

### Zarząd Dróg Powiatowych

<b>Główne kierunki wydatków</b>	<b>Wykonanie 2012 rok</b>	<b>Wykonanie 2013 rok</b>	<b>Wykonanie 2014 rok</b>	<b>% 2013 do 2012</b>	<b>% 2014 do 2013</b>
- wynagrodzenia	1 569 556,78	1 554 211,20	1 649 545,83	99	106
- świadczenia socjalne	38 473,00	36 176,07	36 833,00	94	102
- remonty	359 974,89	303 672,27	71 951,98	84	24

<b>Główne kierunki wydatków</b>	<b>Wykonanie 2012 rok</b>	<b>Wykonanie 2013 rok</b>	<b>Wykonanie 2014 rok</b>	<b>% 2013 do 2012</b>	<b>% 2014 do 2013</b>
- inwestycje	749 323,98	177 777,33	871 866,09	24	490
- en. elektryczna, gaz	33 947,62	35 323,05	35 645,85	104	101
- pozostałe wydatki	1 351 393,12	1 457 952,26	1 369 799,93	108	94
<b>Ogółem:</b>	<b>4 102 669,39</b>	<b>3 565 112,18</b>	<b>4 035 642,68</b>	<b>87</b>	<b>113</b>

Źródło: opracowanie własne

Zarząd Dróg Powiatowych zatrudniał na dzień 31.12.2014 – 34 et., w tym 11 et. administracja i 23 et. pracowników służby drogowej.

Zadaniem jednostki jest utrzymanie dróg powiatowych – stan na 1.01.2014 – **303,74 km**, na koniec roku nie uległ zmianie.

**Tabela nr 73**

**Zadania wykonywane przez Zarząd Dróg Powiatowych w roku 2014**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Opis zadania</b>
Zimowe utrzymanie dróg	Akcja zimowego utrzymania dróg prowadzona była w zależności od potrzeb. W celu usuwania śliskości nawierzchni stosowano piasek oraz mieszankę solno – piaskową. Od stycznia do lutego zużyto 311 ton soli drogowej i 890 ton piasku
Drogi powiatowe i ulice w mieście objęte w roku 2014 remontami cząstkowymi:	Prowadzone były emulsją asfaltową i grysami. Ulice: Mazowiecka, Zdrojowa, Starynowska, IV Dywizji WP, Michałowskiego, Witosa, Grzybowska. Odcinki dróg w: Gminie Kołobrzeg, Gościno, Siemyśl, Dygowo, Rymań. Miejscowości: Pustary, Ząbrowo, Myślino, Wrzosowo, Włocibórz, Siemyśl, Stary Borek, Trzynik, Przećmino, Charzyno, Ustronie Morskie, Byszewo, Wartkowo, Sianożęty.
Drogi powiatowe objęte remontami cząstkowymi recyklerem	Odcinki dróg w Gminach: Kołobrzeg, Gościno, Dygowo, Rymań, Siemyśl. Miejscowości: Skoczów, Ramlewo, Pustary, Czernin, Świelibie, Wrzosowo, Dygowo, Nieżyn, Mącznik.
Drogi powiatowe objęte remontem cząstkowym nawierzchni masą na zimno	Odcinki dróg: Gościno – Myślino – Robuń. Ulice: Zdrojowa, Solna, Reymonta
Ilość materiałów zużytych na wykonanie remontów masa na zimno	2,4 tony masy na zimno, 209 ton masy z recyklera
Ilość materiałów zużytych na wykonanie remontów cząstkowych	65 ton emulsji asfaltowej, 536 ton kruszywa frakcji 2-8, 266 ton kruszywa frakcji 8-16, 55,5 ton gysu bazaltowego 2-5, 27 ton gysu bazaltowego frakcji 5-8.
Wysokość wydatków na remonty	Okolo 204 tys. zł.
Oznakowanie pionowe	Montaż, demontaż, wymiana, mycie znaków. Odnowiono lub wymieniono 967 znaków, w tym 262 znaki nowe.
Oznakowanie poziome	Odświeżone oznakowanie poziome zyskały wszystkie ulice w mieście. Wykonane zostały również linie segregacyjne, przejścia dla pieszych. Łącznie pomalowanych zostało 8140,21 m <sup>2</sup> , koszt – 64 880,73 zł.
Profilowanie dróg	Prace polegają na utwardzeniu nawierzchni dróg gruntowych. ZDP posiada w zarządzie 29 km dróg gruntowych. Prace wykonano na drogach: Stramnica-Stojkowo, Czernin, Ołużna-Mącznik, Przećmino-Korzystno, Siemyśl-Morowo, Karcino-Bieczyno, Sarbia-Samowo, Ramlewo-Sikorzyce, Bardy-Miechęcino

Uzupełnianie poboczy	Wykonano: uzupełnienie pobocza żużlem na odcinkach dróg: Robuń-Myślino, Starnin-Kinowo, Charzyno, Rościęcino-Rymań, Nieżyn-Unieradz, Piotrowice, Dygowo-Gąskowo, Bardy-Włóścibórz, Gościno-Kamica-Trzynik.
Ścinka poboczy	Wykonuje się ze spadkiem poprzecznym w kierunku rowu, co pozwala na odprowadzanie wód opadowych. Prace wykonano na odcinkach dróg: Czernin-Dębogard, Świelubie-Bardy-Dygowo
Sprzątanie i zamiatanie dróg	Wszystkie drogi w mieście oraz ważniejsze ciągi drogowe w gminach.
Koszenie trawa i poboczy, koszenie trawników i pasów zieleni	Dokonywane jest własnym sprzętem. Prace wykonywane były na drogach powiatowych w mieście w szczególności na skrzyżowaniach, łukach drogi, przy znakach drogowych, mostach.
Podcinka i wycinka drzew, zakrzaczeń, karczowanie pni	Wykonywano podcinkę drzew w miejscach niebezpiecznych, wycięto 178 niebezpiecznych i chorych drzew, karczowano 58 pni.
Nasadzenia drzew	ZDP w roku 2014 posadził 354 drzew, w tym na terenie: miasta – 85 sztuk, w gminach: Rymań – 19 sztuk, Ustronie Morskie 36 sztuk, Gościno – 17 sztuk, Kołobrzeg – 105 sztuk, Dygowo – 34 sztuki, Siemyśl – 58 sztuk.
Budowa chodników	Omówiono w części dotyczącej realizacji inwestycji
Remonty i naprawy chodników, zatok autobusowych	Remonty chodników wykonano w gminie: Dygowo, Kołobrzeg, przebudowa ul. Zdrojowej, naprawa chodników w mieście Kołobrzeg.
Odwodnienie drogowe	Udrożnienie kanalizacji deszczowej: Dźwirzyno, Karcino, Kukinia, Korzystno; konserwacja rowu melioracyjnego ul. Mazowiecka, czyszczenie studzienek, montaż studni kanalizacyjnej w Charzynie, remonty przepustów.
Inne prace wykonywane przez pracowników	Malowanie barierek, sprzątanie zatok parkingowych, usuwanie trawy, chwastów, pielęgnacja zieleni, montaż ławek.
Remont drogi Gościno – Mołtowo	Inwestor budowy farmy wiatrowej, wykonał wzmocnienie drogi masą bitumiczną o grubości 4 cm, na odcinku około 2 km.
Przebudowa drogi w miejscowości Miechęcino	Gmina Dygowo z własnych środków wykonała przebudowę drogi polegającej na: poszerzenie jezdni z 3,0 do 3,5 m, zastąpienie jezdni z kostki kamiennej jezdnią bitumiczną, wykonanie podbudowy z kruszywa, wykonanie oświetlenia drogowego.
Pomiary ruchu	W celu ustalenia natężenia ruchu dokonano pomiary na odcinkach dróg: Rościęcino-Rzesznikowo, Morowo-Trzynik, Gorawino-Gościno, Obroty, Dźwirzyno, Włóścibórz-Wrzosowo.
Opracowanie dokumentacji projektowej	ZDP zlecił wykonanie dokumentacji dla inwestycji: przebudowa drogi Gorawino-Gościno w zakresie budowy chodnika o długości 880m w miejscowości Trzynik; przebudowa mostu w Kłopotowie (ustanowiono wydatek niewygasający). Gmina Kołobrzeg wykonała z własnych środków dokumentację na przebudowę drogi Karcino-Kołobrzeg, polegającą na budowie chodnika w Korzystnie.

Źródło: opracowanie własne, na podstawie informacji ZDP

**Zakup sprzętu** – w grudniu 2014 roku ZDFP zawarł umowę za zakup samochodu ciężarowego wraz z remonterem drogowym typu patcher przeznaczonego do naprawy nawierzchni drogowych. Koszt zakupu 449 934,- zł. Zarząd Dróg Powiatowych w Kołobrzegu zatrudnia w większości pracowników, którzy wykonują bezpośrednio zadania z zakresu utrzymania dróg, poboczy. Posiada także zaopatrzenie w niezbędne maszyny i urządzenia służące wykonywaniu zadań. Na bieżąco warsztat mechaniczny dokonuje naprawy i konserwacje samochodów, maszyn drogowych, a w malarni odnawiane są znaki drogowe.

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

Tabela nr 74

### Koszty zarządzania i utrzymania dróg w roku 2014 (porównanie do roku 2013)

Rodzaje wydatków	Wykonanie 2013 rok		Wykonanie 2014 rok	
	Koszty zarządzania	Koszty utrzymania dróg	Koszty zarządzania	Koszty utrzymania dróg
- wynagrodzenia	517 823,64	1 036 387,56	592 200,25	1 057 345,58
- świadczenia socjalne	10 174,52	26 001,55	10 939,30	25 893,70
- remonty	12 300,00	291 372,27	0	71 951,98
- inwestycje	0	177 777,33	0	871 866,09
- pozostałe wydatki	134 850,18	1 358 425,13	146 403,68	1 259 042,10
<b>RAZEM:</b>	<b>675 148,34</b>	<b>2 889 963,84</b>	<b>749 543,23</b>	<b>3 286 099,45</b>
<b>OGÓŁEM WYDATKI:</b>	<b>3 565 112,18</b>		<b>4 035 642,68</b>	
<b>Udział procentowy kosztów zarządzania i utrzymania dróg</b>				
	<b>18,9 %</b>	<b>81,1 %</b>	<b>18,6 %</b>	<b>81,4 %</b>

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych ZDP

Jak wynika z powyższej tabeli, koszty zarządzania w roku 2014 są niższe od roku 2013 o 0,3% na korzyść kosztów utrzymania dróg powiatowych.

Zarząd Dróg Powiatowych nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Łączne wydatki wynosiły **4 035 642,68 zł**. Źródła finansowania:

- Dochody własne – 1 434 785,57 zł,
- Dochody powiatu – 2 600 857,11 zł.

Tabela nr 75

### Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2012 rok	Wykonanie 2013 rok	Wykonanie 2014 rok	% 2013 do 2012	% 2014 do 2013
- wynagrodzenia	839 694,05	790 278,51	811 884,74	94	103
- świadczenia socjalne	13 902,20	11 942,07	13 495,45	86	113
- energia elektryczna, gaz	19 400,00	16 458,37	17 564,32	85	107
- placówki opiekuńczo-wych.	74 201,17	99 147,96	130 385,85	134	132
- rodziny zastępcze/bez wyn.	1 497 044,63	1 529 879,24	1 584 321,00	102	104
- inwestycje	0	11 316,00	0	0	0
- pozostałe wydatki bieżące	406 766,75	363 812,18	265 164,58	89	73
<b>Ogółem:</b>	<b>2 851 008,80</b>	<b>2 822 834,33</b>	<b>2 822 815,94</b>	<b>99</b>	<b>100</b>

Źródło: opracowanie własne

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie wykonuje zadania własne jak i zlecone. Zadaniem zleconym jest finansowanie kosztów w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie.

Zatrudnienie na 31.12.2014 r. wynosiło 12 etatów (wzrost o 1 etat w stosunku do roku 2013). Zatrudniono także na umowę zlecenia inspektora nadzoru budowlanego do wykonywania nadzoru budowlanego barier architektonicznych.

## Wykonanie budżetu według zadań w roku 2014

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Placówki op.wych.	130 565,00	130 385,85	100	Rodziny zast.	1 713 698,00	1 713 688,60	100
Przeciwdz.przem.w r.	12 000,00	12 000,00	100	PCPR	666 512,00	665 331,47	100
Poz.dział.progr.KL	367 825,54	301 410,02	82	0	0	0	0
<b>OGÓŁEM WYKONANIE w roku 2014</b>				<b>2 822 815,94</b>			

Źródło: opracowanie własne

## Wykonywane zadania

- Placówki opiekuńczo – wychowawcze** – są realizowane przez PCPR i Starostwo Powiatowe. PCPR na zadanie dotyczące placówek opiekuńczo – wychowawczych dysponowało na 1.01.2014 kwotą 98 000,- zł, plan uległ zwiększeniu o 32 565,- zł, wskaźnik realizacji 100%. Środki wykorzystano na:
  - pomoc pieniężną na kontynuowanie nauki dla 9 wychowanków opiekuńczo wychowawczych i 15 wychowanków młodzieżowych ośrodków wychowawczych oraz socjoterapii – koszt roczny 105 674,85 zł,
  - pomoc pieniężną na usamodzielnienie dla 2 wychowanków młodzieżowych ośrodków wychowawczych oraz socjoterapii – 14 829,- zł,
  - pomoc pieniężną na zagospodarowanie dla 1 wychowanka placówki opiekuńczo – wychowawczej – 9 882,- zł.
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie** – wykorzystano kwotę 665 331,47 zł, z tego wydatki osobowe stanowią 81%. Pozostałe wydatki obejmowały zakup materiałów, energii, usług, monitoring, podatek od nieruchomości, ubezpieczenia. W ramach środków na inwestycje zakupiono piec gazowy do centralnego ogrzewania.
- Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie** – zadanie zlecone. Dotację w wysokości 12 000,- zł, wykorzystano na: opracowanie programów korekcyjno edukacyjnych dla sprawców przemocy w rodzinie. W roku 2014 skierowano do programu 12 osób, faktycznie rozpoczęło 6 osób. Program ukończyły 3 osoby w tym 1 kobieta. Uczestnicy programu stosowali przemoc zarówno psychiczną jak i fizyczną. Celem programu była psychokorekcja zachowań przemocowych. Program ten był realizowany przez psychologa, terapeutę systemowego.
- Pozostała działalność** – łączna kwota wykorzystanych środków wynosiła 301 410,02 zł, w całości na realizację programu unijnego „Jesteśmy aktywni”.
- Rodziny zastępcze** – łącznie wykorzystano **1 713 688,60 zł**, w stosunku do roku ubiegłego wzrost o 86 269,05 zł. W ramach tej kwoty zabezpieczono także wkład własny do realizowanego programu w kwocie 33 893,76 zł.  
W roku 2014 funkcjonowało **116** rodzin zastępczych, w których przebywało **219** dzieci.  
PCPR wykorzystowało środki na:
  - pomoc pieniężną na kontynuowanie nauki dla 34 wychowanków rodzin zastępczych – 157 395,58 zł,
  - pomoc na usamodzielnienie dla 4 wychowanków rodzin zastępczych – kwota 16 482,- zł,
  - pomoc na zagospodarowanie w formie rzeczowej dla 5 wychowanków – 19 254,51 zł,
  - pomoc pieniężną na częściowe pokrycie kosztów utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych – 1 391 188,91 zł,
  - wynagrodzenie dla 2 zawodowych rodzin zastępczych i 1 rodziny pełniącej funkcję pogotowia rodzinnego kwota 84 956,60 zł,
  - wynagrodzenie dla koordynatorów, kwota wynagrodzenia dla koordynatorów –



44 411,- zł (środki z budżetu państwa).

Źródła finansowania wydatków :

- dotacja EFS – 301 410,02 zł,
- dotacja Wojewody – 64 606 zł,
- Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej – 6 750,- zł,
- dochody powiatu – 2 450 049,94 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

**Tabela nr 77**

**Powiatowy Urząd Pracy**

<b>Główne kierunki wydatków</b>	<b>Wykonanie 2012 rok</b>	<b>Wykonanie 2013 rok</b>	<b>Wykonanie 2014 rok</b>	<b>% 2013 do 2012</b>	<b>% 2014 do 2013</b>
- wynagrodzenia	1 767 009,92	1 644 084,40	1 711 469,67	93	104
- świadczenia socjalne	45 407,00	47 966,00	44 578,00	106	93
- remonty	15 337,42	2 509,20	2 040,00	16	81
- inwestycje	0	379,00	0	0	0
- en. elektryczna, gaz	46 816,91	47 799,09	38 260,54	102	80
- pozost. wydatki jedn.	132 937,15	95 737,98	127 179,39	72	133
- opłaty składek zdrow.	1 962 700,88	2 037 637,09	2 103 755,95	104	103
<b>Ogółem:</b>	<b>3 970 209,28</b>	<b>3 876 112,76</b>	<b>4 027 283,55</b>	<b>98</b>	<b>104</b>

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie na 31.12.2014 wynosiło 37 pracowników, w tym finansowane z: dochodów powiatu 31 et., z Funduszu Pracy – 5 et., z EFS – w okresie realizacji programu – 1 et.

**Tabela nr 78**

**Wykonanie budżetu według zadań w roku 2014**

<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk .</b>	<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk .</b>
Składki zdrowotne	2 174 802,00	2 103 755,95	97	Pow.Urząd Pr.	1 665 403,00	1 648 444,59	99
Pozost.działalność	341 444,00	275 083,01	81	0	0	0	0
<b>OGÓŁEM WYKONANIE ZA 2014 ROK</b>				<b>4 027 283,55</b>			

Źródło: opracowanie własne

**Wykonywane zadania**

**Składki zdrowotne** – zadanie z zakresu administracji rządowej, źródło pokrycia wydatków – dotacja Wojewody. Wskaźnik wykorzystania dotacji – 97%. Na dzień 31.12.2014 liczba bezrobotnych wynosiła 3208 osób, w tym z prawem do zasiłku 568 osób. Przeciętna miesięczna liczba osób bezrobotnych bez prawa do zasiłku, za które odprowadzane są składki zdrowotne wynosiła 3081 osób. Podstawą naliczania składki zdrowotnej za osobę bezrobotną jest 100% zasiłku dla bezrobotnego, który w okresie styczeń-maj wynosił 646,70 zł, a od czerwca do grudnia 652,60 zł. Składka wynosi 9% zasiłku dla bezrobotnego.

**Powiatowy Urząd Pracy** – budżet jednostki obejmuje wydatki osobowe oraz rzeczowe związane z funkcjonowaniem jednostki. Wynagrodzenia stanowią 87% budżetu.

Wydatki bieżące pozapłacowe dotyczyły głównie: usług komunalnych, zakupów materiałów, ubezpieczeń, koszty dozoru technicznego windy oraz czyszn.

Koszty zużycia energii – 38 260,54 zł, z w tym: energia elektryczna 11 743,69 zł, energia cieplna 24 327,14 zł, woda 2 189,71 zł.

PUP opłaca czynsz za pomieszczenia na rzecz Spółdzielni Mieszkaniowej „Brzozowa”.

Rocznie przekazano kwotę czynszu w wysokości 24 099,96 zł (bez mediów). Powiatowy Urząd Pracy wydaje średnio miesięcznie 1712 decyzji w zakresie bezrobocia.

W ramach środków zakupiono 8 sztuk stolarki okiennej, zakupiono także wykładziny do 6 pomieszczeń biurowych.

**Pozostała działalność** – finansowano dwa zadania. Realizacja programu EFS „Piramida kompetencji” oraz pokrywanie kosztów wynagrodzeń 5 pracowników z Funduszu Pracy. Na realizację programu wykorzystano kwotę 32 636,57 zł, natomiast refundacja wynagrodzeń wynosiła 242 446,44 zł. Niewykorzystaną kwotę 66 353,56 zł przekazano do Funduszu Pracy.

Źródła finansowania wydatków :

- dotacja EFS – 32 636,57 zł,
- dotacja Funduszu Pracy – 242 446,44 zł,
- dotacja Wojewody – 2 103 755,95 zł,
- dochody powiatu – 1 648 444,59 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

W sprawozdaniu rocznym Rb-N wykazane są należności wymagalne w kwocie **166 511,67 zł**, natomiast w sprawozdaniu rocznym Rb-Z wykazane są zobowiązania wymagalne w kwocie **10 279,58 zł**, w obu przypadkach kwoty dotyczą Funduszu Pracy.

**Tabela nr 79**

**Nadzór Budowlany**

<b>Główne kierunki wydatków</b>	<b>Wykonanie 2012 rok</b>	<b>Wykonanie 2013 rok</b>	<b>Wykonanie 2014 rok</b>	<b>% 2013 do 2012</b>	<b>% 2014 do 2013</b>
- wynagrodzenia	252 442,00	264 785,00	272 987,00	105	103
- świadczenia socjalne	5 015,00	4 771,00	5 682,00	95	119
- energia elektryczna, gaz	4 300,00	4 000,00	3 600,00	93	90
- pozostałe wydatki	38 494,00	36 490,00	37 953,70	95	104
<b>Ogółem:</b>	<b>300 251,00</b>	<b>310 046,00</b>	<b>320 222,70</b>	<b>103</b>	<b>103</b>

Źródło: opracowanie własne

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego finansowany jest z dotacji Wojewody, ponieważ wykonuje zadanie z zakresu administracji rządowej. Stan zatrudnienia 5,5 et. Przyznana dotacja została wykorzystana w kwocie 320 222,70 zł, odprowadzono do budżetu Wojewody kwotę 1,30 zł.

Jednostka na 31.12.2014 rok nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

**Tabela nr 80**

**Starostwo Powiatowe**

<b>Główne kierunki wydatków</b>	<b>Wykonanie 2012 rok</b>	<b>Wykonanie 2013 rok</b>	<b>Wykonanie 2014 rok</b>	<b>% 2013 do 2012</b>	<b>% 2014 do 2013</b>
- wynagrodzenia	5 967 072,73	5 942 873,18	6 339 620,85	99	107
- świadczenia socjalne	102 723,65	105 651,73	106 581,57	103	101
- remonty	10 651,37	45 162,59	2 984,79	424	7
- inwestycje	8 887 937,87	621 532,88	6 291 498,78	7	1012
- inw.jedn.-niewygasające	550 640,00	0	0	0	0
- energia elektryczna, gaz	147 966,24	148 347,11	125 171,35	100	84
- dotacje przekazane	8 644 249,06	6 293 838,20	6 626 088,56	73	105

<b>Główne kierunki wydatków</b>	<b>Wykonanie 2012 rok</b>	<b>Wykonanie 2013 rok</b>	<b>Wykonanie 2014 rok</b>	<b>% 2013 do 2012</b>	<b>% 2014 do 2013</b>
<i>Szkoły niepubliczne</i>	3 653 410,00	3 034 880,00	3 514 802,00	83	116
<i>Instytucje pozarządowe</i>	1 360 114,00	1 360 675,00	1 395 786,00	100	102
<i>Muzeum Oręża Polskiego</i>	914 000,00	703 604,00	800 000,00	77	114
<i>Placówki op.wychow</i>	1 204 103,27	0	0	0	0
<i>Pozostałe</i>	1 512 621,79	1 194 679,20	915 500,56	79	77
- obsługa długu publiczn.	1 514 154,39	1 194 827,25	914 701,65	79	76
- pozostałe wydatki	4 419 159,41	5 271 045,43	5 477 747,50	119	104
- poz.wyd.niewyg.jedn.	114 460,00	0	0	0	0
<b>Ogółem:</b>	<b>30 359 014,72</b>	<b>19 623 278,37</b>	<b>25 884 395,05</b>	<b>65</b>	<b>132</b>

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w Starostwie Powiatowym na dzień 31.12.2014 roku wynosiło 93 etaty. Plan budżetu po stronie wydatków na dzień 1.01.2014 wynosił 43 886 428,- zł, uległ zmniejszeniu o 16 373 022,22 zł i zamknął się w kwocie 27 513 405,78 zł, wskaźnik wykonania wydatków 94%.

**Tabela nr 81**

**Wykonanie budżetu według zadań w 2014 roku**

<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk .</b>	<b>Nazwa zadania</b>	<b>Plan po zm.</b>	<b>Wykon.</b>	<b>% wyk .</b>
Prace geodez.-roln.	513,96	413,96	81	Gosp. leśna	320 000,00	314 571,58	98
Nadzór nad g.leś.	41 200,00	22 079,18	54	Drogi publ.pow.	45 000,00	5 334,00	12
Drogi publ.gminne	140 000,00	140 000,00	100	Poz.dział.drogi	10 000,00	3 957,20	40
Gospod.nieruch.	134 292,00	93 003,50	69	Pr. geodez.kart.	237 350,00	237 350,00	100
Opr.geodez.i kart.	280 000,00	267 932,50	96	Poz.dz.gosp.nie	4 418,00	693,00	16
Urząd Wojewódzki	163 300,00	163 300,00	100	Rada Powiatu	297 077,00	284 939,77	96
Starostwo Pow.	7 834 033,00	7 595 537,17	97	Kwalif.wojsk.	24 720,00	24 719,95	100
Promocja jst	241 699,00	212 124,89	88	Poz.dział.adm.	60 386,00	56 104,67	93
Wybory do rad	74 172,00	55 164,35	74	Obrona cywilna	7 540,00	7 538,45	100
Poz.dział.bezpiecz.	77 500,00	72 475,40	94	Obst.dł. publ.	922 535,00	914 701,65	99
Rezerwy ogólne	178 114,00	0	0	Licea ogóln.	1 562 910,00	1 327 301	85
Szkoły zawodowe	1 573 863,00	1 143 518,00	73	Poz.dział.ośw.	287 530,00	284 778,01	99
Poz.dział.ochr.zdr.	15 800,00	15 800,00	100	Plac. op.wych.	2 048 500,00	2 043 333,38	100
DPS-y	263 783,00	263 783,00	100	Ośrodki Wsp.	751 058,00	750 603,00	100
Rodziny zastępcze	317 415,00	317 414,65	100	Poz.dz.po.społ.	798 732,82	769 295,23	96
Rehab.zaw.społ.	115 080,00	115 080,00	100	Zesp.ds Orzek.	149 979,00	144 679,00	97
Poz.dział.zad.poz.	16 700,00	14 103,46	84	Osr.Szk.Wych.	932 840,00	932 840,00	100
Pom.mat.dla uczn.	14 559,00	14 558,55	100	Szk.schron.mł.	111 143,00	111 143,00	100
Wudatki ochr.środ.	95 509,00	68 970,86	72	Poz.zad.ochr.śr.	4 940 192,00	4 678 739,24	95
Muzea	820 000,00	819 500,00	100	Obiekty sport.	1 368 962,00	1 362 013,45	99
Poz.dział.sport	235 000,00	235 000,00	100	-	-	-	-
<b>OGÓŁEM WYKONANIE w 2014 roku</b>				<b>25 884 395,05</b>			

Źródło: opracowanie własne

## **Wykonywane zadania**

**Prace geodezyjne** na rzecz rolnictwa – zadanie zlecone administracji rządowej, planowana dotacja w wysokości 513,96 zł została wykorzystana w kwocie 413,96 zł. Środki zostały wykorzystane na wymianę gruntów oraz zagospodarowanie poscaleniowe.

**Gospodarka leśna** – środki wykorzystano na wypłaty ekwiwalentu za grunty rolne przeznaczone na zalesianie, środki na to zadanie przekazuje Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, zapotrzebowanie jest składane na okresy kwartalne. Ekwiwalent „za lasy” jest rok rocznie waloryzowany o wskaźnik inflacji. W roku 2014 ekwiwalenty wypłacano w okresach miesięcznych dla 32 osób. Kwota wykorzystana 314 571,58 zł.

**Nadzór nad gospodarką leśną** – wykorzystano 22 079,18 zł. W wyniku zawartego porozumienia powiat przekazuje środki na nadzór nad lasami nie stanowiącymi własności skarbu państwa. Koszty związane z nadzorem nad gospodarką leśną wynosiły 16 043,88 zł. Klasyfikacja gruntów oraz ocena upraw to wydatek w kwocie 6 035,30 zł.

**Drogi publiczne powiatowe** – w tej części planu finansowego ujęte są inwestycje drogowe oraz usługi związane z holowaniem pojazdów na parking – 3 957,20 zł. W ramach inwestycji wypłacono odszkodowanie za zajęcie gruntów pod inwestycje – 5 334,- zł, przekazano dotację dla Gminy Miasto Kołobrzeg na Przebudowę ul. Rzecznej w Kołobrzegu – 140 000,- zł. **Gospodarka gruntami, nieruchomościami** – dotyczy skarbu państwa i mienia powiatu.

Skarb państwa (czytaj Wojewoda) plan dotacji w kwocie łącznej 100 792,- zł, wykorzystano 60 652,90 zł.

Wykorzystanie środków według zadań przedstawia się następująco:

**Zadanie** – utrzymanie i eksploatacja nieruchomości Skarbu Państwa – kwotę 11 957,44 zł wykorzystano na: administrowanie nieruchomościami SP, podatki, utrzymanie nieruchomości w należyłym stanie, ustalenie opłat za nieruchomości oddane w trwałą zarząd, ogłoszenia w prasie, przygotowanie dokumentacji do ustanowienia służebności, koszty sądowe, opłaty komornicze.

**Zadanie** – rozporządzanie nieruchomościami SP – kwotę 16 757,73 zł wykorzystano na: przygotowanie dokumentacji w celu przekształcenia, sprzedaży prawa użytkowania wieczystego, przygotowanie dokumentacji w celu sprzedaży, ogłoszenia w prasie.

**Zadanie** – aktualizacja opłat za udostępnienie nieruchomości SP – kwotę 25 035,65 zł, wykorzystano na: wykonanie operatów szacunkowych w celu naliczenia aktualizacji opłat z tytułu użytkowania wieczystego i w celu aktualizacji opłat z tytułu trwałego zarządu.

**Zadanie** – prowadzenie spraw związanych z zaspokojeniem roszczeń – kwotę 6 952,08 zł, wykorzystano na: opłaty sądowe, komornicze związane z dochodami Skarbu Państwa.

Mienie Powiatu – plan wydatków 33 500,- zł, wykorzystano 32 350,60 zł.

- kwota 380,-zł - wykorzystano na znaki opłaty skarbowej,
- kwota 6 188,99 zł - wykorzystano na: zakup map-cele opiniodawcze, wypisy i wyrisy, wykonanie operatów szacunkowych, ogłoszenie w prasie o oddaniu w dzierżawę działek oraz o oddanie w najem,
- kwota 7 174,02 zł – wykorzystano na: eksploatację, wynagrodzenie zarządcy oraz na fundusz remontowy dotyczący Wspólnoty Mieszkaniowej ul. Kamienna 3,
- kwota 15 846,- zł – wykorzystano na opłaty do pozwu (OW GRYF) oraz wyrok A. Tenderendy (Kancelaria Adwokacka).

**Prace geodezyjne** – to zadanie z zakresu administracji rządowej. Wykorzystano dotację w wysokości **237 350,- zł**. Środki zostały wykorzystane na gromadzenie i aktualizację państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego.

**Opracowania geodezyjne** – finansowanie z dochodów powiatu – wykorzystano kwotę 267 932,50 zł środki wykorzystano na przetworzenie informacji zawartych w zbiorze dokumentów stanowiących podstawę zmian danych ewidencyjnych i jego implementacja do relacyjnej hurtowni danych GEOMATIUS – działającej pod kontrolą zintegrowanego

systemu informatycznego.

**Pozostała działalność gospodarka komunalna** – wykorzystano kwotę 693,- zł, na pokrycie kosztów przewozu zwłok z miejsca wypadku.

**Urząd Wojewódzki** – zadanie z zakresu administracji rządowej, głównie skierowane na pokrycie częściowe wynagrodzeń pracowników wykonujących zadania zlecone.

**Rada Powiatu** – wykorzystano łącznie **284 939,77 zł**. W roku 2014 odbyło się: 14 sesji, 46 posiedzeń Komisji, w tym:

- Budżetu i Finansów – 12,
- Spraw Społecznych – 13,
- Infrastruktury – 12,
- Rewizyjnej – 9.

Środki wykorzystano m.in. na: montaż aparatury nagłośnieniowej, audycje reklamowe, zakup wody mineralnej, zakup książek i usługi gastronomiczne, wynajem sali, wykonanie pieczętek oraz na diety radnych.

**Starostwo Powiatowe** – łączne wydatki funkcjonowania Starostwa zamknęły się w kwocie 7 595 537,17 zł, w tym wydatki inwestycyjne 3 725,01 zł. Wynagrodzenia wynikające z zatrudnienia pracowników zostały wykorzystane w 99% w stosunku do planu. Wskaźnik udziału wynagrodzeń wynosił 79% budżetu Starostwa.

Starostwo pokrywa wydatki związane z działalnością Zarządu Powiatu. Wykorzystano kwotę 45 410,52 zł. W roku 2014 odbyło się 45 posiedzeń Zarządu Powiatu.

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

Wartość **zakup materiałów** wynosiła łącznie 650 468,91 zł.

*Koszty zakupu materiałów* obejmują głównie.:

- materiały biurowe – segregatory, taśmy, zszywki, fascykuly, koperty, długopisy, fascykuly, grzbiety do bindownic, markery, numerator plastikowy – 10 545,09 zł
- zakup druków do Wydziału Komunikacji – prawa jazdy, dowody rejestracyjne, nalepki – 500 653,11 zł,
- paliwo do samochodów służbowych – 28 391,64 zł,
- tonery – 21 898,07 zł, atramenty – 1 935,51 zł,
- środki trwałe w użytkowaniu – wiertarka, fotele obrotowe, telefony stacjonarne, drukarka – 9 593,66 zł
- papier ksero 12 216,11 zł oraz folia kserograficzna 875,40 zł.

*Usługi materialne* wykorzystano kwotę 288 871,89 zł, w tym m.in. na:

- koszty przesyłek i transportu – 128 082,37 zł,
- aktualizacja licencji oprogramowania – 16 526,51 zł,
- tablice rejestracyjne – 46 273,16 zł,
- usługi ZETO (informatyka księgowość) – 13 530,- zł,
- wywóz śmieci – 5 241,56 zł,
- usługi pozostałe (pieczętki, obsługa serwisowa drukarek, opłata eksploatacyjna kopiarek, doradztwo BHP) – 79 218,29 zł.

Jak wynika z zestawienia dwóch wydatków bieżących najwyższe kwoty przeznacza się na druki i tablice rejestracyjne – łącznie – ponad **546 tys. zł**.

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

1. Szkolenia pracowników oraz szkolenie BHP – 16 923,- zł.
2. Podróże służbowe krajowe – obejmują koszty ryczałtów dla 15 osób oraz pozostałe delegacje na 210 wyjazdów służbowych – łączna kwota 31 992,01 zł.
3. Opłaty na usługi internetowe – 31 198,95 zł.
4. Telefony stacjonarne i komórkowe – 46 611,05 zł.
5. Ubezpieczenia mienia i samochodów służbowych – 35 272,59 zł.
6. Składki członkowskie: Związek Celowy Województwa Zachodniopomorskiego – 7 953,- zł, Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregion Pomerania – 2 000,- zł.

**Pozostała działalność administracja** – zakup usług i materiałów: ogłoszenia, kondolencje, program „Wokół Powiatu”, życzenia świąteczne, emisja planszy reklamowej i komunikaty w Radio Kołobrzeg, kwiaty na uroczystości, papier wizytówkowy –

koszt 56 104,67 zł.

**Komisja kwalifikacyjna** – zadanie z zakresu administracji rządowej. Planowana dotacja na to zadanie wynosiła 24 720,- zł, została wykorzystana w kwocie 24 719,95 zł. Rodzaje kosztów: wynagrodzenia członków Powiatowej Komisji Lekarskiej, wynajem pomieszczeń, zakup druków, delegacja oraz usługi związane z badaniami specjalistycznymi.

**Promocja jednostek samorządu** – wykorzystano kwotę 212 124,89 zł.

Wykorzystanie środków przedstawiają poniższe zestawienia.

**Tabela nr 82**

**Wydarzenia promocyjne realizowane na bieżąco przez  
Wydział Inwestycji i Rozwoju**

L.p.	Imprezy	Wnioskodawca/org anizator	Kwota dofinans.	Cel
1.	IX Regionalny Przegląd Jasełek „Idą Kołędnicy	Szkoła Podstawowa Nr 3 z oddziałami Integracyjnymi	699,97	Impreza cykliczna z udziałem dzieci i młodzieży z terenu powiatu
2.	XXVI Ogólnopolskie Zawody spinningowo-muchowe „Memoriał im. W.Wierzbickiego	Polski Związek Wędkarski Koło Miejskie Kołobrzeg	948,89	Impreza cykliczna pod patronatem Starosty. Udział 200 osób z Polski. Promocja turystyki wędkarskiej.
3.	Otwarte Mistrzostwa Kołobrzegu w Strzelaniu Pneumatycznym	Klub Strzelecko, MOSiR	185,00	Zawody cykliczne o zasięgu powiatowym z udziałem mieszkańców powiatu.
4.	XIV Powiatowy Konkurs Historyczny „Baw się Historią – Kołobrzeg moja mała ojczyzna”	Muzeum Oręża Polskiego, Szkoła Podstaw.nr 4	393,93	Konkurs pod patronatem Starosty z udziałem dzieci ze szkół podstawowych powiatu
5.	Ferie z historią	Muzeum Oręża Polskiego	1 000,00	IV edycja programu edukacyjnego dla dzieci i młodzieży w okresie ferii.
6.	Dzień Dziecka w Muzeum		500,00	Program zorganizowany z okazji Dnia Dziecka-edukacja morska i regionalna
7.	X Ogólnopolski Zlot Młodzieży PTTK	PTTK O/Kołobrzeg	434,00	Promocja turystyki oraz zabytków powiatu
8.	48 Rajd Szlakiem Walk I Armii WP o Kołobrzeg		400,00	W ramach obchodów Walk o Kołobrzeg, wykorzystanie potencjału turystycznego
9.	Żeńska oraz Męska Amatorska Liga Piłki Siatkowej Powiatu	UKS „Grot” Dygowo	400,00	Udział drużyn z powiatu, wspieranie sportu, propagowanie amatorskiego sportu.
10.	V Powiatowy Maraton Artystyczny	Ognisko Pracy Pozaszkolnej	1 488,74	Impreza cykliczna, wspieranie działalności kulturalnej
11.	Olimpiada Wiedzy Hotelarskiej	ZSEH Kołobrzeg, Wyższa Szkoła Gospodarki Bydgoszcz	500,00	Ogólnopolska olimpiada z udziałem 38 uczniów. Pogłębianie wiedzy na temat hotelarstwa
12.	Wielkanoc z tradycjami	Starostwo, Terenowy Zespół Doradców Kołobrzeg	803,52	Impreza mająca na celu kultywowanie tradycji wielkanocnych oraz promocję bogactwa i zasobów kultury ludowej powiatu
13.	Regaty Smoczycy Łodzi	Liga Morska i Rzeczna, Urząd Miasta, Starostwo	427,16	Impreza rekreacyjno – sportowa o zasięgu wojewódzkim, promocja aktywnego spędzania czasu wolnego
14.	Regaty Smoczycy Łodzi		150,55	Impreza rekreacyjno sportowa o zasięgu powiatowym, integracja społeczności
15.	II Powiatowy Przegląd Zespołów Śpiewaczych i Kapel Ludowych	Sołectwo Byszewo	514,70	Popularyzacja muzyki ludowej, wspieranie lokalnych wydarzeń kulturalnych

16.	VIII Ogólnopolski Integracyjny Turniej w Wyciskaniu Sztangi Leżąc	MOSiR Kołobrzeg, Fundacja bez Barier, Urząd Miasta	1 000,00	Impreza cykliczna z udziałem medalistów mistrzostw, publikacja sportu dla osób niepełnosprawnych
17.	Powiatowy Turniej Tenisa Stołowego Szkół Podstawowych	Szkoła Podstawowa im. M. Konopnickiej w Robuniu	399,97	Impreza cykliczna o zasięgu powiatowym, wspieranie sportu.
18.	Majówka Chórów	Chór Contabile – Powiat kołobrzescki	300,00	Wpieranie wydarzeń społeczno-kulturalnych, rozrywkowych, okolicznościowych
19.	XVI Festiwal Twórczości Dziecięcej Wojska Polskiego	Klub wojskowy * Batalion Remontowy Kołobrzeg	2 000,00	Impreza o zasięgu ogólnopolskim, promująca młode talenty
20.	XIX Regionalny Przegląd Twórczości Nieprofesjonalnej	Regionalne Centrum Kultury Kołobrzeg	290,00	Rozwijanie zdolności artystycznych w dziedzinie malarstwa
21.	Konkurs Kopernikański	ZSO im. M. Kopernika	500,00	Konkurs z okazji święta szkoły, wspieranie działań kulturalnych
22.	XXVIII Międzynarodowy Bieg Zaślubin i IV Mistrzostwa Miasta i Powiatu	Stowarzyszenie „Bieg Zaślubin” Kołobrzeg	2 000,00	Impreza o zasięgu międzynarodowym z udziałem 1000 zawodników, wspieranie sportu
23.	Kołobrzeg Maraton	Stowarzyszenie Kołobrzeg Morzem Sportów	12,00	Imprezy sportowa, 200 biegaczy, promocja aktywnego i zdrowego życia
24.	Koncert z okazji beatyfikacji Jana Pawła II	Katolicka Inicjatywa Kulturalna	2 000,00	Koncerty z udziałem mieszkańców powiatu, wspieranie lokalnych wydarzeń społeczno-kult.
25.	Koncert z okazji Dnia Matki		1 000,00	
26.	Powiatowe Mistrzostwa Szkół Ponadgimnazjalnych w Pływaniu	Zespół Szkół Morskich	15,00	Zawody pływackie z udziałem drużyn pływackich szkół, wspieranie cyklicznych imprez sportowych
27.	Gala Biznesu i Ekorozwoju – Nagroda Starosty Kołobrzesckiego „Perła Bałtyku”	Starostwo Powiatowe	44 802,99	I edycja o zasięgu powiatowym, podsumowanie działalności gospodarczej oraz społecznej, wspieranie lokalnych wydarzeń
28.	IV Majowe Spotkania z Kulturą Nagroda Starosty „Kołobrzesckie Pegazy Kultury”		24 912,33	Impreza cykliczna, wspieranie lokalnych wydarzeń kulturalnych
29.	Turniej Golfowy o Puchar Starosty Kołobrzesckiego	Alte Farm Rusowo	200,00	Promocja atrakcji turystycznych, popularyzacja aktywnego spędzania czasu wolnego
30.	Koncert Jubileuszowy Zespołu „Cisza jak ta”	Zespół Ciska Jak Ta	1 000,00	Promocja lokalnej twórczości artystycznej
31.	XI Festiwal Piosenki Poetyckiej im. Jacka Kaczmarskiego „Nadzieja”	Fundacja im. J. Kaczmarskiego	10 000,00	Impreza o zasięgu ogólnopolskim, popularyzacja twórczości artystycznej
32.	XV Jazda rowerem po desce na wodzie	Liga Morska i Rzeczna, Urząd Miasta, Starostwo	497,36	Integracja lokalnej społeczności, zawody stanowią atrakcję turystyczną
33.	II Powiatowy Turniej Drużyn OSP w Piłce Nożnej	OSP Zarząd Oddziału Powiatowego	45,00	Impreza cykliczna, udział drużyn OSP z powiatu
34.	VII Turniej Charytatywny Tenisa Ziemnego o puchar Komendanta Głównego Policji	Komenda Policji	600,00	Impreza z udziałem gwiazd i artystów polskich, zbiórka charytatywna na cele Fundacji Pomocy Wdowom i Sierotom po Poległych Policjantach
35.	XVI Memoriał Michała Barty	ZSDO im. M. Kopernika	900,00	Coroczny miting lekkoatletyczny,
36.	Światowy Dzień Serca	Stowarzyszenie Osób z Chorobami Serca i Układu Krążenia	500,02	Promocja i propagowanie profilaktyki prozdrowotnej, umożliwienie bezpłatnych badań

37.	II Kołobrzeskie Senioralia	Uniwersytet Trzeciego Wiek	1 000,00	Rozwój intelektualny, artystyczny oraz fizyczny seniorów
38.	II Kołobrzski Dzień z Rotmistrem Witoldem Pileckim _ II Wojewódzki Konkurs Wiedzy o Rotmistrzu	Starostwo Powiatowe	1 829,91	Poznanie sylwetki i działalności rotmistrza, wspieranie w konkurach
39.	Otwarte Zawody Spinnigowo-Muchowe „Salmo Parsęty 2014”	Klub Wędkarstwa Sportowego SALMO Kołobrzeg	600,00	Impreza otwierająca sezon wędkarski, promująca turystykę oraz walory przyrodnicze
40.	Zawody Wędkarskie w Ząbrowie	Polski Związek Wędkarski Koło Miejskie w K-gu	50,00	Promocja turystyki wędkarskiej oraz walorów przyrodniczych
41.	Wigilia Wsi Polskiej	Terenowy Zespół Doradców w Kołobrzegu	500,00	Promocja i popularyzacja tradycji ludowej związanej ze świętami Bożego Narodzenia
42.	Koncert Kołobrzeskiej Orkiestry Kameralnej	Regionalne Centrum Kultury	2 000,00	Impreza promująca powstanie Kołobrzeskiej Orkiestry Kameralnej, wpieranie inicjatyw kulturalnych
43.	Spotkanie Przedświąteczne przed Ratuszem z mieszkańcami	Starostwo Powiatowe	3 500,00	Spotkanie z mieszkańcami, popularyzacja tradycji świątecznych, wspólna integracja
	<b>OGÓŁEM:</b>		<b>111 301,04</b>	

Źródło: Wydział Inwestycji i Rozwoju

Realizacja powyższych wydatków nadzorowana była przez Biuro Rzecznika Prasowego. Decyzje o przyznaniu dofinansowania podejmował Zarząd Powiatu na podstawie składanych wniosków przez organizatorów imprez.

**Tabela nr 83**

### **Inne wydatki promocyjne realizowane przez Wydział Inwestycji i Rozwoju**

Lp.	Zadanie	Cel	Kwota
1.	Uroczystości z okazji nadania imienia - Zespół Szkół Publicznych w Rymaniu	Uroczystość powiatowa z udziałem władz samorządowych oraz z mieszkańcami gminy. Zakupiono książki do biblioteki szkolnej	196,63
2.	Wykonanie tablicy informacyjnej z okazji 5-lecia wejścia do UE	Renowacja tablicy przy Dąbie szypułkowym oraz przy różaneczniku	1 000,00
3.	Obchody Dnia Europy	Powiatowe obchody Dnia Europy, udział władz samorządowych powiatu oraz mieszkańców. Ufundowanie tortu okolicznościowego z nadrukiem herbu	1 800,00
4.	Święto Służb Mundurowych	Uroczystość powiatowa. Uczestnictwo w uroczystościach rangi państwowej, wojewódzkiej, powiatowej	4 000,00
5.	Wojewódzkie Zawody Sportowo Pożarnicze	Zawody z udziałem najlepszych drużyn OSP.	120,00
6.	Zawody Sportowo Pożarnicze	Zawody o randze powiatowej z udziałem drużyn OSP.	350,00
7.	Wykonanie kartek świątecznych	Kartki świąteczne (600 sztuk) wykonane z okazji świąt Bożego Narodzenia	976,89
8.	Teczki i torby papierowe z herbem i logo powiatu	Zakupiono do dyplomów, życzeń, podziękowań	9 618,60
9.	Publikacja ścieżek rowerowych w Kulisach Kołobrzeskich	Promocja ścieżek rowerowych z terenu powiatu, dystrybucja w sezonie letnim wśród turystów i mieszkańców	1 000,00
10.	Zakup materiałów promocyjnych: pen-drive, kubki, breloki, drażetki czekoladowe	Materiały z logo powiatu dystrybuowane podczas imprez odbywających się w powiecie, regionie oraz w kraju	9 921,48
11.	Zakup pen-drive	Dystrybucja podczas imprez o zasięgu powiatowym, wojewódzkim oraz krajowym	1 999,98
12.	Kołobrzeskie Pegazy Kultury	Zabezpieczenie pobytu uczestnika imprezy	250,00



13.	Ubezpieczenie uczestników imprezy	Ubezpieczenie uczestników imprezy powiatowe „Jazda rowerem do desce na wodzie”	353,09
14.	I Piknik Hubertowski	Puchar Starosty dla zwycięzcy gonitwy konnej za lisem	25,00
	<b>OGÓŁEM:</b>		<b>31 611,67</b>

Źródło: Wydział Inwestycji i Rozwoju

Wydział Inwestycji i Rozwoju na promocję powiatu wykorzystał kwotę 212 124,89 zł. Zestawienie poniższe przedstawia na jakie główne zadania środki zostały wykorzystane.

**Tabela nr 84**

### **Zestawienie wszystkich wydatków z budżetu promocji w 2014 roku**

L.P.	Zadania	Kwota
1	Decyzje Zarządu Powiatu	<b>111 301,04</b>
2	Inne wydatki promocyjne realizowane na bieżąco	<b>31 611,67</b>
3	Umowy zlecenia członków Chóru Cantabile	<b>11 227,31</b>
4	Realizacja programu „Polsko Niemieckie zawody jeździeckie”	<b>57 984,87</b>
<b>RAZEM</b>		<b>212 124,89</b>

Źródło: Wydział Inwestycji i Rozwoju

**Bezpieczeństwo publiczne** – łącznie wykorzystano kwotę 80 013,85 zł. Środki zostały przeznaczone na zadania: obrony cywilnej – 7 538,45 zł, dotacja dla Fundacji Bezpieczny Powiat – 18 600,- zł, dofinansowanie zakupu bramy dla OSP Rymań – 8 500,- zł, , pokrywano także wydatki Komendy Powiatowej Policji (na zakup materiałów do remontów oraz wyposażenia ) oraz Straży Granicznej na bieżące wydatki – kwota łączna 12 109,22 zł oraz na dofinansowanie zakupu samochodu dla Komendy Powiatowej Policji w Kołobrzegu – 33 266,18 zł.

**Obsługa długu publicznego** – wykorzystano kwotę **914 701,65 zł**, w tym na:

- odsetki od kredytu PKO BP, umowa z 2009 roku – 93 479,34 zł
- odsetki od kredytu BGK Szczecin umowa z 2007 roku – 21 768,64 zł,
- odsetki od kredytu BGK Szczecin umowa z 2010 – 199 362,14 zł,
- odsetki od kredytu PKO SA Kołobrzeg umowa z 2011 roku – 339 886,03 zł,
- odsetki od obligacji Seria D – BGK Warszawa – 6 800,- zł,
- odsetki od kredytu PKO BP z 2012 roku – 233 287,32 zł
- odsetki od kredytu na wyprzedzające finansowanie inwestycji w Bałtycki Bank Spółdzielczy – 20 118,18 zł,

**Licea ogólnokształcące** – powiat przekazuje dotację dla szkół niepublicznych o profilu liceum. Przekazano dotację dla 6 szkół łączną kwotę 1 327 301,- zł.

**Szkoły zawodowe** – przekazano dotację dla 7 szkół niepublicznych o profilu zawodowym na łączną kwotę 1 143 518,- zł.

**Pozostała działalność - oświata** – w planie finansowym Starostwa planowane są środki finansowane z subwencji oświatowej, na wydatki ponoszone bezpośrednio z rachunku Starostwa. Plan po zmianach na 31.12.2014 wynosił 287 530,- zł, wykorzystano kwotę 284 778,01 zł, w tym m.in. na: - przelew dotacji dla Gminy Miasto Kołobrzeg w związku z podpisaniem porozumienia o zwrot subwencji oświatowej – kwota 140 125,33 zł, święta szkół ponadgimnazjalnych, opłaty związane z aktualizacją programów Arkusz Organizacyjny, Dzień Edukacji Narodowej, pokrywano koszty Komisji Egzaminacyjnych awansu zawodowego nauczycieli – kwota 28 806,68 zł. Wydatki na inwestycje wykorzystano w kwocie 115 846,- zł, w tym wydatki ustanowione za niewygasające w kwocie 36 185,78 zł.

**Pozostała działalność - ochrona zdrowia** wykorzystano kwotę 15 800,- zł, dla instytucji pozarządowych na wykonanie zadań zleconych powiatu.

**Placówki opiekuńczo wychowawcze** – plan na dzień 1.01.2014 wynosił 1 700 000,- zł i uległ zwiększeniu do kwoty 2 048 500,- zł, wykorzystano kwotę 2 043 333,38 zł. Środki zostały przeznaczone na pokrycie kosztów utrzymania dzieci w Domach Dziecka. Zestawienie poniższe przedstawia poniesione wydatki na utrzymanie dzieci w Domach Dziecka.

**Tabela nr 85**

**Wydatki poniesione na utrzymanie dzieci w Domach Dziecka w Powiatach**

L.p.	Powiat/Miasto	Miesięczny koszt pobytu	Wydatki poniesione w 2014 roku	Liczba dzieci w ciągu roku	Liczba dzieci na 31.12.2014
1.	Świecki	4 663,71	138 665,36	3	2
2.	Sławieński – Dom Dziecka	3 892,16	188 663,36	4	4
	Sławieński – Plac.Op.Wych.	4 826,12	38 532,42	1	0
3.	Turecki	2 175,00	140 940,00	6	3
4.	Wieluński	3 833,42	268 338,88	7	5
5.	Ełcki	1 895,68	10 172,27	2	0
6.	Bartoszycki	2 784,68	134 459,20	4	4
7.	Goleniowski	4 140,30	143 420,85	3	3
8.	Włoszczowski	2 691,61	55 405,18	3	1
9.	Chodzieski	2 740,15	32 791,41	1	0
10.	Miasto Gdańsk	6 713,22	79 632,99	2	1
11.	Gryfiński	2 915,99	146 175,61	7	7
12.	Wągrowiecki	3 696,57	85 093,18	2	2
13.	Człuchowski	3 224,03	15 202,12	1	0
14.	Strzyżowski	4 120,44	49 659,78	1	1
15.	Białogardzki – Wioska dziecięca SOS	2 900,00	80 554,55	5	0
	Białogardzki – Placówka Op.Wych.	4 280,73	16 266,78	1	0
16.	Kamieński	3 702,94	219 597,30	5	5
17.	Krasnostawski	3 380,33	84 399,40	6	6
18.	Sępoleński	4 111,64	62 684,30	5	5
19.	Kartuski	2 266,00	52 678,44	4	0
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>X</b>	<b>2 043 333,38</b>	<b>73</b>	<b>49</b>

Źródło: dane PCPR

Miesięczny koszt utrzymania dziecka wynosił od 1 895,68 zł w Ełku do 6 713,22 zł w Mieście Gdańsk. W Gdańsku przebywają dzieci chore w ośrodkach opiekuńczo terapeutycznych.

Liczba dzieci w Domach Dziecka na 1.01.2014 wynosiła 38 osób, stan na 31.12.2014 wynosi 49 dzieci.

**Domy pomocy społecznej, Ośrodki Wsparcia, rodziny zastępcze** - Starostwo przekazuje dotacje na prowadzenie DPS przez Stowarzyszenie, na prowadzenie dwóch Ośrodków Wsparcia. Wszystkie wymienione zadania zlecane były dla instytucji pozarządowych. Źródło finansowania zadania – rodziny zastępcze – finansowane było z dochodów powiatu, w pozostałych przypadkach z dotacji Wojewody w ramach zadań własnych i zleconych. W roku 2014 Powiat Kołobrzeski przekazywał środki dla innych samorządów na pokrycie kosztów na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych. Łącznie przekazano kwotę 317 414,65 zł.

### Wydatki poniesione na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych na terenie innych powiatów

L.p.	Powiat/Miasto	Wydatki roczne	Liczba dzieci w ciągu roku	Liczba dzieci na 31.12.2014
1.	Pruszkowski	4 543,26	1	0
2.	Miasto Koszalin	16 064,52	2	2
3.	Miasto Wrocław	3 168,00	1	1
4.	Gryficki	20 880,00	3	3
5.	Człuchowski	7 920,00	1	1
6.	Piaseczyński	37 780,00	3	3
7.	Bytowski	55 260,31	2	2
8.	Sierpecki	7 296,19	1	1
9.	Miasto Warszawa	6 630,00	1	1
10.	Stargardzki	7 920,00	1	1
11.	Goleniowski	8 000,00	1	0
12.	Włoszczowski	68 127,70	4	4
13.	Poznański	12 000,00	1	1
14.	Miasto Słupsk	7 920,00	1	1
15.	Słupski	12 000,00	1	1
16.	Łobeski	24 613,00	2	2
17.	Szczecinecki	7 920,00	1	1
18.	Gdański	3 847,88	1	1
19.	Świdwiński	5 523,79	1	1
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>299 768,50</b>	<b>29</b>	<b>27</b>

Źródło: opracowanie własne

Na dzień 1.01.2014 w rodzinach zastępczych na terenie innych powiatów przebywało 20 dzieci z powiatu kołobrzeskiego, a na dzień 31.12.2014 – 27 dzieci.

**Pozostała działalność** - (rozdział 85295) – powiat przekazał dotację rozwojową dla lidera (PCPR) oraz dla partnerów (Gminne i Miejski Ośrodki Pomocy Społecznej), w związku z realizacją programu finansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Kapitał Ludzki pn. „Jesteśmy aktywni” – kwota przekazanej dotacji dla gmin wynosiła – 660 295,23 zł. Ponadto przekazano dla instytucji pożytku publicznego realizującego zadania z zakresu pomocy społecznej w kwocie 109 000,- zł. Dotacje zostały omówione wcześniej.

**Rehabilitacja zawodowa i społeczna** – przekazano dotację dla stowarzyszenia na prowadzenie Warsztatów Terapii Zajęciowej. Wykorzystanie środków ujęto w części dotyczącej „Dotacje dla jednostek” niniejszego sprawozdania.

**Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności** – zadanie z zakresu administracji rządowej.

Plan wydatków na dzień 1 stycznia wynosił - **95 000,- zł**. W ciągu roku dotacja uległa zwiększeniu o łączną kwotę **49 479,- zł**, w tym:

- dotacja ogólna – 2 900,- zł,
- dotacja celowa, poz. 34 – 34 000,- zł,
- dotacja celowa, poz. 38 – 12 579,- zł.

Budżet na 31 grudnia 2014 roku wynosił łącznie 149 979,- zł (w rozdz. 85321). Źródła finansowania: Powiat Kołobrzeski 5 500,- zł, dotacja celowa 144 479,- zł. Dotacja celowa została wykorzystana w kwocie **144 179,- zł tj. 99,8%** planu. Niewykorzystaną kwotę w wysokości 300,- zł przekazano w dniu 14.01.2015 roku.

Zatrudnienie w Powiatowym Zespole ds. Orzekania o Niepełnosprawności na dzień 31.12.2014 roku wynosiło 2 etaty tj. Przewodnicząca Zespołu (finansowanie

z dotacji w rozdz. 85321) oraz Sekretarz Zespołu (finansowany z dochodów Powiatu w rozdz. 75020).

Ponadto w skład Zespołu powołanych było 6 lekarzy (w tym z 5 lekarzami podpisano umowy zlecenia) – przewodniczących składów orzekających; 3 psychologów (z 2 psychologami podpisano umowy zlecenia) – członków składów orzekających; 2 doradców zawodowych; 2 pracowników socjalnych. Za opracowanie i wydawanie jednego orzeczenia w 2014 roku lekarz otrzymywał wynagrodzenie w kwocie 30,- zł, a członek Zespołu w kwocie 15,- zł.

Do Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności wpłynęło 1364 wniosków o ustalenie niepełnosprawności lub stopnia niepełnosprawności, w tym:

- 1213 wniosków złożyły osoby po 16 roku życia,
- 151 wniosków dotyczyło osób przed 16 rokiem życia.

W roku 2014 odbyło się 89 posiedzeń składu orzekającego, wydano 1281 orzeczeń, w tym:

- 1) 1130 orzeczeń wydano dla osób po 16 roku życia, z tego:
  - 993 orzeczenia z określeniem stopnia niepełnosprawności,
  - 77 orzeczeń o niezaliczeniu do osób niepełnosprawnych,
  - 60 orzeczeń o odmowie ustalenia stopnia niepełnosprawności.
- 2) 151 orzeczeń dla osób przed 16 rokiem życia, z tego:
  - 112 orzeczeń o zaliczeniu do osób niepełnosprawnych,
  - 37 orzeczeń o niezaliczeniu do osób niepełnosprawnych,
  - 2 orzeczenia o odmowie ustalenia niepełnosprawności.

W roku 2014 wydano 216 legitymacji dla osób niepełnosprawnych, w tym:

- 181 legitymacji wydano osobom po 16 roku życia na podstawie ważnych orzeczeń o stopniu niepełnosprawności,
- 35 legitymacji wydano osobom przed 16 rokiem życia na podstawie ważnych orzeczeń o niepełnosprawności.

Z dniem 1 lipca 2014 roku Zespół realizował nowe zadanie polegające na wydawaniu kart parkingowych dla osób niepełnosprawnych. W II półroczu 2014 roku wydano 90 kart parkingowych dla osób niepełnosprawnych na podstawie orzeczeń o niepełnosprawności i stopniu niepełnosprawności.

Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności ma swoją siedzibę w pomieszczeniach będących własnością Powiatu Kołobrzeskiego. Nie ponosi żadnych kosztów związanych z eksploatacją pomieszczeń (media, czynsz, usługi telefoniczne itp.), nie ponosi także kosztów związanych z usługami pocztowymi. Koszty te są obciążają plan finansowy Starostwa Powiatowego.

Otrzymane dodatkowe dotacje przeznaczono głównie na doposażenie Zespołu tj. zakupiono: krzesła, szafy biurowe, laminarkę, drukarkę oraz materiały biurowe.

**Pozostała działalność** (rozdział 85395) – przekazano dotację dla instytucji pozarządowych na zadania zlecone z zakresu pomocy społecznej w kwocie 3 000,- zł. Zrealizowano także bezpośrednio z budżetu niewielkie wydatki związane z współpracą ze Związkami Kombatantów – kwota wykorzystana 11 103,46 zł.

**Szkolne Schronisko Młodzieżowe oraz Ośrodki Szkolno Wychowawcze** – powiat przekazał dotację dla Szkolnego Schroniska Młodzieżowego, które funkcjonuje w Starym Borku – kwota 111 143,- zł oraz dla Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Kołobrzegu kwotę 932 840,- zł, które prowadzi Ośrodek Rehabilitacyjno Edukacyjno Wychowawczy dla 19 uczniów.

**Ochrona środowiska** – łącznie wykorzystano kwotę 68 970,86 zł. Wydział Ochrony Środowiska realizuje zadania określone m.in. w ustawach: o ochronie przyrody, ochronie gruntów, o rybactwie, łowiectwie, prawo wodne, prawo ochrony środowiska i o odpadach. W każdym z tych zadań wystawiane są decyzje administracyjne. Środki wykorzystane z tej części dotyczyły m.in.:

- Na podstawie wydanych Decyzji Starosty Kołobrzeskiego odstrzelano:
  - 15 dzików – teren trzcinowisk w rejonie Radzikowa III,
  - 14 dzików – teren trzcinowisk pomiędzy rzeką Parsętą, a ul. Chrobrego,
  - 8 dzików – Osiedle Bajkowe, Europejskie, ul. Mazowiecka.

- udzielano pomoc dla beneficjentów z tytułu:
  - demontaż pokrycia dachowego zawierającego elementy azbestowe z budynku gospodarczego w Charzynie – kwota 2 000,- zł,
  - demontaż pokrycia dachowego zawierającego elementy azbestowe z budynku mieszkalnym w Świeciu Kołobrzeskim – kwota 3 500,- zł,
  - demontaż pokryć dachowych zawierających elementy azbestowe w budynku mieszkalnym w Kołobrzegu – kwota 2 000,- zł,
  - demontaż pokryć dachowych zawierających elementy azbestowe w budynku mieszkalny w Kołobrzegu – kwota 1 650,- zł,
  - zakup i montaż kolektorów słonecznych w budynku mieszkalnym w Kołobrzegu – kwota 3 000,- zł,
  - zakup i montaż kolektorów słonecznych w budynku mieszkalnym w Nieżynie – kwota 2 250,- zł.

Łącznie wykorzystano kwotę 14 400,- zł.

**Pozostała działalność ochrony środowiska** – łączna kwota 4 678 739,24 zł, w tym: na działalność bieżącą kwota 75 435,69 zł oraz na inwestycje kwota 4 603 303,55 zł.

W ramach wydatków bieżących środki wykorzystano na:

- zadanie pn. „Wydanie folderu edukacyjno – informatycznego z mapą i kolorówką dla dzieci pt. Osobliwości przyrodnicze powiatu kołobrzeskiego” – całkowity koszt 54 390,- zł, w tym dofinansowanie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 27 195,- zł; zakupiono także 750 sztuk kalendarzy o tematyce ekologicznej,
- organizację IX Regionalnej Akcji pn. „Sprzątamy wokół rzek i jezior” – termin realizacji 25-29.04.2014 roku; akcja polegała na oczyszczeniu brzegów, dna zbiorników wodnych oraz terenów przyległych do rzek, jezior, stawów, morza; udziały brały dzieci, młodzież oraz członkowie kół ekologicznych, stowarzyszeń, wędkarze; całkowity koszt przedsięwzięcia – 21 045,69 zł, a tym dofinansowanie w Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 10 055,-7 zł.

W ramach wydatków inwestycyjnych środki wykorzystano na instalacje kolektorów w trzech obiektach (omówiono wcześniej).

**Muzea** - przekazano w roku 2014 dotację dla instytucji kultury na działalność bieżącą w kwocie 800 000,- zł, oraz na inwestycję w kwocie 19 500,- zł, z przeznaczeniem na wykonanie dokumentacji na monitoring.

**Obiekty sportowe** – wykorzystano kwotę 1 362 013,45 zł, na wykonanie dwóch inwestycji dotyczących przebudowy boisk przy: Zespole Szkół Nr 2 im. B.III.K i ZSO im. M. Kopernika.

**Pozostała działalność** – sport – przekazano dotację dla UKS OPP Powiat Kołobrzeski – 85 000,- zł, oraz dla KKK „KOTWICA” s.a – 150 000,- zł, na zadanie z obszaru sport. Wykorzystanie dotacji omówiono wcześniej.

#### **Rezerwy**

**Rezerwy** – w roku 2014 planowano rezerwy ogólna na łączną kwotę 1 461 488,- zł, w tym:

- rezerwa oświatowa – 1 204 488,- zł,
- rezerwa ogólna – 107 000,- zł,
- rezerwa zarządzania kryzysowego – 150 000,- zł.

### **Tabela nr 87**

#### **Wykorzystanie rezerwy Starosty Kołobrzeskiego w roku 2014**

<b>Nr Uchwały</b>	<b>Kwota</b>	<b>Przeznaczenie</b>
ZP 334/2014 z 23.01.2014	14 145	Kolektory-DPS Gościno
ZP 335/2014 z 13.02.2014	500	Zakup drzwi do zespołu ds. orzekania
ZP 343/2014 z 13.03.2012	1 500	Nagrody-Maraton Artystyczny
	4 000	Służby mundurowe

ZP 347/2014 z 24.03.2014	2 200	Licencja – program drogownictwa
RP IX/267/14 – 28.03.14	8 500	Brama OSP Rymań
ZP 348/2014 z 8.04.2014	800	Wielkanoc Wsi Polskiej
ZP 350/2014 z 14.04.2014	2 000	Kanonizacja Jana Pawła II
ZP 351/2014 z 18.04.2014	1 000	Rodziny zastępcze
	1 500	Wydatki służby Mundurowe
	1 000	Koncert Cisza jak ta
ZP 354/2014 z 30.04.2014	2 150	Szkolenia pracowników-zamówienia publiczne
	2 294	Obchody rocznicy wejścia do UE
ZP 36/2014 z 29.05.2014	1 000	Koncert – Dzień Matki
	5 000	Wydatki rzeczowe Zespołu ds. Orzekania
ZP 366/2014 z 30.06.2014	5 000	Dofinansowanie Powiatowych Dożynek
ZP 379/2014 z 22.07.2014	12 000	Remont drogi Karcino-Bieczyno
ZP 386/2014 z 12.08.2014	400	Dzień Wojska Polskiego
	1 700	Wydatki - Kombatanci
ZP 396/2014 z 19.09.2014	15 000	Wydruk kalendarzy tematyka ekologiczna
ZP 396/2014 z 30.09.2014	1 000	Licencja programu do księgowości
	1 000	Wigilia Wsi Polskiej—promocja
ZP 399/2014 z 21.09.2014	738	Serwis centrali telefonicznej
ZP 401/2014 z 27.10.2014	2 000	Gadżety-promocja
ZP 402/2014 z 5.11.2014	3 300	Inwestycje przy ZS im. M. Rataja
ZP 403/2014 z 13.11.2014	1 500	Wykup sprzętu z PWPW-komunikacja
	1 540	Urządzenie do zarządzania kryzysowego
ZP 1/2014 z 11.12.2014	4 100	Zakup laptopa
	2 000	Orkiestra Kameralna
ZP 11/2014 z 29.12.2014	2 500	Błaty na biurka
<b>Ogółem:</b>	<b>101 367</b>	

Źródło: opracowanie własne

Obowiązek tworzenie rezerwy ogólnej oraz zarządzania kryzysowego określony jest w art. 221 ustawy o finansach publicznych. Rezerwa zarządzania kryzysowego w roku 2014 w kwocie 150 000,- zł nie została rozdysponowana.

**Tabela nr 88**

### Wykorzystanie rezerwy oświatowej w roku 2014

Nazwa jednostki/ wyszczególnienie	Przeznaczenie			Odpis na fundusz socjalny dla emerytów. nauczycieli	Razem
	Nagrody jubileuszowe , odprawy emerytalne, świadczenia zdrowotne	Dzień Edukacji Narod. Nagrody	Inne, pozostałe wydatki		
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	115 983	9 568	500	36 284	162 335
Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika	89 159	6 568	17 238	28 330	141 295
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza	82 672	9 568	0	19 790	112 030
Zespół Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego	93 409	6 568	250	54 189	154 416
Zespół Szkół Morskich	87 931	6 568	0	47 735	142 234
Zespół Szkół im. M. Rataja	113 421	2 718	6 100	30 533	152 772
Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna	27 496	6 568	1 000	5 652	40 716
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy	22 221	6 568	0	15 786	44 575

Zespół Szkół Policelanych	30 316	6 568	0	27 940	64 824
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	17 806	6 568	8 012	1 523	33 909
Stypendia dla uczniów	0	0	19 559	0	19 559
Inwestycja – przebudowa boiska przy ZSO im. M. Kopernika	0	0	113 342	0	113 342
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>680 414</b>	<b>67 830</b>	<b>166 001</b>	<b>267 762</b>	<b>1 182 007</b>

Źródło: opracowanie własne

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

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

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

Rezerwa na inne wydatki w poszczególnych jednostkach została przeznaczona na podstawie wniosków na zadania:

- Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich – 500,- zł, przeznaczona była na olimpiadę wiedzy o hotelarskie,
- Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika – 17 238,- zł, przeznaczenie zakup szafek dla uczniów,
- Zespół Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego – 250,- zł, na konkurs fryzjerski,
- Zespół Szkół im. M. Rataja – 6 100,- zł, na remont łazienek
- Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna – 1 000,- zł na targi edukacyjne,
- Ognisko Pracy Pozaszkolnej – 8 012,- zł, na realizację programu współfinansowanego ze źródeł zagranicznych.

#### **IV. WYKONANIE PLANU WYDATKÓW BUDŻEOWYCH NA PROJEKTY I PROGRAMY REALIZOWANE ZE ŹRÓDEŁ ZAGRANICZNYCH – załącznik nr 13 do uchwały Zarządu Powiatu.**

Jednostki Powiatu Kołobrzeskiego korzystały w roku 2014 ze środków zagranicznych zarówno w części dotyczącej zadań bieżących jak i inwestycyjnych. Każda z jednostek składała wnioski do decydentów. Następnie Starostwo w imieniu Powiatu zakłada na każdy program odrębny rachunek bankowy, wprowadza dane programy do budżetu powiatu.

Realizacja następowała w sposób następujący: decydent przekazywał środki na wyodrębnionych rachunek w banku, Starostwo przekazywało te środki na wniosek jednostki do budżetu powiatu i następnie z budżetu powiatu do budżetu jednostki.

W większości przypadków (tzw. „duże programy”) wydatki były pokrywane przez jednostki, a następnie po rozliczeniu dokonywany był zwrot przez decydenta.

W roku 2014 - 8 jednostek organizacyjnych powiatu korzystało z dofinansowania zadań ze źródeł zagranicznych, do których należą:

##### **Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich**

Program pn. „Spotkanie historyczno – polsko – niemieckie pomosty” – zadanie w całości sfinansowane ze źródeł zagranicznych w kwocie 9 736,- zł. Program realizowany w ramach współpracy z partnerem niemieckim z Eberswale.

Program drugi – Leonardo da Vinci pn. „Staż w Aalborgu jako kreatywny komponent kształcenia zawodowego w zakresie grafiki komputerowej”. Całkowicie sfinansowany ze źródeł zagranicznych w kwocie 198 594,- zł. Program obejmował m.in. wyjazd

na staż uczniów z klas technikum informatycznego i technikum organizacji reklamy. Uczniowie poznali tajniki grafiki 3D, zajęcia odbywały się w pracowniach specjalistycznych Europy, które posiadały Technology College Aalborg.

### **Zespół Szkół im. Macieja Rataja**

Program „Uczenie się przez całe życie” COMENIUS – Partnerski Projekt Szkół w 2012 roku”. Program obejmował przyjazd młodzieży z Rumunii. Wykorzystano kwotę 24 321,53 zł m.in. na zakup materiałów (sprzęt elektroniczny, karty graficzne, dydaktyczne), pokrywano także koszty związane z wizytą gości w Polsce.

### **Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika**

Jednostka w roku 2014 realizowała dwa programy finansowane ze środków Euroregionu Pomerania PNWM pod nazwą „Młodzi dziennikarze mostem pomiędzy narodami, kulturami i pokoleniami” i ramach programu COMENIUS „Uczenie się przez całe życie, wymiana młodzieży”.

Szkoła otrzymała dofinansowanie w kwocie 4 596,- zł, zaangażowała także wkład własny w kwocie 903,89 zł na realizację programu „Młodzi dziennikarze”. W ramach tego programu młodzież z Niemiec przebywała w Polsce, zwiedziła Kołobrzeg oraz Gdańsk.

W roku 2013 rozpoczęto realizację projektu z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji COMENIUS – Partnerskie Programy Szkół pn. „Uczenie się przez całe życie”. Okres realizacji 2013 – 2014. W roku 2013 wykorzystano kwotę 6 691,94 zł – zrealizowano dwie migracje oraz szkolenie w sprawie przebiegu i rozliczenia projektu. Na rok 2014 planowana była kwota 56 000,- zł, wykorzystano 50 965,80 zł. Pobyt rówieśników z Wielkiej Brytanii był drugim po Dublinie etapem realizacji projektu partnerskiej współpracy szkół. Motywem przewodnim akcji jest morze, więc grupy uczniów zbierały i opracowywały materiały do prezentacji o Kołobrzegu jako miejsca o ciekawej historii z wieloma atrakcjami dla turystów i kuracjuszy. Ostatni etap projektu odbędzie się spotkanie młodzieży w Plymouth w roku 2015.

ZSO w 2014 otrzymał także dotację rozwojową w ramach PO RYBY, na zadanie, które zostało zrealizowane w roku 2013.

### **Zespół Szkół Nr 2 im. Bolesława III Krzywoustego**

Jednostka planowała kontynuację w roku 2014 realizacji programu Leonardo da Vinci pn. „Mobility ahead – wzmocnienie kompetencji zawodowych osób niepełnosprawnych intelektualnie w kontekście rynku pracy”. Planowana kwota 60 118,- zł. Zadanie zostało zdjęte z realizacji ponieważ jednostka nie otrzymała na ten cel dotacji rozwojowej.

### **Powiatowy Urząd Pracy**

W roku 2014 kontynuowany był partnerski projekt systemowy w ramach Priorytetu VI Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki pod nazwa „Piramida kompetencji – II edycja”. Wykorzystano kwotę 32 636,57 zł na pokrycie wynagrodzeń 1 doradcy zawodowego.

### **Starostwo Powiatowe**

W ramach promocji powiatu realizowano program unijny współfinansowane ze środków UE, to jest: Polsko – Niemieckie Zawody jeździeckie – dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska – Meklemburgia Pomorze Przednie. Partnerem był Powiat Barnim. Całkowity koszt zadania – 57 984,87 zł.

W ramach programów związanych z finansowaniem inwestycji w roku 2014 kontynuowane były inwestycje polegające na instalacji kolektorów w budynkach użyteczności publicznej. Program rozpoczęto w 2010 roku. Trzy inwestycje zostały zakończone w roku 2012. Refundacja 85% kosztów robót budowlanych wpłynęła na konto Powiatu w roku 2013. Koszty roku 2014 wynosiły 5 568 134,76 zł, w tym: wkład własny 949 607,49 zł.



## **Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza**

Jednostka planowała w roku 2014 dwa projekty współfinansowane ze środków unijnych. Pierwszy z nich pn. "Modernizacja i dostęp do sieci internetowej w szkole" – planowany koszt 289 978,- zł, nie otrzymał akceptacji, w związku z czym został zdjęty z realizacji.

Drugi z planowanych programów pn. "Rewitalizacja terenu Zespołu Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza" – otrzymał akceptację i został zrealizowany.

Projekt został dofinansowany z Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”.

Całkowity koszt zadania **588 930,61** zł. Kwota dofinansowania 372 255,75 zł dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej oraz 124 085,26 zł dofinansowanie przez Urząd Marszałkowski oraz 92 589,60 wkład własny jednostki.

W ramach rewitalizacji wykonano następujące prace:

- wykonanie 3565 m<sup>2</sup> nawierzchni z kostki betonowej wokół budynku szkoły i internatu,
- wybudowano podjazd dla osób niepełnosprawnych z parkingu do wejścia głównego do internatu,
- zakupiono i zamontowano 4 sztuki urządzeń siłowni zewnętrznej,
- zmodernizowano monitoring poszerzając go o dodatkowe 4 kamery zewnętrzne oraz 4 lampy oświetleniowe,
- zmodernizowano teren w elementy małej architektury – ławki parkowe, kosze na śmieci, stojaki na rowery,
- po modernizacji nawierzchni powstały 42 miejsca parkingowe w tym 3 dla osób niepełnosprawnych i 1 dla autokarów,
- wykonano zasadzenia wieloletnie z krzewów niskopiennych wokół budynku szkoły i internatu.

W toku realizacji budżetu szkoła przygotowała i otrzymała akceptację na realizację kolejnego projektu pn. „Nowoczesne zarządzanie i funkcjonowanie szkoły przy użyciu narzędzi ICT”.

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

W roku 2014 wykorzystano kwotę 14 910,60 zł na zakup biletów lotniczych dla 12 osób do Turcji oraz opłata za transport na lotnisko do Berlina.

## **Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie**

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

Program będzie realizowany w okresie od 2008 do 2013 roku.

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

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

**W roku 2010** powiat otrzymał dotację rozwojową w kwocie **1 532 394,- zł**, w tym na program Powiatowego Urzędu Pracy – 86 787,- zł (wykorzystano 86 055,- zł). Wkład własny jednostek realizujących program wynosił łącznie 166 292,- zł, w tym PCPR – 55 742,- zł.

**W roku 2011** powiat otrzymał dotację rozwojową w kwocie **1 530 620,- zł**. Wkład własny PCPR oraz partnerów – 396 918,73 zł.

**W roku 2012** powiat otrzymał dotację rozwojową w kwocie **1 510 925,31 zł**. Wkład własny PCPR oraz partnerów – 172 662,20 zł.

**W roku 2013** powiat otrzymał dotację rozwojową w kwocie **1 391 047,52 zł**,

z tego PCPR – 471 312,78 zł oraz partnerzy (Gminy) 919 734,74 zł.

PCPR wykorzystał 406 899,01,- zł, natomiast gminy 901 470,72 zł.

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

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

W roku 2014 powiat otrzymał dotację rozwojową w kwocie **961 705,25 zł**, z tego PCPR – 301 410,02 zł oraz partnerzy GOPS-y kwota 660 295,23 zł.

Realizacja programu przez PCPR przebiegała następująco:

- Rekrutacja beneficjentów – 30 osób niepełnosprawnych zostało objętych programem.
- Podejmowane działania: gospodarowanie własnym budżetem, warsztaty (zdrowego stylu życia, wizażu, komputerowe, komunikacji interpersonalnej, przedsiębiorczości).
- Szkolenia zawodowe, kursy: języka niemieckiego i angielskiego, kadr i płac, małej gastronomii, spawacza metodą MIG, opiekuna osób starszych, krawiecki.
- Zarządzanie projektem – zatrudniono koordynatorkę projektu, pracownika administracyjno – biurowego, informatyka

Na zakończenie projektu uczestnikom wręczono certyfikaty ukończenia szkoleń i kursów.

Warunkiem realizacji projektu jest posiadanie wkładu własnego, który w przypadku niniejszego projektu wynosił 33 893,48 zł i przeznaczony był na udzieleniu pomocy finansowej na kontynuowanie nauki.

## **V. STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNIICH W POWIECIE KOŁOBRZESKIM W STOSUNKU DO PLANOWANYCH NAKŁADÓW NA KONIEC 2014 ROKU – załącznik nr 14 do uchwały Zarządu Powiatu.**

Informacja dotyczy stopnia zaawansowanych programów – ujęta w przedsięwzięciach Powiatu kołobrzeskiego.

Łącznie na wszystkie przedsięwzięcia planowane łączne nakłady finansowe (od początku realizacji) wynosiły **22 463 930,66 zł** (zaawansowanie 66,81%), w tym: na wydatki bieżące 9 864 852,00 zł (zaawansowanie 98,84%), oraz na wydatki majątkowe 12 599 078,66 zł (zaawansowanie 42,32%).

### **Wydatki bieżące**

Programy, projekty z udziałem środków zagranicznych w trzech przypadkach zostały zakończone tj.:

1. Program „Jesteśmy aktywni” – realizowany przez PCPR i partnerów – łączne nakłady – 9 657 372,- zł, wykonano 9 569 153,89 zł, stopień realizacji 99,09%.
2. Program „Uczenie się przez całe życie” – realizowany przez Zespół Szkół im. M. Rataja – łączne nakłady 61 380,- zł, wykonano 61 379,53 zł, stopień realizacji 99,99%.
3. Program „Piramida kompetencji II edycja” – realizowany przez Powiatowy Urząd Pracy – łączne nakłady 62 500,- zł, wykonano 62 295,57 zł, stopień realizacji 99,67%.

Pozostaje do realizacji w roku 2015 program COMENIUS „Uczenie się przez całe życie” – jednostka realizująca Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika. Łączne nakłady 83 600,- zł, realizacja do 2014 roku 57 658,- zł, stopień zaawansowania 68,97%.

## Wydatki inwestycyjne

Planowane łączne nakłady finansowe na dzień 1.01.2014 wynosiły – **10 042 334,- zł** i obejmowały instalacje kolektorów w czterech obiektach użyteczności publicznej tj. w: DPS Gościno, Zespół Szkół im. M. Rataja, ZSO im. M. Kopernika i w Zespole Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza.

Po dokonanych zmianach planowane łączne nakłady na inwestycje wynoszą **12 599 078,66 zł** i obejmują instalacje kolektorów w trzech obiektach oraz rozpoczęcie termomodernizacji w trzech obiektach.

Realizacja inwestycji w ciągu roku przebiegała w sposób następujący:

1. Wykonanie montażu kolektorów słonecznych z kompletną instalacją w DPS Gościno – łączne nakłady na 1.01.2014 w kwocie **2 112 266,- zł**, uległy zmniejszeniu o 436 601,- zł i zamknęły się w kwocie **1 675 665,- zł**. W roku 2014 zakończono inwestycję – koszt **1 399 845,48 zł**, w tym: dofinansowanie **1 177 845, 41 zł** oraz wkład własny 222 000,07 zł.
2. Wykonanie montażu wraz z instalacją kolektorów słonecznych oraz instalacją pomp ciepła z wymiennikiem gruntowym dla kompleksu budynków Zespołu Szkół im. M. Rataja - łączne nakłady na 1.01.2014 w kwocie **1 685 109,- zł**, uległy zmniejszeniu o 643 073,- zł i zamknęły się w kwocie **1 042 036,- zł**. W roku 2014 zakończono inwestycję – koszt **849 807,57 zł**, w tym: dofinansowanie **722 336,42 zł** oraz wkład własny 127 471,15 zł.
3. Instalacja kolektorów, wymiana instalacji ZSO im. M. Kopernika - łączne nakłady na 1.01.2014 w kwocie **2 001 159,- zł**, uległy zmniejszeniu o 1 862 034,- zł i zamknęły się w kwocie **139 125,- zł**, która została wydatkowana w latach 2010 – 2013 głównie na wykonanie dokumentacji. Inwestycja w roku 2014 została zdjęta z realizacji.
4. Wykonanie montażu kolektorów słonecznych z kompletną instalacją wraz z przebudową instalacji co z kotłownią gazową, instalacją c.w.u. w oparciu o zastosowanie systemu solarowego w Zespole Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza - łączne nakłady na 1.01.2014 w kwocie **2 836 317,- zł**, uległy zmniejszeniu o 307 883,- zł i zamknęły się w kwocie **2 528 434,- zł**. W roku 2014 zakończono inwestycję – koszt **2 341 145,40 zł**, w tym: dofinansowanie **1 989 973,59 zł** oraz wkład własny 351 171,81 zł.

Powiat zaciągnął zobowiązanie w formie kredytu na wyprzedzające finansowanie inwestycji współfinansowanych ze środków zagranicznych w kwocie **3 788 901,- zł**. Kredyt spłacany będzie po otrzymaniu dofinansowania ze środków Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy.

Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania - dokonano spłaty kredytu w kwocie **2 805 901,- zł**.

Inwestycje wprowadzone w roku 2014 do realizacji:

1. Termomodernizacja, roboty termomodernizacyjne, docieplenie, budowlane, dekarские – DPS Włóscibórz – łączne nakłady **2 841 825,80 zł**, poniesione w roku 2014 – 1 168,36 zł.
2. Termomodernizacja, wykonanie instalacji urządzeń wentylacji i klimatyzacji – Zespół Szkół im. M. Rataja - łączne nakłady **2 301 981,34 zł**, poniesione w roku 2014 – 1 168,37 zł.
3. Termomodernizacja – wykonanie wentylacji mechanicznej, roboty termomodernizacyjne – Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza - łączne nakłady **2 070 011,52 zł**, poniesione w roku 2014 – 1 168,37 zł.

Główne kierunki wydatkowania środków publicznych przedstawiono w tabeli nr 34 niniejszego sprawozdania. Tabela ta obejmuje podział na cztery podstawowe grupy.

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

Tabela poniższa przedstawia realizację budżetu zbiorczego według kierunków wydatkowania (rozszerzony), który w pewien sposób zobrazuje, jakie wydatki są znaczące. Ponadto przedstawiamy dla porównania wykonanie tych wydatków w latach 2012 i 2013.

**Tabela nr 89**

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

<b>Główne kierunki wydatków</b>	<b>Wykonanie 2012 rok</b>	<b>Wykonanie 2013 rok</b>	<b>Wykonanie 2014 rok</b>	<b>% 2013 do 2012</b>	<b>% 2014 do 2013</b>
- wydatki „pracownicze”	52 257 821,86	53 660 308,41	54 562 557,69	103	102
- placówki op.wychow.	1 897 423,96	1 815 485,37	2 173 719,23	96	120
- rodziny zastępcze	1 794 250,54	1 813 604,24	1 901 735,65	101	105
- en.eletr.,gaz, woda	3 597 814,33	3 573 547,22	3 328 895,26	99	93
- remonty	1 262 013,60	2 168 542,61	535 604,76	172	25
- inwestycje	10 348 736,87	1 648 142,45	8 342 124,76	16	506
- składki zdrowotne	1 514 154,39	1 194 827,25	2 103 755,95	79	176
- pozostałe wydatki	22 027 788,27	19 363 506,63	18 462 770,51	88	95
<b>Ogółem:</b>	<b>94 700 003,82</b>	<b>85 237 564,18</b>	<b>91 411 163,81</b>	<b>90</b>	<b>107</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Tabela powyższa przedstawia wykonanie wydatków według kierunków, które miały znaczący wpływ na realizację zadań wynikających z ustawy o samorządzie powiatowym. Po dokonaniu analizy wykonania wydatków w roku **2013** i w porównaniu do roku **2012** należy stwierdzić, że:

1. Cztery pozycje wydatków uległy zwiększeniu w stosunku analogicznego okresu roku ubiegłego tj.: koszty osobowe pracowników wzrost o 3%, rodziny zastępcze wzrost o 1%, remonty o 72%.
2. W przypadku pozostałych pięciu pozycjach wydatki roku 2013 były niższe od roku 2012.
3. Inwestycje – zmniejszenie o 84% - w roku 2012 realizowano inwestycje o łącznej wartości ponad 10 mln zł, natomiast w roku 2013 inwestycje zamknęły się w kwocie nieco ponad 1,6 mln zł, zaznaczyć należy, że plan inwestycji na rok 2013 był wyższy (wynosił – bez inwestycji ze sprzedaży mienia – 6 846 275,- zł). Planowano kontynuację inwestycji współfinansowanych z Funduszy Szwajcarskich, jednak z przyczyn od nas niezależnych – zostały one przesunięte do realizacji w roku 2014.

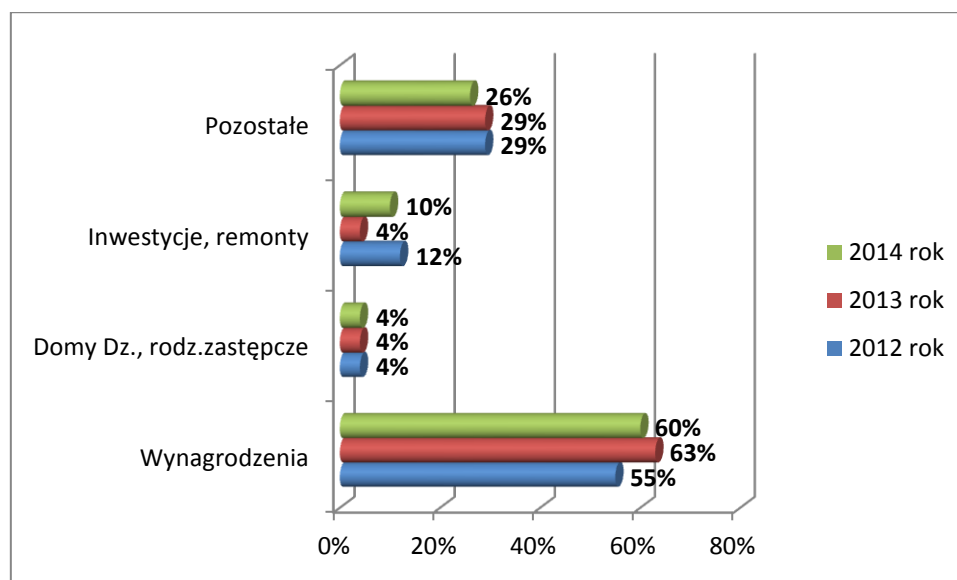
Po dokonaniu analizy wykonania wydatków w roku **2014** i w porównaniu do roku **2013** należy stwierdzić, że:

1. W pięciu pozycjach wydatki uległy zwiększeniu tj.: wynagrodzenia pracownicze wyższe o 2% (wskutek wprowadzonych podwyżek dla pracowników administracji i obsługi); placówki opiekuńczo – wychowawcze o 20%, rodziny zastępcze o 5%, składki zdrowotne o 76% oraz inwestycje o ponad 400%.
2. W przypadku trzech pozostałych pozycji – wydatki uległy zmniejszeniu – świadczy to o tym, że wprowadzony „budżet oszczędnościowy” przynosi wymierny skutek.

Strukturę wykonania wydatków (wskaźnik udziału w wydatkach) w latach 2012 - 2014 według głównych kierunków wydatkowania (wydatki osobowe, inwestycje plus remonty, koszty na Domy Dziecka i rodziny zastępcze, pozostałe) przedstawia poniższy wykres.

**Wykres nr 6**

**Główne kierunki wydatkowania środków w latach 2012 - 2014  
(struktura wydatków)**



Źródło: opracowanie własne

Omówiono wcześniej wykorzystanie środków według różnych kryteriów, a więc: według jednostek, kierunków wydatkowania, plan, wykonanie, porównanie do lat 2012 i 2013. Tabela poniższa przedstawia wykonanie budżetu za 2014 rok według kolejnego kryterium to jest według grup jednostek.

**Tabela nr 90**

**Wykonanie budżetu według grup jednostek  
w roku 2014**

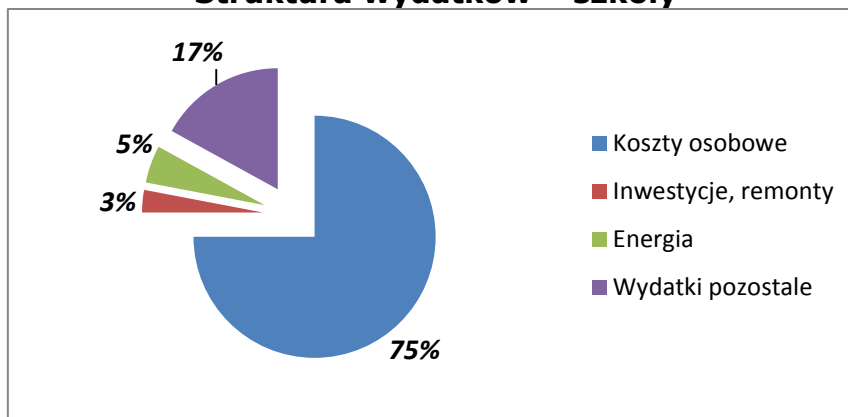
<b>Grupa jednostek/zadania</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>% udział w budż</b>
<b>OŚWIATA</b> – jednostki i placówki oświatowe, szkoły niepubliczne, wydatki szkół, internatów (dz. 801, 854)	47 217 727,37	52%
<b>SFERA SPOŁECZNA</b> – PCPR, PUP, Domy Pomocy Społecznej, składki zdrowotne (dz. 851, 852, 853)	17 659 274,68	19%
<b>INSPEKCJE</b> – Komenda Powiatowa PSP, Nadzór Budowlany (dz. 710 i 754)	4 495 426,00	5%
<b>INFRASTRUKTURA DROGOWA</b> – Zarząd Dróg Powiatowych, inwestycje drogowe (dz. 600)	4 184 933,88	4%
<b>STAROSTWO POWIATOWE</b> – gospodarka komunalna, Rada Powiatu, Muzeum, obsługa długu, dotacje dla instytucji (poz.działy), sport	17 853 801,88	20%
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>91 411 163,81</b>	<b>100%</b>

Źródło: opracowanie własne

Najwyższy udział w budżecie roku 2014 stanowią wydatki na oświatę, w kolejności następne to Starostwo Powiatowe, sfera społeczna. Najniższy udział stanowią wydatki inspekcje, straże oraz drogownictwo. W poszczególnych grupach wydatków strukturę przedstawiono w poniższych wykresach.

**Wykres nr 7**

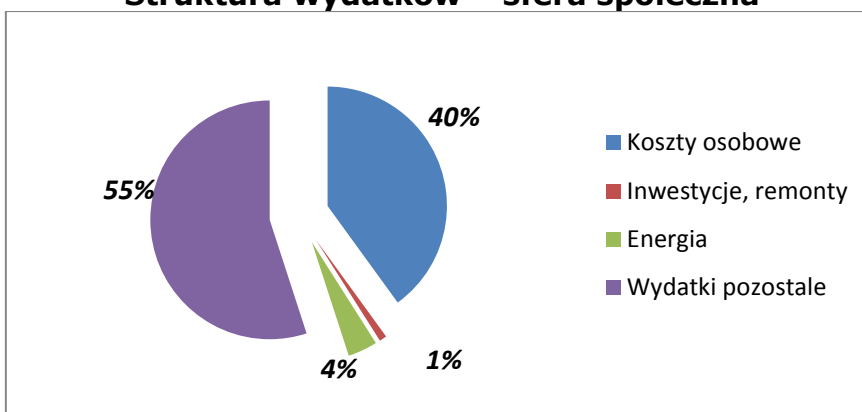
**Struktura wydatków – szkoły**



Źródło: opracowanie własne

**Wykres nr 8**

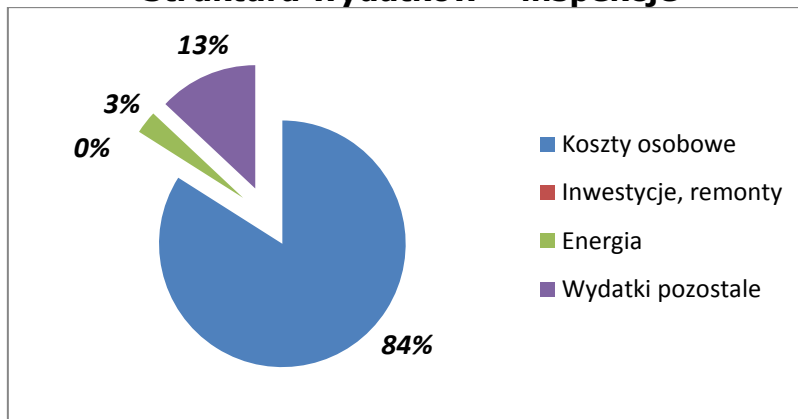
**Struktura wydatków – sfera społeczna**



Źródło: opracowanie własne

**Wykres nr 9**

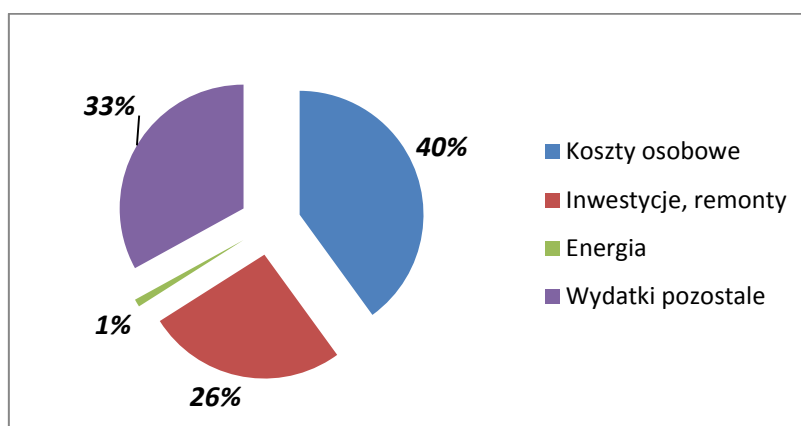
**Struktura wydatków – inspekcje**



Źródło: opracowanie własne

Wykres nr 10

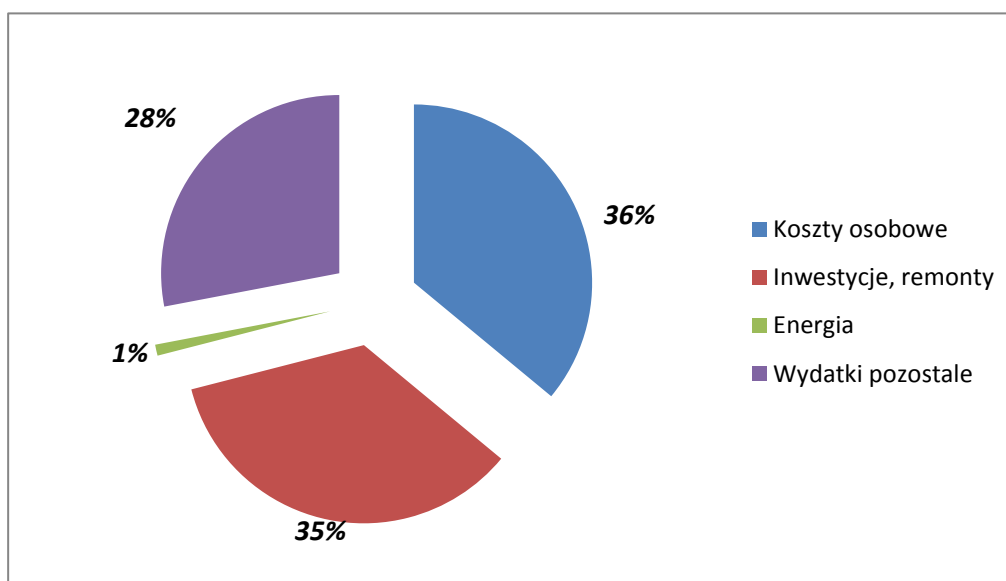
### Struktura wydatków – drogi



Źródło: opracowanie własne

Wykres nr 11

### Struktura wydatków - Starostwo



Źródło: opracowanie własne

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

1. Jednostki i placówki oświatowe – 75% stanowią wynagrodzenia, a więc kadra pracownicza, której celem nie jest przygotowanie teoretyczne i praktyczne przyszłych pracowników.
2. Sfera społeczna – najwyższe wydatki – 55% pozostałe wydatki, związane z: utrzymaniem dzieci w Domach Dziecka, kosztami funkcjonowania Domów Pomocy Społecznej oraz częściowym pokrywaniem kosztów dzieci w rodzinach zastępczych.
3. Inspekcje – 84% wydatków to głównie koszty osobowe czyli pracownicy, którzy pilnują bezpieczeństwa ludności i mienia.

4. Drogi – 40% stanowią koszty osobowe, w kolejności następne to wydatki pozostałe 33% wykorzystane głównie na zakup niezbędnych materiałów do wykonywania bieżących remontów dróg wykonywanych przez pracowników ZDP. Remonty i inwestycje wykazane na wykresie – udział 26% obejmują zadania wykonywane przez podmioty zewnętrzne w przypadku remontów oraz zakupy inwestycyjne dokonywane przez ZDP.
5. Starostwo – najwyższe wydatki – to 36% - koszty osobowe, w kolejności następne to inwestycje udział 35%, pozostałe wydatki obejmujące zadania własne i zlecone – 28%.

Jednostki realizowały budżet na podstawie swoich planów finansowych. Nie stwierdzono naruszenia dyscypliny finansów publicznych w zakresie realizacji planu.

**Tabela nr 91**

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

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Rok 2011</b>	<b>Rok 2012</b>	<b>Rok 2013</b>	<b>Rok 2014</b>
Wykonanie wydatków ogółem	109 288 343	94 700 003	85 237 564	91 411 164
Liczba mieszkańców	77244 <sup>1</sup>	79530 <sup>2</sup>	79633 <sup>3</sup>	79624 <sup>4</sup>
<b>Roczne wydatki na 1 mieszkańca w zł</b>	<b>1 414,85</b>	<b>1 190,74</b>	<b>1 040,40</b>	<b>1 148,04</b>
Wykonanie inwestycji	28 049 890	10 348 736	1 648 142	8 342 125
<b>Roczne wydatki na 1 mieszkańca w zł</b>	<b>363,13</b>	<b>130,12</b>	<b>20,70</b>	<b>104,76</b>

<sup>1</sup>Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2010

<sup>2</sup>Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2011

<sup>3</sup>Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2012

<sup>4</sup>Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2013

## **VI. DŁUG PUBLICZNY**

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

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

Na dzień 1.01.2014 roku dług publiczny wynosił ogółem **24 529 184,- zł**, w skład tego długu wchodziły kredyty zaciągnięte na zadania realizowane przez powiat i nie mające pokrycia w dochodach własnych.

W roku 2014 dokonano spłaty kredytów na łączną kwotę **750 000,- zł**. Zaciągnięto także zobowiązanie w formie kredytu na wyprzedzające finansowanie inwestycji współfinansowanych ze środków Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy w kwocie **3 788 901,- zł**.

Stan zadłużenia na dzień 31.12.2014 roku wynosi **27 568 085,- zł**, w tym zadłużenie wyłączone z długu (przy obliczaniu wskaźnika wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych) 3 788 901,- zł i stanowi **31,49 %** zrealizowanych dochodów, a po wyłączeniu wskaźnik zadłużenia wynosi – **27,16%**.

Zmiany wielkości długu publicznego ujęto w poniższej tabeli.



Tabela nr 92

## Zmiany wielkości długu publicznego w roku 2014

<i>Instytucja udzielająca kredyt/pożyczkę/rok zaciągnięcia</i>	<i>Data spłaty ostatniej raty</i>	<i>Stan zadłużenia na 1.01.2014 zmiana w roku</i>	<i>Spłata w ciągu roku 2014</i>	<i>Stan zadłużenia na 31.12.2014</i>
PKO BP – 2009 rok	19.12.2016	1 900 000	100 000	1 800 000
Bank Gospodarstwa Krajowego – 2007 rok	20.12.2015	848 184	100 000	748 184
Emisja obligacji komunalnych-2008 rok	19.12.2014	200 000	200 000	0
Bank Gospodarstwa Krajowego Szczecin-2010 rok	29.09.2019	5 925 000	200 000	5 725 000
Bank PKO SA-2011 rok	30.12.2023	9 900 000	100 000	9 800 000
Bank PKO BP – 2012	30.06.2026	5 756 000	50 000	5 706 000
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>X</b>	<b>24 529 184</b>	<b>750 000</b>	<b>23 779 184</b>
Bałtycki Bank Spółdzielczy O/Kołobrzeg	30.11.2015	0	0	3 788 901
<b>OGÓŁEM ZADŁUŻENIE</b>	<b>X</b>	<b>24 529 184</b>	<b>750 000</b>	<b>27 568 085</b>

Źródło: opracowanie własne

W roku 2014 zaciągnięto zobowiązanie w wysokości 3 788 901,- zł. Do dnia 22.01.2015 roku dokonano spłaty w kwocie 2 805 901,- zł.

Tabela nr 93

## Wykonanie budżetu oraz jego wynik na koniec roku

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Dochody</i>	<i>Wydatki</i>	<i>Wynik</i>
<b>Planowany budżet</b>			
01.01.2014	107 332 936,00	106 582 936,00	750 000,00
31.12.2014	88 266 370,87	93 610 174,87	-5 343 804,00
<b>Wykonany budżet</b>			
31.12.2014	87 552 145,89	91 411 163,81	-3 859 017,92

Źródło: opracowanie własne

Plan po zmianach zakłada wynik finansowy ujemny w kwocie **5 343 804,00 zł**. Wykonanie budżetu zamyka się wynikiem finansowym ujemnym w kwocie **3 859 017,92 zł**. Różnica między planowanym a wykonanym wynikiem finansowym wynosi **1 484 786,08 zł** i powstała głównie w wyniku niewykorzystania wydatków budżetowych.

## VI. RACHUNEK DOCHODÓW WŁASNYCH

Rachunek dochodów własnych jest poza budżetem jest kolejną formą realizacji zadań. Dochody i wydatki rachunku są ustalane wyłącznie przez Radę Powiatu. Plan i wykonanie rachunku dochodów własnych przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 94

### Realizacja przychodów i wydatków rachunku dochodów własnych w roku 2014

Nazwa jednostki organizacyjnej	Przychody			Wydatki		
	Plan po zmianie	Wykonanie	%	Plan po zmianie	Wykonanie	%
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza	321 710,00	319 055,71	99	321 710,00	319 055,71	99
Zespół Szkół Nr 2 im B.III. Krzywoustego	122 000,00	84 592,75	69	122 000,00	84 592,75	69
Zespół Szkół Morskich	481 325,00	538 895,79	112	481 325,00	539 679,96	112
Zespół Szkół im. M. Rataja	308 550,00	308 550,46	100	308 550,00	308 550,46	100
<b>RAZEM:</b>	<b>1 233 585,00</b>	<b>1 251 094,71</b>	<b>101</b>	<b>1 233 585,00</b>	<b>1 251 878,88</b>	<b>101</b>

Źródło: opracowanie własne

#### Jednostki oświatowe

Celem utworzenia rachunku dochodów własnych dla jednostek oświatowych było wyodrębnienie działalności związanej z funkcjonowaniem stołówek szkolnych.

Stołówki szkolne znajdujące się w internatach przygotowują posiłki dla mieszkańców internatu. Ponadto w okresie sezonu letniego udostępniane są za odpłatnością dla kontrahentów korzystających z usług noclegowych.

Przychodami rachunku dochodów własnych w tym przypadku są wpłaty za wyżywienie (wsad do kotła), wydatkami natomiast są koszty zakupu artykułów spożywczych. Jak wynika z powyższego zestawienia wielkość dochodów i wydatków jest uzależniona od ilości osób przebywających podczas roku szkolnego oraz gości korzystających w okresie letnim. Najwięcej osób korzystało z wyżywienia w Zespole Szkół Morskich oraz w Zespole Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza.

## VII. INFORMACJE DODATKOWE

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

W roku 2014, zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych, podejmowano decyzje w sprawie odraczania, umarzania należności w formie Uchwały Zarządu Powiatu i tak:

- Uchwała Zarządu Powiatu nr 342/2014 z dnia 5 marca 2014 roku – odroczenie terminu uregulowania należności Skarbu Państwa z tytułu odsetek ustawowych od nieterminowej zapłaty i opłat za najem lokalu mieszkalnego w Dźwirzynie w wysokości 6 177,68 zł w okresie 60 m-cy od dnia podjęcia uchwały tj do dnia 5 marca 2019 roku.
- Uchwała Zarządu Powiatu nr 6/2014 z dnia 17 grudnia 2014 roku – umorzenie należności wobec DPS Włocibórz z tytułu odpłatności na pobyt – kwota 331,81 zł,
- Uchwała Zarządu Powiatu nr 9/2014 z dnia 19 grudnia 2014 roku – umorzenie należności wobec DPS Włocibórz z tytułu odpłatności na pobyt – kwota 4 828,97 zł.

Umorzenia, rozłożenia na raty i przesunięcia dokonywano na podstawie składanych wniosków przez zainteresowane podmioty.

## VIII. WNIOSKI KOŃCOWE

Realizacja wydatków w roku 2014 była znacznie utrudniona. Głównie w przypadku realizacji zadań edukacyjnych. Powiat otrzymał ostateczną kwotę subwencji oświatowej, która w stosunku do planowanej uległa zmniejszeniu aż o **1 562 854,- zł**.

Zmiana sposobu limitowania możliwości zaciągania zobowiązań przełożona na grunt praktyki samorządowej uwidacznia słabość systemu finansowania jst w Polsce. Analiza systemu finansowania wskazuje, że po środki zwrotne w postaci kredytów, pożyczek nie będą mogły sięgać wszystkie jst.

Obsłużyć zadłużenie i spłacać kredyt mogą te jednostki, w których występuje **nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi** i które **sprzedają majątek**. Taka sytuacja skłania głównie do ograniczenia wydatków bieżących.

Kondycję finansową mierzyć można na dwa podstawowe sposoby tj.: stosunek zadłużenia do dochodów oraz stosunek kosztów obsługi do dochodów.

Powiat Kołobrzeski zaciągając zobowiązania w latach, 2010, 2011, 2012 przeprowadzał dokładne analizy zmierzające do tego, czy Powiat będzie w stanie spłacać w kolejnych latach zaciągane zobowiązanie.

Przyjmowano wówczas wysokość dochodów (które w większości przypadków w powiatach są źródłami znaczącym), na podstawie wskaźników określonych przez Ministerstwo Finansów i wówczas sytuacja powiatu była na tyle korzystna, że można było takie zobowiązania zaciągać.

Realizacja dochodów jest niższa do wskaźników jakie przyjmowano w WPF. Dla przykładu – realizacja udziału w podatku PIT w latach 2011 – 2013 przedstawiała się następująco:

- 2011 rok – 12 840 937,- zł,
- 2012 rok – 12 458 171,- zł,
- 2013 rok – 12 779 450,- zł.

Jak widać dochody z PIT od trzech lat realnie nie ulegają zmianie, a zadania przybywają ponadto trzeba spłacać już zaciągnięte zobowiązania.

W związku z powyższym wskaźniki udziału długu i obsługi długu ulegają zmianie na plus lub na minus, a nie jak zakładano w WPF miały maleć.

Sprawozdanie z wykonania budżetu powiatu kołobrzeskiego za 2014 rok zawiera analizy wykonania dochodów przez poszczególne jednostki organizacyjne powiatu, z wyszczególnieniem najważniejszych źródeł oraz wykonania wydatków z podziałem na majątkowe i bieżące.

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

Reasumując należy stwierdzić, że działania podejmowane w roku 2014 przez Zarząd Powiatu i jednostki organizacyjne przyniosły korzyści mimo iż miało miejsce wiele zmian systemowych negatywnych, na które powiat nie miał wpływu.

Pozytywne działania podejmowane przez Zarząd i jednostki organizacyjne:

1. Powiat pozyskał do budżetu kwotę łączną – **3 015 184,40 zł**, tj. 3,44% dochodów budżetu.
2. Nie stwierdzono przekroczeń w limitach wydatków w każdym okresie sprawozdawczym.

3. Zakończono trzy kolejne inwestycje współfinansowane ze środków Szwajcarsko Polskiego Programu Współpracy.
4. Mimo ograniczeń po stronie dochodów wykonano dwie kolejne inwestycje – przebudowy boiska przy ZSO im. M. Kopernika oraz przy ZS Nr 2 im. B. III. Krzywoustego.
5. Zgodnie z art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych Powiat Kołobrzeski zachował proporcje dotyczące dochodów i wydatków bieżących. Art. 242 ust.2 ustawy mówi: „ na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki”. W przypadku Powiatu Kołobrzeskiego wykonanie dochodów bieżących wynosi - **87 203 907,39 zł**, a wykonanie wydatków bieżących wynosi - **83 069 039,05 zł**.
6. Wskaźnik wykonanych inwestycji w roku 2014 wynosi 9,12% wydatków.

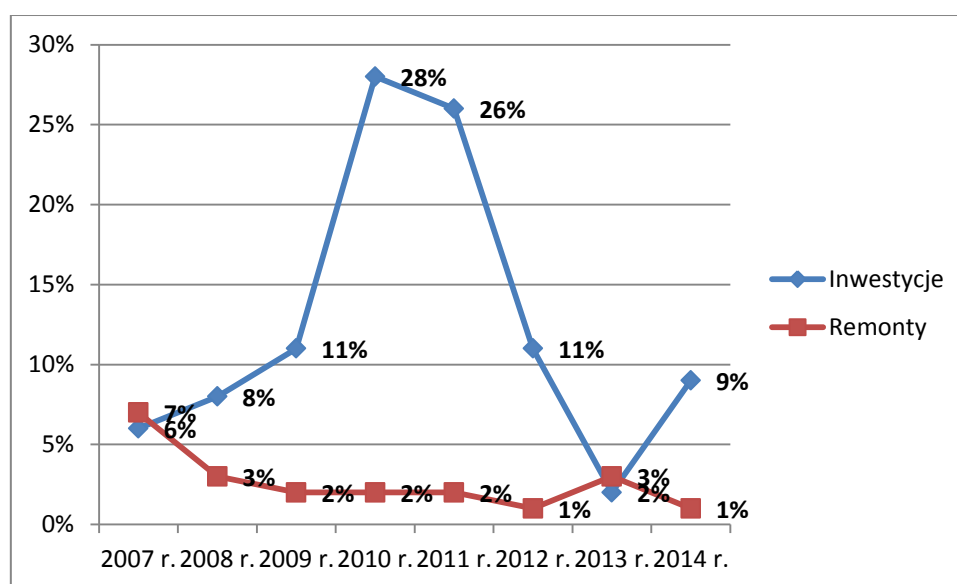
Spostrzeżenia negatywne:

1. Wzrasta koszt utrzymania dzieci w Domach Dziecka i rodzinach zastępczych. Powiat nie otrzymuje żadnych zewnętrznych środków, a wielkość tych kosztów dla budżetu Powiatu jest znaczna.
2. Ograniczenia wynikające z ustawy o finansach publicznych, dotyczące głównie długu publicznego – powodują spadek inwestycji nawet tych, na które można otrzymać dotacje unijne, ponieważ przy obecnej konstrukcji dochodów jaka występuje w samorządach powiatowych – samorzady nie posiadają środków na wkład własny danych inwestycji.

Wykres poniższy przedstawia udział procentowy inwestycji i remontów do wydatków ogółem w latach 2007-2014.

**Wykres nr 12**

### **Procentowy udział inwestycji i remontów do wydatków ogółem w latach 2007 - 2014**



Źródło: opracowanie własne

W roku 2014 nastąpił spadek nakładów ponoszonych na remonty na korzyść inwestycji, w stosunku do roku 2013.

Zarząd Powiatu podejmował skuteczne działania w celu zaspokojenia niezbędnych potrzeb głównie bieżących – mimo tego iż sytuacja finansowa Powiatu jak i kraju nie była sprzyjająca.

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

Niniejsze sprawozdanie zawiera realizację dochodów i wydatków w różnych zestawieniach. Liczba tabel 94, liczba wykresów 12.

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