

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU KOŁOBRZESKIEGO ZA 2006 ROK

I. WSTĘP

Pojęcie zadań publicznych, określonych w ustawie o samorządzie powiatowym, jest kluczem do finansów publicznych. Środki publiczne są gromadzone po to, by finansować zadania publiczne. Zadania publiczne są bardzo zróżnicowane pod względem ich formy. W przypadku samorządu powiatowego do zadań tych należą: zarządzanie finansami powiatowymi, zarządzanie majątkiem, świadczenie usług publicznych (usługi edukacyjne, kulturalne, opiekuńcze), utrzymanie infrastruktury głównie drogowej, wspieranie zadań wykonywanych przez organizacje pożytku publicznego, wypłata świadczeń (np. stypendia).

Środki publiczne stanowią podstawowe źródło finansowania wydatków niezbędnych do wykonywania zadań. Środki te mogą pochodzić z różnych źródeł. Rozróżnia się dwa podstawowe rodzaje środków publicznych tj.: pochodzące z wpływów bezzwrotnych, czyli - dotacje, subwencje, dochody własne oraz zwrotne (pożyczki, kredyty). Pierwsze z nich stają się własnością samorządu, drugie powodują powstanie zobowiązania, ponieważ należy je zwrócić.

W budżecie Powiatu Kołobrzeskiego głównymi źródłami dochodów są subwencje, dotacje, dochody własne.

Dochody własne powiatu to wszystkie dochody należne jednostce za wyjątkiem subwencji, dotacji, dochodów z podatków. Uzupełniają one środki pochodzące z budżetu państwa.

Udziału dochodów własnych w dochodach ogólnych nie można kształtować w sposób całkowicie dowolny. Realizacja tych dochodów uzależniona jest od wielkości posiadanego mienia oraz innych warunków, np.: położenie nieruchomości, stan techniczny obiektów.

Subwencja ogólna spełnia w systemie dochodów samorządowych podwójną rolę. Po pierwsze jest źródłem finansowania zadań z dziedziny oświaty, po drugie wspiera słabsze ekonomicznie samorządy. Powiat Kołobrzeski nie należy do słabych ekonomicznie samorządów Województwa Zachodniopomorskiego, o czym świadczy niski poziom subwencji wyrównawczej i równoważącej. Niższy poziom wyżej wymienionych subwencji otrzymuje jedynie Powiat Policki.

O wysokości wstępnych kwot subwencji dla Powiatu na rok 2006 informuje Ministerstwo Finansów.

Dotacje są to środki publiczne, które z góry określają na jakie zadania można je wykorzystać.

Sposób ustalania wielkości należnych dotacji na zadania zlecone nigdy nie został precyzyjnie określony. Wypłaty dokonuje Wojewoda Zachodniopomorski. Zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, dotacja winna zapewnić realizację zadań.

Powiat Kołobrzeski otrzymuje dotacje na zadania zlecone, na zadania własne oraz zadania wynikające z porozumień.

Wymienione wyżej źródła dochodów nie są wystarczające dla realizacji zadań, dlatego też Powiat korzysta z przychodów, którymi mogą być zaciągnięte kredyty lub pożyczki. Wspólną cechą tych przychodów jest fakt, iż zwiększają one zasób środków pieniężnych, lecz nie zwiększają majątku danej jednostki. Poprawiają płynność finansową lecz powodują obciążenie finansowe, które w terminach późniejszych należy zwrócić.

W analizie wydatków publicznych główną rolę odgrywają dwa podziały:

- podział na wydatki bieżące i majątkowe (inwestycyjne),
- podział na wydatki własne i zlecone.

Wydatki bieżące, to bezpośrednie koszty wykonywania zadań publicznych, natomiast wydatki majątkowe, to wydatki służące zwiększaniu majątku jednostek wykonujących zadania publiczne.

Zadania publiczne do roku 1999 były realizowane przez 2500 jednostek – gmin. Z dniem 1 stycznia 1999 do gmin dołączyły powiaty i województwa. Według stanu na 1 stycznia 2006 system samorządu terytorialnego tworzy:

- 16 województw samorządowych,
- 314 powiatów,
- 2478 gmin.

Źródło: dane GUS

Zarząd Powiatu, Uchwałą Nr 248/2005 z dnia 15 listopada 2005 roku w sprawie przedłożenia projektu budżetu Powiatu Kołobrzeskiego na 2006 rok, przyjął projekt budżetu na rok 2006 i przedłożył obowiązujące dokumenty w ustawowym terminie Radzie Powiatu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Koszalinie.

Budżet został przyjęty przez Radę Powiatu Uchwałą Nr XXVIII/240/2005 z dnia 28 grudnia 2005 roku w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Kołobrzeskiego na 2006 rok.

Podjęta Uchwała Rady Powiatu, stanowiła podstawę gospodarki finansowej dla jednostek organizacyjnych Powiatu w roku 2006.

Budżet na 2006 zakładał:

- dochody na kwotę 55 923 658,- zł
- wydatki na kwotę 52 382 574,- zł
- wynik finansowy dodatki 3 541 084,- zł

Zmiany w planie dochodów i wydatków dokonywane mogą być wyłącznie na wniosek organu wykonawczego. Organ wykonawczy może także samodzielnie, na podstawie uchwały i upoważnień, dokonywać zmiany w budżecie.

W roku 2006 Zarząd Powiatu dokonał 19 zmian w budżecie, które polegały na wprowadzeniu dochodów z tytułu otrzymanych dotacji, zmiany między rozdziałami i paragrafami po stronie wydatków oraz rozdysponowaniu rezerw - ogólnej i celowej.

Na wniosek Zarządu Powiatu, Rada Powiatu w roku 2006 dokonała 8 zmian w budżecie, polegających na wprowadzeniu dochodów własnych, wprowadzeniu subwencji pochodzących z rezerw subwencji, wprowadzeniu zmian między działami w wydatkach oraz w dochodach budżetu.

Po dokonaniu wszystkich zmian plan budżetu Powiatu Kołobrzeskiego przedstawiał się następująco:

Dochody

- na dzień 1 stycznia 2006 - 55 923 658,- zł
- na dzień 31 grudnia 2006 - 58 293 934,- zł
- wysokość zmian w ciągu roku - + 2 370 276,- zł

Wydatki

- na dzień 1 stycznia 2006 - 52 382 574,- zł
- na dzień 31 grudnia 2006 - 57 723 056,- zł
- wysokość zmian w ciągu roku - + 5 340 482,- zł

Na dzień 1 stycznia 2006 roku planowano wynik finansowy dodatni w wysokości 3 541 084,- zł. Efektem zmian w ciągu roku, był wynik zmniejszony do kwoty 570 878,- zł.

II. DOCHODY BUDŻETU

Wykaz dochodów jednostek samorządu terytorialnego określony został w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, odrębnie dla gmin, powiatów, województw.

Powiat Kołobrzeski od lat dysponuje trzema głównymi źródłami dochodów, omówionymi wcześniej.

Plan dochodów na dzień 1 stycznia 2006 oraz zmiany w ciągu roku przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1

Zmiany po stronie dochodów w roku 2006

<i>Źródła dochodów</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Zmiany (+, -)</i>
Subwencja oświatowa	22 830 043	22 307 281	-522 762
Subwencja wyrównawcza	880 310	880 310	0
Subwencja równoważąca	255 423	255 423	0
Dotacje na zadania zlecone	4 636 600	4 520 302	-116 298
Dotacja na zadania zlecone wybory	0	22 459	+22 459
Dotacje na zadania własne	2 448 000	2 934 255	+486 255
Dotacje na zadania wynikające z porozumień	524 433	944 114	+419 681
Dotacja z funduszu	0	147 000	+147 000
Udział w podatkach Skarbu Państwa	7 616 560	7 778 178	+161 618
Pozyskane środki-inne źródła	3 932 331	2 767 705	-1 164 626

<i>Źródła dochodów</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Zmiany (+, -)</i>
Dochody własne	12 799 958	15 736 907	+2 936 949
OGÓŁEM:	55 923 658	58 293 934	+ 2 370 276

Źródło: opracowanie własne

Dochody budżetu na dzień 31 grudnia 2006 roku uległy zmniejszeniu w trzech przypadkach i zwiększeniu w 6 przypadkach.

Zmniejszenia:

1. Subwencja oświatowa – **zmniejszenie o 522 762,- zł.** W miesiącu kwietniu w wyniku potwierdzenia wstępnych kwot subwencji, dokonano zmniejszenia o 620 810,- zł. W miesiącu grudniu w wyniku rozdysponowania rezerwy subwencji oświatowej dokonano zwiększenia o kwotę 98 048,- zł. Na wysokość zmian Zarząd Powiatu nie miał wpływu.
2. Dotacje na zadania zlecone – **zmniejszenie o 116 298,- zł.** Zmniejszono dotację na zadania z zakresu administracji rządowej w planie finansowym Komendy Powiatowej PSP o 6 200,- zł; w planie finansowym Powiatowego Urzędu Pracy (składki zdrowotne) o 152 000,- zł. Zwiększono w planie finansowym Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie (Komisja ds Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności) o 6 000,- zł, w planie finansowym Starostwa Powiatowego (dotacja dla Ośrodka Wsparcia) o 12 000,- zł; w planie finansowym PUP (pomoc dla repatriantów) o 2 472,- zł; w planie finansowym Inspektora Nadzoru Budowlanego o 21 430,- zł.
3. Pozyskane środki, inne źródła – **zmniejszenie o 1 164 626,- zł.** Zmniejszono w dziale 600 - Transport, łącznie o 41 458,- zł, w wyniku zmiany wysokości kosztów kwalifikowalnych, związanych z realizacją inwestycji współfinansowanych z Unii Europejskiej. W dziale 750 – Administracja publiczna zmniejszenie o 78 795,- zł, dotyczy programu EuriS, który będzie realizowany w roku 2007. W dziale 801 – Oświata i wychowanie, zmniejszenie o 1 275 000,- zł dotyczy środków pozyskanych w wyniku realizacji programu w ramach Funduszu Norweskiego na termomodernizację trzech szkół. Zadanie to będzie realizowane w latach późniejszych.

Zwiększenia:

1. Dotacja na zadania zlecone dotyczące Wyborów do rad gmin, powiatów, województw w kwocie 22 459,- zł, powiat otrzymał z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Koszalinie.
2. Dotacje na zadania własne - **zwiększenie o 486 255,- zł.** W stosunku do planowanego budżetu na 2006 żadne zadanie własne nie zostało zwiększone, a wręcz przeciwnie, zmniejszono dotację dla Domów Pomocy Społecznej o 100 345,- zł. W ciągu roku wprowadzono kolejne zadania, które były finansowane z dotacji Wojewody. Były to: prowadzenie ośrodków wsparcia – 4 000,- zł, dofinansowanie zadań mieszkań chronionych (w przypadku Powiatu dotyczyło prowadzenia Ośrodka Interwencji Kryzysowej) kwota 5 500,- zł, dofinansowanie zadań własnych realizowanych przez PCPR kwota 4 500,- zł oraz przyznanie stypendiów dla uczniów pochodzących z rodzin byłych pracowników Państwowych Gospodarstw Rolnych kwota 571 200,- zł.
3. Dotacje na zadania wynikające z porozumień - **zwiększenie o 419 681,- zł.** Dotyczy w szczególności zwiększenia środków na stypendia unijne dla uczniów.
4. Udział w podatkach Skarbu Państwa – **zwiększenie o 161 618,- zł.**

W wyniku potwierdzenia kwot udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych uległy zwiększeniu z tego tytułu dochody w kwocie 81 618,- zł. Ponadto uległ zmianie zwiększeniu plan w podatku dochodowym od osób prawnych o 80 000,- zł.

5. Dotacja z funduszu - **zwiększenie o 147 000,- zł.** Powiat otrzymał dotację z Funduszu Pracy na uzupełnienie zatrudnienia w Powiatowym Urzędzie Pracy. Do 31.12.2005 Powiatowy Urząd Pracy bezpośrednio mógł finansować zadania z Funduszu Pracy przyznanego dla Powiatu. Od 2006 roku dotacja jest przyjmowana do budżetu na podstawie decyzji Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej.
6. Dochody własne - **zwiększenie o 2 936 949,- zł.** Dochody te realizowane są bezpośrednio przez jednostki organizacyjne Powiatu. W ciągu roku zwiększenia dochodów własnych dotyczyły jednostek oświatowych - kwota 811.050,- zł, Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej kwota 260,- zł, Zarządu Dróg Powiatowych kwota 34 900,- zł, Domów Pomocy Społecznej kwota 516 879,- zł, Starostwa Powiatowego 1 573 860,- zł. Więcej na temat dochodów własnych w dalszej części sprawozdania.

Wysokość planowanych dochodów budżetu ma zasadniczy wpływ na realizację zadań określonych w ustawie o samorządzie powiatowym. W tym celu dokonano analizy dochodów budżetu, wykorzystując także dane z roku 2005. Tabela nr 1 przedstawia zestawienie źródeł dochodów Powiatu Kołobrzeskiego.

Tabela nr 2

Realizacja dochodów budżetu Powiatu Kołobrzeskiego w latach 2005 i 2006, wskaźnik udziału w dochodach ogólnych

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wykonanie za 2005 rok</i>	<i>Struk doch.</i>	<i>Wykonanie za 2006 rok</i>	<i>Struk doch.</i>	<i>Wskaźnik 4:2</i>
1	2	3	4	5	6
Subwencja oświatowa	22 964 560	46,3	22 307 281	39,3	97
Subwencja podstawowa	350 000	0,7	0	0	0
Subwencja wyrównawcza	519 382	1,1	880 310	1,6	169
Subwencja równoważąca	513 896	1,0	255 423	0,5	50
Dotacje na zadania zlecone	4 482 042	9,0	4 520 205	8,0	101
Wybory do rad	0	0	15 634		
Dotacje na zadania własne	2 654 278	5,4	2 923 537	5,2	110
Dot. na zad. wynik. z por.	1 304 526	2,6	899 833	1,6	69
Dochody z funduszu	0	0	147 000	0,2	0
Udział w pod.doch.od os.fiz.	6 934 293	14,0	7 863 208	13,8	113
Udział w pod.doch.od os.pr.	168 396	0,3	242 518	0,4	144
Dochody własne razem:	9 693 180	19,6	16 707 670	29,4	172
w tym:					

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wykonanie za 2005 rok</i>	<i>Struk doch.</i>	<i>Wykonanie za 2006 rok</i>	<i>Struk doch.</i>	<i>Wskaźnik 4:2</i>
Pozyskane dochody	747 408	1,5	781 011	1,4	104
Dochody realizowane	8 945 772	18,1	15 926 659	28,0	178
OGÓŁEM:	49 584 553	100	56 762 619	100	114

Źródło: opracowanie własne

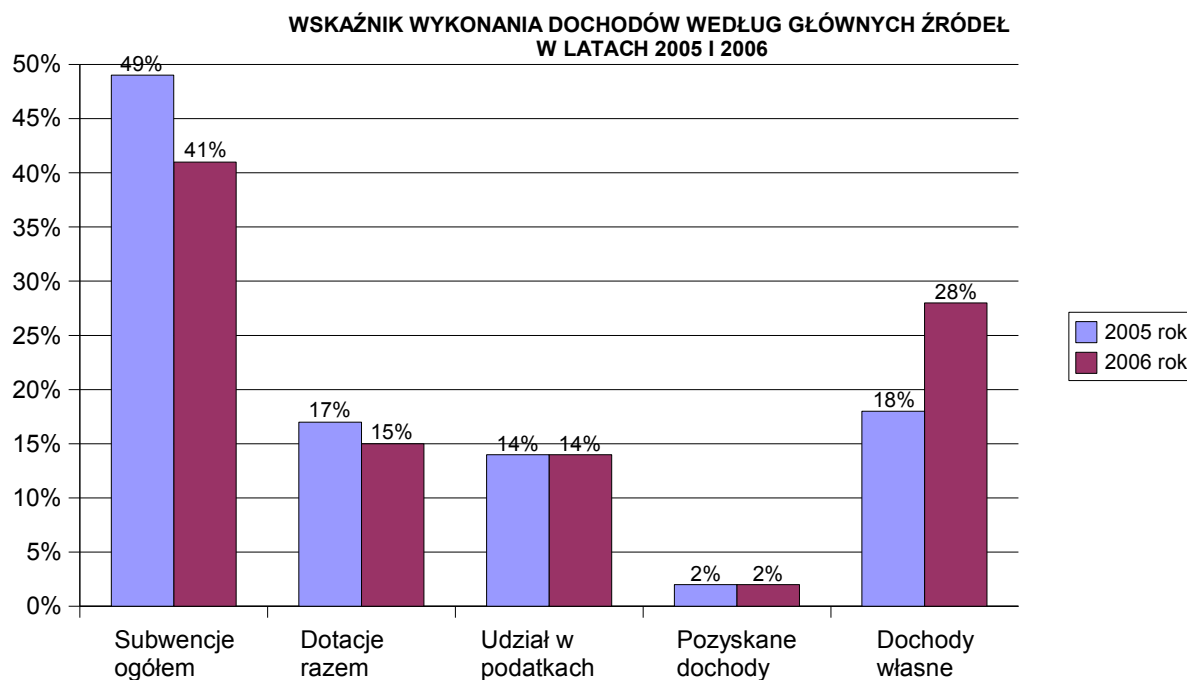
Dochody wykonane w roku 2006 były wyższe od dochodów w roku 2005 o kwotę 7 178 066,- zł. W poszczególnych źródłach różnice wykonania dochodów przedstawiają się następująco:

- **Subwencja oświatowa** – wykonanie niższe w roku 2006 w stosunku do roku 2005 o 657 279,- zł. Główną przyczyną spadającą co roku subwencji oświatowej jest zmniejszająca się liczba uczniów, ponieważ subwencja naliczana jest dla jednego ucznia.
- **Subwencja podstawowa** – w roku 2005 Powiat otrzymał subwencję podstawową na kontynuację inwestycji (II etap inwestycji drogi Charzyno – Rościęcino). W roku 2006 Zarząd Powiatu złożył kolejny wniosek do Ministerstwa Infrastruktury o kontynuację tej inwestycji. Wniosek został odrzucony. Odmowę uzasadniono tym, iż przez dwa lata (2004 i 2005) Powiat Kołobrzeski korzystał z dotacji Ministerstwa, natomiast w roku 2006 z tej dotacji będą korzystać inne Powiaty.
- **Subwencja wyrównawcza** – wzrost tej części subwencji jest uzależniony od wykonania podstawowych dochodów podatkowych (do wyliczenia przyjmuje się dochody podatkowe realizowane przez gminy powiatu). W związku z tym, iż dochody te uległy zwiększeniu, automatycznie część tej subwencji także uległa zwiększeniu.
- **Subwencja równoważąca** – wyliczana jest od: od ponoszonych wydatków na rodziny zastępcze, od długości dróg powiatowych. Wyższą subwencję otrzymują te Powiaty, w których zadania Powiatowego Urzędu Pracy są realizowane przez inny Powiat. Subwencja równoważąca podzielona jest na powiaty, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 21.09.2006 (Dz. U. Nr 169, poz. 1208).
- **Dotacje na zadania zlecone** – w stosunku do roku 2005, dotacja na rok 2006 jest niewiele wyższa. Do jednostek, które otrzymały wyższą dotację należą: Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego, Komenda Powiatowa PSP, Powiatowy Urząd Pracy (dotyczy składek zdrowotnych), PCPR (dotyczy Komisji ds Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności), Ośrodek Wsparcia.
- **Dotacja na zadania własne** – zwiększyła się w roku 2006 w stosunku do roku 2005 o ponad 10%. Niepokojącym zjawiskiem jest znaczne obniżenie dotacji dla Domów Pomocy Społecznej w roku 2006. Kwota zmniejszenia – 292 923,- zł. Jednak ogólna kwota dotacji jest wyższa ponieważ, w roku 2006 Powiat otrzymał 560 482,- zł na stypendia dla uczniów, pozycji takiej nie było w roku 2005.
- **Dotacje na zadania wynikające z porozumień** – w roku 2006 znacznie zmniejszyła się dotacja (o ponad 50%) dotycząca realizacji programu stypendialnego w ramach Działania 2.2 Wyrównanie szans edukacyjnych poprzez programy stypendialne.
- **Dotacja z funduszu** – od roku 2006 Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej przekazało dotację dla Powiatu z przeznaczeniem na uzupełnienie zatrudnienia w Powiatowym Urzędzie Pracy.
- **Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych** – jest naliczany i przekazywany dla Powiatu przez Ministerstwo Finansów. Ich wysokość jest

uzależniona od stanu zatrudnienia w kraju i w powiecie.

- **Udział w podatku dochodowy od osób prawnych** – jest uzależniony od ilości firm, które na terenie Powiatu Kołobrzeskiego prowadzą działalność gospodarczą. W latach 2005 i 2006 udział w podatku dochodowym przekazywało 29 Urzędów Skarbowych.
- **Pozyskane dochody** – dotyczą środków pozyskiwanych w kraju jak i z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej. W roku 2005 pozyskano z funduszy strukturalnych kwotę 376 207,- zł, natomiast w roku 2006 odpowiednio 533 805,- zł. W analizowanych latach pozyskiwano także środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa - na realizację zadania dotyczącego wypłat ekwiwalentów za zalesianie oraz z Ministerstwa Edukacji Narodowej - na kontynuację nauki języka polskiego dla repatriantów.
- **Dochody własne** – pozycja w budżecie, które miała najwyższy wskaźnik wzrostu w roku 2006, w porównaniu do roku 2005. Szczegóły będą omówione w dalszej części sprawozdania.

Wskaźniki wykonania głównych źródeł dochodów w Powiecie w latach 2005 i 2006 przedstawia poniższy wykres.



Źródło: opracowanie własne

Jak wynika w powyższego wykresu w roku 2006 w stosunku do roku 2005, zmniejszył się wskaźnik dochodów w pozycjach subwencje ogólnie oraz dotacje razem. Uległ zwiększeniu natomiast wskaźnik dochodów własnych.

W rozumieniu Ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, dochodem własnym Powiatu są także udziały w dochodach Skarbu Państwa. Mamy zatem do czynienia z dochodami własnymi, na które wpływ może mieć Zarząd Powiatu oraz dochodami, które nie są zależne od organu wykonawczego. Powiat musi przyjąć plan tych dochodów do budżetu i musi wykazywać wykonanie, na podstawie otrzymanych środków na rachunek.

Dochody własne Powiatu w roku 2006 realizowane były przez 15 jednostek organizacyjnych. Niemal każda z jednostek, poza jednostkami oświatowymi,

posiada różne rodzaje tych dochodów.

Jednostki oświatowe pozyskują dochody głównie z wynajmu, dzierżawy lokali podczas sezonu letniego, z usług i drobnych pojedynczych dochodów różnych np.: ze sprzedaży złomu czy odsetek od nieterminowych opłat.

Domy Pomocy Społecznej pozyskują dochody z tytułu odpłatności mieszkańców domu.

Starostwo Powiatowe w roku 2006 pozyskało znaczne dochody z tytułu sprzedaży nabytego mienia oraz inne, jak dochody z opłat komunikacyjnych czy z odsetek na rachunkach w banku.

Zestawienie dochodów własnych, zrealizowanych w roku 2006 przez jednostki organizacyjne Powiatu oraz realizacja dochodów za 2005 rok (w celach porównawczych), przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3

Realizacja dochodów własnych jednostek organizacyjnych Powiatu Kołobrzeskiego w 2006 roku

Nazwa jednostki	Wykonanie za 2005 rok	Plan na 1.01.2006	Plan na 31.12.2006	Wykonanie za 2006 r.	Wskaźnik w %	
					5:4	5:2
1	2	3	4	5	6	7
Zespół Szkół Morskich	418 376	253 000	504 168	476 991	95	114
Zespół Szkół Ekonom. Hotelarskich	499 661	389 000	535 196	479 862	90	96
Zespół Szkół Gospod. Żywnościowej	441 487	50 700	150 324	149 522	100	34
Zespół Szkół Ogólnokszt. im. M. Kopernika	275 074	189 000	316 963	307 734	97	112
Specjalny Ośrodek Szk.Wych. Kołobrzeg	39 946	20 000	26 200	25 554	98	64
Centrum Kształcenia Praktycznego	218 866	195 000	372 300	265 251	71	121
Zespół Szkół Mechanicznych	442 922	208 500	280 900	269 547	96	61
Zespół Szkół im. H.Sienkiewicza	574 833	384 312	505 435	496 693	98	86
Kołobrzeskie Centrum Hotel. i Turystyki	115 149	86 100	41 945	38 815	93	34
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	11 561	0	9 605	9 605	100	83
Razem jednostki oświatowe	3 037 875	1 775 612	2 743 036	2 519 574	92	83
Komenda Powiatowa PSP	1 385	0	0	0	0	0
Dom Pomocy Społecznej Gościno	363 715	383 800	451 400	452 471	100	124
Dom Pomocy Społecznej Włoscibórz	808 460	675 446	1 114 725	1 092 400	98	135
Zarząd Dróg Powiatowych	365 831	6 000	40 900	40 175	98	11

Nazwa jednostki	Wykonanie za 2005 rok	Plan na 1.01.2006	Plan na 31.12.2006	Wykonanie za 2006 r.	Wskaźnik w %	
					5:4	5:2
Powiat.Ośrodek Dokum. Geodez.i Kartograficznej	2 683	0	260	254	98	9
Starostwo Powiatowe – bezpośrednia realizacja	4 744 825	10 029 100	11 612 960	11 991 934	103	253
Starostwo Powiatowe – pozyskane dochody	368 406	3 862 331	2 541 331	610 862	24	166
OGÓŁEM DOCHODY WŁASNE	9 693 180	16 732 289	18 504 612	16 707 670	90	172

Źródło: opracowanie własne

Ogólnie dochody własne wykonywane były w sposób prawidłowy. Wskaźnik wykonania do planu kształtował się w granicach od 71% w Centrum Kształcenia Praktycznego do 103% w Starostwie Powiatowym.

Najniższe wykonanie dochodów wystąpiło w pozycji "pozyskane dochody". W Starostwie Powiatowym plan "pozyskanych dochodów" wynosił 2 541 331,- zł, wykonano 610 862,- zł.

Planowane dochody z tytułu udziału funduszy strukturalnych, głównie na infrastrukturę drogową (1 884 293,- zł) nie zostały wykonane z powodu bardzo długiego okresu rozliczenia poszczególnych inwestycji.

W przypadku jednostek oświatowych – w roku 2005 na wysokość wykonanych dochodów miała wpływ likwidacja środków specjalnych, które z dniem 1 stycznia 2006 zostały zlikwidowane.

Przebieg realizacji dochodów własnych przez jednostki organizacyjne Powiatu przedstawiają poniższe zestawienia.

Tabela nr 4

Zespół Szkół Morskich

Źródło dochodów	Plan na 1.01.2006	Plan na 31.12.2006	Wykonanie za 2006	%
Dochody z najmu, dzierżawy	242 000	345 144	334 223	97
Wpływy z usług	11 000	12 500	12 394	99
Sprzedaż składników mienia	0	4 400	2 626	60
Pozyskane środki	0	9 824	9 823	100
Różne dochody	0	132 300	117 925	89
Razem:	253 000	504 168	476 991	95

Źródło: opracowanie własne

Zespół Szkół Morskich realizuje dochody pozyskiwane z mienia tj. z obiektu szkoły i internatu. W wyniku wynajmu sal lekcyjnych, sali gimnastycznej i pomieszczeń internatu oraz osiąganych czynszów za mieszkania – uzyskano dochody w kwocie 334 223,- zł.

Plan dochodów na 1.01.2006 wynosił 253 000,- zł. W ciągu roku na wniosek jednostki wprowadzono dodatkowo 251 168,- zł, z tytułu: końcowego rozliczenia programu edukacyjnego, sprzedaży złomu, zwiększono dochody z tytułu dzierżawy oraz dochody z tytułu częściowej odpłatności uczniów za umundurowanie.

W okresie sezonu letniego jednostka wynajmuje także pomieszczenia kuchni.

W pozycji "sprzedaż mienia" dokonano sprzedaży złomu.

Na dzień 31.12.2006 występują należności w kwocie ogólnej 160 582,- zł, w tym należności wymagalne w wysokości 138 457,- zł. Dłużnikiem jest osoba fizyczna, która w roku 2000 podpisała umowę o najem stołówki. Kontrahent nie uregulował należności wobec szkoły, w związku z czym wszczęto postępowanie sądowe, a w konsekwencji komornicze. W wyniku podjętych czynności windykacyjnych nastąpiła miesięczna spłata należności w kwocie 60,- zł.

Tabela nr 5

Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie za 2006</i>	<i>%</i>
Dochody z najmu, dzierżawy	30 000	30 000	17 244	58
Wpływy z usług	40 000	40 000	38 997	97
Wpływy z różnych opłat	230 000	230 000	191 720	83
Pozyskane środki	70 000	213 100	211 676	99
Darowizny	4 000	4 000	2 278	57
Różne dochody	15 000	18 096	17 947	99
Razem:	389 000	535 196	479 862	90

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na koniec roku uległ zwiększeniu w stosunku do planu na 1.01.2006 o 146 196,- zł. Zwiększenie wystąpiło głównie z tytułu pozyskanych środków, związanych z kształceniem dwunarodowym. Dotującym były: Jednostka Centralna Współpracy Młodzieży Polsko-Niemieckiej w Szczecinie oraz partner zagraniczny Powiat Eberswalde.

Drugą znaczną pozycją dochodów są różne opłaty, które dotyczą wpływów z czesnego szkoły zaocznej, wpływów za kurs eksternistyczny, kurs taxi, kurs pilotów wycieczek.

Szkoła wynajmuje sklepik, boisko szkolne oraz sale lekcyjne. W ramach usług dochody dotyczą wynajmu busa szkolnego oraz rozliczenia kosztów centralnego ogrzewania Szkoły Podstawowej Nr 3.

Tabela nr 6

Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie za 2006</i>	<i>%</i>
Dochody z najmu, dzierżawy	8 000	81 244	81 245	100
Wpływy z usług	42 700	61 900	61 097	99
Wpływy z różnych opłat	0	4 600	4 600	100
Różne dochody	0	2 580	2 580	100
Razem:	50 700	150 324	149 522	100

Źródło: opracowanie własne

Planowane dochody na 1.01.2006 wynosiły 50 700,- zł. Na wniosek jednostki

uległy zwiększeniu o 99 624,- zł. Jednostka w ciągu roku uzyskiwała dochody z tytułu najmu działek, garaży, mieszkań, sal lekcyjnych, internatu. Pozyskano z tego tytułu 54% dochodów. W ramach usług prowadzono kursy nauki jazdy. W okresie sezonu letniego w internacie przebywała grupa taneczna, która także korzystała ze stołówki. W pozycji różne dochody, ewidencjonowano stypendium Prezesa Rady Ministrów.

Na koniec 2006 roku w jednostce wystąpiło saldo należności w kwocie 58 494,- zł. Należności dotyczą:

- dzierżawy działek (do 6 osób wysłano wezwanie do zapłaty) – łączna kwota osób zalegających wynosi 1 857,- zł,
- dzierżawy placu - 2 sprawy znajdują się u Komornika na kwotę łączną 4 895,- zł,
- czynszów za mieszkania – zalegających 11 osób na łączną kwotę 51 742,- zł, w tym wobec 2 osób skierowano sprawy do Komornika, wobec 8 osób toczą się sprawy sądowe, do 1 osoby wysłano wezwanie do zapłaty.

Sprawy sądowe toczą się od 2004 roku. Ostatnia sprawa apelacyjna odbyła się 27.02.2007. Postanowienie Sądu w Koszalinie nie zamknęło przewodu sądowego, sprawa należności wraca do Sądu I instancji.

Tabela nr 7

**Zespół Szkół Ogólnokształcących
im. Mikołaja Kopernika**

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie za 2006</i>	<i>%</i>
Dochody z najmu, dzierżawy	175 000	296 910	287 665	97
Wpływy z usług	13 000	17 363	17 360	100
Wpływy z różnych opłat	0	120	116	97
Sprzedaż składników mienia	0	122	122	100
Darowizny	0	1 516	1 516	100
Różne dochody	1 000	932	955	102
Razem:	189 000	316 963	307 734	97

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 1.01.2006 obejmował wpływy z tytułu najmu, dzierżawy, zwrotu za media. Łącznie zamknął się w kwocie 189 000,- zł. W ciągu roku, na wniosek szkoły, dochody zwiększono o 127 963,- zł. Zwiększenia dotyczyły m.in. najmu i dzierżawy pomieszczeń w wysokości 121 910,- zł, zwrotu od najemców za media w związku z podpisaniem dodatkowych umów najmu – 4 363,- zł, wykonania duplikatów legitymacji szkolnych – 120,- zł, likwidacji złomowanego sprzętu – 122,- zł, wprowadzenia darowizny związanej z organizacją kiermaszu podręczników szkolnych.

Ostateczny plan dochodów został zrealizowany w 97 %. Na koniec roku pozostały należności niewymagalne, które uregulowano 5.01.2007.

Tabela nr 8

Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie za 2006</i>	<i>%</i>
Wpływy z różnych opłat	20 000	26 200	25 554	98
Razem:	20 000	26 200	25 554	98

Źródło: opracowanie własne

SOSW realizuje plan dochodów tylko z jednego źródła, jakim jest odpłatność za pobyt dzieci w internacie. W internacie są 24 miejsca noclegowe. Plan dochodów uległ zwiększeniu o 6 200,- zł, z uwagi na zwiększoną ilość decyzji ośrodków pomocy społecznej o finansowaniu kosztów pobytu uczniów w internacie. Na koniec roku jednostka nie posiada salda należności.

Tabela nr 9

Centrum Kształcenia Praktycznego

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie za 2006</i>	<i>%</i>
Dochody z najmu, dzierżawy	112 000	142 000	143 592	101
Wpływy z usług	10 500	15 500	14 911	96
Pozyskane środki	0	54 800	0	0
Wpłaty z zysku	0	150 000	97 430	65
Różne dochody	72 500	10 000	9 318	93
Razem:	195 000	372 300	265 251	71

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów z dnia 1.01.2006 w kwocie 195 000,- zł, uległ zwiększeniu i według stanu na dzień 31.12.2006 wynosi 372 300,- zł. W ciągu roku wprowadzono dochody z tytułu wpłaty z zysku gospodarstwa pomocniczego, z tytułu realizacji Programu Leonardo da Vinci oraz dochody z najmu. Zmniejszono natomiast pozycję "różne dochody", ponieważ w tej części dochodów zaplanowano pierwotnie wpłaty z zysku gospodarstwa, które w ciągu roku przeniesiono na odpowiedni paragraf klasyfikacji budżetowej.

Dochody z najmu to głównie wynajem sal wykładowych oraz innych pomieszczeń na działalność Hotelu Centrum. Usługi w CKP to prowadzenie kursów języków obcych i kursów zawodowych (kelner, barman). Zwrot podatku VAT ujęty jest w różnych dochodach jednostki.

Nie wykonano dochodów z tytułu pozyskanych środków - dotyczy Programu Leonardo da Vinci, ponieważ realizacja programu jest przewidziana w roku 2007, a jej zakończenie zgodnie z umową nastąpi 31.03.2007.

Wpłaty z zysku gospodarstwa pomocniczego wykonano w 65% i stanowią one zaliczkę. Rozliczenie końcowe zysku następuje po zakończeniu roku budżetowego.

Na koniec roku wystąpiło saldo należności wymagalnych w wysokości 5 848,- zł. Należności dotyczą: wynajmu lokalu w listopadzie i grudniu - 1 998,- zł oraz wynajmu sal wykładowych dla szkoły wyższej - 3 850,- zł. Na wymienione należności wysłano wezwania do zapłaty.

Tabela nr 10

Zespół Szkół Mechanicznych

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie za 2006</i>	<i>%</i>
Dochody z najmu, dzierżawy	146 500	189 900	183 558	97
Wpływy z usług	62 000	85 000	80 142	94
Odsetki od nieterm. opłat	0	500	313	63
Różne dochody	0	5 500	5 534	101
Razem:	208 500	280 900	269 547	96

Źródło: opracowanie własne

Szkoła pozyskuje dochody z wynajmu pomieszczeń szkolnych i pomieszczeń w internacie. W obiekcie szkolnym wynajmowane są sale lekcyjne m.in. na szkolenia uczniów Ośrodka Doskonalenia Zawodowego - w roku 2006 szkoliło się 201 uczniów. Prowadzone są kursy eksternistyczne. W obiekcie internatu w okresie sezonu letniego z wynajmu pokoi i kuchni korzysta firma organizująca kolonie dla dzieci. Różne dochody - to zwrot podatku VAT za rok 2005.

Na koniec roku saldo należności wynosi 31 722,- zł, z tego kwota 2 440,- zł została uregulowana 2.01.2007. Pozostałą kwotę - 29 282,- zł stanowi zadłużenie byłej księgowej Specjalnego Ośrodka Szkolno Wychowawczego w Grzybowie stwierdzone wyrokiem sądu. Sprawa została skierowana do Komornika, który w roku 2006 przekazał spłatę tego zadłużenia w wysokości 218,- zł.

Tabela nr 11

Zespół Szkół im. Henryka Sienkiewicza

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie za 2006</i>	<i>%</i>
Dochody z najmu, dzierżawy	198 002	212 257	211 454	100
Wpływy z usług	186 310	234 453	225 595	96
Różne dochody	0	58 725	59 644	102
Razem:	383 312	505 435	496 693	98

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na koniec roku, w stosunku do przyjętego planu na 1.01.2006, uległ zwiększeniu o kwotę 122 123,- zł. Zwiększono częściowo już ujęte w budżecie źródła dochodów oraz wprowadzono dodatkowe źródło w "różnych dochodach", które dotyczyło zwrotów za media, stypendium Prezesa Rady Ministrów, duplikatów świadectw oraz dopłat do kosztów kształcenia pracowników młodocianych.

Szkoła wynajmowała: salę sportową, siłownię, pomieszczenia szkolne, garaże, pomieszczenie na sklepik, pomieszczenia gospodarcze, plac szkolny. W internacie wynajmowano pomieszczenia dla junaków OHP, na kolonie letnie, pomieszczenia dydaktyczne, pomieszczenia dla uczestników INTERFOLK.

Dochody z usług to głównie: opłaty eksploatacyjne związane z wynajmem pomieszczeń, żywienie zorganizowanych grup przebywających na terenie obiektów szkolnych.

Stan należności wymagalnych w kwocie 7 012,- zł dotyczy: wynajmu sali sportowej, kosztów noclegów i wyżywienia. Łącznie zalega z płatnościami

6 kontrahentów. W dwóch przypadkach należności uiszczono w miesiącu styczniu 2007 roku na kwotę 2 257,- zł.

Tabela nr 12

Kołobrzesckie Centrum Hotelarstwa i Turystyki

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie za 2006</i>	<i>%</i>
Dochody z najmu, dzierżawy	6 500	1 242	1 241	100
Wpływy z usług	11 500	11 500	10 896	95
Wpływy z różnych opłat	60 000	28 871	26 677	92
Różne dochody	8 100	332	1	0
Razem:	86 100	41 945	38 815	93

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów wykonano w 93%. Dochody na dzień 31.12.2006, w stosunku do stanu na dzień 1.01.2007, uległy zmniejszeniu o 34 155,- zł. Przyczyną zmniejszenia planu było zmniejszenie ilości osób uczestniczących w szkole zaocznej, a w związku z tym zmniejszeniu uległy także opłaty. Jednostka dzierżawiła pomieszczenie na kiosk szkolny. Z tytułu usług planowane dochody dotyczyły opłaty za ogrzewanie ciepłej wody dla Szkoły Nr 3. Na koniec roku dochody nie wykazują salda należności.

Tabela nr 13

Ognisko Pracy Pozaszkolnej

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie za 2006</i>	<i>%</i>
Dochody z najmu, dzierżawy	0	9 000	9 000	100
Różne dochody	0	605	605	100
Razem:	0	9 605	9 605	100

Źródło: opracowanie własne

Ognisko Pracy Pozaszkolnej siedzibę swoją ma w obiektach Zespołu Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika. Pozyskane dochody dotyczą wynajmu pomieszczeń oraz wpłaty dotyczącej roku 2005.

Tabela nr 14

Dom Pomocy Społecznej Gościno

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie za 2006</i>	<i>%</i>
Dochody z najmu, dzierżawy	24 000	26 300	26 425	101
Wpływy z usług	359 800	425 100	426 046	100
Razem:	383 800	451 400	452 471	100

Źródło: opracowanie własne

Źródłami dochodów własnych DPS są: wpływy z czynszu za mieszkania pracowników i rencistów (7 mieszkań) oraz wpływy z usług dotyczące odpłatności mieszkańców za pobyt, wpływy za obiady, wpływy za usługi noclegowe.

Plan usług w ciągu roku uległ zwiększeniu o 65 300,- zł. Zwiększenie planu nastąpiło w wyniku przyjęcia pensjonariuszy za pełną odpłatnością. Łącznie przyjęto 11 pensjonariuszy na czas określony.

Stan należności w wysokości 24 711,- zł, dotyczy wyłącznie zaległości 3 pensjonariuszy, którzy nie dokonywali opłat za pobyt. Co kwartał składane są tytuły wykonawcze dotyczące zadłużenia celem wyegzekwowania zaległości.

Komornik Sądowy po rozpatrzeniu sprawy DPS przeciwko jednemu z mieszkańców stwierdził bezskuteczność egzekucji, ze względu na realizację w pierwszej kolejności zobowiązań alimentacyjnych. Od pozostałych dwóch mieszkańców zaległości nieznacznie ulegają zmniejszeniu.

Tabela nr 15

Dom Pomocy Społecznej Włóscibórz

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie za 2006</i>	<i>%</i>
Dochody z najmu, dzierżawy	1 946	2 296	2 272	99
Wpływy z usług	673 500	1 112 200	1 089 893	99
Sprzedaż składników mienia	0	229	235	102
Razem:	675 446	1 114 725	1 092 400	98

Źródło: opracowanie własne

Z tytułu najmu 7 mieszkań jednostka pozyskała 1 946,- zł. W ciągu roku zawarto umowę dzierżawy ogródków i garaży - z tego tytułu wpłynęło do budżetu 326,- zł. Najwyższy wskaźnik wzrostu planu dochodów wystąpił w pozycji "wpływy z usług". Zwiększenie dotyczyło: wyższych wpływów z tytułu opłat za wyżywienie, noclegów, wynajmu środka transportu oraz zwiększonych dochodów z tytułu odpłatności mieszkańców przyjmowanych do DPS na czas określony.

Średnio w ciągu miesiąca przebywało 7 mieszkańców, którzy pobyt opłacali w pełnej wysokości.

Stan należności w kwocie 12 706,- zł dotyczy 5 mieszkańców, którzy nie opłacają należnych kwot. W jednym przypadku sprawę skierowano do Komornika, w stosunku do dwóch osób wystawiono upomnienia, natomiast dwie osoby wystąpiły z prośbą o rozłożenie na raty.

Tabela nr 16

Zarząd Dróg Powiatowych

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie za 2006</i>	<i>%</i>
Dochody z najmu, dzierżawy	5 000	6 600	6 575	100
Sprzedaż składników mienia	1 000	7 000	4 964	71
Grzywny, kary	0	3 300	3 300	100
Różne dochody	0	24 000	25 336	106
Razem:	6 000	40 900	40 175	98

Źródło: opracowanie własne

Zarząd Dróg Powiatowych pozyskuje dochody, które są ewidencjonowane w planie finansowym oraz w formie *rachunku dochodów własnych*. W jednostce źródłem dochodów są wpłaty za: parking, wynajem pomieszczeń, sprzedaż drewna i złomu oraz opłaty za specyfikacje dotyczące przetargów. Natomiast dochody za zajęcie pasa drogowego są ewidencjonowane w *rachunku dochodów własnych*. W ciągu roku pozyskano także dochody z tytułu nierzetelnego wykonania zlecenia. ZDP zlecił wykonanie zadania na drodze powiatowej Nieżyn – Siemyśl oraz ul. Starynowskiej w Kołobrzegu. W protokole odbioru wskazano na usunięcie usterek. W związku z niewykonaniem zaleceń pokontrolnych nałożono na wykonawcę karę pieniężną w kwocie 3 300,- zł. Stan należności wynoszący 90 324,- zł dotyczy rachunku dochodów własnych i będzie omówiony w dalszej części sprawozdania.

Tabela nr 17

Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie za 2006</i>	<i>%</i>
Dochody z najmu, dzierżawy	0	260	254	98
Razem:	0	260	254	98

Źródło: opracowanie własne

Jednostka ma swoją siedzibę przy ul. Gryfitów w Kołobrzegu. Do 31.12.2005 część pomieszczeń była dzierżawiona na działalność gospodarczą. Z chwilą przeniesienia Wydziałów Starostwa (z ulicy Piastowskiej), wypowiedziano umowy dzierżawy. W roku 2006 dokonano końcowej zapłaty za dzierżawę.

Tabela nr 18

Starostwo Powiatowe

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie za 2006</i>	<i>%</i>
Dział 700 Gospod.mieszk.	8 692 500	10 004 160	10 242 480	102
Wpływy za zarząd, użytkowanie	625 000	648 800	680 854	105
Wpływy z różnych opłat	10 000	10 000	14 644	146
Dochody z najmu, dzierżawy	5 000	5 000	6 813	136

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie za 2006</i>	<i>%</i>
Wpływy z tytułu przekształcenia	12 500	0	0	0
Wpływy ze sprzedaży składn.maj.	8 040 000	9 340 000	9 539 813	102
Pozostałe odsetki	0	360	356	99
Dział 750 Administracja	1 312 600	1 574 800	1 702 987	108
Opłaty komunikacyjne	1 200 000	1 400 000	1 495 354	107
Różne opłaty	2 000	10 550	11 078	105
Najem, dzierżawa	600	50	50	100
Odsetki	60 000	93 000	104 371	112
Wpływy za koncesje	0	5 000	7 477	149
Różne dochody	50 000	66 200	84 657	128
Dział 800 Oświata	0	0	750	0
Różne dochody	0	0	750	0
Dział 852 Pomoc społeczna	2 000	12 000	13 302	111
Różne opłaty	2 000	12 000	13 302	111
Dział 853 Pozost. zadania polityki społecznej	22 000	22 000	32 415	147
Wpływy z usług PFRON	22 000	22 000	32 415	147
Razem:	10 029 100	11 612 960	11 991 934	103
Pozyskane dochody				
Dział 020 Leśnictwo	254 000	254 000	247 206	97
Dofinansowanie zadań własnych	254 000	254 000	247 206	97
Dział 600 Transport	1 925 751	1 884 293	0	0
Środki z UE na dofin.inwest.	1 925 751	1 884 293	0	0
Dział 750 Administracja publiczna	407 580	348 688	309 305	89
Środki z UE na dofin.programu	407 580	328 785	289 402	88
Środki na dof.zadań wł.	0	19 903	19 903	100
Dział 801 Oświata	1 275 000	54 350	54 351	100
Środki na dof.zadań własnych	0	3 000	3 000	100
Wpływy różne – Ministerstwo	0	51 350	51 351	100
Środki z UE – termomodrniz.	1 275 000	0	0	0
Razem środki pozyskane	3 862 331	2 541 331	610 862	24
OGÓŁEM DOCHODY	13 891 431	14 154 291	12 602 796	89,0

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów własnych realizowanych bezpośrednio przez Starostwo Powiatowe na dzień 1.01.2007 wynosił 10 029 100,- zł, w ciągu roku został zwiększony o 1 593 860,- zł. Dochody wykonano w 103,2%.

Dochody realizowano w pięciu działach klasyfikacji budżetowej i tak:

- **Dział 700** – gospodarka mieszkaniowa – stanowi 85% zrealizowanych wszystkich dochodów własnych. Starostwo Powiatowe wykonuje zadanie zlecone dotyczące ewidencji, windykacji dochodów Skarbu Państwa. Dochody te są klasyfikowane w rozdz. 70005 – gospodarka nieruchomościami i odprowadzane do Wojewody Zachodniopomorskiego. Zgodnie z obowiązującymi przepisami, samorząd otrzymuje częściowe udziały z tytułu realizacji tych dochodów. Tabela poniższa przedstawia realizację dochodów Skarbu Państwa.

Tabela nr 19

Realizacja dochodów Skarbu Państwa według źródeł

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Plan po zmianach na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie na 31.12.2006</i>	<i>Wskaźnik wykon. planu</i>
Opłaty melioracyjne	5 000	2 391	48
Gospodarka nieruchomościami m.in.: użytkowanie wieczyste, przekształcenia, najem, sprzedaż	2 770 000	3 651 182	132
Działalność usługowa Inspekcja Nadzoru Budowlanego	0	431	0
Odpłatne nabycie prawa własności (Dotyczy starego szpitala)	5 000	12 345	247
Odsetki na rachunku w banku	0	2 860	0
Dochody Komendy PSP	0	125	0
Odpłatność w Powiatowym Ośrodku Wsparcia	1 000	2 075	207
Razem:	2 781 000	3 671 409	132

Zródło: opracowanie własne

Opłaty melioracyjne – przypisywane są należności z tytułu odpłatności rolników za wykonanie urządzeń melioracji wodnych. Udział Powiatu wynosi 5%. Na dzień 31.12.2006 na 50 rolników, z płatnościami zalega 20 osób na łączną kwotę 7 021,- zł. Na wszystkie należności wystawiono tytuły wykonawcze.

Gospodarka nieruchomościami – przypis należności jest znacznie wyższy od planu i wynosi 4 548 673,- zł. Stan zadłużenia kontrahentów wynosi ogółem 900 750,- zł i dotyczy:

- wieczystego użytkowania – ilość płatników 849; z bilansu otwarcia zalega 50 płatników, windykacja – 15 płatników jest w postępowaniu upadłościowym, pozostałe sprawy są w Sądach i egzekucji komorniczej; z bieżącego roku zalega 62 płatników, windykacja – 36 spraw skierowano na drogę postępowania sądowego, w przypadku 19 płatników odstąpiono od postępowania sądowego ze względu na niską kwotę należności (337,- zł), w 7 przypadkach nie uregulowano podatku VAT; udział Powiatu wynosi 25%,
- dzierżawa i najem – 2 płatników zalega z płatnościami, w obu przypadkach są już wyroki Sądu; udział Powiatu wynosi 25%,

- przekształcenia prawa użytkowania w prawo własności, ilość płatników 46, zalegających 5, z tego 2 jest w upadłości, w jednym przypadku wystawiono upomnienie, w dwóch przypadkach sprawy skierowano do Urzędu Skarbowego; udział Powiatu wynosi 5 %,
- sprzedaż składników majątkowych - ilość płatników 32, osiągnięte dochody z tytułu sprzedaży gruntów oraz mieszkań wynosiły 647 tys. zł, udział dla Powiatu wynosi 25 %.

Działalność usługowa – dochody przekazuje Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego, udział Powiatu 5%.

Odpłatne nabycie prawa własności – dochody są przekazywane przez Spółkę od 1998, która nabyła nieruchomość (stary szpital), udział dla Powiatu 5%.

Komenda Powiatowa PSP – odprowadziła uzyskane dochody, z których 5% stanowi udział Powiatu.

Powiatowy Ośrodek Wsparcia – jest finansowany z dotacji na zadania zlecone. W związku z tym pozyskane dochody z tytułu odpłatności uczestników POW stanowią dochód Skarbu Państwa. Udział dla Powiatu 5%.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami, a także w celu przestrzegania zasad i trybu windykacji w roku 2006 wysłano:

- 396 wezwań do zapłaty,
- 56 upomnień,
- 25 tytułów wykonawczych,
- 49 not odsetkowych,
- 65 spraw skierowano na drogę postępowania sądowego.

Łączne dochody pozyskane z tytułu udziału Skarbu Państwa w roku 2006 wynosiły 856 644,- zł.

Sprzedaż mienia Powiatu. W roku 2006 plan sprzedaży (pomimo zwiększenia) został wykonany w 102%, w łącznej kwocie **9 379 023,- zł**. Sprzedaż mienia Powiatu stanowi najwyższy wskaźnik realizacji dochodów własnych Starostwa Powiatowego i wynosi 78%. W roku 2006 dokonano sprzedaży:

- sprzedaż ratalna mieszkań na kwotę – 6 268,- zł
- sprzedaż gruntów na kwotę – 183 643,- zł, (grunty pod garażami oraz grunty przy ul. Wschodniej)
- sprzedaż nieruchomości w Dźwirzynie, cała nieruchomość została podzielona na trzy działki; łącznie pozyskane dochody – 9 189 012,- zł.

- **Dział 750** - administracja publiczna – dochody realizowane bezpośrednio przez Starostwo Powiatowe. Realizacja 108% planu. Główne dochody administracji to opłaty komunikacyjne. Wysokość tych dochodów w stosunku do lat 2004 i 2005 uległa zmniejszeniu, głównie w wyniku zmiany stawki za wydawanie kart pojazdów oraz w wyniku zmniejszonej ilości ich wydania. Zestawienie poniższe przedstawia dane statystyczne niektórych dokumentów wydawanych odpłatnie przez Starostwo Powiatowe.

Tabela nr 20

Wykaz dokumentów wydawanych odpłatnie

przez Starostwo Powiatowe

<i>Rodzaj wydawanych dokumentów</i>	<i>2004 r.</i>	<i>2005 r.</i>	<i>2006 r.</i>
Dowody rejestracyjne	6 106	6 104	6 321
Pozwolenia czasowe	7 083	5 859	6 110
Karty pojazdów	2 144	2 047	1 744
Zmiany w dochodach rejestracyjnych	2 315	1 115	753
Prawa jazdy	5 814	4 067	5 384

Źródło: opracowanie własne

W roku 2005 z tytułu opłat komunikacyjnych pozyskano dochody w kwocie 2 151 900,- zł, natomiast w roku 2006 odpowiednio 1 495 354,- zł.

Pozostałe dochody realizowane przez Starostwo:

- Odsetki od rachunku w banku. W roku 2005 uzyskano dochody w kwocie 71 085,- zł, a w roku 2006 w kwocie 104 371,- zł. Starostwo na bieżąco lokowało środki w banku, głównie pochodzące ze sprzedaży mienia w Dźwirzynie.
- Koncesje, licencje – w roku 2006 wydano: 2 licencje na krajowy przewóz osób, 6 licencji na krajowy przewóz rzeczy, 17 zezwoleń na przewozy regularne. Pozyskane dochody z tego tytułu – 7 477,- zł.
- Różne opłaty – dochody w kwocie 11 078,- zł to opłaty za egzaminy z topografii miasta.
- Różne dochody – wydawanie zaświadczeń, zezwoleń (komunikacyjnych), prowizja od znaków skarbowych, wykonano w kwocie 84 657,- zł.
- **Dział 801** – oświata, kwota 750,- zł dotyczy rozliczeń z roku 2005.
- **Dział 852** – pomoc społeczna – dochody z tytułu odpłatności osób fizycznych, z tytułu przebywania w rodzinach zastępczych dzieci z innych Powiatów.
- **Dział 853** – pozostałe zadania polityki społecznej. Powiat zatwierdza podział środków PFRON, następnie realizuje zadania z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej, sporządza zapotrzebowania i sprawozdania. Koszty związane z realizacją zadań PFRON, zgodnie z przepisami stanowią 2,5% od wykorzystanych środków. W roku 2006 pozyskano z tego tytułu 32 415,- zł.

Plan dochodów pozyskanych

- **Dział 020** – leśnictwo – dochody w kwocie 247 206,- zł, Powiat otrzymał z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, z przeznaczeniem na wypłatę ekwiwalentów za zalesianie tj. przeznaczanie gruntów rolnych pod zalesianie. W okresach kwartalnych przekazywane są rozliczenia za dany kwartał i zapotrzebowania na kwartał kolejny.
- **Dział 600** – planowane są dochody z tytułu udziału Unii Europejskiej w realizacji trzech inwestycji drogowych. Powiat w roku 2006 zrealizował następujące inwestycje:
 - modernizacja ul. Kasprowicza – inwestycja zakończona 30.10.2006 roku, udział UE – 947 344,- zł, część unijna sfinansowana z pożyczki na prefinansowanie udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego w Szczecinie,
 - modernizacja ul. Fredry – inwestycja zakończona 08.07.2006, udział UE

574 575,- zł, część unijna sfinansowana z pożyczki na prefinansowanie udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego w Szczecinie,
 - budowa ścieżki pieszo – rowerowej w Budzistowie – inwestycja zakończona 30.08.2007, realizacja inwestycji w ramach programu INTERREG IIIA, sfinansowana w całości z dochodów Powiatu.

Realizacja tych dochodów nastąpi w roku 2007. Szerzej w części dotyczącej omówienia inwestycji po stronie wydatków.

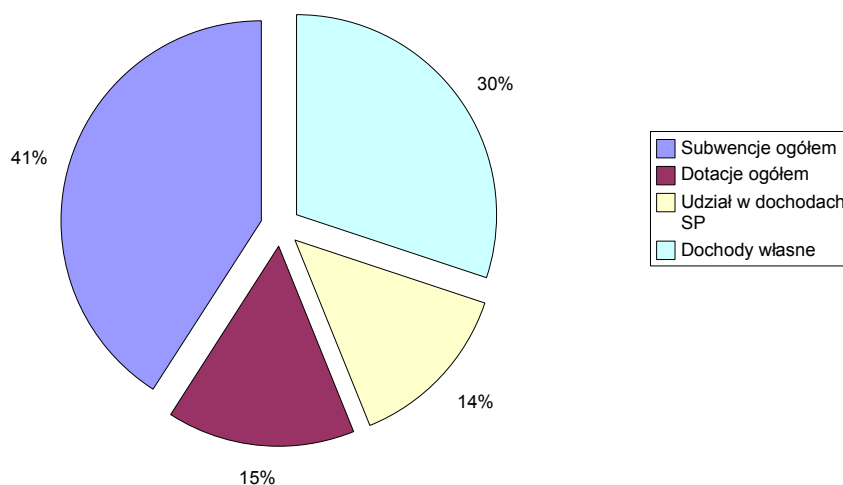
- **Dział 750** – administracja – planowano zwrot środków z Unii Europejskiej w kwocie 328 785,- zł. Powiat otrzymał 289 402,- zł. W dziale tym realizowano program w ramach Działania 1.5 Platforma Cyfrowa.

Pozostała kwota pozyskana – 19 903,- zł dotyczy działu zaprzyjaźnionego partnera zagranicznego – Powiatu Barnim w realizacji programu EurIS.

- **Dział 801** – kwota 3 000,- zł to środki przekazane w roku 2005 z przeznaczeniem na program realizowany przez Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika. Kwota 51 350,- zł została pozyskana z przeznaczeniem dla Zespołu Szkół Morskich na zakup zestawów komputerowych. Był to program PHARE 2003 pn. "Wsparcie na modernizację oferty edukacyjnej".

W roku 2006 planowano także pozyskanie środków związanych z realizacją inwestycji – termomodernizacja szkół. Z uwagi na to iż inwestycja ta w roku 2006 nie była realizowana, dokonano także zmniejszenie dochodów z tytułu udziału z funduszy strukturalnych.

STRUKTURA WYKONANYCH DOCHODÓW W 2006 ROKU



Źródło: opracowanie własne

Realizacja dochodów w Powiecie Kołobrzeskim przebiegała prawidłowo. Łączne saldo należności na 31.12.2006 wynosi 382 659,- zł. Wobec wszystkich dłużników wszczęto postępowania windykacyjne.

Z przyczyn niezależnych od Zarządu, nie zrealizowano dochodów w tytułu udziału Unii Europejskiej w realizacji inwestycji.

Dochód na jednego mieszkańca w latach 2004 – 2006 przedstawia tabela.

Tabela nr 21

Roczny dochód na jednego mieszkańca w Powiecie Kołobrzeskim

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Rok 2004</i>	<i>Rok 2005</i>	<i>Rok 2006</i>
Wykonanie dochodów	42 679 012	49 584 553	56 762 619
Liczba mieszkańców*	75 915*	75 915*	76 020*
Roczny dochód na 1 mieszkańca w zł z dochodów ogółem	562,19	653,16	746,68
Wykonanie dochodów własnych realizowanych przez jednostki organizacyjne	6 359 512	9 693 180	16 707 670
Roczny dochód na 1 mieszkańca w zł z dochodów własnych	83,77	127,68	219,78

*Dane GUS-rok 2004 i 2005 wg stanu na 31.12.2004
Dane GUS-rok 2006 wg stanu na 31.12.2005

III. WYDATKI BUDŻETU

Wydatki publiczne definiować należy jako operacje zmniejszające stan środków pieniężnych. W takim ujęciu nie są wydatkami: spłaty kredytów, udzielanie pożyczek.

Wydatki publiczne klasyfikować można na różne sposoby. Decydujące znaczenie ma klasyfikacja wiążąca wydatki z zadaniami publicznymi. Wyróżnić można cztery rodzajów wydatków, które mają zastosowanie w Powiecie Kołobrzeskim:

- dotacje,
- wydatki bieżące jednostek sektora publicznego,
- obsługa długu publicznego,
- wydatki majątkowe.

Dotacje – przekazywane są z budżetu Powiatu na zadania zlecone dla instytucji pożytku publicznego, dla szkół niepublicznych, na zadania realizowane na podstawie porozumień.

Wydatki bieżące jednostek sektora publicznego – stanowią bezpośredni koszt funkcjonowania jednostki; są to wydatki, które muszą być ponoszone, by możliwa była działalność instytucji publicznych. Należą do nich: wydatki osobowe, wydatki rzeczowe, opłaty i składki.

Obsługa długu publicznego – obejmuje: odsetki od zaciąganych kredytów i pożyczek, koszty prowizji, koszty prowadzenia rachunków kredytów, odsetki od zaciąganych zobowiązań.

Wydatki majątkowe – to głównie zakup rzeczowych składników majątkowych oraz inwestycje.

Rada Powiatu przyjęła budżet po stronie dochodów i wydatków w szczególności określonej w ustawie o finansach publicznych tj. według działów, rozdziałów, paragrafów.

Zarząd Powiatu Uchwałą Nr 258/2006 z dnia 13 stycznia 2006 roku, dokonał szczegółowego podziału budżetu według pełnej klasyfikacji budżetowej oraz według jednostek.

Sprawozdanie niniejsze obejmuje podział według klasyfikacji określonej na wstępie części sprawozdania - *wydatki budżetowe*.

Uchwalony budżet, na dzień 1.01.2006 roku, po stronie wydatków wynosił 52 382 482,- zł, uległ zwiększeniu na dzień 31.12.2006 o 5 340 482,- zł.

Zmiany po stronie wydatków według kierunków wydatkowania przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 22

Zmiany po stronie wydatków w roku 2006

<i>Rodzaj wydatków</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Zmiana + -</i>
Inwestycje	5 942 693	5 026 276	-916 417
Wynagrodzenia i pochodne	28 433 759	28 963 053	+529 294
Dotacje dla jednostek	2 811 824	3 431 739	+619 915
Pozostałe wydatki bieżące	15 194 298	20 301 988	+ 5 107 690
Ogółem:	52 382 574	57 723 056	+5 340 482

Źródło: opracowanie własne

Inwestycje – uległy zmniejszeniu o kwotę 916 417,- zł. Zmiany wystąpiły w działach:

- 600 – transport i łączność – zmniejszenie o 788 870,- zł,
- 700 – gospodarka nieruchomościami – zwiększenie o 1 329 868,- zł,
- 750 – administracja publiczna – zmniejszenie o 248 135,- zł,
- 801 – oświata – zmniejszenie o 1 304 280,- zł,
- 851 – ochrona zdrowia - zwiększenie o 75 000,- zł,
- 853 – pozostałe zadania polityki społecznej – zwiększenie o 20 000,- zł.

Wynagrodzenia i pochodne – zwiększenie o 529 294,- zł. Zwiększenia planu wynagrodzeń dotyczyły głównie:

- rozdysponowania rezerwy oświatowej na wypłatę nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych,
- wprowadzenia planu wynagrodzeń bezosobowych w wyniku m.in. otrzymanych środków na realizację programu z zakresu pomocy społecznej,
- wprowadzenia środków otrzymanych z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej z przeznaczeniem dla Powiatowego Urzędu Pracy,
- zwiększenia wynagrodzeń pracowników najmniej zarabiających w Starostwie Powiatowym i w Zarządzie Dróg Powiatowych.

Dotacje dla jednostek – uległy zwiększeniu o 619 915,- zł. Przyczyny:

- podział środków dla instytucji pożytku publicznego,
- przyznanie środków dla gospodarstwa pomocniczego Starostwa, na bieżące utrzymanie, do czasu sprzedaży nieruchomości,
- podpisanie porozumień z Miastem Kołobrzeg i Urzędem Marszałkowskim oraz z Powiatami, na zadania realizowane przez te samorzady,
- zwiększenie dotacji dla Muzeum Oręża Polskiego.

Pozostałe wydatki bieżące – zwiększenie o 5 107 690,- zł. Wydatki bieżące uległy zwiększeniu w każdej jednostce organizacyjnej. Powiat z dochodów własnych przeznaczył znaczne środki dla jednostek oświatowych oraz dla Domów Pomocy Społecznej. Ponadto w roku 2006 wykonano remonty dróg powiatowych, na kwotę ponad 2 700 tys. zł.

Po dokonanych zmianach, wykonanie wydatków w roku 2006 według głównych kierunków, przedstawia tabela nr 23.

Tabela nr 23

**Wykonanie wydatków za rok 2006
według głównych kierunków wydatkowania**

Rodzaje wydatków	Wykonanie za 2005 rok	Plan po zmianach 2006 rok	Wykonanie za 2006 rok	Wskaźniki	
				4:3	4:2
1	2	3	4	5	6
Wydatki na inwestycje	1 405 532	5 026 276	3 582 550	71,3	254
Wynagrodzenia i pochodne	27 720 680	28 963 053	28 827 134	99,5	104
Dotacje dla jednostek	3 821 097	3 431 739	3 395 119	99,0	89
Pozostałe wydatki	19 166 815	20 301 988	19 595 282	96,6	102
Ogółem:	52 114 124	57 723 056	55 400 085	96,0	106

Zródło: opracowanie własne

Wydatki realizowane przez jednostki organizacyjne Powiatu wykonywane były w sposób prawidłowy. Nie stwierdzono przekroczeń planowanych wydatków. W stosunku do roku 2005 łącznie wydatki uległy zwiększeniu 3 285 961,- zł. Wyżej omówiono zmiany w planie wydatków. Poniżej przedstawiono ich wykonanie.

Wynagrodzenia i pochodne – plan wykonano w 99,5%. Zatrudnienie w Powiecie Kołobrzeskim, na dzień 31.12.2006 wynosiło **855,92 etatów** etatów, (ilość etatów w roku 2005 wynosiła 855,32).

Wykonanie wydatków wynagrodzeń i pochodnych obejmuje:

- wynagrodzenia osobowe wynikające ze stosunku pracy – 24 279 892,- zł,
- wynagrodzenia bezosobowe czyli umowy zlecenia i umowy o dzieło – 473 623,- zł,
- składki ZUS i składki na Fundusz Pracy – 4 658 242,- zł

Dotacje dla jednostek – realizacja udzielonych dotacji zawarta jest w załączniku nr 12 do uchwały Zarządu Powiatu, na kwotę 3 470 119,- zł. Różnica (3 395 119,- zł z tabeli nr 23 i załącznika nr 12 do uchwały Zarządu Powiatu)

w kwocie 75 000,- zł dotyczy dotacji udzielonej na zadanie inwestycyjne. Powiat w roku 2006 udzielał dotacje dla instytucji pożytku publicznego oraz dla pozostałych instytucji na podstawie odrębnych przepisów. Instytucje pożytku publicznego zrealizowały zadania zlecone w sposób następujący:

- **Fundacja Bezpieczny Powiat** – realizacja programu zapobiegania przestępczości oraz ochrony bezpieczeństwa i porządku publicznego. Przeprowadzono zawody gaśniczo – pożarowe, w których wzięło udział 11 drużyn młodzieżowych OSP. Komenda Powiatowa Policji zorganizowała konkurs pn. " Bezpieczeństwo na drodze", w którym uczestniczyło 150 zawodników. Społeczna Straż Rybacka otrzymała sprzęt pozwalający na poprawę warunków działania, dzięki czemu zmniejszyła się ilość kłusowników ryb. Wykorzystano dotację w kwocie 10 000,- zł.
- **Polski Czerwony Krzyż** – realizacja programu z zakresu ochrony i promocji zdrowia. PCK prowadziło szkolenia dla młodzieży – 110 osób na temat p.poż. otrzymało zaświadczenia o ukończeniu kursu, a 12 osób otrzymało Certyfikat UE. Z prelekcji na temat zakażeń HIV i AIDS skorzystało 5 282 uczniów. Przeprowadzono także 4 olimpiady wiedzy oraz Rejonowe Mistrzostwa Szkolnych Zespołów Ratowniczych PCK. Wykorzystano dotację w kwocie 9 000,- zł.
- **Stowarzyszenie Amazonek** – realizacja programu z zakresu profilaktyki i edukacji w chorobie nowotworowej piersi. Zorganizowano dwukrotnie spotkania z lekarzami na temat "Przewlekłe zmiany wtórne stawów i mięśni kończyn górnych po zabiegu mastektomii". W czasie Dni Otwartych, odbyły się konkursy o tematyce: zdrowy styl życia, zachęcające kobiety do badań profilaktycznych. Prowadzono naukę samobadania piersi. Odbył się Marsz Życia i Nadziei, w którym uczestniczyło 7 klubów z województwa. Wykorzystano dotację w wysokości 1 000,- zł.
- **Stowarzyszenie Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej oraz Ich Rodzin i Przyjaciół "FENIKS"** - realizacja programu z zakresu ochrony i promocji zdrowia. Zadanie prowadzone było poprzez Klub Pacjenta. Założeniem klubu jest prowadzenie terapii grupowej i indywidualnej w zakresie: psychoedukacji dotyczącej mechanizmów i skutków uzależnień, psychoedukacji dotyczącej chorób i zaburzeń psychicznych, treningu umiejętności społecznych, zapobiegania skutkom uzależnień oraz chorób psychicznych dla funkcjonowania rodziny. Wykorzystano dotację w kwocie 5 000,- zł.

Stowarzyszenie realizowało także zadanie finansowane z dotacji Wojewody – prowadzenie Powiatowego Ośrodka Wsparcia dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi. Z Ośrodka korzystało 30 osób. Obszary działania:

- udzielanie pomocy i wsparcia osobom chorym psychicznie, niepełnosprawnym i uzależnionym,
- łagodzenie ostrych kryzysów psychicznych, zapobieganie samobójstwom,
- zapobieganie izolacji społecznej,
- łagodzenie skutków chorób psychicznych,
- przywracanie i rozwijanie u osób z zaburzeniami psychicznymi umiejętności niezbędnych do samodzielnego, aktywnego życia.

Nabór do POW odbywa się przy współpracy MOPS-u i GOPS-ów na podstawie decyzji administracyjnej PCPR. Ośrodek czynny jest codziennie od poniedziałku do piątku, od 12⁰⁰ do 20⁰⁰. Założeniem terapeutycznym jest praca uczestników polegająca m.in. na przygotowaniu posiłków, zajęcia plastyczne, zakupy, gospodarowanie pieniędzmi. Zorganizowano dla uczestników Ośrodka: spotkanie wigilijne, sprzątanie grobów, zabawę

andrzejkową. Organizowano konsultacje psychiatryczne, psychologiczne, terapie indywidualne, muzykoterapię. Od stycznia 2006 Ośrodek dysponuje własnym samochodem do przewozu osób niepełnosprawnych. Samochód ten zwiększa możliwości wyjazdów krajoznawczych, integracyjnych. Na zadanie wykorzystano dotację Wojewody w kwocie 255 000,- zł.

- **Stowarzyszenie Aktywizacji Społeczno-Gospodarczej** Powiatu Kołobrzeskiego – realizacja programu polegającego na prowadzeniu Powiatowego Ośrodka Wspierania Przedsiębiorczości. Praca POWP skupiła się przede wszystkim na prowadzeniu punktu konsultacyjno – doradczego dla prowadzących działalność gospodarczą, lub zmierzających taką działalność rozpocząć. W przeważającej części udzielano informacji o korzystaniu z finansowej pomocy zewnętrznej, o uzyskaniu środków z Unii Europejskiej, o formach prowadzenia działalności gospodarczej, o formalnościach przy zakładaniu przedsiębiorstw. Stowarzyszenie wydało informator promujący potencjał gospodarczy Ziemi Kołobrzeskiej i firm z tego rejonu. POWP kontynuował pracę Gminnych Centrów Aktywizacji (w ramach tej inicjatywy 14 młodych mieszkańców powiatu odbyło praktyki w gminach). W ciągu realizacji zadania, udzielono ponad 400 porad telefonicznych. Odbyło się 150 indywidualnych spotkań z przedsiębiorcami, osobami bezrobotnymi, zainteresowanymi podjęciem działalności. Przeprowadzono szkolenia w zakresie finansowania działalności gospodarczej w gminach: Rymań (15 osób), Siemyśl (5 osób), Kołobrzeg (12 osób), Ustronie Morskie (6 osób). Wykorzystano dotację w wysokości 15 000,- zł.
- **Stowarzyszenie na Rzecz Pomocy Ludziom Starym Niepełnosprawnym i Potrzebującym Pomocy "SENIOR"** - realizacja zadania "Prowadzenie Ośrodka Interwencji Kryzysowej". Przez cały rok psycholog udzielił 63 konsultacji psychologicznych, wystawiono 9 opinii. Prowadzono długoterminową terapię rodzinną z 12 współmałżonkami. Skierowano 4 osoby na leczenie odwykowe. Z kompleksowej opieki świadczonej w hostelu skorzystały: 1 osoba i czwórka dzieci w okresie od 12.12.2005 do 30.06.2006, 1 osoba oraz dwójka dzieci w okresie od 28.08.2006 do 25.09.2006 roku. Rezultatem podejmowanych działań przez Ośrodek Interwencji Kryzysowej była możliwość skorzystania z pomocy specjalistów, w warunkach odizolowanych od osób, które są sprawcami przemocy w rodzinie. Wykorzystano dotację w kwocie 15 000,- zł. Stowarzyszenie otrzymało także dotację od Wojewody w kwocie 5 500,- zł, którą wykorzystano na zakup sprzętu do hostelu.
- **UKS OPP Powiat Kołobrzeski** – realizacja programu "Propagowanie Uprawiania Piłki Siatkowej Wśród Dzieci i Młodzieży". W okresie sprawozdawczym odbywały się regularne treningi sportowe piłki siatkowej. Uczestnicy brali udział w rozgrywkach sportowych w ramach mistrzostw województwa. Zajęcia prowadzi ośmiu trenerów na terenie miasta i gmin Powiatu Kołobrzeskiego, w większości w salach gimnastycznych, udostępnionych nieodpłatnie przez dyrektorów szkół. W zajęciach uczestniczą dzieci i młodzież, w tym 125 dziewcząt i 25 chłopców. Z terenów wiejskich było 100 uczestników, z terenu miasta 80 uczestników. Wykorzystano dotację w kwocie 50 000,- zł.

Dotacje dla pozostałych instytucji:

- **Urząd Miasta Kołobrzeg** – w dniu 25.09.2006 zawarto porozumienie w sprawie zarządzania drogą powiatową ul. Bałtycka. Porozumienie zawarto

na okres 10 lat. W roku 2006 przekazano dotację w kwocie 4 100,- zł. Wysokość dotacji za rok kalendarzowy wynosi 17 000,- zł i podlega corocznej waloryzacji o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług.

- **Gospodarstwo Pomocnicze** – przekazano dotację na bieżące utrzymanie mienia, dozór mienia – do czasu sprzedaży. Więcej w części "gospodarstwa pomocnicze".
- **Placówka Straży Granicznej** – dotacja w kwocie 20 000,- zł, z przeznaczeniem na sfinansowanie zakupu dwóch samochodów dla Placówki Straży Granicznej. Liderem przedsięwzięcia był Urząd Miasta. Porozumienie zawarto z Urzędem Miasta Kołobrzeg, Gminą Kołobrzeg i Gminą Ustronie Morskie. Udział lidera 30 000,- zł, udział Gmin 30 000,- zł, udział Powiatu 20 000,- zł. Placówka Straży Granicznej otrzymała samochody marki Skoda Fabia Combi Classic Plus oraz Skoda Fabia Classic Plus.
- **Urząd Miasta Kołobrzeg** – w dniu 26.06.2006 podpisano porozumienie na wykonanie zadania związanego z prowadzeniem Szkolnego Schroniska Młodzieżowego. Zgodnie z umową dotacja została rozliczona w terminie. Środki w wysokości 5 500,- zł wykorzystano na zatrudnienie 2 osób na umowę zlecenia, do prowadzenia schroniska w okresie sezonu letniego. Z wypoczynku letniego korzystało 9 grup, tj. 137 uczniów i 17 opiekunów.
- **Urząd Marszałkowski** – dotacja w kwocie 75 000,- zł, z przeznaczeniem na wymianę windy. Łączna wartość prac związanych z demontażem starej windy i montażem nowej wynosiła 182 634,- zł. Zadanie sfinansowano z dotacji Powiatu oraz ze środków Urzędu Marszałkowskiego. Termin odbioru wykonania zadania – 27.11.2006 roku.
- **Urząd Marszałkowski** – dotacja w kwocie 150 000,- zł, z przeznaczeniem na wykonanie remontów oddziałów szpitalnych w SPZOZ w Kołobrzegu. Jak wynika z rozliczenia przekazanego do Starostwa środki wykorzystano na remont oddziału chirurgii szpitala w Kołobrzegu. Remont obejmował sale chorych, sanitariaty, hol i świetlicę, kuchnię, gabinety i sekretariat.
- **Szkoły niepubliczne:**
 - II Prywatne Liceum dla Dorosłych – adres ul. Portowa 37. Zgodnie z wnioskiem zgłoszono 133 słuchaczy. W wyniku zmniejszenia subwencji oświatowej, uległa także zmniejszeniu dotacja o kwotę 4 987,- zł.
 - Społeczne Liceum Ogólnokształcące – adres ul. Jedności Narodowej 58A. Zgłoszono 49 słuchaczy. Subwencję zmniejszono o 4 900,- zł.
 - Prywatne Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych, prowadzone przez Koszalińskie Centrum Edukacyjne sp. z o.o. – adres ul. Piastowska. Zgłoszono 105 słuchaczy. W związku z ogłoszeniem upadłości przez Syndyka Widykacyjnego, z dniem 1 września 2006 roku wstrzymano dotację dla szkoły.
 - Prywatna Policealna Szkoła dla Dorosłych – adres ul. Portowa 37. Zgłoszono 80 słuchaczy. W wyniku zmniejszenia subwencji dla Powiatu, zmniejszono dotację dla szkoły.
 - Policealna Szkoła Kosmetyczna – baza: Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza. Dotacja zmniejszona w wyniku zmniejszenia subwencji dla Powiatu o 2 441,- zł.
- **Dotacje dla Powiatów** – koszty utrzymania dzieci w Domach Dziecka:

Tabela nr 24

Liczba dzieci, koszt utrzymania dziecka

w Domach Dziecka

L.p.	Powiat	Miesiące												Dotacja
		I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	
1.	Koszaliński	8	8	8	8	8	8	6	6	6	3	3	3	222 401
2.	Sławieński	4	8	8	9	9	9	9	9	10	11	11	11	331 350
3.	Białogardzki	2	2	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1	31 584
4.	Świecki	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	47 323
5.	Świdwiński	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	50 712
6.	Policki	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	26 602
7.	Świebodziński	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	22 204
8.	Kamieński	1	1	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	7 867
9.	Goleniowski	-	-	-	4	4	4	4	4	7	7	7	7	87 803
10.	Jeleniogórski	-	-	-	-	-	-	1	1	1	1	1	1	9 666
11.	Warszawski	-	-	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-	4 013
Razem:		21	25	25	30	29	28	27	27	31	29	29	29	841 525

Zródło: opracowanie własne

- **Dotacje dla Powiatów:** Świecki, Koszaliński, Białogardzki, w kwocie 60 113,- zł przekazano na utrzymanie dzieci Powiatu Kołobrzeskiego w rodzinach zastępczych. Łącznie przebywało 7 dzieci w 5 rodzinach zastępczych.
- **Dom Pomocy Społecznej w Kołobrzegu** prowadzony jest przez Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Kołobrzegu. Dom zaspokajał potrzeby 14 swoich mieszkańców – osób z niepełnosprawnością intelektualną. Mieszkańcy chętnie i często uczestniczą w imprezach odbywających się na terenie Domu oraz w imprezach organizowanych przez inne podmioty. W lutym, lipcu i wrześniu poszczególni mieszkańcy uczestniczyli w turnusach rehabilitacyjnych. Wiek mieszkańców 25 – 64 lata. Pochodzą z powiatów: koszaliński, goleniowski, kołobrzeski i z miasta Szczecin. Spośród mieszkańców 6 osób jest ubezwłasnowolnionych całkowicie i posiada opiekunów prawnych. Dom zapewniał zamieszkanie, wyżywienie, opiekę, rehabilitację, wypoczynek i rekreację. DPS finansował swoją działalność z dotacji oraz z dochodów własnych. Powiat przekazał dotację w kwocie 218 232,- zł, pozyskano dochody w kwocie 94 736,- zł, głównie z odpłatności jego mieszkańców. Koszt realizacji zadania zamknął się w kwocie 312 918,- zł, wydatki płacowe 235 446,- zł.
- **Muzeum Oręża Polskiego** – plan dotacji na 1.01.2006 wynosił 700 000,- zł, uległ zwiększeniu o kwotę 154 900,- zł, w tym dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego 40 000,- zł i z dochodów Powiatu 114 900,- zł. Ilość zatrudnionych pracowników w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła 19. Średnie wynagrodzenie pracownika – 2 090,- zł. Muzeum pozyskiwało dochody własne z tytułu: biletów wstępu, sprzedaży wydawnictw, darowizny. Łącznie w 2006 pozyskano dochody własne w kwocie 363 143,- zł. Powiat przekazał dotację w kwocie 854 900,- zł. W roku 2006 przeprowadzono następujące remonty:
 - remont dachu na pawilonie wystawowym przy ul. E.Gierczak – 40 377,- zł,
 - wymiana okien w budynku przy ul. A.Krajowej – 121 956,- zł,
 - elewacja budynku przy ul. A.Krajowej od strony północno – wschodniej – 7 153,- zł,

- wycyklinowano i pomalowano podłogę w Sali plafonowej i niebieskiej – 4 919,- zł,
 - pomalowano Salę plafonową, sale wystawowe i hol w budynku przy ul. A. Krajowej – 1 464,- zł,
 - wymieniono oświetlenie w pawilonie wystawowym i rozdzielnię elektryczną w Kamieniczce przy ul. E.Gierczak – 8 854,- zł,
 - wymieniono rozdzielnię elektryczną w budynku przy ul. A.Krajowej – 794,- zł,
 - oczyszczono i wymalowano magazyn archeologiczny – 2 200,- zł
- Łączny koszt utrzymania Muzeum wynosił ogółem 1 094 571,- zł, w tym wynagrodzenia z pochodnymi 656 110,- zł.

Pozostałe wydatki bieżące – plan tych wydatków obejmuje w szczególności: koszty mediów komunalnych, opłaty internetowe i informatyczne, delegacje, ubezpieczenia i remonty we wszystkich jednostkach organizacyjnych Powiatu. Plan pozostałych wydatków na dzień 1.01.2006 wynosił 15 194 298,- zł i zwiększył się do kwoty 20 301 988,- zł na dzień 31.12.2006 roku, głównie z powodu zwiększenia nakładów na remonty infrastruktury drogowej.

Inwestycje – na dzień 1.01.2006 nakłady na inwestycje wynosiły 5 942 693,- zł, po zmianach 5 026 276,- zł. Realizacja inwestycji zamknęła się w kwocie 3 582 550,- zł.

W poszczególnych działach realizacja inwestycji przebiegała w sposób następujący:

Dział 600 – transport, łączność

Modernizacja ul. A. Fredry w Kołobrzegu. Powiat Kołobrzeski złożył w 2005 roku wniosek do Urzędu Marszałkowskiego o dofinansowanie inwestycji ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach ZPORR.

W dniu 8 sierpnia 2006 Starosta Kołobrzeski został poinformowany przez Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego, iż zostało przyznane dofinansowanie w kwocie 600 871,- zł. Łączna wartość inwestycji wynosiła 801 161,- zł.

Umowę z Wojewodą Zachodniopomorskim Powiat podpisał 19 września 2005 roku. Zgodnie z umową termin zakończenia inwestycji przypadł na 1.06.2006. Z chwilą podpisania umowy z Wojewodą, Powiat w dniu 30 września 2006 roku złożył także wniosek o prefinansowanie inwestycji do Banku Gospodarstwa Krajowego w Szczecinie. Wniosek został zaopiniowany pozytywnie, skutkiem czego było zawarcie umowy z bankiem na pożyczkę i na otwarcie trzech rachunków bankowych. Umowy zawarto 15 grudnia 2006 roku i od tego momentu Powiat składał miesięczne harmonogramy realizacji inwestycji.

Przetarg na wykonanie inwestycji został przeprowadzony przez Zarząd Dróg Powiatowych, natomiast finansowanie odbywało się z budżetu Starostwa Powiatowego.

Wykonawcę inwestycji wyłoniono w drugim przetargu (pierwszy unieważniono). Umowę z wykonawcą zawarto w dniu 8 czerwca 2006 roku.

Modernizacja ul. A. Fredry w Kołobrzegu. Powiat Kołobrzeski złożył w 2005 roku wniosek do Urzędu Marszałkowskiego o dofinansowanie inwestycji ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach ZPORR.

W dniu 8 sierpnia 2006 Starosta Kołobrzeski został poinformowany przez Zarząd

Województwa Zachodniopomorskiego, iż zostało przyznane dofinansowanie w kwocie 600 871,- zł. Łączna wartość inwestycji wynosiła 801 161,- zł.

Umowę z Wojewodą Zachodniopomorskim Powiat podpisał 19 września 2005 roku. Zgodnie z umową termin zakończenia inwestycji przypadał na 1.06.2006. Z chwilą podpisania umowy z Wojewodą, Powiat w dniu 30 września 2006 roku złożył także wniosek o prefinansowanie inwestycji do Banku Gospodarstwa Krajowego w Szczecinie. Wniosek został zaopiniowany pozytywnie, skutkiem czego było zawarcie umowy z bankiem na pożyczkę i na otwarcie trzech rachunków bankowych. Umowy zawarto 15 grudnia 2006 roku i od tego momentu Powiat składał miesięczne harmonogramy realizacji inwestycji.

Przetarg na wykonanie inwestycji został przeprowadzony przez Zarząd Dróg Powiatowych, natomiast finansowanie odbywało się z budżetu Starostwa Powiatowego.

Wykonawcę inwestycji wyłoniono w drugim przetargu (pierwszy unieważniono). Umowę z wykonawcą zawarto w dniu 8 czerwca 2006 roku.

Tabela nr 25

**Wartość inwestycji w podziale na poszczególne zadania
według wniosku i po rozstrzygnięciu przetargu
ul. A. Fredry w Kołobrzegu**

Nazwa zadania	Dane zgodne ze składanym wnioskiem			Faktyczne koszty inwestycji			Różnica do pokrycia z dochodów Powiatu
	Ogółem:	Udział 75%	Udział 25%	Ogółem:	Udział UE	Udział Powiatu	
Nadzór budowlany	22 866	17 149	5 717	3 904	2 928	976	0
Przebudowa	762 195	571 647	190 548	849 217	571 647	190 548	87 022
Dokumentacja projektowa	16 100	12 075	4 025	0	0	0	0
OGÓŁEM:	801 161	600 871	200 290	853 121	574 575	191 524	87 022

Zródło: opracowanie własne

Według wniosku koszty kwalifikowalne wynosiły ogółem 600 871,- zł. W wyniku przetargów i weryfikacji poszczególnych pozycji związanych z inwestycją koszty Unii Europejskiej zamknęły się w kwocie 574 575,- zł. Nie uwzględniono do kosztów kwalifikowalnych wykonanej dokumentacji, którą opłacono w roku 2004. Ponadto udział Unii Europejskiej nie uległ zmianie (na plus w przypadku "przebudowy") lecz w przypadku "nadzoru budowlanego", gdzie po przetargu wartość tego zadania uległa zmniejszeniu, udział UE uległ także zmniejszeniu.

Inwestycja polegała na przebudowie ul. A.Fredry wraz z odwodnieniem o długości 519 m, na odcinku od ul. Myśliwskiej do skrzyżowania z ul. Kasprowicza. W ramach tej inwestycji wykonano roboty: rozebrano krawężniki betonowe, chodniki, wysepki przystankowe, frezowano nawierzchnię, rozebrano podbudowę betonową grubości 12 cm, wykonano roboty ziemne. Kolejno zgodnie z projektem wykonano nową nawierzchnię. Położono chodnik z kostki betonowej grubości 6 cm, o powierzchni 974 m² oraz wybudowano zatoki autobusowe, kanalizację deszczową. Prace końcowe polegały na oznakowaniu poziomym, wykonano pielęgnację terenów zielonych o powierzchni 2 452 m².

Inwestycja została zakończona 8 lipca 2006 roku. Złożono odpowiednie dokumenty do Banku Gospodarstwa Krajowego celem sfinansowania z pożyczki na

prefinansowanie części dotyczącej udziału Unii Europejskiej. Odsetki od zaciągniętej pożyczki wynoszą 502,- zł miesięcznie.

Złożono także stosowne dokumenty - wniosek o płatność do Wojewody Zachodniopomorskiego.

Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki przeprowadził już kompleksową kontrolę realizacji inwestycji. Planowana jest kontrola finansowa, termin nie został jeszcze ustalony.

Przebudowa ul. Kasprowicza w Kołobrzegu. Powiat złożył wniosek o dofinansowanie tej inwestycji ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach ZPORR, także w roku 2005. Podpisano umowę z Wojewodą Zachodniopomorskim 19 września 2006.

Zgodnie z umową dofinansowanie inwestycji z funduszy Unii Europejskiej wynosiło 951 072,- zł.

Złożono wniosek o prefinansowanie do Banku Gospodarstwa Krajowego w Szczecinie. Umowę z bankiem podpisano w dniu 13 grudnia 2006 roku, składano także miesięczne informacje dotyczące harmonogramu finansowania inwestycji.

Zarząd Dróg Powiatowych przystąpił do procedury przetargowej. Wyłoniono wykonawcę po drugim przetargu.

W wyniku rozstrzygniętego przetargu wartość inwestycji uległa zwiększeniu i wynosiła ogółem **1 467 258,- zł**. Tabela nr 26 przedstawia zmianę wartości inwestycji i udziału Unii Europejskiej.

Tabela nr 26

**Wartość inwestycji w podziale na poszczególne zadania
według wniosku i po rozstrzygnięciu przetargu
ul. J. Kasprowicza w Kołobrzegu**

Nazwa zadania	Dane zgodne ze składanym wnioskiem			Faktyczne koszty inwestycji			Różnica do pokrycia z dochodów Powiatu
	Ogółem:	Udział 75%	Udział 25%	Ogółem:	Udział UE	Udział Powiatu	
Nadzór budowlany	11 071	8 303	2 768	6 100	4 575	1 525	0
Przebudowa	1 257 025	942 769	314 256	1 461 158	942 769	314 256	204 133
OGÓŁEM:	1 268 096	951 072	317 024	1 467 258	947 344	315 781	204 133

Źródło: opracowanie własne

Udział UE w przypadku nadzoru budowlanego uległ zmniejszeniu. Natomiast w przypadku przebudowy, udział UE jest na poziomie składanego wniosku mimo, że w wyniku przetargu wartość inwestycji jest wyższa.

Długość przebudowanego odcinka drogi wynosi 910 mb. Inwestycje wykonano zgodnie z dokumentacją. Wykonano także odwodnienie, regulując 65 sztuk krutek ściekowych, włazów kanałowych, zaworów wodociągowych oraz studzienek telefonicznych. Wybudowano kolektor deszczowy oraz rurociąg.

Prace końcowe polegały na wykonaniu oznakowania poziomego i pionowego, ustawiono 32 sztuki znaków drogowych.

Inwestycja została zakończona 30.10.2006 roku.

Starostwo przekazało dokumentację do banku celem prefinansowania. Odsetki od pożyczki na prefinansowanie wynoszą 876,- zł miesięcznie.

Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki przeprowadził już kompleksową kontrolę

realizacji inwestycji, o kontroli finansowej Powiat nie został jeszcze poinformowany.

Budowa ścieżki pieszo – rowerowej w Budzistowie. Wniosek o przyznanie dofinansowania ze środków Inicjatywy Wspólnotowej INERREG III A, został przyjęty przez Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki. W dniu 22.03.2006 roku Urząd Marszałkowski poinformował, że wniosek został zaopiniowany pozytywnie. Pismo Nr DIE.WST.KP-0724/83/2006 – upoważniło Powiat do rozpoczęcia procedur przetargowych. Umowę z Wojewodą Zachodniopomorskim podpisano w dniu 21.09.2006 roku. Termin zakończenia inwestycji ustalono na 30.09.2006 roku.

Całkowita wartość zadania wynosiła 483 936,- zł, w tym: wydatki bieżące 10 060,- zł oraz wydatki majątkowe 473 876,- zł.

Wydatki kwalifikowalne podlegające zwrotowi wynoszą 362 952,- zł, wydatki poniesione przez Powiat 120 984,- zł.

W wyniku podpisania porozumienia z Gminą Kołobrzeg wkład własny (120 984,- zł) został w części sfinansowany przez Gminę. Kwota dofinansowania wynosiła 60 396,- zł.

Budowa ciągu pieszo – rowerowego odbyła się przy drodze powiatowej nr 0282 Z, od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 163 do miejscowości Budzistowo. W ramach przedsięwzięcia przeprowadzono następujące działania: przebudowa przepustu drogowego w ciągu istniejącego rowu melioracyjnego, budowa kanalizacji deszczowej, wykonanie elementów projektowanej ścieżki, poszerzenie jezdni przy skrzyżowaniu. W wyniku realizacji inwestycji powstał 1364 m odcinek drogi dla ruchu pieszo – rowerowego, który znacznie poprawił bezpieczeństwo ruchu. Zmodernizowano również przepust drogowy i studzienki kanalizacji ściekowej.

Sprawozdanie z realizacji inwestycji zostało złożone 10.10.2006 roku. Złożono także wniosek o płatność. Realizacja inwestycji była tematem kontroli kompleksowej. Terminu kontroli finansowej jeszcze nie ustalono.

Budowa chodnika w Gminie Gościno. Chodnik został wybudowany na ul. IV Dywizji WP, na odcinku od skrzyżowania drogi wojewódzkiej nr 162 z drogą powiatową do Zespołu Szkół Gospodarki Żywnościowej w Gościnie. Łączna wartość inwestycji wynosiła 105 386,- zł.

Zarząd Dróg Powiatowych zabezpieczył materiały na kwotę 69 281,- zł, natomiast Urząd Gminy w Gościnie w drodze przetargu wyłonił wykonawcę robót. Powierzchnia wybudowanego chodnika wynosi 915 m². Wraz z budową chodnika zostały wykonane zjazdy do pól uprawnych zlokalizowanych przy drodze. Szerokość zjazdów wynosi 4,0 m.

Budowa chodnika przy ul. Żurawiej i ul. Toruńskiej w Kołobrzegu. Pracami budowlanymi objęty był chodnik, od zjazdu na działkę nr 70/3 przy ul. Żurawiej do skrzyżowania z ul. Jasną i dalej przy ul. Toruńskiej. Długość chodnika wynosiła 874 m, szerokości 2 m. Chodnik wykonany jest z kostki brukowej betonowej, podobnie jak zjazdy publiczne i indywidualne położone przy tych drogach. Bardzo pracochłonne były przy tym zadaniu roboty rozbiórkowe polegające na rozebraniu starych chodników, karczowaniu krzaków, wywiezieniu gruzu. Wartość inwestycji – 209 050,- zł.

Z uwagi na brak dofinansowania ze strony Ministerstwa Infrastruktury na inwestycję pn "Przebudowa drogi powiatowej Rościęcino – Charzyno III etap" – inwestycja została zdjęta z realizacji w roku 2006.

Dział 700 – gospodarka mieszkaniowa

Budynek administracyjny – Powiatowy Urząd Pracy. Na dzień 1 stycznia 2006 roku nie planowano inwestycji w tym dziale. Ujęte były środki na remont obiektu pod budynek administracyjny Powiatowego Urzędu Pracy. Temat budowy PUP był omawiany na Sesjach Rady Powiatu. Przyjęto koncepcję budowy budynku administracyjnego od podstaw. Zrezygnowano z adaptacji nieruchomości położonej przy ul. Jedności Narodowej.

W związku z powyższym w roku 2006 wykorzystano kwotę 40 077,- zł na opracowanie koncepcji budowy PUP i koncepcji na oszacowanie kosztów dla zamierzenia inwestycyjnego.

Dział 750 – administracja publiczna

Infrastruktura Społeczeństwa Informacyjnego. Inwestycja realizowana w ramach programu ZPORR. Okres realizacji projektu grudzień 2004 – 29.08.2006. W roku 2006 koszt inwestycji wynosił 197 452,- zł.

Całkowita wartość projektu wynosi 501 321,- zł, wkład własny Powiatu 25%, czyli 125 330,- zł.

Wartość projektu określona pierwotnie w umowie z dnia 12.01.2005 roku, uległa zmianie w wyniku oszczędności przetargowych (w kwocie 31 331,- zł). Zostało to uwzględnione w aneksie do umowy o dofinansowanie z dnia 10.07.2006 roku.

W ramach projektu dokonano zakupu sprzętu komputerowego, oprogramowania i usług wdrożeniowych. Zgodnie z harmonogramem zakupiono i zainstalowano 9 serwerów, 69 stacji roboczych, 76 monitorów, 19 drukarek, 2 skanery, 4 infomaty (kioski internetowe) i 4 bezprzewodowe punkty dostępowe.

W ramach przygotowania pracowników do obsługi nowego systemu FINN, przeprowadzono szkolenia seminaryjne i stanowiskowe.

Programem objętych było 7 jednostek tj.: Dom Pomocy Społecznej Gościno i Włocibórz, Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie, Muzeum Oręża Polskiego, Zarząd Dróg Powiatowych, Starostwo Powiatowe.

Inwestycja została zakończona i rozliczona. Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki przeprowadził dwie merytoryczne kontrole oraz kontrolę finansową. Uchybień nie stwierdzono.

Powiat w całości otrzymał zwrot środków z Unii Europejskiej. Ostatnia transza należności wpłynęła 27 lutego 2007 roku.

Samorządowa Platforma Cyfrowa Ustawicznego Szkolenia Kadr e-usług.

Powiat złożył kolejny wniosek związany z informatyzacją, polegający na prowadzeniu dla urzędników samorządowych szkoleń przy wykorzystaniu nowoczesnych technologii elektronicznych, ze szczególnym uwzględnieniem internetu. Ponieważ projekt nie został zaakceptowany przez instytucję pośredniczącą, zdjęto tę inwestycję z realizacji w roku 2006. Kwota 2 375,- zł dotyczy kosztu sporządzenia wniosku.

Dział 801 - oświata i wychowanie

W roku 2006 planowano złożyć wniosek na termomodernizację trzech obiektów szkolnych. Po zapoznaniu się z informacjami dotyczącymi zasad przyznawania środków ramach Mechanizmu Norweskiego, Zarząd Powiatu zrezygnował w roku 2006 z realizacji zadania, z uwagi na niewielkie szanse pozyskania środków.

Sporządzono jedynie trzy audyty, które są niezbędnym załącznikiem do składanego wniosku o dofinansowanie.

Planowana kwota po zmianach w wysokości 145 000,- zł, przeznaczona była na wykonanie dokumentacji na termomodernizację, jednak nie przystąpiono do procedur przetargowych, stąd brak wykonania wydatków.

Pozostałe wydatki inwestycyjne

Wykorzystano łączną kwotę 278 966,- zł, z przeznaczeniem na:

- Zakup koparko-spycharki, samochodu MATIZ, przyczepy – realizacja przez Zarząd Dróg Powiatowych – koszt 79 595,- zł.
- Zakup materiałów budowlanych przeznaczonych na adaptację pomieszczeń budynku Zarządu Dróg Powiatowych. Adaptacja polegała na wykonaniu piętra i pozyskaniu tym sposobem 4 pomieszczeń biurowych. Zadanie wykonane było systemem gospodarczym – koszt 50 000,- zł.
- Zakup klimatyzatora do serwerowni w budynku Starostwa – koszt 3 671,- zł.
- Zakup kserokopiarki przez ZSO im. M. Kopernika – koszt 4 980,- zł.
- Wykonanie ogrodzenia boiska szkolnego przy Zespole Szkół Gospodarki Żywnościowej w Gościnie – koszt 45 720,- zł.

Realizacja wydatków w jednostkach organizacyjnych Powiatu Kołobrzeskiego

W tej części sprawozdania wykonanie wydatków przez poszczególne jednostki organizacyjne Powiatu podzielone zostało na: wynagrodzenia, pochodne, dodatkowe wynagrodzenia roczne, odpisy na fundusz socjalny, remonty, energię elektryczną i gaz, pozostałe wydatki bieżące, a w przypadku szkół także dokształcanie i stypendia.

W przypadku jednostek spoza oświaty wyszczególniono także inne rodzaje wydatków w zależności od charakteru wykonywanych zadań.

Zbiorcze zestawienie wydatków przez jednostki organizacyjne przedstawia tabela 27.

Tabela nr 27

Realizacja budżetu po stronie wydatków według jednostek

<i>Nazwa jednostki</i>	<i>Wykonanie za 2005 rok</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie za 2006</i>	<i>%</i>	<i>Wsk. 4:2</i>
1	2	3	4	5	6
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	395 303	426 859	426 859	100	108
Zespół Szkół Morskich	4 875 681	4 343 063	4 240 460	97,6	87
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	4 976 235	4 863 693	4 791 001	98,5	96
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	3 693 088	3 073 464	3 047 621	99,2	82
Zespół Szkół Ogólnokształc. im. M. Kopernika	3 177 405	3 217 854	3 205 610	99,6	101
Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna	672 533	757 896	757 647	100	113
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy Kołobrzeg	1 906 740	1 837 701	1 833 075	99,7	96
Centrum Kształcenia					

<i>Nazwa jednostki</i>	<i>Wykonanie za 2005 rok</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie za 2006</i>	<i>%</i>	<i>Wsk. 4:2</i>
Praktycznego	779 430	896 445	845 251	94,3	108
Zespół Szkół Mechanicznych	3 217 942	3 198 631	3 182 140	99	99
Zespół Szkół im. H.Sienkiewicza	3 959 587	3 752 783	3 720 009	99,1	94
Kołobrzeskie Centrum Hotelarstwa i Turystyki	592 904	512 552	509 422	99,4	86
Szkolne Schronisko Młodzieżowe	5 148	0	0	0	0
Razem jednostki i placówki oświatowe	28 251 996	26 880 941	26 559 095	98,8	94
Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geod.i Kartogr.	462 629	501 151	493 699	98,5	107
Komenda Powiatowa PSP	2 639 114	2 645 500	2 645 493	100	100
Dom Pomocy Społecznej Gościno	1 393 979	1 453 916	1 453 821	100	104
Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz	2 581 373	2 591 207	2 568 882	99,1	99
Zarząd Dróg Powiatowych	3 225 246	5 443 623	5 434 535	99,8	168
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2 399 270	2 429 974	2 396 020	98,6	99
Powiatowy Urząd Pracy	1 981 554	2 283 432	2 283 432	100	115
Nadzór Budowlany	157 000	176 330	176 240	99,9	112
Starostwo Powiatowe	9 021 963	13 316 982	11 388 868	85,5	126
Razem pozostałe jednostki	23 862 128	30 842 115	28 840 990	93,5	121
OGÓŁEM WYDATKI	52 114 124	57 723 056	55 400 085	95,97	106

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższego zestawienia wydatki zrealizowane w roku 2006 były wyższe w stosunku do roku 2005 o 3 285 961,- zł.

Największa różnica w wydatkach uległa zwiększeniu w Zarządzie Dróg Powiatowych, z uwagi na przeznaczenie znacznych kwot na remonty bieżące dróg.

Wykorzystanie środków przez jednostki i placówki oświatowe przedstawiają zestawienia zawarte w tabelach od nr 28 do 39.

Tabela nr 28

Ognisko Pracy Pozaszkolnej

<i>Główne kierunki wydatków</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie 2006</i>	<i>%</i>	<i>Struk. wyd.</i>
- wynagrodzenia	296 917	274 258	274 258	100	64
- pochodne od wynagrodzeń	52 816	58 381	58 381	100	14
- świadczenia socjalne	15 287	20 958	20 958	100	5
- kształcenie	0	2 384	2 384	100	1

<i>Główne kierunki wydatków</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie 2006</i>	<i>%</i>	<i>Struk. wyd.</i>
- dodatkowe wynagr.rocne	20 562	19 632	19 632	100	4
- energia elektryczna, gaz	8 000	10 100	10 100	100	2
- pozostałe wydatki	15 207	41 146	41 146	100	10
Ogółem:	408 789	426 859	426 859	100	100

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie na dzień 31.12.2006 wynosiło: nauczyciele 9,01 et, pracownicy administracyjno obsługowi 2,38 et. Za zgodą Kuratora zatrudniony jest 1 emerytowany nauczyciel. Średnie wynagrodzenie nauczyciela – 1 988,- zł, pracownika administracyjno obsługowego 2 065,- zł. W roku 2006 z zajęć w OPP skorzystało 420 uczestników.

Środki na dokształcanie nauczycieli wykorzystano na:

- szkolenie Rady Pedagogicznej na temat "Marketing kultury",
- udział w warsztatach szkoleniowych w ramach Sejmiku Placówek Wychowania Pozaszkolnego – 2 osoby,
- warsztaty szkoleniowe w ramach XI Jesiennego Turnieju Recytatorskiego – 1 osoba,
- szkolenie nauczycieli – instruktorów piłki siatkowej pod hasłem "Współdziałanie i współpraca – najłatwiejszy sposób na sukces" - 8 osób.

Środki funduszu socjalnego przeznaczone były na: wypłatę bonów świątecznych, "wczasy pod gruszą", świadczenie urlopowe nauczycieli, zapomogi losowe.

Źródła pokrycia wydatków:

- dochody własne – 9 605,- zł,
- dochody Powiatu – 13 616,- zł
- subwencja oświatowa – 403 638,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 29

Zespół Szkół Morskich

<i>Główne kierunki wydatków</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie 2006</i>	<i>%</i>	<i>Struk. wyd.</i>
- wynagrodzenia	2 323 763	2 378 872	2 362 426	99	56
- pochodne od wynagrodzeń	420 938	507 626	507 626	100	12
- świadczenia socjalne	135 999	159 699	159 699	100	4
- dokształcanie	0	21 116	21 116	100	0
- remonty	50 000	238 334	168 668	71	4
- dodatkowe wynagr.rocne	192 321	186 403	186 403	100	4
- stypendia	69 660	165 980	157 549	95	4
- energia elektryczna, gaz	163 400	277 267	277 267	100	7
- pozostałe wydatki	95 533	407 766	399 706	98	9
Ogółem:	3 451 614	4 343 063	4 240 460	97,6	100

Źródło: opracowanie własne

Zespół Szkół Morskich zatrudnia nauczycieli – 72,74 et, pracowników administracyjno obsługowych – 23,8 et. Liczba oddziałów 26, liczba uczniów 712. Średnie wynagrodzenie nauczyciela 2 115,- zł, pracownika administracji – 2 115,- zł, pracownika obsługi – 1 388,- zł.

Szkoła wypłaciła 1 zasiłek na zagospodarowanie dla pracownika kontraktowego. Na dzień 31.12.2006 zatrudnionych jest 10 stażystów oraz 12 emerytów.

W ramach środków na stypendia wypłacono:

- stypendium Starosty – 1 uczeń,
- stypendium Prezesa Rady Ministrów - 3 uczniów w okresie I-VI, 2 uczniów w okresie IX-XII,
- stypendia dla uczniów byłych pracowników PGR – 26 uczniów w okresie I-VI oraz 17 uczniów w okresie IX-XII,
- stypendia unijne – 90 uczniów w okresie I-VI oraz 93 uczniów w okresie IX-XII.

Planowane środki na stypendia unijne nie zostały wykorzystane z uwagi na utratę prawa do stypendium (niska frekwencja).

Przyznane środki na doszkąlanie nauczycieli wykorzystano na: opłaty za kształcenie 3 nauczycieli na uczelniach wyższych, opłaty za kursy kwalifikacyjne i doskonalące, seminaria oraz inne formy doskonalenia zawodowego dla 8 nauczycieli, zwrot kosztów podróży, zakwaterowania i wyżywienia dla 25 nauczycieli, którzy korzystali z różnych form doskonalenia zawodowego.

Szkoła w roku 2006 przeprowadzała kolejne remonty i modernizacje pomieszczeń:

- W roku 2005 szkoła wystąpiła z projektem "Nie można mieć nadziei na skierowanie świata ku lepszym drogom, o ile się nie skieruje ku lepszemu". Program obejmował modernizację bazy dydaktycznej dla celów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji zawodowych. Jednostką kontraktującą była Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości. Zgodnie z założeniami programu zakupiono: 9 komputerów, serwer z systemem operacyjnym, drukarkę laserową, skaner, program spedycyjny, faksy. Ze środków własnych wykonano sieć logiczną, wewnętrzną instalację zasilającą i telefoniczną.
- W roku 2006 rozpoczęto modernizację pomieszczeń na potrzeby siłowni. Uruchomiona siłownia pozwoliła rozszerzyć program wychowania fizycznego oraz dała uczniom możliwość zajęć pozalekcyjnych.
- Środki otrzymane z dochodów Powiatu wykorzystano m.in. na remont i wyposażenie bazy żeglarskiej. Dokonano remontu 7 jednostek pływających, doposażono w sprzęt ratunkowy wymagany Kartą Bezpieczeństwa, cały sprzęt został pomalowany odpowiednimi farbami.
- W roku 2006 dokonano końcowej zapłaty za wymianę częściową stolarki okiennej, której remont przeprowadzony był pod koniec 2005 roku.
- Przeprowadzono remont pieca podgrzewającego wodę, ponieważ nastąpiła awaria tego sprzętu.
- W miesiącu listopadzie szkoła otrzymała środki z dochodów Powiatu na wykonanie remontu sanitariatów. Jednak z uwagi na terminy przetargów i ich rozstrzygnięcie, przyznane środki nie zostały wykorzystane, odprowadzono je do budżetu Powiatu. Remont będzie kontynuowany w roku 2007.

Dyrektor Zespołu Szkół Morskich powołał Komisję Socjalną, która gospodaruje środkami funduszu na podstawie regulaminu. Zgodnie z regulaminem funduszu, udzielana jest różnego rodzaju pomoc i świadczenia dla pracowników. W roku 2006 środki funduszu wykorzystano na:

- udzielenie 16 pożyczek mieszkaniowych,
- przyznanie 9 zapomóg losowych,

- wypoczynek dla dzieci pracowników – skorzystało 2 pracowników,
- świadczenia urlopowe, zgodnie z Kartą Nauczyciela,
- bony świąteczne dla pracowników,
- pokrycie kosztów spotkań okazjonalnych jak: spotkanie z pracownikami i emerytami, czy spotkanie z okazji Dnia Edukacji Narodowej.

Źródła pokrycia wydatków jednostki:

- dochody własne – 476 991,- zł,
- dochody Powiatu – 343 994,- zł,
- środki na stypendia – 157 549,- zł,
- pozyskane środki – 51 350,- zł,
- subwencja oświatowa – 3 210 576,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 30

Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich

<i>Główne kierunki wydatków</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie 2006</i>	<i>%</i>	<i>Struk. wyd.</i>
- wynagrodzenia	2 925 599	2 880 782	2 840 151	99	59
- pochodne od wynagrodzeń	544 448	640 809	631 843	99	13
- świadczenia socjalne	140 748	181 170	181 170	100	4
- doksztalcanie	0	28 479	28 479	100	1
- remonty	0	23 546	23 546	100	1
- dodatkowe wynagr. roczne	223 295	207 000	206 999	100	4
- stypendia	117 450	333 176	315 897	95	7
- energia elektryczna, gaz	0	14 000	14 000	100	0
- pozostałe wydatki	211 823	554 731	548 916	99	11
Ogółem:	4 163 363	4 863 693	4 791 001	98,5	100

Źródło: opracowanie własne

Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich prowadzi system nauczania dziennego i zaocznego. Liczba oddziałów nauczania dziennego 32, liczba uczniów 950. W systemie nauczania zaocznego było 7 oddziałów i 176 słuchaczy.

Zatrudnienie: pracownicy pedagogiczni 76,3 et. (średnie wynagrodzenie 2 508,- zł) oraz administracja i obsługa 15 et. (średnie wynagrodzenie 1 772,- zł).

W ramach środków na remonty, wykonano wymianę podłogi na wysokim parterze, wymieniono drzwi od strony boiska i w pokoju nauczycielskim.

Środki na doskonalenie zawodowe nauczycieli wykorzystano w całości na: szkolenie 11 nauczycieli w Ośrodku Szkolenia Informatycznego UNIZETO w ramach akcji "Pracownia komputerowa w każdej szkole", doksztalcanie 6 nauczycieli (Studia Podyplomowe) oraz 2 nauczycieli doksztalcających się na Politechnice Koszalińskiej, szkolenie Rady Pedagogicznej oraz pokrycie kosztów dojazdów na szkolenia i doskonalenia zawodowe.

Stypendia dla uczniów finansowane były z kilku źródeł tj.:

- stypendium Starosty – 1 uczeń,
- stypendium Prezesa Rady Ministrów – 2 uczniów,
- stypendium dla uczniów z byłych PGR – I semestr 80 uczniów, II semestr 37 uczniów,

- stypendia unijne – I i II semestr 146 uczniów.

Fundusz socjalny zgodnie z regulaminem wykorzystano na: choinkę dla dzieci pracowników, uroczystości resortowe, integracje pracowników, zapomogi, wypoczynek dla dzieci pracowników, bony świąteczne, świadczenia urlopowe dla nauczycieli, pożyczki mieszkaniowe.

Szkoła otrzymała dotację z Ministerstwa Edukacji Narodowej na kurs adaptacyjny języka polskiego dla repatriantów i członków ich rodzin w kwocie 108 000,- zł. W ramach tego zadania prowadzono wykłady dla dzieci, rodziców. Pokrywano koszty zakupu materiałów biurowych, wyżywienie, zakwaterowanie, przejazdy repatriantów na wykłady. Kursy adaptacyjne przeprowadzono w II etapach kształcenia. Z kursu skorzystało łącznie 35 repatriantów z Białorusi, Ukrainy, Kazachstanu, Uzbekistanu.

Szkoła realizuje programy:

- Inicjatywy Wspólnotowej INERREG III A Maklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia oraz Polska. Tytuł projektu "Kształcenie transgraniczne jako moderator jakości usług hotelarskich". Termin realizacji 6.10.2005-29.06.2007. Całkowita wartość projektu 382 400,- zł.
- Leonardo da Vinci – tytuł projektu "Kształcenie transgraniczne jako czynnik kształtujący jakość usług hotelarsko – gastronomicznych". Termin 8.01.2007-26.01.2007. Całkowita wartość projektu 17 397 EURO.

W ramach Współpracy Partnerskiej w roku 2006 wykorzystano kwotę 247 407,- zł. Współpraca odbywała się w ramach Modułów:

- Moduł III – okres realizacji 30.11-17.12.2006, miejsce modułu Oberbarnimschule, cel kształcenia – asystent hotelowy w turystyce.
- Moduł IV – okres realizacji 20.03-7.04.2006, miejsce modułu Kołobrzeg, cel kształcenia – rachunkowość i księgowość.
- Moduł V – okres realizacji 8.05-24.05.2006, miejsce realizacji Niemcy, cel – praktyki uczniów.
- Moduł VI – okres realizacji 5.06-23.06.2006, miejsce Polska, cel – praktyki.
- Moduł I – okres realizacji 4.09-29.09.2006, miejsce Oberrnimschule Eberswalde, elementy kształcenia – ekonomika przedsiębiorstwa, praca w recepcji.
- Moduł II – okres realizacji 6.11.-1.12.2006, miejsce Kołobrzeg, cel - usługi turystyczne.

Wszystkie moduły kończą się uzyskaniem certyfikatu.

W Zespole Szkół Ekonomiczno Hotelarskich, odbył się kolejny konkurs na Najlepszego Hotelarza. Udział w konkursie wzięły Szkoły Hotelarsko – Turystyczne z całego kraju. I miejsce zdobyła szkoła w Kołobrzegu – Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich, II miejsce zdobyła szkoła z Olsztyna – Zespół Szkół Ekonomicznych, III miejsce zdobyła szkoła z Jeleniej Góry – Zespół Szkół Ekonomiczno Turystycznych.

Źródła pokrycia wydatków szkoły:

- dochody własne jednostki – 479 862,- zł,
- dochody Powiatu – 109 700,- zł,
- środki na stypendia – 315 897,- zł,
- dotacja MEN – 108 000,- zł
- subwencja oświatowa – 3 777 542,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 31

Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej

<i>Główne kierunki wydatków</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie 2006</i>	<i>%</i>	<i>Struk. wyd.</i>
- wynagrodzenia	1 590 188	1 598 167	1 598 168	100	52
- pochodne od wynagrodzeń	287 745	326 039	326 039	100	11
- świadczenia socjalne	79 755	94 765	94 765	100	3
- kształcenie	0	12 533	12 533	100	0
- remonty	3 000	33 704	33 704	100	1
- inwestycje	0	45 720	45 720	100	2
- dodatkowe wynagr. roczne	127 305	118 073	118 073	100	4
- stypendia	126 360	395 447	370 409	94	12
- energia elektryczna, gaz	36 763	165 860	165 860	100	5
- pozostałe wydatki	165 465	283 156	282 350	100	10
Ogółem:	2 416 581	3 073 464	3 047 621	99,2	100

Źródło: opracowanie własne

Szkoła prowadzi naukę dydaktyczną o profilach: Technikum - Zawodowe, Hotelarskie, Rolnicze, Liceum – o profilu wojskowym i informatycznym.

Zatrudnienie: nauczyciele 38,87 et. (średnie wynagrodzenie 2 614,- zł), administracja i obsługa 17 et. (średnie wynagrodzenie 1 631,- zł).

W internacie przebywało 95 uczniów z całodziennym wyżywieniem. Ponadto wydawane są posiłki dla 20 zatrudnionych pracowników.

W roku 2006 odeszło na emeryturę 2 pracowników, przyjęto w to miejsce 2 stażystów. Szkoła zatrudnia 4 emerytowanych nauczycieli.

Remonty w szkole przeprowadzane były głównie systemem gospodarczym, z materiałów zakupionych w ramach posiadanych środków z budżetu.

W roku 2006:

- przeprowadzono remont sal lekcyjnych – gipsowanie, malowanie, położenie terakoty i glazury – uzyskano 2 sale lekcyjne,
- dokonano remontu w 6 pokojach uczniów w internacie i w 6 pomieszczeniach gospodarczych – zrywano tapety, gipsowano, malowano, wymieniono ościeżnice, drzwi.

Środki na doskonalenie nauczycieli wykorzystano na: zakup publikacji, szkolenie Rad Pedagogicznych, kształcenie nauczycieli w UNIZETO, pokryto koszty dojazdów na szkolenia.

Fundusz świadczeń socjalnych podobnie jak w latach ubiegłych wykorzystano na: świadczenia urlopowe, paczki dla dzieci pracowników, pożyczki mieszkaniowe, zapomogi losowe, wczasy pod gruszą, bony towarowe.

Przyznane stypendia dla uczniów:

- Prezesa Rady Ministrów – 1 uczeń,
- Starosty Kołobrzeskiego – 1 uczeń,
- dla byłych pracowników PGR – I semestr 92 uczniów, II semestr 51 uczniów,
- unijne – I semestr – 173 uczniów, II semestr 137 uczniów.

Źródła pokrycia wydatków szkoły:

- dochody własne jednostki – 149 522,- zł,
- dochody Powiatu – 244 921,- zł,
- środki na stypendia – 370 409,- zł,
- subwencja oświatowa – 2 282 769,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 32

Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika

<i>Główne kierunki wydatków</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie 2006</i>	<i>%</i>	<i>Struk. wyd.</i>
- wynagrodzenia	1 948 103	1 922 844	1 922 429	100	60
- pochodne od wynagrodzeń	350 487	388 387	388 303	100	12
- świadczenia socjalne	92 083	125 736	125 736	100	4
- doksztalcanie	0	15 827	12 126	77	0
- remonty	6 500	77 352	77 350	100	3
- dodatkowe wynagr. roczne	143 875	134 015	134 014	100	4
- stypendia	37 260	75 861	72 849	96	2
- energia elektryczna, gaz	117 203	256 052	256 051	100	8
- pozostałe wydatki	94 999	221 780	216 752	97	7
Ogółem:	2 790 510	3 217 854	3 205 610	99,6	100

Źródło: opracowanie własne

Liczba oddziałów w szkole – 22, liczba uczniów i słuchaczy 746. Szkoła zatrudnia: nauczycieli 47,78 et. (średnie wynagrodzenie 2 536,- zł), pracowników administracji i obsługi 16 et. (średnie wynagrodzenie 1 737,- zł).

Trzech nauczycieli odeszło na emeryturę, zatrudniono 4 stażystów. Na dzień 31.12.2006 zatrudnionych jest 9 emerytów.

W ramach środków budżetowych przeprowadzono następujące remonty:

- wymiana stolarki okiennej: 8 sztuk w obserwatorium astronomicznym oraz 8 okien na I piętrze w internacie,
- wykonanie oświetlenia ewakuacyjnego w internacie,
- usunięcie awarii instalacji wodno-kanalizacyjnej oraz centralnego ogrzewania w kotłowni szkoły,
- remont pomieszczeń biurowych, księgowości, sekretariatu,
- zakup materiałów do remontów i napraw bieżących, które wykorzystano do wykonania systemem gospodarczym: malowanie gabinetu astronomicznego, kilka sal lekcyjnych, szatni i siłowni oraz w internacie korytarze i pokoje wychowanków.

Przyznane stypendia dla uczniów:

- Prezesa Rady Ministrów – 2 uczniów,
- Starosty Kołobrzeskiego za dobre wyniki w nauce – 2 uczniów,
- Starosty Kołobrzeskiego za wyniki sportowe – 2 uczniów,
- byłych pracowników PGR – I semestr – 13 uczniów, II semestr – 5 uczniów,
- unijne – I semestr – 48 uczniów, II semestr – 42 uczniów.

W roku 2006 szkoła wykorzystywała środki funduszu socjalnego zgodnie z regulaminem na: pożyczki mieszkaniowe, dofinansowanie kolonii i obozów dzieci pracowników, działalność kulturalną (spotkania, imprezy turystyczne), świadczenia urlopowe dla nauczycieli, "wczasy pod gruszą", zapomogi.

Na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli wykorzystano środki w 100% (szkolenie Rady Pedagogicznej, zakupiono materiały oraz literaturę dydaktyczno-

metodyczną, opłacono koszt udziału 4 nauczycieli w szkoleniach, sfinansowano 29 delegacji służbowych – wyjazdów na konferencje, warsztaty metodyczne, szkolenia).

Źródła pokrycia wydatków szkoły:

- dochody własne jednostki – 307 733,- zł,
- dochody Powiatu – 208 939,- zł,
- środki na stypendia – 72 849,- zł,
- inne – 3 000,- zł,
- subwencja oświatowa – 2 613 089,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 33

Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna

<i>Główne kierunki wydatków</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie 2006</i>	<i>%</i>	<i>Struk. wyd.</i>
- wynagrodzenia	532 476	504 848	504 848	100	66
- pochodne od wynagrodzeń	95 609	106 571	106 395	100	14
- świadczenia socjalne	24 598	34 938	34 938	100	5
- doksztalcanie	0	4 409	4 409	100	1
- dodatkowe wynagr.roczone	38 190	37 464	37 464	100	5
- energia elektryczna, gaz	6 591	11 391	11 391	100	1
- pozostałe wydatki	17 500	58 275	58 202	100	8
Ogółem:	714 964	757 896	757 647	100	100

Źródło: opracowanie własne

Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna zatrudnia nauczycieli - 14 et. , w tym: 6 psychologów, 5 pedagogów, 3 logopedów (średnie wynagrodzenie 2 340,- zł) oraz pracowników administracji i obsługi - 4 et. (średnie wynagrodzenie 1 893,- zł). Na doskonalenie i doksztalcanie nauczycieli Poradni oraz na zwrot kosztów przejazdów wykorzystano w całości zaplanowane środki przeznaczone na ten cel.

Z funduszu świadczeń socjalnych korzystali pracownicy i emeryci. Środki wykorzystano na: wycieczkę turystyczną, zapomogi dla pracowników, świadczenia urlopowe dla nauczycieli, udzielano pożyczki.

W wyniku podpisanego porozumienia z Gminą Miejską Kołobrzeg, Powiat otrzymał środki z Miejskiego Programu Przeciwdziałania i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Program, realizowany przez Poradnię, dotyczył profilaktyki dla dzieci i ich rodziców ze środowisk zagrożonych patologią społeczną. Dzięki tym środkom zorganizowano warsztaty dla rodziców, dzieci i młodzieży, pozyskując tym samym pomoce dydaktyczne dla Poradni.

W roku szkolnym 2005/2006 do badań przyjęto ogółem 4 752 dzieci i młodzieży, do różnych form pomocy indywidualnej i grupowej w tym: psychologicznych – 710, pedagogicznych – 608, logopedycznych – 161, przesiewowych badań mowy – 552, przesiewowych badań słuchu – 507, program przesiewowy badań wzroku – 99.

Zespół Orzekający wydał 121 orzeczeń do kształcenia specjalnego i nauczania indywidualnego.

Z różnych form terapii prowadzonych na terenie Poradni skorzystało 237 dzieci. Z terapii grupowej skorzystało 298 uczniów, w tym m.in.: Młodzieżowy Telefon Zaufania – 156 porad, terapie rodzinne – 59 rodzin.

Zadania realizowane są nie tylko w placówce, ale również w domu rodzinnym dziecka oraz w szkołach i placówkach w całym Powiecie Kołobrzeskim w ramach tzw. "Dnia Terenowego" pracownika poradni.

W roku 2006 opublikowano w Gazecie Kołobrzeskiej 21 artykułów z zakresu wiedzy psychologiczno – pedagogicznej.

Źródła pokrycia wydatków szkoły:

- dochody Powiatu – 26 108,- zł,
- inne Urząd Miasta – 12 620,- zł,
- subwencja oświatowa – 718 919,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 34

Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy

<i>Główne kierunki wydatków</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie 2006</i>	<i>%</i>	<i>Struk. wyd.</i>
- wynagrodzenia	1 279 370	1 223 182	1 223 170	100	67
- pochodne od wynagrodzeń	231 082	248 605	248 218	100	14
- świadczenia socjalne	46 212	63 070	63 070	100	3
- doksztalcanie	0	9 843	9 843	100	1
- remonty	0	4 200	4 200	100	0
- dodatkowe wynagr. roczne	99 800	92 579	92 577	100	5
- energia elektryczna, gaz	13 750	40 541	39 245	97	2
- pozostałe wydatki	40 129	155 681	152 752	98	8
Ogółem:	1 710 343	1 837 701	1 833 075	99,7	100

Źródło: opracowanie własne

Do Specjalnego Ośrodka Szkolno Wychowawczego uczęszczało 60 uczniów szkoły podstawowej, zgrupowanych w 10 oddziałach i 23 uczniów gimnazjum w 2 oddziałach. W internacie przebywało 24 wychowanków.

Zatrudnienie: nauczyciele - 22,98 et. (średnie wynagrodzenie 3 477,- zł), pracownicy administracji - 3,88 et. (średnie wynagrodzenie 2 687,- zł), pracownicy obsługi - 9,25 et. (średnie wynagrodzenie 1 853,- zł).

W roku 2006 odeszło na emeryturę 5 nauczycieli. W ich miejsce zatrudniono 2 nauczycieli stażystów, 2 nauczycieli kontraktowych, 2 nauczycieli mianowanych w niepełnym wymiarze czasu pracy. Na dzień 31.12.2006 zatrudniony jest jeden nauczyciel emeryt w wymiarze pół etatu.

Środki na doksztalcanie wykorzystano na: organizację warsztatów metodycznych i przedmiotowych, szkolenia Rad Pedagogicznych, studia podyplomowe, kursy kwalifikacyjne i doskonalące.

Zgodnie z regulaminem środki funduszu socjalnego przeznaczono na: zapomogi losowe, świadczenia urlopowe, dofinansowanie wypoczynku letniego.

Źródła pokrycia wydatków szkoły:

- dochody własne jednostki – 25 554,- zł,
- dochody Powiatu – 88 587,- zł,
- subwencja oświatowa – 1 718 934,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Centrum Kształcenia Praktycznego

<i>Główne kierunki wydatków</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie 2006</i>	<i>%</i>	<i>Struk. wyd.</i>
- wynagrodzenia	430 011	470 082	469 041	100	55
- pochodne od wynagrodzeń	94 446	97 045	96 680	100	11
- świadczenia socjalne	17 523	21 166	21 166	100	3
- doksztalcanie	0	2 503	2 490	99	0
- dodatkowe wynagr. roczne	34 558	33 477	33 477	100	4
- energia elektryczna, gaz	147 000	156 797	156 797	100	19
- pozostałe wydatki	48 296	115 375	65 600	57	8
Ogółem:	771 834	896 445	845 251	94,3	100

Źródło: opracowanie własne

Centrum Kształcenia Praktycznego zatrudnia: nauczycieli - 9,3 et. (średnie wynagrodzenie 2 765,- zł), instruktorów - 4 et. (średnie wynagrodzenie 1 718,- zł), pracowników administracji - 2 et. (średnie wynagrodzenie 1 686,- zł), pracowników obsługi - 3 et. (średnie wynagrodzenie 1 563,- zł).

W roku 2006 w praktykach zawodowych uczestniczyło 178 uczniów w 32 grupach, natomiast zajęcia praktyczne prowadzone były w 20 grupach dla 119 uczniów.

W budżecie na 2006 nie planowano wydatków na remonty.

Środki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych przeznaczono na: pożyczki mieszkaniowe, świadczenia urlopowe, dopłaty do kolonii, dopłaty do wypoczynku, bony świąteczne, paczki dla dzieci pracowników.

Planowane środki na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli wykorzystano na: dofinansowanie studiów podyplomowych dla 1 nauczyciela, dofinansowanie kursu pedagogicznego dla 1 nauczyciela, szkolenie na temat "Wina w gastronomii" oraz na zwrot kosztów podróży służbowych pracowników biorących udział w szkoleniach.

Źródła pokrycia wydatków szkoły:

- dochody własne jednostki – 265 251,- zł,
- dochody Powiatu – 16 762,- zł,
- subwencja oświatowa – 563 238,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Zespół Szkół Mechanicznych

<i>Główne kierunki wydatków</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie 2006</i>	<i>%</i>	<i>Struk. wyd.</i>
- wynagrodzenia	1 990 971	1 950 273	1 949 313	100	61
- pochodne od wynagrodzeń	364 574	407 230	404 870	99	13
- świadczenia socjalne	96 932	151 055	151 055	100	5

<i>Główne kierunki wydatków</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie 2006</i>	<i>%</i>	<i>Struk. wyd.</i>
- doksztalcanie	0	14 991	14 947	97	0
- remonty	5 300	179 464	179 437	100	6
- dodatkowe wynagr.roczone	150 440	138 499	138 497	100	5
- stypendia	21 060	47 615	42 980	90	1
- energia elektryczna, gaz	82 529	107 883	104 851	97	3
- pozostałe wydatki	156 245	201 621	196 190	97	6
Ogółem:	2 868 051	3 198 631	3 182 140	99	100

Źródło: opracowanie własne

Zespół Szkół Mechanicznych posiada zabezpieczenie w budżecie na wykonywanie zadań edukacyjnych w zakresie: gimnazjum specjalnego, szkoły zawodowej, szkoły zawodowej specjalnej, szkolenia i doskonalenia nauczycieli, internat.

Łączna liczba oddziałów 31, w tym 3 oddziały gimnazjum, 3 oddziały szkoła zawodowa specjalna. Łączna liczba uczniów 717, w tym 30 uczniów gimnazjum, 37 uczniów szkoły zawodowej specjalnej.

W internacie przebywało 17 uczniów Specjalnego Ośrodka Szkolno Wychowawczego oraz średnio 29 uczniów i uczestników Ośrodka Doskonalenia Zawodowego.

Zatrudnienie: nauczyciele - 48 et. (średnie wynagrodzenie 2 467,- zł), pracownicy administracji i obsługi - 22 et. (średnie wynagrodzenie 1 956,- zł).

Przeprowadzone remonty:

Szkoła

- remont kapitalny: szatni przy sali gimnastycznej, holu półpiętra, gabinetu higienistki i pomieszczenia kierownika gospodarczego. Zakres prac obejmował wymianę instalacji zimnej i ciepłej wody, ułożenie nowej glazury i terakoty. Wymieniono okna w szatni.
- zabudowanie grzejników na holach i klatce schodowej,
- wymiana ogrodzenia z siatki na boisku szkolnym,
- wykonanie paneli ściennych pod wieszaki w szatni.

Internat

- remont wejścia do budynku internatu,
- adaptacja pomieszczenia gospodarczego pod pracownię rewalidacji dla młodzieży Ośrodka Szkolno Wychowawczego,
- zabudowa grzejników z osłonami z drewna,
- remont głównego pomieszczenia z zespołu pomieszczeń pracowni gastronomicznej,
- położono nową wewnętrzną linię zasilania łączącą tablice pracowni gastronomicznej z główną tablicą zasilającą.

W wyniku przeprowadzonego remontu pomieszczeń pracowni gastronomicznej Zespół Szkół Mechanicznych otrzymał ze środków PFRON dotację w kwocie 91 104,- zł, przeznaczoną na zakup wyposażenia pracowni gastronomicznej i świetlicy w internacie. W kwocie tej także zabezpieczono środki na wyposażenie pokoi mieszkalnych dla wychowanków internatu.

Stypendia dla uczniów wypłacone w roku 2006:

- dla uczniów byłych PGR – I i II semestr 8 uczniów,
- stypendia unijne – I semestr 21 uczniów, II semestr 66 uczniów.

Środki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych wykorzystano na: zapomogi, dopłaty do "wczasów pod gruszą", bony świąteczne, świadczenia urlopowe, dofinansowanie dwóch wycieczek dla pracowników.

Doskonalenie i doksztalcanie nauczycieli – środki wykorzystano na: kursy kwalifikacyjne, seminaria i konferencje dla 10 osób, szkolenia Rady Pedagogicznej, dofinansowanie studiów podyplomowych dla 2 nauczycieli, zwrot kosztów delegacji słuźbowych uczestników szkoleń, doksztalcania.

Źródła pokrycia wydatków szkoły:

- dochody własne jednostki – 269 547,- zł,
- dochody Powiatu – 145 600,- zł,
- środki na stypendia – 42 980,- zł.
- subwencja oświatowa – 2 724 013,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 37

Zespół Szkół i. H. Sienkiewicza

<i>Główne kierunki wydatków</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie 2006</i>	<i>%</i>	<i>Struk. wyd.</i>
- wynagrodzenia	2 182 152	2 197 008	2 173 558	99	59
- pochodne od wynagrodzeń	390 950	456 902	456 719	100	12
- świadczenia socjalne	107 998	150 133	150 133	100	4
- doksztalcanie	0	28 188	28 109	100	1
- remonty	10 100	30 780	30 004	97	1
- dodatkowe wynagr. roczne	174 737	165 464	165 464	100	4
- stypendia	49 410	121 476	117 974	97	3
- energia elektryczna, gaz	197 911	224 404	224 404	100	6
- pozostałe wydatki	233 159	378 428	373 644	99	10
Ogółem:	3 346 417	3 752 783	3 720 009	99,1	100

Źródło: opracowanie własne

Liczba oddziałów w szkole według stanu na 31.12.2006 wynosiła 22, liczba uczniów - 665.

Zatrudnienie w szkole: nauczyciele - 47,8 et. (średnie wynagrodzenie 2 532,- zł), administracja - 5,5 et. (średnie wynagrodzenie 1 733,- zł), obsługa - 11 et. (średnie wynagrodzenie 1 490,- zł).

Zatrudnienie w internacie: nauczyciele - 4 et. (średnie wynagrodzenie 3 061,- zł), administracja - 1 et. (wynagrodzenie 1 718,- zł), obsługa - 8 et. (średnie wynagrodzenie 1 453,- zł).

W roku 2006 na emeryturę odeszło 3 nauczycieli, przyjęto 2 stażystów, zatrudniono także 2 nauczycieli emerytów.

Stypendia dla uczniów:

- Prezesa Rady Ministrów – 1 uczeń,
- Starosty – 1 uczeń,
- byłych pracowników PGR – I semestr 31 uczniów, II semestr 12 uczniów,
- unijne – I edycja 63 osoby, II edycja 28 osób.

W ramach środków na świadczenia socjalne finansowano: świadczenia urlopowe, kolonie i obozy dla dzieci pracowników, imprezy okolicznościowe (spotkania świąteczne, pożegnania emerytów, święto szkoły), zapomogi, pożyczki mieszkaniowe, bony świąteczne.

Z kształcenia w szkołach wyższych korzystały 4 osoby. Ponadto, w ramach

doskonalenia zawodowego, nauczyciele uczestniczyli w seminariach i kursach kwalifikacyjnych. Pokrywano także podróże służbowe pracowników, którzy kierowani byli przez Dyrektora na kursy, seminaria.

Źródła pokrycia wydatków szkoły:

- dochody własne jednostki – 496 693,- zł,
- dochody Powiatu – 223 733,- zł,
- środki na stypendia – 117 874,- zł.
- subwencja oświatowa – 2 881 609,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 38

Kołobrzeskie Centrum Hotelarstwa i Turystyki

<i>Główne kierunki wydatków</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie 2006</i>	<i>%</i>	<i>Struk. wyd.</i>
- wynagrodzenia	242 386	243 986	243 986	100	48
- pochodne od wynagrodzeń	53 274	51 051	51 049	100	10
- świadczenia socjalne	4 620	4 620	4 620	100	1
- dodatkowe wynagr. roczne	19 661	19 155	19 154	100	4
- energia elektryczna, gaz	116 000	117 262	115 675	99	22
- pozostałe wydatki	222 702	76 478	74 938	98	15
Ogółem:	658 643	512 552	509 422	99,4	100

Źródło: opracowanie własne

Kołobrzeskie Centrum Hotelarstwa i Turystyki było jednostką pomocniczą, która prowadziła obsługę finansową Centrum Kształcenia Praktycznego oraz Zespołu Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich.

Zatrudnienie wynosiło 7 et. (średnie wynagrodzenie 2 735,- zł).

Jednostka w roku 2006 ponosiła koszty wyłącznie związane z wynagrodzeniem pracowników oraz koszty mediów.

Z dniem 1 stycznia 2007 Kołobrzeskie Centrum Hotelarstwa i Turystyki uległo likwidacji. Dwoch pracowników przeszło do Centrum Kształcenia Praktycznego, czterech do Zespołu Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich. Stanowisko Dyrektora zostało zlikwidowane.

Źródła pokrycia wydatków szkoły:

- dochody własne jednostki – 38 815,- zł,
- dochody Powiatu – 16 762,- zł,
- subwencja oświatowa – 453 845,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 39

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

<i>Główne kierunki wydatków</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie 2006</i>	<i>%</i>	<i>Struk. wyd.</i>
- wynagrodzenia	15 741 936	15 644 302	15 561 348	99	59

<i>Główne kierunki wydatków</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie 2006</i>	<i>%</i>	<i>Struk. wyd.</i>
- pochodne od wynagrodzeń	2 886 369	3 288 646	3 276 123	100	12
- świadczenia socjalne	761 755	1 007 310	1 007 310	100	4
- kształcenie	0	140 273	139 687	99	1
- remonty	74 900	588 380	526 909	89	2
- dodatkowe wynagr.rocne	1 224 744	1 151 761	1 151 754	100	4
- inwestycje	0	45 720	45 720	100	0
- stypendia	421 200	1 139 555	1 077 658	95	4
- energia elektryczna, gaz	889 147	1 381 557	1 375 641	99	5
- pozostałe wydatki	1 301 058	2 493 437	2 396 945	96	9
Ogółem:	23 301 109	26 880 941	26 559 095	98,8	100

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z tabeli, wydatki związane z zatrudnieniem pracowników tj. wynagrodzenia, pochodne, dodatkowe wynagrodzenia roczne oraz świadczenia socjalne stanowią 79% kosztów utrzymania jednostek i placówek oświatowych.

W roku 2006 po raz pierwszy w planach finansowych jednostek nie ujmowano środków na wypłaty odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych, ponieważ zabezpieczono je w rezerwie oświatowej. Każda jednostka w razie konieczności składała wniosek o zwiększenie planu finansowego na wypłaty tych świadczeń. W wyniku czego różnica między planem wynagrodzeń na 1 stycznia i 31 grudnia wynosiła - 94 634,- zł, a nie - 755 560,- zł, jak miało to miejsce w roku 2005.

Pochodne od wynagrodzeń uległy zwiększeniu, ponieważ na etapie planowania budżetu, subwencja nie zabezpieczała wszystkich wydatków, w tym pochodnych. W trakcie realizacji budżetu, jednostki dokonując zmiany między paragrafami, względnie wprowadzając dodatkowe dochody, środki te przeznaczały na składki ZUS.

W roku 2005 koszty energii, gazu i wody wynosiły 1 496 205,- zł. W wyniku przeprowadzonych remontów w roku 2005 i 2006 polegających m.in. na wymianie okien, koszty te zmniejszyły się do kwoty 1 375 641,- zł.

W roku 2006 po raz pierwszy Wojewoda przekazał dotację na wypłatę stypendiów dla uczniów, z rodzin byłych pracowników PGR.

Łącznie wypłacono stypendia dla 1450 uczniów. Zestawienie poniższe przedstawia rodzaje wypłacanych stypendiów.

Tabela nr 40

Zestawienie stypendiów wypłacanych dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych

<i>Źródła przyznawania stypendiów</i>					
<i>Starosta Kołobrzeski</i>	<i>Prezes Rady Ministrów</i>	<i>Wojewoda I edycja</i>	<i>Wojewoda II edycja</i>	<i>Unia Europejska I edycja</i>	<i>Unia Europejska II edycja</i>
7	10	250	130	541	512

Źródło: opracowanie własne

Stypendia nie zostały w całości wykorzystane ponieważ część uczniów utraciła prawo do stypendium np. w wyniku zakończenia edukacji w szkole lub w wyniku wysokiej liczby godzin nieobecności na zajęciach.

Wysokość dotacji na stypendia Unii Europejskiej w roku szkolnym 2005/2006 wynosiła 706 266,- zł, na 1 ucznia 1 358,20 zł.

W roku szkolnym 2006/2007 przyznano znacznie mniejszą dotację, wynoszącą 349 868,- zł. Liczba beneficjentów nie uległa zmianie, uległa natomiast zmianie wartość tego stypendium na 1 ucznia, wynosiła 672,82 zł.

Łączny koszt utrzymania jednostek i placówek oświatowych wyniósł **26 550 095,- zł**. Źródłem pokrycia tych wydatków były:

- dochody własne jednostek - 2 519 574,- zł
- dochody Powiatu - 1 438 722,- zł
- dotacje na stypendia - 1 077 658,- zł
- inne, pozyskane - 174 970,- zł
- subwencja oświatowa - 21 348 171,- zł

Wykorzystanie środków przez pozostałe jednostki organizacyjne Powiatu Kołobrzeskiego przedstawiają poniższe zestawienia.

Tabela nr 41

Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartografii

<i>Główne kierunki wydatków</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie 2006</i>	<i>%</i>	<i>Struk. wyd.</i>
- wynagrodzenia	220 522	226 522	222 393	98	45
- świadczenia socjalne	4 399	4 399	4 399	100	1
- pochodne od wynagrodzeń	42 144	42 144	40 524	96	8
- dodatkowe wynagr. roczne	15 943	15 943	14 501	91	3
- pozostałe wydatki	149 551	212 143	211 882	100	43
Ogółem:	432 559	501 151	493 699	98,5	100

Źródło: opracowanie własne

Planowany stan zatrudnienia 6 et., na 31.12.2006 zatrudnionych było 5 pracowników. Jednostka posiada 1 wakat na stanowisku Dyrektora. Średnie wynagrodzenie pracowników 2 567,- zł.

Jednostka wykonuje wyłącznie zadania z zakresu administracji rządowej. Wojewoda przekazuje dotacje na zadania z zakresu:

- prac geodezyjnych na potrzeby rolnictwa, z przeznaczeniem na wykonanie projektu stabilizacji, pomiaru i wyrównania szczegółowej osnowy wysokościowej III klasy dla Powiatu Kołobrzeskiego,

- prac geodezyjnych i kartograficznych, z przeznaczeniem na utrzymanie baz danych przez Pracownię Informatyczną, zgodnie z umową nr GK.7450-1/2001 o wykonaniu technicznej obsługi państwowego zasobu geodezyjno – kartograficznego, rachunki na łączną kwotę 89 000,- zł
- opracowań geodezyjnych i kartograficznych, z przeznaczeniem na utrzymanie baz danych przez Pracownię Informatyczną, zgodnie z umową, rachunki na łączną kwotę 30 000,- zł.

Z dochodów Powiatu finansowane są wynagrodzenia, pochodne, świadczenia socjalne.

Źródła pokrycia wydatków:

- dotacja Wojewody - 166 000,- zł,
- dochody Powiatu – 327 699,- zł.

Tabela nr 42

Komenda Powiatowa PSP

<i>Główne kierunki wydatków</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie 2006</i>	<i>%</i>	<i>Struk. wyd.</i>
- wynagrodzenia	1 697 000	1 701 788	1 701 788	100	64
- pochodne od wynagrodzeń	12 000	11 931	11 929	100	1
- świadczenia socjalne	1 200	1 147	1 146	100	0
- dodatkowe wynagr.roczone	2 700	2 629	2 628	100	0
- energia elektryczna, gaz	78 000	83 752	83 752	100	3
- pozostałe wydatki	860 800	844 253	844 250	100	32
Ogółem:	2 651 700	2 645 500	2 645 493	100	100

Źródło: opracowanie własne

Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej zatrudnia pracowników mundurowych - 56 et., oraz pracowników cywilnych - 1,5 et.

Wykonywane zadania finansowane są z dotacji Wojewody Zachodniopomorskiego. Pracownicy mundurowi otrzymują wynagrodzenia, nagrody uznaniowe, nagrody roczne. W roku 2006 wypłacono odprawy emerytalne dla 3 funkcjonariuszy i nagrody jubileuszowe dla 5 funkcjonariuszy.

Jednostka nie odprowadza składek na ZUS i składek na Fundusz Pracy od zatrudnionych funkcjonariuszy.

Od pracowników mundurowych nie tworzy się odpisu na fundusz socjalny. W to miejsce planowane są wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń tzw. równoważniki pieniężne. W roku 2006 dokonano wypłat: równoważnik za remont mieszkania, równoważnik za brak lokalu mieszkalnego, dopłaty do wypoczynku, pomoc mieszkaniowa, zasiłki na zagospodarowanie, pomoc dla uczących się funkcjonariuszy.

W ramach wydatków bieżących finansowane są m.in.: zakup paliwa, przedmioty zaopatrzenia mundurowego, materiały łączności i informatyki, energia, badania pracowników, usługi komunalne.

Tabela nr 43

Dom Pomocy Społecznej w Gościnie

<i>Główne kierunki wydatków</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie 2006</i>	<i>%</i>	<i>Struk. wyd.</i>
- wynagrodzenia	657 281	621 480	621 480	100	43
- świadczenia socjalne	24 625	24 265	24 265	100	2
- pochodne od wynagrodzeń	140 451	127 671	127 637	100	9
- dodatkowe wynagr.roczone	53 114	49 419	49 419	100	3
- remonty	6 000	74 930	74 930	100	5
- środki żywności	122 000	127 958	127 958	100	9
- energia elektryczna, gaz	80 341	242 252	242 252	100	16
- pozostałe wydatki	63 800	185 941	185 880	100	13
Ogółem:	1 147 612	1 453 916	1 453 821	100	100

Źródło: opracowanie własne

Dom Pomocy Społecznej świadczy usługi bytowe, opiekuńcze, wspomagające na poziomie obowiązującego standardu w zakresie i formach wynikających z indywidualnych potrzeb mieszkańców w nim przebywających.

Zatrudnienie w jednostce - 31,75 et. (średnie wynagrodzenie 1 583,- zł). Liczba pensjonariuszy przebywających w DPS wynosiła:

- na dzień 1.01.2006, ogółem 49, w tym 47 pensjonariuszy dotowanych i 2 osoby przyjęte za pełną odpłatnością,
- na dzień 31.12.2006, ogółem 57, w tym 47 pensjonariuszy dotowanych i 10 osób przebywających za pełną odpłatnością.

DPS docelowo może przyjąć 60 osób.

W ramach wydatków związanych ze standaryzacją DPS, Wojewoda Zachodniopomorski przyznał dodatkową dotację w wysokości 50 000,- zł. Warunkiem przyznania tej dotacji było otrzymanie w takiej samej wysokości środków z Powiatu. Rada Powiatu zwiększyła budżet także o 50 000,- zł. W ramach tych środków zakupiono niezbędny sprzęt do kuchni, stołówki, pościel, bieliznę oraz wykonano następujące remonty:

- przeniesiono centralę telefoniczną do wyremontowanych biur,
- wykonano instalację wewnętrzną,
- wykonano instalację odgromową budynku,
- wymalowano pokoje mieszkańców Domu,
- wykonano wywiewy wentylacyjne,
- zainstalowano 9 okien na klatce schodowej, 2 okna na parterze i 4 okna na I piętrze,
- wymieniono drzwi wejściowe.

Koszt utrzymania 1 pensjonariusza miesięczni wynosił 1 713,05 zł. Dzienna stawka żywieniowa to 6,36 zł.

Źródła pokrycia wydatków:

- dochody własne jednostki – 451 400,- zł
- dochody Powiatu – 194 855,- zł
- dotacja Wojewody – 807 566,- zł

Tabela nr 44

Dom Pomocy Społecznej we Włóściborzu

<i>Główne kierunki wydatków</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie 2006</i>	<i>%</i>	<i>Struk. wyd.</i>
- wynagrodzenia	1 414 626	1 427 739	1 427 739	100	56
- świadczenia socjalne	45 290	52 978	50 639	96	2
- pochodne od wynagrodzeń	310 302	291 858	290 979	99	11
- dodatkowe wynagr.roczone	116 702	109 865	109 865	100	4
- remonty	17 612	34 112	33 568	98	1
- środki żywności	72 128	244 356	233 556	96	9
- energia elektryczna, gaz	62 991	153 998	148 302	96	6
- pozostałe wydatki	101 067	276 301	274 234	99	11
Ogółem:	2 140 718	2 591 207	2 568 882	99,1	100

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w Domu Pomocy Społecznej w porównaniu do roku 2005 uległo zwiększeniu o 14,3 et i wynosi 70,2 et. (średnie wynagrodzenie 1 625,- zł).

Docelowo DPS przygotowany jest na 125 osób. Faktycznie liczba przebywających mieszkańców wynosiła:

- na 1.01.2006 ogółem 103, w tym 90 pensjonariuszy dotowanych, 13 przyjętych za pełną odpłatnością,
- na 31.12.2006 ogółem 101, w tym 73 pensjonariuszy dotowanych, 28 przyjętych za pełną odpłatnością.

Remonty w jednostce przeprowadzono systemem gospodarczym przez pracowników oraz więźniów Zakładu Karnego w Koszalinie. W ramach prac remontowych wykonano: malowanie 22 pokoi, korytarzy i holu, ułożono w 22 pokojach podłogi z paneli i terakoty, wymieniono drzwi. Prace remontowe pozwoliły na pełną realizację programu naprawczego, w wyniku czego dom został wpisany do rejestru Wojewody na czas nieokreślony.

Koszt utrzymania 1 pensjonariusza miesięcznie wynosił 1 904,- zł. Dzienna stawka żywieniowa to 7,01 zł.

Źródła pokrycia wydatków:

- dochody własne jednostki – 1 092 400,- zł
- dochody Powiatu – 154 625,- zł
- dotacja Wojewody – 1 321 857,- zł

Tabela nr 45

Zarząd Dróg Powiatowych

<i>Główne kierunki wydatków</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie 2006</i>	<i>%</i>	<i>Struk. wyd.</i>
- wynagrodzenia	857 663	879 892	879 892	100	16
- świadczenia socjalne	28 655	28 591	28 591	100	1
- pochodne od wynagrodzeń	184 024	178 195	178 194	100	3
- remonty	38 479	2 611 021	2 610 996	100	48
- inwestycje	3 991 051	407 927	407 926	200	7
- dodatkowe wynagr.roczone	58 542	57 036	57 036	100	1
- energia elektryczna, gaz	40 510	35 956	35 955	100	1
- pozostałe wydatki	910 831	1 245 005	1 235 945	99	23
Ogółem:	6 109 755	5 443 623	5 434 535	99,8	100

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie ZDP na 31.12.2006 wynosiło 31,5 et. (średnie wynagrodzenie 2 069,- zł).

ZDP jako jednostka organizacyjna powiatu, w ramach obowiązków zarządcy dróg wykonywał szereg prac związanych z bieżącym utrzymaniem.

W roku 2006 wykonywano:

- W ramach letniego utrzymania dróg – przeprowadzono remonty cząstkowe nawierzchni, stosując technologię emulsji i grysów, masy na zimno i recyklera drogowego. Zniszczone nawierzchnie, niesprzyjające warunki atmosferyczne powodują, że każdego roku liczba ubytków i spękań regularnie wzrasta. Łącznie w roku 2006 wykonano na drogach remonty cząstkowe na 20 590 m² nawierzchni przy użyciu 2,7 ton masy.
- Bezpieczeństwo publiczne to kolejne zadanie wykonywane na drogach powiatowych. W tym celu grupa pracowników zajmowała się oznakowaniem pionowym polegającym na wymianie, myciu znaków. Wymieniono 300 znaków drogowych. Odnawiano przejścia dla pieszych na wszystkich drogach powiatowych. Wykonano linie segregacyjne na skrzyżowaniu ul. Grzybowskiej z ul. Starynowską, na skrzyżowaniu z ul. Toruńską.
- Okres jesienno zimowy – to czas w dużej mierze poświęcony na pielęgnację drzew przydrożnych. W tym okresie dokonuje się cięć technicznych i sanitarnych drzew, które zagrażają bezpieczeństwu. Łącznie dokonano wycięcia drzew w ilości 410 sztuk. Jednocześnie dokonano nasadzeń nowych drzew w ilości 88 sztuk (ulice: Bałtycka, Wylotowa, Wschodnia, Starynowska, Toruńska) i 162 sztuk na ul. Zdrojowej. Wykarczowano 355 sztuk pni pozostałych po wycince drzew.
- Drogi gruntowe o długości 35 km były profilowane i remontowane. Zadania te wykonano na drogach: Stramnica-Stojkowo, Trzynie-Dębica, Karcino-Bieszyno, Bardy-Miechęcino, Siemyśl-Morowo, Ołużna-Mącznik, Sarbia-Samowo, Przećmino-Korzystno, Drozdowo-Rymań, Ramlewo-Sikorzyce. Prace na tych drogach wykonywane były przy użyciu specjalistycznej równiarki. Gruntowa nawierzchnia tych dróg została wyprofilowana i w znacznym stopniu wyrównana kruszywem.
- Bieżące naprawy studzienek kanalizacji deszczowej to następny rodzaj wykonywanych robót. W szczególności prace tego typu wykonuje się na terenie miasta na skanalizowanych odcinkach ulic.
- Odnowiono obiekty mostowe poprzez malowanie barierki, konserwację i ochronę przed korozją elementów stalowych, wymianę uszkodzonych elementów stalowych, naprawę elementów betonowych.

- W Kołobrzegu regularnie prowadzone jest sprzątanie dróg powiatowych.
- W celu prawidłowego odprowadzenia wody z korpusu drogi wykonuje się ścinę pobocza. Wykonano te prace na drogach powiatowych w Gminach: Gościno, Dygowo, Siemyśl.
- W miesiącach maj-październik pracownicy kosili i zbierali trawę w obrębie ulic w mieście i dróg na terenie Powiatu.
- Podczas sezonu letniego prowadzone są prace przy obsłudze parkingu strzeżonego przy drodze powiatowej 0152Z na odcinku Dźwirzyno – Kołobrzeg. Pozyskano środki finansowe w kwocie 23 590,- zł.
- Wykonano I etap remontu drogi Starnin-Grąd na odcinku od skrzyżowania z drogą powiatową do miejscowości Starnin. Wykonano dywanik bitumiczny.

W związku z otrzymaniem dodatkowych środków, z przeznaczeniem na remonty, ZDP w drodze przetargu wyłonił wykonawcę, który zabezpieczał drogi przed dalszą degradacją. Prace te polegały na układaniu cienkich dywaników warstwy ścieralnej na zimno. Zabieg ten wykonano w mieście Kołobrzeg na ulicach: Jasna o długości 200 m, Toruńska, Zdrojowa, Mazowiecka, Obozowa, Grzybowska na długości 550 m, IV Dywizji WP, Wschodnia, Solna na długości 160 m, Wylotowa na długości 343 m. Zaletą tego typu technologii jest stosunkowo niewielki jej koszt w porównaniu z gruntownym remontem drogi, a jednocześnie utrwalenie i zabezpieczenie powierzchni jezdni na okres kilku lat i przygotowanie jej pod gruntowne prace naprawcze.

Wykonano także powierzchniowe utrwalenie nawierzchni jako kolejny sposób zabezpieczający nawierzchnię przed dalszą degradacją. Prace te wykonano na drogach: Grzybowo-Stary Borek, Gościno Dwór-Myślino-Robuń, Kołobrzeg-Korzystno. Powierzchnia na jakiej wykonano zabieg wynosi 35 532m².

Wyremontowano drogę na odcinku Charzyno-Mącznik o długości 2 441 mb.

Na ul. Starynowskiej i na drodze Nieżyn-Siemyśl podczas panujących wysokich temperatur wystąpiły wypływy lepizcza, powodujące przyklejanie się lepizcza do opon samochodów. Z uwagi na realne niebezpieczeństwo podjęto decyzję o natychmiastowym posypaniu nawierzchni drobnym grysem – bazalt 2-5 mm.

W ramach robót drogowych własnym wykonawstwem, wyremontowano chodnik wraz z ułożeniem cieku ulicznego na ul. Grzybowskiej. Długość wykonanego chodnika wynosi 170 mb.

Przy udziale Gminy Siemyśl został wykonany chodnik przy ul. Kołobrzeskiej w miejscowości Siemyśl. ZDP zabezpieczył materiały natomiast Urząd Gminy wykonał prace remontowe.

Wyremontowano chodnik na ul. Wschodniej, na odcinku od skrzyżowania z ul. Koszalińską do skrzyżowania z ul. Chodkiewicza.

Zimowe utrzymanie dróg prowadzone było w miesiącach styczeń – marzec. Wykorzystano do tego celu samochody STAR 244, z czego 4 to pług-piaskarki, jeden pług patrolowy i samochód marki KRAZ z pługiem czołowym. Zakres prac prowadzonych przy odśnieżaniu dróg oraz technologia robót, wynikają z aktualnie obowiązujących standardów utrzymania.

Opis przeprowadzonych remontów przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 46

Zestawienie przeprowadzonych remontów w 2006 roku

<i>L.p.</i>	<i>Zadanie</i>	<i>Zakres</i>	<i>Koszt</i>
1.	Remonty maszyn, urządzeń	Naprawa i konserwacja pojazdów, maszyn i urządzeń wykorzystywanych do prac w ZDP	30 096
2.	Konserwacja sygnalizacji świetlnej	Utrzymanie sprawności sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu ul. Jedności Narodowej z ul. Solną i Żurawia	13 081
3.	Ułożenie cienkich warstw na zimno na ulicach powiatowych w mieście Kołobrzeg	Prace remontowo utrzymaniowe na drogach powiatowych, polegające na położeniu przez wykonawcę "dywaniku" z mieszanki mineralno-emulsyjnej	1 334 449
4.	Drogi pozamiejskie, remonty nawierzchni	Pojedyncze powierzchniowe utrwalanie dróg	634 100
5.	Inne zadania na drogach i ulicach	Remont drogi do Starnina, awarie na drogach – remonty przepustów, remonty cząstkowe nawierzchni	582 189
6.	Remont chodników przy ul. Grzybowskiej, Wschodniej	Prace remontowe	17 080
7.	Zakup materiałów do remontu chodników na ul. Wschodnia i Grzybowska	Zakup materiałów budowlanych przeznaczonych na remonty	43 082
OGÓŁEM:			2 654 077

Źródło: opracowanie własne

Wymienione zadania w powyższej tabeli, poza poz. 1. i 7. – nie były ujęte w planie budżetu jednostki na dzień 1.01.2006 r. W trakcie realizacji budżetu Rada Powiatu na wniosek Zarządu, dokonała zmianę polegającą na zwiększeniu środków. Źródłami pokrycia dodatkowych zadań było: przeniesienie środków z inwestycji (w roku 2006 zdjęto z realizacji inwestycję – Przebudowa drogi Rościęcino – Charzyno III etap) oraz zwiększenie dochodów własnych Powiatu z tytułu sprzedaży mienia w Dźwirzynie.

Tabela nr 47

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

<i>Główne kierunki wydatków</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie 2006</i>	<i>%</i>	<i>Struk. wyd.</i>
- wynagrodzenia	344 234	307 980	307 764	100	13
- świadczenia socjalne	7 200	5 980	5 920	99	0
- pochodne od wynagrodzeń	74 648	60 577	58 977	97	2
- dodatkowe wynagr.roczone	22 950	20 962	20 960	100	1
- pozostałe wydatki jednostki	48 096	98 965	96 264	97	4
- energia elektryczna, gaz	8 000	12 000	10 723	89	1
- placówki opiekuńczo-wych.	700 000	885 980	860 047	97	36
- rodziny zastępcze	990 000	957 530	955 365	100	40
- zespół ds orzek.o niep.	74 000	80 000	80 000	100	3
Ogółem:	2 269 128	2 429 974	2 396 020	98,6	100

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w PCPR na 31.12.2006 wynosił 8 et. (średnie wynagrodzenie pracownika 2 764,- zł).

PCPR realizuje zadania z zakresu opieki społecznej, a w szczególności: placówki

opiekuńczo – wychowawcze, ośrodek wsparcia, rodziny zastępcze, Zespoły ds Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności, pozostała działalność.

W roku 2006 pracownicy przyjęli 16 416 klientów, w tym bezpośrednio do placówki 11 664 osób oraz 4 752 osoby do Zespołu ds Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności.

Wykonanie zadań z zakresu opieki społecznej przedstawia się następująco:

Placówki opiekuńczo wychowawcze

Łącznie na zadania wykorzystano 860 047,- zł, w tym: kwotę 841 525,- zł wydatkowano na pokrycie kosztów całodobowej opieki nad dziećmi z terenu Powiatu Kołobrzeskiego, umieszczonymi w placówkach opiekuńczo-wychowawczych funkcjonujących w powiatach: koszalińskim, białogardzkim, sławieńskim, kamieńskim, polickim, świebodzińskim, świeckim, świdwińskim, jeleniogórskim, warszawskim i goleniowskim. Z wymienionymi powiatami zawarte zostały porozumienia w sprawie umieszczenia dziecka w placówce opiekuńczo-wychowawczej i zwrotu kosztów jego utrzymania, w których określono średni miesięczny koszt utrzymania 1 dziecka. Średnio miesięcznie w placówkach opiekuńczych przebywało 28 dzieci. Zestawienie szczegółowe umieszczenia dziecka w powiatach wyszczególnionych wyżej, zawarto w części dotyczącej "Dotacje dla jednostek".

Zadanie w całości finansowane z dochodów Powiatu.

Ośrodki wsparcia

W roku 2006 Wojewoda Zachodniopomorski przeznaczył dla Powiatu Kołobrzeskiego kwotę 4 000,- zł, z przeznaczeniem na zadania związane z ośrodkiem wsparcia.

Kwotę powyższą wykorzystano na wypłacenie wynagrodzeń za specjalistyczne poradnictwo dla ofiar przemocy w rodzinie z terenu Powiatu Kołobrzeskiego. Z porad skorzystało 56 osób. Poradnictwo prowadzone było przez dwóch specjalistów.

Rodziny zastępcze

Łącznie na rodziny zastępcze wykorzystano kwotę 955 365,- zł, w tym:

- pomoc pieniężna na kontynuowanie nauki dla 44 wychowanków rodzin zastępczych – 176 932,- zł,
- pomoc pieniężna na częściowe pokrycie kosztów utrzymania 115 dzieci w 93 rodzinach zastępczych – 728 458,- zł, w tym także:
 - na pokrycie kosztów utrzymania 7 dzieci z Powiatu Kołobrzeskiego umieszczonych w 5 rodzinach zastępczych funkcjonujących w innych powiatach,
 - na pokrycie kosztów utrzymania 6 dzieci pochodzących z innych powiatów, które są umieszczone w rodzinach zastępczych funkcjonujących na terenie Powiatu Kołobrzeskiego – koszty utrzymania tych dzieci obciąża powiaty, z którymi zawarto porozumienia,
- pomoc pieniężna na pokrycie kosztów utrzymania 8 pełnoletnich wychowanków pozostających w byłych 6 rodzinach zastępczych do czasu ukończenia nauki, którą rozpoczęli przed 18 rokiem życia,
- wynagrodzenie dla rodziny zastępczej pełniącej funkcję pogotowia rodzinnego.

Zadanie w całości finansowane z dochodów Powiatu.

Zespół ds Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności

Koszty związane wydawaniem orzeczeń o stopniu niepełnosprawności dotyczą:

umów zlecenia dla członków Zespołu, zakup materiałów, zakup usług.
 W roku 2006 Zespół ds Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności wydał łącznie 1 373 orzeczeń, w tym: 1 093 dla osób powyżej 16 roku życia i 280 dla dzieci.
 Zespół także wydał 272 legitymacje dla osób niepełnosprawnych.
 Działalność Zespołu finansowana jest w całości z budżetu Państwa.

Pozostała działalność

W tej części zadań PCPR realizowało dwa programy tj.:

- Kontynuowany program z roku 2005 pn."Powszechna Akademia Rodzicielska" z zakresu opieki na dzieckiem i rodziną. Przeprowadzono szkolenia dla 12 rodzin borykających się z problemami wychowawczymi. Szkolenie prowadzone było przez psychologa i pedagoga.
- Program pn."Szukam rodziny zastępczej" realizowany przy dofinansowaniu z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej. Koszty realizacji programu obejmowały wypłaty umów zlecenia dla osób prowadzących szkolenia, najem sal wykładowych, wydruku plakatów. W wyniku przeprowadzonych szkoleń zgłosiło się 5 kandydatów na rodziny zastępcze, które będą szkolone w roku 2007.

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

Na działalność bieżącą PCPR wykorzystano kwotę 473 562,- zł. Z kwoty tej – 72 % stanowią wynagrodzenia i pochodne. Pozostałe wydatki związane były z utrzymaniem jednostki tzn. opłaty mediów komunalnych, zakup materiałów biurowych, monitoring, ubezpieczenia, podatek od nieruchomości.

Tabela nr 48

Powiatowy Urząd Pracy

<i>Główne kierunki wydatków</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie 2006</i>	<i>%</i>	<i>Struk. wyd.</i>
- wynagrodzenia	800 558	922 185	922 185	100	40
- świadczenia socjalne	28 600	28 982	28 982	100	1
- pochodne od wynagrodzeń	171 293	193 612	193 612	100	8
- remonty	2 100	2 246	2 246	100	0
- dodatkowe wynagr.roczone	66 765	66 943	66 943	100	3
- energia elektryczna, gaz	18 000	18 506	18 506	100	1
- pozostałe wydatki jedn.	49 644	98 486	98 486	100	5
- opłaty składek zdrow.	1 102 000	950 000	950 000	100	42
- pomoc dla repatriantów	0	2 472	2 472	100	0
Ogółem:	2 238 960	2 283 432	2 283 432	100	100

Źródło: opracowanie własne

W Powiatowym Urzędzie Pracy na dzień 31 grudnia 2006 roku zatrudnionych było w przeliczeniu na etaty 37,5 pracowników, w tym: 29,5 et. pracowników zatrudnionych w ramach środków budżetowych oraz 8 et. pracowników zatrudnionych w ramach 7% środków Funduszu Pracy przyznanych na podstawie art. 9 ust. 2A ustawy z dnia 20.04.2004 roku o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. Nr 99, poz. 1001 z późniejszymi zmianami). Przeciętne wynagrodzenie na 1 pracownika wynosi 1 947,- zł.

Zadania statutowe wykonywane przez pracowników PUP przedstawiają się następująco:

- W PUP zarejestrowanych jest 4 589 osób, z tego 727 osób z prawem do zasiłku. W trakcie roku wystawiono 24 000 decyzji związanych z obsługą bezrobotnych, dotyczących: rejestracji bezrobotnych, wyłączenia z ewidencji, przyznania prawa do zasiłku lub jego odmowie, utraty prawa do zasiłku, skierowania na staż, szkolenie, do prac interwencyjnych, robót publicznych, przyznawania dodatku aktywizacyjnego i jego utraty.
- Przeciętna miesięczna liczba osób bezrobotnych bez prawa do zasiłku, za które w 2006 roku opłacono składkę na ubezpieczenia zdrowotne wynosiła 3 630 osób. Zadanie to finansowane jest z budżetu Państwa.
- W roku 2006 decyzją Wojewody przyznano dotację na pomoc dla repatriantów. Dotację wykorzystano w całości na refundację wynagrodzeń repatriantów zatrudnionych w zakładach pracy.

Źródła pokrycia wydatków:

- dotacja Wojewody – 952 472,- zł
- dochody Powiatu – 1 330 960,- zł.

Tabela nr 49

Nadzór Budowlany

<i>Główne kierunki wydatków</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie 2006</i>	<i>%</i>	<i>Struk. wyd.</i>
-wynagrodzenia	104 114	104 114	104 024	100	59
-świadczenia socjalne	2 666	2 666	2 666	100	2
- pochodne od wynagrodzeń	23 267	22 135	22 135	100	12
- dodatkowe wynagr.roczone	8 614	8 407	8 407	100	5
- energia elektryczna, gaz	1 014	4 164	4 164	100	2
-pozostałe wydatki	15 225	34 844	34 844	100	20
Ogółem:	154 900	176 330	176 240	100	100

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie na dzień 31.12.2006 wynosiło 4 et. (średnie wynagrodzenie pracownika 2 294,- zł).

Budżet jednostki wykonano zgodnie z założonym planem, za wyjątkiem pozycji dotyczącej wynagrodzeń, niewykorzystaną kwotę 90,- zł odprowadzono do budżetu Wojewody.

Zadania Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego finansowane są w całości z dotacji na zadania zlecone administracji rządowej.

Tabela nr 50

Starostwo Powiatowe

<i>Główne kierunki wydatków</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie 2006</i>	<i>%</i>	<i>Struk. wyd.</i>
Prace geodezyjne na rzecz rolnictwa					
- pozostałe wydatki	64 000	7 000	7 000	100	
Razem:	64 000	7 000	7 000	100	0
Gospodarka leśna, szkolnictwo wyższe, kształcenie					
- stypendia	47 250	58 500	57 375	98	
- kształcenie	122 743	0	0	0	
- pozostałe wydatki	262 986	264 117	254 904	97	
Razem:	432 979	322 617	312 279	97	3
Transport					
- inwestycje	0	2 794 254	2 785 349	100	
- wynagrodzenia (um.zlecenia)	0	3 320	3 320	100	
- pozostałe wydatki	0	6 740	6 601	98	
Razem:	0	2 804 314	2 795 270	100	24
Wybory do rad gmin, powiatów, sejmików					
- wynagrodzenia (um.zlecenia)	0	3 640	2 900	80	
- pochodne od wynagrodzeń	0	740	567	77	
- pozostałe wydatki	0	18 079	12 167	67	
Razem:	0	22 459	15 634	70	0
Dług publiczny (odsetki od kredytów)	215 000	319 870	297 046	93	
- pozostałe wydatki	10 000	12 500	1 894	15	
Razem:	225 000	332 370	298 940	90	3
Gospodarka mieszkaniowa, rezerwy, bezpieczeństwo publiczne,					
- inwestycje	0	1 329 868	40 077	3	
- rezerwa ogólna	974 908	0	0	0	
- pozostałe wydatki	61 000	288 638	139 408	48	
- remonty	2 250 000	282 970	163 401	58	
Razem:	3 285 908	1 901 476	342 886	18	3
Pozostałe wydatki oświatowe					
- wynagrodzenia	91 449	92 661	92 361	100	
- świadczenia socjalne	2 475	2 293	2 293	100	
- pochodne od wynagrodzeń	19 987	18 667	18 405	99	
- stypendia	0	8 770	6 270	71	
- szkoły niepubliczne	690 092	638 827	628 950	98	
- inwestycje	1 500 000	145 000	0	0	
- szkolne schronisko młodzieżowe	5 500	5 500	5 500	100	

<i>Główne kierunki wydatków</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie 2006</i>	<i>%</i>	<i>Struk. wyd.</i>
- dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 868	6 868	6 789	99	
- pozostałe wydatki	22 525	76 770	36 860	49	
Razem:	2 338 896	995 356	797 427	80	7
Pozostała działalność (opieka społeczna)					
- dotacje	461 232	528 732	528 732	100	
- wynagrodzenia (umowy zlecenia)	0	27 000	26 705	99	
- pozostałe wydatki	0	19 300	7 919	41	
Razem:	461 232	575 032	563 356	98	5
Pozostała działalność (ochrona zdrowia)					
- dotacje	150 000	255 000	255 000	100	
Razem:	150 000	255 000	255 000	100	2
Komisje poborowe					
- wynagrodzenia (umowy zlecenia)	3 500	3 400	3 400	100	
- pochodne od wynagrodzeń	909	909	909	100	
- pozostałe wydatki	19 591	18 691	18 691	100	
Razem:	24 000	23 000	23 000	100	0
Rada Powiatu (bez wynagrodzeń i pochodnych)					
- diety	202 320	193 320	191 745	99	
- pozostałe wydatki	44 003	32 374	29 915	92	
Razem:	246 323	225 694	221 660	98	2
Promocja samorządu (bez wynagrodzeń i pochodnych)					
- pozostałe wydatki	108 247	220 605	201 455	91	
Razem:	108 247	220 605	201 455	91	2
Starostwo Powiatowe (ujęto także wynagrodzenia i pochodne pracowników: Rady Powiatu i Wydziału Planowania i Promocji)					
- wynagrodzenia	2 080 001	2 195 252	2 180 945	99	
- pochodne od wynagrodzeń	441 411	438 632	430 308	98	
- dodatkowe wynagrodzenia roczne	124 283	151 670	151 530	100	
- socjalne	56 636	53 529	53 529	100	
- remonty	50 000	25 000	24 068	96	
- dotacje	0	233 300	233 299	100	
- inwestycje	451 642	203 507	203 498	100	
- zakupy materiałów	300 000	778 396	763 319	98	
- zakupy usług	205 950	390 812	366 431	94	

<i>Główne kierunki wydatków</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie 2006</i>	<i>%</i>	<i>Struk. wyd.</i>
- podróże służbowe krajowe, zagran.	34 000	26 200	25 757	98	
- energia elektryczna, gaz	50 000	57 500	57 099	99	
- pozostałe wydatki	105 625	171 361	158 278	92	
Razem:	3 899 548	4 725 159	4 648 061	98	41
Kultura i sport					
- dotacje	700 000	904 900	904 900	100	
- pozostałe wydatki	0	2 000	2 000	100	
Razem:	700 000	906 900	906 900	100	8
OGÓŁEM:	11 936 133	13 316 982	11 388 868	85,5	100

Zródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w Starostwie na dzień 31.12.2006 wynosiło 71,88 et. (średnie wynagrodzenie pracownika 2 521,- zł).

Starostwo Powiatowe wykonuje zadania własne, zlecone i zadania wynikające z porozumień.

Podział wydatków ujętych w powyższej tabeli, sporządzono w celu przybliżenia jakie zadania wykonują pracownicy Starostwa.

Plan wydatków na dzień 1.01.2006 wynosił 9 021 963,- zł i uległ zwiększeniu o kwotę 4 295 019,- zł.

Zmniejszenie planu wystąpiło m.in. w pozycjach:

- prace geodezyjne – część zadań z zakresu administracji rządowej, przeniesiono do realizacji przez Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej,
- kształcanie – na dzień 1.01.2006 ujęte jest w planie finansowym Starostwa, w ciągu roku następuje podział środków dla poszczególnych jednostek i placówek oświatowych,
- gospodarka mieszkaniowa, rezerwy – zmniejszenie głównie dotyczy rozdysponowanych rezerw, które na dzień 1.01.2006 ujęte były w planie Starostwa,
- pozostałe wydatki oświatowe – zmniejszenie nastąpiło w pozycji *inwestycje*, które planowano na 1.01.2006 (dotyczyły termomodernizacji szkół).

Zwiększenia miały miejsce w zadaniach:

- transport – z przyczyn proceduralnych planowane inwestycje drogowe, współfinansowane ze środków UE przeniesiono z planu finansowego Zarządu Dróg Powiatowych do Starostwa. Upoważnionymi, do podpisywania umów na prefinansowanie umów z Wojewodą i bankiem, są Starosta, Wicestarosta, Skarbnik,
- dług publiczny – plan uległ zwiększeniu, ponieważ Powiat otrzymał decyzję pozytywną w sprawie prefinansowania, czyli do zaciągania pożyczki na inwestycje strukturalne,
- pozostała działalność (opieka społeczna) – Zarząd Powiatu złożył wniosek do Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej na realizację programu "Opieka nad dzieckiem i rodziną" - przyznano dotację w kwocie 38 000,- zł. Zwiększeniu uległa także dotacja Wojewody na Ośrodek Wsparcia,
- pozostała działalność (ochrona zdrowia) – zwiększenie dotyczy pomocy finansowej dla Urzędu Marszałkowskiego, która przeznaczona została na

- wykonanie windy w szpitalu w Kołobrzegu,
- promocja samorządu – zwiększenie dotyczyło m.in. udziału Powiatu w imprezie organizowanej z okazji Sylwestra (pokaz sztucznych ogni), jednak zapłata nastąpiła w miesiącu styczniu 2007 roku,
- Starostwo Powiatowe – plan finansowy uległ zwiększeniu m.in. w wyniku: regulacji płac dla pracowników najniżej zarabiających, zakupu druków i tablic do Wydziału Komunikacji,
- kultura i sport – Rada Powiatu przyznała dodatkową dotację dla Muzeum Oręża Polskiego na wykonanie remontów na kwotę 114 000,- zł, ponadto w wyniku złożonego wniosku do Ministerstwa Kultury i Ochrony Dziedzictwa Narodowego, Powiat otrzymał dotację w kwocie 40 000,- zł.

Realizacja zadań wymienionych w tabeli nr 50 przedstawia się następująco:

Prace geodezyjne na rzecz rolnictwa

Zadanie finansowane z budżetu Państwa. Część środków przekazano do realizacji przez Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej. Kwotę 7 000,- zł wykorzystano na opłaty związane z klasyfikacją gruntów.

Gospodarka leśna, szkolnictwo wyższe, doksztalcanie

Starostwo Powiatowe miesięcznie wypłaca ekwiwalenty dla osób, które grunty rolne przeznaczają pod zalesianie. Ekwiwalenty otrzymują 32 osoby. Środki na ten cel przekazywane są przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, na podstawie kwartalnych wniosków składanych przez Zarząd Powiatu.

Doksztalcanie – w trakcie realizacji budżetu środki przekazywane są do szkół celem wykorzystania.

Stypendia – dotyczy stypendiów unijnych dla studentów. W roku akademickim 2005/2006 wysokość dotacji na stypendia wynosiła 80 299,- zł. Stypendium przyznano 50 Beneficjentom Ostatecznym. Wysokość przypadająca na jednego studenta wynosiła 1 605,- zł (miesięcznie 178,- zł).

W roku akademickim 2006/2007 na stypendia przyznano znacznie obniżoną kwotę tj. 36 373,- zł. Mimo zmniejszenia kwoty dofinansowania, liczba studentów nie zmieniła się, wobec czego wysokość kwoty na jednego studenta wynosiła 727,- zł (miesięcznie 73,- zł).

Transport

Zadania wykonywane w tym dziale dotyczą inwestycji infrastruktury drogowej, którą omówiono w części "inwestycje".

Wybory do rad gmin, powiatów, sejmików

Środki otrzymano z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Koszalinie. Przeznaczone były na wydatki bieżące, w tym informatyczne, materiały biurowe, diety dla członków Komisji, druk plakatów, obwieszczeń. Niewykorzystana kwota została zwrócona 18.12.2006 roku.

Dług publiczny

W tej części budżetu pokrywamy koszty zaciągniętych kredytów i pożyczek. W roku 2006 zaciągnięto pożyczkę na prefinansowanie zadań inwestycyjnych ul. A. Fredry i ul. J. Kasprowicza w Kołobrzegu. Dokonano natomiast spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów w łącznej kwocie 1 597 370,- zł.

Odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek przekazano dla:

- Banku Ochrony Środowiska od kredytu 1 500 000,- zł, którego końcowa spłata nastąpiła 30.06.2006 roku – odsetki roku 2006 – **6 973,- zł.**

- Banku Ochrony Środowiska od kredytu 1 720 000,- zł, którego końcowa spłata nastąpi 20.12.2008 roku – odsetki w roku 2006 – **78 202,- zł.**
- PKO S.A Kołobrzeg od kredytu 1 000 000,- zł, którego końcowa spłata nastąpi 30.06.2007 roku – odsetki roku 2006 – **33 303,- zł.**
- Banku Gospodarstwa Krajowego od kredytu 4 555 439,- zł, którego końcowa spłata nastąpi 20.12.2010 – odsetki roku 2005 - **178 529,- zł.**
- Banku Gospodarstwa Krajowego od pożyczki na prefinansowanie – kwota pożyczki ul. A. Fredry – 574 575,- zł, ul. J. Kasprowicza – 947 344,- zł – naliczono odsetki od pożyczki dotyczącej ul. A. Fredry w kwocie **1 933,- zł**, odsetki od pożyczki ul. J. Kasprowicza będą naliczane od stycznia 2007 roku.

Gospodarka mieszkaniowa, rezerwy, bezpieczeństwo publiczne

Na dzień 1.01.2006 planowano znaczne środki na wykonanie remontu obiektu przy ul. Jedności Narodowej pod budynek administracyjny Powiatowego Urzędu Pracy. W związku ze zmianą koncepcji w sprawie lokalizacji PUP, dokonano zmiany polegającej na przeniesieniu większej części środków na inwestycje. Dokonano wyboru wykonawcy, który sporządzi projekt techniczny inwestycji. Dokumentacja dostarczona będzie w roku 2007. Wykorzystano kwotę 40 077,- zł, na wypłatę dla inwestora zastępczego, dotyczącą pierwszej koncepcji adaptacji budynku przy ul. Jedności Narodowej oraz na koncepcję dotyczącą oszacowania kosztów inwestycji budynku administracyjnego dla PUP przy ul. Gryfitów.

Plan remontów mienia powiatowego po zmianach wynosił 282 970,- zł, wykorzystano 163 401,- zł. Środki wykorzystano na: remont przyłącza gazowego w budynku przy ul. Kamiennej, roboty budowlane przy ul. Kamiennej, roboty elektryczne w budynkach Wydziału Budownictwa i przy Placu Ratuszowym, położenie kabli w budynku Starostwa przy ul. Gryfitów.

Planowane rezerwy w kwocie ogólnej **974 908,- zł**, w tym: rezerwa na zadania wykonywane przez instytucje pożytku publicznego – 105 000,- zł, rezerwa Starosty na nieprzewidziane wydatki – 50 000,- zł oraz rezerwa oświatowa w kwocie 819 908,- zł – w ciągu roku zostały rozdysponowane na następujące zadania:

- Rezerwa na zadania powiatowe zlecone dla instytucji pożytku publicznego, w wyniku ogłoszonych i rozstrzygniętych konkursów, otrzymały: Fundacja Bezpieczny Powiat – 10 000,- zł, Polski Czerwony Krzyż – 9 000,- zł, Stowarzyszenie Amazonki – 1 000,- zł, Stowarzyszenie Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej oraz Ich Rodzin i Przyjaciół FENIKS – 5 000,- zł, Stowarzyszenie Aktywizacji Społeczno-Gospodarczej – 15 000,- zł, Stowarzyszenie na Rzecz Pomocy Ludziom Starym, Niepełnosprawnym i Potrzebującym Pomocy SENIOR – 15 000,- zł, UKS OPP Powiat Kołobrzescki – 50 000,- zł.
- Rezerwa Starosty – przeznaczono na: dofinansowanie zakupu samochodu dla Straży Granicznej – 20 000,- zł, stypendia sportowe – 6 460,- zł, dokumentacja (Geodezja) – 1 052,- zł, zakup programu dla edukacji – 7 650,- zł, dofinansowanie imprezy kulturalnej "Muzyka w Katedrze" – 2 000,- zł, wykonanie regału dla PUP – 3 000,- zł, dotacja dla Muzeum na zakup eksponatu muzealnego – 6 200,- zł, wydatki bieżące administracji – 3 638,- zł.
- Rezerwa oświatowa – 819 908,- zł. Wykorzystanie rezerwy oświatowej przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 51

Wykorzystanie rezerwy oświatowej w roku 2006

Nazwa jednostki	Przeznaczenie			Razem
	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	Dzień Edukacji Narodowej	Inne, pozostałe wydatki	
Zespół Szkół Morskich	64 897	5 775	137 845	208 517
Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika	58 485	2 536	27 456	88 477
Zespół Szkół Mechanicznych	46 732	4 091	36 416	87 239
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy	58 192	4 091	3 000	65 283
Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	22 056	5 775	12 116	39 947
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	35 866	4 091	35 093	75 050
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	63 346	4 091	9 746	77 183
Kołobrzeskie Centrum Hotelarstwa i Turystyki	12 400	0	0	12 400
Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna	2 072	4 091	0	6 163
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	0	4 091	0	4 091
Centrum Kształcenia Praktycznego	10 847	4 091	0	14 938
OGÓŁEM:	374 893	42 723	261 672	679 288
Fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli 178 osób x 790,- zł				140 620
OGÓŁEM:	374 893	42 723	261 672	819908

Źródło: opracowanie własne

- Jak wynika z powyższej tabeli znaczne środki z rezerwy oświatowej skierowano do Zespołu Szkół Morskich. Kwota 137 845,- zł została przeznaczona w głównej mierze na: wykonanie remontu związanego z awarią kotła - kwota 34 000,- zł, przeprowadzenie remontu sprzętu pływającego - kwota 17 460,- zł, zakup programu dydaktycznego - 9 000,- zł, remont sanitariatów 38 000,- zł.
- Zespół SO im. M. Kopernika - otrzymał środki z rezerwy m.in. na remont c.o., zakup kserokopiarki, stypendia dla uczniów, pokrycie częściowe kosztów Zjazdu Szkół.
- Zespół Szkół Mechanicznych - wykorzystał środki na remonty w stołówce, pokrycie składek ZUS, zakup biletów dla dzieci SOSW.
- SOSW otrzymał środki na wymianę drzwi.
- Zespół Szkół im.H. Sienkiewicza przeznaczył rezerwę na doksztalcanie nauczycieli oraz na stypendia.
- Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej - środki przeznaczył na opłacenie składek ZUS.
- ZSEH - przeznaczył rezerwę na stypendia i wymianę drzwi w szkole.

Pozostałe wydatki oświatowe

●obejmują: wydatki płacowe i bieżące Wydziału Edukacji, dotacje dla szkół niepublicznych, szkolne schronisko młodzieżowe, inwestycje w oświacie.

Bezpośrednio z tego działu finansowano m.in. zakup materiałów biurowych, zakup dyktafonu, kwiaty na Dzień Edukacji Narodowej, prenumeraty czasopism związanych z edukacją, koszty ogłoszeń prasowych w sprawie ogłoszenia konkursów na Dyrektorów szkół.

Ponadto sfinansowano programy informatyczne: arkusze kalkulacyjne, elektroniczny nabór do szkół, prawo pracy w oświacie.

Pozostała działalność (opieka społeczna)

Starostwo przekazuje dotacje dla instytucji, które wykonują zadania z zakresu pomocy społecznej. W roku 2006 w części przekazywane były dotacje na prowadzenie Domu Pomocy Społecznej w Kołobrzegu i na Ośrodek Wsparcia. Wykorzystanie dotacji omówiono w części "dotacje dla jednostek".

Na wniosek Zarządu Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej przekazało dla Powiatu dotację w wysokości 38 000,- zł. Program pn. "Opieka nad dzieckiem i rodziną" w części realizowany był przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie. Starostwo Powiatowe zawarło umowę 25.09.2006 roku. W ramach dotacji poniesiono koszty na: organizację bezpośredniego szkolnego poradnictwa życiowego dzieci i młodzieży, warsztaty umiejętności komunikacyjnych dla rodziców, krótkoterminowe programy profilaktyczne nastawione na zapobieganie konkretnym zagrożeniom, zakup literatury - praktycznych poradników dla nauczycieli.

Realizacji zadań podjęli się psychologowie i pedagodzy, socjolodzy, terapeuci, z którymi zawarto umowy zlecenia. W Wydawnictwie Centrum Metodycznego Pomocy Psychologiczno - Pedagogicznej w Warszawie zakupiono literaturę z zakresu realizowanych tematów zajęć oraz praktycznych poradników dla nauczycieli. Książki przekazano dla przedszkoli i szkół wszystkich typów z terenu całego powiatu.

Pozostała działalność ochrona zdrowia

Plan dotacji po zmianach wynosił 255 000,- zł. Przeznaczony był na pomoc finansową dla Urzędu Marszałkowskiego w Szczecinie, z przeznaczeniem na wykonanie remontu oddziału chirurgicznego oraz wymianę widny w szpitalu. Starostwo przygotowało odpowiednie dokumenty (porozumienie i umowę), z których wynikało na jaki cel przeznaczona jest dotacja, a także podano termin rozliczenia. Urząd Marszałkowski dokonał rozliczenia w terminie. Szczegóły w części "dotacje dla jednostek".

Komisje poborowe

Zadanie z zakresu administracji rządowej. Dotację wykorzystano na pokrycie kosztów poboru do wojska. Wydatki główne to wynagrodzenia dla członków Komisji Poborowej, wynajem pomieszczeń do przeprowadzenia poboru.

Rada Powiatu

Merytoryczne koszty związane z obsługą sesji, poszczególnych Komisji zamknęły się w kwocie 221 660,- zł. Poza wydatkami na diety dla radnych, pokrywane były koszty emisji Sesji, nagłośnienie, zakup materiałów biurowych szczególnie papier i tonery.

W roku 2006 odbyło się:

- 8 posiedzeń Sesji,
- 8 posiedzeń Komisji Rewizyjnej,
- 15 posiedzeń Komisji Infrastruktury,
- 15 posiedzeń Komisji Budżetu i Finansów,
- 13 posiedzeń Komisji Spraw Społecznych.

Promocja jednostki samorządu

Wydział Planowania i Promocji był organizatorem wielu imprez kulturalno – oświatowych, realizował także decyzje Zarządu Powiatu.

Wykaz niektórych zadań wykonywanych przez Wydział przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 52

Wykaz głównych zadań realizowanych przez Wydział Planowania i Promocji Powiatu

L.p.	Zadanie	Koszt
1.	Realizacja uchwał i decyzji Zarządu Powiatu:	
	- Regionalne Stowarzyszenie Turystyczno-Uzdrowiskowe w Kołobrzegu, targi w Oslo	1 000
	- Targi Werstten Messe 2006 w Norymberdze	3 490
	- Kołobrzeska Gala Sportu	2 000
	- Galeria Sztuki Współczesnej – wyróżnienie kołobrzeskich artystów	1 875
	- 25-lecie powstania Związku Byłych Żołnierzy Zawodowych i Oficerów Rezerwy WP	1 200
	- IV Międzynarodowy Festiwal "Muzyka w Katedrze"	2 000
	- Uroczystości Kombatanckie	1 500
	- Kołobrzeski Turystyczny Atlas Powiatowy	2 135
	- 60-lecie Klubu KOTWICA KOŁOBRZEG	1 000
	- III Kołobrzeskie Święto Rowerów -BICYKL	2 505
	- Regionalne Zawody Halowe w Skokach przez przeszkody	1 000
	- Pozostałe: nagrody, puchary na imprezach sportowych, turnieje, konkursy	9 966
	Razem:	29 671
2.	Komitet Organizacyjny Obchodów 61-lecia Wyzwolenia Kołobrzegu	6 318
3.	Dni Kultury Ukraińskiej	2 240
4.	Dni Województwa Zachodniopomorskiego	22 710
5.	Flaga Honoru Rady Europy	12 035
6.	Przegląd szkolnych klubów europejskich	675
7.	Regaty Smoczyc Łodzi i DZ	1 178
8.	Francja – Montmorillon – Targi	5 074
9.	Barnim – Otwarcie Starostwa	2 903
10.	Eberswalde – Targi Zdrowia	4 138
11.	Maraton rowerowy	5 999
12.	Zakupy kwiatów na imprezy i święta państwowe	3 200
13.	Koszty reprezentacyjne Zarządu m.in. impreza sylwestrowa, Dzień Policjanta, tablica pamiątkowa, 25-lecie Tirlitonek, filmy o szkołach, wigilia kombatantów, zakup książek do biblioteki pedagogicznej	34 735
14.	Koszty organizacyjne szkoleń organizowanych przez Wydział	3 020
15.	Koszty projektów – Barnim – realizacja i wsparcie projektu WITO	20 492
16.	Czasopisma, prenumeraty, publikacje	29 653
16.	Koszty eksploatacji urządzeń biurowych m.in. papier, tusze, tonery	6 424
	OGÓŁEM:	190 465

Źródło: opracowanie własne

W ramach posiadanych środków związanych z promocją samorządu, pokrywano także koszty utrzymania Powiatowego Centrum Informacji Europejskiej.

Starostwo Powiatowe

Plan finansowy Starostwa w ciągu roku uległ zwiększeniu w porównaniu do stanu na 1.01.2006 o 825 611,- zł. Zwiększenia wystąpiły zarówno w wydatkach płacowych jak i pozostałych wydatkach bieżących. W trakcie realizacji budżetu przyznano dotację dla gospodarstwa pomocniczego - Ośrodka Kolonijno Wypoczynkowego w Dźwirzynie.

Główne wydatki Starostwa:

- wynagrodzenia i pochodne, które stanowiły 56% wydatków wykonanych w Starostwie,
- inwestycje uległy zmniejszeniu ponieważ program EurIS będzie realizowany w roku 2007,
- zakupy materiałów – plan na 31.12.2006 roku został zwiększony o ponad 100% w stosunku do stanu na 1.01.2006, zwiększenie planu spowodowane było koniecznością zakupu druków do komunikacji, w ramach wydatków na materiały środki wykorzystano głównie na:
 - materiały biurowe – 43 428,- zł,
 - papier ksero – 6 201,- zł,
 - materiały do remontów – 33 732,- zł,
 - środki czystości – 7 042,- zł
 - prenumeraty przepisów i czasopism – 6 437,- zł,
 - środki trwałe w użytkowaniu – wyposażenie – 32 708,- zł,
 - paliwo – 13 615,- zł,
 - materiały informatyczne – 3 655,- zł
 - druki do Wydziału Komunikacji – 559 267,- zł.
- zakupy usług obejmują głównie:
 - usługi frankownicy – przesyłki listowe – 49 842,- zł,
 - usługi telekomunikacyjne – 59 332,- zł,
 - serwis oprogramowania sieciowego – 11 712,- zł,
 - zakup tablic rejestracyjnych – 223 245,- zł,
 - ogłoszenia w prasie – 3 394,- zł.
- podróże służbowe krajowe i zagraniczne, (w tym ryczałty) – 25 757,- zł, w porównaniu do roku 2005 uległy zmniejszeniu o ponad 6 tys. zł.

Budżet Starostwa obejmuje koszt wykonywanych zadań przez wszystkie Wydziały. Znaczne środki pochłaniają opłaty pocztowe i zakupy druków, tablic komunikacyjnych.

Dla przykładu, Wydział Budownictwa w roku 2006 przyjął 5 540 wniosków związanych z pozwoleniami na budowę. W zakresie tych wniosków wydano 997 pozwoleń na budowę. Jednak zanim decyzja zostanie wydana Wydział zgodnie z przepisami wysyła znaczną ilość korespondencji, która musi być dostarczona za potwierdzeniem odbioru – stąd tak wysokie koszty przesyłek pocztowych.

Z kolei Wydział Komunikacji musi na bieżąco przyjmować klientów, dlatego też konieczny jest zakup niezbędnych druków czy tablic rejestracyjnych.

Administracja publiczna, to wydatki ponoszone przez: Radę Powiatu, Starostwo Powiatowe, Promocję Powiatu, Komisje Poborowe.

**Łączna kwota wydatków na administrację wynosi – 5 094 176,- zł.
W przeliczeniu na 1 mieszkańca Powiatu Kołobrzeskiego w roku 2006 wynosi 67,- zł.**

Podział wydatków według ich kierunków głównych wydatkowania zawarty

w tabeli nr 23 obejmuje tylko cztery grupy tj.: wynagrodzenia i pochodne, dotacje dla jednostek, pozostałe wydatki oraz wydatki na inwestycje.

W tabeli nr 53 poszerzono o kilka kolejnych kierunków wydatków w celu pokazania rangi wykonywanych zadań przez jednostki organizacyjne Powiatu Kołobrzeskiego.

Tabela nr 53

**Realizacja budżetu Powiatu Kołobrzeskiego w podziale
na główne kierunki wydatkowania**

<i>Rodzaje wydatków</i>	<i>Plan na 1.01.2006</i>	<i>Plan na 31.12.2006</i>	<i>Wykonanie za 2006 rok</i>	<i>%</i>	<i>Str. wyd.</i>
Wydatki "pracownicze" tj: wynagrodzenia, pochodne, dodatkowe wynagrodzenia roczne, fundusz socjalny	30 983 506	31 690 635	31 527 101	99,4	57
Inwestycje	5 942 693	5 026 276	3 582 550	71,3	6
Remonty	2 439 091	3 618 659	3 436 118	94,9	6
Stypendia	468 450	1 206 825	1 141 303	94,5	2
Środki żywności DPS-y	194 128	372 314	361 514	97,1	1
Placówki opiekuńczo wychow.	700 000	885 980	860 047	97	2
Rodziny zastępcze	990 000	957 530	955 365	100	2
Wydatki bieżące-energia, gaz	1 228 003	1 989 685	1 976 394	99,3	3
Składki zdrowotne	1 102 000	950 000	950 000	100	2
Dług publiczny	225 000	332 370	298 940	90	0
Pozostałe wydatki budżetu	8 109 703	10 692 782	10 310 753	96,4	19
OGÓŁEM:	52 382 574	57 723 056	55 400 085	96,0	100

Źródło: opracowanie własne

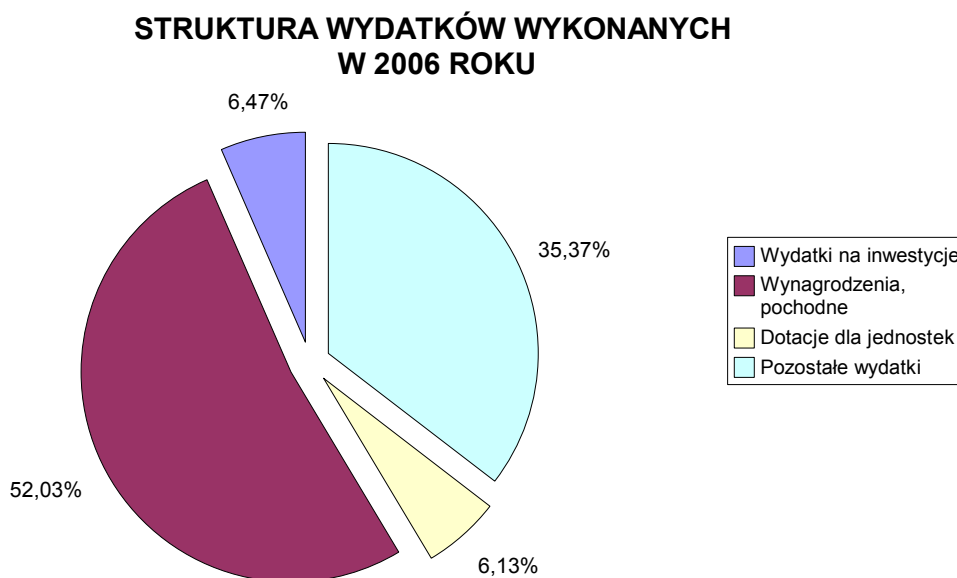
Tabela przedstawia znaczące dla budżetu Powiatu wydatki zrealizowane przez wszystkie jednostki organizacyjne Powiatu.

Dokonując analizy poszczególnych rodzajów wydatków stwierdzić należy, że:

1. Najwyższy wskaźnik stanowią wydatki związane z zatrudnieniem pracowników, wynosi on 57%.
2. Wykazano jedno z wielu wydatków związanych z utrzymaniem jednostki tj. opłaty za energię elektryczną i gaz – wskaźnik struktury wydatków wynosi 3%. Każda jednostka ponosi także inne niezbędne wydatki związane z eksploatacją obiektów, choćby zakup środków czystości, monitoring, wywóz śmieci.
3. Pozytywne zjawisko to zabezpieczenie środków na remonty. W roku 2005 skierowano środki na remonty w jednostkach i placówkach oświatowych. Natomiast w roku 2007 przeprowadzono remonty głównie na drogach powiatowych. Wskaźnik tych wydatków 6%.
4. Jedno z wielu zadań opieki społecznej to między innymi rodziny zastępcze oraz dzieci przebywające w Domach Dziecka. Wydatki te stanowią 4% budżetu.
5. Plan pozostałych wydatków na dzień 31.12.2006 uległ zwiększeniu, w stosunku do planu na 1.01.2006 o 2 574 079,- zł. Powodem zmiany planu

było m.in. wprowadzanie dodatkowych zadań wynikających z programów kierowanych do Ministerstw, zwiększenie środków dotyczących przekazywanych dotacji dla jednostek, podpisywanie porozumień w sprawie udzielenia pomocy finansowej dla samorządów, potrzeba zakupu tablic rejestracyjnych i druków Wydziału Komunikacji.

Strukturę wykonanych wydatków według czterech kierunków wydatkowania (dane tabeli nr 23), przedstawia poniższy wykres.



Źródło: opracowanie własne

Realizacja wydatków w Powiecie Kołobrzeskim przebiegała prawidłowo. Nie stwierdzono naruszenia dyscypliny finansów publicznych w zakresie realizacji planu. Na dzień 31.12.2006 roku żadna jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Wydatki na jednego mieszkańca w latach 2004 – 2006 przedstawia poniższa tabela.

**Roczne wydatki na jednego mieszkańca
w Powiecie Kołobrzeskim**

Tabela nr 54

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Rok 2004</i>	<i>Rok 2005</i>	<i>Rok 2006</i>
Wykonanie wydatków ogółem	44 017 437	52 114 124	55 400 085
Liczba mieszkańców*	75915*	75915*	76020*
Roczne wydatki na 1 mieszkańca w zł	579,83	686,48	728,77
Wykonanie inwestycji	1 429 669	1 405 532	3 582 550
Roczne wydatki inwestycyjne na 1 mieszkańca	18,83	18,51	47,13

*Dane GUS-rok 2004 i 2005 wg stanu na 31.12.2004
rok 2006 wg stanu na 31.12.2005

IV.DŁUG PUBLICZNY

Na rok 2006 planowano wynik finansowy dodatni w kwocie **3 541 084,- zł**, dotyczący spłaty zaciąganych kredytów, w tym:

- Bank Gospodarstwa Krajowego w Szczecinie – 2 543 714,- zł, w wyniku przeprowadzonych negocjacji kredyt został rozłożony na dogodniejsze raty, w związku z czym spłacono w roku kwotę 600 000,- zł. Różnica między planowaną spłatą, a dokonaną w wysokości 1 943 714,- zł, przeznaczona została na zwiększenie planu wydatków dla szkół, Domów Pomocy Społecznej oraz dla Muzeum Oręża Polskiego.
- Bank Ochrony Środowiska w Koszalinie– 497 370,- zł, zgodnie z planem dokonano spłaty kredytu,
- PKO BP w Kołobrzegu - 500 000,- zł, zgodnie z planem dokonano spłaty kredytu.

Planowano natomiast zaciągnięcie pożyczki oraz dochody przeznaczone na spłatę tej pożyczki, na prefinansowanie inwestycji drogowych współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w kwocie 1 551 943,- zł. Inwestycje zostały zakończone, w związku z czym pożyczka została uruchomiona. Natomiast z przyczyn długotrwałych rozliczeń, kontroli realizacji inwestycji, nie dokonano spłaty w roku 2006. Zaplanowano spłatę w roku 2007.

Tabela nr 55 przedstawia wysokość budżetu według planu na 1.01.2006 i po zmianach na 31.12.2006 z jednoczesnym jego wynikiem finansowym.

Tabela nr 55

Planowany budżet oraz jego wynik na koniec roku

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Dochody</i>	<i>Wydatki</i>	<i>Wynik</i>
Planowany budżet			
Na 01.01.2006	55 923 658	52 382 574	+ 3 541 084
Na 31.12.2006	58 293 934	57 723 056	+570 878
Wykonany budżet			
Na 31.12.2006	56 762 619	55 400 085	+1 362 534

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z tabeli planowany wynik dodatni w kwocie 570 878,- zł, został wykonany w kwocie 1 362 534,- zł. Różnica 791 656,- zł stanowi nadwyżkę budżetu za rok 2006.

Dług publiczny według stanu na dzień 31.12.2006 wynosi 7 628 558,- zł, z czego 6 106 639,- zł dotyczy spłaty kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych, a kwota 1 521 919,- zł stanowi uruchomioną pożyczkę na prefinansowanie.

Powiat posiada zobowiązania wobec banków w następujących kwotach:

- Bank Ochrony Środowiska w Koszalinie – 1 651 200,- zł,
- PBO BP w Kołobrzegu – 500 000,- zł,
- Bank Gospodarstwa Krajowego – 3 955 439,- zł

Łączne zadłużenie Powiatu wynosi 7 628 558,- zł, wskaźnik długu do planowanych dochodów na 31.12.2006 – 13,1%.

V. GOSPODARSTWA POMOCNICZE

Powiat realizuje swoje zadania także w formie utworzonych gospodarstw pomocniczych. W roku 2006 funkcjonowały trzy gospodarstwa, w tym jedno uległo likwidacji z dniem 29.09.2006 roku. Każde z gospodarstw realizuje zadania na podstawie planów finansowych, przyjętych przez Radę Powiatu.

Realizacja zadań przebiegała następująco:

Ośrodek Kolonijno Wypoczynkowy w Dźwirzynie

Utworzony przy Starostwie Powiatowym funkcjonuje od dnia 1.06.2005 roku. Ośrodek dysponuje bazą na 350 miejsc noclegowych w tym 230 miejsc kolonijnych, pozostałe 120 to miejsca wczasowe. Ośrodek posiada także stołówkę na 180 miejsc oraz zaplecze kuchenne.

Od dnia 1.01.2006 do 1.06.2006 zatrudniano 6 pracowników, którzy do momentu sprzedaży obiektu zabezpieczali majątek firmy, wykonując jednocześnie drobne konserwacje.

W okresie od stycznia do września na wczasach w ośrodku przebywało: 12 osób indywidualnie, 28 dzieci na zimowiskach, oraz 60 dzieci uczestniczyło w "zielonych szkołach".

Łączne przychody wynosiły 263 536,- zł , w tym dotacja z budżetu 233 299,- zł, która została wykorzystana głównie na wynagrodzenia pracowników, pochodne wynagrodzeń, zakup energii oraz na opłatę podatku od nieruchomości.

Działalność ośrodka za 2006 rok zamyka się stratą w wysokości 21 544,- zł.

Hotel Centrum

Gospodarstwo pomocnicze utworzone przy Centrum Kształcenia Praktycznego. Hotel dysponuje 56 jednostkami mieszkalnymi na 108 miejsc noclegowych oraz 120 miejsc konsumpcyjnych w 2 restauracjach.

Hotel obsługiwany jest przez 42 pracowników stałych, w tym 6 pracowników administracji i 36 pracowników obsługi oraz 45 pracowników młodocianych – uczniów szkół hotelarskich i gastronomicznych. Średnie wynagrodzenie pracownika administracji 1 934,- zł, obsługi 1 458,- zł.

Łączne przychody gospodarstwa wyniosły 2 983 489,- zł, koszty 2 728 518,- zł. Gospodarstwo nie otrzymuje dotacji z budżetu.

Główne pozycje przychodów to: sprzedaż usług gastronomicznych (1 300 680,- zł) i usług hotelarskich (1 409 674,- zł). Gastronomia hotelowa świadczy także usługi cateringowe.

Podstawową pozycją kosztów są wynagrodzenia wraz z narzutami - 39%, zakup artykułów żywnościowych - 22%, zakup materiałów - 14%.

Działalność Hotelu Centrum za 2006 rok zamyka się zyskiem w kwocie

254 969,- zł. Zaliczkowo na poczet zysku 2006 roku, do budżetu odprowadzono kwotę 97 431,- zł.

Gospodarstwo na 31.12.2006 nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Wysokość należności wymagalnych stanowi kwotę 11 584,- zł, z tytułu wykonanych usług dla firm:

- "KURSANT" (firma z Wrocławia) – 3 894,- zł. Należność powstała w roku 2002, w dniu 7.06.2004 przekazano do egzekucji Komornikowi Sądowemu Rewiru I we Wrocławiu,
- TAAJM PHUR – 920,- zł. Wyrok Sądu z dnia 14.09.2006 przekazano do egzekucji,
- EPSOFT – Systemy Teleinformatyczne – 590,- zł. Wysłano wezwanie do zapłaty,
- PKS Zakopane – 3 700,- zł. Wysłano wezwanie do zapłaty,
- Zachodniopomorska Szkoła Biznesu – 2 480,- zł. Należność uregulowana w styczniu 2007 roku.

Pracownia informatyczna

Gospodarstwo pomocnicze utworzone przy Powiatowym Ośrodku Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej. Świadczy usługi, które pokrywane są z Funduszu Geodezyjnego. Zatrudnienie 11 osób, średnie wynagrodzenie 2 015,- zł.

Usługi polegają na prowadzeniu powiatowego zasobu geodezyjno kartograficznego, utrzymanie baz danych w aktualności, obsługa klientów.

Przychodami są środki otrzymane z funduszu na pokrycie kosztów związanych z zatrudnieniem pracowników: wynagrodzenia, pochodne, składki ZUS, dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz odpis na fundusz socjalny.

Gospodarstwo pomocnicze nie posiada zobowiązań wymagalnych, należności, nie osiąga zysków.

Dane liczbowe gospodarstw pomocniczych są zawarte w załączniku nr 10 do Uchwały Zarządu Powiatu.

VI.RACHUNEK DOCHODÓW WŁASNYCH

Rachunek dochodów własnych może być tworzony przez Radę Powiatu, względnie przez Kierownika jednostki.

Rada Powiatu na podstawie uchwały, utworzyła w pięciu jednostkach rachunki dochodów własnych. Uchwały określają jakie są źródła dochodów oraz na jakie zadania mogą być środki wykorzystane.

W dwóch przypadkach Kierownicy jednostek utworzyli rachunki:

- Komenda Powiatowa PSP – wysokość dochodów własnych i wydatków nimi sfinansowanych, została określona w planie finansowym sporządzonym na 2006 rok. Źródłem dochodów są darowizny pieniężne na kwotę 31 980,- zł oraz odsetki bankowe 93,- zł. Po stronie wydatków kwota 3 660,- zł dotyczy przeprowadzenia remontu okien w obiekcie strażnicy. Kwota niewykorzystana w roku 2006, nie ulega przedawnieniu i przechodzi do realizacji w roku 2007.
- Zespół Szkół Morskich – rachunek utworzony przez Dyrektora z tytułu otrzymanej darowizny w kwocie 2 000,- zł. Środki wykorzystano na dofinansowanie remontu modernizacyjnego drzwi wejściowych.

Rada Powiatu utworzyła rachunki w 4 jednostkach oświatowych: Zespół

Szkół Morskich, Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza, Zespół Szkół Mechanicznych, Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej. Dochodami rachunków są wpływy z usług związanych z prowadzonym żywieniem w internatach, natomiast wydatkami są koszty żywienia – wsad do kotła.

Dane liczbowe dochodów i wydatków zawarto w załączniku nr 10 do Uchwały Zarządu Powiatu.

Zgodnie z podjętą Uchwałą Rady Powiatu, utworzono także rachunek dochodów własnych przy Zarządzie Dróg Powiatowych.

Źródłem dochodów są opłaty za umieszczenie w pasie drogowym reklam, obiektów handlowych i usługowych oraz opłaty za prowadzenie na obszarze pasa drogowego robót budowlanych.

Plan dochodów wykonano w 90%. Środki wykorzystano na: zakup znaków drogowych, barier ochronnych, zakup materiałów drogowych do remontu dróg, wykonanie projektów technicznych, wykonanie oznakowania poziomego, ekspertyzy budowlane.

Stan należności ogółem wynosił 90 324,- zł, w tym wymagalne 67 133,- zł. Należności wymagalne dotyczą zajęcia pasa drogowego w latach 2003 – 2006. W stosunku do osób zalegających w latach 2003 – 2005, wystawiono tytuły wykonawcze do Urzędu Skarbowego celem egzekucji. Natomiast na należności z roku 2006 – wystawiono upomnienia.

VII.FUNDUSZE CELOWE

Powiat finansuje niekłą działalność przy pomocy funduszy celowych. Od chwili powstania powiatów zadania realizowane są przez fundusze:

- **Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej** – planowane przychody w kwocie 82 952,- zł, w tym dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację programu pn. „I Regionalna Akcja Sprzątam wokół naszych jezior i rzek” (11 642,- zł) - wykonano w 218%. Środki wykorzystano na następujące zadania:
 - zakup materiałów – zakup drzewek na zasadzenia, zakup materiałów niezbędnych do realizacji programu pn. „I Regionalna Akcja Sprzątam wokół naszych jezior i rzek” (worki, rękawice, woda mineralna), prenumerata czasopism związanych z ochroną środowiska,
 - umowę zlecenia – na wykonanie w formie elektronicznej opracowania materiału pn. „Piękno i unikalność przyrody Kołobrzesckiej”, którego celem jest popularyzacja idei ochrony przyrody,
 - zakup usług – dofinansowano przydomową oczyszczalnię ścieków w Robuniu, finansowano przejazdy osób uczestniczących w realizacji programu sprzątania wokół, rzek, jezior,
 - wydatki inwestycyjne – zakupiono pilarkę oraz kosiarkę dla Zarządu Dróg Powiatowych.
- **Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym** - na podstawie upoważnienie dysponuje nim Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej. Przychody pozyskano w łącznej kwocie 607 005,- zł, z tytułu wpływów z usług oraz z tytułu odsetek od rachunku w banku. Wykorzystano łącznie 767 215,- zł. Różnica między przychodami a wydatkami dotyczy wprowadzenia środków finansowych, które na dzień 1.01.2006 znajdowały się na rachunku w banku. Środki funduszu wykorzystano w sposób następujący:

- zakup materiałów: prenumeraty czasopism, materiały biurowe, materiały do światłokopiarki, materiały informatyczne,
- zakup energii elektrycznej, centralne ogrzewanie, woda,
- zakup usług: wykonywane przez Pracownię Informatyczną, naprawa sprzętu, szkolenia, kursy, nadzór nad systemem komputerowym, usługi pocztowe, telefoniczne, monitoring,
- różne opłaty i składki – ubezpieczenie mienia,
- podatek od nieruchomości odprowadzany do Urzędu Miasta,
- wydatki inwestycyjne: zakupiono 2 monitory, komputer, zasilacz, wykonano modernizację serwerowni,
- zgodnie z obowiązującymi przepisami odprowadzono 20% przychodów na fundusz wojewódzki (121 269,- zł).

Fundusze nie posiadają zobowiązań wymagalnych.

VIII. INFORMACJE DODATKOWE

Do podstawowych zadań Biura Kontroli i Zamówień publicznych należy w szczególności:

1. Przeprowadzanie kontroli doraźnych, finansowych, prowadzenie książki kontroli oraz gromadzenie protokołów z kontroli zewnętrznej.
2. Koordynacja postępowania Wydziałów Starostwa w sprawach zamówień publicznych, opracowywanie projektów Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówień, prowadzenie rejestru zamówień, prowadzenie rejestru wydatków ponoszonych przez Starostwo.
3. Współpraca Powiatu Kołobrzeskiego z organizacjami pozarządowymi.

W roku 2006 przeprowadzono 13 kontroli, w tym 9 kontroli finansowo-rachunkowych ujętych w planie kontroli oraz 4 kontrole doraźne. W wyniku prowadzonej działalności kontrolnej wydano 33 zalecenia pokontrolne.

Przeprowadzone kontrole miały charakter *kontroli następných* obejmujących badanie stanu faktycznego i dokumentów odzwierciedlających czynności już dokonane. W przypadku 8 jednostek, które złożyły sprawozdania finansowe z realizacji wydatków poniesionych w okresie III kwartałów, dokonana zostanie weryfikacja zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach, według planu kontroli na 2007 rok.

Różnorodność tematyki udzielanych zamówień świadczy o skali potrzeb w tym zakresie, jak też o stopniu złożoności postępowania objętego przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych.

Najtrudniejsza do przeprowadzenia okazała się procedura przetargowa związana z udzieleniem zamówienia pn. "Regionalna Platforma Cyfrowa", która objęła dostawę sprzętu komputerowego, niezbędnego przy realizacji projektu "e-urząd". Procedura przetargowa trwała 60 dni.

Kolejna procedura dotyczyła opracowania dokumentacji budowlano – wykonawczej dla zamierzenia inwestycyjnego, polegającego na "Budowie nowego budynku administracyjno – biurowego PUP w Kołobrzegu". W trakcie procedury przetargowej wpłynął jeden protest, który został rozpatrzony pozytywnie.

Skutecznie przeprowadzono przetargi dotyczące zbycia nieruchomości stanowiących mienie Powiatu. Dokonano sprzedaży 4 nieruchomości zabudowanych na łączną kwotę 9 189 012,- zł.

W ramach współpracy z organizacjami pozarządowymi BKZ przygotowało 7 ogłoszeń otwartego konkursu ofert na wykonanie zadań publicznych, będących zadaniem własnym Powiatu Kołobrzeskiego.

W pierwszej połowie 2006 roku odbyły się dwa posiedzenia zespołu doradczo – opiniującego przy wyborze zadań, które były wspierane lub powierzone do realizacji organizacjom pozarządowym.

Po zatwierdzeniu przez Zarząd Powiatu, przygotowano i przeprowadzono 7 konkursów oraz opracowano stosowne umowy, które zostały zawarte z organizacjami pozarządowymi.

W roku 2006 Starosta Kołobrzeski na podstawie Uchwały Rady Powiatu, wydał decyzje w sprawie umorzenia należności pieniężnych, do których nie stosuje się przepisów ustawy – ordynacja podatkowa.

Umorzenia dotyczyły:

- Opłat za pobyt w Powiatowym Ośrodku Wsparcia dla 11 osób na łączną kwotę 3 337,27 zł. Decyzje te w roku 2007 będą uchylone przez Zarząd Powiatu, ponieważ należności dotyczące pobytu w Powiatowym Ośrodku Wsparcia są należnościami Skarbu Państwa. W związku z tym mogą być umorzone, ale na podstawie odrębnych przepisów.
- Należności dotyczącej wynajmu pomieszczeń w Zespole Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika na kwotę 1 690,11 zł. Należność dotyczyła firmy "ARAT" z siedzibą w Kołobrzegu i figurowała od sierpnia 2003 roku.
- Samowolnie umieszczonej tablicy reklamowej w pasie drogowym przez p. Wiesława Mroza. Kwota umorzenia 3 160,08 zł.

IX. WNIOSKI KOŃCOWE

Budżet Powiatu Kołobrzeskiego wykonany został w 97,4% po stronie dochodów i 96,0% po stronie wydatków.

Powiat realizował swoje zadania w roku 2006 poprzez następujące działania:

1. Wykonanie dochodów budżetowych. Dochody własne zostały realizowane w sposób prawidłowy. Pozyskano duże dochody własne poprzez skuteczną sprzedaż mienia o znacznej wartości (9 189 012,- zł). Należności na koniec roku wynosiły 382 tys. zł. Wobec dłużników wszczęto postępowania windykacyjne.
2. Realizacja wydatków budżetowych. Przebiegała prawidłowo, nie stwierdzono przekroczeń w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej.
3. Przeprowadzono remonty na drogach powiatowych w celu zapobieżenia przed dalszą degradacją. Kontynuowano remonty w szkołach.
4. Zrealizowano trzy inwestycje współfinansowane z funduszy strukturalnych.
5. Zakończono realizację inwestycji zgodnie z programem Regionalna Platforma Cyfrowa.
6. W dniu 4.03.2006 roku, w wyniku zaangażowania wszystkich pracowników Starostwa, Powiat otrzymał Certyfikat ukończenia Akcji Przejrzysta Polska.
7. Pozyskane dochody własne z tytułu zbycia mienia, skierowano na remonty infrastruktury drogowej w mieście Kołobrzeg oraz w gminach Powiatu Kołobrzeskiego.
8. W wyniku przeprowadzonych negocjacji z Bankiem Gospodarstwa Krajowego

w Szczecinie, w sprawie rozłożenia spłaty kredytu na dogodniejsze raty, kwotę ponad 1 900 tys. zł przeznaczono na uzupełnienie brakujących środków we wszystkich jednostkach organizacyjnych, szczególnie w jednostkach i placówkach oświatowych oraz w Domach Pomocy Społecznej.

Zamierzeniem na kolejne lata jest skuteczne przeprowadzenia dalszych działań, między innymi pozyskiwanie środków zewnętrznych do realizacji inwestycji i zadań bieżących.

Pozyskiwane środki z Unii Europejskiej i realizacja celów wytyczonych poprzez, poszczególne programy, pozwoli w dużej mierze do wyrównywania różnic technologicznych, kulturowych oraz wzmacniania konkurencyjności naszego Powiatu.

Sporządziła:
Ostrowska Barbara
Skarbnik Powiatu