

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU KOŁOBRZESKIEGO ZA 2012 ROK

I. WSTĘP

Budżet powiatu kołobrzesckiego na rok 2012 został przyjęty przez Radę Powiatu uchwałą Nr XV/92/2011 z dnia 30 grudnia 2011 roku w sprawie uchwalenia budżetu powiatu kołobrzesckiego na 2012 rok. Zarząd Powiatu w dniu 14 listopada 2011 roku Uchwałą Nr 111/2011 podjął uchwałę w sprawie przedłożenia Radzie Powiatu i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Koszalinie projektu budżetu powiatu kołobrzesckiego na 2012 rok.

Podjęta Uchwała stanowiła podstawę gospodarki finansowej dla jednostek organizacyjnych powiatu w roku 2012.

Rada Powiatu przyjęła budżet:

- **po stronie dochodów na kwotę ogólną - 101 573 806,- zł**
- **po stronie wydatków na kwotę ogólną - 105 673 806,- zł**
- **wynik finansowy ujemny 4 100 000,- zł**

Składniki wyniku finansowego:

- planowany kredyt – 9 200 000,- zł
- wolne środki – 1 000 000,- zł
minus
- spłata wcześniej zaciągniętych kredytów – 6 100 000,- zł

W ciągu roku dokonywano zmiany w budżecie polegające na wprowadzaniu dodatkowych dochodów i wydatków, zmniejszeniu dochodów i wydatków oraz zmiany, które nie miały wpływu na wielkość budżetu to jest przesunięcia między działami, rozdziałami i paragrafami. Łącznie w sprawie zmian w budżecie podjęte zostały uchwały: przez Radę Powiatu w ilości 11 i przez Zarząd Powiatu w ilości 16 uchwał. Ponadto Zarząd Powiatu na podstawie 9 uchwał dokonywał zmiany polegające na rozdysponowaniu rezerw.

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

Po dokonanych zmianach plan budżetu zamykał się w kwotach:

- **po stronie dochodów na kwotę ogólną - 89 772 963,99 zł**
- **po stronie wydatków na kwotę ogólną - 96 434 471,99 zł**
- **wynik finansowy ujemny 6 661 508,- zł**

Składniki wyniku finansowego:

- planowany kredyt – 5 799 565,- zł
- wolne środki – 6 961 943,- zł
minus
- spłata kredytu długoterminowego – 1 400 000,- zł,
- spłata kredytu krótkoterminowego – 3 700 000,- zł
- wykup Serii b obligacji – 1 000 000,- zł

Tabela poniższa przedstawia bilans **planu budżetu** w odniesieniu do stanu na dzień 1 stycznia 2012 i 31 grudnia 2012 rok.

Tabela nr 1

**Plan budżetu powiatu kołobrzeskiego
bilans budżetu za 2012 rok**

Wyszczególnienie	Kwota		Kwota	
	1.01.2012	31.12.2012	1.01.2012	31.12.2012
DOCHODY	101 573 806	89 772 963,99	X	X
Przychody:	10 200 000	12 761 508	X	X
W tym:				
- wolne środki	1 000 000	6 961 943	X	X
- kredyty, pożyczki	9 200 000	5 799 565	X	x
WYDATKI	X	X	105 673 806	96 434 471,99
Rozchody	X	X	6 100 000	6 100 000
W tym:				
- spłata kredytów	X	X	5 100 000	5 100 000
- wykup obligacji	X	X	1 000 000	1 000 000
Sumy bilansowa	111 773 806	102 534 471,99	111 773 806	102 534 471,99

Źródło: opracowanie własne

Zmiany w budżecie

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

Tabela nr 2

**Zmiany w budżecie dokonane przez Radę Powiatu
i Zarząd Powiatu w 2012 roku**

Wyszczególnienie	Kwota	
	Dochody	Wydatki
UCHWAŁA BUDŻETOWA	101 573 806	105 673 806
Rada Powiatu	-12 666 732,71	-10 105 224,71
Zarząd Powiatu	865 890,70	865 890,70
BUDŻET PO ZMIANACH	89 772 963,99	96 434 471,99

Źródło: opracowanie własne

Zarząd Powiatu dokonywał zmiany w budżecie wynikające z przepisów tylko w przypadku wprowadzania dotacji na zadania własne, zlecone, zmiany w rozdziałach po stronie wydatków oraz rozdysponowania rezerw budżetowych. Wprowadzono łącznie (per saldo) 865 890,70,- zł z tytułu dotacji otrzymanych z budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego.

Rada Powiatu zmniejszyła dochody o kwotę 12 666 732,71 zł oraz po stronie wydatków o kwotę 10 105 224,71 zł.

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

II. DOCHODY BUDŻETU

W roku 2012 źródła dochodów powiatu nie odbiegały od lat ubiegłych i pozyskiwane były z tytułu otrzymanych subwencji i dotacji oraz wypracowanych dochodów własnych. Pozyskiwano także środki ze źródeł zagranicznych.

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

Tabela nr 3
Zmiany w planie po stronie dochodów w roku 2012

Źródła dochodów	Plan na 1.01.2012	Plan na 31.12.2012	Zmiany (+, -)
Subwencje ogółem	42 442 142	44 484 306	2 042 164
W tym:			
Subwencja oświatowa	40 581 741	41 670 141	1 088 400
Subwencja wyrównawcza	624 286	624 286	0
Subwencja równoważąca	1 236 115	1 236 079	-36
Subwencja podstawowa	0	953 800	953 800
Dotacje na zadania zlecone	6 748 800	7 500 544,70	751 744,70
Dotacje na zad.zlec."schetyn."	1 000 000	900 000	-100 000
Dotacje na zadania własne	1 596 000	1 710 881	114 881
Dotacje na zad.wyn.z por.	1 746 906	1 436 726,14	-310 179,86
W tym:			
-porozumienie z Wojewodą	1 500	765	-735
-pozostałe	1 745 406	1 435 961,14	-309 444,86
Pozostałe dotacje	17 217 834	2 728 702,79	-14 489 131,21
W tym:			
- z funduszy	215 600	383 930	168 330
- z budżetu państwa	1 150 000	0	-1 150 000
- z EFS, RPO - unijne	15 852 234	2 344 772,79	-13 507 461,21
Dochody własne ogółem	30 822 124	31 011 803,36	189 679,36
W tym:			
- udział w podatkach Sk.Państwa	13 627 811	13 093 875	-533 936
- poz.doch. (ARiMR,śr.na inw.)	320 000	320 000	0
- pozostałe dochody własne	16 874 313	17 597 928,36	723 615,36
OGÓŁEM:	101 573 806	89 772 963,99	-11 800 842,01

Źródło: opracowanie własne

Poniższe zestawienia tabelaryczne przedstawiają zmiany w planie poszczególnych źródeł dochodów.

Tabela nr 4

Subwencje ogólne – zmiany w ciągu roku

<i>Źródło dochodów</i>	<i>Kwota zmiany</i>	<i>Przeznaczenie/przyczyna zmiany</i>
OŚWIATOWA	1 088 400	
	694 286	- potwierdzenie subwencji na rok 2012
	394 114	- skutki wzrostu składek zdrowotnych
PODSTAWOWA	953 800	
	790 606	- subwencja na inwestycje – most Głowaczewo
	163 194	- subwencja na inwestycje – ul.Barcińska
RÓWNOWAŻĄCA	-36	- potwierdzenie subwencji na 2012 rok
OGÓŁEM:	2 042 164	

Źródło: opracowanie własne

Subwencję podstawową Powiat otrzymał na wniosek Zarządu Powiatu, z przeznaczeniem na inwestycje.

Tabela nr 5

Zadania z zakresu administracji rządowej zmiany w roku 2012

<i>Nazwa rozdziału</i>	<i>Kwota zmiany</i>	<i>Przeznaczenie</i>
Rolnictwo, łowiectwo	-2 123	- zmniejszenie na zadania z zakresu rolnictwa
Gospodarka nieruchomościami	51 169,70	- dotacja zadanie zlecone – gospodarka nieruchomościami Skarbu Państwa
Nadzór Budowlany	10 251	- dotacja na działalność bieżącą Powiatowe Inspektora Nadzoru Budowlanego
Komisje poborowe	1	- zwiększenie dotacji na koszty komisji poborowej
Komenda Powiatowa PSP	407 075	- dotacja na działalność bieżącą Komendy Powiatowej PSP
Urząd Wojewódzki	-500	- potwierdzenie dotacji na 2012 rok
Ochrona zdrowia	202 701	- dotacja na opłacania składek za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku
Pomoc społeczna	23 275	- zwiększenie dotacji na pokrycie działalności Ośrodków Wsparcia
	9 895	- dotacja wypłatę świadczeń dla rodziny zastępczej za dzieci cudzoziemców
Zespoły ds Orzekania o Niepełnosprawności	50 000	- na działalność bieżącą Zespołu ds Orzekania o Niepełnosprawności
OGÓŁEM:	751 744,70	

Źródło: opracowanie własne

Największa kwota przyznanej dodatkowo dotacji dotyczyła planu finansowego Komendy Powiatowej PSP na działalność bieżącą.

Tabela nr 6

**Pozostałe zadania z zakresu administracji rządowej
zmiany w roku 2012**

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Przeznaczenie
Drogi publiczne powiatowe	-100 000	- zmniejszenie dotacji na zadanie inwestycyjne „schetynówka” – przebudowa drogi ul. Polna w Ustroniu Morskim

Źródło: opracowanie własne

Powiat złożył wniosek (w roku 2011) o dofinansowanie inwestycji – przebudowa drogi powiatowej ul. Polna w Ustroniu Morskim – etap I – do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011. Wniosek został zaakceptowany pozytywnie w wysokości 30% tj. 900 000,- zł.

Tabela nr 7

Zadania własne – dotowane – zmiany w 2012 roku

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Przeznaczenie
Pozostała działalność - oświata	1 595	- dotacja na pokrycie kosztów komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych – awanse zawodowe nauczycieli,
Domy Pomocy Społecznej	38 438	- dofinansowanie działalności bieżącej domów pomocy społecznej
Rodziny zastępcze	68 848	- dotacja przyznana na wniosek PCPR
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	6 000	- środki przeznaczone na dodatki socjalne dla pracowników PCPR
OGÓŁEM:	114 881	

Źródło: opracowanie własne

Dotacja na zadania własne – pozostała działalność oświata – dotyczy pokrywania kosztów Komisji Egzaminacyjnych powołanych do awansów zawodowych nauczycieli. W roku 2012 odbyło się 16 Komisji. Całkowity koszt wynosił 2 120,- zł, z czego dotacja Wojewody 1 595,- zł.

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie złożyło dwa wnioski o przyznanie dotacji na zadania własne: na dofinansowanie wynagrodzeń zawodowych rodzin zastępczych oraz na świadczenia dla rodzin zastępczych. Powiat otrzymał dotacje odpowiednio 17 348,- zł na zawodowe rodziny i 51 500,- zł na świadczenia dla rodzin zastępczych.

Tabela nr 8

**Dotacje na zadania wynikające z porozumień,
zmiany w 2012 roku**

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Przeznaczenie
Drogi publiczne powiatowe	-450 000	- zmniejszenie dotacji z gminy Kołobrzeg na inwestycje drogowe, zwiększenie od samorządów na inwestycję przebudowa dróg i budowa mostu na kanale Resko
Starostwo Powiatowe	3 000	- dotacja z ZUW na zakup monitora – ochrona środowiska
Pozostała działalność – oświata	500	- dotacji z Gminy Karlino na pokrycie kosztów badan lekarskich uczniów z ZSGŻ w Gościnie
Komisja poborowa	-735	- zmniejszenie środków na pokrycie kosztów badań specjalistycznych
Ochrona zdrowia	91 866	- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg na zadania dotyczące przeciwdziałania alkoholizmowi
Rodziny zastępcze	-184 058,86	- zmniejszenie dotacji od jst na rodziny zastępcze; wprowadzenie dotacji z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej na realizację programu „Koordynator rodzinnej pieczy zastępczej”
Kultura fizyczna i sport	229 248	- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg na współfinansowanie boiska przy ZSEH i Szkoły Podstawowej nr 3
OGÓŁEM:	-310 179,86	

Źródło: opracowanie własne

W ciągu roku wprowadzono dotację za zadania wynikające z porozumień, dotyczące programów z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi. Ponadto w wyniku złożonego wniosku (przez PCPR) do Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej – powiat otrzymał dotację na realizację zadania pn. „Koordynator rodzinnej pieczy zastępczej”.

Podpisano także porozumienie z Gminą Miasto Kołobrzeg na realizację wspólnej inwestycji – przebudowa boiska przy ZSEH i przy Szkole Podstawowej nr 3.

Tabela nr 9

Pozostałe dotacje oraz środki zagraniczne – zmiany w 2012 roku

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Przeznaczenie
Drogi publiczne powiatowe	-3 700 000 -1 150 000	- zmniejszenie dotacji – środki unijne RPO – na inwestycje przebudowa dróg i budowa mostu nad kanałem Resko; przeniesienie dotacji(most) do poz. subwencja podstawowa
Gospodarka mieszkaniowa	-9 872 337	- zmniejszenie dotacji (fundusz szwajcarski) na inwestycje związane z termomodernizacją i instalacją kolektorów na obiektach
Oświata, wychowanie	201 059	- wprowadzenie dotacji rozwojowych na realizację programów przez jednostki oświatowe

Pozostała działalność – pozostałe zadania pomocy społecznej	-136 183,21	- zmniejszenie dotacji rozwojowej na realizację programu EFS „Jesteśmy aktywni”
Pozostała działalność- gospodarka komunalna i ochrona środowiska	168 330	- realizacja programu – sprzątam wokół rzek i jezior-dotacja z WFOŚiGW - dotacja w WFOŚiGW
OGÓŁEM:	-14 489 131,21	

Źródło: opracowanie własne

Zmiany w poszczególnych rodzajach źródeł dochodów dotyczą:

- W pozycji – drogi powiatowe – zmniejszenie dotacji z RPO, która wpłynęła 30 grudnia 2011 roku oraz zdjęcie z planu pierwotnego kwoty 1 150 000,- zł dotyczącej dofinansowania inwestycji Przebudowa mostu w Głowaczewie.
- W pozycji – gospodarka mieszkaniowa – zdjęcie z planu dochodów kwoty dotyczącej dotacji rozwojowej z przeznaczeniem na instalację kolektorów w obiektach. Zdjęto z planu z uwagi na to iż Powiat w roku 2012 nie otrzymał dotacji.
- W pozycji – oświata, wychowanie – wprowadzono dotację rozwojową na realizację przez jednostki oświatowe programów miękkich.
- W pozycji – pozostała działalność, pozostałe zadania polityki społecznej – zgodnie z aneksem do umowy o dofinansowanie programu „Jesteśmy aktywni” zmniejszono plan o 136 183, 21 zł.
- W pozycji – pozostała działalność, gospodarka komunalna, ochrona środowiska – wprowadzono plan dochodów z tytułu otrzymania dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Koszalinie na pokrycie częściowe wkładu własnego inwestycji – kolektory słoneczne. Powiat także otrzymał dotację na realizację programu „Sprzątam wokół rzek i jezior”.

Tabela nr 10

Dochody własne – zmiany w 2012 roku

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Przeznaczenie
Dochody własne realizowane bezpośrednio przez jednostki		
Drogi publiczne powiatowe	541 384 21 400	- zwiększenie planu dochodów Zarządu Dróg Powiatowych (dotyczy zajęcia pasa drogowego, różne dochody), - wprowadzenie dochodów za holowanie poj.
Gospodarka gruntami, nieruchomościami	-1 844 500	- zmniejszenie dotyczy braku wpływów ze sprzedaży mienia oraz zwiększenie z tytułu udziału w dochodach SK
Opracowania geodezyjne	1 000	- wprowadzenie planu z tytułu naliczonych odsetek od nieterminowych wpłat
Promocja jst	6 000	- zwiększenie dotyczy otrzymanej darowizny
Pozostała działalność administracja	4 738	- wprowadzenie planu związanego z holowaniem jednostek pływających
Dochody od osób prawnych i fizycznych	67 000	- zwiększenie dochodów z tytułu naliczanych kar za korzystanie ze środowiska

Różne rozliczenia finansowe	19 412	- wprowadzenie planu z tytułu niewykorzystanych środków na wydatki niewygasające w roku 2011
Oświata, wychowanie	63 949	- zwiększenie planów dochodów jednostek oświatowych dotyczy szkół,
Pomoc społeczna	1 172 424,86	- zwiększenie głównie planów dochodów Domów Pomocy Społecznej
Pozostałe zadania polityki społecznej	86 544,50	- zwiększenie planu dochodów z tytułu usług PFRON oraz z tytułu spłat dłużników z tytułu otrzymanych dotacji z PFRON
Edukacyjna opieka wychowawcza	584 263	- zwiększenie planu dochodów w jednostkach oświatowych z tytułu wynajmu internatów
Razem dochody własne realizowane przez jednostki	723 615,36	
Udział w podatku PIT,CIT	-533 936	- potwierdzenie przez Ministra Finansów kwot dotyczących udziału w PIT na 2012 rok
Łącznie	189 679,36	

Źródło: opracowanie własne

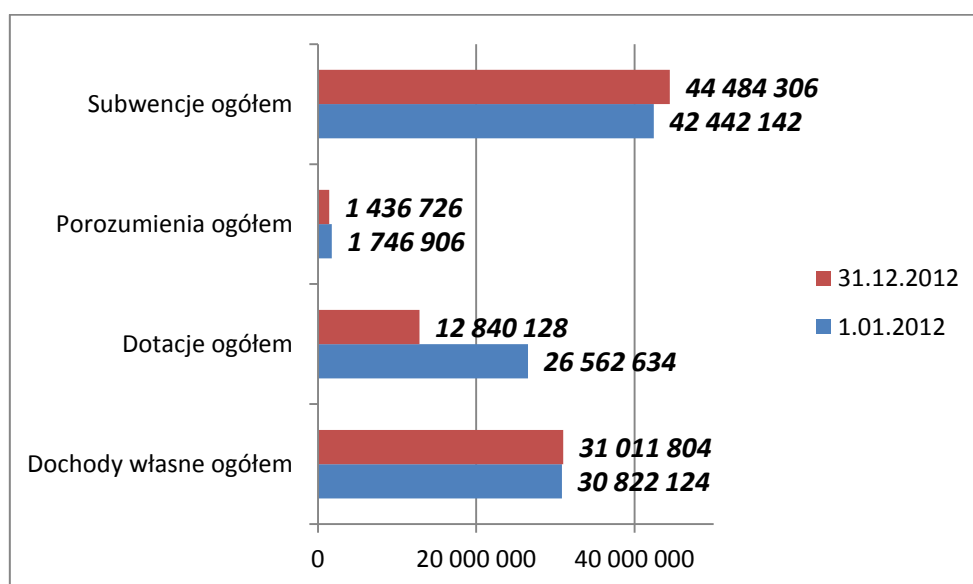
Łączny plan dochodów własnych uległ zwiększeniu o kwotę 189 679,36,- zł. Znacznie zmniejszono plan dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych – kwota zmniejszenie planu **533 936,- zł**.

Jednostki organizacyjne w miarę pozyskiwania kontrahentów, głównie w okresie sezonu letniego składali wnioski do Zarządu o zwiększenie planu dochodów własnych.

Zmiany w planie dochodów według głównych źródeł przedstawia poniższy wykres.

Wykres nr 1

Zmiany w planie dochodów w roku 2012



Źródło: opracowanie własne

Za wyjątkiem subwencji – plan pozostałych źródeł dochodów budżetu uległ zmniejszeniu.

Szczegóły omówiono wcześniej.

Tabela nr 11

**Plan dochodów i ich zmiana w 2012 roku
według jednostek organizacyjnych powiatu**

Nazwa jednostki organizacyjnej	Plan na 1.01.2012	Plan po zmianach	Różnica (-, +)
Zespół Szkół Morskich	698 080	775 702	77 622
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	2 922 620	3 002 604	79 984
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	253 750	259 426	5 676
Zespół Szkół Ogólnksz.im.M.Kopernika	355 267	389 200	33 933
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychow.	27 025	43 985	16 960
Zespół Szkół Policealnych	395 740	525 434	129 694
Zespół Szkół Mechanicznych	226 000	281 000	55 000
Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	354 878	668 575	313 697
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	70 000	96 184	26 184
Razem jednostki oświatowe	5 303 360	6 042 110	738 750
Dom Pomocy Społecznej Gościno	1 416 680	1 682 745	266 065
Dom Pomocy Społecznej Włóscibórz	2 553 373	3 405 442	852 069
Zarząd Dróg Powiatowych	901 000	1 319 000	418 000
Starostwo Powiatowe	91 399 393	77 323 666,99	-14 075 726,01
Razem pozostałe jednostki	96 270 446	83 730 853,99	-12 539 592,01
Ogółem dochody własne	101 573 806	89 772 963,99	-11 800 842,01

Źródło: opracowanie własne

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

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

**Plan dochodów budżetu powiatu kołobrzeskiego w latach
2011 i 2012, wskaźnik udziału w dochodach ogólnych
(według źródeł)**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Plan po zmianach 2011 rok</i>	<i>Struk doch. w %</i>	<i>Plan po zmianach 2012 rok</i>	<i>Struk doch. w %</i>	<i>Wskaźnik 4:2 w %</i>
1	2	3	4	5	6
Subwencja oświatowa	38 461 360	39	41 670 141	46	8,3
Subwencja podstawowa	763 719	1	953 800	1	24,8
Subwencja wyrównawcza	1 139 310	1	624 286	1	-45,3
Subwencja równoważąca	903 587	1	1 236 079	1	36,8
Dotacja na zadania zlecone	7 326 393,18	8	7 500 544,70	8	2,4
Dot. na zad.zl."schetyn."	2 517 258	3	900 000	1	-64,3
Dotacje na zadania własne	1 682 184	2	1 710 881	2	1,7
Dot. na zad. wynik. z por.	8 132 422	8	1 436 726,14	2	-83,4
W tym:					
- z administracją rządową	1 360	0	765	0	-43,8
- pozostałe porozumienia	8 131 062	8	1 435 961,14	2	-82,4
Pozostałe dotacje	6 134 357,40	6	2 728 702,79	3	-53,6
W tym:					
- z funduszy	537 514	1	383 930	0	-28,6
- z EFS, RPO	5 596 843,40	5	2 344 772,79	3	-58,2
Dochody własne razem:	30 132 588	31	31 011 803,36	35	2,9
w tym:					
- udział w pod. doch. Skarbu Państwa	12 901 676	13	13 093 875	14	1,5
- poz.doch.(ARiMR,)	431 393	0	320 000	0	-25,9
- dochody realizowane	16 799 519	18	17 597 928,36	20	4,7
OGÓŁEM:	97 193 178,58	100	89 772 963,99	100	-7,7

Źródło: opracowanie własne

Plan budżetu na rok 2012 był niższy od planu na 2011 o 7,7% to jest o kwotę **7 420 214,59 zł**. Największy spadek planu dochodów w roku 2012 występuje w: subwencji wyrównawczej, dotacji na inwestycje „schetynówka”, dotacji na zadania wynikające z porozumień, pozostałe dotacje. Zanotowano znaczący wzrost dochodów w pozycjach: subwencja oświatowa, subwencja podstawowa, subwencja równoważąca oraz dochody własne realizowane bezpośrednio przez jednostki organizacyjne powiatu.

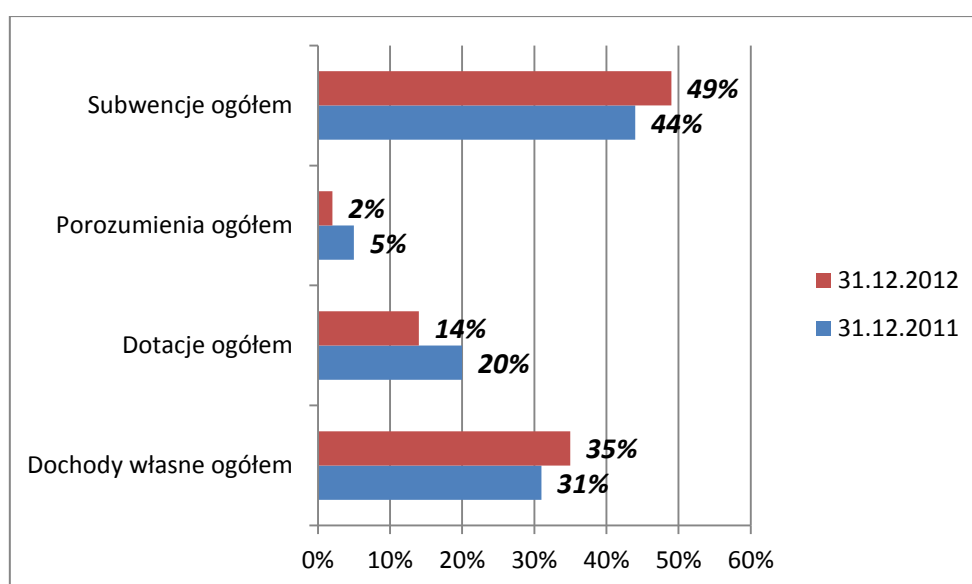
Analizując **strukturę dochodów** stwierdza się, że:

- w obu badanych latach najwyższy wskaźnik struktury dochodów stanowią subwencje i w kolejności następne – dochody własne,
- spadają udziały w dochodach: dotacje na zadania wynikające z porozumień, dotacje rozwojowe.

Spadek dotacji w roku 2012 na zadania wynikające z porozumień oraz z tytułu dotacji rozwojowej - spowodowany był tym iż, w roku 2011 Powiat zakończył inwestycje współfinansowana przez samorządy i przez RPO. Natomiast w roku 2012 udział środków zagranicznych występuje wyłącznie w przypadku realizacji programów miękkich.

Wykres nr 2

Plan dochodów w latach 2011 i 2012 według głównych źródeł



Źródło: opracowanie własne

Analizując powyższy wykres stwierdza się iż:

- plan dochodów w roku 2012 jest wyższy w stosunku do roku 2011 w pozycjach: subwencje ogółem i dochody własne,
- plan dochodów w roku 2012 jest niższy w stosunku do roku 2011 w pozycjach: dotacje ogółem i dotacje w związku z zawartymi porozumieniami.

W przypadku subwencji – uległa zwiększeniu w roku 2012 subwencja oświatowa o 8,3%, równoważąca o 36,8% i podstawowa o 24,8% w stosunku do roku 2011.

Niższe dotacje w roku 2012 występują głównie w dotacji rozwojowej na inwestycje, a tym samym także dotacje na zadania współfinansowane przez samorządy. Jak wcześniej wspomniano w roku 2011 zakończono inwestycję w Dźwirzynie, na którą Powiat otrzymywał i środki z RPO i dotacje od samorządów.

Realizacja dochodów według źródeł przedstawia się następująco:

Tabela nr 13

**Realizacja dochodów budżetu Powiatu Kołobrzeskiego
w 2012 roku**

<i>Źródła dochodów</i>	<i>Plan na 31.12.2012</i>	<i>Wykonanie 31.12.2012</i>	<i>Wskaźnik realizacji planu w %</i>
Subwencje ogółem	44 484 306	44 536 018	100
Dotacje na zadania zlecone	7 500 544,70	7 494 527,99	100
Dotacje na zad.zlec."schetyn."	900 000	900 000	100
Dotacje na zadania własne	1 710 881	1 710 881	100
Dotacje na zad. wynikające z poroz.	1 436 726,14	1 295 514,68	90
Pozostałe dotacje	2 728 702,79	2 766 934,03	101
Dochody pozostałe ogółem	31 011 803,36	31 101 374,54	100
OGÓŁEM:	89 772 963,99	89 805 250,24	100

Źródło: opracowanie własne

Łączne dochody w roku 2012 wykonano w 100% w stosunku do planu. Pełne wykonanie planu wystąpiło w: subwencji, dotacjach na zadania zlecone „schetynówka”, dotacjach na zadania własne, pozostałych dotacjach i w dochodach własnych.

Nie zostały wykonane planowane dochody w pozycji:

Dotacja na zadania wynikające z porozumień – w roku 2012 Powiat finansował odszkodowania za zajęte grunty pod inwestycję - przebudowa dróg i budowa mostu nad Kanałem Resko. W miesiącu wrześniu poinformowano samorządy: Gminę Kołobrzeg, Gminę Trzebiatów, Powiat Gryficki o poniesionych kosztach inwestycji, wskazując termin przekazania części przypadającej dla każdego z samorządów. Samorządy jednak nie dokonały zapłaty twierdząc m.in. że inwestycja została zakończona w roku 2011. W roku 2012 została przeprowadzana kontrola przez dwie instytucje: Urząd Kontroli Skarbowej w Szczecinie oraz przez Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego. Z uwagi na to, że do dnia dzisiejszego Powiat nie otrzymał żadnych zaleceń w/w instytucji należy stwierdzić, że inwestycja nie została rozliczona.

Tabela nr 14

**Realizacja dochodów własnych jednostek organizacyjnych
powiatu kołobrzeskiego w latach 2011 i 2012**

(bez środków zagranicznych)

Nazwa jednostki	Wyk.2011	Plan 1.01.2012	Plan 31.12.2012	Wykon. 2012	Wsk.w %	
					5:4	5:2
1	2	3	4	5	6	7
Zespół Szkół Morskich	687 159,58	698 080	775 702	757 542,90	98	110
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotel.	2 962 231,84	2 922 620	3 002 604	2 893 590,36	96	98
Zespół Szkół Gosp. Żywnościowej	258 394	253 750	259 426	257 804	99	100
Zespół Szkół Ogóln. Im. M. Kopernika	402 901,25	355 267	389 200	381 695,77	98	82
Specjalny Ośrodek Szk.Wychowawczy	33 981,81	27 025	43 985	44 002,04	100	129
Zespół Szkół Mechanicznych	252 461,15	226 000	281 000	264 696,78	94	105
Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	462 782,42	354 878	668 575	662 212,34	99	143
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	98 741,88	70 000	96 184	95 353,82	99	97
Zespół Szkół Policealnych	479 274,08	395 740	525 434	521 009,53	99	109
Razem jednostki oświatowe	5 637 928,01	5 303 360	6 042 110	5 877 907,54	97,2	104
Dom Pomocy Społecznej Gościno	1 609 741,02	1 416 680	1 682 745	1 681 675,31	100	104
Dom Pomocy Społecznej Włocibórz	2 904 989,20	2 553 373	3 405 442	3 397 330,79	99	117
Zarząd Dróg Powiatowych	1 244 145,36	901 000	1 319 000	1 303 078,87	99	105
Starostwo Powiatowe	5 355 301,66	7 099 900	5 644 731,36	6 183 964,37	110,3	115
Razem jednostki pozostałe	11 114 177,23	11 970 953	12 051 918,36	12 566 049,34	104,2	113
OGÓŁEM DOCHODY WŁASNE	16 752 105,25	17 274 313	18 094 028,36	18 443 956,88	101,9	110
W tym środki zagr.real.przez ZSEH	186 527	80 000	176 100	136 514,96	77,5	73

Źródło: opracowanie własne

Wskaźnik wykonania dochodów własnych w roku 2012 w stosunku do planu wynosi 101,9 %. Natomiast wykonanie roku 2012 w stosunku do wykonania roku 2011 uległo zwiększeniu o 10%.

W trakcie realizacji budżetu **plan dochodów własnych** (w roku 2012) nie licząc pozyskanych środków przez ZSEH uległ zwiększeniu o 723 615,36,- zł, (szczegółowo przedstawiono w tabeli nr 10), i tak:

- w jednostkach i placówkach oświatowych o 866 432,- zł, głównie w wyniku zwiększonego wynajmu w okresie sezonu letniego
- w Domach Pomocy Społecznej o 1 118 134,- zł, w wyniku zmiany

- wysokości odpłatności mieszkańców za pobyt od miesiąca marca oraz w wyniku przyjmowania pensjonariuszy za pełną odpłatność,
- w Zarządzie Dróg Powiatowych zwiększenie o 418 000,- zł, z tytułu zajęcia pasa drogowego,
 - w Starostwie Powiatowym zmniejszenie o 1 455 168,64,- zł, głównie w wyniku zmniejszenia planu z tytułu sprzedaży mienia.

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

Tabela nr 15

Zespół Szkół Morskich

Źródło dochodów	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykon. za 2012	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	503 287	706 815	691 734,91	98
Wpływy z usług	25 528	26 067	26 123,07	100
Sprzedaż składników mienia	2 928	6 016	6 016	100
Odsetki od nietermin.wpłat	502	1 223	1 235,66	101
Różne opłaty	58 987	17 598	18 128,02	103
Różne dochody	95 927	17 983	14 305,24	80
Razem:	687 159	775 702	757 542,90	97,7
Wykonanie minus plan		-18 159,10		

Źródło: opracowanie własne

Szkoła uzyskiwała dochody z obiektów szkoły w kwocie 209 319,18 zł, z internatu w kwocie 548 223,72 zł.

Źródłami dochodów są:

- różne opłaty – za kursy spawacza, sternika, sternik motorowodny, oraz opłaty za książeczki żeglarskie,
- najem, dzierżawa – dzierżawa sklepiku szkolnego, sal lekcyjnych, czynsze za mieszkania, wynajem pomieszczeń w internacie,
- wpływy z usług – rozliczenie za telefony, za wyżywienie – dochody własne,
- sprzedaż składników mienia – sprzedaż złomu (starych urządzeń),
- różne dochody – spłata zadłużenia, środki na stypendia.

W stosunku do roku 2011 dochody jednostki wzrosły o 10%.

Wysokość należności wymagalnych na koniec roku wynosiła **359 771,16 zł**.

Należności dotyczą:

- Należność kontrahenta z Sosnowca – 132 493,57,- zł, który wynajmował pomieszczenia internatu do prowadzenia działalności gospodarczej tj. kolonii w roku 2000. Wobec dłużnika wszczęto postępowanie sądowe i w kolejności komornicze. Dłużnik posiada wiele zaległości wobec innych podmiotów, dlatego spłaty zadłużenia wobec szkoły są bardzo niskie i wyniosły w roku 2012 – 1 321,29 zł.
- Należność byłej Głównej Księgowej jednostki – 190 577,73 zł. Tytuł

wykonawczy w tej sprawie posiada klauzulę natychmiastowej wykonalności nadany na wniosek jednostki przez Sąd Okręgowy w Koszalinie. Prawnik Starostwa wystąpił do Komornika o egzekucję należności. W roku 2012 tytułem spłaty wpłynęła kwota 6 371,52 zł, wpłaty są wnoszone przez osobę trzecią.

- Należność męża byłej Głównej Księgowej (nauczyciel-emeryt) – 13 786,68 zł, z tytułu zaległego czynszu za zajmowane mieszkanie służbowe. Sprawa prowadzona jest przez Radcę Prawnego Starostwa Powiatowego. Bieżące należności mimo wezwań do zapłaty nie są regulowane.
- Należność 14 000,- zł – dotyczy zapłaty za najem sal lekcyjnych, kwota została uregulowana w miesiącu styczniu 2013 roku.
- Należność 184,41 zł – dotyczy braku wpłaty za korzystanie z planu manewrowego. Kwota została uiszczona w miesiącu styczniu 2013 roku.
- Kwota 8 600,85 zł – dotyczy odpłatności uczniów i MOPS-u za żywienie w szkole. Częściowo należności zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2013 roku.
- Należność 127,92 zł – dotyczy korekty faktury – uregulowano w miesiącu styczniu 2013 roku.

Tabela nr 16

Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich

Źródło dochodów	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykon. za 2012	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	749 673	864 620	865 997	100
Wpływy z usług	2 056 018	1 794 820	1 733 080,99	97
Różne opłaty	45 210	50 500	49 276	98
Różne dochody	104 274	99 184	94 204,66	95
Wpływy ze sprzed.skł.maj.	0	880	880	100
Odsetki od nie term.wpłat	7 056	16 500	13 636,75	83
Razem dochody własne	2 962 231	2 826 504	2 757 075,40	98
Wykonanie minus plan		-69 428,60		
Środki pozyskane – integr.	186 527	176 100	136 514,96	78
RAZEM:	3 148 759	3 002 604	2 893 590,36	96,4

Źródło: opracowanie własne

ZSEH planował dochody własne (1.01.2012) w kwocie 2 922 620,- zł, w ciągu roku zwiększono o 79 984,- zł. Dochody wykonano w 96,4% w stosunku do planu.

Wykonanie dochodów w rozbiciu na zadania (rozdziały klasyfikacji budżetowej) przedstawiało się następująco:

- Szkoła zawodowa – planowane dochody 303 872,- zł, wykonano 268 124,28 zł.

- Centrum Kształcenia Praktycznego, Ustawicznego – planowane dochody 2 652 724,- zł, wykonano 2 578 905,08 zł.
- Pozostała działalność i stypendia – dochody z tytułu: przyznania nagrody dla Dyrektora jednostki oraz z tytułu przyznanych stypendiów dla uczniów przez Prezesa Rady ministrów.

Podstawowe i znaczące źródła dochodów dotyczą: wpływów z usług oraz z tytułu dzierżawy. Wykonanie dochodów z tytułu usług obejmują: utargi z recepcji, utargi z restauracji, rozliczenia co – Szkoła Podstawowa nr 3, media. Dochody z dzierżawy do: wynajem Centrum Odnowy i Rehabilitacji GRYF, dzierżawa Ośrodka Gryf (uzyskana kwota brutto 712 715,- zł).

Kolejnym źródłem są wpływy z opłat i różne dochody. Obejmują one: opłaty za kursy transportu drogowego i pedagogiczny, duplikaty świadectw, za praktyki uczniów, opłaty za parking, wpłaty za sympozjum.

Środki pozyskane – integracja dotyczą współfinansowania częściowego pokrycia kosztów grup niemieckich w Polsce.

Na koniec roku jednostka posiada należności wymagalne w łącznej kwocie **125 992,46 zł**.

ZSEH z chwilą likwidacji gospodarstwa pomocniczego miał obowiązek przejęcia wszelkich należności jak i zobowiązań. Kwota należności wykazana na dzień 31.12.2012 dotyczy głównie zlikwidowanego gospodarstwa pomocniczego.

Należności wymagalne dotyczą poniższych dłużników:

- Biuro TM TRAVEL MARKET Spółka Niemiecka – 6 403,55 zł, za pobyt gości, wystawiono fakturę, nie dokonano zapłaty. Współwłaściciel biura unikał kontaktów i nie reagował na wezwania. KZH nawiązał kontakt z niemiecką kancelarią radcowską Weis&Partner celem ustalenia jakie są możliwości dochodzenia wierzytelności. Kancelaria potwierdziła że podejmie się prowadzenia sprawy, w związku z czym Dyrektor KZH udzielił pełnomocnictwa dla kancelarii. 18.08.2009 został wniesiony pozew do Sądu Krajowego w Braunschweigu przeciwko dłużnikowi. Sąd uznał powództwo za zasadne, nakazał pozwanej TM TRAVEL MARKET zapłacić kwotę 6 404,- zł, wraz z odsetkami. Jednak w dniu 23.11.2009 Sąd Rejonowy Braunschweigu wszczął postępowanie upadłościowe dłużnika, a zgłoszenie wierzytelności do masy upadłości zależało złożyć do 19.01.2010. Zgłoszono wierzytelność jednak w związku z błędami formalnymi, które z punktu widzenia wierzyciela, czyni uzyskany tytuł wykonawczy bezwartościowym. Błąd polegał na tym, że KZH wskazał jako stronę P. Radosława Klukaczewskiego, a nie Powiat Kołobrzeski – ZSEH – KZH. Zgodnie z wyjaśnieniami ZSEH Radca Prawny ponownie nawiąże współpracę z kancelarią niemiecką w celu uzyskania informacji koniecznych do podjęcia decyzji co do dalszego sposobu postępowania. Podstawowy okres przedawnienia roszczeń w Niemczech wynosi 3 lata. Istotną różnicą w prawie niemieckim, w porównaniu do prawa polskiego jest sposób obliczania rozpoczęcia biegu terminu przedawnienia. Bieg terminu przedawnienia wierzytelności rozpoczął się od 1.01.2010 roku. Oznacza to, że według prawa niemieckiego wierzytelność ulegnie przedawnieniu wraz z upływem 31.12.2012 roku. Według prawa polskiego wierzytelność przedawniła się po upływie 27.05.2011 roku. W związku z tym, że według prawa polskiego roszczenie jest już przedawnione, a według prawa niemieckiego wkrótce ulegnie przedawnieniu na początek 2013 roku – należy rozważyć umorzenie wymienionej wierzytelności.

- Wniosek o umorzenie należności przekazano do Zarządu Powiatu.
- Centrum Rehabilitacji i Odnowy Biologicznej J.Dembski Gryf – 109 564,93 zł, za dzierżawę obiektu za okres listopad i grudzień. Należność została uregulowana w miesiącu styczniu 2013 roku.
 - Ćwiąg Barbara – 3 485,98 zł za dzierżawę boiska. Sprawa została skierowana do Komornika celem egzekucji.
 - Towarzystwo Kolarskie Jelenia Góra kwota 5 800,- zł – wysłano wezwania do zapłaty. W związku z brakiem wpłat – umieszczono dłużnika w Krajowym Rejestrze Długów.
 - Pozostała kwota należności – 738,- zł, została uregulowana w 2013 roku.

Tabela nr 17

Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej

Źródło dochodów	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykon. za 2012	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	127 480	112 867	112 867,56	100
Wpływy z usług	108 410	125 910	124 287,90	99
Różne opłaty	12 700	13 467	13 466,08	100
Różne dochody	9 804	7 182	7 182,46	100
Razem:	258 394	259 426	257 804	99,4
Wykonanie minus plan		-1 622		

Źródło: opracowanie własne

Głównym źródłem dochodów jednostki są usługi oraz dzierżawa. Pozyskiwane dochody z dzierżawy dotyczą: 24 działek, 18 garaży, pomieszczenie na sklepik, wynajem pomieszczeń w internacie i w szkole. Plan dochodów wykonano w 99,4%.

Łączne należności wymagalne wynoszą **44 776,26 zł**, w tym największa należność wynosi 28 092,69,- zł i dotyczy jednego najemcy mieszkania. Wobec dłużnika toczą się 3 sprawy sądowe. Sprawa zadłużenia jest skierowana do Komornika. Wobec pozostałych czterech dłużników: EDBO Szczecin, ENERGY – Filoda, MEDIA Stadion Szczecin, Zakład Usług Sanitarnych Szczecin - sprawy skierowano do Komornika.

Tabela nr 18

**Zespół Szkół Ogólnokształcących
im. Mikołaja Kopernika**

Źródło dochodów	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykon. za 2012	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	353 677	347 405	342 044,73	98
Wpływy z usług	30 102	22 300	21 486,09	96
Sprzedaż składników mienia	479	500	339,60	68
Darowizny	0	10 600	10 320,84	97

Źródło dochodów	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykon. za 2012	Wyk. planu w %
Różne opłaty	766	800	762,30	95
Odsetki od nieterm.wpłat	19	15	16,89	113
Różne dochody	17 858	7 580	6 725,32	89
Razem:	402 901	389 200	381 695,77	98,1
Wykonanie minus plan		-7 504,23		

Źródło: opracowanie własne

Planowane dochody w obiektach szkoły i internatu dotyczyły: opłat za duplikaty świadectw szkolnych i legitymacji, najem i dzierżawa pomieszczeń szkoły i internatu oraz zwroty za media, stypendium Prezesa Rady Ministrów.
Na dzień 31.12.2012 jednostka nie posiada należności wymagalnych.

Tabela nr 19

Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy

Źródło dochodów	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykon. za 2012	Wyk. planu w %
Wpływy z usług	7 350	4 410	4 410	100
Różne opłaty	26 076	28 040	28 039,55	100
Darowizny	0	10 000	10 000	100
Odsetki od nie term.opłat	36	35	34,49	98
Różne dochody	520	1 500	1 518	101
Razem:	33 982	43 985	44 002,04	100
Wykonanie minus plan		17,04		

Źródło: opracowanie własne

Planowane dochody (w internacie) na dzień 1 stycznia 2012 roku uległy do końca roku zwiększeniu o 16 960,- zł, w tym z tytułu otrzymanej darowizny 10 000,- zł.

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

Różne opłaty – obejmują opłaty za pobyt wychowanków w internacie.

Różne dochody – wpływ prowizji z tytułu wpłat podatku dochodowego.

Łącznie dochody zrealizowano w 100%.

Jednostka nie posiadała należności wymagalnych.

Tabela nr 20

Zespół Szkół Policealnych

Źródło dochodów	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykon. za 2012	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	414 101	423 525	419 415,74	99
Wpływy z usług	12 387	15 658	15 554	99
Różne dochody	52 274	86 251	86 039,79	100
Razem:	479 274	525 434	521 009,53	99,2
Wykonanie minus plan			-4 424,47	

Źródło: opracowanie własne

Planowane dochody jednostki w kwocie 524 434,- zł, zostały wykonane w 99%. Główne źródła dochodów stanowi dzierżawa. Najem pomieszczeń szkoły osiągnięto dochody w kwocie 3 563,55 zł, natomiast wynajem w internacie w kwocie 415 852,19 zł.

Jednostka nie posiada należności wymagalnych.

Tabela nr 21

Zespół Szkół Mechanicznych

Źródło dochodów	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykon. za 2012	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	136 047	114 140	124 058,89	109
Wpływy z usług	111 443	163 560	138 205	84
Różne dochody	4 971	3 300	2 432,89	74
Razem:	252 461	281 000	264 696,78	94,2
Wykonanie minus plan			-16 303,22	

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów w ciągu roku uległ zwiększeniu o 55 000,- zł. Dochodami jednostki były:

- dzierżawa części dachu na zainstalowanie anteny, wynajem sal lekcyjnych i pomieszczenia na sklepik, dzierżawa boiska,
- usługi z tytułu szkoleń ODZ, zakwaterowanie uczniów, wycieczki, kolonie.

Plan dochodów nie został wykonany głównie z tytułu zmniejszonej liczby uczniów na szkoleniach ODZ.

Jednostka nie posiada należności wymagalnych.

Zespół Szkół im. Henryka Sienkiewicza

Źródło dochodów	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykon. za 2012	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierż,	169 616	108 326	101 597,65	94
Wpływy z usług	204 086	478 436	478 956,04	100
Darowizny	1 050	740	740	100
Różne opłaty	1 008	700	546	78
Różne dochody	87 022	80 373	80 372,65	100
Razem:	462 782	668 575	662 212,34	99,0
Wykonanie minus plan		-6 362,66		

Źródło: opracowanie własne

Źródła dochodów własnych:

- szkoła – duplikaty świadectw, legitymacji, wynajem sal lekcyjnych, sali gimnastycznej, wynajem garaży, pomieszczenia na sklepik, opłata z tytułu kosztów kształcenia młodocianych,
- internat – czynsze za mieszkania, zakwaterowanie junaków OHP, kolonie letnie, zakwaterowanie uczestników imprezy INTERFOLK, dzierżawa pod automaty.

W stosunku do roku 2010 dochody uległy zwiększeniu o 43% głównie z tytułu najmu, dzierżawy oraz usług.

Na dzień 31.12.2012 jednostka posiada należności wymagalne w kwocie **4 160,39 zł**. Wierzytelności dotyczą:

- KSP ŻAKI 94 Kołobrzeg – należność z roku 2006 – kwota 1 098,- zł – dotyczy wynajmu Sali sportowej, wysyłano kilkakrotnie wezwania do zapłaty jednak Prezes KSK odmawia odbioru dokumentów,
- Konrad Kiszkiel Kołobrzeg – należność za XI/2012 – czynsz, uregulowano 3.01.2013 roku,
- LUKS SIEDEM p/Gim.3 Kołobrzeg – wyżywienie – kwota 2 484,99 za okres VII/VIII 2010 roku, wysyłano kilkakrotnie wezwania do zapłaty, jednak należność nie została uregulowana,
- SKKK KOTWICA 2013 Kołobrzeg – wyżywienie uczennicy 2009 rok, Klub zmienił adres i Prezesa, korespondencja nie jest przyjmowana,
- Kwota 179,- zł dotyczy wyżywienia uczniów za XI/2012 rok, dokonano zapłaty 10.01.2013 roku.

Ognisko Pracy Pozaszkolnej

Źródło dochodów	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykon. za 2012	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	92 950	81 800	81 570	100
Wpływy z usług	5 733	7 200	7 138,45	99

Źródło dochodów	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykon. za 2012	Wyk. planu w %
Sprzedaż składników mienia	0	2 000	2 289,50	115
Różne dochody	59	5 184	4 355,87	84
Razem:	98 742	96 184	95 353,82	99,1
Wykonanie minus plan			-830,18	

Źródło: opracowanie własne

Dochody pozyskiwano z wynajmu Sali sportowej i powierzchni parkingowej dla podmiotów, z którymi zawierano umowy. W okresie letnim placówka wynajmowała pomieszczenia i salę sportową dla MKS „LIDER” z Radomia. Sprzedaż mienia – źródło zdemontowany płot od strony ul. Mazowieckiej. Nie stwierdzono należności wymagalnych.

Tabela nr 24

Zbiornicze zestawienie dochodów zrealizowanych W latach 2011 – 2012 przez jednostki i placówki oświatowe

Źródło dochodów	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykon. za 2012	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	2 546 831	2 759 498	2 739 286,48	99
Wpływy z usług	2 561 057	2 638 361	2 549 241,54	97
Odsetki od nieterm.opłat	7 613	17 773	14 923,79	84
Różne opłaty	144 747	197 356	196 257,74	99
Darowizny	1 050	21 340	21 060,84	99
Sprzedaż składników mienia	3 407	9 396	9 525,10	101
Różne dochody	372 709	222 286	211 097,09	95
Razem dochody własne	5 637 928	5 866 010	5 741 392,58	97,9
Środki pozyskane (ZSEH)	186 527	176 100	136 514,96	77,5
Ogółem:	5 824 455	6 042 110	5 877 907,54	97,3

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów własnych jednostek oświatowych na dzień 31.12.2012 roku w stosunku do przyjętego uchwałą budżetową uległ zwiększeniu o 738 750,- zł. Natomiast realizacja dochodów roku 2012 jest wyższa o 0,9% od analogicznego okresu roku ubiegłego.

Głównym źródłem dochodów jednostek oświatowych jest wynajem i dzierżawa mienia oraz wpływy z usług – wskaźnik udziału w dochodach własnych z tytułu najmu i dzierżawy wynosi – 48%, z tytułu usług także 44%.

Należności wymagalne roku 2012 uległy zmniejszeniu o kwotę 44 887,- zł, ale i tak utrzymują się na dość wysokim poziomie – w roku 2011 wynosiły 579 587,- zł, a w roku 2012 – 534 700,- zł.

Należy przy tym zaznaczyć, że jednostki kontrolują realizację dochodów, czego skutkiem są naliczane odsetki od nieterminowych wpłat. Ponadto wysokość

należności od kilku kontrahentów są dość wysokie, a egzekucja powadzona przez Komorników jest mało skuteczna, ponieważ wpływają do budżetu nieznaczne kwoty zaległości.

Tabela nr 25

Dom Pomocy Społecznej Gościno

Źródło dochodów	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykon. za 2012	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	46 476	46 600	43 391,27	93
Wpływy z usług	1 563 127	1 636 080	1 638 223,30	100
Sprzedaż składników mienia	115	30	29,90	100
Odsetki od nieterm.opłat	23	35	30,84	88
Razem:	1 609 741	1 682 745	1 681 675,31	99,9
Wykonanie minus plan		-1 069,69		

Źródło: opracowanie własne

Głównym źródłem pozyskiwania dochodów jest odpłatność pensjonariuszy za pobyt w domu, których udział w dochodach ogólnych wynosi 97%. Z uwagi na zmianę opłat z dniem 1 marca 2012 roku oraz w związku z przyjmowaniem pensjonariuszy z pełną odpłatnością – zwiększeniu uległ plan dochodów 266 065,- zł.

Wpływy z czynszu za wynajem 7 mieszkań wynosiły w roku 2012 – 43 391,27,- zł. Wpływy z usług poza odpłatnością mieszkańców za pobyt w DPS obejmowały: usługi na noclegi, reklama, dzierżawa ogródków, usługa transportowa.

Łącznie plan dochodów został wykonany w 100%.

Jednostka nie posiada należności wymagalnych.

Tabela nr 26

Dom Pomocy Społecznej Włóscibórz

Źródło dochodów	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykon. za 2012	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	1 152	5 197	5 514	106
Wpływy z usług	2 901 607	3 382 767	3 374 338,94	100
Sprzedaż składników mienia	2 230	17 478	17 477,85	100
Razem:	2 904 989	3 405 442	3 397 330,79	99,8
Wykonanie minus plan		-8 111,21		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 31.12.2012 roku w stosunku do uchwalonego uległ zwiększeniu o 830 555,- zł. Podobnie jak w przypadku DPS Gościno, także w tym przypadku plan uległ zwiększeniu w związku ze zmianą odpłatności za pobyt w domu.

DPS Włóscibórz pozyskuje dochody w trzech źródłach:

- wpływ z najmu – czynsze mieszkalne (7 mieszkań), dzierżawa ogródków, garaży – wpływy ogółem wynoszą 5 514,- zł, tak niskie dochody z czynszu mieszkalnego podyktowane są tym, że w grudniu 2009 roku Zarząd Powiatu wyraził zgodę na pomniejszenie czynszu dla mieszkańców, którzy na własny koszt dokonali wymiany okien,
- wpływy z usług – odpłatność pensjonariuszy, usługi pralnicze, noclegowe, wynajem środka transportu – udział w dochodach 99%,
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych

Stan należności na koniec roku wynosił **14 148,21 zł**. Należności te obejmują zadłużenie pensjonariuszy, w tym m.in.:

- 4 pensjonariuszy uregulowało należność w styczniu 2013 roku na kwotę ogólną 3 088,34 zł,
- 3 pensjonariuszy – kwota 586,76 zł, złożono wnioski o umorzenie do Zarządu Powiatu w związku ze zgonem,
- zmiana opiekuna prawnego w przypadku 1 pensjonariusza, opiekunowie zobowiązali się do uregulowania należności – 2 150,61 zł,
- w stosunku do 1 pensjonariusza – skierowano wniosek do Komornika w Goleniowie – kwota 4 828,97 zł,
- 4 pensjonariuszy przybyło w miesiącu grudniu – kwota 3 493,53 zł.

Tabela nr 27

Zarząd Dróg Powiatowych

Źródło dochodów	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykon. za 2012	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	7 319	4 000	3 627,30	91
Zajęcie pasa drogowego	1 192 003	1 280 000	1 279 471,42	100
Różne opłaty	16 217	0	0	0
Sprzedaż składników mienia	25 865	30 000	15 331,02	51
Odsetki od nie term.wpłat	0	2 000	1 720,94	86
Różne dochody	2 741	3 000	2 928,19	98
Razem:	1 244 145	1 319 000	1 303 078,87	98,8
Wykonanie minus plan		-15 921,13		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów własnych Zarządu Dróg Powiatowych w stosunku do uchwalonego uległ zwiększeniu w ciągu roku o kwotę 418 000,- zł.

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

Dochody zrealizowano w 98,8% w stosunku do planu.

W roku 2012 Zarząd Dróg Powiatowych wydał łącznie 544 decyzje, w tym:

- 231 decyzji zezwalających na zajęcie pasa drogowego – pod roboty budowlane oraz na umieszczenie w pasie drogowym urządzeń obcych i reklam,
- 68 decyzji zezwalających na ustawienie obiektu handlowego w pasie drogowym,

- 37 decyzji ustalających warunki techniczne wykonania zjazdów z dróg powiatowych,
- 124 decyzje uzgadniające lokalizację urządzeń obcych w pasie drogowym,
- 84 opinii dla decyzji o warunkach zabudowy.

Na dzień 31.12.2012 należności wymagalne wynoszą **119 064,88** zł, z tego:

- 12 285,93 zł – decyzje z lat 2005-2010 – wystawiono tytuły wykonawcze, 8 decyzji dla 7 firm,
- 1 300,70 zł – należność spłacana sukcesywnie – dotyczy 2 firm,
- 340,- zł – na podstawie decyzji należność za zajęcie pasa drogowego została rozłożona na raty, pozostaje ostatnia rata,
- 97 110,- zł – Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowo-Handlowe DEKOM wysokość należności 18 360,- zł – w roku 2010 za pośrednictwem SKO Koszalin akta sprawy zostały przekazane do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Szczecinie; Firma Handlowo-Usługowa ZOLTAN PRZYCZEPY – kwota należności 78 750,- zł – 30.10.2012 wpłynęła decyzja SKO utrzymująca zaskarżoną decyzję. W związku z tym, że firma nie odwołała się od decyzji SKO w wyznaczonym terminie i braku wpłaty wystosowano upomnienie. W dniu 19.02.2013 firma złożyła wniosek o rozłożenie na raty wymagalnej należności.
- 1 848,84 zł – decyzje z roku 2012, wystawiono upomnienie (5 firm, 7 decyzji),
- 6 122,90 – decyzje z 2012 roku, wystawiono tytuły wykonawcze (7 firm, 9 decyzji),
- 56,51 zł – termin płatności minął w miesiącu grudniu 2012 roku.

Tabela nr 28

Starostwo Powiatowe

Źródło dochodów	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykonanie za 2012	Wyk. planu w %
Dział 020 Leśnictwo	297 895	320 000	310 312,83	97
Dofinans.ekwiwal.za lasy	297 895	320 000	310 312,83	97
Dział 600 Drogi publ.pow.	0	144 784	157 642,04	109
Grzywny, kary	0	0	26 470,05	0
Różne dochody	0	109 180	94 617,89	87
Odszkodowanie	0	14 204	14 399,10	101
Wpływy z różnych opłat	0	21 400	22 155	104
Dział 700 Gospod.mieszk.	1 676 752	1 925 500	2 270 249,45	118
Grzywn, kary os.fiz.i pr.	1 505	0	692,09	0
Dochody z najmu, dzierżawy	51 087	40 000	41 353,47	103
Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	22 426	60 000	48 507,38	81
Pozostałe odsetki	3 943	3 500	3 581,60	102
Różne dochody	11 701	0	0	0

Źródło dochodów	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykonanie za 2012	Wyk. planu w %
Realizacja dochodów SP	1 586 090	1 822 000	2 176 114,91	119
Dział 710 Dział.Usługowa	1 182 204	751 000	881 228,91	117
Wpływy z usług	624 659	750 000	879 570,20	117
Pozostałe odsetki	234	1 000	1 658,71	166
Różne dochody	557 311	0	0	0
Dział 750 Administracja	282 811	210 738	231 474,22	110
Wpływy z różnych opłat	31 995	30 000	33 940,48	113
Otrzymane darowizny	3 500	6 000	6 000	100
Odsetki	235 817	160 000	184 269,31	115
Różne dochody	10 681	14 738	7 264,43	49
Środki na fiz.zad.własnych	820	0	0	0
Dział 754 Bezpiecz.publ.	200	0	729,99	0
Realizacja dochodów SP	200	0	729,97	0
Zwrot niewykorzyst.dotacji	0	0	0,02	0
Dział 756 Dochody os.pr.	2 158 302	2 095 200	2 149 069,35	103
Opłaty komunikacyjne	1 320 340	1 218 000	1 262 514	104
Koncesje	6 182	2 000	1 860	93
Wpływy za zarząd, użytkowanie	198	200	198,01	99
Dochody-ochrona środowiska	830 616	873 000	883 053,93	101
Pozostałe odsetki	965	2 000	1 443,41	71
Dział 758 Różne rozlicz.	0	19 412	16 676,52	86
Różne dochody	0	19 412	16 676,52	86
Dział 801 Oświata	0	0	1 009	0
Różne dochody	0	0	1 009	0
Dział 852 Pomoc społeczna	19 974	59 990,86	87 611,96	146
Odpłatność – Domy Dziecka	1 364	1 100	140	13
Odszkodowanie	0	912	911,88	100
Odpłatność – rodziny zast.	6 298	8 600	8 727,98	102
Pozostałe odsetki	0	0	392,52	0
Wpłaty samorz.rodz.zast.	0	48 478,86	75 598,99	156
Zwrot dotacji	11 794	0	0	0
Dochody z najmu, dzierż.	0	900	1 400,06	156
Realizacja dochodów SP	518	0	440,53	0
Dział 853 Pozost. zadania				

Źródło dochodów	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykonanie za 2012	Wyk. planu w %
polityki społecznej	35 057	112 544,50	72 397,89	64
Wpływy z usług PFRON	35 057	39 000	43 797,89	112
Różne dochody	0	73 544,50	28 600	39
Dział Edukac.Op.Wych.	0	5 562	5 562,21	100
Odszkodowanie	0	4 062	4 062,21	100
Sprzedaż skł.majtku	0	1 500	1 500	100
Razem:	5 653 197	5 644 731,36	6 183 964,37	109,5
Wykonanie minus plan		539 233,01		

Źródło: opracowanie własne

Charakterystyka dochodów własnych Starostwa:

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

Dział 600 – drogi publiczne powiatowe – naliczono karę za nieterminowe wykonanie inwestycji kwota 26 470,05 zł; do Powiatu wpłynęły środki z Urzędu Wojewódzkiego z tytułu odszkodowania za drogi –zaplanowano kwotę brutto 109 180,- zł, natomiast Powiat musiał odprowadzić podatek VAT, stąd realizacja wynosi 94 617,89 zł; otrzymano odszkodowanie z tytułu zanieczyszczenia drogi powiatowej kwota 14 399,10 zł; wprowadzono dochody z tytułu holowania pojazdów kwota dochodów 22 155,- zł.

Dział 700 – gospodarka nieruchomościami Skarbu Państwa i mienia Powiatu.

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

- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste, liczba kontrahentów – 1631 – udział 25%, - udział 25%,
- dochody z najmu, dzierżawy, sprzedaży – liczba płatników 22– udział 25%,
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania w prawo własności – liczba kontrahentów 44 – udział 5%,
- odsetki od nieterminowych wpłat od 164 płatników – udział 25%,
- pozostałe dochody – udział 5%

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

Tabela nr 29

**Realizacja dochodów Skarbu Państwa
w 2012 roku**

Nazwa działu	Plan na 2012 rok	Wykonanie ogółem:	W tym przypada dla:	
			Powiatu	Wojewody
Gospodarka mieszkaniowa – zarząd, użytkowanie wieczyste, przekształcenia, dzierżawa, sprzedaż	4 845 000	8 704 459,75	2 176 114,91	6 528 344,84

Nazwa działu	Plan na	Wykonanie	W tym przypada dla:	
Bezpieczeństwo publiczne – dochody Komendy Pow. PSP	3 000	14 599,32	729,97	13 869,35
Pomoc społeczna-ośrodki wsparcia	3 000	8 810,53	440,53	8 370
OGÓŁEM:	4 851 000	8 727 869,60	2 177 285,41	6 550 584,19

Źródło: opracowanie własne

Łącznie z powyższych tytułów dochody wykonano w kwocie 8 727 869,60 zł, z tego udział dla Powiatu – 2 177 285,41 zł.

W 2012 roku Starosta Kołobrzeski ze względu na trudną sytuację finansową na wniosek płatników dokonał przesunięć terminów płatności 20 kontrahentom.

Opłaty z tytułu użytkowania wieczystego – liczba zalegających 122 płatników, z tego 15 płatników znajduje się w postępowaniu upadłościowym, pozostałe sprawy przekazano do sądu i egzekucji.

W roku 2012 wystawiono: 651 wezwań do zapłaty, 63 noty odsetkowe, skierowano 84 sprawy na drogę postępowania sądowego.

Dochodami własnymi powiatu w roku 2012 były:

- kary za nieterminowe wykonanie operatów szacunkowych,
- czynsze dzierżawne, czynsz za garaż, czynsz za lokal mieszkalny,
- przeniesienie prawa własności – zamiana działek na korzyść powiatu (Krechowicz), nabycie nieruchomości – garaż ul. Wschodnia,
- odsetki od nieterminowych opłat za czynsze,

Dział 710 – działalność usługowa – w roku 2012 planowano bieżące wpływy z usług związanych z wydawaniem mapek geodezyjnych, wyrysów, wypisów.

Znaczny wzrost dochodów wystąpił w związku z zawarciem umowy z Wielkopolską Spółką Gazownictwa O/Poznań, która to spółka zakupiła cyfrowe mapy ewidencji (dane kartograficzne) z obrębu: Miasta Kołobrzeg, Gminy Kołobrzeg, Gmin Ustronie Morskie i Gościno – na kwotę 245 567,62 zł.

Dział 750 – administracja publiczna, plan na 1.01.2012 wynosił 200 000,- zł, uległ zwiększeniu o kwotę 10 738,- zł.

Powiat otrzymał darowizny w kwocie 6 000,- zł, z przeznaczeniem na promocję powiatu.

Dochody pozostałe administracji:

- odsetki – pozyskano z tytułu lokat wolnych środków w banku obsługującym rachunek podstawowy oraz w innych bankach wykonanie 184 269,31,- zł,
- różne opłaty – wykonanie 33 940,48 zł, dochodami były: sporządzanie kopii dokumentów, opłaty za egzaminy z topografii miasta, karty wędkarskie, zaświadczenia, zezwolenia na przejazd pojazdem nienormatywnym,
- różne dochody – wykonanie 7 264,43 zł, z tytułu: równowartości dla płatnika, odszkodowanie (CITROEN), zwrot zapomóg zdrowotnych z 2011 roku.

Dział 754 – bezpieczeństwo publiczne. Uzyskano dochody w kwocie 729,97 zł, tj. udział 5% w dochodach Skarbu Państwa oraz zwrot dotacji 0,02 zł.

Dział 756 – dochody od osób fizycznych – zestawienie nie obejmuje udziału w podatkach PIT i CIT.

Plan dochodów w ciągu roku uległ zwiększeniu 67 000,- zł, w pozycji - środki otrzymywane z Urzędu Marszałkowskiego za korzystanie ze środowiska.

Główne źródła dochodów dotyczą opłat komunikacyjnych. Poniżej wykaz

(przykładowych) płatnych dokumentów Wydziału Komunikacji. Przedstawiono także ilość sprzedanych dokumentów w latach 2008 – 2012.

Tabela nr 30

Wykaz przykładowych dokumentów wydawanych odpłatnie przez Starostwo Powiatowe w latach 2008 - 2012

Rodzaj wydawanych dokumentów	2008 r.	2009 r.	2010 r.	2011 r.	2012 r.
Dowody rejestracyjne	8236	7372	7301	7504	6938
Pozwolenia czasowe	7579	6662	6711	6110	5761
Pojazdy wyrejestrowane	236	331	309	299	272
Karty pojazdów	2524	2018	1563	1435	1359
Prawa jazdy	2852	2845	2736	2577	2562
Międzynarodowe prawa jazdy	43	34	26	39	28
Zaświadczenia na przewozy drogowe – potrzeby własne	41	28	27	29	22
Wypisy z zaświadczeń – na potrzeby własne	101	50	72	64	75
Zezwolenia na przewozy regularne	63	46	51	15	17

Źródło: dane Wydziału Komunikacji

Dział 852 – pomoc społeczna - w wyniku umieszczenia dzieci w Domach Dziecka, na podstawie decyzji PCPR część rodziców jest zobowiązana do uiszczania opłat. W roku 2012 dochody z tego tytułu wynosiły 140,- zł, natomiast opłaty za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych wynosiły 8 727,98 zł.

Z dniem 1 stycznia 2012 roku Gminy Powiatu Kołobrzeskiego pokrywały 10% kosztów pieczy zastępczej, z tego tytułu wpłynęło na konto Powiatu 75 598,99 zł. Dochody pozostałe to: 5% udziału w dochodach związanych z funkcjonowaniem Powiatowych Ośrodków Wsparcia oraz wpłaty czynszu za mieszkanie chronione.

Dział – 853 – pozostałe zadania polityki społecznej – powiat realizuje zadania PFRON z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej. Dochodami powiatu jest 2,5% od wysokości wykorzystanych środków PFRON, co w roku 2012 stanowiło kwotę 43 797,89 zł.

W pozycji różne dochody zaplanowano zwrot dotacji od podmiotów korzystających z dofinansowania ze środków PFRON na rozpoczęcie działalności gospodarczej. Sprawy dłużników zostały skierowane do Sądu.

Stan należności wymagalnych na 31.12.2012 wynosił łącznie **696 898,77 zł**, w tym z tytułu udziału w dochodach Skarbu Państwa 625 465,66 zł, oraz z dochodów powiatu 71 433,11 zł.

Po raz kolejny powiat przedkłada informację dotyczącą należności Skarbu Państwa. W Tabeli nr 29 zawarto informację dotyczącą realizacji dochodów Skarbu Państwa z podziałem na dochody Wojewody oraz dochody powiatu. Należność w kwocie 625 465,66 zł dotyczy potencjalnego udziału powiatu w dochodach SP od kontrahentów, którzy nie uregulowali opłat, a sprawy ich są skierowane na drogę postępowania sądowego.

Pozostałe należności w kwocie 71 433,11 zł, dotyczą:

- 152,83 zł, dzierżawa powierzchni na reklamę – wysłano wezwanie do zapłaty,
- 42 625,47 zł, odpłatność rodziców za pobyt dzieci w Domach Dziecka, dłużnicy otrzymali upomnienia, do Urzędu Skarbowego wystawiono tytuły wykonawcze na kwotę 15 667,10 zł,
- 10 327,48 zł, odpłatność rodziców za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych, liczba zalegających 11 osób,
- 18 327,33 zł, z tytułu opłat geodezyjnych, w miesiącu styczniu uregulowano kwotę 13 413,06 zł, na pozostałe zaległości sprawy skierowano do Rady Prawnego Starostwa.

Powiat Kołobrzeski pozyskał w roku 2012 znaczną kwotę na wykonywanie zadań własnych bieżących i inwestycyjnych, po spełnieniu określonych warunków m.in. sporządzenie wniosków o dotacje, wniosków o płatność, negocjacje z podmiotami w sprawie współfinansowania zadań, przygotowywanie porozumień, rozliczanie dotacji.

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

Tabela poniższa przedstawia zestawienie pozyskanych środków w 2012 roku.

Tabela nr 31

Pozyskane środki w roku 2012

Źródło pozyskanych środków	Kwota	Przeznaczenie
Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	310 312,83	Miesięczne wypłaty ekwiwalentów za grunty rolne przeznaczone pod zalesianie
Wojewoda Zachodniopomorski	900 000	Dotacja na inwestycję „schetyńówka” przebudowa drogi ul. Polna Ustronie Morskie
Urząd Gminy Kołobrzeg	100 000	Współfinansowanie inwestycji - przebudowa mostu w Głowaczewie
Ministerstwo Infrastruktury	953 800	Dotacja na inwestycję – budowa mostu w Głowaczewie i budowa chodnika ul. Barcińska w Dygowie
Gmina Ustronie Morskie	540 000	Dofinansowanie inwestycji ul. Polna Ustronie Morskie
Gmina Ustronie Dygowo	200 000	Dofinansowanie inwestycji-budowa chodnika ul. Barcińska w Dygowie
Urząd Miasta Kołobrzeg	238 938,50	Współfinansowanie inwestycji :przebudowa boiska przy ZSEH, budowa zatoki ul. Mazowiecka
Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji	413 473,51	Program „Wzmocnienie potencjału Starostwa Powiatowego przez podnoszenie kompetencji jego pracowników
Partner zagraniczny z Eberswalde oraz Stowarzyszenie Gmin „Pom”	136 514,96	Program współpracy – wymiana uczniów - ZSEH
Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji	26 069	Program „Młodzi dziennikarze, wolontariusze pomostem pomiędzy narodami” – ZSO im. M. Kopernika

Gmina Kołobrzeg	6 576	Dofinansowanie działalności WTZ
Gmina Ustronie Morskie	1 644	Dofinansowanie działalności WTZ
Gmina Miejska Kołobrzeg	34 524	Dofinansowanie działalności WTZ
Gmina Siemysł	2 466	Dofinansowanie działalności WTZ
Gmina Dygowo	4 932	Dofinansowanie działalności WTZ
Gmina Rymań	3 288	Dofinansowanie działalności WTZ
Urząd Miasto Kołobrzeg	91 861,95	Realizacja zadań z zakresu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych
Wojewódzki Urząd Pracy	1 602 576,97	Dotacja rozwojowa – realizacja programu EFS KAPITAŁ LUDZKI – pn. „Jesteśmy aktywni” oraz realizacja programu przez PUP
Fundusz Pracy Warszawa	215 416,52	Wynagrodzenia dla pracowników zatrudnionych w punktach PUP
Związek Gmin Miast Dorzecza Parsęty	10 282,88	Zwrot środków dotyczących zarządzania projektem
OGÓŁEM:	5 792 677,12	

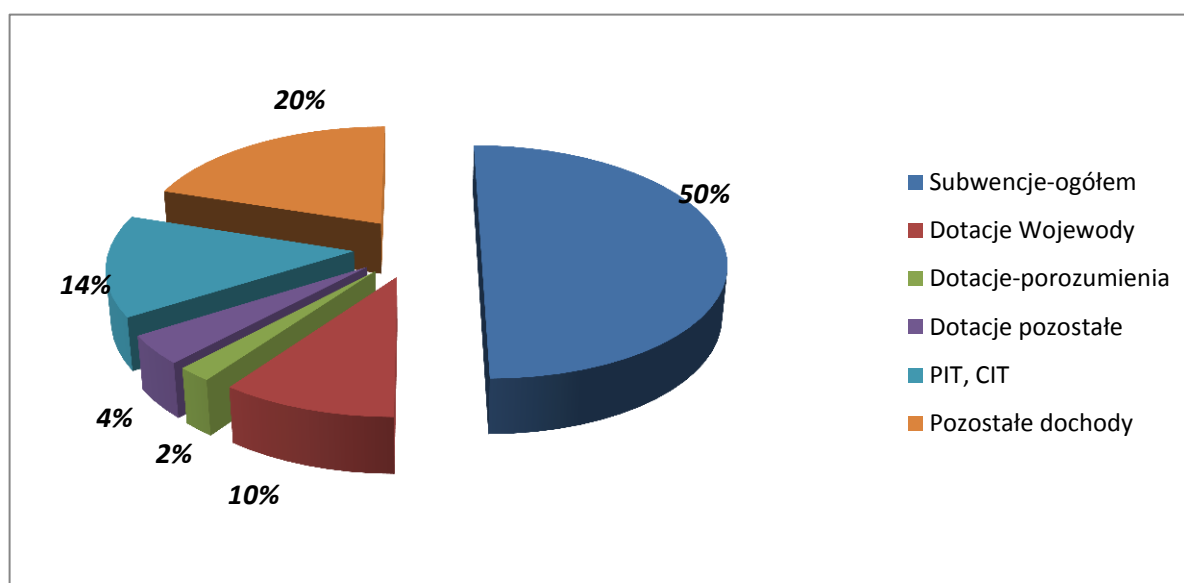
Źródło: opracowanie własne

Powyższe pozyskane środki wykorzystano na następujące zadania:

- infrastruktura drogowa – 2 703 800,- zł,
- realizacja programów współfinansowanych z UE – 2 188 917,32 zł,
- sfera społeczna: Warsztaty Terapii Zajęciowej, przeciwdziałanie alkoholizmowi – 145 291,95 zł,
- obiekty sportowe – 228 938,50 zł
- inne zadania (ekwiwalenty za lasy, wynagrodzenia pracowników PUP) – 525 729,35 zł.

Wykres nr 3

Struktura wykonanych dochodów za rok 2012



Źródło: opracowanie własne

Najwyższy udział dochodów to w kolejności dotyczy: subwencji, pozostałych dochodów, udział w podatkach PIT i CIT, pozostałe dotacje.

Tabela nr 32

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

Wyszczególnienie	Rok 2009	Rok 2010	Rok 2011	Rok 2012
Wykonanie dochodów	74 188 174	98 131 099	98 852 063	89 805 250,24
Liczba mieszkańców	76617 ¹	77095 ²	77244 ³	79530 ⁴
Roczny dochód na 1 mieszkańca w zł z dochodów ogółem	968,30	1 272,86	1 279,74	1 129,10
Wykonanie dochodów własnych realizowanych przez jednostki organizacyjne	9 415 074	18 917 401	16 752 105	17 917 928,36
Roczny dochód na 1 mieszkańca w zł z dochodów własnych	122,88	245,38	216,87	225,20

¹Dane Ministerstwa Finansów na dzień 30.06.2008

²Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2009

³Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2010

⁴Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2011

III. WYDATKI BUDŻETU

Budżet powiatu po stronie wydatków na rok 2012 ustalony został w łącznej kwocie **105 673 806,- zł**, w tym wydatki majątkowe **23 374 555,- zł**, wydatki bieżące **82 299 251,- zł**.

W wyniku dokonanych zmian plan wydatków uległ zmniejszeniu o **9 239 334,01 zł**. Po zmianach plan wydatków wynosi **96 434 471,99 zł**, w tym wydatki majątkowe **10 539 146,- zł**, wydatki bieżące **85 895 325,99 zł**.

Zmiany po stronie wydatków w roku 2012

Rodzaj wydatków	Plan na 1.01.2012	Plan na 31.12.2012	Zmiana + -
Inwestycje	23 374 555	10 539 146	-12 835 409
Wynagrodzenia i pochodne	50 805 459	50 349 014,83	-456 444,17
Dotacje dla jednostek	9 722 102	8 732 100,32	-990 001,68
Pozostałe wydatki bieżące	21 771 690	26 814 210,84	5 042 520,84
Ogółem:	105 673 806	96 434 471,99	-9 239 334,01

Źródło: opracowanie własne

Opis zmian planu wydatków budżetowych przedstawia się następująco:

1. Inwestycje – plan uległ zmniejszeniu, omówiony zostanie w dalszej części sprawozdania.
2. Wynagrodzenia i pochodne (wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia, składki ZUS, składki na Fundusz Pracy, dodatkowe wynagrodzenia roczne) – plan uległ zmniejszeniu (per saldo) o kwotę **456 444,17 zł.** Najwyższy wskaźnik zmniejszenia wynagrodzenia i pochodnych wystąpił w zadaniu: szkoły zawodowe o 4%, w SOSW o 5%, w PPP o 4% w OPP o 4% w stosunku do planu na dzień 1.01.2012 roku. Według wyjaśnień składanych przez jednostki organizacyjne Powiatu zmniejszenia spowodowane były głównie: z tytułu absencji chorobowej, urlopów macierzyńskich.
3. Dotacje dla jednostek – plan uległ zmniejszeniu (per saldo) o **990 001,69 zł.** W związku ze zmianą zasad pokrywania kosztów przebywania dzieci w Domach Dziecka i w rodzinach zastępczych – zmniejszyła się kwota dotacji przekazywana na podstawie porozumień. Do miesiąca sierpnia przekazywano środki w formie dotacji, natomiast od września refundowano poniesione wydatki poprzez par. 4300 zakup pozostałych usług. Uległa także zmniejszeniu dotacja dla szkół niepublicznych, która była przekazywana na podstawie składanych informacji miesięcznych o ilości uczniów w szkole.
4. Pozostałe wydatki bieżące – plan uległ zwiększeniu o **5 042 520,84 zł,** głównie w wyniku wprowadzanych dodatkowych dotacji i dochodów własnych na wydatki bieżące jednostek organizacyjnych. Najwięcej wzrosły wydatki bieżące w jednostkach i placówkach oświatowych – o kwotę 2 204 690,- zł.

Wykonanie wydatków według głównych kierunków w roku 2012 i analogicznie w roku 2011 przedstawia poniższa tabela.

**Wykonanie wydatków za rok 2012
według głównych kierunków wydatkowania
(porównanie do roku 2011)**

Rodzaje wydatków	Wykonanie za 2011 rok	Plan po zmianach 2012 rok	Wykonanie za 2012 rok	Wskaźniki	
				4:3	4:2
				5	6
1	2	3	4	5	6
Wydatki na inwestycje	28 049 890	10 539 146	10 348 736,87	98	36,8
Wynagrodzenia i pochodne	48 113 067	50 349 014,83	50 048 166,27	99	104,0
Dotacje dla jednostek	8 210 052	8 732 100,32	8 644 249,06	99	105,2
Pozostałe wydatki	24 915 334	26 814 210,84	25 658 851,62	96	102,9
Ogółem:	109 288 343	96 434 471,99	94 700 003,82	98,2	86,6

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższego zestawienia realizacja wydatków według głównych kierunków wydatkowania w roku 2012 uległa zmniejszeniu w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o **14 588 339,18 zł**, w tym wydatki na inwestycje zmniejszyły się o **17 701 153,13 zł**.

Wydatki na inwestycje

Plan wydatków inwestycyjnych na 2012 rok wynosił **23 374 555,- zł**, z tego 64% środków dotyczyło inwestycji ochrony środowiska, 29% na inwestycje drogowe.

W wyniku dokonanych zmian nakłady na inwestycje zamknęły się w kwocie **10 539 146,- zł**, w tym infrastruktura drogowa – 59%. W roku 2012 zrealizowano inwestycje na łączną kwotę **10 348 736,87 zł**.

Tabela poniższa przedstawia wykaz inwestycji planowanych na dzień 1.01.2012, plan po zmianach na 31.12.2012 oraz wykonanie.

Tabela nr 35

Inwestycje planowane i wykonane w roku 2012

Nazwa inwestycji	Plan na 1.01.2012	Plan na 31.12.2012	Wykonanie 2012 r.
Wykonanie dokumentacji most Niemierze	70 000	39 975	39 975
Dokumentacja chodnik Wartkowo	95 000	0	0
Odszkodowania za zajęte grunty pod inw.	200 000	247 180	236 767,50
Przebudowa ul. Polna w Ustroniu Morskim	3 000 000	3 096 146	3 096 034,61
Przebudowa mostu w Głowaczewie	2 300 000	1 640 215	1 581 212,50
Instalacja kolektorów ZS im. H.Sienkiewicza	2 747 134	102 358	102 358,40
Termomodernizacja ZS im. H.Sienkiewicza	2 266 514	2 822	2 822,32
Instalacja kolektorów ZSO im. M.Kopernika	1 943 634	72 030	72 029,99

Instalacja kolektorów Zesp.Szk.Mechaniczn.	341 476	216 605	216 603,87
Instalacja kolektorów ZSGŻ	1 645 590	60 657	60 656,83
Termomodernizacja ZSGŻ	2 303 948	2 881	2 881,34
Instalacja kolektorów DPS Włóścibórz	1 287 818	793 610	793 602,47
Instalacja kolektorów DPS Gościno	2 166 694	75 821	75 821,04
Instalacja kolektorów CKP	376 747	292 007	292 005,91
Budowa chodnika Obroty, Bogucino	900 000	416 960	416 959,81
Przebudowa sieci tele-informatycznej SP	50 000	62 000	61 838,16
Budowa Skansenu Morskiego	800 000	1 084 000	1 083 999,51
Przebudowa boiska ZSEH,Szkoła Postawowa Nr 3	436 000	458 187	457 895,11
Dokumentacja – boisko ZS Mechan.	40 000	8 901	8 901
ORLIK ZS im. H. Sienkiewicza	0	203 459	203 459
Montaż systemu alarmowo- przyzywotego DPS Gościno	0	13 898	13 897,77
Platforma schodowa DPS Włóścibórz	0	73 880	73 880
Budowa windy SOSW	0	486 760	486 167,09
Budowa chodnika ul.Barcińska w Dygowie	0	498 865	441 167,49
Zakup materiałów na inwestycje: chodniki, zatoki	300 000	53 028	52 954,33
<i>Chodnik ul. Fredry</i>	0	49 590	49 589,93
<i>Chodnik ul.Kołobrzaska</i>	0	32 854	32 853,64
<i>Chodnik w Kukini</i>	0	2 145	2 144,63
<i>Wykonanie miejsc parkingowych ul.Wschodnia</i>	0	7 747	7 746,54
<i>Chodnik ul. Grzybowska</i>	0	6 676	6 675,22
<i>Zatoka autobusowa Czernin</i>	0	4 994	4 993,80
<i>Zatoka autobusowa Gorawino</i>	0	3 564	3 563,93
<i>Chodnik ul.Jedności Narodowej</i>	0	16 527	16 526,91
<i>Zatoka autobusowa ul.Mazowiecka</i>	0	9 136	9 135,40
<i>Zatoka autobusowa</i>	0	1 288	1 288
<i>Zatoka autobusowa Piotrowice</i>	0	5 530	5 529,34
Razem wydatki na inwestycje	23 270 555	10 142 296	10 013 938,39
Zakupy inwestycyjne			
Zarząd Dróg Powiatowych - sprzęt drogowy	0	140 171	139 362,50
Starostwo Powiatowe	104 000	52 048	20 806,42
Komenda Powiatowa PSP	0	10 000	10 000
Zespół Szkół im. H.Sienkiewicza	0	22 000	22 000
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	0	9 656	9 656

Zespół Szkół Mechanicznych	0	15 000	15 000
DPS Gościno	0	3 975	3 974,50
DPS Włóścibórz	0	78 000	77 999,07
SODW	0	30 000	0
Razem zakupy inwestycyjne	104 000	350 850	298 798,49
Razem inwestycje	23 374 555	10 503 146	10 312 736,88
Przekazano dotacje dla Gminy Rymań	0	6 000	6 000
Przekazano dotacje dla Gminy Ustronie Morskie	0	30 000	30 000
OGÓLEM INWESTYCJE:	23 374 555	10 539 146	10 348 736,88

Źródło: opracowanie własne

Inwestycje realizowane w 2012

- Wykonanie dokumentacji – przebudowa mostu w Niemierzu** – wartość zadania po przetargu **39 975,- zł**. Termin wykonania zadania ustalono na dzień 31 stycznia 2013 roku. W związku z powyższym ujęto tę inwestycję jako wydatki niewygasające.
- Dokumentacja chodnik Wartkowo** – zdjęto z planu zadania z uwagi na to iż nie planuje się w najbliższych latach wykonanie tej inwestycji.
- Odszkodowania za zajęte grunty pod inwestycje** – dotyczy wypłat odszkodowań za zajęcie gruntów głównie inwestycji realizowanej w okresie 2008 – 2011 – Przebudowa drogi i budowa mostu na kanale Resko. Wartość – **236 767,50 zł**.
- Przebudowa ul. Polna w Ustroniu Morskim** – wartość inwestycji wynosiła **3 096 034,61 zł**, finansowanie:
 - Gmina Ustronie Morskie – 540 000,- zł,
 - Narodowy program Przebudowy Dróg Lokalnych – 900 000,- zł,
 - Powiat – 1 656 034,61 zł.
- Przebudowa mostu w Głowaczewie** – wartość **1 581 212,50 zł**, finansowanie:
 - Ministerstwo Infrastruktury – 790 606,- zł,
 - Gmina Kołobrzeg – 100 000,- zł,
 - Powiat – 690 606,50 zł.
- Instalacja kolektorów Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza** – plan po zmianach **102 358,- zł**, dotyczy wyłącznie realizacji postanowień umowy zawartej ze Związkiem Gmin, Miast Dorzecza Parsęty w Karlinie w zakresie opłat kosztów organizacyjnych i kosztów zarządu projektem. W roku 2012 sporządzono SIWZ, która została przesłana do decydenta do Szwajcarii celem akceptacji.
- Instalacja kolektorów ZSO im. M. Kopernika** – plan po zmianach 72 030,- zł, obejmuje wyłącznie koszty związane z zarządzaniem projektem i koszty organizacyjne. Podobnie jak w poz. 6 SIWZ przekazana została do decydenta.
- Termomodernizacja Zespołu Szkół im. H.Sienkiewicza i Zespołu Szkół Gospodarki Żywnościowej** – na dzień 1 stycznia przyjęto plan termomodernizacji odpowiednio w kwocie 2 266 514,- zł, i 2 303 948,- zł, z dofinansowaniem jedynie 15%. Zarząd Powiatu zrezygnował z realizacji tej inwestycji, poszukując jednocześnie korzystniejszych źródeł dofinansowania. W roku 2012 opłacano koszty organizacyjne projektu w

- wysokości **2 822,32 zł** (ZS im. H.Sienkiewicza) i **2 881,34 zł** (ZSGŻ).
9. **Instalacja kolektorów Zespół Szkół Mechanicznych** – wartość wykonanej inwestycji wynosiła **216 603,87 zł**, w tym udział środków zagranicznych – 173 355,- zł. Jednak z uwagi na to iż w roku 2012 nie otrzymaliśmy tych środków – w całości koszt inwestycji ponosił Powiat.
 10. **Instalacja kolektorów Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej** – w roku 2012 poniesiono koszty zarządu i koszty organizacyjne w kwocie **60 657,- zł**.
 11. **Instalacja kolektorów Dom Pomocy Społecznej Włóscibórz** – koszt inwestycji **793 610,- zł**, w tym dofinansowanie 620 131,- zł. Powiat pokrył inwestycje w 100%. W roku 2013 oczekujemy na zwrot 85% kosztów.
 12. **Instalacja kolektorów Dom Pomocy Społecznej Gościno** – w roku koszt inwestycji wynosił **75 821,- zł** dotyczył kosztów zarządzania i kosztów organizacyjnych. Inwestycja po pozytywnej opinii strony szwajcarskiej będzie realizowana w roku 2013.
 13. **Instalacja kolektorów Centrum Kształcenia Praktycznego** – koszt inwestycji 292 007,- zł, sfinansowany w całości z Powiatu. W roku 2013 oczekujemy na zwrot wartości 85% kosztów.
 14. **Budowa chodnika Obrotu, Bogucino** – plan na 1.01.2012 wynosił 900 000,- zł i w całości miał być finansowany z budżetu Gminy Kołobrzeg, która w konsekwencji wycofała się z finansowania inwestycji. Z uwagi na to iż procedury przetargowe rozpoczęto pod koniec roku 2011 – zrealizowano inwestycje w roku 2012 w całości ze środków Powiatu w kwocie **416 959,81 zł**.
 15. **Przebudowa sieci tele-informatycznej** w Starostwie Powiatowym – przebudowa obejmowała I piętro i parter. Wartość całkowita **61 838,16 zł**.
 16. **Budowa Skansenu Morskiego** – plan na 1.01.2012 wynosił 800 000,- zł, po wprowadzeniu robót dodatkowych koszt zamknął się w kwocie 1 022 000,- zł. Wykonawca wycofał się z realizacji inwestycji. Powiat złożył pozew do Sądu o możliwości popełnienia przestępstwa przez wykonawcę. Pozostałą kwotę – 141 310,- zł wstrzymano do momentu rozstrzygnięcia sporu przez Sąd. Jednak należało obiekt zabezpieczyć. W związku z czym wprowadzono dodatkowo plan w kwocie 62 000,- zł. Środki wykorzystano na wykonanie ogrodzenia i na zakup niezbędnych materiałów w celu wykonania części robót w roku 2013.
 17. **Przebudowa boiska przy ZSEH i przy Szkole Podstawowej nr 3** – całkowita wartość inwestycji **457 895,11 zł**, w tym dofinansowanie z Gminy Miasto Kołobrzeg 228 938,50 zł.
 18. **Wykonano dokumentację przebudowy boiska przy Zespole Szkół Mechanicznych** – wartość **8 901,- zł**.
 19. **Zwiększenie wartości realizowanej inwestycji z roku 2009** – kwota **203 459,- zł**. Wykonawca inwestycji złożył wniosek do Sądu o zwrot środków w wysokości 203 459,- zł, tytułem dodatkowych robót wykonanych na obiekcie boiska szkolnego. W I instancji podtrzymano decyzję Powiatu polegającą na nie uznaniu roszczeń wykonawcy, gdyż wykonawca zgodnie z SIWZ miał obowiązek zapoznać się z całkowitą dokumentacją oraz z terenem, na którym wykonywano inwestycję. Zgodnie z wyrokiem Sądu II instancji - Powiat musiał dokonać zapłaty za roboty dodatkowe.

20. **Montaż systemu alarmowo – przyzywowego** DPS Gościno – wartość inwestycji **13 897,77 zł**. Inwestycja realizowana ze środków własnych Domu Pomocy Społecznej w Gościnie.
21. **Montaż platformy chodowej DPS Włóścibórz** – wartość inwestycji **73 880,- zł**. Wydatek niewygasający, zrealizowano w roku 2013.
22. **Budowa windy SOSW** – wydatek niewygasający. Wartość inwestycji **486 167,09 zł**. Realizacja do 30.06.2013 roku.
23. **Budowa chodnika ul. Barcińska w Dygowie** – wartość inwestycji 441 167,49 zł. Finansowanie:
 - Ministerstwo Infrastruktury – 163 194,- zł,
 - Gmina Dygowo – 200 000,- zł,
 - Powiat – 77 973,49 zł.
24. **Dokonano zakupu materiałów budowlanych** na realizację inwestycji wspólnie z Gminami w zakresie budowy chodników i zatok autobusowych – kwota **52 954,33 zł**.
25. **Wykonano chodniki, zatoki, miejsce parkingowe** (w tabeli ujęto szczegóły) – wartość ogólna inwestycji – **140 047,34 zł**.

Pozostałe inwestycje – zakupy inwestycyjne

1. Zakup sprzętu ZDP – wykorzystano kwotę **139 362,50 zł**, zakupiono:
 - kosiarka wysięgnikowa – 57 990,50 zł,
 - samochód PANDA – 20 180,50 zł,
 - piaskarka – 49 941,- zł,
 - samochód LUBLIN – 11 431,- zł.
2. Zakup sprzętu w Starostwie Powiatowym – dokonano zakupu na łączną kwotę **20 806,42 zł** w tym: regały do zakładowego archiwum (ul. Gryfitów) oraz sprzęt komputerowy i licencje.
3. Komenda Powiatowa PSP – przekazano kwotę **10 000,- zł** – dofinansowanie zakupu samochodu operacyjnego typu MIKROBUS.
4. Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza – zakupiono ogrodzenie terenu oraz kserokopiarkę i szafę chłodniczą – wartość **22 000,- zł**.
5. Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich – zakupił lodówkę oraz kostkarę do lodów – wartość **9 656,- zł**.
6. Zakup sprzętu DPS Włóścibórz – zakupiono: kamery do monitoringu, robota wieloczynnościowego, fotel rehabilitacyjny, pralnicowirówkę – wartość **77 999,07 zł**.
7. Dom Pomocy Społecznej w Gościnie – zakup wanny dla osób niepełnosprawnych – wartość **3 974,50 zł**.
8. Zespół Szkół Mechanicznych – zakupiono laptopa i urządzenie wielofunkcyjne – wartość **15 000,- zł**.

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

Zmiany w planie poszczególnych jednostkach organizacyjnych przedstawia poniższa tabela.

**Zmiany w planie wynagrodzeń oraz pochodnych oraz wykonanie
według jednostek w 2012 roku**

Nazwa jednostki	Wynagrodzenia (wynikające ze stosunku pracy)			Pozostałe składniki (trzynastki, zlecenia, ZUS, Fund.Pr.)		
	1.01.2012	31.12.2012	Wykonanie 2012	1.01.2012	31.12.2012	Wykonanie 2012
Zespół Szkół Morskich	3 944 214	3 868 767	3 863 443,50	1 069 011	1 067 449	1 067 306,45
Zespół Szkół Ekonom. Hotel.	5 810 769	5 736 637	5 736 637,00	1 669 037	1 646 958	1 581 448,96
Zespół Szkół Mechaniczn	2 908 874	2 785 260	2 783 646,14	839 151	780 785	780 223,81
Zespół Szkół Gosp.Żywn.	2 903 736	2 858 905	2 858 904,24	792 794	816 275	816 274,97
Zespół Szkół Ogóln.im. M.Kopern.	2 866 697	2 865 356	2 863 482,85	745 321	791 488	790 936,98
Zespół Szkół im.H.Sienk.	3 197 146	3 121 539	3 121 163,52	776 260	956 132	942 127,33
Poradnia Psych.Ped.	930 220	892 340	892 338,87	248 631	256 487	256 450,33
Specj.Ośr. Szk.Wych.	2 121 942	2 018 582	1 996 384,27	574 241	583 229	542 360,37
Ognisko Pracy Pozaszcz.	601 729	566 431	566 406,43	164 026	160 390	160 389,86
Zesp.Szkół Policealn.	978 806	989 059	988 939,70	264 952	283 695	282 984,29
Razem:	26 264 133	25 702 876	25 671 346,52	7 254 424	7 342 888	7 220 503,35
Zarząd Dróg Powiat.	1 240 355	1 224 808	1 224 808	349 274	346 970	344 748,78
Komenda Pow. PSP	2 551 305	2 601 815	2 601 815	22 230	18 966	18 965,63
Dom Pom.Sp. Gościno	1 071 175	1 071 175	1 071 175	314 416	319 471	318 978,92
Dom Pom.Sp. Włóścibórz	2 171 066	2 138 975	2 138 975	620 913	611 188	610 631,37

Pow.Centr. Pom.Rodz.	614 668	564 805,34	547 870,30	344 634	337 906,84	291 823,75
Powiatowy Urząd Pracy	1 399 778	1 378 203,99	1 377 825,51	381 315	389 886	389 184,41
Nadzór Budowlany	197 185	197 185	197 185	49 400	55 257	55 257
Starostwo Powiatowe	4 709 189	4 699 745,23	4 647 677,41	1 249 999	1 346 893,43	1 319 295,32
Razem:	13 954 721	13 876 712,56	13 807 331,22	3 332 181	3 426 588,26	3 338 885,18
OGÓŁEM:	40 218 854	39 579 588,56	39 478 767,74	10 586 605	10 769 426,27	10 569 388,53

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższej tabeli:

1. Plan wynagrodzeń wynikających ze stosunku pracy na 31.12.2012 w stosunku do stanu na 1.01.2012 uległ zmniejszeniu o 0,2%. Wynagrodzenia wykonano w 99,79%.
2. Plan pochodnych od wynagrodzeń na 31.12.2012 uległ zwiększeniu o około 1,7%. Wykonanie w stosunku do planu – 98,1%.

Na uwagę zasługuje fakt, iż w **jednostkach i placówkach oświatowych** w ciągu roku następowały zwiększenia związane z uruchomieniem rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe. Mimo to plan wynagrodzeń w jednostkach i placówkach oświatowych uległ zmniejszeniu, świadczy to o tym iż system wynagradzania w oświacie nie jest doskonały. Przyjmuje się do planu wiele składników wynagrodzeń, które w trakcie roku są przeliczane, w efekcie realizacja wynagrodzeń odbiega od założonego planu. Niewykorzystanie środków spowodowane jest m.in.: z tytułu mniejszej liczby zastępstw, zmieniające się godziny ponadwymiarowe czy mniejsza liczba nauczycieli, która deklarowała przystąpienia do awansu zawodowego, w konsekwencji nie przystąpiła do egzaminów.

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

W przypadku pochodnych (składki ZUS, Fundusz Pracy, zlecenia, trzynastki) nastąpiło zwiększenie planu w stosunku do założonego na 1 stycznia 2012 roku głównie z powodu zwiększenia o 2% składek rentowych.

Tabela nr 37

**Stan zatrudnienia w jednostkach powiatu kołobrzeskiego w etatach,
stan na 31.12.2012 – średnie wynagrodzenie
(porównanie do roku 2011)**

Nazwa jednostki	Zatrudnienie				Średnie wynagrodzenie			
	Nauczyciele		Adm.obsługa		Nauczyciele		Adm.obsługa	
	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012
Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika	48,65	48,11	16	16	4 034	4 373	2 685	2 722
Zespół Szkół Policealnych	14,15	18,09	14	11	3 610	3 424	2 403	2 503
Zespół Szkół Mechanicznych	44,57	40,95	18	17	4 141	4 737	3 522	3 823
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	85,62	88,23	49	49	3 801	3 941	2 991	3 001
Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	50,47	47,88	22,58	21	3 874	4 228	2 469	2 549
Zespół Szkół Morskich	66,39	65,65	25,63	25,5	3 760	3 750	2 550	2 369
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	50,79	43,24	19,5	19,5	3 518	4 139	2 368	2 593
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy: -szkoła podstawowa specj. - gimnazjum specjalne -internat -administracja, obsługa	11,93 8,72 3,48	11,58 9,59 3,48			4 682 4 536 3 809	5 748 5 529 4 913		
			13,13	12,88			2 759	2 818
Poradnia Psych. Pedagog.	16,45	17,0	3,75	3,75	3 645	3 755	2 711	2 341
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	10,5	10,5	4	4	3 058	3 503	3 034	3 410
Razem jednostki oświatowe	411,72	404,3	185,59	179,63	X	X	X	x
Nazwa jednostki	Zatrudnienie		Średnie wynagrodzenie					
	2011	2012	2011	2012				
Dom Pomocy Społecznej Włocibórz		73,65		72,65		2 382		2 421
Dom Pomocy Społecznej w Gościnie		35		35		2 450		2 478
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie		10		10		2 770		3 018
Komenda Powiatowa PSP		60		60		2 819		3 176
Nadzór budowlany		4,5		4,5		3 557		3 922
Zarząd Dróg Powiatowych		32		32		3 217		3 003
Powiatowy Urząd Pracy		37		38		3 156		3 258
Starostwo Powiatowe		90,5		91,25		3142		
Razem pozostałe jedn.		342,65		343,4		X		X
Ogółem zatrudnienie		939,96		927,33		X		X

Źródło: opracowanie własne

Łączne zatrudnienie w powiecie na 31.12.2012 wynosi **927,33** etatów, w tym jednostki i placówki oświatowe **583,93**. Zatrudnienie w jednostkach organizacyjnych powiatu na dzień 31.12.2012 uległo zmniejszeniu w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o **12,63** etatu, głównie w jednostkach i placówkach oświatowych.

Dotacje dla jednostek

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

Tabela nr 38

Wykaz dotacji udzielonych z budżetu powiatu kołobrzeskiego w roku 2012

<i>Nazwa instytucji</i>	<i>Plan dotacji po zmianach</i>	<i>Dotacje przekazane</i>	<i>Wskaźn. wykon. w %</i>
Dotacje dla instytucji pożytku publicznego			
Fundacja Bezpieczny Powiat	23 000	23 000	100
Polski Czerwony Krzyż	8 000	8 000	100
Polskie Stowarzyszenie Otolaryngologiczne	6 000	6 000	100
Stowarzyszenie Amazonek	6 000	6 000	100
Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Kołobrzegu	287 839	287 839	100
	174 845	174 845	100
Stowarzyszenie Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej ich Rodzin i Przyjaciół FENIKS	353 430	353 430	100
	5 000	5 000	100
UKS OPP Powiat Kołobrzeg	67 000	67 000	100
Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Zarząd w Koszalinie	100 000	100 000	100
Krajowy Komitet Wychowania i Resocjalizacji im. K.Lisieckiego Koszalin	29 000	29 000	100
KKK „KOTWICA” S.A.	300 000	300 000	100
Razem:	1 360 114	1 360 114	100
Dotacje pozostałe przekazane jednostkom			
Urząd Gminy Ustronie Morskie	30 000	30 000	100
Urząd Gminy Rymań	6 000	6 000	100
Urząd Gminy Dygowo	15 000	15 000	100
Urząd Miasta Kołobrzeg	200 533	300 533	100
Komenda Wojewódzka Policji	35 000	35 000	100
Powiaty – dotyczy Domów Dziecka	1 204 383,93	1 204 103,27	84

Powiaty – dotyczy rodzin zastępczych	179 451,29	178 332,50	99
Szkoły niepubliczne – profil liceum ogólnokształcące	1 501 664	1 501 664	100
Szkoły niepubliczne – profil zawodowy	1 474 891	1 431 845	97
Samorządy gminne – program Kapitał Ludzki	1 033 082,10	1 013 675,82	98
Warsztaty Terapii Zajęciowej	115 080	115 080	100
Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wych.	628 901	628 901	100
Szkolne Schronisko Młodzieżowe	91 000	91 000	100
Likwidacja azbestu-dotacja	6 000	0	0
Muzeum Oręża Polskiego	914 000	914 000	100
Parafia Rzymsko-Katol.Robuń	5 000	5 000	100
Dotacja – renowacje zabytków	15 000	0	0
Razem:	7 404 986,32	7 320 135,06	99
OGÓŁEM DOTACJE:	8 765 100,32	8 680 249,06	93,5

Źródło: opracowanie własne

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

Fundacja Bezpieczny Powiat

Nazwa zadania „Powiatowy program zapobiegania przestępczości oraz ochrony bezpieczeństwa obywateli i porządku publicznego”. Dotacja w kwocie 23 000,- zł, została wykorzystana w kwocie 22 474,50 zł, zwrot pozostałej kwoty nastąpił w roku 2013.

W ramach otrzymanej dotacji podejmowano działania zakupiono:

- Dla OSP w Ramlewie – specjalistyczne ubrania bojowe.
- Dla OSP Drozdowo - hełmy strażackie.
- Dla POSP TRYTON - urządzenie GPS.
- OSP Wrzosowo - strażackie, kominiarki niepalne.
- OSP Stojkowo - piłę motorową.
- OSP Charzyno - radiotelefon i latarki.
- OSP Ustronie Morskie – bojowe umundurowanie strażackie.
- PSSR Kołobrzeg – umundurowanie dla strażaków.
- KPP w Kołobrzegu – rower, laptop.

Całkowity koszt zadania 27 036,17 zł, w tym: dotacja z powiatu – 22 474,50 zł, środki własne – 4 561,67 zł.

Polski Czerwony Krzyż

Nazwa zadania „Propagowanie idei honorowego krwiodawstwa” . Kwota dotacji 8 000,- zł, została wykorzystana w całości.

W ramach otrzymanej dotacji przeprowadzono:

- Prelekcje dla młodzieży.
- Olimpiadę MPH.
- Mistrzostwa Pierwszej Pomocy.
- Turniej Halowej Piłki Nożnej.
- Akademię z okazji HDK.
- Olimpiadę Zdrowego Trybu Życia.

Kosztami Olimpiad i Turniejów było: zakup pucharów, artykułów spożywczych, dyplomy.

Całkowity koszt zadania 8 900,- zł, w tym dotacja z powiatu 8 000,- zł.

Stowarzyszenie Amazonek

Nazwa zadania „Edukacja i rehabilitacja, kontra rak piersi”. Przyznana dotacja w wysokości 6 000,- zł, została wykorzystana w całości.

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

- Utrzymano sprawność fizyczną członkiń z I i II grupy niepełnosprawności.
- Zmniejszono, nie dopuszczano oraz utrzymano obrzęk limfatyczny ręki po stronie operowanej.
- Utrzymano lub poprawiono zakres ruchowy ręki po stronie operowanej.

Koszt całkowity zadania wynosił 37 077,22 zł, w tym 6 000,- zł z dotacji powiatu.

Koło brzeskie Stowarzyszenie Otolaryngologiczne

Nazwa zadania „Profilaktyka wysiękowego zapalenia ucha środkowego dzieci w wieku wczesnoszkolnym”. Przyznana dotacja z powiatu 6 000,- zł, została wykorzystana w całości.

Zadanie realizowane było na terenie miasta Kołobrzeg oraz w szkołach w : Gościnie, Robuniu, Rymaniu, Dębicy, Starninie i Siemyślu.

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

Rodzaje kosztów: zakwaterowanie i wyżywienie, koszty transportu.

Koszt całkowity 16 687,29 zł, w tym: dotacja z powiatu 6 000,- zł.

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

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

Plan dotacji na rok 2012 po zmianach wynosił 353 430,- zł. Dotacja została w całości wykorzystana zgodnie z umową.

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

Program polegał na:

- wspieraniu i pomocy w uzyskaniu zatrudnienia,
- pomoc w załatwianiu spraw urzędowych,
- umożliwienie skorzystania z profesjonalnego poradnictwa,
- pomoc rodzinom osób dotkniętych zaburzeniami psychicznymi,
- pomoc w dostępności do informacji o przysługujących prawach.

W badanym okresie odbywały się zajęcia terapii indywidualnej oraz grupowej, spotkania z rodzinami podopiecznych w ramach grupy wsparcia rodzin.

Poprzez prowadzone terapie oraz inne działania uzyskano:

- większy poziom umiejętności niezbędnych do samodzielnego, aktywnego życia u osób chorych psychicznie i ich rodzin,
- większą aktywność zawodową i społeczną uczestników Ośrodka,
- poprawę jakości życia osób chorych psychicznie i ich rodzin,
- bardziej łagodne kryzysy psychiczne, większy poziom wiedzy osób

chorych psychicznie i ich rodzin w zakresie biopsychologicznych – społecznych aspektów choroby psychicznej,

- mniejszą izolację społeczną chorych,
- mniejszą liczbę hospitalizacji i pobyków pacjentów w instytucjach stacjonarnych.

Do realizacji zadania zatrudniono specjalistów w ramach umów zlecenia z zakresu: organizowania pracy ośrodka, prowadzenia rachunkowości, konsultacji psychiatrycznych, poradnictwa psychologicznego, terapii uzależnień, opieki i terapii zajęciowej, pracy socjalnej, pielęgniarstwa psychiatrycznego, przewozu osób.

Decyzją administracyjną PCPR w poczet uczestników Powiatowego Ośrodka Wsparcia dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi – przyjęto 30 osób z orzeczonym stopniem niepełnosprawności z terenu powiatu kołobrzesckiego.

Rodzaje kosztów: osobowe, utrzymania, szkolenia, wyposażenie.

Całkowity koszt zadania – 355 126,26 zł, z tego dotacja z powiatu 353 430,- zł.

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

Stowarzyszenie realizowało zadanie powiatu pn. "Program edukacyjny dla mieszkańców powiatu kołobrzesckiego w zakresie promocji zdrowia psychicznego oraz zapobiegania zaburzeniom psychicznym". Kwota dotacji w wysokości 5 000,- zł, została wykorzystana w całości.

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

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

Całkowity koszt zadania – 6 227,97 zł, w tym dotacja z powiatu 5 000,- zł.

Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Kołobrzegu – Dom Pomocy Społecznej w Kołobrzegu. Wykorzystanie przyznanej dotacji w kwocie 284 537,- zł, będzie omówione w dalszej części sprawozdania.

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

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

Plan dotacji na 2012 rok po zmianach wynosił 174 845,- zł. Dotacja została wykorzystana w całości.

Ośrodek Wsparcia świadczył pomoc półstacjonarną dla 15 osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie oraz z zaburzeniami sprzężonymi.

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

Z terapii korzystało 15 osób, w tym 8 kobiet i 7 mężczyzn.

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

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

Całkowity koszt zadania 179 620,17 zł, w tym dotacja z powiatu 174 845,- zł.

UKS OPP Powiat Kołobrzeski

Nazwa zadania „ Propagowanie uprawiania piłki siatkowej wśród dzieci i młodzieży z terenu powiatu kołobrzeskiego”. Dotacja w kwocie 67 000,- zł, wykorzystana została w całości.

Głównym celem zadania było rozwijanie umiejętności sportowych dzieci i młodzieży.

W okresie sprawozdawczym miały miejsce również rozgrywki w ramach klubowych Mistrzostw Województwa Zachodniopomorskiego. W miesiącu sierpniu zorganizowano obozy sportowe, rozgrywki sezonowe, mecze i turnieje ligowe, turnieje okolicznościowe, turnieje piłki siatkowej plażowej.

Całkowity koszt zadania 171 118,61 zł, w tym udział powiatu 67 000,- zł.

Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Zarząd w Koszalinie

Nazwa realizowanego zadania zleconego; „Wsparcie realizacji programu z zakresu pomocy społecznej na rzecz dzieci i rodzin naturalnych i zastępczych”. Kwota dotacji 100 000,- zł, wykorzystana została w całości.

Głównym celem Punktu Wspierania Dziecka i Rodziny było wspomaganie Organizatora rodzinnej pieczy zastępczej w wypełnianiu powierzonych mu obowiązków oraz budowa lokalnego systemu opieki i wsparcia nad dzieckiem i rodziną zapewniającego wszystkim dzieciom możliwość rodzinnych form opieki. Punkt pomaga organizatorowi w działaniach zmierzających do powrotu dzieci z placówek opiekuńczo – wychowawczych, jak również z rodzin zastępczych pod opiekę rodziców biologicznych. Prowadzono grupy wsparcia dla rodzin zastępczych.

Całkowity koszt zadania 112 022,58 zł, w tym dotacja z powiatu 100 000,- zł.

Krajowy Komitet Wychowania Resocjalizującego im. Kazimierza Lisieckiego Koszalińska Delegatura

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

Kwota dotacji 29 000,- zł, została wykorzystana w całości.

Głównym celem zadania było wspieranie funkcjonującego w Powiecie Kołobrzeskim systemu pomocy dziecku i rodzinie działającego w oparciu o instytucje, jednostki organizacyjne oraz doskonalenie i wypracowywanie skutecznych form pracy i współpracy między podmiotami.

Szczególnie zajmowano się: podnoszeniem kompetencji służb zajmujących się problematyką dziecka i rodziny, udzielanie profesjonalnej pomocy i wsparcia dziecku i rodzinie, a także przeciwdziałanie przemocy w rodzinie.

Całkowity koszt zadania 34 900,- zł, w tym dotacja z powiatu 29 000,- zł.

KKK „KOTWICA” s.a.

KKK KOTWICA s.a – realizowała zadanie publiczne pn. „Realizacja programów szkolenia sportowego oraz uczestnictwa w zorganizowanej rywalizacji sportowej”. Plan dotacji na rok 2012 wynosił 300 000,- zł. Zadanie publiczne realizowane było w oparciu o umowę zawartą w dniu 2 marca 2012 roku. Umowa została rozwiązana w trybie porozumienia stron w dniu 10.10.2012 roku, z dniem 30.09.2012 w związku z procesem likwidacji spółki Kotwica SA Kołobrzeg, a co za tym idzie niemożliwością realizacji celów określonych umową. W okresie od 2 marca do 30 września 2012, zgodnie z zapisami umowy przekazano dotację w wysokości 200 000,- zł. W okresie sprawozdawczym Kotwica SA Kołobrzeg rozegrała 13 spotkań. Koszykarze odwiedzili także Przedszkole Publiczne w Ustroniu Morskim. Znaki promocyjne powiatu umieszczone były na koszulkach, biletach, stronie internetowej klubu i na banerach reklamowych.

Całkowity koszt według umowy – 2 239 964,- zł, w tym dotacja z Powiatu 300 000,- zł. Zgodnie z przedłożonym sprawozdaniem całkowity koszt wynosił 212 321,- zł, w tym dotacja z Powiatu 200 000,- zł.

Po ogłoszeniu konkursu ofert na realizację (kontynuację) zadania pn. „Realizacja programów szkolenia sportowego oraz uczestnictwa w zorganizowanej rywalizacji sportowej” - w dniu 12 listopada 2012 roku zawarto umowę z KKK KOTWICA SA w Kołobrzegu. Kwota dotacji 100 000,- zł. W okresie sprawozdawczym od 19.11.2012 do 19.12.2012 KKK KOTWICA Kołobrzeg rozegrała 4 spotkania. Całkowity koszt wynosił 229 753,- zł, w tym dotacja z Powiatu 100 000,- zł.

Placówki opiekuńczo wychowawcze – dotacje dla powiatów

Powiat realizuje zadanie własne z zakresu pokrywania kosztów pobytu dzieci w Domach Dziecka. Koszty pokrywane były w formie dotacji do miesiąca sierpnia. Od września Powiat pokrywał koszty utrzymanie w formie usług.

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

Tabela nr 39

Liczba dzieci, roczny koszt utrzymania dziecka w Domach Dziecka w roku 2012

L. p.	Powiat	Miesięczny koszt pobytu	Wydatki poniesione w 2012 roku	Liczba dzieci przeby w. w ciągu roku	Liczba dzieci, które pozostały w plac.	Liczba dzieci, które opuściły plac.
1.	Świecki	3 878,- 4 731,30	162 647,10	3	3	0
2.	Sławieński	4 275,90 4 464,-	213 519,60	4	4	0
3.	Turecki	2 315,-	166 680,00	6	6	0
4.	Gryfiński	2 790,83 2 920,66	69 576,52	2	2	0
5.	Włoszczowski	2 920,66	21 567,96	2	2	0
6.	Białogardzki	4 450,59 4 757,22	56 166,75	1	1	0
7.	Goleniowski	2 841,87 3 250,05	187 970,28	6	3	3
8.	Jeleniogórski	2 685,55	21 853,87	1	0	1

		2 712,50				
9.	Chodziewski	Wielof.Plac.Op.Wych. 4 397,12 4 962,13 Dom Dziecka 3 625,97 4 069,57	230 824,78	6	1	5
10.	Wieluński	3 320,- 3 274,-	315 408	8	8	0
11.	Kamieński	3 402,- 3 662,0	225 131,02	5	5	0
12.	Bartoszycki	3 367,-	98 989,79	4	4	0
13.	Elcki	1 473,25	6 463,30	2	2	0
14.	Wągrowiecki	3 628,35	13 424,90	1	1	0
15.	Miasto Gdańsk	6 642,63	32 998,92	1	1	0
OGÓŁEM:			1 823 222,79	52	43	9

Źródło: opracowanie własne

Dotacja/środki dla powiatów przekazywane są z terminach miesięcznych na podstawie otrzymanych not.

Na dzień 31.12.2012 roku w Domach Dziecka przebywało 43 dzieci. Koszt utrzymania dzieci w Domach Dziecka w roku 2012 wynosił 1 823 222,79 zł, natomiast w roku 2011 – 1 519 550,- zł. Powiat nie otrzymuje żadnych dotacji na utrzymanie dzieci w Domach Dziecka. Koszty są pokrywane z dochodów własnych.

Dotacja dla powiatów – rodziny zastępcze

Tabela poniższa przedstawia zestawienie dotyczące ilości dzieci przebywających w rodzinach zastępczych poza granicami powiatu oraz wydatki poniesione w roku 2012.

Tabela nr 40

Wydatki poniesione przez powiat kołobrzeski na utrzymanie Dzieci przebywających w rodzinach zastępczych na terenie innych powiatów w roku 2012

L.p.	Samorząd	Wydatki poniesione w 2012 roku	Liczba dzieci przebywających w ciągu roku	Liczba dzieci, które pozostały w rodzinie	Liczba dzieci, które opuściły rodzinę
1.	Powiat Piaseczyński	36 540,00	4	3	1
2.	Powiat Stargardzki	7 920,00	1	1	0
3.	Powiat Poznański	12 000,00	1	1	0
4.	Powiat Włoszczowski	44 706,71	2	2	0
5.	Powiat Golewniowski	5 967,80	1	1	0
6.	Miasto Wrocław	2 216,00	2	1	1
7.	Powiat Gryficki	36 000,00	3	3	0
8.	Miasto Koszalin	36 316,43	3	2	1
9.	Powiat Bytowski	57 841,63	2	2	0
10.	Powiat Białogardzki	2 562,64	1	1	0
11.	Powiat Pruszkowski	8 562,18	1	1	0
12.	Miasto Słupsk	7 920,00	1	1	0
13.	Powiat Człuchowski	16 576,52	3	1	2
14.	Powiat Szczecinecki	4 378,00	1	1	0
15.	Miasto St. Warszawa	5 698,00	1	1	0
16.	Powiat Słupski	12 000,00	1	1	0
OGÓŁEM:		297 205,91	28	23	5

Źródło: opracowanie własne

Przekazywanie dotacji następowało na podstawie otrzymanych not z samorządów, z którymi zawarto porozumienia. Dzieci powiatu kołobrzeskiego (28) przebywa w 18 rodzinach zastępczych na terenie innych powiatów.

Szkoły niepubliczne – profil ogólnokształcący

Szkoły niepubliczne, w terminie do 30 września 2011 roku, składały wnioski w sprawie ujęcia w budżecie dotacji na działalność szkoły. We wniosku ujmuje się planowaną liczbę uczniów. W trakcie roku o ile liczba uczniów ulegała zmniejszeniu także zmniejszeniu ulegała wysokość dotacji.

Tabela poniższa przedstawia wysokość dotacji według uchwały i po zmianach.

Tabela nr 41

Dotacje udzielone dla szkół niepublicznych profil liceum ogólnokształcące

Nazwa szkoły	1.01.2012		31.12.2012	
	Dotacja roczna	Liczba uczn.	Dotacja roczna	Liczba Uczn.
II Prywatne Liceum dla Dorosłych	222 619	112	178 721	107
Społeczne Liceum Ogólnokształcące	261 239	46	258 873	46
Prywatn. Uzupeł. LO dla Dor CASUS	0	0	92 925	25
Prywatne Uzupełniające LO –Skrz.	121 248	61	111 972	47
Prywatne LO CASUS	0	0	151 230	99
Uzupełniające LO „Żak”	546 609	275	350 494	81
Liceum Ogólnokształc. „ŻAK”	371 694	187	357 449	187
Razem:	1 523 409	681	1 501 664	591

Źródło: opracowanie własne

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

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

Dotacja jest ustalana na rok budżetowy, a nie szkolny. W związku z czym w przypadku zmiany liczby uczniów w okresie od stycznia do czerwca dotacja może ulegać zmniejszeniu. Od miesiąca września dotacja ustalana jest według składanych wniosków lecz nie może przekraczać limitu określonego na dzień 1 stycznia.

Szkoły niepubliczne – profil szkoły zawodowej

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

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

Nazwa szkoły	1.01.2012		31.12.2012	
	Dotacja roczna	Liczba uczn.	Dotacja roczna	Liczba uczn.
Prywatna Policealna Szkoła dla Dorosłych	49 569	19	3 914	0
Policealna Szkoła Kosmetyczna Miedziak	130 445	50	126 964	46
Policealna Szkoła Administracji „ŻAK”	247 845	95	202 408	95
Policealna Szkoła BHP „ŻAK”	365 246	140	253 933	111
Policealna Szkoła Informatyki „ŻAK”	232 192	89	202 187	89
Policealna Szkoła Rachunk.”ZAK”	195 667	75	136 097	58
Polic.Szkoła Kosmetyczna-Akad. Prentki	23 480	9	14 130	0
Policealna Szkoła Centrum Biznesu ŻAK	511 344	196	492 212	196
Razem profil zawodowy	1 755 788	673	1 431 845	595
Szkolne Schronisko Młodzieżowe	91 000	90	91 000	90
Ośrodek Rehab.Edukac.Wychowawczy	673 822	15	628 901	14
Razem:	2 520 610	778	2 151 746	699

Źródło: opracowanie własne

Dotacje dla szkół niepublicznych są rozliczane w okresach miesięcznych. Każda szkoła składa informację o ilości uczniów do 10 każdego miesiąca. Informacja podlega weryfikacji przez Wydział Edukacji, która składa do Wydziału Finansów i Budżetu wykaz szkół oraz ilość uczniów. Na tej podstawie są wyliczane miesięczne dotacje.

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

Dom Pomocy Społecznej w Kołobrzegu

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

DPS realizował zadanie w zakresie pomocy społecznej, polegające na świadczeniu na rzecz 28 osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie (w tym objętych dotacją 13 osób) całodobowej opieki i zaspokajaniu niezbędnych potrzeb bytowych, społecznych i religijnych.

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

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

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

Dofinansowanie zadania w formie dotacji miało znaczny wpływ na świadczenie

potrzeb mieszkańców. Potrzeby te, to głównie: bytowe (zamieszkanie, żywność, odzież, utrzymanie czystości), opiekuńcze (pomoc w podstawowych czynnościach życiowych, pielęgnacja, pomoc w załatwianiu spraw osobistych), wspomagające (m.in. udział w terapii zajęciowej, nawiązywanie kontaktów, podnoszenie sprawności i aktywności).

Na dzień 31.12.2012 przebywało w domu 28 osób (11 kobiet i 17 mężczyzn).

W celu profesjonalnej realizacji zadania DPS zatrudnia zespół specjalistów (kierownik, pracownik socjalny, pielęgniarki, opiekunowie) – łączne zatrudnienie 16 etatów.

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

Rodzaje kosztów: wynagrodzenia i pochodne pracowników, zakup materiałów, żywności, materiały do terapii, media, szkolenia pracowników, podatek od nieruchomości, doposażenie,

Całkowity koszt zadania w roku 2012 wynosił – **805 783,44 zł**, w tym dotacja z powiatu 287 839,- zł.

Samorządy Gminne – program Kapitał Ludzki

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

Program będzie realizowany w okresie od 2008 do 2013 roku.

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

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

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

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

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

Program „Jesteśmy aktywni” realizowany jest przez PCPR jako lider oraz Gminne Ośrodki Pomocy Społecznej w Powiecie Kołobrzeskim.

PCPR wykorzystał 555 124,79,- zł, natomiast gminy 1 128 462,72 zł.

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

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

Warsztaty Terapii Zajęciowej

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

Liczba uczestników WTZ w roku 2012 wynosiła 70 osób (30 kobiet i 40 mężczyzn).

Stopień niepełnosprawności:

- umiarkowany – 19 osób, w tym 10 kobiet i 9 mężczyzn,
- znaczny – 51 osób, w tym 20 kobiet i 31 mężczyzn.

W warsztatach prowadzona jest rehabilitacja zawodowa i społeczna.

Rehabilitacja zawodowa

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

- Ergoterapia – polega na podejmowaniu różnego typu oddziaływań terapeutycznych poprzez pracę, np. poprzez:
 - naukę czynności zawodowych np. nauka obróbki drewna, wykonywanie ramek do obrazów, posługiwanie się narzędziami i przyborami stolarskimi, przybijanie gwoździ,
 - szycie podstawowymi ściegami na maszynie lub ręcznie, wyszywanie różnymi ściegami serwet,
 - nauka podstawowych czynności przy obsłudze sprzętu ogrodniczego, pielęgnowanie terenów zielonych,
 - malowanie na szkle, ceramice, jedwabiu,
 - posługiwanie się podstawowymi programami komputerowymi, wyszukiwanie informacji w internecie, nauka bindowania i laminowania dokumentów.Terapia poprzez pracę pozwala uczestnikom na zdobycie możliwie największej niezależności, pełnienie ról społecznych (pracownika).
- Artreterapia – obejmuje oddziaływania terapeutyczne w rehabilitacji zawodowej poprzez zastosowanie rysunku, malarstwa, grafiki zdobnictwa i dekoratorstwa.

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

W roku 2012 zorganizowano praktyki zawodowe dla uczestników WTZ: w Zakładzie Aktywności Zawodowej, udział wzięło 7 osób,

- Restauracja Millennium – 8 osób,
- Zespół Szkół Mechanicznych – 5 osób,
- Hotel Leda – 2 osoby,
- Market – INTERMARCHE – 1 osoba.

Rehabilitacja społeczna

W zakresie rehabilitacji społecznej prowadzono:

- socjoterapię – oddziaływanie rehabilitacyjne w czasie spotkań grupowych, które obejmowały techniki: treningi umiejętności społecznej, treningi w rozwiązywaniu problemów w trudnych sytuacjach międzyludzkich, rekreacja,
- trening ekonomiczny – kształtowanie wiedzy i umiejętności z zakresu rozpoznawania wartości pieniędzy i liczb,
- trening kulinarny – nauka posługiwania się narzędziami i sprzętem AGD,

- przygotowywanie posiłków,
- muzykoterapia – obejmuje ćwiczenia aktywizujące polegające na ruchu przy muzyce, wykorzystując grę na instrumentach,
- hipoterapia – rehabilitacja lecznicza prowadzona przez specjalistę w stadninie koni w Budzistowie,
- rehabilitacja ruchowa – odbywa się poprzez ćwiczenia oddechowe, koordynacyjne, równoważne; uczestnicy korzystają z zajęć sportowych w obiektach MOSIR,
- terapia psychoedukacyjna – realizowana grupowo lub indywidualnie w zależności od potrzeb uczestnika, dotyczy m.in. seksualności, kłopotów z adaptacją.

Budżet roku 2012 zamknął się w kwocie ogólnej **1 150 800,- zł**, w tym: dotacja z PFRON – 1 035 720,- zł oraz dotacja z powiatu 115 080,- zł.

Z kwoty ogólnej wydatków – 779 330,- zł stanowią koszty wynagrodzenia pracowników WTZ.

Muzeum Oręża Polskiego

Muzeum Oręża Polskiego finansowane jest głównie z dotacji otrzymywanej z powiatu kołobrzeskiego i otrzymanych darowizn. Zatrudnienie na 31.12.2012 wynosiło – 23,8 et. Średnie wynagrodzenie – 2 762,- zł.

Tabela nr 43

Dochody i koszty Muzeum Oręża Polskiego w 2012 roku, porównanie do roku 2010 – działalność bieżąca

Źródło dochodów Koszty	Wykonanie 2011 rok	Wykonanie 2012 rok
Przychody		
Wpływy z biletów wstępu	634 231,35	559 671,60
Wpływy z usług: fotografowanie, lekcje muzealne	15 989,40	43 537,97
Pozostałe dochody: sprzedaż wydawnictw i towarów	35 671,29	49 841,14
Dotacja z powiatu	950 000,00	914 000
Pozostałe przychody	230 188,59	39 725,93
Darowizny pieniężne	8 906,73	0
Dotacja celowa	0	63 740,33
Razem dochody:	1 874 987,36	1 670 516,97
Koszty		
Wydatki osobowe pracowników	1 032 503,96	1 012 808,77
Zakup energii	92 991,43	92 813,67
Zużycie materiałów	61 538,68	56 609,30
Amortyzacja	116 977,44	129 719,64
Pozostałe koszty bieżące	381 910,41	405 646,48
Razem koszty:	1 685 921,92	1 697 597,86

Źródło: opracowanie własne

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

Przychodami własnymi muzeum są głównie: sprzedaż biletów, sprzedaż wydawnictw i towarów, organizowanie konferencji, fotografowanie obiektów muzealnych.

Spadek dochodów własnych występuje głównie w części dotyczącej sprzedaży biletów wstępu. Powodem tego było wyłączenie ze zwiedzania okrętu ORP FALA, skrócenie czasu zwiedzania okrętu ORP WŁADYSŁAWOWO, w związku z prowadzoną inwestycją Skansen Morski. Natomiast na obniżenie pozostałych przychodów wpływ miało głównie niższe pozyskanie darów w postaci muzealiów.

Koszty wynagrodzeń pracowników stanowią 51% kosztów ogółem. Pozycja *pozostałych kosztów* obejmuje: usługi obce, remonty, odpisy na fundusz socjalny, podróże służbowe, koszty reprezentacji i reklamy, ubezpieczenie mienia.

Muzeum w roku 2012 przeprowadzało systemem gospodarczym remonty polegające na:

- zaprawie instalacji odgromowej i wyczyszczeniu rynny na budynku przy ul. Armii Krajowej,
- zamontowano drabinki przeciwniebowe – ul. Armii Krajowej,
- oszklono okna na Sali techniki i w łączniku pomiędzy kamieniczką a pawilonem – ul. E. Gierczak,
- zamontowano oświetlenie halogenowe na wystawie głównej,
- wykonano podświetlenie eksponatów na wystawie plenerowej i inne prace na wystawach,
- wymalowano eksponaty na wystawie plenerowej,
- wykonano elewacje budynku od ul. Narutowicza,

Łączny koszt inwestycji wykonanych systemem gospodarczym wyniósł 23 921,45 zł.

W trybie zamówień publicznych – przeprowadzono renowacje i konserwację muzealiów morskich będących własnością Muzeum, które zostaną wyeksponowane po zakończeniu inwestycji – wartość konserwacji **74 988,62 zł**, w tym 85% stanowiła dotacja celowa.

Muzeum Oręża Polskiego złożyło dwa wnioski do Stowarzyszenia Kołobrzeskiej Grupy Rybackiej, w tym:

- Na „Remont i odbudowę kutra rybackiego SWI-38, typ KU 134” – wniosek nie uzyskał dofinansowania.
- Na „Realizację II etapu inwestycji Kołobrzeski Skansen Morski – przygotowanie ekspozycji plenerowej muzealiów morskich” – wniosek został rozpatrzony pozytywnie i otrzymał dofinansowanie w kwocie 107 199,45 zł, w tym 80 399,58 zł ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Rybackiego. Termin rozliczenia 30 maja 2013 roku.

Muzeum Oręża Polskiego na dzień 31.12.2012 nie posiada zobowiązań i należności wymagalnych.

Urząd Miasta Kołobrzeg

Powiat zawarł porozumienie z Gminą Miasto Kołobrzeg dotyczące przekazania subwencji oświatowej, która przeznaczona była na dotację dla szkoły niepublicznej – gimnazjum. Przekazano kwotę 200 533,47 zł.

Gmina Ustronie Morskie

Gmina otrzymała dotację na kwotę 30 000,- zł na dofinansowanie zakupu samochodu strażackiego dla OSP Ustronie Morskie.

Gmina Rymań

Gmina otrzymała dotacje w wysokości 6 000,- zł, z przeznaczeniem na zakup technicznego dla OSP Rymań.

Pozostałe wydatki

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

Plan na dzień 31.12.2012 roku uległ zwiększeniu w stosunku do uchwalonego na 1.01.2012 o 23,1%. Wydatki bieżące jednostek były zwiększane w wyniku: wypracowania dodatkowych dochodów własnych, realizacji programów unijnych wcześniej nie ujętych w budżecie.

Powiat w roku 2012 w wyniku braku własnych dochodów na realizację inwestycji - planował zaciągnięcie kredytu w łącznej kwocie 9 200 000,- zł. W wyniku dokonywanych zmian po stronie wydatków (w zakresie inwestycji) - uruchomiono kredyt w kwocie 5 799 565,- zł.

Tabela nr 44

Realizacja budżetu po stronie wydatków według jednostek

Nazwa jednostki	Wykonanie za 2011 rok	Plan na 31.12.2012	Wykonanie za 2012	% 3:4	Wsk 4:2
1	2	3	4	5	6
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	905 831,88	904 657,00	903 826,47	99,9	99,7
Zespół Szkół Morskich	6 900 955,58	7 054 483,00	7 036 323,90	99,7	101,9
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	9 938 954,14	9 793 049,00	9 683 946,64	98,9	97,4
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	4 356 200	4 665 019,00	4 663 397,00	100	107
Zespół Szkół Ogólnokształc. im. M. Kopernika	4 309 261,05	4 563 818,00	4 555 802,95	99,8	105,7
Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna	1 180 307,14	1 338 020,00	1 337 740,28	100	113,3
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy Kołobrzeg	2 604 729,24	3 521 624,00	2 944 704,62	83,6	113
Zespół Szkół Mechanicznych	4 381 948,15	4 427 551,00	4 410 214,07	99,6	100,6
Zespół Szkół Policealnych	1 608 479,08	1 905 377,00	1 900 948,48	99,8	118,1
Zespół Szkół im. Henryka Sienkiewicza	5 207 699,04	5 473 155,00	5 322 525,11	97,2	102,2
Razem jednostki i placówki oświatowe	41 394 365,30	43 646 753,00	42 759 429,52	97,9	103,2
Komenda Powiatowa PSP	3 838 435,14	4 004 075,00	4 004 064,34	100	104,3
Dom Pomocy Społecznej Gościno	2 224 421,56	2 289 420,00	2 288 350,30	100	100,1

Nazwa jednostki	Wykonanie za 2011 rok	Plan na 31.12.2012	Wykonanie za 2012	% 3:4	Wsk 4:2
Dom Pomocy Społecznej Włocibórz	3 778 581,99	4 148 189,00	4 065 006,47	98,0	107,5
Zarząd Dróg Powiatowych	4 882 806,78	4 158 949,84	4 102 669,39	98,6	84
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2 504 671,47	2 998 056,70	2 851 008,80	95,1	113,8
Powiatowy Urząd Pracy	4 041 164,74	3 971 438,99	3 970 209,28	100	98,2
Nadzór Budowlany	284 262	300 251,00	300 251,00	100	105,6
Starostwo Powiatowe	46 339 633,62	30 917 338,46	30 359 014,72	98,0	65,5
Razem pozostałe jednostki	67 893 977,30	52 787 718,99	51 940 574,30	98,3	76,5
OGÓŁEM WYDATKI	109 288 342,60	96 434 471,99	94 700 003,82	98,2	86,6

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z przedstawionej wyżej tabeli wydatki roku 2012 były niższe od zrealizowanych w roku 2011 **14 588 338,78 zł**, tj. o około 13,4%.

Znaczny spadek wydatków w roku 2012 w porównaniu do roku 2011 dotyczy realizowanych inwestycji. W roku 2011 zrealizowano inwestycje w wysokości 28 049 889,75 zł, a w roku 2012 w wysokości 10 348 736,87 zł. Inwestycje były finansowane w obu badanych latach z planu finansowego Starostwa Powiatowego.

Największy spadek realizacji wydatków w roku 2012 wystąpił w Zarządzie Dróg Powiatowych. W roku 2011 większe środki wykorzystano na remonty dróg w porównaniu do roku 2012.

Szczegółowe wykonanie wydatków, ich różnice w stosunku do roku 2012 będą omawiane w dalszej części sprawozdania.

Wykorzystanie środków przez poszczególne jednostki organizacyjne zawarte jest w tabelach **od 45 do 82**.

W tabelach przyjęto kilka najważniejszych kierunków wykorzystania środków.

Poszczególne pozycje wydatków obejmują:

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

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

Tabela nr 45

Ognisko Pracy Pozaszkolnej

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykonanie 2012	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	698 930	726 821	726 796,29	100	80
- świadczenia socjalne	28 969	34 961	34 961	100	4
- kształcenie	4 590	4 590	4 590	100	1
- energia elektryczna, gaz	23 868	30 430	30 430	100	3
- inwestycje	22 000	0	0	0	0
- pozostałe wydatki	127 475	107 855	107 049,18	99,2	12
Ogółem:	905 832	904 657	903 826,47	100	100
Plan minus wykonanie		830,53			

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w OPP na 31.12.2012 wynosił łącznie 14,5 etatów. W roku 2012 korzystało z zajęć 457 uczniów w 14 sekcjach tematycznych. 80% wydatków stanowią wynagrodzenia z pochodnymi. W stosunku do roku 2011 budżet OPP uległ zmniejszeniu o 0,3%. Wzrost wydatków w roku 2012 występuje w pozycji „wynagrodzenia”, ponieważ wzrosły składki ZUS oraz wynagrodzenia nauczycieli. W roku 2012 nie występują wydatki na inwestycje.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 73 071,- zł, w tym z tytułu wprowadzenia dochodów własnych 26 184,- zł.

Tabela nr 46

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Przeciwdział.alkoh.	5 000	5 000	100	Plac.wych.pozaszczk.	893 643	892 812,47	100
Pozost.działalność	1 424	1 424	100	Dokszta.naucz.	4 590	4 590	100
OGÓŁEM WYKONANIE w 2012 roku				903 826,47			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – dotacja celowa 5 000,- zł na realizację zadania z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych – wykorzystana w całości. Środki wykorzystano głównie na zakup nagród dla zawodników turniejów piłki siatkowej plażowej. Ponadto zakupiono materiały na warsztaty snycerskie, na turniej szachowy, materiały na warsztaty wokalne. Opłacono opiekę medyczną, usługi związane z nagłaśnianiem i realizacją nagrań reklamowych.
- Placówki wychowania pozaszkolnego** – wynagrodzenia i pochodne stanowią 81% wydatków. Do wydatków bieżących jednostki należały także:
 - umowa zlecenie – zatrudnienie informatyka,
 - zakup energii – 30 340,- zł, w tym: energia elektryczna 14 367,- zł, energia cieplna (gaz) 13 471,- zł, woda 2 592,- zł,

- materiały: środki czystości, akcesoria komputerowe, wyposażenie dla sekcji tematycznych (sztalugi, mikrofony, kolumny, słupki, siatki do tenisa, piłki siatkowe, piłki lekarskie, kule, maty ochronne),
- usługi obce – ochrona mienia, wywóz nieczystości, opłaty pocztowe, obowiązkowe przeglądy p.poż., naprawy sprzętu, montaż ogrodzenia.

3. **Dokształcanie nauczycieli** – wykorzystano 4 590,- zł. Nauczyciele korzystali z form szkolenia w postaci: warsztatów artystycznych – 1 osoba, czesne za studia dla 1 nauczyciela, kurs „Trener osobisty fitness” – 1 osoba, udział w sejmiku Placówek Wychowania Pozaszkolnego – 2 osoby oraz zwrot kosztów podróży dla nauczycieli korzystających z form doskonalenia – 7 osób.

4. **Pozostała działalność** – przekazano odpis na fundusz socjalny emerytowanego nauczyciela na wyodrębniony rachunek.

Fundusz świadczeń socjalnych w roku 2012 wykorzystano m.in. na: pożyczki mieszkaniowe, imprezy integracyjne, wypoczynek dzieci, świadczenia urlopowe dla nauczycieli, zapomogi losowe.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 95 353,82 zł,
- dotacja z Gminy Miasto – 5 000,- zł,
- subwencja oświatowa – 803 472,65 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 47

Zespół Szkół Morskich

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykonanie 2012	%	Struk. w yd. w %
- wynagrodzenia	4 427 176	4 936 216	4 930 749,95	100	70
- świadczenia socjalne	271 548	257 465	257 465	100	4
- dokształcanie	34 776	32 400	32 400	100	0
- remonty	596 209	396 370	396 334	100	6
- energia elektryczna, gaz	383 122	411 000	410 999,56	100	6
- pozostałe wydatki	1 188 125	1 021 032	1 008 375,39	99	14
Ogółem:	6 900 956	7 054 483	7 036 323,90	99,7	100
Plan minus wykonanie		18 159,10			

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie łączne 91,25 etatów. Jednostka wykorzystwała budżet w 100% w stosunku do planu. Liczba oddziałów 20, liczba uczniów 528. Wskaźnik wydatków z tytułu zatrudnienia pracowników stanowi 70% wydatków ogółem.

W stosunku do roku 2011 plan wydatków uległ zwiększeniu o 125 367,90 zł.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 402 294,- zł, w tym z tytułu wprowadzenia dochodów własnych zwiększenie o 77 622,- zł.

Tabela nr 48

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk
Szkoła zawodowe	4 949 411	4 941 754,98	100	Dokszc.nauczyc.sz	28 391	28 391	100
Poz.dział.szkoła	37 447	37 447	100	Przeciwdz.alkohol.	15 250	15 250	100
Internaty, bursy	2 010 378	1 999 874,92	99	Stypendia	4 230	4 230	100
Dokszy.nauczyc.int.	4 009	4 009	100	Pozost.dział.intern.	5 367	5 367	100
OGÓŁEM WYKONANIE w 2012 roku				7 036 323,90			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Szkoła zawodowa** – wynagrodzenia i pochodne stanowią 81% wydatków. Kolejnym znaczącym wydatkiem był zakup materiałów, zakup pomocy dydaktycznych, zakup usług. W ramach posiadanych środków pokrywano wydatki bieżące w postaci:
 - zakup energii 128 999,56 zł w tym: energia elektryczna 53 190,99 zł, energia cieplna (gaz) 68 037,86 zł, woda 7 770,71 zł,
 - zakup materiałów – komputery, certyfikaty, meble do pracowni i sal lekcyjnych, tablice dydaktyczne, sprzęt do radiowęzła szkolnego,
 - zakup usług – usługi transportowe, usługi pocztowe, usługi komunalne, usługi remontowo – konserwacyjne,
 - pomoce dydaktyczne – projektor, tablice interaktywne, mapy nawigacyjne, program edukacyjny do nauki rysunku technicznego, wyposażenie pracowni informatycznej (16 stanowisk komputerowych), materiały spawalnicze, wyposażenie warsztatów, prenumerata czasopism fachowych dla nauczycieli.
- Dokształcanie nauczycieli** w szkole i w internacie - łącznie wykorzystano 32 400,- zł. Formy doskonalenia i dokształcania nauczycieli: studia podyplomowe – 3 osoby, kursy kwalifikacyjne i doskonalące – 25 osób, pokrywanie kosztów dojazdu na kursy.
- Pozostała działalność** w szkole i w internacie – wykorzystano łącznie 42 814,- zł, środki dotyczą odpisu na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli.
- Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – dotację w wysokości 14 000,- zł wykorzystano na zajęcia profilaktyczno – edukacyjne z cyklu „Młody trzeźwy kierowca”. Cyklem kolejnym były uzależnienia. Ponadto młodzież brała udział w widowisku artystycznym. Zakupiono także audioobooki do biblioteki szkolnej, sprzęt do ćwiczeń aerobiku i fitness.
- Internaty, bursy szkolne** – budżet internatu wykorzystano w 100%. Wynagrodzenia i pochodne stanowiły 47% wydatków. Inne wydatki bieżące obejmowały:
 - zakup materiałów – wyposażenie (30 foteli, 60 krzeseł, zastawy do stołówki, telewizor, pralka, żelazko, karnisze, krajalnica, rolety, odkurzacze, nagłośnienie świetlicy, 17 stołów, szafka RTV),
 - zakup energii – 282 000,- zł, w tym: energia elektryczna 120 197,41 zł, energia cieplna (gaz) 134 391,08 zł, woda 27 411,51 zł
 - usługi obce – remontowo-konserwacyjne, telewizyjne, monitoring, pralnicze, komunalne
 - remonty – 396 334,- zł.

6. **Stypendia** – wykorzystano kwotę 4 230,- zł, na stypendia Starosty i Prezesa Rady Ministrów.

Zespół Szkół Morskich w roku 2012 przeprowadzał remonty bieżące stosując trzy formy podstawy prawnej:

- a) Z zastosowaniem ustawy Prawo zamówień publicznych wykonano: modernizację 15 pokoi w internacie, wygospodarowano także 5 pokoi mieszkalnych z pełnymi węzłami sanitarnymi; na korytarzach zainstalowano 5 hydrantów z węzłami półsżywnymi, zgodnie z aktualnymi wymogami ochrony p.poż.,
- b) Na podstawie umów cywilno-prawnych wykonano: naprawę instalacji grzewczej w centralach wentylacyjnych; badania przewodów kominowych i wentylacyjnych, wykonano meble pod stanowiska komputerowe, wykonano biurka nauczycielskie (2 sale), zainstalowano pompy wewnętrznego obiegu w urządzeniach wentylacyjnych obiektu, zainstalowano pompę ciepłowniczą w magazynach szkolnych, zamontowano 5 grzejników w Sali gimnastycznej.
- c) Systemem gospodarczym wykonano: malowanie pomieszczeń sal lekcyjnych (2) wymiany glazury na ścianie w pomieszczeniu szatni, adaptację Sali nr 11 na pracownię rysunku technicznego, wymiany parapetów w dwóch salach, remont mebli i krzeseł, instalację elektryczną, antenową oraz logiczną w świetlicy internatu, remont mieszkania służbowego po zwolnieniu go przez lokatorów.

Komisja Socjalna powołana przez Dyrektora rozpatrywała wszystkie wnioski składane przez pracowników. Środki funduszu socjalnego wykorzystano m.in. na: pożyczki na remonty mieszkań, pomoc finansową dla osób będących w trudnej sytuacji materialnej, wypłacano nauczycielom wynagrodzenia urlopowe, wypłacano pracownikom „wczasy pod gruszą”, korzystanie z basenu, bony świąteczne. W ramach integracji pracowników odbyło się spotkanie z okazji Dnia Edukacji Narodowej oraz wigilijne.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 757 542,90 zł,
- dotacja z Gminy Miasto – 14 000,- zł,
- środki Urzędu Rady Ministrów – 2 580,- zł
- subwencja oświatowa – 6 262 201,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 49

Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich

Główne kierunki wydatków	Wykon. 2011	Plan na 31.12.2012	Wykonanie 2012	Wsk. w % 4:3	Struk. wyd. w %
1	2	3	4	5	6
- wynagrodzenia	7 420 458	7 383 595	7 317 735,96	99	76
- świadczenia socjalne	324 351	350 512	350 512	100	4
- remonty (4270,4210)	12 703	90 702	90 702,06	100	1
- inwestycje	46 723	9 656	9 655,50	100	0
- energia	603 922	554 000	554 000	100	6
- kształcenie	40 242	40 706	40 706	100	0
- środki żywności	489 780	439 845	435 806,98	99	4

Główne kierunki wydatków	Wykon. 2011	Plan na 31.12.2012	Wykonanie 2012	Wsk. w % 4:3	Struk. wyd. w %
1	2	3	4	5	6
- pozostałe	1 000 775	924 033	884 828,14	96	9
Ogółem:	9 938 954	9 793 049	9 683 946,64	98,9	100
Plan minus wykonanie		109 102,36			

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia na 31.12.2012 wynosił 137,23 etaty, w tym pracownicy na stanowiskach pedagogicznych – 88,23 etatów. Liczba uczniów 899, oddziałów 34. Liczba osób CKP 244.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 440 924,- zł w tym z tytułu wprowadzenia dochodów własnych 79 984,- zł.

Tabela nr 50

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk .	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk .
Szkoła zawodowa	6 356 818	6 271 438,36	99	Dokszc,doskon.szk.	39 326	39 326	100
CKP, CKU	3 073 213	3 051 868,76	99	Pozost.dział.-szkoła	71 548	71 548	100
Przeciwdz.alkohol.	10 850	10 850	100	Internaty,bursy	228 976	226 597,52	99
Stypendia	10 938	10 938	100	Dokszc.naucz.-int.	1 380	1 380	100
OGÓŁEM WYKONANIE w 2012 roku				9 683 946,64			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Szkoła zawodowa** – wynagrodzenia i pochodne stanowią 87% budżetu. Pozostałe wydatki bieżące obejmują:
 - zakup materiałów – materiały do warsztatów, drobny sprzęt, paliwo, opony do busa, materiały do bieżących remontów, środki czystości,
 - pomoce dydaktyczne – zakupiono książki, doposażono pracownię fotograficzną,
 - zakup energii – 205 000,- zł, w tym: energia elektryczna 88 878,09 zł, energia cieplna 95 257,22 zł, woda 20 954,69 zł,
 - usługi obce – pocztowe, wywóz nieczystości, przeglądy, wynajem Sali sportowej, informatyczne, ochrona obiektów, konkursy, reklamy,
 - wydatki na inwestycje – zakupiono lodówkę i kostkarkę do lodu.

Programy unijne – w roku 2012 zrealizowano niewielki program miękkie – kwota 7 891,81 zł (wyjazd studyjny)– dotyczył Leonardo da Vinci „Uczenie się przez całe życie”.
2. **Centrum Kształcenia Praktycznego i Ustawicznego** – zaplanowane wydatki wykorzystano w 99%. Wynagrodzenia i pochodne stanowią 56% wydatków. Na praktykach zawodowych w warsztatach szkolnych przebywają uczniowie miejscowi i przyjezdni – średnio na praktykach dziennie przebywa 32 uczniów. Warsztaty dysponują 50 jednostkami mieszkalnymi na 100 miejsc noclegowych oraz 90 miejsc konsumpcyjnych z tym 60 miejsc z nowej restauracji. Podstawową pozycją kosztów poza płacowymi jest zakup artykułów

spożywczych. W ramach umów zlecenia wypłacano wynagrodzenia z tytułu wykonywanych kursów: pedagogicznego, transportu drogowego, kelnerów.

Rodzaje wydatków bieżących:

- zakup artykułów spożywczych – 404 tys. zł,
- zakup materiałów – materiały biurowe, materiały do bieżących remontów, meble, pościel, ręczniki, środki czystości,
- zakup energii – 335 000,- zł, w tym: energia elektryczna 147 316,39 zł, energia cieplna 137 531,91 zł, zakup gazu 4 986,55 zł, zakup wody 45 165,15 zł,
- usługi obce – wywóz nieczystości, usługi pralnicze, konserwacje sprzętu, monitoring, usługi informatyczne, reklama

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

- 3. Doksztalcanie szkoła i internat** – planowane środki wykorzystano w całości. W ramach tego zadania środki wykorzystano na: przygotowanie materiałów szkoleniowych, organizację warsztatów przedmiotowych dla 12 osób, organizację doskonalenia zawodowego dla 11 osób, szkolenie rad pedagogicznych 88 osób, opłaty za kursy doskonalące dla 7 osób, pokrywano zwrot kosztów podróży służbowych.
- 4. Pozostała działalność szkoła** – na pozostałą działalność wykorzystano 71 548,- zł, w tym odpis na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli 47 288,- zł. Pozostała kwota dotyczy kosztów remontu pomieszczeń jak wkład własny do programu unijnego, który będzie realizowany w 2013 roku.
- 5. Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – wykorzystano kwotę 10 850,- zł. Zgodnie z umową środki przeznaczono na: prelekcje ze specjalistami: policja, pielęgniarka, pedagog, psycholog. Nazwy projektów: Krok w przyszłość, weź życie w swoje ręce” oraz „Czas wolny czasem samodoskonalenia i aktywnego relaksu”.
- 6. Internaty, bursy** – wydatki obejmują wyłącznie koszty zatrudnienia pracowników w internacie, w którym przebywało 39 uczniów w 15 pokojach. Wynagrodzenia stanowią 74% budżetu internatu.
- 7. Stypendia** – łączna kwota wypłaconych stypendiów wynosiła 10 938,- zł, w tym stypendium Prezesa Rady Ministrów dla 3 uczniów oraz stypendium Starosty dla 1 ucznia.

Środki zakładowego funduszu socjalnego w łącznej kwocie 398 639,01 zł były wykorzystane m.in. na: zapomogi świąteczne, świadczenia urlopowe nauczycieli, wczasy turystyczne, pożyczki mieszkaniowe, dofinansowanie leczenia sanatoryjnego, dofinansowanie wypoczynku dla dzieci.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 2 893 590,36,- zł,
- dotacja z Gminy Miasto – 10 850,- zł,
- środki Urzędu Rady Ministrów – 9 288,- zł,
- środki unijne i Leonardo da Vinci – 144 406,77 ,- zł
- subwencja oświatowa – 6 625 811,51 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 51

Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykonanie 2012	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	3 557 482	3 675 180	3 675 179,21	100	79
- dodatki wiejskie, mieszk.	175 621	198 613	198 613,14	100	4
- świadczenia socjalne	180 971	189 840	189 840	100	4
- kształcenie	22 293	22 551	22 551,04	100	0
- remonty	41 265	14 667	14 666,88	100	0
- energia elektryczna, gaz	238 062	293 955	293 944,12	100	7
- pozostałe wydatki	140 506	270 213	268 602,61	99	6
Ogółem:	4 356 200	4 665 019	4 663 397	100	100
Plan minus wykonanie		1 622,00			

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2012 wynosił 62,74 etatów. Liczba oddziałów 16, liczba uczniów 356. W internacie przebywało 177 uczniów. W odróżnieniu od pozostałych jednostek i placówek oświatowych ZSGŻ wypłaca nauczycielom do wynagrodzeń dodatki mieszkaniowe i wiejskie. Dodatki wiejskie są wypłacane dla 36 nauczycieli, a dodatki mieszkaniowe dla 38 nauczycieli. Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 357 121,- zł, w tym z tytułu wprowadzenia dochodów własnych 5 676,- zł.

Tabela nr 52

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Szkoła zawodowa	3 418 605	3 416 982,71	100	Dokształc.-szkoła	19 631	19 631,04	100
Pozost.dział-szkoła	37 859	37 858,72	100	Internaty, bursy	1 169 656	1 169 656,53	100
Stpendia	7 326	7 326	100	Dokształc.-intern.	2 920	2 920	100
Poz.dział-intern	4 022	4 022	100	Przeciwdz.alkohol.	5 000	5 000	100
OGÓŁEM WYKONANIE w 2012 roku				4 663 397,00			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Szkoła zawodowa** – główne wydatki stanowią wynagrodzenia i pochodnie, wskaźnik w stosunku do budżetu wynosi 84%.
Pozostałe wydatki bieżące stanowią:
 - zakup materiałów – środki czystości, materiały biurowe, paliwo, wyposażenie (centrala telefoniczna i wertykale),
 - zakup energii – 100 258,68 zł, w tym: energia elektryczna 22 357,92 zł, energia cieplna (gaz) 75 462,12 zł, woda 2 438,64 zł,
 - usługi obce – pocztowe, telekomunikacyjne, monitoring, komunalne.
- Dokształcanie w szkole i w internacie** – wykorzystano kwotę 22 551,04 zł. Formy kształcenia: zakup publikacji, szkolenie Rady Pedagogicznej, kursy szkoleniowe dla 6 osób, kształcenie w szkołach

wyższych 4 osoby, organizacja doskonalenia zawodowego, zwrot za przejazd na szkolenia dla 17 osób.

3. **Pozostała działalność szkoła** – wykorzystano kwotę 37 858,72 zł, z tego odpis na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli 21 703,- zł. Pozostała kwota 16 155,72 zł została wykorzystana w ramach realizacji programu COMENIUS pn. "Uczenie się przez całe życie" na wyjazd do Rumunii.
4. **Pozostała działalność internat** – kwota 4 022,- zł została przekazana na fundusz socjalny dla nauczycieli emerytowanych z internatu.
5. **Internat** – planowany budżet wykorzystano w 100%. Wskaźnik 68% stanowią wynagrodzenia.
Pozostałe wydatki bieżące:
 - zakup materiałów, wyposażenia – zakupiono środki czystości, materiały biurowe, paliwo materiały do remontów, wyposażenie (2 pompy, 8 sztuk okien, 4 wentylatory do kuchni, telewizor do świetlicy),
 - usługi obce – kominiarskie, transportowe, komunalne, pralnicze,
 - zakup energii – 193 696,44 zł, w tym: energia elektryczna 45 092,97 zł, energia cieplna (gaz) 136 561,93 zł, woda 9 994,- zł.
6. **Stypendia dla uczniów** – wykorzystano 5 676,- zł, wypłacono: stypendium Starosty – 1 uczeń, stypendia Prezesa Rady Ministrów – 1 uczeń.
7. **Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – szkoła otrzymała dotację w kwocie 5 000,- zł. Zakupiono: ekran projekcyjny, projektor, książki, alkomat. Przeprowadzono prelekcje na temat HIV i AIDS oraz prowadzono warsztaty dla rodziców. Nazwa programu „Przeciwdziałanie narkomanii i alkoholizmowi prze edukację”.

Szkoła w 2012 roku przeprowadzała drobne remonty systemem gospodarczym. Prace obejmowały: wybudowanie toru przeszkód, malowanie łazienek na 3 piętrach w internacie, malowanie 12 pokoi w internacie, malowanie stołówki, kuchni, zapleczy.

Środki funduszu socjalnego wykorzystano w kwocie 168 823,59 zł, w większości na wypłatę świadczeń urlopowych dla nauczycieli. Organizowano także: wycieczkę, obozy dla dzieci, udzielano zapomogi, wypłacano wczasy pod gruszą oraz udzielano pożyczki mieszkaniowe.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 257 804,00 zł,
- dotacja z Gminy Miasto – 5 000,- zł,
- środki Urzędu Rady Ministrów – 5 676,- zł,
- środki unijne – 16 155,72 zł,
- subwencja oświatowa – 4 378 761,28 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 53

Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2011 rok	Plan na 31.12.2012	Wykonanie 2012	%	Struk. .wyd. w %
- wynagrodzenia	3 455 277	3 656 844	3 654 417,83	100	80
-świadczenia socjalne	180 085	197 593	197 591,98	100	4
- kształcenie	22 163	24 015	23 512,83	98	1

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2011 rok	Plan na 31.12.2012	Wykonanie 2012	%	Struk. wyd. w %
- remonty	62 546	58 855	58 849,79	100	1
- energia elektryczna, gaz	333 957	349 935	346 548,89	99	8
- pozostałe wydatki	255 233	276 576	274 881,63	99	6
Ogółem:	4 309 261	4 563 818	4 555 802,95	99,8	
Plan minus wykonanie		8 015,05			

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w jednostce 64,11 etatów, liczba uczniów 604, liczba oddziałów 22. W internacie przebywało 84 uczniów.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 411 885,- zł, w tym z tytułu wprowadzenia dochodów własnych 33 933,- zł.

Tabela nr 54

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Liceum ogólnoksz.	3 795 212	3 791 650,33	100	Dokształc.szkoła	19 905	19 418,65	98
Pozost.dział.szkoła	55 994	55 993,27	100	Przeciwdz.alkohol.	7 390	7 390	100
Internat	671 992	668 042,20	99	Stypendia dla uczn.	4 230	4 230	100
Dokształc.internat	4 110	4 094,18	99	Pozost.dział.intern.	2 385	2 384,32	100
Ochrona środow.	2 600	2 600	100	0	0	0	0
OGÓŁEM WYKONANIE w 2012 roku				4 555 802,95			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Liceum ogólnokształcące** – największą pozycję w budżecie stanowią wynagrodzenia i pochodne, wskaźnik wydatków 85%.
Pozostałe wydatki bieżące:
 - zakup materiałów – środki czystości, prenumerata, artykuły biurowe, wyposażenie,
 - pomoce dydaktyczne – zakupiono 17 zestawów komputerowych, serwer, UPS do pracowni komputerowej
 - zakup energii – 209 026,44 zł, w tym: energia elektryczna 47 982,10 zł, energia cieplna 141 310,29 zł, woda 4 317,85 zł, gaz 15 416,20 zł,
 - usługi obce – wywóz śmieci, ochrona mienia, abonamenty za programy komputerowe, okresowe przeglądy i badania techniczne.
- Dokształcanie szkoła i internat** – wykorzystano 23 512,83 zł wykorzystano na: zakup tonerów do pokoju nauczycielskiego, zakup książek i prenumerat metodycznych dla nauczycieli, szkolenia Rady Pedagogicznej, opłaty na kursy doskonalące – 3 osoby, dofinansowanie czesnego za studia dla 5 osób, zwrot kosztów podróży służbowych na 58 wyjazdów.
- Pozostała działalność szkoła** – wykorzystano łącznie 55 993,27 zł, w tym na odpis na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli szkoły kwota 38 588,85 zł. Pozostała kwota została wykorzystana na realizację programu unijnego pn. "Młodzi dziennikarze mostem pomiędzy narodami, kulturami i pokoleniami". W ramach programu szkoła gościła młodzież z Niemiec i z Izraela.

4. **Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – dotację z Gminy Miasto Kołobrzeg w wysokości 7 390,- zł, szkoła przeznaczyła na realizację zadania z ramach Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Nazwa zadania "Prowadzenie działalności profilaktycznej służącej promocji zdrowego stylu życia, rekreacji i rozwiązywania problemów uzależnień" – środki wykorzystano na: zakup obiektywu, lampy błyskowej, toreb i bagażników rowerowych, namiotu, butli na paliwo, naczynia. Zakupiony sprzęt będzie wykorzystany na wieloetapową wyprawę rowerowo-pieszą Szlakiem Świętego Jakuba.
 5. **Internat** – główne wydatki to koszty zatrudnienia pracowników stanowiące 67% wydatków. Kolejną pozycją jest zakup energii – 137 522,45 zł, w tym: energia elektryczna 24 882,45 zł, energia ciepła 99 725,69 zł, woda 12 914,31 zł. Usługi remontowe w internacie dotyczyły wymiany tablicy energetycznej. Usługi obce to głównie wywóz śmieci, okresowe przeglądy, badania techniczne, pranie pościeli.
 6. **Stypendia dla uczniów** – wykorzystano kwotę 4 230,- zł, wypłacono stypendia: Prezesa Rady Ministrów dla 2 uczniów, Starosty – za wyniki w nauce i sportowe dla 2 uczniów.
 7. **Pozostała działalność internat** – przekazano środki na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli.
 8. **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**
Wykorzystano kwotę 2 600,- zł, na: zakup nagród dla laureatów konkursu ekologicznego, utylizację odczynników chemicznych, zakup książek o tematyce ekologicznej.
- ZSO w roku 2012 przeprowadzał remonty bieżące dwoma sposobami tj.:
- systemem gospodarczym – remonty bieżące sal lekcyjnych (wykładziny, boazeria, montaż przewodów elektrycznych, malowanie pomieszczeń, naprawy ubytków tynków, demontaż starego ogrodzenia przy boisku, uzupełnianie ubytków przy schodach, malowanie holu),
 - zlecono wykonanie remontów polegających na: naprawie i konserwacji sprzętu, osuszenie Sali PO, wymianę tablicy energetycznej, ułożenie posadzki, montaż okien, wykonanie projektu oświetlenia awaryjnego w szkole.

Jednostka składała dwukrotnie wnioski do Stowarzyszenia Kołobrzaska Lokalna Grupa Rybacka w Kołobrzegu o dofinansowanie remontu Sali gimnastycznej i zakupu sprzętu komputerowego. Wnioski nie otrzymały dofinansowania z uwagi na brak środków.

Z budżetu szkoły przekazano na wyodrębniony rachunek odpis na fundusz socjalny środki w wysokości 197 591,98 zł. Środki wykorzystane były zgodnie z regulaminem m.in. na: krajowy wypoczynek dzieci, spotkania kulturalno-rozrywkowe i sportowo-rekreacyjne, organizowano wypoczynek weekendowy, wypłacono świadczenia urlopowe, udzielano zapomogi pieniężne. Kwota wykorzystana – 202 333,41 zł, różnicę między odpisem roku 2012 a wydatkami był stan środków na koncie na dzień 1.01.2012 oraz spłaty pożyczek.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 381 695,77 zł,
- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 7 390,- zł,
- środki Prezesa Rady Ministrów na stypendia – 2 580,- zł,
- środki unijne – 12 734,- zł
- subwencja oświatowa – 4 151 403,18 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 55

Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykonanie 2012	%	Struk. wyd.w %
- wynagrodzenia	1 064 422	1 148 827	1 148 789,20	100	86
- świadczenia socjalne	47 359	60 424	60 424	100	4
- kształcenie	7 373	7 949	7 917,82	99	1
- energia elektryczna, gaz	17 370	18 670	18 670	100	1
- pozostałe wydatki	43 783	102 150	101 939,26	100	8
Ogółem:	1 180 307	1 338 020	1 337 740,28	100	100
Plan minus wykonanie			297,72		

Źródło: opracowanie własne

Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna nie generuje dochodów własnych. Siedzibą jednostki jest część obiektu Zespołu Szkół Mechanicznych. Zatrudnienie w Poradni – 20,75 etaty.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 56 870,- zł.

Tabela nr 56

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Pozost.dział.szkoła	811	811	100	Przeciwdz.alkohol.	9 000	9 000	100
Poradnia Psych.Ped.	1 312 853	1 312 604,46	100	Dokształc.naucz.	7 949	7 917,82	99
Pozost.dział.int.	7 407	7 407	100	0	0	0	0
OGÓŁEM WYKONANIE w 2012 roku				1 337 740,28			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Pozostała działalność szkoła i internat** – przekazano środki na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli.
- Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg w wysokości 9 000,- zł, została wykorzystana w całości na realizację programu profilaktyki dla dzieci i młodzieży ze środowisk zagrożonych patologią. Nazwa programu „Ja+Ty=My”. W zajęciach uczestniczyło 8 uczniów klas I-III i 10 klas IV-VI.
- Dokształcanie** – kwotę 7 917,82 zł, wykorzystano na kursy kwalifikacyjne i warsztaty dla 17 nauczycieli.
- Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna** – wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią 87% budżetu. Pozostałe wydatki bieżące stanowią:
 - zakup energii – 18 670,- zł, w tym: energia elektryczna 5 602,54 zł, energia cieplna 12 262,25 zł, woda 805,21 zł,
 - zakup materiałów – prenumeraty, środki czystości, sprzęt (komputer, monitor), programy komputerowe,
 - pomoce dydaktyczne – książki, programy do pracy z dziećmi, testy psychologiczne i dydaktyczne, gry do pracy terapeutycznej z dziećmi,

- usługi obce – opłaty pocztowe, telefoniczne , monitoring.

Jednostka w roku 2012 przeprowadzała remonty bieżące polegające na: zakupie i montażu drzwi do gabinetów (17 szt.), wykonanie oświetlenia awaryjnego, malowanie korytarza Poradni.

Środki funduszu socjalnego w kwocie 67 861,60 zł, rozdysponowano na podstawie regulaminu m.in. na: świadczenia urlopowe, imprezy kulturalne, zapomogi, pożyczki mieszkaniowe.

Działania diagnostyczne poradni polegały na badaniach: psychologicznych 747, pedagogicznych 678, logopedycznych 168. Liczba ogólna dzieci i młodzieży korzystająca z badań w poradni wynosiła 3154 osoby. Udzielano pomoc nauczycielom, rodzicom i wychowawcom w formie: treningów 6 osób, warsztatów 82 osoby, terapii rodzin 114 godzin, udział w radach pedagogicznych 7 spotkań, prelekcje, wykłady 66 spotkań. Udzielano także pomoc bezpośrednią dla dzieci i młodzieży przeprowadzono m.in.: badania posiewowe słuchu 850 osób, badania posiewowe mowy 266 osoby.

Źródła finansowania wydatków:

- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 9 000,- zł,
- subwencja oświatowa – 1 328 740,28 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 57

Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykonanie 2012	%	Struk .wyd. w %
- wynagrodzenia	2 279 198	2 601 811	2 538 744,64	97	87
- świadczenia socjalne	102 800	100 980	100 980	100	3
- doksztalcanie	13 256	16 576	16 478,43	99	1
- remonty	0	4 000	3 999,36	100	0
- inwestycje	0	516 760	9 407,09	2	0
- energia elektryczna, gaz	54 906	56 000	49 716,90	89	2
- pozostałe wydatki	154 569	225 497	225 378,20	100	7
Ogółem:	2 604 729	3 521 624	2 944 704,62	83,6	100
Plan minus wykonanie		576 919,38			

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia, liczba uczniów i oddziałów przedstawia się następująco:

- szkoła podstawowa specjalna – zatrudnienie 11,58 etaty, liczba uczniów 33, oddziałów 9,
- gimnazjum specjalne – zatrudnienie 9,59 etaty, liczba uczniów 43, oddziałów 7,
- specjalny ośrodek – zatrudnienie 16,36 etaty, liczba uczniów 16, oddziałów 2.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 600 073,- zł, w tym z tytułu wprowadzenia dochodów własnych 16 960,- zł.

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Szkoła podst.specj.	1 178 920	1 138 888,96	97	Gimnazjum specj.	770 740	741 637,37	96
Dokształc.szkoła	15 269	15 171,43	99	Pozost.dział szkoła	11 938	11 938	100
Przeciwdział.alkohol.	5 126	5 126	100	Specj.Ośr.Szk.W.	1 533 695	1 026 006,86	67
Pozost.dział.int.	1 307	1 307	100	Dokształc.intern.	4 629	4 629	100
OGÓŁEM WYKONANIE w 2012 roku				2 944 704,62			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Szkoła podstawowa specjalna** – 84% wydatków stanowią wynagrodzenia i pochodne. Pozostałe wydatki bieżące stanowią:
 - zakup materiałów – zakupiono: drzwi do pomieszczeń placówki, sprzęt muzyczny, sprzęt komputerowy do sal lekcyjnych, materiały biurowe
 - usługi obce – wynajem sali gimnastycznej, wywóz śmieci, naprawy komputerów, usługi pocztowe, badania lekarskie, materiały biurowe, zakup odzieży ochronnej,
 - zakup energii – 49 716,90 zł, w tym: energia elektryczna 12 422,29 zł, energia cieplna 30 045,22 zł, woda 5 539,02 zł, zakup gazu 1 710,37 zł.
- Gimnazjum Specjalne** – środki wykorzystano wyłącznie na wynagrodzenia i świadczenia socjalne dla nauczycieli.
- Dokształcanie** – wykorzystano środki w kwocie 16 478,43 zł wykorzystano na: zakup tablicy multimedialnej, szkolenia i kursy dla 27 osób, kursy doskonalące dla 18 osób, szkolenie Rady Pedagogicznej dla 27 osób, oraz zwrot za poniesione koszty dojazdów na szkolenia i kursy dla 20 osób.
- Pozostała działalność szkoła i internat** – przekazano środki na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli.
- Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – jednostka realizowała program przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii. Dotacja w kwocie 5 126,- zł, została wykorzystana w całości. Środki wykorzystano na: udział uczniów w wycieczce do Wolińskiego Parku Narodowego, udział w zajęciach w zagrodzie żubrów na szlaku edukacyjnym, zwiedzanie Planetarium i Gabinetu Figur Woskowych w Międzyzdrojach.
- Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy** – zadaniem tym objęte są wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki bieżące pozostałe w internacie szkoły. Poza kosztami zatrudnienia pracowników – 57% budżetu. Finansowano także: wyposażenie w środki czystości, zakup materiałów do bieżących remontów, zakup części do samochodów, zakup sprzętu komputerowego dla pracowników administracji.

Jednostka posiadała w planie inwestycję pod nazwą „Budowa windy”. Środki na ten cel w części zostały zabezpieczone w planie SOSW i przekazane zostały na wyodrębniony rachunek do realizacji w roku 2013. Łączna kwota wydatków niewygasających wynosiła łącznie 476 760,- zł. SOSW z otrzymanej darowizny (10 000,- zł) wykonała dokumentację techniczną inwestycji.

Środki funduszu socjalnego – 63 186,56 zł - przeznaczone były głównie na: dofinansowanie wypoczynku letniego, obowiązkowe świadczenia urlopowe dla

nauczycieli, świąteczna pomoc, pożyczki mieszkaniowe, imprezy kulturalno - oświatowe.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 44 002,04 zł,
- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 5 126,- zł,
- subwencja oświatowa – 2 895 576,58 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 59

Zespół Szkół Policealnych

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykonanie 2012	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	1 177 876	1 272 754	1 271 923,99	100	67
- świadczenia socjalne	75 150	80 161	80 161	100	4
- remonty	10 371	50 055	50 053,51	100	3
- doksztalcanie	5 742	5 985	5 848,60	98	0
- energia elektryczna, gaz	207 588	251 299	248 817,22	99	13
- pozostałe wydatki	131 752	245 123	244 144,16	99	13
Ogółem:	1 608 479	1 905 377	1 900 948,48	99,8	100
Plan minus wykonanie		4 428,52			

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w jednostce wynosiło 28,09 etatów. W porównaniu do roku 2011 liczba etatów pracowników pedagogicznych uległa zwiększeniu o 4,04 et. (w związku z naborem osób dorosłych, zwiększa się także liczba oddziałów), natomiast w administracji i obsłudze uległa zmniejszeniu o 3 etaty (z dniem 1 września nie funkcjonuje stołówka szkolna finansowana z budżetu szkoły).

Kierunki kształcenia młodzieży: technik masażysta, terapeuta zajęciowy, ratownik medyczny, dietetyk, technik usług kosmetycznych – łącznie 8 oddziałów. Liczba uczniów 204,, liczba oddziałów 11, liczba zamieszkałych osób w internacie 30.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 197 751,- zł, w tym z tytułu wprowadzenia dochodów własnych 129 694,- zł.

Tabela nr 60

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk .	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk .
Szkoła zawodowa	1 211 562	1 209 761,24	100	Doksztalc.-szkoła	5 985	5 848,60	98
Pozost.dział.-szkoła	1 250	1 245,95	99	Internat	662 673	660 185,69	99
Pozost.dział.intern.	2 855	2 855	100	Przewdział.alkoh,	1 250	1 245,95	99
OGÓŁEM WYKONANIE w 2012 roku				1 900 948,48			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Szkoła zawodowa** – wynagrodzenia i pochodne tej części budżetu stanowią 76%.

Pozostałe wydatki obejmowały m.in. zakup energii – 120 452,16 zł, w

tym: energia elektryczna 7 251,18 zł, energia ciepła 112 884,84 zł, woda 316,14 zł. Pozostałe wydatki obejmują niezbędne zakupy materiałów, usług, środków czystości, usług telekomunikacyjnych i pocztowych.

2. **Dokształcanie** – środki w kwocie 5 848,60 zł wykorzystano na: kursy doskonalące dla 2 osób, opłaty za czesne dla 2 osób, konferencja 1 osoba, zwrot kosztów podróży 1 osoba.
3. **Pozostała działalność szkoła i internat** – przekazano środki pieniężne na wyodrębniony rachunek dotyczące odpisu na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli.
4. **Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – dotacja w kwocie 1 245,95 zł, została wykorzystana w całości. Nazwa programu „Masz wybór – powiedz NIE”. Uczniowie uczestniczyli w warsztatach nabywając wiedzę i umiejętności radzenia sobie w sytuacjach zagrażających uzależnieniu od alkoholu, narkotyków i substancji odurzających.
5. **Internat** – wynagrodzenia i pochodne stanowiły 54% budżetu. Pozostałe wydatki bieżące:
 - usługi obce – wywóz śmieci, deratyzacja, przeglądy techniczne, usługi pralnicze,
 - zakup energii – 128 365,06 zł, w tym: energia elektryczna 37 589,- zł, energia ciepła 74 296,61 zł, woda 13 043,72 zł, gaz 3 435,73 zł.

Jednostka przeprowadzała drobne remonty w postaci: napraw i konserwacji sprzętu, konserwacji dźwigu towarowego w internacie, remontu sanitariatów i korytarza w szkole, remontu pokoi w internacie, naprawie kotła grzewczego, kolektora CO i szafek hydraulicznych.

Zgodnie z regulaminem wewnętrznym środki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych – 113 550,90 zł - wykorzystano na: świadczenia urlopowe, pożyczki mieszkaniowe, pomoc finansowa, wczasy pod gruszą.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 521 009,53 zł,
- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 1 245,95 zł
- subwencja oświatowa – 1 378 693 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 61

Zespół Szkół Mechanicznych

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykonanie 2012	%	Struk. .wyd. w %
- wynagrodzenia	3 709 312	3 566 045	3 563 871,95	100	81
- świadczenia socjalne	198 545	212 316	212 316	100	5
- dokształcanie	23 983	23 791	23 790,79	100	0
- remonty	65 675	109 463	108 722,11	99	2
- inwestycje	0	23 901	23 901	100	1
- energia elektryczna, gaz	160 724	173 379	171 731,39	99	4
- pozostałe wydatki	223 709	318 656	305 880,83	96	7
Ogółem:	4 381 948	4 427 551	4 410 214,07	99,6	100
Plan minus wykonanie		17 336,93			

Źródło: opracowanie własne

Łączne zatrudnienie wynosi 57,95 etatów. W stosunku do roku ubiegłego zmniejszeniu uległa ilość etatów pracowników na stanowiskach pedagogicznych o 3,62 i administracyjno obsługowych o 1.

Do szkoły uczęszcza 457 uczniów (w tym: ODZ 90 uczniów). Ponadto: 26 uczniów szkoły zawodowej specjalnej i 24 uczniów gimnazjum specjalnego.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 360 294, w tym z tytułu wprowadzenia dochodów własnych 55 000 zł.

Tabela nr 62

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Gimnazja specjalne	616 570	616 570	100	Szkoła zawodowa	2 418 981	2 411 245,55	100
Szkoła zaw.specjalna	409 368	408 363,29	100	Dokształc.szkoła	19 307	19 306,79	100
Pozost.dział.szkoła	107 207	107 207	100	Przeciwdział.alkoh.	20 000	20 000	100
Specj.Ośr.Szk.Wych.	347 973	345 665,51	99	Internat	446 750	460 460,93	99
Dokształc.internat	4 484	4 484	100	Pozost.dział.intern.	8 901	8 901	100
Kult.fiz.sport	8 901	8 901	100	0	0	0	0
OGÓŁEM WYKONANIE w roku 2012				4 410 214,07			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Gimnazjum specjalne** – plan zrealizowano w 100%. Planowano wynagrodzenia i pochodne, świadczenia socjalne, które stanowiły 99% budżetu. Natomiast 1% to wydatki związane z zakupem odzieży bhp dla pracowników obsługi.
- Szkoła zawodowa** – wskaźnik wynagrodzeń i pochodnych stanowi 81% wydatków. W ramach planu na wynagrodzenia bezosobowe wykorzystano środki na prowadzenie kursów ODZ oraz na zadania z zakresu bhp.
Pozostałe wydatki bieżące:
- zakup energii – 154 728,87 zł, w tym: energia elektryczna 30 681,23 zł, energia cieplna 116 361,89 zł, zakup wody 7 685,75 zł,
- zakup materiałów – środki czystości, materiały biurowe, paliwo, wyposażenie.
W ramach środków na inwestycje zakupiono: laptop i urządzenie wielofunkcyjne.
- Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli szkoła i internat** – wykorzystano kwotę 23 790,79 zł. Nauczyciele korzystali z różnych form doskonalenia, do których zaliczyć należy: organizacja seminariów, konferencji dla 2 osób, opłaty za kształcenie w szkole wyższej 2 osoby, kursy kwalifikacyjne dla 3 osób, zwrot kosztów dojazdów na szkolenia, seminaria dla 7 osób.
- Szkoła zawodowa specjalna** – wskaźnik realizacji wydatków 100%. Wydatki obejmują wynagrodzenia i pochodne 85%, pozostałe środki wykorzystano na remonty i zakup materiałów.
- Pozostała działalność szkoła i internat** – ewidencja objęto środki przekazane ze Starostwa z rezerwy oświatowej na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli. W przypadku szkoły – wykorzystano także kwotę 50 000,- zł na program Leonardo da Vinci.

6. **Profilaktyka i rozwiązywanie problemów alkoholowych** – dotacja w wysokości 20 000,- zł, została w całości wykorzystana na wydatki związane z prowadzeniem działalności profilaktycznej służącej promocji zdrowego stylu życia. Zrealizowano program „Co zamiast – różne formy spędzania czasu wolnego”. W ramach programu organizowano: młodzieżowe rajdy rowerowe, biwaki żeglarskie, spływ kajakowy, wejścia do teatru, bilety do kina i na basen, organizowano warsztaty taneczne.
7. **Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy** – wydatki osobowe stanowią 85% budżetu. Pozostałe 15% wykorzystano na: zakupy materiałów, materiałów do remontów, środków czystości, konserwacje dźwigu, usługi komunalne i internetowe.
8. **Internat** – wynagrodzenia stanowią 82% wydatków.
 - zakup energii – 20 000,- zł, w tym: energia elektryczna 15 631,09 zł, gaz 1 768,43 zł, woda 2 600,48 zł,
 - usługi obce – wywóz śmieci, telekomunikacja, ubezpieczenie mienia, dozór techniczny.
9. **Kultura fizyczna i sport** – dokonano zapłaty za prace projektowe przebudowy istniejącego zespołu boisk przy szkole.

Jednostka w roku 2012 wykonywała remonty bieżące w szkole internacie, które m.in. dotyczyły:

- wykonanie izolacji pionowej budynku szkoły oraz remont holu i parteru (demontaż boazerii i ułożenie RIZOMURU),
- remont sal lekcyjnych oraz siłowni,
- remont instalacji wodociągowej w szkole,
- remont i demontaż hydrantów w internacie (zalecenia Straży Pożarnej),
- wykonanie wylewki na korytarzach i w jadalni internatu,
- wykonanie węzła cieplnego wymiennikowego budynku internatu.

Systemem gospodarczym wykonywano bieżące remonty w postaci: uzupełniania tynków, naprawy drzwi, malowanie pokoi w internacie, uszczelnienie przeciekającego dachu budynku internatu, naprawa oświetlenia awaryjnego, malowanie i wymiana drzwi w toaletach szkoły.

Wykorzystanie środków z funduszu socjalnego- 205 110,51 zł – zapomogi, świadczenia urlopowe, spotkania kulturalno – rozrywkowe, zapomogi pieniężne, bony świąteczne, krajowy wypoczynek dzieci.

Szkoła złożyła wniosek o dofinansowanie do realizacji programu Leonardo da Vinci pn. „Staże i praktyki zagraniczne dla osób kształcących się i szkolących zawodowo”. Czas realizacji projektu październik 2012 – maj 2013. Do udziału w realizacji projektu wytypowano 30 uczestników SOSW.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 264 696,78 zł,
- Leonardo da Vinci – 50 000,- zł,
- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 20 000,-zł,
- subwencja oświatowa – 4 075 517,29 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 63

Zespół Szkół i. H. Sienkiewicza

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykonanie 2012	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	4 028 576	4 077 671	4 063 290,85	99	76
- świadczenia socjalne	191 456	195 686	195 686	100	4
- kształcenie	25 773	25 652	25 652	100	2
- remonty	21 524	51 079	51 079	100	
- inwestycje	21 586	22 000	22 000	100	
- energia elektryczna, gaz	417 190	453 601	432 843,88	95	8
- pozostałe wydatki	501 594	647 466	531 973,38	82	10
Ogółem:	5 207 699	5 473 155	5 322 525,11	97,2	100
Plan minus wykonanie		150 629,89			

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w jednostce 68,88 etatów, w stosunku do roku ubiegłego uległo zmniejszeniu o 4,17 et.

Liczba uczniów 484, oddziałów 18. Liczba mieszkańców w internacie 104.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 474 538 zł, w tym z tytułu wypracowanych dochodów własnych 313 697,- zł.

Tabela nr 64

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Liceum ogólnoksz.	4 235 837	4 221 991,74	100	Dokształcanisk.	25 561	25 561	100
Pozost.dział.szkoła	18 898	18 898	100	Przeciwdz.alkohol.	13 000	13 000	100
Internaty	1 172 050	1 035 265,37	88	Stypendia	6 810	6 810	100
Dokształc.intern.	91	91	100	Poz.dział.internat	908	908	100
OGÓŁEM WYKONANIE w 2012 roku				5 322 525,11			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Liceum ogólnokształcące** – wynagrodzenia i pochodne stanowią 81% budżetu. W ramach środków na wynagrodzenia zawierano także umowy zlecenia m.in. dla pracownika wykonującego zakres bhp, dla pracownika boiska szkolnego ORLIK na zajęcia sportowe oraz zlecenie dotyczące montażu mebli.

Pozostałe wydatki bieżące:

- zakup energii – 260 354,47 zł, z w tym: energia elektryczna 59 026,87 zł, energia cieplna (gaz) 174 105,08 zł, woda 27 222,52 zł,
- zakup materiałów – materiały biurowe i do konserwacji sprzętu, materiały do wykonywania remontów we własnym zakresie, wyposażenie (meble do sal lekcyjnych),
- pomoce dydaktyczne – zakupiono: książki do biblioteki, sprzęt sportowy, sprzęt komputerowy do pracowni informatycznej (21 sztuk),
- usługi obce – ochrona mienia, opłaty pocztowe, telekomunikacyjne,

- opracowanie projektu LOGO szkoły, montaż mebli, przegląd instalacji elektrycznej,
- wydatki na inwestycje – zakupiono kserokopiarkę oraz wykonano ogrodzenie terenu szkoły.
2. **Dokształcanie w szkole i w internacie** – wykorzystano łącznie 25 652,- zł m.in. na: opłaty za kształcenie pobierane przez szkoły wyższe 1 osoba, studia podyplomowe 2 osoby, szkolenie kadry kierowniczej 3 osoby, szkolenie Rady Pedagogicznej, szkolenia przedmiotowe dla 25 osób, zwrot kosztów podróży służbowych dla 32 osób.
 3. **Pozostała działalność w szkole i w internacie** – wykorzystana kwota 19 806 zł dotyczy ewidencji odpisów na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli.
 4. **Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – dotacja w kwocie 13 000,- zł, została wykorzystana w całości. Nazwa programów: „Nie” nałogom i Zdrowy aktywny tryb życia – imprezy rekreacyjno – sportowe. Głównym zadaniem była profilaktyka i upowszechnianie wiedzy na temat uzależnień oraz promowanie zdrowego i aktywnego stylu życia. Od stycznia do listopada prowadzono zajęcia rekreacyjno – sportowe. W trakcie zajęć odbywały się mistrzostwa w piłce siatkowej, piłce ręcznej, w koszykówce. W związku z czym zatrudniono na umowę zlecenia osobę do prowadzenia zajęć sportowych. Zakupiono także nagrody dla uczestników biorących udział w konkursach o tematyce uzależnień.
 5. **Internat** – wydatki osobowe stanowią 61%. W ramach środków na wynagrodzenia zatrudniono pracowników do przygotowania i obsługi kolonii. Pozostałe wydatki bieżące:
 - zakup energii – 172 489,41 zł, w tym: energia elektryczna 57 616,10 zł, energia cieplna (gaz) 93 475,72 zł, woda 21 397,59 zł,
 - zakup materiałów, wyposażenia – zakupiono m.in. środki czystości, urządzenia do monitoringu, wyposażenie kuchni, materiały do konserwacji, meble, pralka, zakupiono 8 hydrantów.
 - usługi obce to głównie: pranie pościeli, usługi komunalne, wykonanie ekspertyzy technicznej budynku internatu.
 6. **Stypendia dla uczniów** – wykorzystano 6 810,- zł, wypłacono stypendia : Starosty dla 2 uczniów , Prezesa Rady Ministrów dla 4 uczniów.

ZS przeprowadzał w roku 2012 remonty bieżące dwoma sposobami.

Systemem gospodarczym wykonano: malowanie klas, sanitariatów, remont pomieszczeń administracyjnych, wymiana oświetlenia, naprawa instalacji odgromowej, wymiana tablicy elektrycznej, remont sali komputerowej, położenie kostki brukowej wokół boiska ORLIK, remont pokoi w internacie.

Zakup usług remontowych – zlecono wykonanie remontów: wymiana tablicy bezpiecznikowej, przebudowa układu pomiarowego i tablicy, roboty malarskie.

Zgodnie z regulaminem środki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych wykorzystywano środki (229 778,56 zł) sukcesywnie głównie na: świadczenia urlopowe dla nauczycieli, dofinansowanie dom wypoczynku, bony towarowe, zapomogi, imprezy integracyjne, wycieczki, pożyczki mieszkaniowe.

Jednostka otrzymała zalecenia Komendy Powiatowej Straży Pożarnej do wykonania następujących prac: zakup i montaż drzwi p.poż, wykonanie systemu oddymiania klatki schodowej. W związku z czym wygosparowane środki w łącznej kwocie 114 460,- zł przekazano do Starostwa jako wydatki niewygasające. Realizacja zadań będzie wykonana w roku 2013.

Źródła finansowania wydatków: 662 212,34 zł,

- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 13 000,-zł,
- stypendia Prezesa Rady Ministrów – 5 160,- zł,
- subwencja oświatowa – 4 642 152,77 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 65

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

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 1.01.2011	Plan na 31.12.2012	Wykonanie 2012	%	Struk. wyd.w %
- wynagrodzenia	31 818 707	33 045 764	32 891 499,87	99	77
- świadczenia socjalne	1 601 234	1 679 938	1 679 936,98	100	4
- dodatki wiejskie, mieszk.	175 621	198 613	198 613,14	100	1
- kształcenie	200 191	204 215	203 447,51	99	
- remonty	810 293	775 191	774 406,71	100	2
- inwestycje	90 309	572 317	64 963,59	11	0
- energia elektryczna, gaz	2 440 709	2 592 269	2 557 701,96	99	6
- środki żywności	489 780	439 845	435 806,98	100	1
- pozostałe wydatki	3 767 521	4 138 601	3 953 052,78	95	9
Ogółem:	41 394 365	43 646 753	42 759 429,52	97,9	100

Źródło: opracowanie własne

Plan wydatków jednostek i placówek oświatowych ma dzień 1.01.2012 wynosił **40 271 932,- zł**, w ciągu roku uległ zwiększeniu o 3 374 821,- zł i zamknął się w kwocie **43 646 753,- zł**. Wskaźnik wykonania wydatków – 97,9 %.

Źródłami pokrycia zwiększonych wydatków były następujące składniki:

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

O ponad 3,3% w roku 2012 wzrastają koszty związane z zatrudnieniem pracowników w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Wzrost wynagrodzeń nastąpił z uwagi na wprowadzenie podwyżek dla nauczycieli od września 2011 roku oraz w związku z podniesieniem składki na ubezpieczenia społeczne (koszty pracodawcy) o 2%.

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

Wzrost wynagrodzeń automatycznie zwiększa pozostałe składniki wydatków osobowych ponieważ:

- wzrastają składki ubezpieczeń społecznych,
- wrastają koszty kształcenia – liczone są 1% od wynagrodzeń pracowników na stanowiskach pedagogicznych,
- wzrastają koszty świadczeń zdrowotnych – liczone są 0,3% od wynagrodzeń pracowników na stanowiskach pedagogicznych.

W stosunku do roku ubiegłego wzrastają wydatki w pozycji *zakup energii* – wskaźnik wzrostu o 4,8%. Zakup energii obejmuje: koszty energii elektrycznej, koszty ogrzewania oraz zakup wody. Największy wzrost występuje z tytułu zakupu energii elektrycznej oraz ogrzewania. W kolejności następne to pozycja *pozostałe wydatki bieżące* – 4,9% - obejmuje ona szereg (21) paragrafów klasyfikacji budżetowej, na których każda jednostka jest zobowiązana ewidencjonować zaszłości finansowe.

Dokonano zestawienia (poniżej) kosztów zużycia energii w jednostkach i placówkach oświatowych – tabela nr 68.

Tabela nr 66

**Koszty zużycia podstawowych nośników energii
w jednostkach i placówkach oświatowych
rok 2012, porównanie do 2011 roku**

Nazwa jednostki	Koszty zakupu			
	Energia elektryczna		Energia cieplna/ogrzewanie	
	2011 r.	2012 r.	2011 r.	2012 r.
Zespół Szkół Morskich	188 070	173 388,40	162 041	202 428,94
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	205 351	236 194,48	300 083	232 789,13
Zespół Szkół Policealnych	44 324	44 840,18	146 982	187 181,45
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	62 354	67 450,89	158 800	212 024,05
Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika	73 980	72 864,55	234 279	241 035,98
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	8 437	14 367	12 973	13 471
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy	9 012	12 422,29	37 158	30 045,22
Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna	5 178	5 602,54	11 459	12 262,25
Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	113 421	116 642,97	260 119	267 580,80
Zespół Szkół Mechanicznych	42 732	46 312,32	102 808	116 361,89
OGÓŁEM:	752 859	787 085,62	1 426 702	1 515 180,71

Źródło: opracowanie własne

Największy koszt ogrzewania występuje w Zespole Szkół im. H. Sienkiewicza, następnie w ZSO im. M. Kopernika. Najwyższy koszt energii cieplnej występuje w Zespole Szkół Ekonomiczno Hotelarskich w kolejności następne w Zespole Szkół Morskich oraz Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza.

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

Tabela nr 67

Zbiorcze zestawienie budżetu jednostek i placówek oświatowych – według zadań

Klas. budż.	Nazwa zadania	Wykonanie 2011	Plan 31.12.2012	Wykonanie 31.12.2012	Wsk. wyk. %	Stukt. wyd. W %
80102	Szkoły podstaw.specj.	1 137 907	1 178 920	1 138 888,96	97	3
80111	Gimnazja specjalne	1 070 024	1 387 310	1 358 207,37	98	3
80120	Licea ogólnokształcące	7 749 974	8 031 049	8 013 642,07	100	19
80130	Szkoły zawodowe	17 352 688	18 355 377	18 251 182,84	99	43
80134	Szkoły zaw.specjalne	436 387	409 368	408 363,29	100	1
80140	Centra Kszt.Prakt.Ustw.	3 451 117	3 073 213	3 051 868,76	99	7
80146	Dokształc.doskon.aln.naucz.	166 285	173 375	172 654,51	100	0
80195	Pozostała działaln.szkoła	1 026 807	362 754	362 752,99	100	1
85154	Przeciwdzał.alkoholizm.	86 996	91 866	91 861,95	100	0
85403	Specj.Ośr.Szkolno Wych.	1 283 230	1 881 668	1 371 672,37	73	3
	Wydatki niewygasające	0	0	476 760	0	0
85406	Poradnia Psych.Pedagog.	1 163 435	1 312 853	1 312 604,46	100	3
85407	Plac.wychow.pozaszkoln.	896 242	893 643	892 812,47	100	2
85410	Internaty, bursy szkolne	5 475 496	6 382 475	6 220 083,16	97	15
	Wydatki niewygasające	0	0	114 460	0	0
85415	Pomoc mat.dla uczniów	32 874	33 534	33 534	100	0
85446	Dokształc.doskon.naucz.	33 903	30 840	30 793	100	0
85495	Pozost.dział.internat	31 000	37 007	37 006,32	100	0
90019	Ochrona środowiska	0	2 600	2 600	100	0
92601	Obiekty sportowe	0	8 901	8 901	100	0
OGÓŁEM:		41 394 365	43 646 753	42 759 429,52	97,9	100
Wydatki niewygasające		0	0	591 220	0	0

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższego zestawienia realizacja wydatków na zadania oświatowe w roku 2011 wynosiła 41 394 365,- zł. W roku 2012 analogicznie – 42 759 429,52 zł – zwiększenie o 3,29%.

Najwyższy wskaźnik struktury wydatków oświatowych stanowi budżet *szkoły zawodowej* (prowadzony jest przez 5 szkół ponadgimnazjalnych) w kolejności następne *licea ogólnokształcące* (prowadzone przez dwie szkoły ponadgimnazjalne) oraz *internaty i bursy szkolne*.

Zestawienie kolejne to porównanie wykonania budżetu według głównych kierunków wydatkowania w roku 2012 do analogicznego okresu roku ubiegłego (zacieśniając do 5 pozycji wydatków) z wyszczególnieniem struktury wydatków.

**Wykonanie wydatków roku 2012, porównanie do roku 2011
(jednostki oświatowe)**

Kierunki Wydatków	Wykonanie 2011	Strukt. w %	Wykonanie 2012	Strukt. w %	Wsk. W % 4:2
1	2	3	4	5	6
Wydatki osobowe	33 795 753	82	34 973 497,50	82	103,5
Remonty	810 293	2	774 406,71	2	95,6
Inwestycje	90 309	0	64 963,59	0	71,9
Energia elektryczna, gaz woda, energia ciepła	2 440 709	6	2 557 701,96	6	104,8
Pozostałe wydatki	4 257 301	10	4 388 859,76	10	103,1
OGÓŁEM:	41 394 365	100	42 759 429,52	100	103,29

Źródło: opracowanie własne

Wykonanie budżetu jednostek i placówek oświatowych w roku 2012, w porównaniu do roku 2011 uległo zwiększeniu o 3,29%.

Najwyższy wskaźnik stanowią wynagrodzenia oraz pozostałe wydatki bieżące.

Subwencja oświatowa nie pokrywa w całości wydatków bieżących jednostek oświatowych stąd, wypracowane dochody przez te jednostki zasilają ich wydatki, natomiast wszelkie inwestycje finansowane są z przychodów powiatu.

Łączny koszt utrzymania jednostek i placówek oświatowych w roku 2012 wynosił **42 759 429,52 zł**. Źródłem pokrycia wydatków były:

- dochody własne jednostek – 5 877 907,54 zł,
- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 91 861,95 zł,
- środki pozyskane (unijne) – 223 296,49 zł,
- środki na stypendia – 25 284,- zł,
- subwencja oświatowa – 36 541 079,54 zł.

Wykonanie budżetu przez pozostałe jednostki organizacyjne powiatu kołobrzesckiego.

Komenda Powiatowa PSP

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykonanie 2012	%	Strukt. wyd. w %
- wynagrodzenia	2 577 050	2 620 781	2 620 780,63	100	65
- świadczenia socjalne	2 188	2 188	2 187,86	100	1
- remonty	13 692	26 889	26 888,29	100	
- energia elektryczna, gaz	131 996	125 302	125 301,89	100	3
- inwestycje	35 996	0	0	0	0
- pozostałe wydatki	1 077 513	1 228 915	1 228 905,67	100	31
Ogółem:	3 838 435	4 004 075	4 004 064,34	100	100

Źródło: opracowanie własne

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

Z uwagi na to iż środki są przekazywane do powiatu w formie dotacji celowej – niewykorzystane – podlegają zwrotowi. Komenda Powiatowa PSP nie wykorzystwała kwoty 10,66 zł.

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

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

- wynagrodzenia osobowe – wypłaty wynagrodzeń i nagród dla pracownika nieobjętego mnożnikowym systemem wynagradzania
- wynagrodzenia dla służby cywilnej
- dodatkowe wynagrodzenie roczne pracownika służby cywilnej i pracownika nieobjętego mnożnikowym systemem wynagradzania
- uposażenia dla funkcjonariuszy – wynagrodzenia strażaków
- pozostałe wypłaty – odprawa emerytalna, nagrody jubileuszowe, nagrody uznaniowe, zapomoga, jednorazowe odszkodowanie,
- nagrody roczne dla funkcjonariuszy

Wpłacono świadczenia niezaliczane do wynagrodzeń:

- równoważniki za remont mieszkania – 10 548,06 zł,
- za brak lokalu mieszkalnego – 57 831,47 zł,
- dopłaty do wypożyczenia – 65 208,00 zł,
- pomoc mieszkaniowa – 5 960,00 zł
- pomoc dla osób, które podjęły naukę – 20 791,40 zł,

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

Pozostałe wydatki bieżące to głównie: materiały pędne i smary, przedmioty zaopatrzenia mundurowego, wyposażenie, odzież ochronna, materiały do konserwacji i naprawy sprzętu, materiały uzbrojenia i techniki specjalnej – łączna kwota 126 699,81 zł.

W roku 2012 wykonano remonty na kwotę 26 888,29 zł, wykonano konserwację i naprawy sprzętu transportowego, naprawa ogrodzenia, naprawa sprzętu administracyjnego, naprawa sprzętu łączności oraz sprzętu informatycznego.

Komenda Powiatowa PSP odprowadza podatek od nieruchomości do Gminy Miejskiej Kołobrzeg. Za rok 2012 podatek wynosił 38 593,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 70

Dom Pomocy Społecznej w Gościnie

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykonanie 2012	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	1 326 016	1 390 646	1 390 153,92	100	61
- świadczenia socjalne	40 837	41 431	41 430,76	100	2
- remonty	57 773	56 432	56 432	100	2
- inwestycje	0	17 873	17 872,27	100	1
- środki żywności	198 806	187 814	187 277,48	100	8

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykonanie 2012	%	Struk. wyd. w %
- energia elektryczna, gaz	292 254	309 932	309 930,77	100	14
- pozostałe wydatki	308 736	285 292	285 253,10	100	12
Ogółem:	2 224 422	2 289 420	2 288 350,30	100	100
Plan minus wykonanie		1 069,70			

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w DPS – 35 etatów. Koszty osobowe pracowników wynoszą 61 % budżetu.

DPS posiada 60 miejsc dla pensjonariuszy. Liczba mieszkańców na dzień 1.01.2012 wynosiła łącznie **59 osób**, w tym za pełną odpłatnością przebywało 32 osób, a objętych dotacją 27 osoby. Na dzień 31.12.2012 liczba osób wynosiła **59**, w tym: 26 pensjonariuszy było objętych dotacją natomiast 33 osób przebywało w domu za pełną odpłatnością.

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

Plan dotacji na 1.01.2012 wynosił **612 000,- zł**. W ciągu roku plan dotacji uległ zmniejszeniu o 5 325,- zł i zamknął się w kwocie **606 675,- zł**.

Główne wydatki realizowane z dotacji to:

- wynagrodzenia – stanowiące 82% dotacji,
- pochodne od wynagrodzeń - 8% dotacji,
- pozostałe wydatki bieżące - 10% dotacji

Łączne wydatki poniesione przez Dom wyniosły 2 288 350,30 zł.

Koszt utrzymania pensjonariusza (bez wydatków na remonty) wynosił średnio **3 154,36 zł** miesięcznie.

W ciągu roku zakupiono: doposażenie kuchni, drobne wyposażenie, materiały do remontów, środki czystości, pościel, paliwo, materiały biurowe.

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

W ramach środków na inwestycje wykonano montaż systemu alarmowo-przyzywowego, zakupiono wannę dla osób niepełnosprawnych.

W roku 2012 wykonano remonty polegające na: wymianie posadzek, remont oświetlenia na terenie DPS, montaż okien oraz konserwacje sprzętu.

Dzienna stawka żywnościowa wynosiła **8,00 zł**.

Do najwyższych wydatków pozapłacowych zaliczyć należy: zakup środków żywności oraz zakup energii. Koszty zakupu energii wynosiły 309 930,77 zł, w tym: energia elektryczna 81 610,53 zł, energia cieplna 204 443,12 zł, woda 23 877,12 zł.

Źródła pokrycia wydatków:

- dotacja Wojewody – 606 675,- zł,
- dochody własne jednostki – 1 681 675,30 zł,

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Dom Pomocy Społecznej we Włociborzu

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykonanie 2012	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	2 701 557	2 750 163	2 749 606,37	100	67
- świadczenia socjalne	81 844	82 316	82 316	100	2
- remonty	32 522	29 355	28 974,29	99	1
- inwestycje	18 327	151 880	77 999,07	51	2
- środki żywności	280 760	332 983	326 336,18	99	8
- energia elektryczna, gaz	323 568	352 449	352 448,94	100	9
- pozostałe wydatki	340 004	449 043	447 325,62	99	11
Ogółem:	3 778 582	4 148 189	4 065 006,47	98	100
Plan minus wykonanie, w tym:		83 182,53			
Przekazanie środków na wyd.niewygas.		73 880,00			

Źródło: opracowanie własne

DPS zatrudnia łącznie 72,65 et. Docelowo może przyjąć 105 pensjonariuszy.

Na dzień 1.01.2012 liczba pensjonariuszy przebywająca w domu wynosiła **103** osoby, w tym 31 osób objęte dotacją oraz 72 osoby przebywało na zasadach komercyjnych, czyli za pełną odpłatnością.

Na dzień 31.12.2012 liczba pensjonariuszy wynosiła **104** osób, w tym objętych dotacją 27 osób oraz na pełną odpłatnością 77 osób.

Dzienna dawka żywieniowa wynosiła **8,15 zł** we Włociborzu i **9,32 zł** w Filii Kołobrzeg.

DPS jest dofinansowany częściowo dotacją Wojewody.

Plan dotacji na 1.01.2012 wynosił **700 000,- zł**, w ciągu roku uległ zwiększeniu o 39 924,- zł i zamknął się w kwocie **739 924,- zł**.

Główne wydatki realizowane z dotacji dotyczyły:

- wynagrodzeń – 81% dotacji,
- składki ZUS – 8% dotacji,
- pozostałe wydatki bieżące – 11% dotacji.

Łączne wydatki poniesione przez DPS wynosiły 4 065 006,47 zł.

Przeciętny miesięczny koszt utrzymania pensjonariusza wynosił **3 267,69,- zł**.

Najwyższe wydatki poza płacowe to: zakup żywności – 326 336,18 zł i zakup energii 352 448,94 zł, w tym: energia elektryczna 152 830,66 zł, energia ciepła (gaz) 198 689,91 zł, woda 928,37 zł.

Kolejne wydatki to:

- zakup materiałów – środki czystości, paliwo, materiały do terapii zajęciowej, materiały do remontów, doposażenie (szlifierka, suszarki do bielizny, termosy, materace, łóżka, radiomagnetofon, zestaw nagłaśniający, kosiarka spalinowa, zegar, pościel),
- zakup leków – strzykawki, igły, sondy, cewniki, środki opatrunkowe,
- zakup usług remontowych – konserwacja sprzętu instalacji p.poż.,

- monitoring, kotłownia, naprawa środków transportu,
- zakup pozostałych usług – głównie dotyczy: przeglądu samochodów, usługi kominiarskie, usługi pogrzebowe, porady psychologiczne, wywóz nieczystości, dozór techniczny urządzeń, serwisy oprogramowania, obsługa prawna.

Na inwestycje wydatkowano kwotę 77 999,07 zł. Środki wykorzystano na: wykonanie monitoringu, zakup wózko-wanny, zakup robota, fotelu rehabilitacyjnego, pralnicowirówki. Kwotę 73 880,- zł DPS przekazał do Powiatu jako wydatki niewygasające, dotyczące montażu platformy dźwigowej w Filii w Kołobrzegu. W chwili opracowania niniejszego sprawozdania – inwestycja została już wykonana.

Wydatki zrealizowano kwocie **4 065 006,47** (plus wydatki niewygasające 73 880,- zł). Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 3 397 330,79,- zł,
- dotacja Wojewody – 739 924,- zł,
- dochody powiatu – 1 631,68 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 72

Zarząd Dróg Powiatowych

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykonanie 2012	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	1 615 491	1 571 778	1 569 556,78	100	38
- świadczenia socjalne	36 461	38 473	38 473	100	1
- remonty	1 189 990	360 041	359 974,89	100	9
- inwestycje	678 208	790 185	749 323,98	95	18
- energia elektryczna, gaz	36 987	35 000	33 947,62	97	1
- pozostałe wydatki	1 325 670	1 363 472,84	1 351 393,12	99	33
Ogółem:	4 882 807	4 158 949,84	4 102 669,39	98,6	100

Źródło: opracowanie własne

Zarząd Dróg Powiatowych zatrudniał na dzień 31.12.2012 – w etatach 36 et., w tym 11 et. administracja i 25 et. pracowników służby drogowej (w tym 4 osoby na czas określony do 31.12.2012 roku).

Zadaniem jednostki jest utrzymanie dróg powiatowych – **310,885 km**, w tym: w mieście Kołobrzeg 16,968 km i w mieście Gościno 7,685 km, pozostałe 286,232 km na terenie gmin.

Okres zimowy charakteryzował się znacznymi opadami śniegu oraz utrzymującą się minusową temperaturą. Z tego powodu jednostka wydatkowała znaczne środki na utrzymanie (zakup soli, piasku, paliwa). Akcja czynna w 2012 roku (miesiące styczeń-marzec i listopad- grudzień) prowadzona była przez 32 dni, a do zwalczania śliskości zużyto 487 ton soli drogowej i 994 ton piasku.

Od miesiąca marca rozpoczęto remonty cząstkowe dróg zarówno w mieście jak i na terenie gmin. Na wykonanie prac remontowych i utrzymaniowych ZDP wykorzystał około 49 ton emulsji asfaltowej, 209 ton kruszywa frakcji 2-8, 136 ton kruszywa frakcji 8-16, a także 6 ton masy na zimno i 70 ton masy z recyklera.

Grupa pracowników na bieżąco utrzymuje oznakowanie pionowe, polegające na: wymianie znaków, demontaż uszkodzonych, mycie znaków, odnawianie farbą słupków rurowych do znaków. W roku 2012 łącznie odnowiono lub wymieniono 389 sztuk znaków drogowych.

Oznakowanie poziome ma na celu zwiększenie bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego. W związku z czym w ramach prac wykonywano: przejścia dla pieszych, linie segregacyjne na wszystkich drogach powiatowych. Łączna powierzchnia wymalowanego oznakowania poziomego wynosiła 7000 m² – koszt 59 867,- zł.

Drogi gruntowe o długości 31 km w okresie wiosennym były profilowane i remontowane. Prace były wykonywane na terenie Gmin: Dygowo, Rymań, Siemyśl, Kołobrzeg oraz w mieście Kołobrzeg (ul. Witosa i Michałowskiego) i Gościno.

Koszenie poboczy – łączna długość wynosiła 310 km. Prace polegały na mechanicznym koszeniu kosiarką oraz obkaszaniu kosiarkami spalinowymi trawników w mieście Kołobrzeg.

Wycinka drzew – w roku 2012 wykonano wycinkę 152 sztuk niebezpiecznych lub chorych drzew, karczowano 188 sztuk pni.

Prace remontowe i inwestycyjne wykonane przez pracowników z wiązane z budową chodników, zatok autobusowych, miejsc postojowych – są wymienione w załączniku nr 12 do Uchwały Zarządu Powiatu.

Zakup sprzętu – w roku 2012 dokonano zakupów: ramię hydrauliczne wraz z głowicą kosztującą – wartość 57 810,- zł, samochód osobowy FIAT PANDA wartość 20 000,- zł, samochód ciężarowo – dostawczy LUBLIN wartość 11 250,50 zł, posypywarka soli i piasku wartość 49 941,- zł.

Inwestycje nadzorowane przez ZDP:

- Budowa chodnika Bogucino – omówiono wcześniej. W ramach uzupełnienia informacji: wykonano 550 mb chodnika o zmiennej szerokości tj. 1,00 – 1,5 m oraz przebudowano zjazdy publiczne i prywatne.
- Budowa chodnika Obroty – omówiono wcześniej. Informacje uzupełniające: długość chodnika 1000 mb o zmiennej szerokości.
- Przebudowa ul. Polna w Ustroniu Morskim – informacje uzupełniające - w ramach zadania wykonano przebudowę na długości 887,77 m polegająca na: wykonaniu nawierzchni bitumicznej z betonu asfaltowego, wykonaniu ciągu pieszo – rowerowego na długości 887,77 mb, wykonaniu zjazdów, odwodnienia, oświetlenia, wykonaniu balustrad ochronnych, wykonaniu oznakowania poziomego.
- Przebudowa mostu w Głowaczewie – informacja uzupełniająca – w ramach projektu wymieniono nawierzchnię asfaltową na moście wraz z izolacją, dodatkowo przebudowano drogę dojazdową.
- Budowa chodnika wraz z odwodnieniem ul. Barcińska w Dygowie – informacje uzupełniające – wykonano nowy chodnik o długości 660 mb, zatokę autobusową oraz kanalizację deszczową na całym odcinku.

Wykonane remonty dróg powiatowych

- Remont drogi Czernin – Ząbrowo na odcinku Pustary – Dębogard od skrzyżowania z drogą powiatową. Długość 600 mb, powierzchnia 2800 m². Zakres remontu: oczyszczenie mechaniczne nawierzchni, stropienie emulsją asfaltową, wykonanie nawierzchni z mieszanek mineralno-bitumicznych, profilowanie. Koszt remontu 196 213,30 zł.
- Remont drogi Karcino – Kołobrzeg – długość 600 mb, powierzchnia

2100 m². Zakres remontu jw. Koszt remontu 140 326,86 zł.
Zarząd Dróg Powiatowych w Kołobrzegu zatrudnia w większości pracowników, którzy wykonują bezpośrednie zadania z zakresu utrzymania dróg, poboczy. Posiada także zaopatrzenie w niezbędne maszyny i urządzenia służące wykonywaniu zadań. Na bieżąco warsztat mechaniczny dokonuje naprawy i konserwacje samochodów, maszyn drogowych, a w malarni odnawiane są znaki drogowe.

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

Tabela nr 73

**Koszty zarządzania i utrzymania dróg
w roku 2012**

<i>Rodzaje wydatków</i>	<i>Wykonanie za 2012 rok</i>	<i>Koszty Zarządzania w zł</i>	<i>Koszty utrzymania dróg w zł</i>
- wynagrodzenia	1 569 556,78	532 087,79	1 037 468,99
- świadczenia socjalne	38 473	12 022,80	26 450,20
- remonty	359 974,89	0	359 974,89
- inwestycje (realiz.przez ZDP)	609 961,48	0	609 961,48
- zakupy inwestycyjne	139 362,50	0	139 362,50
- zakup materiałów	990 569,05	25 470,00	965 099,05
- pozostałe wydatki	394 771,69	123 633,19	271 138,50
OGÓŁEM:	4 102 669,39	693 213,78	3 409 455,61
Udział procentowy kosztów zarządzania i utrzymania dróg			
	100%	16,89%	83,11%

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych ZDP

Jak wynika z powyższej tabeli, koszty zarządzania stanowią 16,89% wykorzystanych środków, natomiast utrzymanie dróg to wskaźnik 83,11% środków.

Łączne wydatki wynosiły **4 102 669,39 zł**, plus środki odprowadzone jako wydatki niewygasające w kwocie 39 975,- zł, dotyczące wykonania dokumentacji na przebudowę mostu w Niemierzu.

Źródła finansowania inwestycji:

- Dochody własne – 1 303 078,87 zł,,
- Dochody/przychody powiatu – 2 839 565,52 zł.

Tabela nr 74

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

<i>Główne kierunki wydatków</i>	<i>Wykonanie 2011</i>	<i>Plan na 31.12.2012</i>	<i>Wykonanie 2012</i>	<i>%</i>	<i>Struk. wyd. w %</i>
- wynagrodzenia	766 428	902 712,18	839 694,05	93	
- świadczenia socjalne	9 295	16 384,82	13 902,20	85	
- energia elektryczna, gaz	26 447	19 400	19 400	100	
- placówki opiekuńczo-wych.	53 688	95 900	74 201,17	77	

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykonanie 2012	%	Struk. wyd. w %
- rodziny zastępcze	1 231 945	1 554 105	1 497 044,63	96	
- pozostałe wydatki bieżące	416 868	409 554,70	406 766,75	99	
Ogółem:	2 504 671	2 998 056,70	2 851 008,80	95,1	
Plan minus wykonanie		147 047,90			

Źródło: opracowanie własne

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

Zatrudnienie na 31.12.2012 r. wynosiło 10 etatów. Zatrudniono także na umowę zlecenia psychologa.

Tabela nr 75

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Placówki op.wych.	95 900	74 201,17	77	Rodziny zastępcze	1 680 083	1 592 263,96	95
Przeciwdz.przem.w r.	12 000	12 000	100	PCPR	689 196	675 294,18	98
Poz.dział.progr.KL	520 877,70	497 249,49	95	0	0	0	0
OGÓŁEM WYKONANIE w roku 2012				2 851 008,80			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Placówki opiekuńczo – wychowawcze** – są realizowane przez PCPR i Starostwo Powiatowe. PCPR na zadanie dotyczące placówek opiekuńczo – wychowawczych dysponowało kwotą 95 900,- zł, wykorzystano 74 201,17 zł. Środki wykorzystano na:
 - pomoc pieniężną na kontynuowanie – koszt roczny 57 487,07 zł,
 - pomoc pieniężną na usamodzielnienie dla 1 wychowanka placówki – 13 176,- zł,
 - pomoc pieniężną na zagospodarowanie dla wychowanka ośrodka wychowawczego – 3 538,10 zł.
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie** - - wykorzystano kwotę 675 294,18 zł, z tego wydatki osobowe stanowią 79%. Pozostałe wydatki obejmowały zakup materiałów, energii, usług, monitoring, podatek od nieruchomości, ubezpieczenia.
- Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie** – zadanie zlecone. Dotację w wysokości 12 000,- zł, wykorzystano na: opracowanie programów korekcyjno edukacyjnych dla sprawców przemocy w rodzinie. Oddziaływaniom psycho-korekcyjnym poddano 8 osób.
- Pozostała działalność** – łączna kwota wykorzystanych środków wynosiła 497 249,49 zł, w całości na realizację programu unijnego „Jesteśmy aktywni”.
- Rodziny zastępcze** – łącznie wykorzystano **1 592 263,96 zł**. W ramach tej kwoty zabezpieczono także wkład własny do realizowanego programu w kwocie 57 875,30 zł.
W roku 2012 funkcjonowało 115 rodzin zastępczych, w których

przebywało 179 dzieci.

PCPR wykorzystał środki na:

- pomoc pieniężną na kontynuowanie nauki dla wychowanków rodzin zastępczych – 115 626,26 zł,
- pomoc na zagospodarowanie w formie rzeczowej wychowanków – 17 034,83 zł,
- pomoc pieniężną na usamodzielnienie dla wychowanków – 14 682 zł,
- pomoc pieniężną na częściowe pokrycie kosztów utrzymania 179 dzieci w rodzinach zastępczych – 1 349 701,60 zł,
- wynagrodzenie dla pogotowia rodzinnego kwota 79 999,33 zł,
- wynagrodzenie dla koordynatorów kwota 15 220,- zł.

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie realizuje program EFS „Kapitał Ludzki” pn. Jesteśmy aktywni. Planowana kwota dofinansowania wynosiła 520 877,70 zł, wykorzystano 497 249,49 zł.

Zgodnie z założeniami przyjętymi we wniosku o dofinansowanie zostały utworzone 4 grupy docelowe beneficjentów ostatecznych tj.:

1. Osoby niepełnosprawne – 48 uczestników.
2. Młodzież przebywająca w rodzinach zastępczych lub w placówkach opiekuńczo-wychowawczych, która kontynuowała naukę w wieku od 18 do 25 lat – 11 osób.
3. Młodzież przebywająca w rodzinach zastępczych w wieku od 15 do 18 lat – 8 uczestników.
4. Rodzice biologiczni, którzy mają ograniczone prawa rodzicielskie lub pozbawieni praw rodzicielskich – 6 osób.

Z uczestnikami przeprowadzono wywiady środowiskowe, podpisano umowy uczestnictwa w projekcie, a w przypadku osób niepełnosprawnych zaplanowano Indywidualny Plan Działania.

W ramach **aktywnej integracji skierowanej do osób niepełnosprawnych** zrealizowano m.in. działania:

- warsztaty: z doradcą zawodowym, skutecznego motywowania, z kreowania wizerunku,
- grupy wsparcia z psychologiem,
- warsztaty gospodarowania własnym budżetem domowym,
- warsztaty zdrowego stylu życia.

W ramach **aktywnej integracji dla młodzieży**, w wieku od 18 do 25 lat zaplanowano działania:

- warsztaty: z doradcą zawodowym, ABC przedsiębiorczości, gospodarowania własnym budżetem, z terapeutą uzależnień,
- kurs prawa jazdy kategorii B.

W ramach **aktywnej integracji młodzieży w wieku od 15 do 18 lat**, zrealizowano działania:

- zajęcia pozaszkolne, zgodnie z diagnozą pedagoga i psychologa,
- warsztaty: z pedagogiem, psychologiem, z doradcą zawodowym.

W ramach aktywnej integracji dla rodziców biologicznych, którzy utracili lub mają ograniczone prawa rodzicielskie – zaplanowano działania polegające na grupie wsparcia z psychologiem, doradcą zawodowym, trening kompetencji i umiejętności społecznych.

W ramach zadania praca socjalna – zatrudniono pracownika socjalnego, doradcę do spraw osób niepełnosprawnych. Przez cały czas trwania projektu odbywał się monitoring działań, którego celem było zweryfikowanie przydatności zaplanowanych warsztatów, kursów, treningów, poziom ich przyswajalności,

stopnia przydatności danych zajęć, dostosowanie tematyki zajęć do potrzeb uczestników.

Jednym z warunków realizacji projektu jest posiadanie wkładu własnego. W przypadku projektu Jesteśmy aktywni – wkład własny dotyczył udzielenia pomocy finansowej na kontynuowanie nauki w kwocie 57 875,30 zł.

Zadaniem kolejnym było – zarządzanie projektem. W związku z czym PCPR : zatrudnił koordynatora, który od początku monitorował i koordynował działania zawarte we wniosku o dofinansowanie, był odpowiedzialny za kontakt z instytucją wdrażającą, kontrolował wykonanie budżetu, prowadził sprawozdawczość, przygotowywał wnioski o płatność.

Źródła finansowania wydatków :

- dotacja EFS – 497 249,49 zł,
- dotacja Wojewody – 12 000,- zł,
- Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej – 15 220,- zł,
- dochody powiatu – 2 325 539,31 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 76

Powiatowy Urząd Pracy

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykonanie 2012	%	Struk. w yd. w %
- wynagrodzenia	1 792 377	1 768 089,99	1 767 009,92	100	44
- świadczenia socjalne	45 506	45 407	45 407	100	2
- remonty	7 990	15 338	15 337,42	100	
- inwestycje	54 161	0	0	0	
- energia elektryczna, gaz	42 474	46 817	46 816,91	100	1
- pozostałe wydatki jedn.	94 824	133 086	132 937,15	100	3
- opłaty składek zdrow.	2 003 833	1 962 701	1 962 700,88	100	50
Ogółem:	4 041 165	3 971 438,99	3 970 209,28	100	100
Plan minus wykonanie		1 229,71			

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie na 31.12.2012 wynosiło 38 pracowników, w tym finansowane z: dochodów powiatu 28 et., z Funduszu Pracy – 5 et., z EFS – w okresie realizacji programu – 3 et.

Tabela nr 77

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Składki zdrowotne	1 962 701	1 962 700,88	100	Pow. Urząd Pracy	1 701 454	1 700 440,15	100
Pozost. działalność	307 283,99	307 068,25	100	0	0	0	0
OGÓŁEM WYKONANIE ZA 2012 ROK				3 970 209,28			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

Składki zdrowotne – zadanie z zakresu administracji rządowej, źródło pokrycia wydatków – dotacja Wojewody. Wskaźnik wykorzystania dotacji – 100%. Na dzień 31.12.2012 liczba bezrobotnych wynosiła 3308 osób, w tym z prawem do zasiłku 728 osób. Przeciętna miesięczna liczba osób bezrobotnych bez prawa do zasiłku, za które odprowadzane są składki zdrowotne wynosiła 3040 osób. Podstawą naliczania składki zdrowotnej za osobę bezrobotną jest 100% zasiłku dla bezrobotnego, który w okresie styczeń-maj wynosił 597,90 zł, a od czerwca do grudnia 623,60 zł. Składka wynosi 9% zasiłku dla bezrobotnego.

Powiatowy Urząd Pracy – budżet jednostki obejmuje wydatki osobowe oraz rzeczowe związane z funkcjonowaniem jednostki. Wynagrodzenia stanowią 86% budżetu.

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

Koszty zużycia energii – 46 816,91 zł, z w tym: energia elektryczna 16 950,15 zł, energia ciepła 27 016,10 zł, woda 2 850,66 zł.

Pozostała działalność – finansowano dwa zadania. Realizacja programu EFS „Piramida kompetencji” oraz pokrywanie kosztów wynagrodzeń 5 pracowników z Funduszu Pracy. Na realizację programu wykorzystano kwotę 91 651,66 zł, natomiast refundacja wynagrodzeń wynosiła 215 416,59 zł. Niewykorzystana kwotę 183,41 zł przekazano do Funduszu Pracy.

w roku 2012 rozpoczęto realizację partnerskiego projektu systemowego w ramach programu współfinansowanego z EFS pod nazwa „Piramida kompetencji”. Działania w ramach projektu obejmowały: szkolenia oraz studia podyplomowe skierowane do pośredników, doradców zawodowych oraz pozostałych pracowników urzędu wykonujących zadania z zakresu pośrednictwa pracy. Koszty finansowane z EFS – wynagrodzenia i pochodne 3 pracowników. Wkład własny (z Funduszu Pracy) stanowiły koszty szkoleń.

Źródła finansowania wydatków :

- dotacja EFS – 91 651,66 zł,
- dotacja Funduszu Pracy – 215 416,59 zł,
- dotacja Wojewody – 1 962 700,88 zł
- dochody powiatu – 1 700 440,15 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 78

Nadzór Budowlany

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykonanie 2012	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	244 289	252 442	252 442	100	84
- świadczenia socjalne	4 604	5 015	5 015	100	3
- energia elektryczna, gaz	4 100	4 300	4 300	100	
- pozostałe wydatki	31 269	38 494	38 494	100	3
Ogółem:	284 262	300 251	300 251	100	100

Źródło: opracowanie własne

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego finansowany jest z dotacji Wojewody, ponieważ wykonuje zadanie z zakresu administracji rządowej. Stan zatrudnienia 4,5 et. Przyznana dotacja została wykorzystana w całości na wydatki bieżące.

Tabela nr 79

Starostwo Powiatowe

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2011	Plan na 31.12.2012	Wykonanie 2012	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	5 278 143	6 046 638,66	5 967 072,73	99	20
- świadczenia socjalne	102 517	102 724	102 723,65	100	0
- remonty	18 657	15 000	10 651,37	71	
- inwestycje	27 171 856	9 006 891	8 887 937,87	99	
- inw.jedn.-niewygasające	0	0	550 640	0	2
- energia elektryczna, gaz	136 258	156 840	147 966,24	94	1
- dotacje przekazane	8 888 993	8 732 100,32	8 644 249,06	99	28
<i>Szkoły niepubliczne</i>	<i>3 092 444</i>	<i>3 696 456</i>	<i>3 653 410</i>	<i>99</i>	28
<i>Instytucje pozarządowe</i>	<i>1 065 637</i>	<i>1 363 114</i>	<i>1 360 114</i>	<i>100</i>	
<i>Muzeum Oręża Polskiego</i>	<i>950 000</i>	<i>914 000</i>	<i>914 000</i>	<i>100</i>	
<i>Placówki op.wychow</i>	<i>1 519 550</i>	<i>1 204 383,93</i>	<i>1 204 103,27</i>	<i>100</i>	
<i>Pozostałe</i>	<i>2 261 362</i>	<i>1 554 146,39</i>	<i>1 512 621,79</i>	<i>97</i>	
- obsługa długu publiczn.	1 087 691	1 527 276	1 514 154,39	99	5
- pozostałe wydatki	3 655 549	5 329 868,48	4 419 159,41	83	15
- poz.wyd.niewyg.jedn.	0	0	114 460	0	
Ogółem:	46 339 664	30 917 338,46	30 359 014,72	98,0	100

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w Starostwie Powiatowym na dzień 31.12.2012 roku wynosiło 91,25 etatów.

Tabela nr 80

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk .	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk .
Prace geodez.-roln.	32 877	32 798,32	100	Gospodarka leśna	320 000	310 312,32	97
Nadzór nad gosp.leś.	52 500	20 347,02	39	Drogi publ.powiat.	5 503 046	5 415 797,94	98
Gosop.grunt.nier.	146 919,70	112 892,20	77	Prace geod.kartogr.	160 000	160 000	100
Opracow.geodez.	440 000	390 282,50	89	Poz.dział.gosp.m.	3 000	1 296	43
Urząd Wojewódzki	163 300	163 300	100	Rada Powiatu	296 900	286 296,42	96
Starostwo Powiat.	7 287 728	7 106 649,65	97	Komisja poborowa	27 766	27 765,49	100
Promocja jst	267 825	202 220,13	76	Progr.prom.un.	81 152,40	79 545,56	98
Poz.dział.progr.un.	418 070	390 919,71	93	Poz.dział.admin.	118 780	108 241,37	91

Bezpiecz.publiczne	10 000	10 000	100	Obrona cywilna	6 000	0	0
Rezerwy	278 199,16	0	0	Zarządz.kryzys.	5 000	0	0
Poz.dział.bezpiecz.	115 500	115 472,12	100	Obsługa długu p.	1 527 276	1 514 154,39	99
Licea ogólnokoszt.	1 501 664	1 501 664	100	Szkoły zawodowe	1 474 891	1 431 845	97
Pozost.dział.ośw.	324 423	235 076,31	72	Poz.dział.ochr.zdr.	20 000	20 000	100
Placówki op.wych.	1 858 393	1 823 222,79	98	Domy Pom. Sp.	287 839	287 839	100
Ośrodki Wsparcia	528 275	528 275	100	Rodziny zast.	315 800	297 205,91	94
Poz.dział.pom.społ.	1 162 082,10	1 142 675,82	98	Rehabilit.zaw.sp.	115 080	115 080	100
Zesp.ds Orzek.o Niepełnospr.	160 000	160 000	100	Poz.dział pol.sp.	122 357,50	117 426,55	96
Poz.dział.(Oś.Sz.W)	44 921	0	0	Szkolne Schr.Mł.	91 000	91 000	100
Ochrona środow.	188 400	91 324,80	49	Poz.dział.ochr.śr.	1 677 124	1 645 326,03	98
Muzea	1 998 000	1 997 999,51	100	Poz.dział.kult.	20 000	5 000	25
Obiekty sportowe	745 348	744 541,86	100	Poz.dział.sport	370 000	367 000	99
Ośrodki Szk.Wych.	628 901	628 901	100	Poz.dział.-drogi	20 000	14 220	71
Ratownictwo med.	1 000	0	0	DPSy-niewygy.	0	73 880	0
SOSW-wy.niewygy.	0	476 760	100	Intern.-wyd.niew.	0	114 460	0
OGÓŁEM WYKONANIE w 2012 roku				30 359 014,72			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

Prace geodezyjne na rzecz rolnictwa – zadanie zlecone administracji rządowej, planowana dotacja w wysokości 32 877,- zł, została wykorzystana w kwocie 32 798,32 zł, zwrócono do Wojewody 78 68,- zł.

Środki zostały wykorzystane na aktualizację państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz na scalanie i wymianę gruntów i zagospodarowania poscaleniowe.

Gospodarka leśna – środki wykorzystano na wypłaty ekwiwalentu za grunty rolne przeznaczone na zalesianie, środki na to zadanie przekazuje Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, zapotrzebowanie jest składane na okresy kwartalne. Ekwiwalent „za lasy” jest rok rocznie waloryzowany o wskaźnik inflacji. W roku 2012 ekwiwalenty wypłacano w okresach miesięcznych dla 32 osób.

Nadzór nad gospodarką leśną – wykorzystano 39% planu. w wyniku zawartego porozumienia powiat przekazuje środki na nadzór nad lasami nie stanowiącymi własności skarbu państwa. Koszty związane z nadzorem nad gospodarką leśną :

- operat szacunkowy – 4 180,- zł,
- nadzór nad lasami niestanowiącymi własności Skarbu Państwa - 16 167,02 zł.

Drogi publiczne powiatowe – w tej części planu finansowego ujęte są inwestycje drogowe – omówione wcześniej w części *wydatki na inwestycje*. Łącznie na inwestycje wykorzystano kwotę 5 415 797,94 zł.

Gospodarka gruntami, nieruchomościami – dotyczy skarbu państwa – poniesione wydatki 94 242,96 zł i mienia powiatu – poniesione wydatki 18 649,24 zł.

Skarb państwa (czytaj Wojewoda) środki wykorzystano na następujące zadania:

- zakup energii ul. Kołobrzaska w Siemysłu – 166,05 zł,
- ogłoszenia, operaty szacunkowe, wycena nieruchomości – 63 939,10 zł,
- opłata za administrowanie mienia SP – 350,52 zł,
- składki sprawy K.Kaczor – 3 651,20 zł,

- odsetki od odszkodowań za zajęcie drogi wojewódzkiej – 71,08 zł,
- odszkodowania za zajęcie gruntów dla osób fizycznych i prawnych – 13 151,67 zł,
- koszty postępowania sądowego – 9 918,34 zł,
- podatek od nieruchomości – 2 995,- zł.

Mienie Powiatu – poniesione wydatki dotyczą:

- ogłoszenia, sporządzenie aktu notarialnego, operaty – 9 722,55 zł,
- administrowanie i czynsze (ul.Kamienna) – 7 600,69 zł,
- podatek od nieruchomości – 1 326,- zł.

Prace geodezyjne – to zadanie z zakresu administracji rządowej. Wykorzystano dotację w wysokości **160 000,- zł**. Środki zostały wykorzystane za wykonanie III etapu zamówienia polegającego na zbudowaniu, dostarczeniu i implementacji bazy danych przetworzonych dokumentów zmian ewidencyjnych oraz informacji z rejestru cen.

Opracowania geodezyjne – finansowanie: budżet wojewody – 40 000,- zł, dochody powiatu – 350 282,50 zł. Dotację oraz własne środki przeznaczono na pokrycie pozostałych zadania opisanego wyżej.

Pozostała działalność gospodarka komunalna – wykorzystano kwotę 1 296,- zł, na pokrycie kosztów przewozu zwłok z miejsca wypadku.

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

Rada Powiatu – wykorzystano łącznie **286 296,42 zł**. W roku 2012 odbyło się: 12 sesji, 46 posiedzeń Komisji, w tym:

- Budżetu i Finansów – 13,
- Spraw Społecznych – 12,
- Infrastruktury – 11,
- Rewizyjnej – 10.

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

Starostwo Powiatowe – wydatki (7 106 649,65 zł) tej części zadań wykonywanych przez Starostwo stanowią 23 % ogólnych wydatków wykorzystanych w planie finansowym Starostwa.

Wynagrodzenia wynikające z zatrudnienia pracowników zostały wykorzystane w 98% w stosunku do planu. Wskaźnik udziału wynagrodzeń wynosił 77% budżetu Starostwa.

Starostwo pokrywa wydatki związane z działalnością Zarządu Powiatu. Wykorzystano kwotę 49 920,11 zł. W roku 2012 odbyło się 45 posiedzeń Zarządu Powiatu.

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

Wartość **zakupu materiałów** wynosiła łącznie 653 203,28 zł.

Koszty zakupu materiałów obejmują głównie.:

- materiały biurowe – skoroszyty, teczki, bruliony, segregatory, koperty, długopisy, bloki, papier ksero – 33 689,- zł, najwięcej papieru ksero jest zużywane przez Wydział Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami; materiały pozostałe – zakupy: tonery – 34 358,- zł, paliwo – 32 022,- zł, środki czystości – 18 676,- zł, pozostałe (do bieżących remontów, drobne wyposażenie) – 30 022,- zł,
- zakup druków do Wydziału Komunikacji – prawa jazdy, dowody

rejestracyjne, nalepki – 464 626,- zł.

Usługi materialne wykorzystano kwotę 340 086,79 zł,- zł, w tym m.in. na:

- koszty przesyłek i transportu – 106 207,- zł,
- obsługa prawna – 69 837,- zł,
- obsługa serwisowa sprzętu – 22 955,- zł,
- tablice rejestracyjne – 46 408,- zł,
- usługi ZETO (informatyka księgowość) – 12 625,- zł.

Pozostałe usługi obce – 11 137,- zł – odprowadzanie ścieków, mycie samochodów, przegląd gaśnic, ochrona mienia, przegląd samochodów, opłata RTV.

Jak wynika z zestawienia dwóch wydatków bieżących najwyższe kwoty przeznacza się na druki i tablice rejestracyjne – łącznie – ponad 511 tys. zł.

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

1. Szkolenia pracowników – 18 254,- zł , wykorzystano na szkolenia specjalistyczne z zakresu zajmowanych stanowisk dla 22 pracowników Starostwa.
2. Składki członkowskie – powiat jest członkiem organizacji, w związku z czym przekazano składki członkowskie do:
 - Związku Celowego Powiatów Województwa Zachodniopomorskiego w łącznej kwocie – 7 724,- zł,
 - Stowarzyszenie Gmin Euroregionu POMERANIA – 2 000,- zł.
3. Podróże służbowe krajowe – obejmują koszty ryczałtów dla 13 pracowników na kwotę ogólną – 22 520,- zł oraz delegacje służbowe – 9 451,- zł łącznie wystawiono 352 delegacje służbowe. Wyjazdy służbowe dotyczyły: Forum sekretarzy, skarbników, starosty, konwent starostów, szkolenia pracowników wyjazd kierowcy, wyjazdy na zgromadzenia, spotkania, warsztaty, konferencje.
4. Podróże służbowe zagraniczne – w roku 2012 pracownicy nie korzystali z podróży zagranicznych.
5. W ramach środków na zakupy inwestycyjne wykorzystano łącznie kwotę 20 806,42 zł, w tym: zakup monitorów, regały przesuwane do archiwum (ul.Gryfitów) zakup komputera. Wykonano także przebudowę sieci teleinformatycznej wraz z montażem I i II piętro Starostwa – wartość 61 838,16 zł.
6. **Komisja kwalifikacyjna** – zadanie z zakresu administracji rządowej. Planowana dotacja na to zadanie wynosiła 27 766,- zł, została wykorzystana w kwocie 27 765,49 zł. Rodzaje kosztów: wynagrodzenia członków Powiatowej Komisji Lekarskiej, wynajem pomieszczeń, zakup druków, delegacja oraz usługi związane z badaniami specjalistycznymi.
7. **Promocja jednostek samorządu** – wykorzystano kwotę 202 220,13 zł.

Wykaz imprez finansowanych w ramach środków na promocję powiatu przedstawia poniższa tabela.

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

L.p.	Zadanie	Kwota
1.	Kołołbrzeska Gala Sportu	2 496,90
2.	XI Regaty Smoczycy Łodzi	905,15
3.	Powiatowy Przegląd Teatrów Amatorskich	500,00
4.	Ogólnopolski Konkurs Recytatorski – eliminacje powiatowe	500,00
5.	Turniej Tenisa Stołowego Szkół Podstawowych o Puchar Starosty	199,84
6.	Konkurs „Moja kariera – moje plany na przyszłość”	500,00
7.	Targi edukacyjne (PPP)	800,00
8.	Mistrzostwa Szkół Ponadgimnazjalnych w Pływaniu	600,00
9.	Rajd Szlakiem Walk o Kołołbrzeg	350,00
10.	Powiatowy Konkurs Plastyczny „Kołołbrzeg w oczach dziecka”	498,92
11.	Lotna Premia – Wyścig Kolarski – Bałtyk-Karkonosze Tour	1 250,00
12.	VII Spotkanie opiekunów pracownik komputerowych	1 496,30
13.	III Maraton Artystyczny	1 812,07
14.	Europejska Noc Muzeów	2 500,00
15.	VI Noworoczne Spotkanie Organizacji Pozarządowych	1 750,00
16.	Kołołbrzeski Bal Noworoczny	9 125,30
17.	Regionalne Towarzystwo Halowe Zawody w Skokach przez P.	1 000,00
18.	Mistrzostwa Polki Juniorów (zapasy)	147,00
19.	V Turniej Strzelecko z Broni Pneumatycznej	201,00
20.	Mistrz.Wojew.Zachodn.Szkół Licealnych	300,00
21.	XXXV Turniej Bezpieczeństwa w Ruchu Drogowym	699,99
22.	II Mistrz.Pow.Szkół Ponadgimn.Służb Mdurowych w wyciskaniu	997,55
23.	Ogólnopolski Konkurs Plast. –W zdrowym ciele zdrowa dusza	83,80
24.	Zawody Wędkarskie na łowisku „Alicja”	273,01
25.	XIV Festiwal Twórczości Dziecięcej Wojska Polskiego	350,00
26.	IV Otwarty Turniej Szachowy o Puchar Starosty	300,00
27.	Festiwal Piosenki Szantowej „NA Fali”	699,99
28.	XII Regionalny Przegląd Twórczości Nieprofesjonalnej	199,00
29.	XVI Festiwal Piosenki Przedszkolnej	500,00
30.	Festyn Polsko – Ukraiński	299,94
31.	X Ogólnopolski Festiwal Koszykówki Baltic Basket Cup	447,73
32.	Dzień Dziecka na Wodzie	199,00
33.	Puchar Polski Młodziczek Piłka Ręczna	400,00
34.	Powitanie Nowego Roku 2012 na Skwerze Pionirów	5 000,00
35.	I Ogólnopolski Przegląd Tańca Nowoczesnego	564,90
36.	Powiatowy Konkurs „Powiat w oczach grafików”	429,00
37.	Ogólnopolski Turniej wiedzy Paźarnicznej	250,00
38.	II Majowe Spotkanie z Kulturą „Kołołbrzeskie Pegazy Kultury”	23 531,00
39.	Regaty na łodziach typu DZ	789,02
40.	Koncert z Okazji Rocznicy Katastrofy pod Smoleńskiem	2 605,00
41.	Promocja produktu regionalnego „Ogórek Kołołbrzeski”	470,00
42.	XV Ogólnopolski Turniej Wędkarski „Puchar Czterech rzek”	489,00
43.	Turniej Koszykówki Ulicznej Coast2Coast 2012	72,00
44.	Rozgrywki Kołołbrzeskiej Amatorskiej Piłki Nożnej	500,00
45.	IX Festiwal Piosenki Poetyckiej „Jacka Kaczmarskiego”	12 000,00
46.	VII Kołołbrzeski Maraton Rowerowy	1 300,00
47.	Turniej Golfowy o Puchar Starosty	350,00
48.	Święto partnerskiego miasta Eberswalde z Powiatu Barnim	2 000,00
49.	VII spotkanie Pojazdów Zabytkowych	300,00
50.	Udział zawodników „Gens” w Lidze Juniorów	250,00
51.	XV Konferencja Naukowo-Techniczna BEMS 2012	1 000,00
52.	V Turniej Charytatywny Tenisa Ziemnego o puchar Samorząd.	500,00
53.	XVI Otwarte Zawody Spiningowe „Salmo Parsęty 2012	500,00

54.	Opracowanie mapki powiatowej ze ścieżkami rowerowymi	1 476,00
55.	XIV Memoriał Michała Barty	1 500,00
56.	Jazda rowerowa na desce po wodzie	805,96
57.	I Gwiazdzisty Rajd Rowerowy o Puchar Bałtyku 2012	500,00
58.	Obchody X rocznicy Światowego Dnia Serca	450,00
59.	Druk wydawnictwa „Profesor od Patriotyzmu”	1 897,55
60.	Powiatowy Konkurs Piosenki o Bursztynową Nutkę Starosty	1 636,35
61.	IX Grand Prix w Szachach o Puchar Starosty	978,50
62.	Biesiada Łososiowa	1 000,00
63.	Powiatowy Konkurs o najładniejszy ogród rodzinny	250,00
64.	X Maraton Wędkowania z Plaży	500,00
65.	Dzień Światowej Dysleksji, Europejski Dzień Logopedy	250,00
66.	Wigilia Wsi Polskiej	500,00
67.	Dance War 2012 (impreza taneczna)	1 042,61
68.	Powiatowe Święto Plonów w Ustroniu Morskim	6 000,00
69.	Koło brzeskie Mikołajki	500,00
70.	Spotkanie przedświąteczne prze Ratuszem	3 500,00
71.	Ogólnopolski Festiwal Piosenki (młode talenty)	300,00
72.	Konkurs Plastyczny	699,08
73.	Ogólnopolski Przegląd Twórczości Z. Herberta „Herbertiada”	300,00
	OGÓŁEM:	109 368,46

Źródło: Wydział Inwestycji i Rozwoju

Inne wydatki promocyjne realizowane na bieżąco na kwotę 41 857,25 zł, w tym m.in.:

- Zakup strojów sportowych dla drużyny juniorów z Akademii Piłkarskiej – 1 000,- zł.
- Wykonanie tablicy informacyjnej dębu „Bogusław” – 1 000,- zł.
- Udział Miejskiego Klubu Piłkarskiego Kotwica Kołobrzeg w rozgrywkach – 20 000,- zł.
- Rzeźba „Oczekiwanie” – 5 460,- zł.
- Udział w VI edycji konkursu „Znakomity Przywódca” – 6 237,- zł.
- Zachowanie miejsc Pamięci Auschwitz – 1 605,15 zł.
- Baner Powiatu Kołobrzesciego – 335,10 zł.
- Nagrody na Polsko – Niemieckie Zawody Jeździeckie – 6 000,- zł.

Materiały promocyjne: papier okolicznościowy, pinsky, torby papierowe, opracowanie graficzne logo Powiatu kołobrzesciego, gadżety – łącznie 25 491,71 zł.

Promocja samorządu – programy unijne – w roku 2012 realizowano projekt współfinansowane ze środków UE, to jest:

1. **Polsko – Niemieckie Zawody jeździeckie** - dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska – Meklemburgia Pomorze Przednie. Partnerem był Powiat Barnim. Całkowity koszt zadania – 79 545,56 zł, planowane dofinansowanie 85% kosztów.

Pozostała działalność administracja – od roku 2011 przez okres dwóch lat Starostwo realizuje program Operacyjny „Kapitał Ludzki pn. Wzmocnienie potencjału Starostwa Powiatowego w Kołobrzegu przez podnoszenie kompetencji jego pracowników”. Okres realizacji programu 1.01.2011 do 31.12.2012. Program został przedłużony do 31.03.2013 roku.

W roku 2012 odbyły się dwa szkolenia tj.:

- „Etyczny urzędnik – etyczny Urząd” – szkolenie wyjazdowe, uczestniczyło 84 pracowników Starostwa w 12 grupach.

- Szkolenia specjalistyczne: „Zarządzanie zasobami ludzkimi” – udział 11 pracowników i szkolenie z zakresu ochrony środowiska 10 pracowników – szkolenie wyjazdowe.

Kolejnym zadaniem programu było Wdrożenie systemu ISO. Głównie prace polegały na: wyznaczeniu auditorów, przegląd dokumentacji i sformułowanie spostrzeżeń, przeprowadzenie auditu, podjęcie decyzji o nadaniu certyfikacji i przesłanie raportu do Powiatu, wystawienie certyfikatu. Powiat Kołobrzeski będzie auditowany przez okres trzech lat.

Całkowity koszt realizacji programu zamknął się w kwocie 390 919,71 zł.

Bezpieczeństwo publiczne – Powiat Kołobrzeski przekazał dotację w kwocie 10 000,- zł, na dofinansowanie zakupu samochodu operacyjnego typu mikrobus dla Komendy Powiatowej PSP w Kołobrzegu.

Rezerwy – w roku 2012 nie rozdysponowano rezerw na kwotę ogólną 278 199,16 zł, w tym: rezerwa ogólna – 79 331,- zł, rezerwa zarządzania kryzysowego – 111 550,16 zł oraz rezerwa oświatowa – 97 318,- zł.

Zarządzanie kryzysowe – zgodnie z obowiązującymi przepisami wyodrębniono wydatki zarządzania kryzysowego. W budżecie powiatu środki te planowano pierwotnie w pozycji rezerwy. W trakcie roku na wniosek Biura Zarządzania kryzysowego przeniesiono na odpowiednie paragrafy klasyfikacji budżetowej. Wprowadzono plan 5 000,- zł, który nie został wykorzystany.

Pozostała działalność – bezpieczeństwo publiczne – kwotę 115 472,12 zł, wykorzystano w sposób następujący:

- dotacja dla Fundacji Bezpieczny Powiat – 23 000,- zł,
- pomoc finansowa dla Gminy Ustronie Morskie w kwocie 30 000,- zł, - dofinansowanie do zakupu samochodu strażackiego dla OSP Ustronie Morskie,
- pomoc finansowa dla Gminy Rymań na zakup sprzętu technicznego dla OSP Rymań – kwota 6 000,- zł,
- w ramach zawartego porozumienia z Komendą Wojewódzka Policji - Powiat Kołobrzeski przeznaczył kwotę 54 998,12 zł na zakup: mebli, wyposażenie biurowe, zakup materiałów do wykonywania remontów w Komendzie Policji w Kołobrzegu oraz na pokrycie kosztów wyżywienia dla policjantów oddelegowanych do KPP w Kołobrzegu celem realizowania zadań z zakresu służby prewencyjnej na terenie miasta Kołobrzeg.

Obsługa długu publicznego – wykorzystano kwotę **1 514 154,39 zł**, w tym na:

- odsetki od kredytu BGK Szczecin, umowa z 2007 roku – 123 650,22 zł,
- odsetki od kredytu PKO BP, umowa z 2009 roku – 273 475,80 zł,
- odsetki od kredytu BGK Szczecin umowa z 2010 roku – 377 107,00 zł,
- odsetki od kredytu PKO SA Kołobrzeg umowa z 2011 roku – 561 235,94 zł,
- odsetki od czterech serii obligacji – BGK Warszawa – 127 237,60 zł,
- odsetki od kredytu PKO BP z 2012 roku – 47 335,89 zł,
- kredyt krótkoterminowy BGK Szczecin – 4 111,94 zł.

Licea ogólnokształcące – powiat przekazuje dotację dla szkół niepublicznych o profilu liceum. Przekazano dotacje dla 7 szkół łączną kwotę 1 501 664,- zł.

Szkoły zawodowe – przekazano dotację dla 8 szkół niepublicznych o profilu zawodowym na łączną kwotę 1 431 845,- zł.

Pozostała działalność - oświata – w planie finansowym Starostwa planowane są środki finansowane z subwencji oświatowej, na wydatki ponoszone bezpośrednio z rachunku Starostwa. Plan wydatków na 1.01.2012 wynosił 219 933,- zł - uległ zwiększeniu do kwoty 324 423,- zł. Zwiększenie planu nastąpiło w wyniku rozliczenia dotacji dla szkół niepublicznych (w ciągu roku ulegała zmianie liczba uczniów w szkołach niepublicznych, w związku z czym dotacja także ulegała zmniejszeniu). Planowane środki wykonano w 72%. Kwota 235 076,31 zł została wykorzystana m.in. na: przekazanie dotacji dla Gminy Miasto Kołobrzeg w związku z podpisaniem porozumienia o zwrot subwencji oświatowej, święta szkół ponadgimnazjalnych, opłaty związane z aktualizacją programów Arkusz Organizacyjny, Dzień Edukacji Narodowej, pokrywano koszty Komisji Egzaminacyjnych awansu zawodowego nauczycieli.

Pozostała działalność - ochrona zdrowia wykorzystano kwotę 20 000,- zł, dla instytucji pozarządowych na wykonanie zadań zleconych powiatu.

Placówki opiekuńczo wychowawcze – zrealizowane wydatki w kwocie 1 823 222,79 zł (w roku 2011 – 1 519 550,- zł), zostały przeznaczone na dotacje/pokrycie kosztów dla powiatów, na których terenie przebywają w Domach Dziecka dzieci z Powiatu Kołobrzieskiego.

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

Pozostała działalność - (rozdział 85295) – powiat przekazał dotację rozwojową dla lidera (PCPR) oraz dla partnerów (Gminne i Miejski Ośrodki Pomocy Społecznej), w związku z realizacją programu finansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Kapitał Ludzki pn. Jesteśmy aktywni – kwota przekazanej dotacji dla gmin wynosiła – 1 013 675,82 zł. Ponadto przekazano dla instytucji pożytku publicznego realizujące zadania z zakresu pomocy społecznej. Dotacje zostały omówione wcześniej.

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

Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności – zadanie z zakresu administracji rządowej. Przyznana dotacja wg stanu na 1.01.2012 w kwocie 110 000,- zł - nie zabezpieczała w całości kosztów związanych z działalnością Zespołu ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności. W związku z czym z dochodów Powiatu przeznaczono dodatkowo kwotę 20 000,- zł. W IV kwartale Wojewoda zwiększył dotację na realizację zadania o kwotę 50 000,- zł. Łączna dotacja wynosiła 160 000,- zł i została wykorzystana w całości. Do Zespołu wpłynęło łącznie 1511 wniosków (w tym: osoby po 16 roku życia 1339 i osoby do 16 roku życia 172) o ustalenie niepełnosprawności lub stopnia niepełnosprawności.

W roku 2012 odbyło się 115 posiedzeń, wydano 1608 orzeczeń, w tym: dla osób powyżej 16 roku 1417 oraz dla osób do 16 roku 191. Ponadto Zespół wydał 325 legitymacji dla osób niepełnosprawnych. W skład Zespołu wchodzi 6 lekarzy.

Pozostała działalność (rozdział 85395) – przekazano dotację dla instytucji pozarządowych na zadania zlecone z zakresu pomocy społecznej w kwocie 5 000,- zł. Zrealizowano także bezpośrednio z budżetu niewielkie wydatki związane z współpracą ze Związkami Kombatantów. Powiat Kołobrzeski po przeprowadzonej kontroli środków PFRON – został zobligowany do zwrotu kwoty 75 400,- zł, z tytułu udzielanych dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej. Obecnie toczą się sprawy sądowe w celu wyegzekwowania nieprawidłowo wykorzystanych dotacji przez podmioty korzystające ze środków PFRON.

Szkolne Schronisko Młodzieżowe – powiat przekazał dotację dla Szkolnego Schroniska Młodzieżowego, które funkcjonuje w Starym Borku – kwota 91 000,- zł.

Ochrona środowiska – łącznie wykorzystano kwotę 91 324,80 zł,- zł,- zł. Wydział Ochrony Środowiska realizuje zadania określone m.in. w ustawach: o ochronie przyrody, ochronie gruntów, o rybactwie, łowiectwie, prawo wodne, prawo ochrony środowiska i o odpadach. W każdym z tych zadań wystawiane są decyzje administracyjne. Środki wykorzystane z tej części zadań dotyczyły m.in.:

- opieka nad zwierzętami łownymi poszkodowanymi w wyniku zdarzeń losowych: wynajmowano boksy, opłacano opiekę przez weterynarza – łączne koszty 6 105,- zł,
- odłów redukcyjny dzików – koszty 14 742,- zł,
- udzielano pomoc dla beneficjentów z tytułu:
 - zakupu i montażu kolektorów słonecznych – 15 beneficjentów – łączna kwota dofinansowania – 45 000,- zł.

Pozostała działalność ochrony środowiska – łączna kwota 1 645 326,03 zł, w tym: wydatki na inwestycje omówione wcześniej 1 613 078,51 zł oraz środki na działalność bieżącą 32 247,52 zł. Wydział Ochrony Środowiska był koordynatorem VII Akcji Regionalnej pn. "Sprzątamy wokół naszych jezior i rzek". Uczestnicy akcji zostali zaopatrzeni w worki, rękawice i suchy prowiant. Akcja była współfinansowana ze środków WFOŚiGW w Szczecinie. Łączne koszty 28 448,88 zł, w tym wkład Starostwa wynosił 12 115,39 zł.

Muzea - przekazano w roku 2012 dotację dla instytucji kultury tj. dla Muzeum Oręża Polskiego. Plan dotacji dla Muzeum wynosił 914 000,- zł. Zadaniem inwestycyjnym jest Budowa Skansenu Morskiego, którą omówiono wcześniej.

Pozostała działalność – planowano kwotę 20 000,- zł, z przeznaczeniem na renowację obiektów zabytkowych. Przyznano dotację dla Parafii Rzymskokatolickiej p.w. św. Piotra i Pawła w Robuniu w kwocie 5 000,- zł. Środki zostały wykorzystane na prace izolacji przeciwwilgociowej.

Obiekty sportowe – na etapie planowania budżetu przyjęto kwotę 476 000,- zł, na wykonanie przebudowy boiska przy ZSEH i sporządzenie projektu przebudowę boiska przy Zespole Szkół Mechanicznych. Zadania zostały wykonane. Wykonanie dokumentacji zamknęło się w kwocie 8 901,- zł, natomiast przebudowa boiska to kwota łączna 457 877,- zł, z czego 50% zostało pokryte z budżetu Miasta Kołobrzeg na podstawie podpisania stosownego porozumienia.

Pozostała działalność – sport – przekazano dotację dla UKS OPP Powiat Kołobrzeski – 67 000,- zł, oraz dla KKK „KOTWICA” s.a – 300 000,- zł, na zadanie z obszaru sport. Wykorzystanie dotacji omówiono wcześniej.

Rezerwy

Łączna kwota planowanych rezerw wynosiła 1 485 002,- zł, w tym: rezerwa oświatowa 1 150 002,- zł, rezerwa Starosty w kwocie 140 000,- zł i rezerwa na wydatki zarządzania kryzysowego 195 000,- zł.

Rezerwę starosty przeznaczono głównie na: pomoc rzeczową dla Komendy Powiatowej Policji w postaci zakupu materiałów, do remontu, mebli, pokrycia kosztów wyżywienia; zakup komputerów dla ZSO im. M. Kopernika; zakup oleju do silnika windy PUP – łącznie wykorzystano kwotę 60 669,- zł.

Rezerwa zarządzania kryzysowego została częściowo rozdysponowana na: usunięcie zanieczyszczeń na drodze powiatowej w Gorawinie oraz na usunięcie z miejsca publicznego łosia.

Tabela nr 82

Wykorzystanie rezerwy oświatowej w roku 2012

Nazwa jednostki	Przeznaczenie			Odpis na fundusz socjalny dla emerytow. nauczycieli	Razem
	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, świadczenia zdrowotne	Dzień Edukacji Narod.	Inne, pozostałe wydatki		
Zespół Szkół Morskich	154 305	6 568	660	42 814	204 347
Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika	102 637	6 568	30 660	37 248	177 113
Zespół Szkół Mechanicznych	56 391	6 568	0	65 217	128 176
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy	21 143	6 568	1 000	15 655	44 366
Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	56 245	6 568	660	19 806	83 279
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	121 812	6 568	15 151	25 725	169 256
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	83 711	6 568	37 660	47 288	175 227
Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna	10 355	2 718	0	8 218	21 291
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	0	2 718	0	1 424	4 142
Zespół Szkół Policealnych	15 012	6 568	0	23 907	45 487
OGÓŁEM:	621 611	57 980	85 791	287 302	1 052 684

Źródło: opracowanie własne

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

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

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

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

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

Tabela poniższa przedstawia realizację budżetu zbiorczego według kierunków wydatkowania (rozszerzony), który w pewien sposób zobrazuje, jakie wydatki są znaczące i jaki mają udział w kwotach ogólnych budżetu po stronie wydatków. Ponadto przedstawiamy dla porównania wykonanie tych wydatków w roku 2011.

Tabela nr 83

Realizacja budżetu powiatu kołobrzesckiego w podziale na główne kierunki wydatkowania

Rodzaje wydatków	Wykonanie za 2011 rok	Str. wyd.w % rok 2011	Wykonanie na 2012 rok	Str. wyd.w % rok 2012	Wsk.w % 5:2
1	2	3	5	6	7
Wydatki "pracownicze" tj: wynagr. pochodne, „13”, socj.dodatki, zlec.	50 420 356	46	52 257 821,86	55	103,6
Inwestycje	28 049 890	26	10 348 736,87	11	36,9
Remonty	2 130 917	2	1 262 013,60	1	59,2
Środki żywności DPS-y, ZSEH	479 566	0	949 420,64	1	197,7
Placówki opiekuńczo wychowawcze	1 573 238	1	1 897 423,96	2	120,6
Rodziny zastępcze	1 480 066	1	1 794 250,54	2	121,2
Wydatki bieżące-energia, gaz, woda, energia cieplna	3 434 793	3	3 597 814,33	4	104,7
Składki zdrowotne	2 003 833	2	1 962 700,88	2	97,8
Dług publiczny	1 087 691	1	1 514 154,39	2	139,2
Pozostałe wydatki budżetu	18 627 993	17	19 115 666,74	20	102,6
OGÓŁEM:	109 288 343	100	94 700 003,82	100	86,7

Źródło: opracowanie własne

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

Po dokonaniu analizy wykonania wydatków w roku 2012 i w porównaniu do roku 2011 należy stwierdzić, że:

1. Wydatki placówek opiekuńczo wychowawczych - - uległy zwiększeniu o 20,6%. Liczba dzieci w placówkach opiekuńczo wychowawczych w roku 2012 jest porównywalna do roku 2011 – jednak koszt utrzymania dzieci uległ zwiększeniu co najmniej o wysokość inflacji. Każda placówka

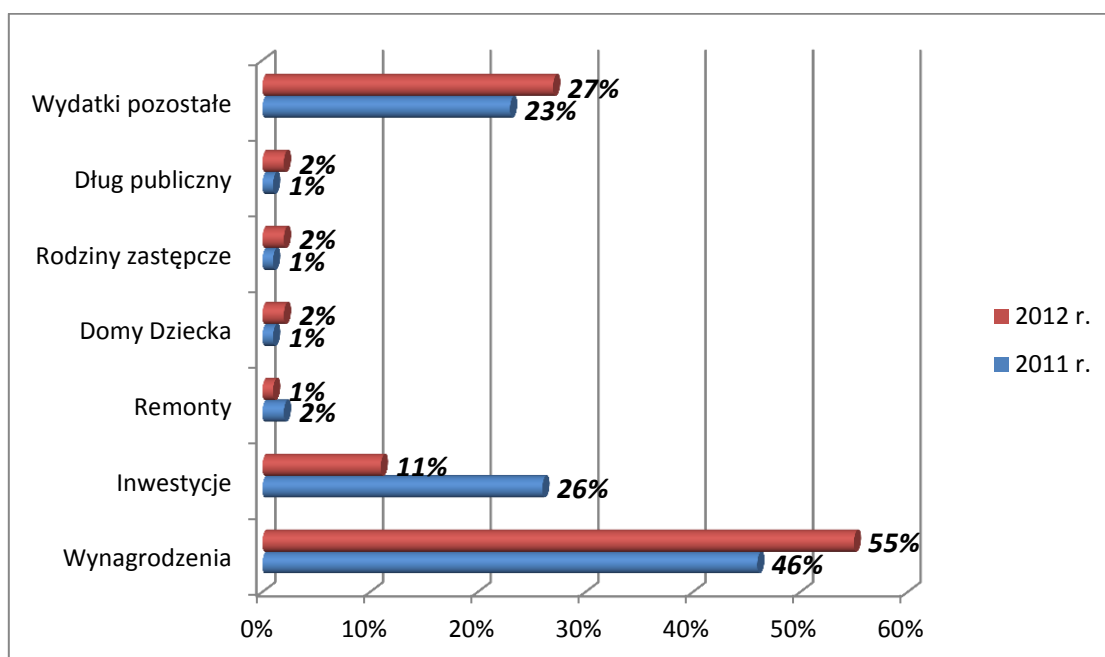
opiekuńczo wychowawcza ustala koszt utrzymania dziecka (ogłasza w Dzienniku Urzędowym Województwa) i na tej podstawie Powiat jest zobowiązany podpisać porozumienie w sprawie pokrywania kosztów utrzymania dziecka w tej placówce.

2. Wydatki rodzin zastępczych – wzrost o 21,2%. W tym przypadku znaczącym wzrostem jest wejście w życie ustawy o pieczy rodzinnej oraz wysokość planowanej inflacji.
3. Inwestycje – zmniejszenie o 63% - w roku 2011 realizowano inwestycję, której wartość przekraczała 15 mln zł. W roku 2012 planowano znacznie niższe nakłady na inwestycje.
4. Remonty – zmniejszenie o 41% - remonty bieżące praktycznie są prowadzone w każdej jednostce organizacyjnej. Z uwagi na brak środków uległy zmniejszeniu remonty wykonywane przez Zarząd Dróg Powiatowych.
5. Dług publiczny w roku 2012 jest wyższy od roku 2011, z uwagi m.in. na zmiany stóp oprocentowania i opłacania odsetek od kredytu oraz w wyniku zaciągnięcia kredytu w roku 2012.
6. W roku 2012 zwiększyły się koszty związane z zakupem energii o kwotę 163 021,33,- zł, głównie dotyczy energii cieplnej.
7. W roku 2012 wzrastają (w stosunku do roku 2011) koszty osobowe pracowników oraz pozostałe wydatki bieżące.

Strukturę wykonania wydatków w roku 2012 według głównych kierunków wydatkowania (wydatki osobowe, inwestycje plus remonty, koszty na Domy Dziecka i rodziny zastępcze, media, pozostałe) w latach 2011 i 2012 przedstawia poniższy wykres.

Wykres nr 4

**Główne kierunki wydatkowania środków w latach 2011 i 2012
(struktura wydatków)**



Źródło: opracowanie własne

Omówiono powyżej wykorzystanie środków według różnych kryteriów, a więc: według jednostek, kierunków wydatkowania, plan, wykonanie, porównanie do roku 2011.

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

Tabela nr 84

**Wykonanie budżetu według grup jednostek
w roku 2012**

Grupa jednostek	Wykonanie	% udział w budż
OŚWIATA – jednostki i placówki oświatowe, szkoły niepubliczne	47 135 772,88	50
SFERA SPOŁECZNA – PCPR, PUP, Domy Pomocy Społecznej, DD, rodziny zastępcze	15 756 737,04	17
INSPEKCJE – Komenda Powiatowa PSP, Nadzór Budowlany	4 314 315,34	5
INFRASTRUKTURA DROGOWA – Zarząd Dróg Powiatowych, inwestycje drogowe	9 518 467,33	10
STAROSTWO POWIATOWE – gospodarka komunalna, Rada Powiatu, Muzeum, obsługa długu,	17 974 711,23	18
OGÓŁEM:	94 700 003,82	100

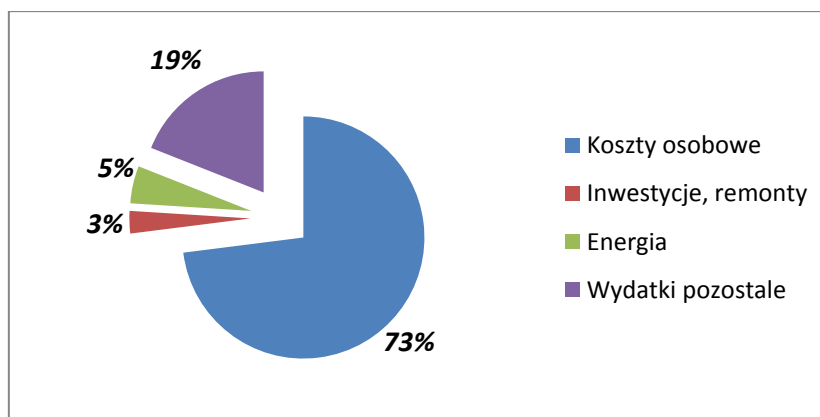
Źródło: opracowanie własne

Najwyższy udział w budżecie roku 2012 stanowią wydatki na oświatę, w kolejności następne to Starostwo, opieka społeczna, infrastruktura drogowa. Najniższy udział mają zadania z zakresu administracji rządowej wykonywane przez służby, inspekcje, straże.

W poszczególnych grupach wydatków strukturę przedstawiono w poniższych wykresach.

Wykres nr 5

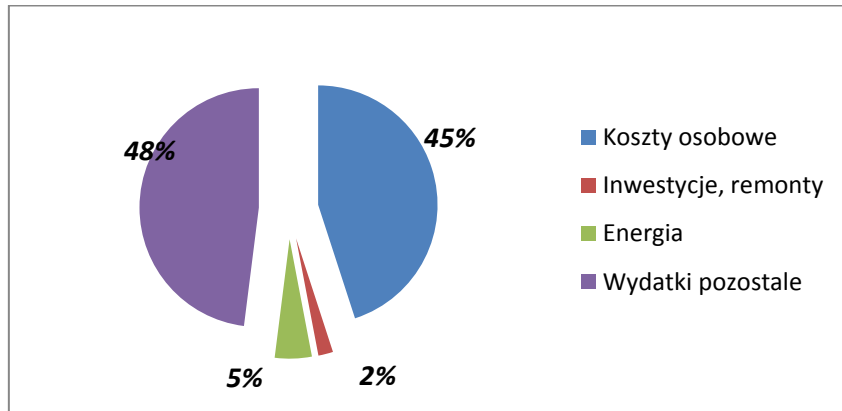
Struktura wydatków – szkoły



Źródło: opracowanie własne

Wykres nr 6

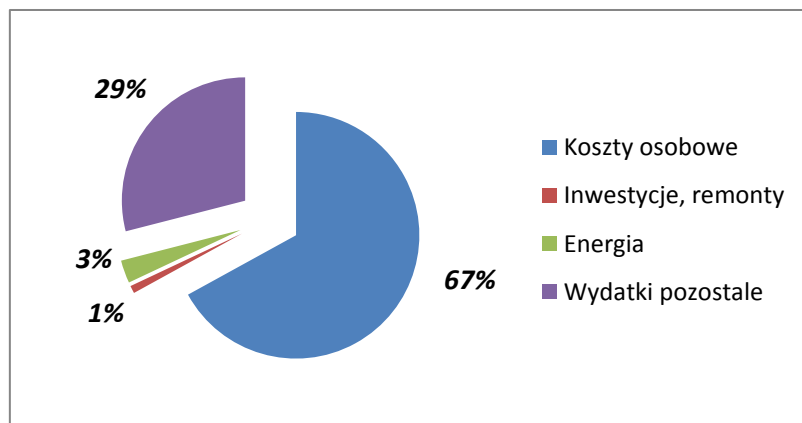
Struktura wydatków – sfera społeczna



Źródło: opracowanie własne

Wykres nr 7

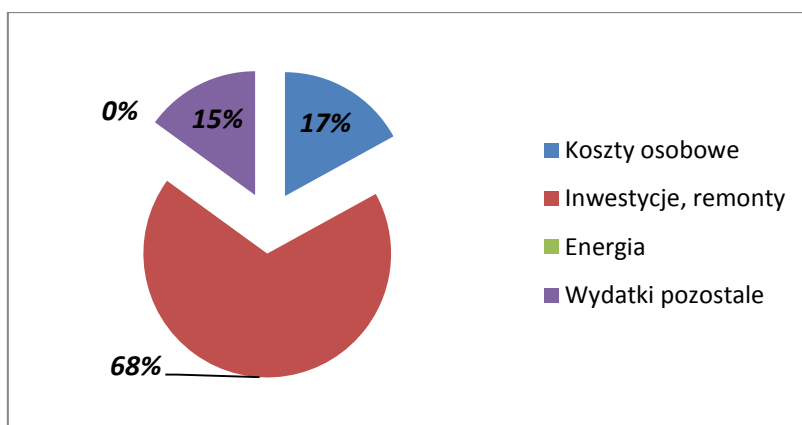
Struktura wydatków – inspekcje



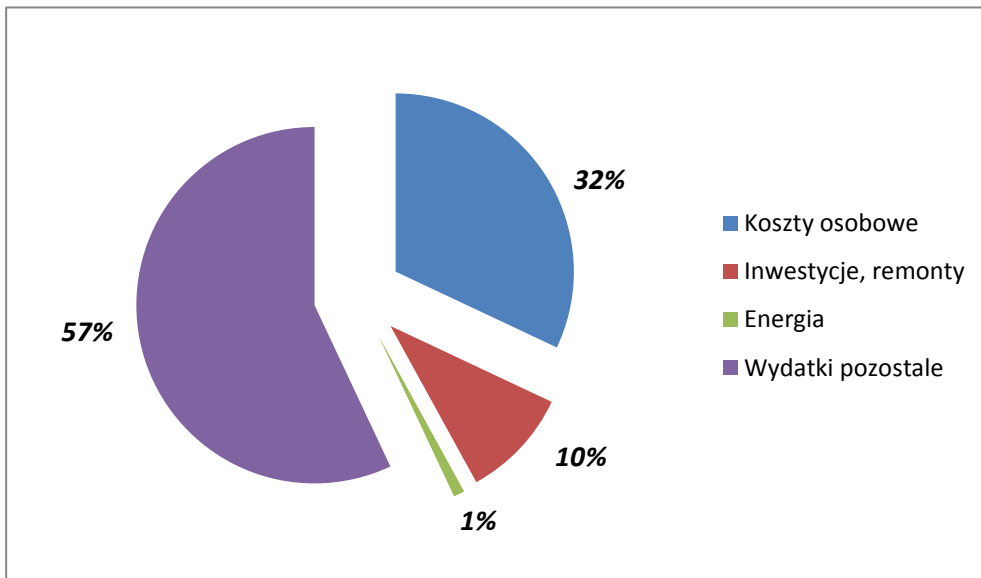
Źródło: opracowanie własne

Wykres nr 8

Struktura wydatków – drogi



Źródło: opracowanie własne

Struktura wydatków - Starostwo

Źródło: opracowanie własne

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

1. Jednostki i placówki oświatowe – 73% stanowią wynagrodzenia, a więc kadra pracownicza, której celem nie jest przygotowanie teoretyczne i praktyczne przyszłych pracowników.
2. Sfera społeczna – najwyższe wydatki – 48% pozostałe wydatki, związane z: utrzymaniem dzieci w Domach Dziecka, kosztami funkcjonowania Domów Pomocy Społecznej oraz częściowym pokrywaniem kosztów dzieci w rodzinach zastępczych, a w kolejności następane 45% budżetu wynagrodzenia.
3. Inspekcje – 67% wydatków to głównie koszty osobowe czyli pracownicy, którzy pilnują bezpieczeństwa ludności i mienia.
4. Drogi – główne cele to inwestycje i remonty infrastruktury drogowej, czego dowodem jest wskaźnik wykonania – 68%, gdzie kadra pracownicza stanowi tylko 17%.
5. Starostwo – najwyższe wydatki – to 57% - pozostałe wydatki obejmujące zadania własne i zleczone, w kolejności następane to wynagrodzenia – 32%.

Realizacja wydatków w roku 2012 przebiegała prawidłowo. Nie stwierdzono naruszenia dyscypliny finansów publicznych w zakresie realizacji planu.

Nie stwierdzono w żadnej jednostce organizacyjnej zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 85

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

Wyszczególnienie	Rok 2009	Rok 2010	Rok 2011	Rok 2012
Wykonanie wydatków ogółem	78 020 909	100 358 082	109 288 343	94 700 003,82
Liczba mieszkańców	76617 ¹	77095 ²	77244 ³	79530 ⁴
Roczne wydatki na 1 mieszkańca w zł	1 018,32	1 301,75	1 414,85	1 190,74
Wykonanie inwestycji	8 919 234	27 714 040	28 049 890	10 348 736,87
Roczne wydatki na 1 mieszkańca w zł	116,41	359,47	363,13	130,12

¹Dane Ministerstwa Finansów na dzień 30.06.2008

²Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2009

³Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2010

⁴Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2011

IV. DŁUG PUBLICZNY

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

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

Na dzień 1.01.2012 roku dług publiczny wynosił ogółem **28 973 184,- zł**, w skład tego długu wchodziły kredyty zaciągnięte na zadania realizowane przez powiat i nie mające pokrycia w dochodach własnych.

Na dzień 31.12.2012 roku dług publiczny zamknął się w kwocie **28 672 749,- zł**. Wskaźnik długu do dochodu wynosił **32,24%**, przy dopuszczalnym limicie 60%.

Zmiany wielkości długu publicznego ujęto w poniższej tabeli.

Tabela nr 86

Zmiany wielkości długu publicznego w roku 2012

Instytucja udzielająca kredyt/pożyczkę	Data spłaty I raty/zapadalności	Stan zadłużenia na 1.01.2012 zmiana w roku	Spłata w ciągu roku 2012	Stan zadłużenia na 31.12.2012
PKO BP	20.12.2016	2 900 000	200 000	2 700 000
Bank Gospodarstwa Krajowego – kredyt	30.06.2008	2 548 184	300 000	2 248 184
Emisja obligacji komunalnych	19.12.2014	2 200 000	1 000 000	1 200 000
Bank Gospodarstwa Krajowego Szczecin (zaciągnięty w 2011 roku)	30.09.2019	6 725 000	400 000	6 325 000

Bank PKO SA	30.01.2012	10 900 000	500 000	10 400 000
Bank Gospodarstwa Krajowego-kredyt krótkoterminowy	31.03.2012	3 700 000	3 700 000	0
Bank PKO BP – 2012	31.01.2013	0	0	5 799 565
OGÓŁEM:	X	28 973 184	6 100 000	28 672 749

Źródło: opracowanie własne

W roku 2012 zaciągnięto zobowiązanie w formie kredytu na wkład własny na realizację inwestycji zrealizowanych w roku 2012 - plan **9 200 000,- zł**, uruchomiono **5 799 565,- zł**.

Uruchomiony kredyt przeznaczony został na następujące zadania:

- zakup materiałów na inwestycje (chodniki, zatoki) – 186 526,- zł,
- dokumentacja most Niemierze – 39 975,- zł,
- przebudowa ul. Polna Ustronie Morskie – 1 772 023,- zł,
- most Głowaczewo – 755 735,- zł,
- odszkodowania – 200 000,- zł,
- sieć informatyczna Starostwo – 50 000,- zł,
- zakup materiałów Starostwo – 21 000,- zł,
- przebudowa boiska ZSEH – 228 938,- zł,
- dokumentacja boisko Zespół Szkół Mechanicznych – 8 901,- zł,
- budowa chodniki Obroty, Bogucino – 399 959,- zł,
- kolektory wkład własny – 751 575,- zł,
- kolektory (dofinansowanie) – 1 030 933,- zł,
- chodnik ul. Barcińska Dygowo – 82 000,- zł,
- roboty dodatkowe4 SKANSEN Morski – 222 000,- zł,
- zakup sprzętu ZDP – 50 000,- zł.

Tabela nr 87

Wykonanie budżetu oraz jego wynik na koniec roku

Wyszczególnienie	Dochody	Wydatki	Wynik
Planowany budżet			
1.01.2012	101 573 806,00	105 673 806,00	-4 100 000,00
31.12.2012	89 772 963,99	96 434 471,99	-6 661 508,00
Wykonany budżet			
31.12.2012	89 805 250,24	94 700 003,82	-4 894 753,58

Źródło: opracowanie własne

Plan po zmianach zakłada wynik finansowy ujemny w kwocie 6 661 508,- zł, z czego: przychody ogółem 12 761 508,- zł (wolne środki 4 173 177,- zł plus kredyt 5 799 565,- zł) oraz rozchody 6 100 000,- zł.

Wykonanie budżetu zamyka się wynikiem finansowym ujemny w kwocie 4 894 753,58 zł.

V.RACHUNEK DOCHODÓW WŁASNYCH

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

Tabela nr 88

Realizacja przychodów i wydatków rachunku dochodów własnych w roku 2012

Nazwa jednostki organizacyjnych	Przychody			Wydatki		
	Plan po zmianie	Wykonanie	%	Plan po zmianie	Wykonanie	%
Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	348 200	338 804,94	97	348 200	338 804,94	97
Zespół Szkół Mechanicznych	122 000	83 546,29	71	122 000	83 546,29	71
Zespół Szkół Morskich	459 004	432 474,77	94	459 004	408 296,03	89
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	333 800	305 432,71	92	333 800	305 432,71	92
Zespół Szkół Ekon.Hot.	54 000	47 468,63	88	54 000	47 468,63	88
Zespół Szkół Policealnych	118 128	118 127,54	100	118 128	118 127,54	100
Razem:	1 435 132	1 325 854,88	92	1 435 132	1 301 676,14	91

Źródło: opracowanie własne

Jednostki oświatowe

Celem utworzenia rachunku dochodów własnych dla jednostek oświatowych było wyodrębnienie działalności związanej z funkcjonowaniem stołówek szkolnych. Stołówki szkolne znajdujące się w internatach przygotowują posiłki dla mieszkańców internatu. Ponadto w okresie sezonu letniego udostępniane są za odpłatnością dla kontrahentów korzystających z usług noclegowych.

Przychodami rachunku dochodów własnych w tym przypadku są wpłaty za wyżywienie (wsad do kotła), wydatkami natomiast są koszty zakupu artykułów spożywczych. Jak wynika z powyższego zestawienia wielkość dochodów i wydatków jest uzależniona od ilości osób przebywających podczas roku szkolnego oraz gości korzystających w okresie letnim. Najwięcej osób korzystało z wyżywienia w Zespole Szkół Morskich oraz w Zespole Szkół Gospodarki Żywnościowej.

W ciągu roku dwie jednostki: Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich i Zespół Szkół Policealnych wystąpiły z wnioskiem o likwidację rachunku dochodów własnych. W przypadku ZSEH wydatki związane z żywieniem w internacie – jednostka przeniosła do budżetu. W przypadku Zespołu Szkół Policealnych – stołówka szkolna została oddana w dzierżawę.

VI. INFORMACJE DODATKOWE

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

W roku 2012, zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych – Zarząd Powiatu podjął uchwały w sprawie:

- Umorzenia należności za pobyt grupy niemieckiej w roku 2009 (zobowiązanie z Kołobrzeskiego Zespołu Hotelowego) wobec ZSEH – kwota umorzenia 42 731,43 zł,
- Umorzenia należności za wyłudzenie usług hotelowych – kwota umorzenia 937,92 zł,
- Odroczenie terminu spłaty należności wobec Zespołu Szkół Gospodarki Żywnościowej – za czynsz mieszkalny kwota odroczenia (do dnia 3 lutego 2013) – 28 738,75 zł.
- umorzenia należności wobec DPS w Gościnie za odpłatność pensjonariusza.

Ponadto Zarząd Powiatu negatywnie zaopiniował wnioski o umorzenie: za dzierżawę boiska przy ZSEH i za usługi geodezyjne.

Decyzją Starosty Kołobrzeskiego – rozłożono na raty należność z tytułu zajęcia pasa drogowego dla Miejskich Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o w Kołobrzegu.

VII. WNIOSKI KOŃCOWE

Sprawozdanie z wykonania budżetu powiatu kołobrzeskiego za 2012 rok obejmuje analizy wykonania dochodów przez poszczególne jednostki organizacyjne powiatu, z wyszczególnieniem najważniejszych źródeł oraz wykonania wydatków z podziałem na majątkowe oraz bieżące, w tym z wynagrodzeniami i pochodnymi.

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

Reasumując należy stwierdzić, że działania podejmowane w roku 2012 przez Zarząd Powiatu i jednostki organizacyjne przyniosły znaczne korzyści mimo iż miało miejsce wiele zmian systemowych negatywnych, na które powiat nie miał wpływu.

Pozytywne działania podejmowane przez Zarząd i jednostki organizacyjne:

1. Powiat pozyskał do budżetu kwotę łączną – **5 792 677,12**, tj. 6,45% dochodów budżetu.
2. Nie stwierdzono przekroczeń w limitach wydatków w każdym okresie sprawozdawczym.
3. Zgodnie z art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych Powiat Kołobrzeski zachował proporcje dotyczące dochodów i wydatków bieżących. Art. 242 ust.2 ustawy mówi: „ *na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki*”. W przypadku Powiatu Kołobrzeskiego wykonanie dochodów bieżących wynosi – **86 611 863,61 zł**, a wykonanie wydatków bieżących wynosi – **84 351 266,95 zł**.

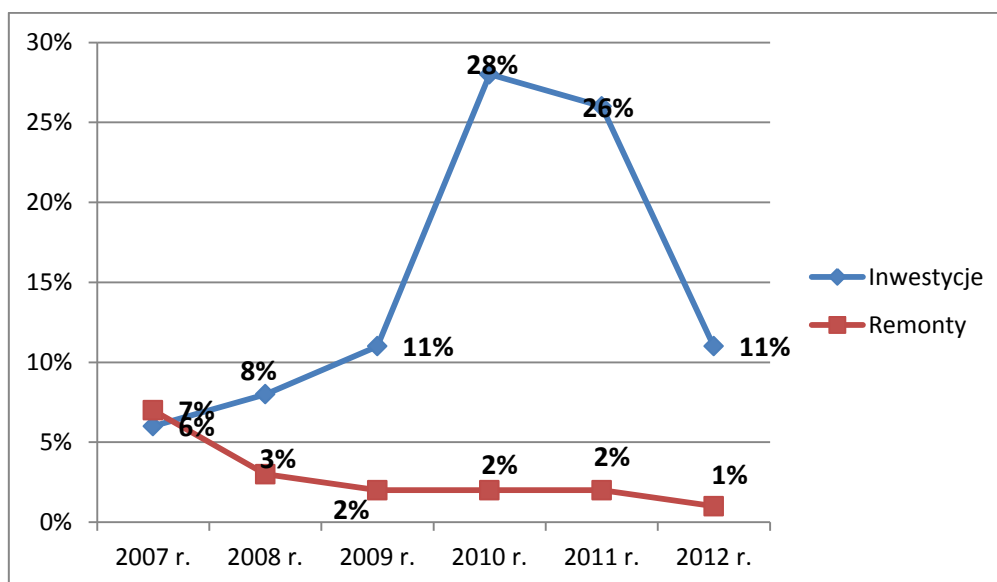
4. Wskaźnik wykonanych inwestycji w roku 2012 wynosi 10,92% wydatków. Spostrzeżenia negatywne:

1. Wzrasta koszt utrzymania dzieci w Domach Dziecka i rodzinach zastępczych. Powiat nie otrzymuje żadnych zewnętrznych środków, a wielkość tych kosztów dla budżetu Powiatu jest znaczna.
2. Nie wykonano czterech inwestycji (zostały przeniesione na rok 2013) polegających na instalacji kolektorów ponieważ przedłużają się decyzje strony szwajcarskiej w zakresie opinii SIWZ.
3. Ograniczenia wynikające z ustawy o finansach publicznych, dotyczące głównie długu publicznego – powodują spadek inwestycji nawet tych, na które można otrzymać dotacje unijne.

Wykres poniższy przedstawia udział procentowy inwestycji i remontów do wydatków ogółem w latach 2007-2012.

Wykres nr 10

Procentowy udział inwestycji i remontów do wydatków ogółem w latach 2007 - 2012



Źródło: opracowanie własne

Zarząd Powiatu podejmował skuteczne działania w celu zaspokojenia niezbędnych potrzeb głównie inwestycyjnych – mimo tego iż sytuacja finansowa Powiatu jak i kraju nie była sprzyjająca. Wskaźnik udziału środków na remonty ulega zmianie i kształtuje się na poziomie wynosi 1% wydatków, mimo iż na remonty nie zaciąga się zobowiązań w formie kredytów. Natomiast inwestycje kwotowo w roku 2012 są niższe niż w roku 2011 ponieważ w tym przypadku samorządy zmuszani są zaciągać kredyty.

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

Niniejsze sprawozdanie zawiera realizację dochodów i wydatków w różnych zestawieniach. Liczba tabel 88, liczba wykresów 10.

Sporządziła:
Barbara Ostrowska
Skarbnik Powiatu