

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU KOŁOBRZESKIEGO ZA 2013 ROK

I. WSTĘP

Budżet powiatu kołobrzesckiego na rok 2013 został przyjęty przez Radę Powiatu uchwałą Nr XXVI/173/2012 z dnia 27 grudnia 2012 roku w sprawie uchwalenia budżetu powiatu kołobrzesckiego na 2013 rok.

Zarząd Powiatu w dniu 15 stycznia roku Uchwałą Nr 236/2013 podjął uchwałę w sprawie planów finansowych budżetu Powiatu Kołobrzesckiego na 2013 rok.

Rada Powiatu przyjęła budżet:

- **po stronie dochodów na kwotę ogólną - 105 566 614,- zł**
- **po stronie wydatków na kwotę ogólną - 104 123 049,- zł**
- **wynik finansowy dodatni 1 443 565,- zł**

W ciągu roku dokonywano zmiany w budżecie polegające na wprowadzaniu dodatkowych dochodów i wydatków, zmniejszeniu dochodów i wydatków oraz zmiany, które nie miały wpływu na wielkość budżetu to jest przesunięcia między działami, rozdziałami i paragrafami oraz rozdysponowanie rezerw. Łącznie w sprawie zmian w budżecie podjęte zostały uchwały: przez Radę Powiatu w ilości 11 i przez Zarząd Powiatu w ilości 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 - 89 796 535,27 zł**
- **po stronie wydatków na kwotę ogólną - 86 931 118,27 zł**
- **wynik finansowy dodatni 2 865 417,00 zł**

Tabela poniższa przedstawia bilans **planu budżetu** w odniesieniu do stanu na dzień 1 stycznia 2013 i 31 grudnia 2013 roku.

Tabela nr 1

Plan budżetu powiatu kołobrzesckiego bilans budżetu za 2013 rok

Wyszczególnienie	Kwota		Kwota	
	1.01.2013	31.12.2013	1.01.2013	31.12.2013
DOCHODY	105 566 614	89 796 535,27	X	X
Przychody:	1 000 000	1 278 148,00	X	X
W tym:				
- wolne środki	1 000 000	1 278 148,00	X	X
- kredyty, pożyczki	0	0	X	X

WYDATKI	X	X	104 123 049	86 931 118,27
Rozchody	X	X	2 443 565	4 143 565
W tym:				
- spłata kredytów	X	X	1 443 565	3 143 565
- wykup obligacji	X	X	1 000 000	1 000 000
Sumy bilansowa	106 566 614	91 074 683,27	106 566 614	91 074 683,27

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 2013 roku

Wyszczególnienie	Kwota	
	Dochody	Wydatki
UCHWAŁA BUDŻETOWA	105 566 614,00	104 123 049,00
Rada Powiatu	-16 837 271,21	-18 259 123,21
Zarząd Powiatu	1 067 192,48	1 067 192,48
BUDŻET PO ZMIANACH	89 796 535,27	86 931 118,27

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) 1 067 192,48 zł z tytułu dotacji otrzymanych z budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego.

Rada Powiatu zmniejszyła dochody o kwotę 16 837 271,21 zł oraz po stronie wydatków o kwotę 18 259 123,21 zł.

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

II. DOCHODY BUDŻETU

W roku 2013 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 2013

<i>Źródła dochodów</i>	<i>Plan na 1.01.2013</i>	<i>Plan na 31.12.2013</i>	<i>Zmiany (+, -)</i>
Subwencje ogółem	45 637 009	45 085 113	-551 896,00
W tym:			
Subwencja oświatowa	43 716 206	43 163 979	-552 227,00
Subwencja wyrównawcza	342 138	342 138,00	0
Subwencja równoważąca	1 578 665	1 578 996,00	331,00
Dotacje na zadania zlecone	7 015 300	7 857 175,00	841 875
Dotacje na zadania własne	1 474 000	1 700 187,48	226 187,48
Dotacje na zadania wł.Minist.	0	3 000,00	3 000,00
Dotacje na zad.wyn.z por.	46 710	424 176,00	377 466,00
W tym:			
-porozumienie z Wojewodą	1 500	630,00	-870,00
-pozostałe	45 210	423 546,00	378 336,00
Pozostałe dotacje	8 947 605	3 680 387,79	-5 267 217,21
W tym:			
- z funduszy	207 600	215 940,00	8 340,00
- z EFS, RPO - unijne	8 740 005	3 464 447,79	-5 275 557,21
Dochody własne ogółem	42 445 990	31 046 496,00	-11 399 494,00
W tym:			
- udział w podatkach Sk.Państwa	13 473 639	13 103 639,00	-370 000,00
- poz.doch. (ARiMR,śr.na inw.)	320 000	320 800,00	800,00
- pozostałe dochody własne	28 652 351	17 622 057,00	-11 030 294,00
OGÓŁEM:	105 566 614	89 796 535,27	-15 770 078,73

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	-552 227	Potwierdzenie wysokości subwencji po uchwaleniu budżetu Państwa na 2013 rok
RÓWNOWAŻĄCA	331	Potwierdzenie wysokości subwencji po uchwaleniu budżetu Państwa na 2013 rok
OGÓŁEM:	-551 896	

Źródło: opracowanie własne

Tabela nr 5

Zadania z zakresu administracji rządowej zmiany w roku 2013

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Przeznaczenie/przyczyna zmiany
Rolnictwo, łowiectwo	-7 638	Decyzja Wojewody dotycząca prac geodezyjnych na rzecz rolnictwa
Gospodarka nieruchomościami	165 500	Zwiększenie dotacji na wnioski Zarządu na zadania gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa
Prace geodezyjne	26 895	Zwiększenie dotacji na wnioski Zarządu na zadania geodezyjne
Nadzór Budowlany	20 046	Zwiększenie planu na zadania bieżące Nadzoru Budowlanego
Urząd Wojewódzki	-3 200	Zmniejszenie planu na wynagrodzenia pracowników wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej – decyzja Wojewody
Komisje poborowe	-238	Zmniejszenie kosztów Komisji Kwalifikacyjnej
Komenda Powiatowa PSP	507 960	Zwiększenie planu na wydatki Komendy Powiatowej PSP
Ochrona zdrowia	50 000	Zwiększenie planu na opłacanie składek zdrowotnych za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku
Pomoc społeczna	54 850	Zwiększenie planu na Ośrodki Wsparcia
	11 700	Dotacja na rodziny zastępcze cudzoziemców
Zespoły ds. Orzekania o Niepełnosprawności	16 000	Zwiększenie planu na działalność Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności
OGÓŁEM:	841 875	

Źródło: opracowanie własne

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

Tabela nr 6

Zadania własne – dotowane – zmiany w 2013 roku

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Przeznaczenie
Domy Pomocy Społecznej	183 898	Zwiększenie planu na dofinansowanie działalności Domów Pomocy Społecznej
Rodziny zastępcze	36 289,48	Dofinansowanie zadań w ramach Resortowego Programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	6 000	Dotatki specjalne dla pracowników socjalnych w PCPR
OGÓŁEM:	226 187,48	

Źródło: opracowanie własne

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie składał wnioski o przyznanie dotacji na zadania własne: na dofinansowanie wynagrodzeń zawodowych rodzin zastępczych oraz na świadczenia dla rodzin zastępczych.

Tabela nr 7

**Dotacje na zadania wynikające z porozumień,
zmiany w 2013 roku**

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Przeznaczenie
Drogi publiczne powiatowe	224 758	Remont drogi w Karcinie – dotacja z Gminy Kołobrzeg
	34 800	Wykonanie operatów szacunkowych – dotacja z Gminy Dygowo
Pozostała działalność- oświata	2 000	Dofinansowanie zadania IX Spotkania Pracowni Komputerowych w ZS Nr 1 im. H. Sienkiewicza – dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg
Komisja poborowa	-870	Zmniejszenie planu na badania specjalistyczne – Komisji Kwalifikacyjnej
Ochrona zdrowia	82 270	Dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg na realizację Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – zadanie wykonują jednostki i placówki oświatowe
Rodziny zastępcze	11 508	Udział Gmin dotyczący dofinansowania Warsztatów Terapii Zajęciowej
Ochrona środowiska	13 000	Współfinansowanie Gmin na zakup urządzenia do usypiania dzikiej zwierzyny
	10 000	Dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg na dofinansowanie zadania – odłowienie dzikiej zwierzyny
OGÓŁEM:	377 466	

Źródło: opracowanie własne

W ciągu roku wprowadzono dotację za zadania wynikające z porozumień, dotyczące programów z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi. Podpisano porozumienie z Gminą Kołobrzeg na przeprowadzenie remontu drogi w Karcinie.

Tabela nr 8

Pozostałe dotacje oraz środki zagraniczne – zmiany w 2013 roku

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Przeznaczenie
Drogi publiczne powiatowe	601 181	Zwrot wstrzymanej kwoty w związku z zakończeniem kontroli inwestycji współfinansowanej z RPO
Promocja jst	75 000	Wprowadzenie dochodów z tytułu rozliczenia programów współfinansowanych ze źródeł zagranicznych – dotyczy zawodów jeździeckich w 2011 i 2012 roku
Pozostała działalność administracja	3 956,66	Końcowy wpływ dotacji rozwojowej w związku z realizowanych szkoleń z zakresu szkolenia pracowników
Oświata, wychowanie	298 043,61	Wprowadzenie planu dochodów z tytułu realizowanych programów przez jednostki oświatowe

Pozostała działalność – pozostałe zadania pomocy społecznej	-472 303,48	Dotyczy zmniejszenia dotacji na realizację programu „Jesteśmy aktywni”-zgodnie z przedłożonym aneksem do umowy
Pozostała działalność- gospodarka komunalna i ochrona środowiska	-5 781 435	Zmniejszenie planu dotyczy realizacji inwestycji z zakresu ochrony środowiska – kolektory słoneczne, w związku z przeniesieniem tych inwestycji (4 obiekty) na 2014 rok
OGÓŁEM:	-5 275 557,21	

Źródło: opracowanie własne

Zmiany w poszczególnych rodzajach źródeł dochodów dotyczą:

- W pozycji – drogi powiatowe – wprowadzenie dochodów, których źródłem była dotacja w kwocie 601 181,- zł. 20 grudnia 2011 roku zakończono inwestycję współfinansowaną ze środków Unii Europejskiej – **Przebudowa drogi nr 0152Z Mrzeżyno-Dźwirzyno-Kołobrzeg, wraz z przebudową mostu na kanale Resko – etap I odcinek Rogowo-Dźwirzyno.** W roku 2012 rozpoczęła się kontrola Urzędu Marszałkowskiego i Urzędu Kontroli Skarbowej. Po zakończeniu kontroli Urząd Marszałkowski przekazał wstrzymaną (w 2011 roku) kwotę dotyczącą inwestycji.
- Promocja jednostek samorządu terytorialnego – Powiat od kilku lat realizuje zadanie z zakresu promocji, współfinansowanie ze środków zagranicznych. W roku 2013 wpłynęły środki za realizację zawodów jeździeckich w latach 2011 i 2012.
- Pozostała działalność administracja – w roku 2013 wpłynęła ostatnia kwota dotacji, która dotyczyła realizacji programu „Wzmocnienie potencjału Starostwa Powiatowego w Kołobrzegu przez podnoszenie kompetencji jego pracowników”. Program został zakończono 31 marca 2013 roku.
- Oświata, wychowanie – wprowadzono dotacje rozwojowe realizowane przez jednostki i placówki oświatowe.
- Pozostała działalność, pozostałe zadania polityko społecznej – zmniejszenie dotacji rozwojowej na realizację programu EFS „jesteśmy aktywni” na podstawie otrzymanego aneksu do umowy.
- Pozostała działalność, gospodarka komunalna i ochrona środowiska – zmniejszenie dotyczy dotacji na realizację inwestycji współfinansowanych z funduszy szwajcarskich, z uwagi na przeniesienie tych inwestycji na rok 2014.

Tabela nr 9

Pozostałe dotacje z funduszy – zmiany w 2013 roku

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Przeznaczenie
Pozostała działalność, gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 340	Wprowadzenie dotacji z WFOŚiGW na realizację programu „Sprzątamy wokół rzek i jezior”

W roku 2013 po raz ósmy Powiat pozyskał środki z WFOŚiGW na realizację programu „Sprzątamy wokół rzek i jezior”.

Dochody własne – zmiany w 2013 roku

Nazwa rozdziału	Kwota zmiany	Przeznaczenie
Dochody własne realizowane bezpośrednio przez jednostki		
Leśnictwo	800	Zwrot ekwiwalentu za zalesianie
Drogi publiczne powiatowe	353 779	Zwiększenie dochodów m.in. z tytułu zajęcia pasa drogowego 313 000,- zł
Gospodarka gruntami, nieruchomościami	-12 620 625	Zmiany dotyczą m.in.: zwiększenie udziałów w dochodach SP (369 095,- zł), zmniejszenie dochodów z tytułu sprzedaży mienia (-12 982 000)
Działalność usługowa	2 368	Wprowadzenie planu z tytułu odsetek (za wyrisy, wypisy), wprowadzenie planu za holowanie jednostek pływających
Starostwo Powiatowe	-129 900	Zmniejszenie planu z tytułu odsetek od lokat w związku z obniżką stóp procentowych określonych przez NBP
Promocja jst	9 900	Wprowadzenie planu z tytułu otrzymanych darowizn na realizację programu „Polsko niemieckie zawody jeździeckie”.
Bezpieczeństwo publiczne	525	Wprowadzenie planu udziału w dochodach SP z zakresu bezpieczeństwa (Komenda Powiatowa PSP)
Dochody od osób prawnych i fizycznych	-228 508	Zmniejszenie planu z tytułu przekazywanych dochodów z Urzędu Marszałkowskiego –opłaty za korzystanie ze środowiska
Różne rozliczenia finansowe	306 316	Plan dotyczy pozostałych środków z wydatków niewygasających w roku 2012
Oświata, wychowanie	752 326	Zwiększenie planu jednostek oświatowych, w tym: ZSEH wprowadził dodatkowe dochody w kwocie 672 290,- zł
Pomoc społeczna	385 075	Wprowadzenie dodatkowych dochodów własnych Domów Pomocy Społecznej oraz dochody z tytułu udziałów gmin w realizacji zadania – piecz rodzinna
Pozostałe zadania polityki społecznej	10 635	Wprowadzenie dochodów z tytułu realizacji środków PFRON (2,5% od realizacja zadania)
Edukacyjna opieka wychowawcza	127 816	Wprowadzenie dodatkowych dochodów jednostek oświatowych z tytułu gospodarki mieniem (internaty)
Razem dochody własne realizowane przez jednostki	-11 030 294	
Udział w podatku PIT,CIT	-370 000	Zmniejszono dochody z tytułu PIT o 500 000,- zł, Zwiększono dochody z tytułu CIT o 130 000,- zł
Łącznie	-11 400 294	

Źródło: opracowanie własne

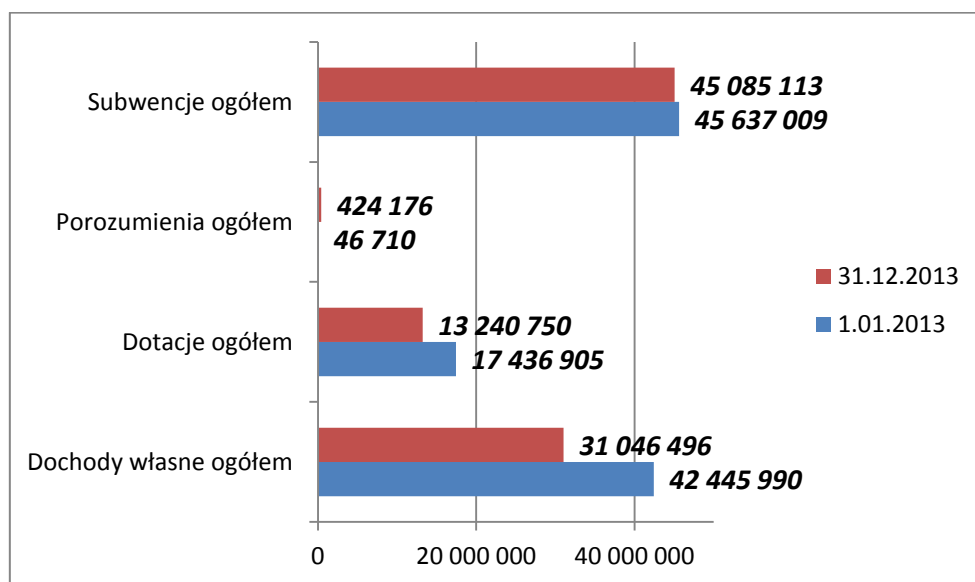
Jednostki organizacyjne w miarę pozyskiwania kontrahentów, głównie w okresie sezonu letniego składali wniosek do Zarządu o zwiększenie planu dochodów

własnych – dotyczy jednostek i placówek oświatowych. Natomiast Domy Pomocy Społecznej zwiększały dochody z tytułu pobytu pensjonariuszy przebywających m.in. na czas określony.

Zmiany w planie dochodów według głównych źródeł przedstawia poniższy wykres.

Wykres nr 1

Zmiany w planie dochodów w roku 2013



Źródło: opracowanie własne

Wszystkie wymienione wyżej źródła dochodów ulegały w ciągu roku zmianie i tak: subwencje ogółem i dochody własne uległy zmniejszeniu, a dotacje ogółem i dotacje na podstawie porozumień uległy zwiększeniu. Szczegóły omówiono wcześniej.

Tabela nr 11

Plan dochodów i ich zmiana w 2013 roku według jednostek organizacyjnych powiatu

Nazwa jednostki organizacyjnej	Plan na 1.01.2013	Plan po zmianach	Różnica (-, +)
Zespół Szkół Morskich	671 180	641 845	-29 335
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	2 436 244	3 108 534	672 290
Zespół Szkół im. Macieja Rataja	253 750	255 298	1 548
Zespół Szkół Ogólnksz.im.M.Kopernika	351 970	383 973	32 003
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychow.	23 525	27 163	3 638
Zespół Szkół Policealnych	399 950	461 923	61 973
Zespół Szkół Nr 2 im.B.III Krzywoustego	221 000	268 054	47 054
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza	395 024	462 343	67 319
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	70 000	88 000	18 000
Razem jednostki oświatowe	4 822 643	5 697 133	874 490

Dom Pomocy Społecznej Gościno	1 602 240	1 678 265	76 025
Dom Pomocy Społecznej Włóscibórz	3 177 862	3 441 542	263 680
Zarząd Dróg Powiatowych	1 038 000	1 351 000	313 000
Starostwo Powiatowe	94 925 869	77 628 595,27	-17 297 273,73
Razem pozostałe jednostki	100 743 971	84 099 402,27	-16 644 568,73
Ogółem dochody własne	105 566 614	89 796 535,27	-15 770 078,73

Źródło: opracowanie własne

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

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

Tabela nr 12

**Plan dochodów budżetu powiatu kołobrzeskiego w latach
2012 i 2013, wskaźnik udziału w dochodach ogólnych
(według źródeł)**

Wyszczególnienie	Plan po zmianach 2012 rok	Struk doch. w %	Plan po zmianach 2013 rok	Struk doch. w %	Wskaźnik 4:2 w %
1	2	3	4	5	6
Subwencja oświatowa	41 670 141	46	43 163 979	48	104
Subwencja podstawowa	953 800	1	0	0	0
Subwencja wyrównawcza	624 286	1	342 138	0	55
Subwencja równoważąca	1 236 079	1	1 578 996	2	128
Dotacja na zadania zlecone	7 500 544,70	8	7 857 175	9	105
Dot. na zad.zl."schetyń."	900 000	1	0	0	0
Dotacje na zadania własne	1 710 881	2	1 703 187,48	2	100
Dot. na zad. wynik. z por.	1 436 726,14	2	424 176	0	30
W tym:					
- z administracją rządową	765	0	630	0	82
- pozostałe porozumienia	1 435 961,14	2	423 546	0	29
Pozostałe dotacje	2 728 702,79	3	3 680 387,79	4	135
W tym:					
- z funduszy	383 930	0	215 940	0	56
- z EFS, RPO	2 344 772,79	3	3 464 447,79	4	148
Dochody własne razem:	31 011 803,36	35	31 046 496	35	100
w tym:					
- udział w pod. doch. Skarbu Państwa	13 093 875	14	13 103 639	15	100

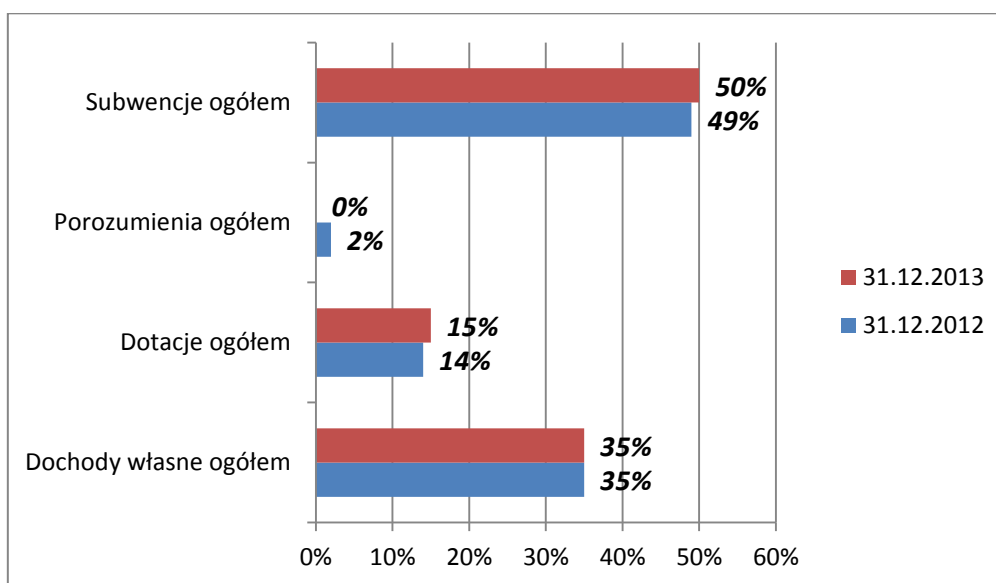
Wyszczególnienie	Plan po zmianach 2012 rok	Struk doch. w %	Plan po zmianach 2013 rok	Struk doch. w %	Wskaźnik 4:2 w %
- poz.doch.(ARiMR,)	320 000	0	320 800	0	100
- dochody realizowane	17 597 928,36	20	17 622 057	20	100
OGÓŁEM:	89 772 963,99	100	89 796 535,27	100	100

Źródło: opracowanie własne

Plan budżetu na rok 2013 był wyższy od planu na 2012 o 23 571,28 zł. Największy spadek planu dochodów w roku 2013 w stosunku do roku 2012 występuje w: subwencji wyrównawczej, w dotacjach udzielanych dla Powiatu na podstawie porozumień. W roku 2013 nie występują dotacje na inwestycje drogowe współfinansowanie z Lokalnego Programu Rozwoju („schetyńówka”). Natomiast zwiększenie dochodów jest widoczny w: subwencji równoważącej, w dotacjach rozwojowych na zadania bieżące i inwestycyjne.

Wykres nr 2

Plan dochodów w latach 2012 i 2013 według głównych źródeł



Źródło: opracowanie własne

Analizując powyższy wykres stwierdza się iż:

- plan dochodów w roku 2013 jest wyższy w stosunku do roku 2012 w pozycjach: subwencje o 1%, dotacje ogółem o 1%,
- plan dochodów w roku 2013 jest niższy w stosunku do roku 2012 w pozycji porozumienia ogółem,

W przypadku dochodów własnych w obu badanych latach udział w dochodach wynosi 35%.

Realizacja dochodów według źródeł przedstawia się następująco:

Tabela nr 13

**Realizacja dochodów budżetu Powiatu Kołobrzeskiego
w 2013 roku**

<i>Źródła dochodów</i>	<i>Plan na 31.12.2013</i>	<i>Wykonanie 31.12.2013</i>	<i>Wskaźnik realizacji planu w %</i>
Subwencje ogółem	45 085 113	45 135 163,00	100,1
Dotacje na zadania zlecone	7 857 175	7 772 988,22	98,9
Dotacje na zadania własne	1 703 187,48	1 703 187,48	100,0
Dotacje na zad. wynikające z poroz.	424 176	405 561,24	95,6
Pozostałe dotacje	3 680 387,79	3 677 604,18	99,9
Dochody pozostałe ogółem	31 046 496	31 295 809,36	100,8
OGÓŁEM:	89 796 535,27	89 990 313,48	100,2

Źródło: opracowanie własne

Łączne dochody w roku 2013 wykonano w 100,2% w stosunku do planu. Pełne wykonanie planu wystąpiło w: subwencji, dotacjach na zadania własne oraz dochodach własnych.

Nie zostały wykonane planowane dochody w pozycjach:

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

Dotacja na zadania wynikające z porozumień – w roku 2013 Powiat finansował wykonanie operatów szacunkowych za zajęte grunty pod inwestycję dotyczącą ścieżki rowerowej w Gminie Dygowo. Na ten cel przekazano do Powiatu 34 800,- zł. W wyniku rozstrzygnięć przetargowych zadanie to zamknęło się w kwocie 26 185,47 zł. Ponadto mimo podpisania porozumienia z Gminą Miasto Kołobrzeg na odławianie dzikiej zwierzyny do Powiatu nie wpłynęła deklarowana kwota (10 000,- zł).

Tabela nr 14

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

(bez środków zagranicznych)

Nazwa jednostki	Wyk.2012	Plan 1.01.2013	Plan 31.12.2013	Wykon. 2013	Wsk.w %	
					5:4	5:2
1	2	3	4	5	6	7
Zespół Szkół Morskich	757 542,90	671 180	641 845	627 567,30	97,8	82,8
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotel.	2 893 590,36	2 436 244	3 108 534	3 088 895,79	99,4	106,7

Zespół Szkół im. Macieja Rataja	257 804	253 750	255 298	256 490,89	100,5	99,5
Zespół Szkół Ogóln. Im. M. Kopernika	381 695,77	351 970	383 973	378 296,06	98,5	99,1
Specjalny Ośrodek Szk.Wychowawczy	44 002,04	23 525	27 163	27 154,10	100,0	61,7
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.Krzywoustego	264 696,78	221 000	268 054	262 948,89	98,1	99,3
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza	662 212,34	395 024	462 343	448 351,01	97,0	67,7
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	95 353,82	70 000	88 000	88 673,44	100,8	93,0
Zespół Szkół Policealnych	521 009,53	399 950	461 923	458 993,60	99,4	88,1
Razem jednostki oświatowe	5 877 907,54	4 822 643	5 697 133	5 637 371,08	99,0	95,9
Dom Pomocy Społecznej Gościno	1 681 675,31	1 602 240	1 678 265	1 677 544,47	100,0	99,8
Dom Pomocy Społecznej Włocibórz	3 397 330,79	3 177 862	3 441 542	3 419 467,88	99,4	100,7
Zarząd Dróg Powiatowych	1 303 078,87	1 038 000	1 351 000	1 356 510,40	100,4	104,1
Starostwo Powiatowe	6 183 964,37	18 331 606	5 774 917	5 992 365,75	103,8	96,9
Razem jednostki pozostałe	12 566 049,34	24 149 708	12 245 724	12 445 888,50	101,6	99,0
OGÓŁEM DOCHODY WŁASNE	18 443 956,88	28 972 351	17 942 857	18 083 259,58	100,8	98,0
W tym środki zagr.real.przez ZSEH	136 514,96	0	0	812	0	x

Źródło: opracowanie własne

Wskaźnik wykonania dochodów własnych w roku 2013 w stosunku do planu wynosi 100,8 %. Natomiast wykonanie roku 2013 w stosunku do wykonania roku 2012 uległo zmniejszeniu o 2%. Zmniejszenia wystąpiły głównie w jednostkach i placówkach oświatowych m.in. w : Zespole Szkół Morskich, specjalnym Ośrodku Szkolno Wychowawczym, Zespole Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza.

W trakcie realizacji budżetu **plan dochodów własnych** (w roku 2013) uległ zmniejszeniu o 11 029 494,- zł i tak:

- w jednostkach i placówkach oświatowych zwiększenie o 874 490,- zł, głównie w wyniku zwiększonego wynajmu w okresie sezonu letniego
- w Domach Pomocy Społecznej zwiększenie o 339 705,- 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 313 000,- zł, z tytułu zajęcia pasa drogowego,
- w Starostwie Powiatowym zmniejszenie o 12 556 689 zł, głównie w wyniku zmniejszenia planu z tytułu sprzedaży mienia (Ośrodek GRYF).

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

Zespół Szkół Morskich

Źródło dochodów	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykon. za 2013	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	691 734,91	497 113	482 842,89	97,1
Wpływy z usług	26 123,07	85 146	85 085,58	99,9
Sprzedaż składników mienia	6 016	0	0	0
Odsetki od nietermin.wpłat	1 235,66	13	209,27	1609,8
Różne opłaty	18 128,02	13 400	13 447,86	100,4
Pozostałe dochody	14 305,24	46 173	45 981,70	99,6
Razem:	757 542,90	641 845	627 567,30	97,8
Wykonanie minus plan		-14 277,70		

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 – duplikaty świadectw i legitymacji, kursy ITR i bezpieczeństwa pożarowego, książeczki żeglarskie,
- najem, dzierżawa – dzierżawa sklepiku szkolnego, sal lekcyjnych, czynsze za mieszkania, wynajem pomieszczeń w internacie, opłaty na internat, wynajem placu manewrowego,
- wpływy z usług – rozliczenie za telefony, wpływy za lekcje religii, prace remontowo-konserwacyjne uczniów w ramach praktycznej nauki zawodu oraz prace porządkowe na rzecz MOSiR,
- odsetki – naliczone od nieterminowych wpłat,
- różne dochody – spłata zadłużenia, środki na stypendia.

W stosunku do roku 2012 dochody jednostki uległy zmniejszeniu o 17,2%.

Wysokość należności wymagalnych na koniec roku wynosiła w stosunku do stanu na 31.12.2012 zmniejszyła się o 32 722,92 zł i wynosi **317 361,07 zł**.

Należności dotyczą:

- Należność kontrahenta z Sosnowca – 130 841,29 zł, który wynajmował pomieszczenia internatu do prowadzenia działalności gospodarczej tj. kolonii w roku 2000. Wobec dłużnika wszczęto postępowanie sądowe i w kolejności komornicze. Dłużnik posiada wiele zaległości wobec innych podmiotów, dlatego spłaty zadłużenia wobec szkoły są bardzo niskie i wyniosły w roku 2013 – 1 652,28 zł.
- Należność byłej Głównej Księgowej jednostki – 178 077,73 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 2013 tytułem spłaty wpłynęła kwota 12 500,- zł, wpłaty są wnoszone przez osobę trzecią.
- Należność 183,- zł – dotyczy zapłaty za wynajem placu manewrowego i została uregulowana w miesiącu styczniu 2014 roku.
- Należność 486 zł – dotyczy zapłaty za noclegi studentów, uregulowano w miesiącu styczniu 2014 roku.

Ponadto wystąpiły należności wymagalne w rachunku dochodów własnych, z tytułu wyżywienia w stołówce szkolnej. Z łącznej kwoty należności w wysokości 7 773,05 zł, w miesiącu styczniu 2014 roku uregulowano 7 573,55 zł.

Tabela nr 16

Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich

Źródło dochodów	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykon. za 2013	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	865 997	865 221	853 132,03	98,6
Wpływy z usług	1 733 080,99	1 963 479	1 962 532,41	100
Różne opłaty	49 276	41 942	37 727,34	90,0
Pozostałe dochody	94 204,66	219 474	220 320,99	100,4
Wpływy ze sprzed.skł.maj.	880	258	258	100
Odsetki od nie term.wpłat	13 636,75	18 160	14 113,02	77,7
Razem dochody własne	2 757 075,40	3 108 534	3 088 083,79	99,3
Wykonanie minus plan		-20 450,21		
Środki pozyskane – integr.	136 514,96	0	812	0
RAZEM:	2 893 590,36	3 108 534	3 088 895,79	99,4

Źródło: opracowanie własne

ZSEH planował dochody własne (1.01.2013) w kwocie 2 436 244,- zł, w ciągu roku zwiększono o 327 710,- zł. Dochody wykonano w 99,4% w stosunku do planu.

Źródła pozyskanych dochodów obejmują:

- najem, dzierżawa – Centrum Odnowy i Rehabilitacji, Ośrodek GRYF (brutto 721 296,73 zł), dzierżawa kiosku szkolnego, dzierżawa terenu pod reklamę, wynajem sal lekcyjnych,
- wpływy z usług – usługi hotelarskie i gastronomiczne tj.: utargi z recepcji, restauracji Centrum, rozliczenie co Szkoła Podstawowa Nr 3, za media,
- różne opłaty – duplikaty świadectw, wpływy za kursy transportu drogowego, kury pedagogiczne,
- sprzedaż składników mienia – dotyczy sprzedaży złomu,
- odsetki od nieterminowych wpłat – dotyczy naliczonych odsetek od nieterminowych wpłat Ośrodka GRYF,
- pozostałe dochody – praktyki uczniów, wpływy za parking, wynagrodzenie płatnika, wpłata za sympozjum, zwrot za lekcje religii.

Na koniec roku jednostka posiada należności wymagalne w łącznej kwocie **122 370,36 zł.**

Należność wymagalne dotyczy Centrum Rehabilitacji i Odnowy Biologicznej J.Dembski Gryf – 122 370,36 zł, za dzierżawę obiektu za okres listopad i grudzień. Należność za miesiąc grudzień została uregulowana w miesiącu styczniu 2014 roku. Na dzień sporządzania niniejszej informacji (5.02.2014) dzierżawca zalega za miesiąc grudzień 2013 i styczeń 2014 roku. Dzierżawca bardzo skrupulatnie przestrzega umowy, z której wynika, że w przypadku opóźnienia zapłaty za czynsz za pełne dwa miesiące wydzierżawiający może

wypowiedzieć umowę dzierżawy i reguluje czynsz wraz z odsetkami z opóźnieniem, zachowując zapisy wynikające z umowy.

Tabela nr 17

Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej

Źródło dochodów	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykon. za 2013	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	112 867,56	131 592	131 592,36	100
Wpływy z usług	124 287,90	105 497	106 689,57	101
Różne opłaty	13 466,08	12 700	12 700,14	100
Pozostałe dochody	7 182,46	5 509	5 508,82	100
Razem:	257 804	255 298	256 490,89	100,5
Wykonanie minus plan		1 192,89		

Źródło: opracowanie własne

Głównym źródłem dochodów jednostki są usługi oraz dzierżawa. Pozyskiwane dochody z dzierżawy dotyczą: 25 działek, 16 garaży, 1 czynsz za mieszkanie, pomieszczenie na sklepik, wynajem pomieszczeń w internacie i w szkole. Plan dochodów wykonano w 100,5%.

Łączne należności wymagalne wynoszą **18 296,08 zł**, w tym: EDBO Szczecin – 2 721,60 zł, ENERGY – Filoda – 1 122,- zł, MEDIA Stadion Szczecin – 4 937,41 zł, Zakład Usług Sanitarnych Szczecin – 7 902,56 zł - sprawy skierowano do Komornika. W przypadku należności w kwocie 1 612,51 zł za wynajem placu – skierowano do dłużnika wezwanie do zapłaty.

Tabela nr 18

**Zespół Szkół Ogólnokształcących
im. Mikołaja Kopernika**

Źródło dochodów	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykon. za 2013	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	342 044,73	334 440	330 752,92	99
Wpływy z usług	21 486,09	25 753	23 998,52	93
Sprzedaż składników mienia	339,60	402	402	100
Różne opłaty	762,30	1 400	1 170,53	84
Odsetki od nieterm.wpłat	16,89	3	1,78	59
Pozostałe dochody	17 046,16	21 975	21 970,31	100
Razem:	381 695,77	383 973	378 296,06	98,5
Wykonanie minus plan		-5 676,94		

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 31.12.2013 jednostka nie posiada należności wymagalnych.

Tabela nr 19

Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy

Źródło dochodów	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykon. za 2013	Wyk. planu w %
Wpływy z usług	4 410	420	420	100
Różne opłaty	28 039,55	26 138	26 137,80	100
Odsetki od nie term.opłat	34,49	25	13,93	56
Pozostałe dochody	1 518	580	582,37	100
Razem:	44 002,04	27 163	27 154,10	100
Wykonanie minus plan		-8,90		

Źródło: opracowanie własne

Planowane dochody (w internacie) na dzień 1 stycznia 2013 roku wynosił 23 525,- zł, w ciągu roku uległ zwiększeniu o 3 638,- zł.

Źródła dochodów:

- wpływy z usług – dotyczą udostępniania pokoi w internacie dla w okresie sezonu letniego,
- różne opłaty – obejmują opłaty od uczniów za pobyt 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 2012	Plan na 31.12.2013	Wykon. za 2013	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	419 415,74	441 697	439 242,37	99
Odsetki od nie term.opłat	0	100	21,23	21
Wpływy z usług	15 554	17 942	17 546,00	98
Różne dochody	86 039,79	2 184	2 184	100
Razem:	521 009,53	461 923	458 993,60	99,4
Wykonanie minus plan		-2 929,40		

Źródło: opracowanie własne

Planowane dochody jednostki w kwocie 461 923,- zł, zostały wykonane w 99%. Główne źródła dochodów stanowi dzierżawa. Najem pomieszczeń szkoły osiągnięto dochody w kwocie 8 477,33 zł, natomiast wynajem w internacie w kwocie 430 765,04 zł.

Jednostka nie posiada należności wymagalnych.

Tabela nr 21

Zespół Szkół Nr 2 im. Bolesława III Krzywoustego

Źródło dochodów	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykon. za 2013	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	124 058,89	117 314	114 882,84	98
Różne opłaty	0	1 500	981	65
Wpływy z usług	138 205	148 340	146 396,30	99
Różne dochody	2 432,89	900	688,75	77
Razem:	264 696,78	268 054	262 948,89	98,1
Wykonanie minus plan		-5 105,11		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów w ciągu roku uległ zwiększeniu o 47 054,- zł. Dochodami jednostki były:

- dzierżawa części dachu na zainstalowanie anteny (43 103,64 zł), wynajem sal lekcyjnych i pomieszczenia na sklepik, dzierżawa boiska (10 877,59 zł),
 - usługi z tytułu szkoleń ODZ, zakwaterowanie uczniów, wycieczki, kolonie.
- Jednostka nie posiada należności wymagalnych.

Tabela nr 22

Zespół Szkół Nr 1 im. Henryka Sienkiewicza

Źródło dochodów	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykon. za 2013	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierż.,	101 597,65	94 853	93 682,89	99
Wpływy z usług	478 956,04	324 265	316 795,71	98
Odsetki od nie term.opłat	0	932	1 072,47	115
Różne opłaty	546	1 073	1 162	108
Pozostałe dochody	81 112,65	41 220	35 637,94	86
Razem:	662 212,34	462 343	448 351,01	97,0
Wykonanie minus plan		-13 991,99		

Źródło: opracowanie własne

Źródła dochodów własnych:

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

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

W stosunku do roku 2012 dochody uległy zmniejszeniu o 32% głównie z tytułu rezygnacji 3 kontrahentów z wynajmu w okresie sezonu letniego oraz mniejszej liczby uczestników obozu młodzieży z Berlina.

Na dzień 31.12.2013 jednostka nie posiada należności wymagalnych (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N).

W ewidencji księgowej jednostki na koncie rozrachunkowym (240) jest zaksięgowana kwota 64 148,82 zł, z tytułu naliczenia kar umownych od nieterminowego wykonania zadania w stosunku do firmy Panorama II Sp. Z.o.o (dotyczy budowy boiska ORLIK) – sprawa jest w toku postępowania sądowego.

Tabela nr 23

Ognisko Pracy Pozaszkolnej

Źródło dochodów	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykon. za 2013	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	81 570	83 000	85 243,24	103
Wpływy z usług	7 138,45	4 000	3 093,36	77
Sprzedaż składników mienia	2 289,50	0	0	0
Odsetki od nie term.opłat	0	200	159,40	80
Pozostałe dochody	4 355,87	800	177,44	22
Razem:	95 353,82	88 000	88 673,44	101
Wykonanie minus plan		673,44		

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

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

Źródło dochodów	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykon. za 2013	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	2 739 286,48	2 565 230	2 531 371,54	98,7
Wpływy z usług	2 549 241,54	2 674 842	2 662 557,45	99,5
Odsetki od nieterm.opłat	14 923,79	19 433	15 591,10	80,2
Różne opłaty	196 257,74	98 153	93 326,67	95,1
Sprzedaż składn. mienia	9 525,10	660	660	100
Pozostałe dochody	232 157,93	338 815	333 052,32	98,3
Razem dochody własne	5 741 392,58	5 697 133	5 636 559,08	98,9

Źródło dochodów	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykon. za 2013	Wyk. planu w %
Śr. pozyskane (ZSEH)	136 514,96	0	812	0
Ogółem:	5 877 907,54	5 697 133	5 637 371,08	99,0
Wykonanie minus plan		-59 761,92		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów własnych jednostek oświatowych na dzień 31.12.2013 roku w stosunku do przyjętego uchwałą budżetową uległ zwiększeniu o 874 490,- zł. Realizacja planu roku 2013 stanowi 99,0%, a w porównaniu do roku 2012 jest niższa o 4,1%.

Brak wykonania dochodów w stosunku do założonego planu w kwocie 60 573,92 zł, skutkuje tym, iż jednostki nie mogły wykorzystać tych środków po stronie wydatków, ponieważ plan dochodów jest ujęty w limicie wydatków każdej jednostki.

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 – 44,9%, z tytułu usług 47,2%.

Należności wymagalne roku 2013 uległy zmniejszeniu o kwotę 76 672,49,- zł, ale i tak utrzymują się na dość wysokim poziomie – w roku 2011 wynosiły 579 587,- zł, w roku 2012 – 534 700,- zł, a w roku 2013 – 458 027,51 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 prowadzona przez Komorników jest mało skuteczna, ponieważ wpływają do budżetu nieznaczne kwoty zaległości.

Tabela nr 25

Dom Pomocy Społecznej Gościno

Źródło dochodów	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykon. za 2013	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	43 391,27	52 500	52 476,29	100
Wpływy z usług	1 638 223,30	1 625 740	1 625 043,99	100
Sprzedaż składn. mienia	29,90	0	0	0
Odsetki od nieterm.opłat	30,84	25	24,19	97
Razem:	1 681 675,31	1 678 265	1 677 544,47	100
Wykonanie minus plan		-720,53		

Źródło: opracowanie własne

Głównym źródłem pozyskiwania dochodów jest odpłatność pensjonariuszy za pobyt w domu, których udział w dochodach ogólnych wynosi 96,9%. Z uwagi na zmianę opłat z dniem 1 marca 2013 roku oraz w związku z przyjmowaniem pensjonariuszy z pełną odpłatnością – zwiększeniu uległ plan dochodów 76 025,- zł.

Wpływy z czynszu za wynajem 7 mieszkań wynosiły w roku 2013 – 52 476,29 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 2012	Plan na 31.12.2013	Wykon. za 2013	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	5 514	6 932	6 931,62	100
Wpływy z usług	3 374 338,94	3 431 087	3 409 013,27	99
Sprzedaż składników mienia	17 477,85	971	971	100
Pozostałe dochody	0	2 552	2 551,99	100
Razem:	3 397 330,79	3 441 542	3 419 467,88	99,4
Wykonanie minus plan		-22 074,12		

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów na dzień 31.12.2013 roku w stosunku do uchwalonego uległ zwiększeniu o 263 680,- 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 6 931,62 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 99,7%,
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych

Stan należności na koniec roku wynosił **15 426,94 zł**. Należności te obejmują zadłużenie pensjonariuszy, w tym m.in.:

- 10 pensjonariuszy – łączne zadłużenie wynosiło 7 854,34 zł, z czego w miesiącu styczniu 2014 uregulowano kwotę 6 598,31 zł,
- 1 pensjonariusz, zadłużenie 2 007,13 zł, spłata następuje przez opiekuna prawnego w ratach,
- uregulowało należność w styczniu 2013 roku na kwotę ogólną 3 088,34 zł,
- w stosunku do 1 pensjonariusza – skierowano wniosek do Komornika w Goleniowie – kwota 4 828,97 zł,
- pozostałe zadłużenie 3 pensjonariuszy wynosiło 736,50 zł, z czego do jednego wysłano wezwanie do zapłaty, w przypadku drugiej osoby zadłużenie spłaca rodzina, natomiast jedna osoba zmarła 20.08.2013 roku.

Tabela nr 27

Zarząd Dróg Powiatowych

Źródło dochodów	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykon. za 2013	Wyk. planu w %
Dochody z najmu, dzierżawy	3 627,30	4 000	3 835,95	96
Zajęcie pasa drogowego	1 279 471,42	1 300 000	1 320 905,21	102
Sprzedaż składn. mienia	15 331,02	30 000	16 348,52	55
Odsetki od nie term.wpłat	1 720,94	15 000	14 564,08	97
Pozostałe dochody	2 928,19	2 000	856,64	43
Razem:	1 303 078,87	1 351 000	1 356 510,40	100,4
Wykonanie minus plan			5 510,40	

Źródło: opracowanie własne

Plan dochodów własnych Zarządu Dróg Powiatowych w stosunku do uchwalonego uległ zwiększeniu w ciągu roku o kwotę 313 000 zł.

Główne źródło dochodów to zajęcie pasa drogowego, którego wskaźnik wynosi 96,7% dochodów. Sprzedaż składników mienia dotyczy zbywania drewna uzyskanego przy wycince drzew przy drogach powiatowych.

Dochody zrealizowano w 100,4% w stosunku do planu.

W roku 2013 Zarząd Dróg Powiatowych wydał łącznie 319 decyzji, w tym:

- 124 decyzji zezwalających na zajęcie pasa drogowego – pod roboty budowlane oraz na umieszczenie w pasie drogowym urządzeń obcych i reklam,
- 51 decyzji zezwalających na ustawienie obiektu handlowego w pasie drogowym,
- 47 decyzji ustalających warunki techniczne wykonania zjazdów z dróg powiatowych,
- 97 decyzje uzgadniające lokalizację urządzeń obcych w pasie drogowym,

Wydano 48 opinii dla decyzji o warunkach zabudowy.

Na dzień 31.12.2013 należności wymagalne wynoszą **105 336,39** zł, z tego:

- 15 965,93 zł – decyzje z lat 2005-2012 – wystawiono tytuły wykonawcze, 16 decyzji dla 10 firm,
- 891,90 zł – wystawiono upomnienia dla 1 firmy,
- 677,43,- zł – na podstawie decyzji należność za zajęcie pasa drogowego została rozłożona na raty, 2 firmy
- 75 000,- zł – Firma Handlowo-Uslugowa ZOLTAN PRZYCZEPY – kwota należności, w dniu 30.10.2012 wpłynęła decyzja SKO utrzymująca zaskarżoną decyzję. W związku z tym, że firma nie odwołała się od decyzji SKO w wyznaczonym terminie i braku wpłaty wystosowano upomnienie. W dniu 19.02.2013 firma złożyła wniosek o rozłożenie na raty wymagalnej należności, dłużnik uregulował naliczone odsetki, należność główna jest wpłacana w formie ratalnej,
- 11 249,53 zł – decyzje z roku 2013, wystawiono upomnienie (7 firm, 7 decyzji),
- 1 191,60 zł – decyzje z 2013 roku, wystawiono tytuły wykonawcze (2 firmy, 3 decyzji),
- 360,- zł – termin płatności minął w miesiącu grudniu 2013 roku.

Tabela nr 28

Starostwo Powiatowe

Źródło dochodów	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykonanie za 2013	Wyk. planu w %
Dział 020 Leśnictwo	310 312,83	320 800	312 562,33	97
Dofinans.ekwiwal.za lasy	310 312,83	320 000	311 709,04	97
Pozostałe odsetki	0	0	45,79	0
Pozostałe dochody	0	800	807,50	101
Dział 600 Drogi publ.p.	157 642,04	70 779	55 664,31	79
Grzywny, kary	26 470,05	0	0	0
Różne dochody	94 617,89	27 600	31 108,95	113
Odszkodowanie	14 399,10	13 179	15 770,36	120
Wpływy z różnych opłat	22 155	30 000	8 785,00	29
Dział 700 Gosp.mieszk.	2 270 249,45	2 111 375	2 339 623,43	111
Grzywn,kary os.fiz.i pr.	692,09	230	363,57	158
Dochody z najmu, dzierz.	41 353,47	22 000	24 729,10	112
Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	48 507,38	18 000	18 364,50	102
Pozostałe odsetki	3 581,60	2 050	2 052,52	100
Pozostałe dochody	0	0	13,07	0
Realizacja dochodów SP	2 176 114,91	2 069 095	2 294 100,67	111
Dział 710 Dział.Usług.	881 228,91	622 368	544 894,80	88
Wpływy z usług	879 570,20	620 000	544 320,49	88
Pozostałe odsetki	1 658,71	250	574,31	230
Różne opłaty	0	2 118	0	0
Dział 750 Administracja	231 474,22	155 106	211 302,64	136
Wpływy z różnych opłat	33 940,48	34 106	42 262,30	124
Otrzymane darowizny	6 000	9 900	9 939,02	100
Sprzedaż skład.mienia	0	0	144,00	0
Odsetki	184 269,31	110 000	158 020,32	144
Różne dochody	7 264,43	1 100	938,00	95
Dział 754 Bezpiecz.publ.	729,99	525	605,12	115
Realizacja dochodów SP	729,97	0	74,02	0
Zwrot niewykorzyst.dotacji	0,02	525	525,50	100
Odsetki od dot.wyk.zniezg.	0	0	5,60	0
Dział 756 Doch. os.pr.	2 149 069,35	2 009 144	1 927 887,67	96

Źródło dochodów	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykonanie za 2013	Wyk. planu w %
Opłaty komunikacyjne	1 262 514	1 413 000	1 408 522,25	98
Koncesje	1 860	5 452	4 710,00	86
Wpływy za zarząd, użytk.	198,01	200	198,01	99
Dochody-ochrona środowiska	883 053,93	588 492	512 817,74	87
Pozostałe odsetki	1 443,41	2 000	1 639,67	82
Dział 758 Różne rozlicz.	16 676,52	306 316	306 316,18	100
Różne dochody	16 676,52	306 316	306 316,18	100
Dział 801 Oświata	1 009	1 880	1 958,81	104
Różne dochody	1 009	0	78,76	0
Odszkodowania	0	1 880	1 880,05	100
Dział 852 Pomoc społ.	87 611,96	132 218	236 430,50	179
Odpłatn. – Domy Dziecka	140	1 500	344,90	23
Odpłatn.-samorządy	0	4 700	20 924,78	445
Odszkodowanie	911,88	2 411	2 411,00	100
Odpłatność – rodziny zast.	8 727,98	1 348	3 427,84	254
Pozostałe odsetki	392,52	0	139,55	0
Wpłaty samorz.rodz.zast.	75 598,99	116 958	201 221,15	172
Dochody z najmu, dzierż.	1 400,06	0	2 166,24	0
Realizacja dochodów SP	440,53	214	447,14	209
Różne dochody	0	5 087	5 347,90	105
Dział 853 Pozost. zad. polityki społecznej	72 397,89	40 635	51 348,20	134
Wpływy z usług PFRON	43 797,89	33 827	44 539,79	132
Różne dochody	28 600	0	0	0
Odszkodowania	0	6 808	6 808,41	100
Dział Edukac.Op.Wych.	5 562,21	3 771	3 771,76	100
Odszkodowanie	4 062,21	3 771	3 771,76	100
Sprzedaż skł.majątku	1 500	0	0	0
Razem:	6 183 964,37	5 774 917	5 992 365,75	103,8
Wykonanie minus plan		217 448,75		

Źródło: opracowanie własne

Starostwo wykonało w roku dochody własne w kwocie 5 991 365,75 zł, które były wyższe od planu o kwotę 217 448,75 zł.

Charakterystyka dochodów własnych Starostwa:

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

Dział 600 – dochody wynikające z umowy z tytułu niewykonania robót pogwarancyjnych, dochody z tytułu odszkodowania za szkody (od ubezpieczyciela), wprowadzono dochody z tytułu holowania pojazdów.

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 – 1653 – udział 25%, -
- dochody z najmu, dzierżawy, sprzedaży – liczba płatników 36 – udział 25%,
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania w prawo własności – liczba kontrahentów 94 – udział 5%,
- odsetki od nieterminowych wpłat od 180 płatników – udział 25%,
- pozostałe dochody – udział 5%

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

Tabela nr 29

**Realizacja dochodów Skarbu Państwa
w 2013 roku**

Nazwa działu	Plan na 2013 rok	Wykonanie ogółem:	W tym przypada dla:	
			Powiatu	Wojewody
Gospodarka mieszkaniowa – zarząd, użytkowanie wieczyste, przekształcenia, dzierżawa, sprzedaż	4 620 000	9 176 472,20	2 294 100,67	6 882 371,53
Bezpieczeństwo publiczne – dochody Komendy Pow. PSP	3 000	1 480,49	74,02	1 406,47
Pomoc społeczna-ośrodki wsparcia	7 000	8 939,82	447,14	8 492,68
OGÓŁEM:	4 630 000	9 186 892,51	2 294 621,83	6 892 270,68

Źródło: opracowanie własne

Łącznie z powyższych tytułów dochody wykonano w kwocie 9 186 892,51 zł, z tego udział dla Powiatu – 2 294 621,83 zł.

W 2013 roku Starosta Kołobrzeski ze względu na trudną sytuację finansową na wniosek płatników dokonał przesunięć terminów płatności 6 kontrahentom.

Opłaty z tytułu użytkowania wieczystego – liczba zalegających 122 płatników, z tego 8 płatników znajduje się w postępowaniu upadłościowym, pozostałe sprawy przekazano do sądu i egzekucji.

W roku 2013 wystawiono: 564 wezwań do zapłaty, 64 noty odsetkowe, skierowano 26 spraw na drogę postępowania sądowego.

Dochodami własnymi powiatu w roku 2013 były:

- kary za nieterminowe wykonanie operatów szacunkowych,
- czynsze dzierżawne, czynsz za garaż, czynsz za lokal mieszkalny,
- przeniesienie prawa własności – zamiana działek na korzyść powiatu (Krechowicz),
- odsetki od nieterminowych opłat za czynsze,
- udział powiatu w realizacji dochodów SP – 25% - kwota 2 294 100,67 zł.

Dział 710 – działalność usługowa – w roku 2013 planowano bieżące wpływy z usług związanych z wydawaniem mappek geodezyjnych, wyrysów, wypisów.

Wydział Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami w roku 2013 wystawił ponad 8 tys. faktur z tytułu świadczonych usług geodezyjnych.

Dział 750 – administracja publiczna, plan na 1.01.2013 wynosił 275 106,- zł, uległ zmniejszeniu o kwotę 120 000,- zł.

Powiat otrzymał darowizny w kwocie 9 939,02 zł, z przeznaczeniem na promocję powiatu.

Dochody pozostałe administracji:

- odsetki – pozyskano z tytułu lokat wolnych środków w banku obsługującym rachunek podstawowy oraz w innych bankach wykonanie 158 020,32 zł,
- różne opłaty – wykonanie 42 262,30 zł, dochodami były: sporządzanie kopii dokumentów, opłaty za egzaminy z topografii miasta, karty wędkarskie, zaświadczenia, zezwolenia na przejazd pojazdem nienormatywnym,
- różne dochody – wykonanie 937,- zł, z tytułu: równowartości dla płatnika.

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

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

W trakcie roku dokonywano systematycznie analizy wykonania dochodów z tytułu PIT, w wyniku czego Rada Powiatu na wniosek Zarządu dokonała zmniejszenia planu o 500 000,- zł. Po dokonaniu zmian plan dochodów wynosił 12 763 192,- zł, wykonano 12 779 450,- zł.

W tej części budżetu Powiat otrzymuje dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska. Plan dochodów w ciągu roku uległ zmniejszeniu o 228 508,- zł.

Pozostałe dochody dotyczą opłat komunikacyjnych. Poniżej wykaz (przykładowych) płatnych dokumentów Wydziału Komunikacji. Przedstawiono także ilość sprzedanych dokumentów w latach 2009 – 2013.

Tabela nr 30

Wykaz przykładowych dokumentów wydawanych odpłatnie przez Starostwo Powiatowe w latach 2009 - 2013

Rodzaj wydawanych dokumentów	2009 r.	2010 r.	2011 r.	2012 r.	2013 r.
Dowody rejestracyjne	7372	7301	7504	6938	7779
Pozwolenia czasowe	6662	6711	6110	5761	7 516
Pojazdy wyrejestrowane	331	309	299	272	351
Karty pojazdów	2018	1563	1435	1359	1569
Prawa jazdy	2845	2736	2577	2562	1921
Międzynarodowe prawa jazdy	34	26	39	28	28
Zaświadczenia na przewozy drogowe – potrzeby własne	28	27	29	22	35
Wypisy z zaświadczeń – na potrzeby własne	50	72	64	75	83
Zezwolenia na przewozy regularne	46	51	15	17	51

Źródło: dane Wydziału Komunikacji

Dział 758 – różne rozliczenia – w tej części budżetu ujęto dochody wynikające z rozliczenia wydatków niewygasających w roku 2012.

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

Dział 852 – pomoc społeczna - w wyniku umieszczania dzieci w Domach Dziecka, na podstawie decyzji PCPR część rodziców jest zobowiązana do uiszczania opłat. W roku 2013 dochody z tego tytułu wynosiły 344,90,- zł, natomiast opłaty za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych wynosiły 3 427,84 zł.

Gminy Powiatu Kołobrzeskiego pokrywały 10% kosztów pieczy zastępczej, z tego tytułu wpłynęło na konto Powiatu 201 221,15 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 2013 stanowiło kwotę 44 539,79 zł.

Stan należności wymagalnych na 31.12.2013 wynosił łącznie **612 615,35 zł**, w tym z tytułu dochodów Skarbu Państwa 523 242,02 zł, oraz z dochodów powiatu 89 373,33 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 523 242,02 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 89 373,33 zł, dotyczą:

- 53 334,97 zł, odpłatność rodziców za pobyt dzieci w Domach Dziecka, dłużnicy otrzymali upomnienia, do Urzędu Skarbowego wystawiono tytuły wykonawcze,
- 25 551,88 zł, odpłatność rodziców za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych, sprawy skierowano do Urzędu Skarbowego,
- 10 486,48, z tytułu opłat geodezyjnych, w miesiącu styczniu uregulowano kwotę 4 837,72 zł, na pozostałe zaległości sprawy skierowano do Urzędu Skarbowego celem windykacji.

Powiat Kołobrzeski pozyskał w roku 2013 wzorem lat ubiegłych - środki na realizację zadań własnych.

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

Tabela poniższa przedstawia zestawienie pozyskanych środków w 2013 roku.

Pozyskane środki w roku 2013

Źródło pozyskanych środków	Kwota	Przeznaczenie
Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	311 709,04	Miesięczne wypłaty ekwiwalentów za grunty rolne przeznaczane pod zalesianie
Gmina Ustronie Dygowo	26 185,47	Środki przeznaczone na wykonanie operatów szacunkowych – dotyczy ścieżki rowerowej w Dygowie
Urząd Marszałkowski	601 180,90	Rozliczenie inwestycji współfinansowanej z RPO – w wyniku zakończenia inwestycji w 2011 roku, przeprowadzono dwie kontrole, a po ich zakończeniu Powiat otrzymała wstrzymana kwotę dotacji
Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej	3 000,00	Dofinansowanie kosztów związanych z pieczą rodzinną.
Urząd Miasta	2 000	Dofinansowanie Spotkań Pracowni Komputerowych w ZS Nr 1 im. H. Sienkiewicza
Środki zagraniczne – oświata	298 042,22	Programy realizowały: ZSEH, Zespół Szkół Nr 2 im. B.III. K, ZSO im. M. Kopernika
Starostwo Powiatowe	89 642,96	Dotacja rozwojowa programów realizowanych w 2012 i 2013 roku, dotyczy zawodów jeździeckich i szkoleń pracowników
Gmina Kołobrzeg	6 576	Dofinansowanie działalności WTZ
Gmina Ustronie Morskie	1 644	Dofinansowanie działalności WTZ
Gmina Miejska Kołobrzeg	37 812	Dofinansowanie działalności WTZ
Gmina Siemyśl	2 466	Dofinansowanie działalności WTZ
Gmina Dygowo	5 754	Dofinansowanie działalności WTZ
Gmina Rymań	2 466	Dofinansowanie działalności WTZ
Urząd Miasto Kołobrzeg	82 269,87	Realizacja zadań z zakresu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych
Wojewódzki Urząd Pracy	1 338 407,66	Dotacja rozwojowa – realizacja programu EFS KAPITAŁ LUDZKI – pn. "Jesteśmy aktywni" oraz realizacja programu przez PUP
Fundusz Pracy Warszawa	190 598,72	Wynagrodzenia dla pracowników zatrudnionych w punktach PUP
Związek Gmin Miast Dorzecza Parsęty	1 151 391,85	Zwrot środków dotyczących zarządzania projektem oraz refundacja kosztów za trzy obiekty kolektorów społecznych.
Gminy Powiatu Kołobrzecznego	13 000,00	Środki przeznaczone były na zakup urządzenia do usypiania dzikiej zwierzyny.
OGÓŁEM:	4 164 146,69	

Źródło: opracowanie własne

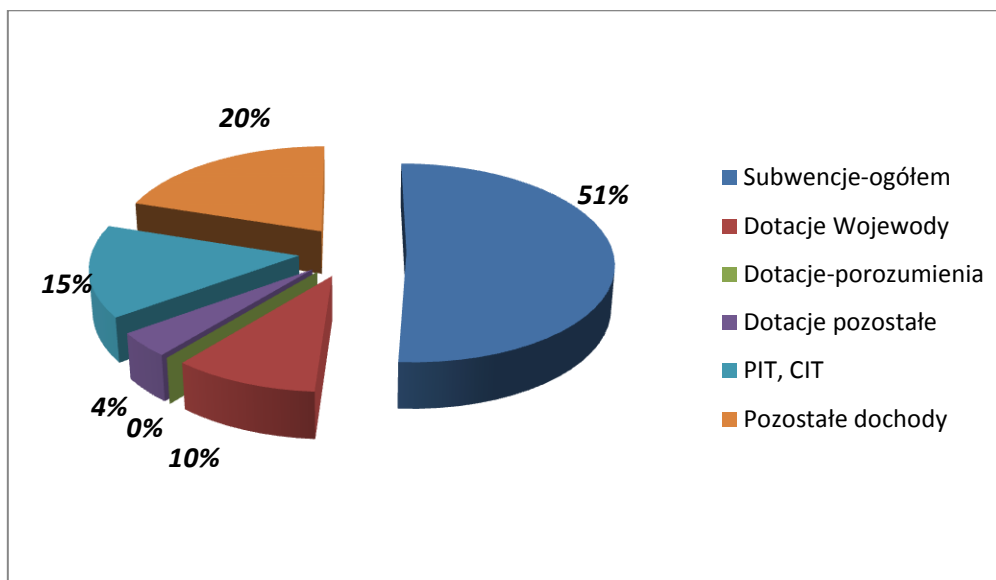
Powyższe pozyskane środki wykorzystano na następujące zadania:

- realizacja programów współfinansowanych z UE – 3 478 665,59 zł,
- sfera społeczna: Warsztaty Terapii Zajęciowej, przeciwdziałanie alkoholizmowi – 138 987,87 zł,

- inne zadania (ekwiwalenty za lasy, wynagrodzenia pracowników PUP, porozumienie z Miastem Kołobrzeg, środki z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej) – 546 493,23 zł.

Wykres nr 3

Struktura wykonanych dochodów za rok 2013



Źródło: opracowanie własne

Najwyższy udział dochodów to w kolejności: subwencja, pozostałe dochodów, udział w podatkach PIT i CIT, dotacje Wojewody i pozostałe dotacje.

Tabela nr 32

Roczny dochód na jednego mieszkańca w powiecie kołobrzesckim

Wyszczególnienie	Rok 2010	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013
Wykonanie dochodów	98 131 099	98 852 063	89 805 250,24	89 990 313,48
Liczba mieszkańców	77095 ¹	77244 ²	79530 ³	79633 ⁴
Roczny dochód na 1 mieszkańca w zł z dochodów ogółem	1 272,86	1 279,74	1 129,10	1 130,10
Wykonanie dochodów własnych realizowanych przez jednostki organizacyjne	18 917 401	16 752 105	17 917 928,36	17 771 550,54
Roczny dochód na 1 mieszkańca w zł z dochodów własnych	245,38	216,87	225,20	223,20

¹Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2009

²Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2010

³Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2011

⁴Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.201

III. WYDATKI BUDŻETU

Budżet powiatu po stronie wydatków na rok 2013 ustalony został w łącznej kwocie **104 123 049,- zł**, w tym wydatki majątkowe **19 846 275,- zł**, wydatki bieżące **84 276 774,- zł**.

W wyniku dokonanych zmian plan wydatków uległ zmniejszeniu o **17 191 930,73 zł**. Po zmianach plan wydatków wynosi **86 931 118,27 zł**, w tym wydatki majątkowe **1 700 530,- zł**, wydatki bieżące **85 230 967,27 zł**.

Tabela nr 33

Zmiany po stronie wydatków w roku 2013

Rodzaj wydatków	Plan na 1.01.2013	Plan na 31.12.2013	Zmiana + -
Inwestycje	19 846 275	1 700 530	-18 145 745
Wynagrodzenia i pochodne	52 230 647	51 386 668,85	-843 978,15
Dotacje dla jednostek	7 886 677	6 786 121,74	-1 100 555,26
Pozostałe wydatki bieżące	24 159 450	27 057 797,68	2 898 347,68
Ogółem:	104 123 049	86 931 118,27	-17 191 930.73

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 **843 978,15 zł**. Najwyższy wskaźnik zmniejszenia wynagrodzenia i pochodnych wystąpił w zadaniach: szkoły zawodowe o 2,9%, w SOSW o 12%, licea ogólnokształcące o 1,4%, w PPP o 4% w OPP o 1,3% w stosunku do planu na dzień 1.01.2013 roku. Według wyjaśnień składanych przez jednostki organizacyjne Powiatu zmniejszenia spowodowane były głównie: z tytułu absencji chorobowej, urlopów macierzyńskich oraz w wyniku niepełnego wykorzystania wynagrodzeń dotyczących godzin ponadwymiarowych.
3. Dotacje dla jednostek – plan uległ zmniejszeniu (per saldo) o **1 100 555,26 zł**. Zmniejszenie spowodowane było głównie w wyniku zmniejszenia dotacji dla szkół niepublicznych, które były przekazywane na podstawie składanych informacji miesięcznych o ilości uczniów w szkole oraz w wyniku zmniejszenia dotacji rozwojowej związanej z realizacją programu „Jesteśmy aktywni”.
4. Pozostałe wydatki bieżące – plan uległ zwiększeniu o **2 898 347,68 zł**, głównie w wyniku wprowadzanych dodatkowych dotacji na zadania bieżące i dochodów własnych na wydatki bieżące jednostek organizacyjnych. Najwięcej wzrosły wydatki bieżące w jednostkach i placówkach oświatowych – o kwotę ponad 1,9 mln. zł.

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

Tabela nr 34

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

Rodzaje wydatków	Wykonanie za 2012 rok	Plan po zmianach 2013 rok	Wykonanie za 2013 rok	Wskaźniki	
				4:3	4:2
1	2	3	4	5	6
Wydatki na inwestycje	10 348 736,87	1 700 530	1 648 142,47	97	15,9
Wynagrodz. i pochodne	50 048 166,27	51 386 668,85	51 088 683,10	99	102,1
Dotacje dla jednostek	8 644 249,06	6 786 121,74	6 293 838,20	93	72,8
Pozostałe wydatki	25 658 851,62	27 057 797,68	26 206 900,41	97	102,1
Ogółem:	94 700 003,82	86 931 118,27	85 237 564,18	98	90,0

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższego zestawienia realizacja wydatków według głównych kierunków wydatkowania w roku 2013 uległa zmniejszeniu w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o **9 462 439,64 zł**, w tym wydatki na inwestycje zmniejszyły się o **8 700 594,40 zł**.

Wydatki na inwestycje

Plan wydatków inwestycyjnych na 2013 rok wynosił **19 846 275,- zł**, z tego 41% środków dotyczyło inwestycji ochrony środowiska, 59% na inwestycje drogowe.

W wyniku dokonanych zmian nakłady na inwestycje zamknęły się w kwocie **1 700 530,- zł**. W roku 2013 zrealizowano inwestycje na łączną kwotę **1 648 142,47 zł**.

Tabela poniższa przedstawia wykaz inwestycji planowanych na dzień 1.01.2013, plan po zmianach na 31.12.2013 oraz wykonanie.

Tabela nr 35

Inwestycje planowane i wykonane w roku 2013

Nazwa inwestycji	Plan na 1.01.2013	Plan na 31.12.2013	Wykonanie 2013 r.
Zakup materiałów na inwestycje drog.	200 000	82 787	82 777,78
Dokumentacja ul.J.Narodowej	0	50 000	50 000
Przebudowa ul. Rzeczna – dotacja dla Gminy Miasto Kołobrzeg	140 000	0	0
Przebudowa ul. Lubkowicka w Gościnnie – dotacja dla Gminy Miasto Gościno	1 050 000	0	0
Inwestycje drogowe planowane ze sprzedaży Ośrodka GRYF	10 246 479	0	0
Odszkodowania za grunty	0	49 900	31 130,47

Rozliczenie dotacji z RPO-zwrot do Urzędu Marszałkowskiego	0	224 960	224 960,08
Wykonanie dokumentacji adaptacji obiektu pod PCPR	0	28 000	28 000
Budowa widny – roboty dodatkowe – SOSW	0	25 000	0
Inwestycje Zespół Szkół Morskich – zalecenia pokontrolne	0	289 899	289 898,71
Instalacja kolektorów – ZS Nr 1 im. H.Sienkiewicza	2 664 320	12 236	12 235,90
Instalacja kolektorów ZSO im. M. Kopernika	1 870 644	8 610	8 610,43
Instalacja kolektorów Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.Krzywoustego	1 360	1 360	1 359,55
Instalacja kolektorów –Zespół Szkół im. M. Rataja	1 565 314	7 251	7 250,89
Instalacja kolektorów-DPS Włóscibórz	5 438	5 438	5 438,17
Instalacja kolektorów-DPS Gościno	1 991 325	9 064	9 063,65
Instalacja kolektorów-CKP	1 360	1 360	1 359,55
Ocena oddział.na środ.DPS Włóscibórz	0	4 428	4 428
Dotacja dla Muzeum Oręża Polskiego-Skansen	110 035	110 035	110 035
Dokumentacja boiska wielofunkcyjnego	0	11 000	10 332
Razem:	19 846 275	921 328	876 880,18
ZAKUPY INWESTYCYJNE			
Zarząd Dróg Powiatowych	0	45 000	44 999,55
Starostwo Powiatowe	0	130 400	125 896,23
Dotacja Gmina Siemyśl-samochód strażacki	0	15 000	15 000
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy	0	5 040	4 920
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III.Krzywoustego	0	6 500	6 500
Zespół Szkół Morskich	0	242 201	242 135,78
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	0	4 778	4 777,94
ZSEH-program	0	288 904	288 904,83
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	0	12 000	11 316
Powiatowy Urząd Pracy	0	379	379
Dotacje – likwidacja azbestu	0	12 000	12 000
Starostwo Powiatowe – zakup broni	0	17 000	14 432,96
Razem zakupy inwestycyjne	0	779 202	771 262,29
OGÓŁEM INWESTYCJE	19 846 275	1 700 530	1 648 142,47

Źródło: opracowanie własne

Inwestycje realizowane w 2013

1. **Zakup materiałów budowlanych** – w roku 2013 zakupiono materiały budowlane na łączną kwotę 82 777,78 zł, z tego wykorzystano kwotę

- 46 398,85 zł na wykonanie chodnika w miejscowości Wartkowo o powierzchni 500 m², pozostałe materiały na kwotę 36 378,93 zł znajdują się w magazynie ZDP do wykorzystania w roku 2014.
2. **Wykonanie dokumentacji ul. Jedności Narodowej w Kołobrzegu** – wartość 50 000,- zł. Środki przekazano na wydatki niewygasające do rozliczenia w roku 2014.
 3. **Dofinansowanie inwestycji ul. Lubkowicka w Gościnnie** – planowana kwota 1 050 000,- zł. Środki nie zostały przekazane do Miasta Gościna, ponieważ warunkiem przekazania było otrzymanie dotacji z Regionalnego Programu Przebudowy Dróg. Miasto Gościno takiej dotacji nie otrzymało.
 4. **Dofinansowanie inwestycji ul. Rzeczna w Kołobrzegu** – zgodnie z porozumieniem Powiat miał współfinansować inwestycje przy ul. Rzecznej. Z uwagi jednak na wykreślenie tej inwestycji przez Miasto Kołobrzeg w roku 2013, dotacja nie została przekazana.
 5. **Inwestycje drogowe planowane ze sprzedaży Ośrodka GRYF** – planowano kwotę 10 246 479,- zł. W roku 2013 nie dokonano sprzedaży Ośrodka GRYF, w związku z czym także po stronie wydatków dokonano zmniejszenie limitu na inwestycje.
 6. **Odszkodowania za grunty** – wykonano 31 130,47 zł, w tym kwota 26 185,47 wykorzystana z wykonanie operatów szacunkowych – źródło finansowania dotacja z Gminy Dygowo, pozostała kwota dotyczy odszkodowań za grunty zajęte pod inwestycje drogowe.
 7. **Rozliczenie inwestycji** – „Przebudowa drogi nr 0152Z Mrzeżyno-Dźwirzyno – Kołobrzeg, wraz z przebudową mostu na kanale Resko -etap I odcinek Rogowo-Dźwirzyno”. W latach 2008 – 2011 realizowano inwestycję współfinansowaną z Regionalnego Programu Operacyjnego oraz przez cztery samorządy. Inwestycja została zakończona 20 grudnia 2011 roku. W roku 2012 – 2013 przeprowadzone zostały szczegółowe kontrole przez Urząd Kontroli Skarbowej w Szczecinie oraz przez Urząd Marszałkowski w Szczecinie. W wyniku tych kontroli Powiat dokonał zwrotu dotacji z RPO w kwocie 224 960,08 zł.
 8. **Wykonanie dokumentacji adaptacji pomieszczeń dla Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie** – koszt wykonanej dokumentacji wynosił 28 000,- zł.
 9. **Wykonanie zabezpieczenia systemu pożarowego I etap w Zespole Szkół Morskich** – wykorzystano kwotę 289 898,71 zł.
 10. **Instalacja kolektorów Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza** – plan na 1.01.2013 obejmował realizację inwestycji oraz pokrycie kosztów zarządu i kosztów organizacyjnych – całkowita wartość inwestycji wynosiła 2 664 320,- zł. Po dokonanych zmianach plan wynosił 12 236,- zł, wykonano **12 235,90 zł**. Pokrywano jedynie koszty zarządzania projektem i koszty organizacyjne, zgodnie z umową Związku Gmin, Miast Dorzecza Parsęty.
 11. **Instalacja kolektorów ZSO im. M. Kopernika** – plan na 1.01.2013 obejmował realizację inwestycji oraz pokrycie kosztów zarządu i kosztów organizacyjnych – całkowita wartość inwestycji wynosiła 1 870 644,- zł. Po dokonanych zmianach plan wynosił 8 610,- zł, wykonano **8 610,43 zł**. Pokrywano jedynie koszty zarządzania projektem i koszty organizacyjne, zgodnie z umową Związku Gmin, Miast Dorzecza Parsęty.
 12. **Instalacja kolektorów Zespół Szkół Mechanicznych** – inwestycja została zrealizowana w roku 2012. Natomiast w roku 2013 pokrywano

koszty zarządzania projektem i koszty organizacyjne w kwocie **1 359,55 zł**. W wyniku rozliczenia inwestycji w roku 2013 na konto Powiatu wpłynęła kwota 173 354,71 zł, tj. 85% kosztów robót budowlanych.

13. **Instalacja kolektorów Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej** – plan na 1.01.2013 obejmował realizację inwestycji oraz pokrycie kosztów zarządu i kosztów organizacyjnych – całkowita wartość inwestycji wynosiła 1 565 314,- zł. Po dokonanych zmianach plan wynosił 7 251,- zł, wykonano **7 250,89 zł**. Pokrywano jedynie koszty zarządzania projektem i koszty organizacyjne, zgodnie z umową Związku Gmin, Miast Dorzecza Parsęty.
14. **Instalacja kolektorów Dom Pomocy Społecznej Włóścibórz** – inwestycja została zrealizowana w roku 2012. Natomiast w roku 2013 pokrywano koszty zarządzania projektem i koszty organizacyjne w wysokości **5 438,17 zł**. W wyniku rozliczenia inwestycji w roku 2013 na konto Powiatu wpłynęła kwota 620 131,33 zł, tj. 85% kosztów robót budowlanych.
15. **Instalacja kolektorów Dom Pomocy Społecznej Gościno** – plan na 1.01.2013 obejmował realizację inwestycji oraz pokrycie kosztów zarządu i kosztów organizacyjnych – całkowita wartość inwestycji wynosiła 1 991 325,- zł. Po dokonanych zmianach plan wynosił 9 064,- zł, wykonano **9 063,65 zł**. Pokrywano jedynie koszty zarządzania projektem i koszty organizacyjne, zgodnie z umową Związku Gmin, Miast Dorzecza Parsęty.
16. **Instalacja kolektorów Centrum Kształcenia Praktycznego** – inwestycja została zrealizowana w roku 2012. Natomiast w roku 2013 pokrywano koszty zarządzania projektem i koszty organizacyjne w wysokości **1 359,55 zł**. W wyniku rozliczenia inwestycji w roku 2013 na konto Powiatu wpłynęła kwota 237 446,45 zł tj. 85% kosztów robót budowlanych.
17. **Ocena oddziaływania na środowisko** – zadanie dotyczyło obiektu DPS Włóścibórz, kwota wykorzystana **4 428,- zł**.
18. **Skansen Morski** – w roku 2013 przekazano do Muzeum Oręża Polskiego kwotę **110 035,- zł**, na pokrycie części kosztów inwestycji.
19. **Dokumentacja boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkół Nr 2 im.B.III.Krzywoustego** – koszt **10 332,- zł**.

W związku z przedłużającymi się procedurami uzgodnienia dokumentacji i SIWZ pomiędzy Związkiem Miast i Gmin Dorzecza Parsęty, a Instytucją Wdrażającą Polsko-Szwajcarskiego Programu Współpracy, zaplanowane do realizacji w 2013 roku inwestycje wykonania kolektorów w: ZS im. M. Rataja, ZSO im. M. Kopernika, ZS Nr 1 im. H.Sienkiewicza i w DPS Gościno – na mocy aneksowanej Umowy Partnerskiej mają być realizowane i rozliczone do I półrocza 2015 roku.

Pozostałe inwestycje – zakupy inwestycyjne – łącznie wykorzystano kwotę 771 262,29 zł. Rodzaje zakupów będą omawiane w dalszej części sprawozdania.

Skansen Morski

Zarząd Powiatu w celu dokończenia realizacji inwestycji podjął decyzję o zaangażowaniu posiadanych zasobów m.in. w postaci wykwalifikowanej w układaniu nawierzchni z kostki granitowej – kadry Zarządu Dróg Powiatowych oraz niezbędnego sprzętu. Przyjęto takie rozwiązanie po zejściu Wykonawcy z placu budowy. Zabezpieczone zostały środki na roboty poprzez zakup

materiałów, wykonanie ogrodzenia i przekazanie dotacji dla Muzeum Oręża Polskiego. Podejmując powyższe działania Zarząd w sposób optymalny dobierał metody służące osiągnięciu założonych celów. Głównym założeniem było: zakończenie inwestycji w sposób oszczędny (wykonano część prac systemem gospodarczym) oraz zakończenie inwestycji przed okresem sezonu letniego.

Inwestycja zamknęła się w kwocie **1 289 373,66 zł**, w tym:

- zapłata wykonawcy – 841 330,- zł,
- nadzór inwestorski – 49 200,- zł,
- wykonanie ogrodzenia (Starostwo) – 40 195,66 zł,
- zakup materiałów – 21 803,85 zł,
- zadanie wykonane przez Zarząd Dróg Powiatowych – 67 105,50 zł,
- zadanie wykonane przez Muzeum Oręża Polskiego – 269 738,46 zł.

W przypadku zlecenia wykonania robót końcowych - wartość inwestycji uległa by zwiększeniu o koszty pośrednie, zyski i inne, które są naliczane przez firmy zewnętrzne.

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.

Tabela nr 36

Zmiany w planie wynagrodzeń oraz pochodnych oraz wykonanie według jednostek w 2013 roku

Nazwa jednostki	Wynagrodzenia (wynikające ze stosunku pracy)			Pozostałe składniki (trzynastki, zlecenia, ZUS, Fund.Pr.)		
	1.01.2013	31.12.2013	Wykonanie 2013	1.01.2013	31.12.2013	Wykonanie 2013
Zespół Szkół Morskich	3 913 423	3 773 236	3 768 221,52	1 178 751	1 086 982	1 081 480,06
Zespół Szkół Ekonom. Hotel.	6 020 802	6 032 554	6 032 554,00	1 812 099	1 810 294	1 810 294
Zespół Szkół Nr 2 im.B.III.K.	2 762 265	2 668 397	2 668 397,00	801 786	796 614	796 611,62
Zespół Szkół im.M.Rataja	2 831 604	2 739 078	2 739 077,50	910 098	748 000	748 000,16
Zespół Szkół Ogóln.im. M.Kopern.	2 894 937	2 903 088	2 901 570,32	854 649	824 489	824 145,31
Zespół Szkół Nr 1 im.H.Sienk.	3 098 643	3 053 402	3 051 276,62	1 006 627	924 202	923 956,04

Poradnia Psych.Ped.	966 317	954 046	954 037,75	287 668	257 458	257 313,40
Specj.Ośr. Szk.Wych.	2 187 572	2 093 327	2 058 475,83	645 556	630 518	586 728,16
Ognisko Pracy Pozaszk.	597 314	580 340	580 271,43	167 644	168 131	168 131,04
Zesp.Szkół Policealn.	1 090 581	973 050	969 729,35	311 623	280 983	280 328,44
Razem:	26 363 458	25 770 518	25 723 611,32	7 976 501	7 527 671	7 476 988,23
Zarząd Dróg Powiat.	1 271 181	1 259 780	1 221 554,59	358 992	345 123	332 656,61
Komenda Pow. PSP	2 551 603	2 723 658	2 723 658	549 343	737 877	736 526,62
Dom Pom.Sp. Gościno	1 087 250	1 072 250	1 072 250	339 741	317 796	317 429,85
Dom Pom.Sp. Włoszibórz	2 214 567	2 214 567	2 214 567	657 339	629 065	627 420,89
Pow.Centr. Pom.Rodz.	591 370	545 865,62	534 617,13	316 258	299 721,58	255 661,38
Powiatowy Urząd Pracy	1 349 475	1 294 069	1 281 145,27	392 931	367 703	362 939,13
Nadzór Budowlany	197 643	209 689	209 689	55 957	55 096	55 096
Starostwo Powiatowe	4 638 067	4 661 760,42	4 611 902,11	1 318 965	1 354 459,23	1 330 971,07
Razem:	13 901 156	13 981 639,04	13 869 383,10	3 889 526	4 106 848,81	4 018 701,45
OGÓŁEM:	40 264 614	39 752 157,04	39 592 994,42	11 966 027	11 634 511,81	11 495 689,68

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższej tabeli:

1. Plan wynagrodzeń wynikających ze stosunku pracy na 31.12.2013 w stosunku do stanu na 1.01.2013 uległ zmniejszeniu o 1,3%. Wynagrodzenia wykonano w 99,6%.
2. Plan pochodnych od wynagrodzeń na 31.12.2013 uległ zwiększeniu o około 2,8%. Wykonanie w stosunku do planu – 98,8%.

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 2013 roku, głównie w wyniku wprowadzenia planu na umowy zlecenia.

Tabela nr 37

**Stan zatrudnienia w jednostkach powiatu kołobrzeskiego w etatach,
stan na 31.12.2013 – średnie wynagrodzenie**

(porównanie do roku 2012)

Nazwa jednostki	Zatrudnienie				Średnie wynagrodzenie			
	Nauczyciele		Adm.obsługa		Nauczyciele		Adm.obsługa	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013
Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika	48,11	44,78	16	16	4 373	4 619	2 722	2 676
Zespół Szkół Policealnych	18,09	15,73	11	11	3 424	3 745	2 503	2 435
Zespół Szkół Nr 2 im. B.III. Krzywoustego	40,95	38,34	17	16	4 141	3 958	3 522	3 232
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	88,23	84,03	49	48	3 941	4 063	3 001	3 003
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza	47,88	45,63	21	20,07	4 228	4 306	2 549	2 426
Zespół Szkół Morskich	65,65	63,38	25,5	25,75	3 750	3 870	2 369	2 329
Zespół Szkół im. Macieja Rataja	43,24	42,92	19,5	19,5	4 139	3 945	2 593	2 762
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy: -szkoła podstawowa specj. - gimnazjum specjalne -internat -administracja, obsługa	11,58 9,59 3,48	25,78	12,88	14	5 748 5 529 4 913	5 313	2 818	2 743
Poradnia Psych. Pedagog.	17,0	17	3,75	3,75	3 755	3 963	2 341	2 832
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	10,5	10,5	4	4	3 503	3 699	3 410	3 372
Razem jednostki oświatowe	404,3	388,09	179,63	178,07	X	X	X	x
Nazwa jednostki	Zatrudnienie		Średnie wynagrodzenie					
	2012	2013	2012	2013				
Dom Pomocy Społecznej Włocibórz	72,65	71,90	2 421	2 522				
Dom Pomocy Społecznej w Gościnie	35	35	2 478	2 444				
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	10	11	3 018	2 919				

Komenda Powiatowa PSP	58	59	2 664	2 677
Nadzór budowlany	4,5	4,5	3 922	3 942
Zarząd Dróg Powiatowych	32	32	3 003	3 302
Powiatowy Urząd Pracy	38	38	3 258	3 283
Starostwo Powiatowe	91,25	92,75	3 760,15	3 830,37
Razem pozostałe jedn.	314,4	344,15	X	X
Ogółem zatrudnienie	925,33	910,31	X	X

Źródło: opracowanie własne

Łączne zatrudnienie w powiecie na 31.12.2013 wynosi **910,31** etatów, w tym jednostki i placówki oświatowe **566,16** etatów, pozostałe jednostki 344,15 etatów. Zatrudnienie w jednostkach organizacyjnych powiatu na dzień 31.12.2013 uległo zmniejszeniu w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o **15,02** etatu.

Dotacje dla jednostek

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

Tabela nr 38

Wykaz dotacji udzielonych z budżetu powiatu kołobrzeskiego w roku 2013

<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	18 600	18 600	100
Polski Czerwony Krzyż	6 800	6 800	100
Polskie Stowarzyszenie Otolaryngologiczne	4 500	4 500	100
Stowarzyszenie Amazonek	4 500	4 500	100
Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Kołobrzegu	283 725	283 725	100
	209 700	197 350	94
Stowarzyszenie Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej ich Rodzin i Przyjaciół FENIKS	358 150	357 200	100
	3 000	3 000	100
UKS OPP Powiat Kołobrzeg	76 000	76 000	100
Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Zarząd w Koszalinie	90 000	90 000	100
Krajowy Komitet Wychowania i Resocjalizacji im. K.Lisieckiego Koszalin	19 000	19 000	100
KKK „KOTWICA” S.A.	300 000	300 000	100
Razem:	1 373 975	1 360 675	99

Dotacje pozostałe przekazane jednostkom			
Urząd Miasta Kołobrzeg	178 128	178 128,48	100
Szkoły niepubliczne – profil liceum ogólnokształcące	1 295 037	1 295 037	100
Szkoły niepubliczne – profil zawodowy	1 461 230	1 000 510	69
Samorządy gminne – program Kapitał Ludzki	919 734,74	901 470,71	98
Warsztaty Terapii Zajęciowej	115 080	115 080	100
Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wych.	645 881	645 881	100
Szkolne Schronisko Młodzieżowe	93 452	93 452	100
Muzeum Oręża Polskiego	703 604	703 604	100
Razem:	5 412 146,74	4 933 163,20	91
OGÓŁEM DOTACJE:	6 786 121,74	6 293 838,20	93

Źródło: opracowanie własne

W tabeli nie ujmowane dotacje przekazywanych dla samorządów, a dotyczących zadań inwestycyjnych.

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

Fundacja Bezpieczny Powiat

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

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

- sfinansowaniu zakupu w postaci motopompy szlamowej wraz z osprzętem – umożliwiono realizację bieżących zadań ratowniczych w działaniu OSP w Korzystnie,
- sfinansowaniu zakupu w postaci bojowych hełmów strażackich – umożliwiono realizację zadań bieżących ratowniczych oraz zapewniono poziom bezpieczeństwa w działaniu OSP w Gorawinie,
- sfinansowaniu zakupu nagród z przeznaczeniem na turniej „Bezpieczeństwo w Ruchu Drogowym” dla dzieci i młodzieży z KPP w Kołobrzegu w ramach krzewienia wśród młodzieży bezpiecznych zasad ruchu drogowego,
- sfinansowaniu zakupu sprzętu w postaci rejestratora mobilnego dla Placówki Straży Granicznej w Kołobrzegu,
- sfinansowaniu zakupu zestawu ratownictwa przedmedycznego dla OSP w Starninie,
- sfinansowaniu zakupu ubrań bojowych i profesjonalnych latarek dla OSP w Sarbii,
- sfinansowaniu zakupu rzutnika – projektora dla KPP w Kołobrzegu.

Całkowity koszt zadania 24 400 zł, w tym: dotacja z powiatu – 18 600,- zł, środki własne – 5 800,- zł.

Polski Czerwony Krzyż

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

Zadanie publiczne polegało na upowszechnianiu honorowego krwiodawstwa

na terenie Powiatu Kołobrzeskiego – aktywizowano środowiska lokalne do działań związanych z honorowym krwiodawstwem poprzez organizację konkursów i olimpiad. Ponadto w ramach realizacji zadania została zorganizowana uroczysta rejonowa akademie, podczas której uhonorowani zostali odznakami nadawanymi przez Polski Czerwony Krzyż – honorowi krwiodawcy, którzy od wielu lat oddają krew, jak również aktywnie działają na rzecz ruchu na terenie Powiatu.

W ramach otrzymanej dotacji przeprowadzono:

- Prelekcje na temat Honorowego Krwiodawstwa .
- Olimpiadę wiedzy o Międzynarodowym Prawie Humanitarnym.
- Mistrzostwa Pierwszej Pomocy.
- Akademię z okazji HDK.
- Olimpiadę Zdrowego Trybu Życia.

Całkowity koszt zadania 7 599,86 zł, w tym dotacja z powiatu 6 800,- zł.

Stowarzyszenie Amazonek

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

Stowarzyszenie zrealizowało zadania z zakresu rehabilitacji tj. gimnastyki 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.
- Zwiększono aktywność uczestnictwa w spartakiadach i spotkaniach integracyjnych.

Koszt całkowity zadania wynosił 51 065,28 zł, w tym 4 500,- zł z dotacji powiatu.

Kołobrzeskie Stowarzyszenie Otolaryngologiczne

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

Zadanie realizowane było na terenie miasta Kołobrzeg oraz w szkołach w : Gościnie, Robuniu, Dźwirzynie, Czerninie, Dygowie, Charzynie, Siemyślu i Ustroniu Morskim.

W realizacji zadania uczestniczyli członkowie Stowarzyszenia przy współudziale Studenckiego Koła Naukowego Laryngologicznego Uniwersytetu Medycznego w Poznaniu. Łącznie zaangażowanych było 18 osób. Spotkania przeprowadzono z 620 rodzicami i nauczycielami. Przebadano 489 uczniów, ujawniono 211 patologii, co stanowi 43,15% badanych. Młodzież została skierowana do dalszej diagnostyki i leczenia w placówkach służby zdrowia.

Koszt całkowity 15 605,- zł, w tym: dotacja z powiatu 4 500,- zł.

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

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

Plan dotacji na rok 2013 po zmianach wynosił 358 150,- zł. Dotacja została wykorzystana w wysokości 357 200,- zł.

POW – organizuje środowiskową formę pomocy półstacjonarnej dla 30 osób. Od 1 grudnia ośrodek dysponuje 35 miejscami.

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,
- podniesiono poziom wiedzy osób chorych psychicznie i ich rodzin w zakresie aspektów choroby psychicznej,
- mniejszą izolację społeczną chorych,
- mniejszą liczbę hospitalizacji i pobyków pacjentów w instytucjach stacjonarnych,
- zwiększono świadomość o możliwościach terapii, leczenia, grupach wsparcia i korzyściach wynikających z rehabilitacji psychiatrycznej.

Do realizacji zadania zatrudniono specjalistów (15 osób) w ramach umów zlecenia z zakresu: Kierownik Ośrodka, księgowa, pracownik biurowy, terapeuta-psycholog, lekarz psychiatra, terapeuta-praca socjalna, terapeuta-asystent osoby niepełnosprawnej, informatyk, pracownik gospodarczy, terapeuta zajęciowy, terapeuta-edukacja muzyczna, psycholog-terapeuta środowiskowy, psycholog-terapeuta, trener sportowy, pracownik biurowy, instruktor dziennikarstwa.

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

Rodzaje kosztów: osobowe, utrzymania, szkolenia, wyposażenie.

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

Całkowity koszt zadania – 358 212,81 zł, z tego dotacja z powiatu 357 200,- zł.

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

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

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

Głównym celem zadania było dostarczenie wiedzy na temat chorób psychicznych, zaburzeń nerwicowych, lękowych, wszelkiego rodzaju zaburzeń

psychicznych, edukacji alkoholowej na temat uzależnień i współuzależnień oraz wszelkich dysfunkcji obecnych w rodzinie.

Udzielono 52 porady indywidualne, w spotkaniach grupowych, rodzinnych uczestniczyło 17 adresatów zadania.

Całkowity koszt zadania – 3 551,16 zł, w tym dotacja z powiatu 3 000,- zł.

Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Kołobrzegu – Dom Pomocy Społecznej w Kołobrzegu. Wykorzystanie przyznanej dotacji w kwocie 283 725,- 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 2013 rok po zmianach wynosił 209 700,- zł. Dotacja została wykorzystana w kwocie 197 350,- zł.

Ośrodek Wsparcia świadczył pomoc półstacjonarną dla 15 osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie oraz z zaburzeniami sprzężonymi. Liczba miejsc uległa zwiększeniu z dniem 1 grudnia o 15 osób.

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

Według stanu na 31.12.2013 z terapii w POW skorzystało 17 osób. W związku z czym uległa zmniejszeniu dotacja przyznana na dany miesiąc.

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

Ośrodek prowadził różnorodne formy działalności m.in.: terapia zajęciowa, terapia ruchowa, trening funkcjonowania w codziennym życiu, poradnictwo psychologiczne, poradnictwo psychiatryczne, pomoc w załatwianiu spraw urzędowych, zapewnienie niezbędnej opieki.

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

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

Zatrudnienie w POW – od stycznia do listopada 4 etaty, od grudnia dodatkowo 1 etat,

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 okresie letnim odbyły się trzy obozy szkoleniowe.

Opieką trenerską objęte są dzieci i młodzież z miasta i gmin powiatu. Razem wszystkie drużyny w rozgrywkach ligowych, turniejach okolicznościowych w roku 2013 rozegrały 409 meczów.

Zgłoszone drużyny w czterech kategoriach wiekowych osobno dla dziewcząt i chłopców brały udział w:

- Organizacji między powiatowej ligi piłki dziewcząt wspólnie z OPP.
- Organizacji turniejów okolicznościowych – powiatowych, wojewódzkich i ogólnopolskich.
- Organizacji obozów sportowych dla zawodników w celu poniesienia poziomu sportowego.
- Propagowaniu uprawiania gry w piłkę siatkową poprzez informację w mediach o działaniach i osiągniętych sukcesach.

Całkowity koszt zadania 254 315,76 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 90 000,- zł, wykorzystana została w całości.

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

Punkt pomaga organizatorowi w działaniach zmierzających do powrotu dzieci z placówek opiekuńczo – wychowawczych, jak również z rodzin zastępczych pod opiekę rodziców biologicznych. Prowadzono grupy wsparcia dla rodzin zastępczych.

Podejmowane działania:

- praca z rodziną zastępczą – poradnictwo, badania pedagogiczne, szkolenia, pomoc rodzinom zastępczym w pisaniu wniosków i podań do instytucji,
- praca z rodziną biologiczną – pomoc pedagogiczna, praca z rodzina nad powrotem dzieci do domu, pomoc w znalezieniu ofert pracy,
- praca z dziećmi umieszczonymi w rodzinach zastępczych – organizowanie spotkań dzieci z rodzicami biologicznymi, wspieranie dziecka w sytuacjach dla niego trudnych, udzielanie pomocy psychologicznej.

Całkowity koszt zadania 100 715,- zł, w tym dotacja z powiatu 90 000,- zł.

Krajowy Komitet Wychowania Resocjalizującego im. Kazimierza Lisieckiego Koszalińska Delegatura

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

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

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

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

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

Kołobrzeski Klub Koszykarski KOTWICA S.A.

KKK KOTWICA s.a – realizowała zadanie publiczne pn. "Realizacja programów szkolenia sportowego oraz uczestnictwa w zorganizowanej rywalizacji sportowej". Plan dotacji na rok 2013 wynosił 300 000,- zł. Zadanie publiczne realizowane było w oparciu o umowę zawartą w dniu 20 lutego 2013 roku.

W okresie sprawozdawczym KKK Kotwica Kołobrzeg rozegrała 24 spotkania, w tym:

- I etap rundy zasadniczej sezonu 2012/2013 - 2 spotkania,
- II etap rundy zasadniczej sezonu 2012/2013 – 10 spotkań,
- I etap rundy zasadniczej sezonu 2013/2014 – 12 spotkań.

Całkowity koszt według umowy – 2 251 780,- zł, w tym dotacja z Powiatu 300 000,- zł.

Szkoły niepubliczne – profil ogólnokształcący

Szkoły niepubliczne, w terminie do 30 września 2012 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 39

Dotacje udzielone dla szkół niepublicznych profil liceum ogólnokształcące

Nazwa szkoły	1.01.2013		31.12.2013	
	Dotacja roczna	Liczba uczn.	Dotacja roczna/ wykonanie	Liczba Uczn.
II Prywatne Liceum dla Dorosłych	207 698	99	164 689	93
Społeczne Liceum Ogólnokształcące	263 736	47	257 244	42
Prywatn. Uzupeł. LO dla Dor CASUS	52 449	25	29 374	0
Prywatne Uzupełniające LO –Skrz.	98 604	47	70 804	14
Prywatne LO CASUS	199 306	95	183 047	110
Uzupełniające LO „Żak”	167 837	80	105 424	25
Liceum Ogólnokształc. „ŻAK”	725 894	346	484 455	273
Razem:	1 715 524	739	1 295 037	557

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 mogła 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.

Tabela nr 40

Dotacje udzielone dla szkół niepublicznych profil szkoły zawodowej

Nazwa szkoły	1.01.2013		31.12.2013	
	Dotacja roczna	Liczba uczn.	Dotacja roczna/ wykonanie	Liczb uczn.
Policealna Szkoła Kosmetyczna Miedziak	126 380	46	116 079	36
Policealna Szkoła Administracji „ŻAK”	252 760	92	125 465	40
Policealna Szkoła BHP „ŻAK”	266 498	97	133 934	57
Policealna Szkoła Informatyki „ŻAK”	219 792	80	112 415	46
Policealna Szkoła Rachunk.”ZAK”	156 602	57	107 146	38
Policealna Szkoła Centrum Biznesu ŻAK	596 186	217	405 471	164
Kursy zawodowe – ŻAK	200 000	X	0	X
Razem profil zawodowy	1 818 218	589	1 000 510	381
Szkolne Schronisko Młodzieżowe	93 452	90	93 452	90
Ośrodek Rehab.Edukac.Wychowawczy	645 881	14	645 881	14
Razem:	2 557 551	693	1 739 843	485

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 31 osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie (w tym objętych dotacją 12 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).

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

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 2013 wynosił – **946 400,78 zł**, w tym dotacja z powiatu 283 725,- 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.

W roku 2013 powiat otrzymał dotację rozwojową w kwocie **1 391 047,52 zł**, z tego PCPR – 471 312,78 zł oraz partnerzy (Gminy) 919 734,74 zł.

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

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

Każde z samorządów prowadzi odrębną ewidencję księgową

z zastosowaniem klasyfikacji budżetowej dla środków pochodzących z EFS. Powiat przekazał dotację dla poszczególnych samorządów zgodnie z zawartą umową z Wojewódzkim Urzędem Pracy.

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 2013 wynosiła 70 osób (29 kobiet i 41 mężczyzn).

Stopień niepełnosprawności:

- umiarkowany – 20 osób, w tym 9 kobiet i 11 mężczyzn,
- znaczny – 50 osób, w tym 20 kobiet i 30 mężczyzn.

W warsztatach prowadzona jest rehabilitacja zawodowa i społeczna.

Rehabilitacja zawodowa

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

- Ergoterapia – polega na podejmowaniu różnego typu oddziaływań terapeutycznych poprzez pracę, m.in.:
 - 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, pielęgnacja terenów zielonych,
 - malowanie na szkło, 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 2013 zorganizowano praktyki zawodowe dla uczestników WTZ i tak: Zakładzie Aktywności Zawodowej, udział wzięło 9 osób, Port jachtowy – 8 osób, Centrum Kształcenia Praktycznego 4 osoby.

Rehabilitacja społeczna

W zakresie rehabilitacji społecznej prowadzono:

- 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 2013 zamknął się w kwocie ogólnej przychody 1 213 593,99 zł
 w tym: dotacja z PFRON – 1 035 720,- zł, dotacja z powiatu 115 080,- zł,
 pozostała kwotę stanowiły dochody własne.

Łączne koszty roku 2013 wynosiły 1 197 727,37 zł.

Muzeum Oręża Polskiego

Muzeum Oręża Polskiego finansowane jest głównie z dotacji otrzymywanej
 z powiatu kołobrzeskiego i otrzymanych darowizn. Zatrudnienie na 31.12.2013
 wynosiło – 25,5 et. Średnie wynagrodzenie – 2 577,- zł.

Tabela nr 41

Dochody i koszty Muzeum Oręża Polskiego w 2013 roku, porównanie do roku 2012 – działalność bieżąca

Źródło dochodów Koszty	Wykonanie 2012 rok	Wykonanie 2013 rok
Przychody		
Wpływy z biletów wstępu	559 671,60	705 415,90
Wpływy z usług: fotografowanie, lekcje muzealne	43 537,97	26 639,02
Pozostałe dochody: sprzedaż wydawnictw i towarów	49 841,14	40 002,33
Dotacja z powiatu	914 000	703 604
Pozostałe przychody	39 725,93	63 007,50
Dotacja celowa	63 740,33	17 274,99
Razem dochody:	1 670 516,97	1 555 943,74
Koszty		
Wydatki osobowe pracowników	1 012 808,77	1 024 595,05
Zakup energii	92 813,67	97 179,30
Zużycie materiałów	56 609,30	47 877,16
Amortyzacja	129 719,64	128 017,71
Pozostałe koszty bieżące	405 646,48	398 747,20
Razem koszty:	1 697 597,86	1 696 416,42

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.

Wzrost dochodów własnych występuje głównie w części dotyczącej sprzedaży biletów wstępu, głównie poprzez udostępnienie do zwiedzania od połowy lipca Kołobrzeskiego Skansenu Morskiego (wpływy 85 514,- zł).

Koszty wynagrodzeń pracowników stanowią 60% kosztów ogółem. Pozycja *pozostałych kosztów* obejmuje: usługi obce, remonty, odpisy na fundusz socjalny, podróże służbowe, koszty reprezentacji i reklamy, ubezpieczenie mienia.

Muzeum w roku 2013 przeprowadzało systemem gospodarczym remonty polegające na:

- naprawie instalacji elektrycznej,
- wyremontowano pomieszczenia wystawowe w piwnicach w budynku przy ul. A.Krajowej,
- pomalowano stolarkę okienną i drzwiową w kamienicy kupieckiej budynku przy ul. Narutowicza,
- naprawiono instalacje odgromową i zamontowano drabinki przeciwśniegowe na budynku przy ul. A.Krajowej,
- wyremontowano eksponaty na wystawie plenerowej.

Muzeum Oręża Polskiego wykonało część niedokończonej inwestycji przez Wykonawcę – Skansen Morski na łączną kwotę 269 738,46 zł.

Zakres wykonanych robót przedstawia się następująco:

- wykonanie schodów zewnętrznych na okręty i położenie kabli energetycznych – 159 560,79 zł,
- wykonanie poręczy – relingów na okrętach, podpór fundamentów pod okrętami oraz montaż na przygotowanych fundamentach obiektów muzealnych – 58 988,98 zł,
- wykonanie oraz montaż bramy dwuskrzydłowej, przestawienie bramy dwuskrzydłowej, wykonanie oraz montaż zabezpieczeń półkolistych 2 szt. – 17 127,75 zł,
- wykonanie przyłącza kablowego w skrzynce energetycznej na terenie Skansenu – 3 714,10 zł,
- wykonanie ścieżek i fundamentów pod eksponaty, dystans liniowy, nakrętki, podkładki, tarcica, gwoździe, zaprawy, fuga, pręty, drut – 17 903,14 zł,
- pozostała: tablice informacyjne, wyznaczenie punktów geodezyjnych, ochrona fizyczna, wąż ogrodniczy, monitoring ORP „Fala”, ORD „Władysławowo” – 12 443,70 zł.

Muzeum Oręża Polskiego na dzień 31.12.2013 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. W roku 2013 przekazano kwotę 178 128,48 zł.

Pozostałe wydatki

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

Plan na dzień 31.12.2013 roku uległ zwiększeniu w stosunku do uchwalonego na 1.01.2013 o 12%. Wydatki bieżące jednostek były zwiększane w wyniku: wypracowania dodatkowych dochodów własnych, realizacji programów unijnych wcześniej nie ujętych w budżecie oraz w wyniku otrzymania dodatkowych dotacji na zadania własne i zlecone.

Tabela nr 42

Realizacja budżetu po stronie wydatków według jednostek

Nazwa jednostki	Wykonanie za 2012 rok	Plan na 31.12.2013	Wykonanie za 2013	% 3:4	Wsk 4:2
1	2	3	4	5	6
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	903 826,47	856 661,00	856 661,00	100	94,8
Zespół Szkół Morskich	7 036 323,90	6 999 757,00	6 980 569,68	99,7	99,2
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	9 683 946,64	10 985 013,00	10 964 704,78	99,8	113,2
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	4 663 397,00	4 642 728,80	4 635 667,23	99,8	99,4
Zespół Szkół Ogólnokształc. im. M. Kopernika	4 555 802,95	5 407 284,00	5 401 236,57	99,9	118,6
Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna	1 337 740,28	1 381 927,00	1 381 755,57	100	103,3
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy Kołobrzeg	2 944 704,62	3 132 699,00	3 051 491,08	97,4	103,6
Zespół Szkół Mechanicznych	4 410 214,07	4 393 215,81	4 387 060,66	99,9	99,5
Zespół Szkół Policealnych	1 900 948,48	1 773 854	1 764 868,27	99,5	92,8
Zespół Szkół im. Henryka Sienkiewicza	5 322 525,11	5 053 541,00	5 039 219,01	99,7	94,7
Razem jednostki i placówki oświatowe	42 759 429,52	44 626 680,61	44 463 233,85	99,6	104,0
Komenda Powiatowa PSP	4 004 064,34	4 103 960,00	4 102 600,65	100	102,5
Dom Pomocy Społecznej Gościno	2 288 350,30	2 359 863,00	2 359,142,16	100	103,1
Dom Pomocy Społecznej Włocibórz	4 065 006,47	4 137 278,00	4 115 203,88	99,5	101,2
Zarząd Dróg Powiatowych	4 102 669,39	3 675 849,00	3 565 112,18	97,0	96,9
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2 851 008,80	2 899 176,26	2 822 834,33	97,4	99,0
Powiatowy Urząd Pracy	3 970 209,28	3 901 312,00	3 876 112,76	99,4	97,6
Nadzór Budowlany	300 251,00	310 046,00	310 046,00	100	103,3
Starostwo Powiatowe	30 359 014,72	20 916 944,40	19 623 278,37	93,8	64,6
Razem pozostałe jednostki	51 940 574,30	42 304 437,66	40 774 330,33	96,4	78,5
OGÓŁEM WYDATKI	94 700 003,82	86 931 118,27	85 237 564,18	98,1	90,0

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z przedstawionej wyżej tabeli wydatki roku 2013 były niższe od zrealizowanych w roku 2012 o **9 462 439,64 zł**, tj. o około 10%.

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

Największy spadek realizacji wydatków w roku 2013 wystąpił w Ognisku Pracy Pozaszkolnej, w Zespole Szkół nr 1 im. H. Sienkiewicza, w Starostwie Powiatowym.

Szczegółowe wykonanie wydatków, ich różnice w stosunku do roku 2013 będą omawiane w dalszej części sprawozdania.

Wykorzystanie środków przez poszczególne jednostki organizacyjne zawarte jest w tabelach **od 43 do 87**.

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 43

Ognisko Pracy Pozaszkolnej

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykonanie 2013	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	726 796,29	748 471	748 402,47	100	87
- świadczenia socjalne	34 961	34 723	34 723	100	4
- kształcenie	4 590	4 513	4 513	100	0
- energia elektryczna, gaz	30 430	29 800	29 800,26	100	4
- inwestycje	0	0	0	0	0
- pozostałe wydatki	107 049,18	39 154	39 222,27	100	5
Ogółem:	903 826,47	856 661	856 661	100	100
Plan minus wykonanie		0			

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia w OPP na 31.12.2013 wynosił łącznie 14,5 etatów. W roku 2013 korzystało z zajęć 473 uczniów w 16 sekcjach tematycznych. W stosunku do roku 2012 budżet OPP uległ zmniejszeniu o 5,2%. Wzrost wydatków w roku 2013 występuje w pozycji „wynagrodzenia”. Jednostka nie realizowała inwestycji.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 27 744,- zł, w tym z tytułu wprowadzenia dochodów własnych 18 000,- zł.

Tabela nr 44

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Przeciwdział.alkoh.	3 000	3 000	100	Plac.wych.pozaszcz.	847 682	847 682	100
Pozost.działalność	1 466	1 466	100	Dokszta.naucz.	4 513	4 513	100
OGÓŁEM WYKONANIE w 2013 roku				856 661			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – dotacja celowa 3 000,- 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 i dyplomy na warsztaty taneczne.
- Placówki wychowania pozaszkolnego** – wynagrodzenia i pochodne stanowią 88% wydatków. Do wydatków bieżących jednostki (poza płacowymi) należały także:
 - umowa zlecenie – zatrudnienie informatyka,
 - zakup energii – 29 800,26 zł, w tym: energia elektryczna 13 786,43 zł, energia cieplna (gaz) 13 417,26 zł, woda 2 596,57 zł,
 - materiały: środki czystości, akcesoria komputerowe, wyposażenie dla sekcji tematycznych.
 - usługi obce – ochrona mienia, wywóz nieczystości, opłaty pocztowe, obowiązkowe przeglądy p.poż., naprawy sprzętu, montaż ogrodzenia.
- Dokształcanie nauczycieli** – wykorzystano 4 513,- zł. Środki wykorzystano na: zakup telewizora, opłaty za czesne nauczyciela I semestr, konferencję pedagogiczną 1 osoba, udział w sejmiku Placówek 2 osoby, zwrot kosztów podróży nauczycieli korzystających z doskonalenia 2 osoby.
- Pozostała działalność** – przekazano odpis na fundusz socjalny emerytowanego nauczyciela na wyodrębniony rachunek.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 88 673,44 zł,
- dotacja z Gminy Miasto – 3 000,- zł,
- subwencja oświatowa – 764 987,56 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 45

Zespół Szkół Morskich

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykonanie 2013	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	4 930 749,95	4 860 218	4 849 701,58	100	70
- świadczenia socjalne	257 465	259 620	259 620	100	4
- kształcenie	32 400	32 060	32 060	100	0
- remonty	396 334	106 231	106 188,15	100	1
- inwestycje	0	532 100	532 034,47	100	8
- energia elektr., gaz	410 999,56	428 039	427 639,95	100	6
- pozostałe wydatki	1 008 375,39	781 489	773 325,53	99	11
Ogółem:	7 036 323,90	6 999 757	6 980 569,68	99	100
Plan minus wykonanie		19 187,32			

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie łączne 89,13 etatów, to jest mniej o 2,12 et, w porównaniu do roku 2012. Jednostka wykorzystała budżet w 99% w stosunku do planu. Liczba oddziałów 20, liczba uczniów 510. W internacie przebywało 223 uczniów. W stosunku do roku 2012 plan wydatków uległ zmniejszeniu o 55 754,22 zł. Plan wydatków w toku wykonywania budżetu uległ zwiększeniu o 49 914,- zł.

Tabela nr 46

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk
Szkoła zawodowe	4 773 630	4 760 211,28	99	Dokszc.nauczyc.sz	29 597	29 597	100
Poz.dział.szkoła	38 544	38 544	100	Przeciwdz.alkohol.	12 000	12 000	100
Internaty, bursy	2 135 063	2 129 294,53	99	Stypendia	3 198	3 198	100
Dokszc.nauczyc.int.	2 463	2 463	100	Pozost.dział.intern.	5 262	5 262	100
OGÓŁEM WYKONANIE w 2013 roku				6 980 569,68			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Szkoła zawodowa** – wynagrodzenia i pochodne stanowią 81% wydatków. Kolejnym znaczącym wydatkiem był zakup materiałów, który obejmował m.in. zakup wyposażenia w postaci:
 - rolet okiennych do sal lekcyjnych,
 - komputerów, laptopa, niszczarki, drukarki, czytnika kodów kreskowych do biblioteki,
 - krzesła do Sali dydaktycznej,
 - sprzęt nagłaśniający,
 - szafy ubraniowe bhp do szatki uczniowskiej,
 - tablice do Sali dydaktycznej.

Na wydatki dotyczące pozycji „materiały remontowo-konserwacyjne” składają się zakupy: rozdzielni elektrycznych 2 sztuki, wykładziny dywanowej do Sali, materiały eksploatacyjne.

W ramach środków na pomoce dydaktyczne wykorzystano na zakup: programów do nauki logistyki i rysunku technicznego, środków pirotechnicznych do nauki ochrony statków, spawarki do wyposażenia warsztatów szkolnych, projektory komputer i drukarki do pokoju nauczycielskiego, prenumeraty, map morskich do centrum nawigacji.

Zakup energii w kwocie 133 963,88 zł obejmuje: energię elektryczną – 69 628,45 zł, gaz (ogrzewanie) 60 640,95 zł, woda 3 694,48 zł.

Zakup usług – usługi transportowe, usługi pocztowe, usługi komunalne, usługi serwisowe, wymiana gaśnic, opłata postojowa w porcie.

Opłaty i składki – ubezpieczenie szkoły, sprzętu pływającego, składki członkowskie, opłaty sądowe i komornicze, przegląd sprzętu pływającego, certyfikaty i uprawnienia uczniów do odbywania praktyk zawodowych na jednostkach pływających.

2. **Dokształcanie nauczycieli** w szkole i w internacie - łącznie wykorzystano 32 060,- zł. Formy doskonalenia i dokształcania nauczycieli: studia podyplomowe – 4 osoby, kursy kwalifikacyjne i doskonalące – 23 osób, studia I stopnia 1 osoba, studia II stopnia 2 osoby, szkolenie rady pedagogicznej 67 osób i pokrywanie kosztów dojazdu na kursy.
3. **Pozostała działalność** w szkole i w internacie – wykorzystano łącznie 43 806,- zł, środki dotyczą odpisu na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli.
4. **Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – dotację w wysokości 11 999,87 zł wykorzystano w całości na: zajęcia profilaktyczno-edukacyjne, zakup rowerów i organizacja wycieczki rowerowej, puchary i dyplomy, wyjście do kina.
5. **Internaty, bursy szkolne** – budżet internatu wykorzystano w 99,7%. Wynagrodzenia i pochodne stanowiły 46% wydatków. Inne wydatki bieżące obejmowały:
 - zakup materiałów – meble do kuchni uczniowskiej w internacie, zmywarka, zakup tapczanów (wymiana zniszczonych), zakup pościeli i obrusów, rolety, kino domowe do świetlicy.
 - zakup energii – 293 676,07, w tym: energia elektryczna 153 454,25 zł, energia cieplna (gaz) 120 330,28 zł, woda 19 891,54 zł
 - usługi obce – remontowo-konserwacyjne, telewizyjne, monitoring, pralnicze, komunalne, usługi serwisowe, usługi pralnicze.
6. **Stypendia** – wykorzystano kwotę 3 198,- zł, na stypendia Starosty i Prezesa Rady Ministrów.

Jednostka wykorzystwała łączną kwotę 106 188,16 zł, na wykonywanie remontów bieżących w szkole i w internacie. Remonty były realizowane przy zastosowaniu trzech form podstawy prawnej tj.:

- a) Z zastosowaniem ustawy Prawo zamówień publicznych wykonano: system oddymiania klatek schodowych (okno oddymiające plus urządzenia), wydzielenie drzwiami ppoż. klatek chodowych, montaż drzwi dymoszczelnych, wydzielenie pomieszczeń świetlicy oraz pomieszczenia dyżurki od holu, dostosowania oświetlenia ewakuacyjnego do nowych warunków, zakupiono urządzenie do systemu DSO (Dymowy System Ostrzegawczy).

- b) Na podstawie umów cywilno-prawnych wykonano: przegląd przewodów kominowych, wykonanie rolet na okna, naprawa kosiarek, zamontowanie hydrantów w pomieszczeniach stołówki i świetlicy, oznakowanie ewakuacyjne, naprawa kotła warzelnego w kuchni, badanie szczelności gazowych w kotłowni i kuchni, wykonano prace dekarские na dachu internatu, serwis symulatora ECDIS, rolety przeciw włamaniowe zabezpieczające okna w Sali gdzie znajduje się symulator.
- c) Systemem gospodarczym wykonano: remont pomieszczenia warsztatów, wykonanie krat zabezpieczających przestrzeń otwartą nad schodami, nowe ławki parkowe, dwa stoły do pracy na mapach, położenie kabla w ziemi do zasilania latarni, cyklowanie Sali gimnastycznej, nową część ogrodzenia zgodnie z wyrysami geodezyjnymi..

Inwestycje – w planie szkoły wykorzystano kwotę 25 857,62 zł. Zakupiono: klimatyzatory do Sali dydaktycznej, centralę telefoniczną. W planie finansowym internatu wykorzystano kwotę 506 076,57 zł na: wykonanie dokumentacji I etapu zabezpieczenia pożarowego 2 000,- zł, realizacja I etapu systemu zabezpieczenia pożarowego 283 698,72 zł, kosztorys materiałów niezbędnych do realizacji II etapu 4 199,99 zł, zakupiono materiały do realizacji II etapu zabezpieczenia pożarowego 172 242,36 zł oraz zakupiono materiały do modernizacji pokoi w internacie 43 935,50 zł.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 627 567,30 zł,
- dotacja z Gminy Miasto – 11 999,87 zł,
- środki Urzędu Rady Ministrów – 1 548,- zł
- subwencja oświatowa – 6 339 454,51,- zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 47

Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich

Główne kierunki wydatków	Wykon. 2012	Plan na 31.12.2013	Wykonanie 2013	Wsk. w % 4:3	Struk. .wyd. w %
1	2	3	4	5	6
- wynagrodzenia	7 317 735,96	7 842 848	7 842 848	100	72
- świadczenia socjalne	350 512	345 023	345 023	100	3
- remonty	90 702,06	408 648	408 646,78	100	4
- inwestycje	9 655,50	293 682	293 682,77	100	3
- energia	554 000	551 018	550 005,86	99	5
- kształcenie	40 706	42 383	42 383	100	0
- środki żywności	435 806,98	572 568	564 505,16	98	5
- pozostałe	884 828,14	928 843	917 610,21	99	8
Ogółem:	9 683 946,64	10 985 013	10 964 704,78	99,8	100
Plan minus wykonanie		20 308,22			

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia na 31.12.2013 wynosił 132,03 etaty, w tym pracownicy na stanowiskach pedagogicznych – 84,03 etatów. Liczba uczniów 868 w szkole, 54 w Centrum Kształcenia Praktycznego. Liczba oddziałów w szkole 33,

w CKP 2. W internacie przebywało 36 uczniów.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 1 061 125,- zł w tym z tytułu wprowadzenia dochodów własnych 672 290,- zł.

Tabela nr 48

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk .	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk .
Szkoła zawodowa	6 725 168	6 718 019,90	100	Dokszc,doskon.szk.	40 905	40 905	100
CKP, CKU	3 187 060	3 173 943,04	99	Pozost.dział.-szkoła	716 721	716 721	100
Przeciwdz.alkohol.	10 000	10 000	100	Internaty,bursy	297 387	297 343,84	100
Stypendia	6 294	6 294	100	Dokszc.naucz.-int.	1 478	1 478	100
OGÓŁEM WYKONANIE w 2013 roku				10 964 704,78			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Szkoła zawodowa** – wynagrodzenia i pochodne stanowią 88% budżetu. Pozostałe wydatki bieżące obejmują:
 - zakup materiałów – materiały do warsztatów, drobny sprzęt, paliwo, materiały do bieżących remontów, środki czystości, prenumerata,
 - pomoce dydaktyczne – zakupiono książki, sprzęt do nowych pracowni komputerowych, które służyć będą do organizacji egzaminów potwierdzających kwalifikacje zawodowe zgodnie z nową reformą szkolnictwa zawodowego,
 - zakup energii – 215 805,86 zł, w tym: energia elektryczna 75 345,74 zł, energia cieplna 116 805,19 zł, woda 22 485,86 zł, gaz 1 169,07 zł,
 - usługi obce – pocztowe, wywóz nieczystości, przeglądy, wynajem Sali sportowej, informatyczne, ochrona obiektów, konkursy, reklamy.
2. **Centrum Kształcenia Praktycznego i Ustawicznego** – zaplanowane wydatki wykorzystano w 99%. Wynagrodzenia i pochodne stanowią 55% wydatków.

Na praktykach zawodowych w warsztatach szkolnych przebywają uczniowie miejscowi i przyjezdni – średnio na praktykach dziennie przebywa 34 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 – 497 480,32 zł,
- zakup materiałów 166 198,58 zł – materiały biurowe, materiały do bieżących remontów, meble, pościel, ręczniki, środki czystości,
- zakup energii – 320 200,- zł, w tym: energia elektryczna 144 152,18 zł, energia cieplna 131 804,88 zł, zakup gazu 3 978,33 zł, zakup wody 40 264,61 zł,
- usługi obce – wywóz nieczystości, usługi pralnicze, konserwacje sprzętu, monitoring, usługi informatyczne, reklama,

W ramach wykorzystanych środków wypłacano wynagrodzenia z tytułu

umów zlecenia dotyczące kursów: pedagogicznego, dla kelnerów, barmanów, transportu drogowego oraz warsztaty hotelarsko – gastronomiczne.

- 3. Doksztalcanie szkoła i internat**– planowane środki w kwocie 42 383,- zł, wykorzystano w całości. W ramach tego zadania środki wykorzystano na: opłacenie szkoleń, warsztatów, seminariów i konferencji dla 13 osób, refundacja kosztów – szkoły wyższe dla 2 nauczycieli, zakupiono materiały szkoleniowe, drobny sprzęt. Przeprowadzono szkolenie rady pedagogicznej, sfinansowano kursy doskonalące dla 5 nauczycieli. Pokrywano także zwrot kosztów przejazdów na szkolenia, kursy, konferencje.
- 4. Pozostała działalność szkoła** – na pozostałą działalność wykorzystano 716 721,- zł, w tym odpis na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli 41 468,- zł. Pozostała kwota dotyczy realizacji programu „Wykorzystanie szans europejskich – zapewnienie innowacyjnego kształcenia poprzez inwestycje w infrastrukturę w Euroregionie Pomerania”. Zadanie było realizowane w dwóch etapach tj. adaptacja i przebudowa pomieszczeń w piwnicy budynku na pracownię oraz wyposażenie nowo powstałych pomieszczeń. Łącznie zaangażowano kwotę 675 253,- zł, w tym wkład własny jednostki 103 838,- zł. Jednostka wydatki realizowanego programu pokrywała w części z dochodów Powiatu (277 475,- zł) oraz w dochodów własnych.
- 5. Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – wykorzystano kwotę 10 000,- zł. Zgodnie z umową środki przeznaczone na: warsztaty dla młodzieży „Pokonaj stres”, „Moje mocne i słabe strony”, „Szkoła dla rodziców”, „Zdrowy Styl Życia” .Młodzież miała atrakcyjnie wypełniony czas wolny, podczas którego pogłębiała swoją wiedzę z zakresu profilaktyki uzależnień. Prelekcje były prowadzone przez pielęgniarki, pedagogów, psychologów.
- 6. Internaty, bursy** – wydatki obejmują wyłącznie koszty zatrudnienia pracowników w internacie oraz zakup środków żywności. W internacie przebywało 36 uczniów w 15 pokojach. Wynagrodzenia stanowią 67% budżetu internatu.
- 7. Stypendia** – łączna kwota wypłaconych stypendiów wynosiła 6 294,- zł, w tym stypendium Prezesa Rady Ministrów dla 3 uczniów oraz stypendium Starosty dla 1 ucznia.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 3 088 895,79 zł,
- dotacja z Gminy Miasto – 10 000,- zł,
- środki Urzędu Rady Ministrów – 4 644,- zł,
- dochody Powiatu – 277 475,- zł
- środki unijne i Leonardo da Vinci – 38 904,80 zł
- subwencja oświatowa – 7 544 785,19 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 49

Zespół Szkół im. Macieja Rataja

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykonanie 2013	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	3 675 179,21	3 487 078	3 487 077,66	100	75
- dodatki wiejskie, mieszk.	198 613,14	178 734	178 734,46	100	4
- świadczenia socjalne	189 840	175 452	175 452	100	4
- kształcenie	22 551,04	21 674	21 674,22	100	0
- remonty	14 666,88	18 814	18 814,08	100	0
- energia elektryczna, gaz	293 944,12	356 467	349 405,33	98	8
- pozostałe wydatki	268 602,61	404 509,80	404 509,48	100	9
Ogółem:	4 663 397	4 642 728,80	4 635 667,23	99,8	100
Plan minus wykonanie		7 061,57			

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2013 wynosił 62,42 etatów. Liczba oddziałów 15, liczba uczniów 328. W internacie przebywało 180 uczniów.

W odróżnieniu od pozostałych jednostek i placówek oświatowych ZS wypłaca nauczycielom oprócz wynagrodzeń także dodatki mieszkaniowe i wiejskie. Dodatki wiejskie są wypłacane dla 44 nauczycieli, a dodatki mieszkaniowe dla 37 nauczycieli.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 123 455,80 zł, w tym z tytułu wprowadzenia dochodów własnych 1 548,- zł.

Tabela nr 50

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Szkoła zawodowa	3 225 837	3 225 838	100	Dokształc.-szkoła	17 457	17 457,22	100
Pozost.dział-szkoła	41 676,80	41 676,64	100	Internaty, bursy	1 342 144	1 335 081,37	99
Stpendia	3 198	3 198	100	Dokształc.-intern.	4 217	4 217	100
Poz.dział-intern	4 199	4 199	100	Przeciwdz.alkohol.	4 000	4 000	100
OGÓŁEM WYKONANIE w 2013 roku				4 635 667,23			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Szkoła zawodowa** – główne wydatki stanowią wynagrodzenia i pochodnie, wskaźnik w stosunku do budżetu wynosi 82%.

Pozostałe wydatki bieżące stanowią:

- zakup materiałów – środki czystości, materiały biurowe, paliwo, wyposażenie,
- zakup energii – 130 178,66 zł, w tym: energia elektryczna 23 297,54 zł, energia cieplna (gaz) 74 995,70 zł, woda 7 294,57 zł,
- usługi obce – pocztowe, telekomunikacyjne, monitoring, komunalne.

2. **Dokształcanie w szkole i w internacie** – wykorzystano kwotę 21 674,22 zł. Formy dokształcania: zakup publikacji, szkolenie Rady Pedagogicznej, kursy szkoleniowe dla 2 osób, dokształcanie w szkołach wyższych 3 osoby, organizacja doskonalenia zawodowego, zwrot za przejazdy na szkolenia dla 28 osób.
3. **Pozostała działalność szkoła** – wykorzystano kwotę 41 676,64 zł, z tego odpis na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli 22 957,- zł. Pozostała kwota 18 719,64 zł została wykorzystana w ramach realizacji programu COMENIUS pn. "Uczenie się przez całe życie" na pokrycie kosztów pobytu w szkole młodzieży z Rumunii i Litwy.
4. **Pozostała działalność internat** – kwota 4 199,- zł została przekazana na fundusz socjalny dla nauczycieli emerytowanych z internatu.
5. **Internat** – planowany budżet wykorzystano w 99%. Wynagrodzenia i pochodne stanowią 64% budżetu internatu.
Pozostałe wydatki bieżące:
 - zakup materiałów, wyposażenia – zakupiono środki czystości, materiały biurowe, paliwo materiały do remontów, wyposażenie,
 - usługi obce – kominiarskie, transportowe, komunalne, pralnicze,
 - zakup energii – 219 226,67 zł, w tym: energia elektryczna 50 469,18 zł, energia ciepła (gaz) 151 736,87 zł, woda 17 020,62,- zł.
6. **Stypendia dla uczniów** – wykorzystano 3 198,- zł, wypłacono: stypendium Starosty – 1 uczeń, stypendia Kuratorium – 2 uczniów.
7. **Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – szkoła otrzymała dotację w kwocie 4 000,- zł. Środki wykorzystano na zakup: rzutnika, książek, tablicy z przeznaczeniem na gazetkę profilaktyczną, oraz na warsztaty i szkolenia dotyczące uzależnień.

Szkoła w 2013 roku przeprowadzała remonty systemem gospodarczym. Zaangażowano środki w postaci zakupów materiałów i zakupu usług remontowych. Prace obejmowały remonty: ogrzewania co i naprawa trzonu kuchennego, samochodu, ławek w dwóch salach lekcyjnych, stołówki, położenie glazury, 8 pokoi w internacie, naprawa szaf w pokojach, naprawa dachu nad stołówką, montaż wykładziny w siłowni.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 256 490,89 zł,
- dotacja z Gminy Miasto – 4 000,- zł,
- środki Urzędu Rady Ministrów – 1 548,- zł,
- środki unijne – 18 719,64 zł,
- subwencja oświatowa – 4 354 908,70 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 51

Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2012 rok	Plan na 31.12.2013	Wykonanie 2013	%	Struk .wyd. w %
- wynagrodzenia	3 654 417,83	3 727 577	3 725 715,63	100	69
- świadczenia socjalne	197 591,98	195 146	195 144,15	100	4
- dokształcanie	23 512,83	24 291	24 258,49	100	0

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2012 rok	Plan na 31.12.2013	Wykonanie 2013	%	Struk. wyd. w %
- remonty	58 849,79	775 009	774 637,23	100	14
- energia elektryczna, gaz	346 548,89	360 180	358 364,52	99	7
- pozostałe wydatki	274 881,63	325 081	323 116,55	99	6
Ogółem:	4 555 802,95	5 407 284	5 401 236,57	99,9	100
Plan minus wykonanie		6 047,43			

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w jednostce 60,78 etatów, liczba uczniów 641, liczba oddziałów 22. W internacie przebywało 81 uczniów.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 1 056 899,- zł, w tym z tytułu wprowadzenia dochodów własnych 32 003,- zł oraz z subwencji 1 024 896,- zł (w tym na remont Sali gimnastycznej kwota 740 409,- zł).

Tabela nr 52

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Liceum ogólnokoszt.	4 498 799	4 494 955,82	100	Dokształc.szkoła	21 689	21 656,69	100
Pozost.dział.szkoła	134 383	134 378,26	100	Przeciwdz.alkohol.	11 750	11 750	100
Internat	730 019	728 189,15	100	Stypendia dla uczn.	4 230	3 900	92
Dokształc.internat	2 602	2 601,80	100	Pozost.dział.intern.	2 512	2 511,75	100
Ochrona środow.	1 300	1 292,10	99	0	0	0	0
OGÓŁEM WYKONANIE w 2013 roku				5 401 236,57			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Liceum ogólnokształcące** – największą pozycję w budżecie stanowią wynagrodzenia i pochodne, wskaźnik wydatków 72%.
Pozostałe wydatki bieżące:
 - zakup materiałów – środki czystości, prenumerata, artykuły biurowe, wyposażenie (meble do wyremontowanych szatni i pomieszczeń dla nauczycieli WF),
 - zakup energii – 211 695,66 zł, w tym: energia elektryczna 50 262,48 zł, energia cieplna 147 924,96 zł, woda 4 154,30 zł, gaz 9 353,92 zł,
 - usługi obce – wywóz śmieci, ochrona mienia, abonamenty za programy komputerowe, okresowe przeglądy i badania techniczne, archiwizacja dokumentów.
- Dokształcanie szkoła i internat** – wykorzystano 24 258,49 zł wykorzystano na: zakup książek metodycznych, szkolenie rad pedagogicznych, opłaty za kształcenie pobierane przez szkoły wyższe i zakłady kształcenia nauczycieli 6 osób, kursy kwalifikacyjne 1 osoba, zwrot kosztów przejazdów dla 77 osób. Ponadto zakupiono toner i projektor do pokoju nauczycielskiego, książki i prenumeraty.
- Pozostała działalność szkoła** – wykorzystano łącznie 134 378,26 zł, w tym na odpis na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli szkoły kwota 39 672,61 zł. Pozostała kwota została wykorzystana na realizację programów współfinansowanych ze źródeł zagranicznych.

4. **Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – dotację z Gminy Miasto Kołobrzeg w wysokości 11 750,- zł, szkoła przeznaczyła na realizację zadania z ramach Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. W ramach programu: doposażono internat w sprzęt sportowy, rekreacyjny i fitness, odbyły się warsztaty pływackie, realizowano program profilaktyczny dla uczniów.
5. **Internat** – główne wydatki to koszty zatrudnienia pracowników stanowiące 66% wydatków. Kolejną pozycją jest zakup energii – 146 668,86 zł, w tym: energia elektryczna 25 845,88 zł, energia ciepła 109 049,93 zł, woda 11 773,05 zł. Usługi obce to głównie wywóz śmieci, okresowe przeglądy, badania techniczne, pranie pościeli.
6. **Stypendia dla uczniów** – wykorzystano kwotę 3 900,- 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 kwotę 2 511,75 zł.
8. **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**
Wykorzystano kwotę 1 292,10,- 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, usunięcie awarii instalacji wodociągowej, wymiana 4 hydrantów, wykonanie projektu instalacji wodociągowej w internacie; przeprowadzono także kompleksowy remont Sali gimnastycznej wraz z zapleczem na łączną kwotę 740 409,- zł, kwota została przeniesiona na wydatki niewygasające. W miesiącu styczniu 2014 roku oddano do użytku wyremontowaną salę gimnastyczną.

Jednostka pozyskiwała środki pomocowe, które omówione będą w dalszej części sprawozdania.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 378 296,06 zł,
- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 11 750,- zł
- środki unijne – 67 847,94 zł
- subwencja oświatowa – 4 943 342,57 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 53

Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykonanie 2013	%	Struk. wyd.w %
- wynagrodzenia	1 148 789,20	1 211 504	1 211 351,15	100	88
- świadczenia socjalne	60 424	59 693	59 693	100	4
- doksztalcanie	7 917,82	8 305	8 295,80	100	1

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykonanie 2013	%	Struk. wyd.w %
- energia elektryczna, gaz	18 670	18 070	18 070	100	1
- pozostałe wydatki	101 939,26	84 355	84 345,62	100	6
Ogółem:	1 337 740,28	1 381 927	1 381 755,57	100	100
Plan minus wykonanie		171,43			

Źródło: opracowanie własne

Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna nie generuje dochodów własnych. Siedzibą jednostki jest część obiektu Zespołu Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego. Zatrudnienie w Poradni – 20,75 etaty. Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 28 912,- zł.

Tabela nr 54

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk .	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk .
Pozost.dział.szkoła	850	850	100	Przeciwdz.alkohol.	2 900	2 900	100
Poradnia Psych.Ped.	1 362 236	1 362 073,77	100	Dokształc.naucz.	8 305	8 295,80	100
Pozost.dział.int.	7 636	7 636	100	0	0	0	0
OGÓŁEM WYKONANIE w 2013 roku				1 381 755,57			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Pozostała działalność szkoła i internat** – przekazano środki na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli – kwota 8 486,- zł.
2. **Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg w wysokości 2 900,- zł, została wykorzystana w całości na realizację programu profilaktyki dla dzieci i młodzieży ze środowisk zagrożonych patologią. Zakupiono pomoce dydaktyczne.
3. **Dokształcanie** – kwotę 8 295,80 zł, w roku 2013 pracownicy brali udział w szkoleniach z zakresu diagnozowania pomocy i terapii zaburzeń rozwojowych.
4. **Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna** – wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią 89% budżetu. Pozostałe wydatki bieżące stanowią:
 - zakup energii – 18 070,- zł, w tym: energia elektryczna 5 836,99 zł, energia cieplna 11 673,12 zł, woda 559,89 zł,
 - zakup materiałów – prenumeraty, środki czystości, sprzęt (laptop), 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 2013 przeprowadzała remonty bieżące polegające na: montażu drzwi do Sali terapii, malowaniu Sali terapii i pomieszczenia socjalnego, wymiana podłogi w Sali terapii, montaż i położenie wykładziny w korytarzu Poradni.

Działania diagnostyczne poradni polegały na badaniach: psychologicznych 882, pedagogicznych 776, logopedycznych 235. Liczba ogólna dzieci i młodzieży korzystająca z badań w poradni wynosiła 5090 osoby. Udzielano pomoc nauczycielom, rodzicom i wychowawcom w formie: treningów 13 osób, warsztatów 104 osoby, terapii rodzin 158, udział w radach pedagogicznych 3 spotkania, prelekcje, wykłady 104 spotkania.

Udzielano także pomoc bezpośrednią dla dzieci i młodzieży przeprowadzono m.in.: badania posiewowe słuchu 1350 osób, badania posiewowe mowy 947 osoby.

Źródła finansowania wydatków:

- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 2 900,- zł,
- subwencja oświatowa – 1 378 855,57 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 55

Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykonanie 2013	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	2 538 744,64	2 723 845	2 645 203,99	97	87
- świadczenia socjalne	100 980	104 490	104 490	100	3
- kształcenie	16 478,43	17 215	17 214,32	100	1
- remonty	3 999,36	33 219	33 218,59	100	1
- inwestycje	9 407,09	5 040	4 920	98	0
- energia elektryczna, gaz	49 716,90	55 000	53 031,84	96	2
- pozostałe wydatki	225 378,20	193 890	193 412,34	100	6
Ogółem:	2 944 704,62	3 132 699	3 051 491,08	97	100
Plan minus wykonanie		81 207,92			

Źródło: opracowanie własne

Stan zatrudnienia 39,78, liczba uczniów 85, oddziałów 16. W internacie przebywało 15 uczniów.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 21 882,- zł, w tym z tytułu wprowadzenia dochodów własnych 3 638,- zł.

Tabela nr 56

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Szkoła podst.specj.	1 089 810	1 065 638,97	98	Gimnazjum specj.	981 950	971 075,89	99
Dokształc.szkoła	16 735	16 734,32	100	Pozost.dział szkoła	13 514	13 514	100
Przeciwdział.alkohol.	8 120	8 120	100	Specj.Ośr.Szk.W.	1 017 315	971 152,90	96
Pozost.dział.int.	4 775	4 775	100	Dokształc.intern.	480	480	100
OGÓŁEM WYKONANIE w 2013 roku				3 051 491,08			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Szkoła podstawowa specjalna** – 84% wydatków stanowią wynagrodzenia i pochodne. Pozostałe wydatki bieżące stanowią:
 - zakup materiałów – zakupiono: materiału biurowe, tonery, środki czystości, drzwi do kantorów w klasach, sprzęt komputerowy, logopedyczne programy komputerowe,
 - usługi obce – wynajem sali gimnastycznej, wywóz śmieci, naprawy komputerów, usługi pocztowe, badania lekarskie, materiały biurowe, zakup odzieży ochronnej,
 - zakup energii – 53 031,84 zł, w tym: energia elektryczna 12 613,- zł, energia cieplna 37 211,- zł, woda 1 580,00 zł, zakup gazu 1 627,84 zł,
 - wydatki na inwestycje – zakupiono zmywarkę do pionu kuchennego.
2. **Gimnazjum Specjalne** – środki wykorzystano wyłącznie na wynagrodzenia i świadczenia socjalne dla nauczycieli.
3. **Dokształcanie** – wykorzystano środki w kwocie 17 214,20 zł wykorzystano na: czesne za studia podyplomowe dla 1 osoby, kursy kwalifikujące dla 14 osób, szkolenia rad pedagogicznych dla 28 osób, pokrywano także koszty podróży służbowych dla 18 osób.
4. **Pozostała działalność szkoła i internat** – przekazano środki na fundusz socjalny dla emerytowanych nauczycieli.
5. **Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – jednostka realizowała program przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii. Dotacja w kwocie 8 120,- zł, została wykorzystana w całości. Środki wykorzystano na: udział uczniów w wycieczce do ZOO Safari w Świerkocinie, wypoczynek w Parku Rozrywki, wizyty w kinie oraz wypożyczenie najciekawszych filmów. Wychowankowie internatu mieli okazję kształtowania poczucia odpowiedzialności, promowania zdrowego trybu życia, kształtowania nawyków kulturalnego zachowania w miejscach publicznych.
6. **Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy** – zadaniem tym objęte są wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki bieżące pozostałe w internacie szkoły. Poza kosztami zatrudnienia pracowników – 87% budżetu. Finansowano także: wyposażenie w środki czystości, zakup materiałów do bieżących remontów, zakup części do samochodów, zakup wykładczy do klas, wykonano zabudowy meblowe.

W roku 2013 placówka wykonywała remonty polegające na: remontach ścian klatki schodowej, korytarzy, klas. Dokonano wymiany wykładziny w sześciu salach lekcyjnych, w dwóch salach sfinansowano cyklowanie parkietów.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 27 154,10 zł,
- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 8 120,- zł,
- subwencja oświatowa – 3 016 216,98 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 57

Zespół Szkół Policealnych

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykonanie 2013	%	Struk. wyd.w %
- wynagrodzenia	1 271 923,99	1 254 033	1 250 057,79	100	71
- świadczenia socjalne	80 161	83 820	83 820	100	5

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykonanie 2013	%	Struk. wyd.w %
- remonty	50 053,51	32 178	32 177,52	100	2
- doksztalcanie	5 848,60	7 988	7 988	100	0
- energia elektryczna, gaz	248 817,22	199 482	195 743,91	98	11
- pozostałe wydatki	244 144,16	196 353	195 081,05	99	11
Ogółem:	1 900 948,48	1 773 854	1 764 868,27	99	100
Plan minus wykonanie			8 985,73		

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w jednostce wynosiło 26,73 etatów. Liczba uczniów 150 w 9 oddziałach. Liczba uczniów w internacie 40.

Kierunki kształcenia młodzieży: technik masażysta, terapeuta zajęciowy, ratownik medyczny, dietetyk, technik usług kosmetycznych – łącznie 8 oddziałów.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zmniejszeniu o 2 389,- zł.

Tabela nr 58

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk .	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk .
Szkoła zawodowa	1 201 828	1 196 035,93	99	Doksztalc.-szkoła	7 988	7 988	100
Pozost.dział.-szkoła	2 500	2 500	100	Internat	534 649	531 455,34	99
Pozost.dział.intern.	22 920	22 920	100	Przewdział.alkoh,	3 060	3 969	100
OGÓŁEM WYKONANIE w 2013 roku				1 764 868,27			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

- Szkoła zawodowa** – wynagrodzenia i pochodne tej części budżetu stanowią 81%.
Pozostałe wydatki obejmowały m.in. zakup energii – 73 348,91 zł, w tym: energia elektryczna 7 666,34 zł, energia cieplna 63 305,85 zł, woda 376,72 zł. Pozostałe wydatki obejmują niezbędne zakupy materiałów, usług, środków czystości, usług telekomunikacyjnych i pocztowych.
- Doksztalcanie** – środki w kwocie 7 988 zł wykorzystano na: kursy doskonalące dla 2 osób, materiały szkoleniowe i informacyjne, zwrot kosztów podróży służbowych dla 11 osób.
- Pozostała działalność szkoła i internat** – przekazano środki pieniężne na wyodrębniony rachunek dotyczące odpisu na fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli.
- Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – dotacja w kwocie 2 500,- zł, została wykorzystana w całości. Zakupiono stół bilardowy.
- Internat** – wynagrodzenia i pochodne stanowiły 52% budżetu. Pozostałe wydatki bieżące:
 - usługi obce – wywóz śmieci, deratyzacja, przeglądy techniczne, usługi pralnicze,
 - zakup energii – 120 087,87 zł, w tym: energia elektryczna 34 043,33 zł, energia cieplna 76 043,20 zł, woda 10 001,34.

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

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 458 993,60 zł,
- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 2 500,- zł
- subwencja oświatowa – 1 303 374,67 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 59

Zespół Szkół Nr 2 im. Bolesława III Krzywoustego

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykonanie 2013	%	St. wyd. w %
- wynagrodzenia	3 563 871,95	3 465 011	3 465 008,62	100	79
- świadczenia socjalne	212 316	189 984	189 984	100	4
- kształcenie	23 790,79	21 758	21 758	100	1
- remonty	108 722,11	94 071	94 070,01	100	2
- inwestycje	23 901	6 500	6 500	100	0
- en. elektryczna, gaz	171 731,39	178 404	175 046,42	98	4
- pozostałe wydatki	305 880,83	437 487,81	434 693,61	99	10
Ogółem:	4 410 214,07	4 393 215,81	4 387 060,66	100	100
Plan minus wykonanie		6 155,15			

Źródło: opracowanie własne

Łączne zatrudnienie wynosi 54,34 etatów. Do szkoły uczęszcza 469 uczniów (w tym: ODZ 90 uczniów). Ponadto: 18 uczniów szkoły zawodowej specjalnej i 17 uczniów gimnazjum specjalnego. Liczba oddziałów 15.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zwiększeniu o 337 504,81 w tym z tytułu wprowadzenia dochodów własnych 47 054,- zł.

Tabela nr 60

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Gimnazja specjalne	638 446	638 446	100	Szkoła zawodowa	2 490 920	2 490 073,88	100
Szkoła zaw.specjalna	274 097	274 096,81	100	Dokształc.szkoła	18 784	18 782,96	100
Pozost.dział.szkoła	238 814,81	238 914,81	100	Przeciwdział.alkoh.	18 000	18 000	100
Specj.Ośr.Szk.Wych.	269 577	269 576,32	100	Internat	434 214	428 906,88	99
Dokształc.internat	2 974	2 974	100	Pozost.dział.intern.	7 389	7 389	100
OGÓŁEM WYKONANIE w roku 2013				4 387 060,66			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Gimnazjum specjalne** – plan zrealizowano w 100%. Środki wykorzystano na wynagrodzenia, pochodne i świadczenia socjalne.
2. **Szkoła zawodowa** – wskaźnik wynagrodzeń i pochodnych stanowi 80% wydatków. W ramach planu na wynagrodzenia bezosobowe wykorzystano środki na prowadzenie kursów ODZ oraz na zadania z zakresu bhp.

Pozostałe wydatki bieżące:

- zakup energii – 152 714 zł, w tym: energia elektryczna 28 752,25 zł, energia ciepła 119 510,65 zł, zakup wody 4 451,10 zł,
- zakup materiałów – środki czystości, materiały biurowe, paliwo, wyposażenie, materiały do remontów,
- zakupy inwestycyjne – zakupiono sztandar szkoły.

3. **Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli szkoła i internat** – wykorzystano kwotę 21 756,96 zł. Nauczyciele korzystali z różnych form doskonalenia, do których zaliczyć należy: organizacja seminariów, konferencji dla 2 osób, opłaty za kształcenie w szkole wyższej 3 osoby, kursy kwalifikacyjne dla 4 osób, zwrot kosztów dojazdów na szkolenia, seminaria dla 7 osób. Przeprowadzono szkolenie rady pedagogicznej, zakupiono także materiały szkoleniowe i informacyjne.
4. **Szkoła zawodowa specjalna** – wskaźnik realizacji wydatków 100%. Wydatki obejmują wynagrodzenia i pochodne 93%, pozostałe środki wykorzystano na zakup materiałów.
5. **Pozostała działalność szkoła i internat** – ewidencją objęto środki przekazane ze Starostwa z rezerwy oświatowej na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli w kwocie 55 731,- zł. W przypadku szkoły – wykorzystano także kwotę 190 472,81 zł na program Leonardo da Vinci.
6. **Profilaktyka i rozwiązywanie problemów alkoholowych** – dotacja w wysokości 18 000,- 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, zakup sprzętu sportowego do internatu, biwaki żeglarskie, spływ kajakowy, wejścia do teatru, bilety do kina i na basen, organizowano warsztaty taneczne. Organizowano także spotkania z terapeutami.
7. **Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy** – wydatki osobowe stanowią 88% budżetu. Pozostałe 12% wykorzystano na: zakupy materiałów, materiałów do remontów, środków czystości, konserwacje dźwigu, usługi komunalne i internetowe.
8. **Internat** – wynagrodzenia stanowią 84% wydatków.
 - zakup energii – 22 332,42 zł, w tym: energia elektryczna 13 632,38 zł, gaz 1 578,93 zł, woda 7 121,11 zł,
 - usługi obce – wywóz śmieci, telekomunikacja, ubezpieczenie mienia, dozór techniczny.

Jednostka w roku 2013 wykonywała remonty bieżące w szkole internacie, które m.in. dotyczyły:

- remont węzła cieplnego w szkole
- remont drzwi w szkole,
- naprawa urządzenia wielofunkcyjnego,
- przebudowa instalacji wodno-kanalizacyjnej w szkole,
- projekt elewacji budynku szkoły,
- remont frontu budynku szkoły,
- montaż wykładzin w stołówce i korytarzu internatu,
- wymiana rur spustowych – rynny w internacie,
- naprawy sprzętu: drukarki, zmywarki, projektora

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.

Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 262 948,89 zł,
- Leonardo da Vinci – 190 472,81 zł,
- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 18 000,-zł,
- subwencja oświatowa – 3 915 638,96 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 61

Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykonanie 2013	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	4 063 290,85	3 977 604	3 975 232,66	100	79
- świadczenia socjalne	195 686	185 357	185 357	100	4
- kształcenie	25 652	26 076	26 075,89	100	1
- remonty	51 079	41 598	39 237,50	94	
- inwestycje	22 000	0	0	0	
- en. elektryczna, gaz	432 843,88	378 099	378 075,53	100	7
- pozostałe wydatki	531 973,38	444 807	435 240,43	98	9
Ogółem:	5 322 525,11	5 053 541	5 039 219,01	99,7	100
Plan minus wykonanie		14 321,99			

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w jednostce 65,7 etatów, liczba uczniów w szkole 464, liczba oddziałów 17, w internacie przebywało 103 uczniów.

Plan wydatków w ciągu roku uległ zmniejszeniu o 79 704,- zł.

Tabela nr 62

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Liceum ogólnokszt.	4 019 451	4 010 608,90	100	Dokształcanisk.	23 388	23 387,89	100
Pozost.dział.szkoła	21 692	21 692	100	Przeciwdz.alkohol.	10 000	10 000	100
Internaty	971 628	966 478,22	99	Stypendia	4 746	4 416	93
Dokształc.intern.	1 688	1 688	100	Poz.dział.internat	948	948	100
OGÓŁEM WYKONANIE w 2013 roku				5 039 219,01			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Liceum ogólnokształcące** – wynagrodzenia i pochodne stanowią 84% budżetu. W ramach środków na wynagrodzenia zawierano także umowy zlecenia m.in. dla pracownika wykonującego zakres bhp, dla pracownika boiska szkolnego ORLIK za zajęcia sportowe, szkolenie LINUX oraz zlecenie dotyczące montażu mebli.

Pozostałe wydatki bieżące:

- zakup energii – 229 990,53 zł, z w tym: energia elektryczna 36 007,53 zł, energia ciepła (gaz) 172 230,63 zł, woda 21 752,37 zł,
 - zakup materiałów – materiały biurowe i do konserwacji sprzętu, materiały do wykonywania remontów we własnym zakresie, wyposażenie (meble do sal lekcyjnych), prenumeraty, środki czystości, tonery, tusze, licencje,
 - pomoce dydaktyczne – zakupiono: książki do biblioteki, sprzęt komputerowy, projektor,
 - usługi obce – ochrona mienia, opłaty pocztowe, telekomunikacyjne, montaż mebli, wywóz śmieci, obsługa eksploatacyjna kotłowni, opłaty za przyłącze, usługi geodezyjne.
2. **Dokształcanie w szkole i w internacie** – wykorzystano łącznie 25 075,89 zł m.in. na: studia podyplomowe 2 osoby, kurs kwalifikacyjny trenerów 1 osoba, szkolenie kadry kierowniczej 2 osoby, szkolenia przedmiotowe 9 osób, zwrot kosztów delegacji służbowych dla 24 osób.
 3. **Pozostała działalność w szkole i w internacie** – wykorzystana kwota 22 640,- zł, w tym: środki na odpis na fundusz socjalny 20 640,- zł, pozostała kwota zgodnie z umową zawartą z Gmina Miasto Kołobrzeg – została wykorzystana na dofinansowanie cyklicznych Spotkań Pracowni Komputerowych.
 4. **Przeciwdziałanie alkoholizmowi** – dotacja w kwocie 10 000,- zł, została wykorzystana w całości. Środki wykorzystano na: umowę zlecenia na prowadzenie zajęć edukacyjnych, zakup materiałów do organizacji konkursów z tematyki uzależnień, zakup sprzętu sportowego, opłacono widowisko artystyczne o tematyce uzależnień.
 5. **Internat** – wydatki osobowe stanowią 60%. W ramach środków na wynagrodzenia zatrudniono pracowników do przygotowania i obsługi kolonii. Pozostałe wydatki bieżące:
 - zakup energii – 148 085,- zł, w tym: energia elektryczna 24 424,26 zł, energia ciepła (gaz) 111 210,14 zł, woda 12 450,60 zł,
 - zakup materiałów, wyposażenia – zakupiono m.in. środki czystości, materiały do remontów, zakup drzwi, materiały sanitarne, znaki p.poż., materiały instalacyjne.
 - usługi obce to głównie: pranie pościeli, usługi komunalne, wykonanie ekspertyzy technicznej budynku internatu.
 6. **Stypendia dla uczniów** – wykorzystano 4 416,- zł, wypłacono stypendia : Starosty dla 2 uczniów , Prezesa Rady Ministrów dla 2 uczniów.

ZS przeprowadzał w roku 2013 remonty bieżące dwoma sposobami.

Systemem gospodarczy wykonano: malowanie korytarza, klasy, wymiana drzwi sanitariatów, wymiana tablicy energetycznej, wymiana lamp w recepcji, położenie instalacji wodociągowej, położenie terakoty w korytarzu przy Sali sportowej, modernizacja ogrodenia – wjazd główny do szkoły, dostawa i montaż samozamykaczy, montaż opraw oświetleniowych, naprawa dachu nad kuchnią i stołówką.

Zakup usług remontowych – zlecono dostawę, montaż i demontaż stolarki drzwiowej w internacie – koszt 86 378,40 zł.

Źródła finansowania wydatków:

- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 12 000,-zł,
- dochody własne – 445 255,01 zł

- stypendia Prezesa Rady Ministrów – 3 096,- zł,
 - subwencja oświatowa – 4 578 868,- zł.
- Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 63

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

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 1.01.2012	Plan na 31.12.2013	Wykonanie 2013	%	Struk. wyd.w %
- wynagrodzenia	32 891 499,87	33 298 189	33 200 599,55	99,7	74,7
- świadczenia socjalne	1 679 936,98	1 633 308	1 633 306,15	100	3,7
- dod. Wiej., mieszk.	198 613,14	178 734	178 734,46	100	0,9
- kształcanie	203 447,51	206 263	206 220,72	100	
- remonty	774 406,71	1 509 769	1 506 989,86	99,8	3,4
- inwestycje	64 963,59	837 322	837 137,24	100	1,9
- en. elektryczna, gaz	2 557 701,96	2 554 559	2 535 183,62	99,2	5,7
- środki żywności	435 806,98	572 568	564 505,16	98,6	1,3
- pozostałe wydatki	3 953 052,78	3 835 969,61	3 800 557,09	99,1	8,4
Ogółem:	42 759 429,52	44 626 680,61	44 463 233,85	99,6	100

Źródło: opracowanie własne

Plan wydatków jednostek i placówek oświatowych ma dzień 1.01.2013 wynosił **42 001 337,- zł**, w ciągu roku uległ zwiększeniu o **2 625 343,61 zł** i zamknął się w kwocie **44 626 680,61 zł** Wskaźnik wykonania wydatków – **99,6 %**.

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 kształcania i doskonalenia nauczycieli ze Starostwa do jednostek i placówek oświatowych,
- przeniesienie planu remontu – Sali gimnastycznej wraz z zapleczem – z planu Starostwa do ZSO im. M. Kopernika,
- wprowadzenie dotacji z Gminy Miasto Kołobrzeg na realizację zadań z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych,
- wprowadzenie dotacji rozwojowych związanych z realizacją programów unijnych,

O ponad 0,9% w roku 2013 wzrastają koszty związane z zatrudnieniem pracowników w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Wzrost wynagrodzeń nastąpił w pięciu jednostkach tj.: Ognisko Pracy Pozaszkolnej, Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich, ZSO im. M. Kopernika, Poradni Psychologiczno Pedagogicznej – na łączną kwotę 787 037,- zł. Wzrost wynagrodzeń powstał w wyniku podwyżek wynagrodzeń nauczycieli od września 2012 roku, w związku z czym wyższe wynagrodzenia w roku 2012 obejmowały okres czterech miesięcy, natomiast w roku 2013 cały rok.

Spadek wynagrodzeń wystąpił w pozostałych jednostkach i wynika z mniejszej

liczby zatrudnienia nauczycieli oraz niższe wykonanie środków na awanse zawodowe.

Wskaźnik wszystkich wydatków osobowych, a więc: wynagrodzenia, pochodne, kształcenie, dodatkowe wynagrodzenia roczne, świadczenia socjalne, dodatki wiejskie i mieszkaniowe – stanowią 79,3% wydatków.

W stosunku do roku ubiegłego maleją wydatki w pozycji *zakup energii* – o 0,9%. Zakup energii obejmuje: koszty energii elektrycznej, koszty ogrzewania oraz zakup wody. Spadek wydatków wystąpił głównie w Zespole Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza, ponieważ dokonano przebudowy układu pomiarowego i wymieniono tablicę TG oraz wymianę WLZ, tym sposobem uległa zmianie taryfa mnożna z 40 na 30.

Najwyższe wydatki poza płacowe – to zakup energii, w tym głównie energia cieplna i energia elektryczna. Udział tego rodzaju wydatków do kosztów utrzymania wszystkich jednostek stanowi 5,9%. Pozostałe wydatki bieżące to pozycja *pozostałe wydatki bieżące* – 9,3% - obejmuje ona szereg (21) paragrafów klasyfikacji budżetowej, na których każda jednostka jest zobowiązana ewidencjonować zaszłości finansowe.

Dokonano zestawienia (poniżej) kosztów zużycia energii elektrycznej i ciepłej w jednostkach i placówkach oświatowych – tabela nr 64.

Tabela nr 64

**Koszty zużycia podstawowych nośników energii
w jednostkach i placówkach oświatowych
rok 2013, porównanie do 2012 roku**

Nazwa jednostki	Koszty zakupu			
	Energia elektryczna		Energia cieplna/ogrzewanie	
	2012 r.	2013 r.	2012 r.	2013 r.
Zespół Szkół Morskich	173 388,40	223 083	202 428,94	180 971
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	236 194,48	219 497	232 789,13	248 610
Zespół Szkół Policealnych	44 840,18	41 710	187 181,45	141 349
Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej	67 450,89	73 767	212 024,05	226 732
Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika	72 864,55	76 108	241 035,98	256 975
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	14 367	13 786	13 471	13 417
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy	12 422,29	12 613	30 045,22	37 211
Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna	5 602,54	5 837	12 262,25	11 673
Zespół Szkół im. H. Sienkiewicza	116 642,97	60 432	267 580,80	283 441
Zespół Szkół Mechanicznych	46 312,32	42 385	116 361,89	119 511
OGÓŁEM:	787 085,62	769 218	1 515 180,71	1 519 890

Źródło: opracowanie własne

Najwyższy koszt energii cieplnej występuje w Zespole Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza, w Zespole Szkół Ekonomiczno Hotelarskich oraz w Zespole Szkół im. M. Rataja.

W przypadku zużycia energii elektrycznej najwyższy wzrost bo o 28% wystąpił w Zespole Szkół Morskich. Według wyjaśnień jednostki wzrost kosztów energii elektrycznej spowodowany był: zwiększeniem ilości pokoi w internacie, które zostały wyposażone w pełne węzły sanitarne, wyposażeniem wszystkich pokoi w sieć internetową, prowadzonymi pracami I etapu zabezpieczenia pożarowego ponadto w warsztatach szkolnych wykonano zbiorniki paliwa dla statku szkolnego „Pilot”, a roboty spawalnicze były przyczyną dodatkowego poboru energii i przekroczenia pobranej mocy.

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

Tabela nr 65

Zbiorcze zestawienie budżetu jednostek i placówek oświatowych – według zadań

Klas. budż.	Nazwa zadania	Wykonanie 2012	Plan 31.12.2013	Wykonanie 31.12.2013	Wsk. wyk. %	Stukt. wyd. W %
80102	Szkoły podstaw.specj.	1 138 888,96	1 089 810	1 065 638,97	97,8	2
80111	Gimnazja specjalne	1 358 207,37	1 620 396	1 609 521,89	99,3	4
80120	Licea ogólnokształcące	8 013 642,07	7 777 841	7 765 155,72	99,8	18
80130	Szkoły zawodowe	18 251 182,84	18 417 383	18 390 178,99	99,9	41
	Wydatki niewygasające	0	740 409	740 409	100	2
80134	Szkoły zaw.specjalne	408 363,29	274 097	274 096,81	100	1
80140	Centra Kszt.Prakt.Ustw.	3 051 868,76	3 187 060	3 173 943,04	99,6	7
80146	Dokształc.dosk.naucz.	172 654,51	176 543	176 509,08	100	0
80195	Pozostała działaln.szkoła	362 752,99	1 229 115,61	1 229 111,71	100	3
85154	Przeciwdzał.alkoholizm.	91 861,95	82 270	82 269,87	100	0
85403	Specj.Ośr.Szk. Wych.	1 371 672,37	1 286 892	1 240 729,22	96,4	3
	Wydatki niewygasające	476 760	0	0	0	0
85406	Por. Psych.Pedagog.	1 312 604,46	1 362 236	1 362 073,77	100	3
85407	Plac.wychow.pozaszsk.	892 812,47	892 682	847 682	100	2
85410	Internaty, bursy szkolne	6 220 083,16	6 445 104	6 416 749,33	99,6	14
	Wydatki niewygasające	114 460	0	0	0	0
85415	Pomoc mat.dla uczniów	33 534	21 666	21 006	97,0	0
85446	Dokształc.doskon.naucz.	30 793	28 720	28 710,60	100	0
85495	Pozost.dział.internat	37 006,32	38 156	38 155,75	0	0
90019	Ochrona środowiska	2 600	1 300	1 292,10	99,4	0
92601	Obiekty sportowe	8 901	0	0	0	0
OGÓŁEM:		42 759 429,52	44 626 680,61	44 463 233,85	99,6	100
W tym: wydatki niewygasające		591 220	740 409	740 409	100	2

Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z powyższego zestawienia realizacja wydatków na zadania oświatowe w roku 2013 wynosiła 44 463 233,85 zł, analogicznie w roku 2012 42 759 429,52 zł – zwiększenie o 4%.

Najwyższy wskaźnik struktury wydatków oświatowych stanowi budżet szkoły zawodowej - 41% wydatków ogólnych (prowadzone są przez 5 szkół ponadgimnazjalnych) w kolejności następnie licea ogólnokształcące – 18% wydatków ogólnych (prowadzone są przez dwie szkoły ponadgimnazjalne) oraz internaty i bursy szkolne.

Zestawienie kolejne to porównanie wykonania budżetu według głównych kierunków wydatkowania w roku 2013 do analogicznego okresu roku ubiegłego (zacieśniając do 5 pozycji wydatków) z wyszczególnieniem struktury wydatków.

Tabela nr 66

**Wykonanie wydatków roku 2013, porównanie do roku 2012
(jednostki oświatowe)**

Kierunki Wydatków	Wykonanie 2012	Strukt. w %	Wykonanie 2013	Strukt. w %	Wsk. W % 4:2
1	2	3	4	5	6
Wydatki osobowe	34 973 497,50	82	35 218 860,88	79	100,7
Remonty	774 406,71	2	1 506 989,86	3	194,6
Inwestycje	64 963,59	0	837 137,24	2	1288,6
Energia elektryczna, gaz woda, energia cieplna	2 557 701,96	6	2 535 183,62	6	99,1
Pozostałe wydatki	4 388 859,76	10	4 365 062,25	10	100,6
OGÓŁEM:	42 759 429,52	100	44 463 233,85	100	104,0

Źródło: opracowanie własne

Wykonanie budżetu jednostek i placówek oświatowych w roku 2013, w porównaniu do roku 2012 uległo zwiększeniu o 4%.

Najwyższy wskaźnik w obu badanych latach stanowią wynagrodzenia oraz pozostałe wydatki bieżące. W roku 2013 nastąpił wzrost wydatków na remonty oraz na inwestycje.

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

Łączny koszt utrzymania jednostek i placówek oświatowych w roku 2012 wynosił **44 463 233,85 zł**. Źródłem pokrycia wydatków były:

- dochody własne jednostek 5 637 371,08 zł,
- dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg – 82 269,87 zł,
- środki pozyskane (unijne) – 298 042,22 zł,
- środki na stypendia – 13 416,00 zł,
- subwencja oświatowa – 38 432 134,68 zł.

Wykonanie budżetu przez pozostałe jednostki organizacyjne powiatu kołobrzeskiego.

Tabela nr 67

Komenda Powiatowa PSP

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykonanie 2013	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	2 620 780,63	3 461 535	3 460 084,62	100	84
- świadczenia socjalne	2 187,86	226 621	226 620,25	100	6
- remonty	26 888,29	18 698	18 697,60	100	
- energia elektryczna, gaz	125 301,89	123 006	123 005,91	100	3
- pozostałe wydatki	1 228 905,67	274 100	274 192,27	100	7
Ogółem:	4 004 064,34	4 103 960	4 102 600,65	100	100

Zródło: 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 1 359,35 zł.

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

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

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

Wpłacono świadczenia niezaliczane do wynagrodzeń:

- równoważniki za remont mieszkania – 9 055,41 zł,
- za brak lokalu mieszkalnego – 74 436,78 zł,
- dopłaty do wypoczynku – 63 954 zł,
- pomoc mieszkaniowa – 23 840 zł
- pomoc dla osób, które podjęły naukę – 22 231,82 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 131 020,55 zł.

W roku 2013 wykonano remonty na kwotę 18 697,60 zł, wykonano konserwację i naprawy sprzętu transportowego, naprawa sprzętu administracyjnego, naprawa sprzętu łączności oraz sprzętu informatycznego.

Komenda Powiatowa PSP odprowadza podatek od nieruchomości do Gminy Miejskiej Kołobrzeg. Za rok 2013 podatek wynosił 40 362,- zł. Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 68

Dom Pomocy Społecznej w Gościnie

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykonanie 2013	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	1 390 153,92	1 390 046	1 389 679,75	100	59
- świadczenia socjalne	41 430,76	42 492	42 491,86	100	2
- remonty	56 432	132 801	132 800,92	100	5
- inwestycje	17 872,27	0	0	0	0
- środki żywności	187 277,48	181 000	180 921,40	100	8
- energia elektryczna, gaz	309 930,77	323 761	323 758,01	100	14
- pozostałe wydatki	285 253,10	289 763	289 490,22	100	12
Ogółem:	2 288 350,30	2 359 863	2 359 142,16	100	100
Plan minus wykonanie		720,84			

Zródło: opracowanie własne

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

DPS posiada 60 miejsc dla pensjonariuszy. Liczba mieszkańców na dzień 1.01.2013 wynosiła łącznie **59 osób**, w tym za pełną odpłatnością przebywało 33 osób, a objętych dotacją 26 osób. Na dzień 31.12.2013 liczba osób wynosiła **59**, w tym: 23 pensjonariuszy było objętych dotacją natomiast 36 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 1.01.2013 wynosił **572 000,- zł**. W ciągu roku plan dotacji uległ zwiększeniu o 108 387,- zł i zamknął się w kwocie **680 387,- zł**.

Główne wydatki realizowane z dotacji to:

- wynagrodzenia – stanowiące 49% dotacji,
- pochodne od wynagrodzeń - 15% dotacji,
- remonty – 12% dotacji
- pozostałe wydatki bieżące - 24% dotacji

Łączne wydatki poniesione przez Dom wyniosły 2 359 142,16 zł.

Koszt utrzymania pensjonariusza (bez wydatków na remonty) wynosił średnio **3 248,66 zł** miesięcznie.

DPS Gościno otrzymał dotacje celową z rezerwy Wojewody w kwocie 39 000,- zł. W ramach tych środków wykonano zadanie polegające na likwidacji barier architektonicznych poprzez dostosowanie otworów drzwiowych do ruchu osób niepełnosprawnych – wymieniono stolarkę drzwiową w pokojach oraz stolarkę łazienkową.

Na zakup usług remontowych wykorzystano kwotę 132 800,92 zł, w tym wykonano:

- remont dachu na budynku głównym – 12 635,69 zł,
- wymiana drzwi w pomieszczeniach mieszkańców 84 866,27 zł (w tym z dotacji 39 000,- zł),
- konserwacje maszyn, urządzeń - 33 927,21 zł,
- naprawa środków transportu – 1 371,75 zł.

W ciągu roku zakupiono: kuchenkę elektryczną, żelazka, dzbanki, środki czystości.

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

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

Do najwyższych wydatków pozapłacowych zaliczyć należy: zakup środków żywności oraz zakup energii. Koszty zakupu energii wynosiły 332 758,01 zł, w tym: energia elektryczna 81 728,63 zł, energia ciepła 213 280,84 zł, woda 28 748,54 zł.

Źródła pokrycia wydatków:

- dotacja Wojewody – 680 387,- zł,
- dochody własne jednostki – 1 678 755,16 zł,

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 69

Dom Pomocy Społecznej we Włociborzu

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykonanie 2013	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	2 749 606,37	2 843 632	2 841 987,89	100	69
- świadczenia socjalne	82 316	81 345	81 345	100	2
- remonty	28 974,29	159 112	158 710,17	100	4
- inwestycje	77 999,07	0	0	0	0
- środki żywności	326 336,18	316 670	305 553,14	96	8
- energia elektryczna, gaz	352 448,94	339 720	339 672,06	100	8
- pozostałe wydatki	447 325,62	396 799	387 935,62	98	9
Ogółem:	4 065 006,47	4 137 278	4 115 203,88	99	100
Plan minus wykonanie, w tym:		22 074,12			

Źródło: opracowanie własne

DPS zatrudnia łącznie 71,90 et. Docelowo może przyjąć 105 pensjonariuszy.

Na dzień 1.01.2013 liczba pensjonariuszy przebywająca w domu wynosiła **104** osoby, w tym 27 osób objęte dotacją oraz 77 osób przebywało na zasadach komercyjnych, czyli za pełną odpłatnością.

Na dzień 31.12.2013 liczba pensjonariuszy wynosiła **104** osób, w tym objętych dotacją 24 osób oraz na pełną odpłatnością 80 osób.

Dzienna dawka żywieniowa wynosiła **7,72 zł** we Włociborzu i **8,66 zł** w Filii Kołobrzeg.

DPS jest dofinansowany częściowo dotacją Wojewody.

Plan dotacji na 1.01.2013 wynosił **616 000,- zł**, w ciągu roku uległ zwiększeniu o 77 786,- zł i zamknął się w kwocie **693 786,- zł**.

Główne wydatki realizowane z dotacji dotyczyły:

- wynagrodzeń – 67% dotacji,
- składki ZUS – 14% dotacji,

- remonty – 8% dotacji
- pozostałe wydatki bieżące – 11% dotacji.

Łączne wydatki poniesione przez DPS wynosiły 4 115 203,88 zł.

Przeciętny miesięczny koszt utrzymania pensjonariusza wynosił **3 367,60 zł.**

Najwyższe wydatki poza płacowe to: zakup żywności – 305 553,14 zł i zakup energii 339 672,06 zł, w tym: energia elektryczna 149 363,85 zł, energia cieplna (gaz) 193 661,77 zł, woda 3 353,56 zł.

Kolejne wydatki to:

- zakup materiałów 212 650,43 zł w tym: środki czystości, paliwo, materiały do terapii zajęciowej, materiały do remontów, wyposażenie (ogrzewacz do wody, szafy, wanna, ławka, drabina, wiertarka, szafa chłodnicza, łóżka, materace, lodówki, meble, komputer, wózek kelnerski, wózek do bielizny),
- zakup leków – strzykawki, igły, sondy, cewniki, środki opatrunkowe,
- zakup pozostałych usług – głównie dotyczy: przeglądu samochodów, usługi kominiarskie, usługi pogrzebowe, porady psychologiczne, wywóz nieczystości, dozór techniczny urządzeń, serwisy oprogramowania, obsługa prawna.

W roku 2013 przeprowadzono remonty polegające na: wymianie parapetu w stołówce (Filia), malowanie pokoi (Filia), remont portierni, wymiana drzwi wejściowych na stołówkę, montaż siatki ogrodzeniowej do zabezpieczenia szamba bezodpływowego, zagospodarowanie terenów zielonych, remont holu, malowanie 13 pokoi jednoosobowych – likwidacja okienek na korytarz, zamontowanie odbojnic i narożników, remont 8 pokoi dwuosobowych, remont pokoju socjalnego – malowanie, wymiana paneli podłogowych, malowanie kaplicy, wymiana daszku nad wejściem do mieszkań, malowanie szybu dźwigu osobowego.

Wydatki zrealizowano kwocie **4 115 203,88 zł.** Źródła finansowania wydatków:

- dochody własne – 3 419 467,88 zł,
- dotacja Wojewody – 693 786,- zł,
- dochody powiatu – 1 950,00 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 70

Zarząd Dróg Powiatowych

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykonanie 2013	%	Struk. .wyd. w %
- wynagrodzenia	1 569 556,78	1 604 903	1 554 211,20	97	43
- świadczenia socjalne	38 473	37 177	36 176,07	97	1
- remonty	359 974,89	305 758	303 672,27	99	9
- inwestycje	749 323,98	177 787	177 777,33	100	5
- en. elektryczna, gaz	33 947,62	37 000	35 323,05	96	1
- pozostałe wydatki	1 351 393,12	1 513 224	1 457 952,26	96	41
Ogółem:	4 102 669,39	3 675 849	3 565 112,18	97	100
Plan minus wykonanie		110 736,82			

Źródło: opracowanie własne

Zarząd Dróg Powiatowych zatrudniał na dzień 31.12.2013 – 32 et., w tym 11 et. administracja i 31 et. pracowników służby drogowej.

Zadaniem jednostki jest utrzymanie dróg powiatowych – stan na 1.01.2013 – **310,885 km**, na dzień 31.12.2013 – **303,74 km**. W ciągu roku przekazano drogę dla Gmin nr 3319Z Trzynik-Dębica oraz nr 3339Z Skrzydłowo-Studnica,

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). Podczas akcji czynnej w 2013 roku tj. w miesiącach styczeń-marzec do zwalczania śliskości na drogach zużyto około 373 tony soli drogowej i 1070 ton piasku. ZDP wykorzystał kwotę w wysokości około 260 tys. zł.

Od miesiąca kwietnia rozpoczęto remonty cząstkowe dróg (emulsją asfaltową i grysami) zarówno w mieście jak i na terenie gmin. W przypadku ujemnych temperatur stosowana była metoda „na zimno”.

Remonty cząstkowe obejmowały:

- Miasto Kołobrzeg – ulice: Wolności, Jedności Narodowej, Wylotowa, Zdrojowa, Sienkiewicza, Starynowska, Mickiewicza, Myśliwska, IV Dywizji WP, Wschodnia, B.Chrobrego, Kasprowicza,
- Gmina Rymań odcinki dróg: Rościęcino-Rzesznikowo, Gorawino-Gościno, Jarkowo-Gorawino, Byszewo-Starnin, Rymań-Sławoborze, Starnin-Grąd, Dargosław-Jarkowo,
- Gmina Ustronie Morskie odcinki dróg: Sianożęty-Ustronie Morskie, nr 11-Wieniotowo, nr 11 Ustronie Morskie, Sianożęty-Dygowo-Pobłocie W, Kukinia-Dobrzyca, Dygowo-Rusowo, Strachomino-Skoczów,
- Miasto Gościno odcinki dróg: Niemierze-Ząbrowo, Pławęcino-Gościno, Gorawino-Gościno, Wartkowo-Wierzbka D., Czernin-Ząbrowo, Sianożęty-Pobłocie W., Gościno-Karolino, Gościno-Karwin, Wartkowo-Robuń, Pobłocie m.-Rokosowo, ulice: Karlińska, Mołtowska, Lipowa, Rolna, Mickiewicza, Spółdzielcza, IV Dywizji Wojska,
- Gmina Kołobrzeg odcinki dróg: Dźwirzyno-Kołobrzeg, Karcino-Kołobrzeg, Grzybowo-Stary Borek, Karcino-Bogusławiec, Drzonowo-Nowogardek, Rościęcino-Rzesznikowo, Kołobrzeg-Budzistowo, Niekanin-Pustary,
- Gmina Dygowo odcinki dróg: Sianożęty-Dygowo-Pobłocie W., Stramnica-Stojkowo, Dygowo-Rusowo, Wrzosowo-Ubysławice, Czernin-Ząbrowo, Dębogard-Świelubie, Bardy-dr. Nr 162, Włóścibórz-Wrzosowo, Strachomino-Skoczów,
- Gmina Siemyśl odcinki dróg: Głęb-Gościno, Błotnica-Byszewo, Byszewo-Starnin, Niemierze-Ząbrowo, Świecie Kołobrzесьkie-Białokury, Gorawino-Gościno.

Na wykonanie prac remontowych i utrzymaniowych ZDP wykorzystał około 155 ton emulsji asfaltowej, 429 ton kruszywa frakcji 2-8, 322 tony kruszywa frakcji 8-16, 128 ton gysu bazaltowego, a także 14 ton masy na zimno i około 125 ton masy z recyklera.

Na zakup materiałów niezbędnych do wykonania prac związanych z remontami cząstkowymi wykorzystano kwotę blisko 425 tys. zł.

Grupa pracowników na bieżąco utrzymuje oznakowanie pionowe, polegające na: wymianie znaków, demontaż uszkodzonych, mycie znaków, odnawianie farbą słupków rurowych do znaków. W roku 2013 łącznie odnowiono lub wymieniono 686 sztuk znaków drogowych, w tym: Miasto Kołobrzeg 158, Gmina Rymań 55, Gmina Ustronie Morskie 23, Miasto Gościno 134, Gmina Kołobrzeg

120, Gmina Dygowo 70, Gmina Siemyśl 126.

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 7415 m² – koszt 57 459,- 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 – prace polegały na mechanicznym koszeniu kosiarką oraz obkaszaniu kosiarkami spalinowymi trawników w mieście Kołobrzeg. Prace prowadzone były na drogach powiatowych w szczególności na skrzyżowaniach, łukach drogi, przy znakach drogowych, przepustach, mostach.

Ścinka poboczy – wykonuje się ze spadkiem poprzecznym w kierunku rowu, co pozwala na odprowadzanie wód opadowych i powierzchniowych poza korpus drogi. W roku 2013 tego typu prace wykonano na drodze w miejscowości Gościno.

Nasadzenia drzew – w roku 2013 ZDP posadził w sumie 608 sztuk drzew, w tym: miasto Kołobrzeg 198, Gmina Rymań 26, Gmina Ustronie Morskie 14, Miasto Gościno 53, Gmina Kołobrzeg 54, Gmina Dygowo 162, Gmina Siemyśl 101. Koszt zakupu drzewek wynosił 27 999,59 zł.

Pracownicy ZDP w roku 2013 wykonywali także prace na rzecz Powiatu polegające na wbudowaniu zakupionego materiału do inwestycji Skansen Morski. Prace polegały na: wycince drzew i zakrzaczeń, frezowaniu pni, wykonaniu fundamentów pod maszt, torpedy, układanie bruku z kamienia na drodze wewnętrznej.

Prace remontowe i inwestycyjne wykonane przez pracowników z wiązane z budową chodników, zatok autobusowych. W roku 2013 wykonano:

- chodnik przy ul. Grzybowskiej o powierzchni 80 m²,
- poszerzenie ciągu pieszo-rowerowego przy ul. IV Dywizji WP o powierzchni 30 m²,
- przejście dla pieszych wraz z chodnikiem i peronem przy ul. Jedności Narodowej o powierzchni 150 m²,
- chodnik w Sianożętach – powierzchnia 40 m²,
- naprawy chodników w: Drozdowie, Ustroniu Morskim, Budzistowie, Grzybowie, Stramnicy,
- chodnik w Wartkowie o powierzchni 500 m², zadanie w trakcie realizacji z Miastem Gościno. ZDP w ramach umowy partnerskiej przekazał materiały drogowe w łącznej kwocie 58 416,19 zł,
- parking ul. Lipowa w Gościnie o powierzchni 360 m², zadanie realizowane wspólnie z Miastem Gościno, ZDP przekazał materiały budowlane na kwotę 3 629,28 zł,
- dojście do boiska ORLIK o powierzchni 42 m² w - zakres prac: przejście dla pieszych, oznakowanie pionowe, 3 mb przedłużenia przepustu),
- zatoka autobusowa wraz z ułożeniem chodnika w Grzybowie o powierzchni 60 m²,
- chodnik w Piotrowicach o powierzchni 40 m².

W ramach uzyskanej pomocy finansowej z Gminy Kołobrzeg, wykonano zadanie pn. "Remont drogi powiatowej nr 3355Z Karcino-Kołobrzeg o długości około 800 mb i powierzchni około 3000 m². **Koszt prac 224 757,90 zł.**

ZDP w ramach posiadanych środków na inwestycje zakupił: kostkę brukową, obrzeża, krawężniki o wartości 36 378,93 zł, które zostaną wykorzystane do wykonania chodników w roku 2014.

Remonty dróg wykonane przez inne podmioty:

- inwestor budowy farmy wiatrowej AWK Szczecin wykonał naprawę zniszczonej drogi nr 3324Z Sianożęty-Kukinia-Stojkowo, w ramach prac wykonano 450 m² nowej nawierzchni, na odcinku 900 mb uzupełniono kruszywem zniszczone pobocza,
- inwestor budowy farmy wiatrowej AWK Szczecin wykonał naprawę zniszczonej drogi nr 33234Z Stramnica-Stojkowo, w ramach prac wykonano nakładkę bitumiczną na odcinku 600 mb,
- Gmina Kołobrzeg, w wyniku podpisanych umów w sprawie udzielenia pomocy rzeczowej dla Powiatu Kołobrzieskiego wykonała: wymiany kanału deszczowego przy ul. Witosy w Kołobrzegu oraz budowę chodnika w centrum miejscowości Przećmino w pasie drogi powiatowej nr 3306Z,
- ZDP zlecił firmie zewnętrznej wykonanie prac polegających na: odwodnienia drogi nr 0275Z Dygowo-Bardy w miejscowości Dygowo – wartość 17 940,26 zł; odwodnienia drogi nr 0259Z Rościęcino-Rzesznikowo poprzez odbudowę rowu przydrożnego w Siemyślu – wartość 7 992,55 zł; odwodnienia drogi w miejscowości Charzyno (ul.Zielona) – wartość 15 000,- zł,
- Wykonanie pokrycia dachowego budynku ZDP – wartość 12 300,- zł,
- Remont istniejącego rurociągu kanalizacji deszczowej wraz z remontem studzienek na bazie ZDP – wartość 18 570,- zł.

Zakup sprzętu – w roku 2013 dokonano zakupu nowego sprzętu do zimowego utrzymania dróg w postaci piaskarki soli i piasku – wartość 44 999,55 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 71

**Koszty zarządzania i utrzymania dróg
w roku 2013**

Rodzaje wydatków	Wykonanie za 2013 rok	Koszty Zarządzania w zł	Koszty utrzymania dróg w zł
- wynagrodzenia	1 554 211,20	517 823,64	1 036 387,56
- świadczenia socjalne	36 176,07	10 174,52	26 001,55
- remonty	303 671,27	12 300,00	291 372,27
- inwestycje (realiz.przez ZDP)	177 777,33	0	177 777,33
- pozostałe wydatki	1 493 275,31	134 850,18	1 358 425,13
OGÓŁEM:	3 565 112,18	675 148,34	2 889 963,84
Udział procentowy kosztów zarządzania i utrzymania dróg			
	100%	18,9%	81,1%

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych ZDP

Jak wynika z powyższej tabeli, koszty zarządzania stanowią 18,9% wykorzystanych środków, natomiast utrzymanie dróg to wskaźnik 81,1% środków.

Zarząd Dróg Powiatowych nie posiada zobowiązań wymagalnych. Łączne wydatki wynosiły **3 565 112,18 zł**. Źródła finansowania:

- Dochody własne – 1 356 510,- zł,
- Dotacja z Gminy Kołobrzeg – 224 757,90 zł
- Dochody powiatu – 1 983 844,28 zł.

Tabela nr 72

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykonanie 2013	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	839 694,05	845 587,20	790 278,51	93	28
- świadczenia socjalne	13 902,20	11 950	11 942,07	100	0
- energia elektryczna, gaz	19 400	16 500	16 458,37	100	1
- placówki opiekuńczo-wych.	74 201,17	99 150	99 147,96	100	4
- rodziny zastępcze/bez wyn.	1 497 044,63	1 529 997	1 529 879,24	100	54
- inwestycje	0	12 000	11 316	94	0
- pozostałe wydatki bieżące	406 766,75	383 992,10	363 812,18	95	13
Ogółem:	2 851 008,80	2 899 176,26	2 822 834,33	97,4	100
Plan minus wykonanie		76 341,93			

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 31.12.2013 r. wynosiło 11 etatów. Zatrudniono także na umowę zlecenia inspektora nadzoru budowlanego do wykonywania nadzoru budowlanego barier architektonicznych.

Tabela nr 73

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Placówki op.wych.	99 150	99 147,96	100	Rodziny zast.	1 636 339,48	1 627 419,55	99
Przeciwdz.przem.w r.	12 000	12 000	100	PCPR	680 374	677 367,81	99
Poz.dział.progr.KL	471 312,78	406 899,01	86	0	0	0	0
OGÓŁEM WYKONANIE w roku 2013				2 822 834,33			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

1. **Placówki opiekuńczo – wychowawcze** – są realizowane przez PCPR i Starostwo Powiatowe. PCPR na zadanie dotyczące placówek opiekuńczo – wychowawczych dysponowało kwotą 99 150,- zł, wykorzystano 99 147,96 zł. Środki wykorzystano na:

- pomoc pieniężną na kontynuowanie – koszt roczny 85 971,96 zł,
 - pomoc pieniężną na usamodzielnienie dla 1 wychowanka placówki – 3 294,- zł,
 - pomoc pieniężną na zagospodarowanie dla 2 wychowanków ośrodka wychowawczego – 9 882,- zł.
2. **Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie** - - wykorzystano kwotę 677 367,81 zł, z tego wydatki osobowe stanowią 80%. Pozostałe wydatki obejmowały zakup materiałów, energii, usług, monitoring, podatek od nieruchomości, ubezpieczenia. W ramach środków na inwestycje zakupiono piec gazowy do centralnego ogrzewania.
 3. **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 7 osób. Ukończył program 4 osoby. Uczestnicy programu stosowali przemoc zarówno psychiczną jak i fizyczną. Celem programu była psychokorekcja zachowań przemocowych. Program ten kształtuje umiejętności realizowania celów uczestników poprzez zachowania inne niż przemocowe.
 4. **Pozostała działalność** – łączna kwota wykorzystanych środków wynosiła 406 899,- zł, w całości na realizację programu unijnego „Jesteśmy aktywni”.
 5. **Rodziny zastępcze** – łącznie wykorzystano **1 627 419,55 zł**, w stosunku do roku ubiegłego wzrost o 35 155,59 zł. W ramach tej kwoty zabezpieczono także wkład własny do realizowanego programu w kwocie 50 840,69 zł.

W roku 2013 funkcjonowało 121 rodzin zastępczych, w których przebywało 184 dzieci.

PCPR wykorzystał środki na:

- pomoc pieniężną na kontynuowanie nauki dla wychowanków rodzin zastępczych – 99 117,33 zł,
 - pomoc na usamodzielnienie dla 5 wychowanków rodzin zastępczych,
 - pomoc na zagospodarowanie w formie rzeczowej dla 4 wychowanków – 15 574,- zł,
 - pomoc pieniężną na częściowe pokrycie kosztów utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych – 1 360 175,73 zł,
- Świadczenia jednorazowe na pokrycie niezbędnych kosztów związanych z potrzebami przyjmowanego dziecka, dofinansowanie do wypoczynku dziecka poza miejscem zamieszkania, a także środki finansowe na utrzymanie lokalu mieszkalnego w budynku wielorodzinnym lub domu jednorodzinnym – 30 307,18 zł,
- wynagrodzenie dla 2 zawodowych rodzin zastępczych, w tym 1 pełniąca funkcję pogotowia rodzinnego kwota 61 250,83 zł,
 - wynagrodzenie dla koordynatorów kwota wynagrodzenie dla koordynatorów – 36 289,48 zł (środki finansowe przyznane z budżetu państwa).

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie realizuje program EFS „Kapitał Ludzki” pn. Jesteśmy aktywni. Planowana kwota dofinansowania wynosiła 471 313,- zł, wykorzystano 406 899,- zł.

Źródła finansowania wydatków :

- dotacja EFS – 406 899,01 zł,
- dotacja Wojewody – 48 289,48 zł,

- Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej – 3 000,- zł,
- dochody powiatu – 2 364 645,84 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 74

Powiatowy Urząd Pracy

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykonanie 2013	%	Str. wyd. w %
- wynagrodzenia	1 767 009,92	1 661 772	1 644 084,40	99	42
- świadczenia socjalne	45 407	47 966	47 966	100	1
- remonty	15 337,42	2 510	2 509,20	100	
- inwestycje	0	379	379	100	
- en. elektryczna, gaz	46 816,91	47 800	47 799,09	100	1
- pozost. wydatki jedn.	132 937,15	95 894	95 737,98	100	3
- opłaty składek zdrow.	1 962 700,88	2 045 000	2 037 637,09	99	53
Ogółem:	3 970 209,28	3 901 321	3 876 112,76	99	100
Plan minus wykonanie		25 208,24			

Źródło: opracowanie własne

Zatrudnienie na 31.12.2013 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 75

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk.
Składki zdrowotne	2 045 000	2 037 637,09	99	Pow. Urząd Pracy	1 618 342	1 617 839,02	100
Pozost. działalność	237 979	220 636,65	93	0	0	0	0
OGÓŁEM WYKONANIE ZA 2013 ROK				3 876 112,76			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

Składki zdrowotne – zadanie z zakresu administracji rządowej, źródło pokrycia wydatków – dotacja Wojewody. Wskaźnik wykorzystania dotacji – 100%. Na dzień 31.12.2013 liczba bezrobotnych wynosiła 3673 osób, w tym z prawem do zasiłku 620 osób. Przeciętna miesięczna liczba osób bezrobotnych bez prawa do zasiłku, za które odprowadzane są składki zdrowotne wynosiła 3122 osób. Podstawą naliczania składki zdrowotnej za osobę bezrobotną jest 100% zasiłku dla bezrobotnego, który w okresie styczeń-maj wynosił 623,60 zł, a od czerwca do grudnia 646,70 zł. Składka wynosi 9% zasiłku dla bezrobotnego.

Powiatowy Urząd Pracy – budżet jednostki obejmuje wydatki osobowe oraz rzeczowe związane z funkcjonowaniem jednostki. Wynagrodzenia stanowią 88% budżetu.

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

Koszty zużycia energii – 47 799,09 zł, z w tym: energia elektryczna 19 790,22 zł, energia ciepła 25 642,96 zł, woda 2 365,91 zł.

PUP opłaca czynsz za pomieszczenia na rzecz Spółdzielni Mieszkaniowej „Brzozowa”. Rocznie przekazano kwotę czynszu w wysokości 58 283,18 zł. W kwocie tej ujęte są dwie pozycje energii tj. centralne ogrzewania, woda.

Powiatowy Urząd Pracy wydaje średnio miesięcznie 1821 decyzji w zakresie bezrobocia. W ramach środków zakupiono 10 sztuk stolarki okiennej.

Pozostała działalność – finansowano dwa zadania. Realizacja programu EFS „Piramida kompetencji” oraz pokrywanie kosztów wynagrodzeń 5 pracowników z Funduszu Pracy. Na realizację programu wykorzystano kwotę 30 037,93 zł, natomiast refundacja wynagrodzeń wynosiła 190 598,72 zł. Niewykorzystaną kwotę 17 001,28 zł przekazano do Funduszu Pracy.

Źródła finansowania wydatków :

- dotacja EFS – 30 037,93 zł,
- dotacja Funduszu Pracy – 190 598,72 zł,
- dotacja Wojewody – 2 037 637,09 zł
- dochody powiatu – 1 617 839,02 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela nr 76

Nadzór Budowlany

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykonanie 2013	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	252 442	264 785	264 785	100	85
- świadczenia socjalne	5 015	1 270	1 270	100	2
- energia elektryczna, gaz	4 300	4 000	4 000	100	
- pozostałe wydatki	38 494	39 991	39 991	100	13
Ogółem:	300 251	310 046	310 046	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.

Jednostka na 31.12.2013 rok posiadała zobowiązanie wymagalne w wysokości 10,96 zł.

Tabela nr 77

Starostwo Powiatowe

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykonanie 2013	%	Struk. wyd. w %
- wynagrodzenia	5 967 072,73	6 016 219,65	5 942 873,18	99	30
- świadczenia socjalne	102 723,65	105 652	105 651,73	100	1
- remonty	10 651,37	49 000	45 162,59	92	

Główne kierunki wydatków	Wykonanie 2012	Plan na 31.12.2013	Wykonanie 2013	%	Struk. wyd. w %
- inwestycje	8 887 937,87	673 042	621 532,88	92	3
- inw.jedn.-niewygasające	550 640	0	0	0	0
- energia elektryczna, gaz	147 966,24	149 830,33	148 347,11	99	1
- dotacje przekazane	8 644 249,06	6 786 121,74	6 293 838,20	93	32
<i>Szkoły niepubliczne</i>	<i>3 653 410</i>	<i>3 495 600</i>	<i>3 034 880</i>	<i>87</i>	32
<i>Instytucje pozarządowe</i>	<i>1 360 114</i>	<i>1 373 975</i>	<i>1 360 675</i>	<i>99</i>	
<i>Muzeum Oręża Polskiego</i>	<i>914 000</i>	<i>703 604</i>	<i>703 604</i>	<i>100</i>	
<i>Placówki op.wychow</i>	<i>1 204 103,27</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<i>Pozostałe</i>	<i>1 512 621,79</i>	<i>1 212 942,74</i>	<i>1 194 679,20</i>	<i>98</i>	
- obsługa długu publiczn.	1 514 154,39	1 229 711	1 194 827,25	97	6
- pozostałe wydatki	4 419 159,41	5 858 367,68	5 271 045,43	90	27
- poz.wyd.niewyg.jedn.	114 460	0	0	0	
Ogółem:	30 359 014,72	20 916 944,40	19 623 278,37	93,8	100

Zródło: opracowanie własne

Zatrudnienie w Starostwie Powiatowym na dzień 31.12.2013 roku wynosiło 92,75 etatów. W roku 2013 zatrudniono 1 pracownika pełniącego funkcje Sekretarza Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności.

Tabela nr 78

Wykonanie budżetu według zadań

Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk .	Nazwa zadania	Plan po zm.	Wykon.	% wyk .
Prace geodez.-roln.	2 362	2 361,32	100	Gospodarka leśna	320 800	311 758,13	97
Nadzór nad g.leś.	16 060	16 051,64	100	Drogi publ.pow.	378 981	345 836,55	91
Gosop.grunt.nier.	345 345	264 169,95	77	Prace geod.kart.	283 895	283 895	100
Opracow.geodez.	269 900	242 387,50	90	Poz.dział.gosp.m.	6 618	1 782	27
Urząd Wojewódzki	160 100	160 100	100	Rada Powiatu	295 860	291 269,56	98
Starostwo Powiat.	7 469 751,55	7 327 278,95	98	Komisja kwalif.	27 392	27 391,53	100
Promocja jst	211 480	189 044,51	89	Progr.prom.un.	59 950	57 715,67	96
Poz.dział.administr.	68 077	67 567,10	99	Poz.dział.admin.	73 396,11	73 396,11	100
Poz.dział.bezsp.publ.	50 770	50 769,73	100	Obrona cywilna	1 000	869,85	87
Rezerwy	160 000	0	0	Obst.długu publ..	1 229 711	1 194 827,25	97
Licea ogólnokoszt.	1 295 037	1 295 037	100	Szkoły zawodowe	1 461 230	1 000 510	69
Pozost.dział.ośw.	372 610	202 217,38	54	Poz.dział.ochr.zdr.	15 800	15 800	100
Placówki op.wych.	1 734 700	1 716 337,41	99	Domy Pom. Sp.	283 725	283 725	100
Ośrodki Wsparcia	567 850	554 550	98	Rodziny zast.	302 058	299 768,50	99
Poz.dział.pom.społ.	1 028 734,74	1 010 470,72	98	Rehabilit.zaw.sp.	115 080	115 080	100
Zesp.ds Orzek.o N.	115 000	115 000	100	Poz.dział.pol.sp.	14 500	14 209,15	98
Ośr.Szk.Wych.	645 881	645 881	100	Szkolne Schr.Mł.	93 452	93 452	100
Ochrona środow.	98 622	48 255,08	49	Poz.dział.ochr.śr.	100 087	89 952,50	90

Muzea	813 639	813 639	100	Obiekty sportowe	11 000	10 332	94
Poz.dział.sport	376 000	376 000	100	Specj.Oś.Sz.W.	25 000	0	0
Stypendia sport.	4 590	4 589,28	100	Kom. Pow.PSP	10 000	10 000	100
OGÓŁEM WYKONANIE w 2013 roku				19 623 278,37			

Źródło: opracowanie własne

Wykonywane zadania

Prace geodezyjne na rzecz rolnictwa – zadanie zlecone administracji rządowej, planowana dotacja w wysokości 2 362,- zł, została wykorzystana w kwocie 2 361,32 zł, zwrócono do Wojewody 0,68 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 2013 ekwiwalenty wypłacano w okresach miesięcznych dla 32 osób.

Nadzór nad gospodarką leśną – wykorzystano 16 051,64 zł. w wyniku zawartego porozumienia powiat przekazuje środki na nadzór nad lasami nie stanowiącymi własności skarbu państwa. Koszty związane z nadzorem nad gospodarką leśną. Kwota wydatkowana dotyczy 729,62 ha gruntów leśnych powierzonych w nadzór.

Drogi publiczne powiatowe – w tej części planu finansowego ujęte są inwestycje drogowe oraz usługi związane z holowaniem pojazdów na parking. W ramach inwestycji wykonywano operaty szacunkowe gruntów zajętych pod drogi powiatowe. Przekazano także pozostałą dotację (wynikającą z przeprowadzonych kontroli), w związku z zakończeniem w roku 2011 inwestycji współfinansowanej ze środków RPO.

Gospodarka gruntami, nieruchomościami – dotyczy skarbu państwa i mienia powiatu.

Skarb państwa (czytaj Wojewoda) przyznano dotację w kwocie łącznej 218 500,- zł, wykorzystano 156 336,63 zł.

Wykorzystanie środków według zadań przedstawia się następująco:

Zadanie – utrzymanie i eksploatacja nieruchomości Skarbu Państwa – kwotę 25 711,80 zł wykorzystano na: administrowanie nieruchomościami SP, podatki, utrzymanie nieruchomości w należytym stanie, ustalenie opłat za nieruchomości oddane w trwały zarząd, ogłoszenia w prasie, przygotowanie dokumentacji do ustanowienia służebności, koszty sądowe, opłaty komornicze.

Zadanie – rozporządzanie nieruchomościami SP – kwotę 20 911,04 wykorzystano na: przygotowanie dokumentacji w celu przekształcenia/sprzedaży prawa użytkowania wieczystego, przygotowanie dokumentacji w celu sprzedaży, ogłoszenia w prasie.

Zadanie – aktualizacja opłat za udostępnienie nieruchomości SP – kwotę 96 183,10 zł, wykorzystano na: wykonanie operatów szacunkowych w celu naliczenia aktualizacji opłat z tytułu użytkowania wieczystego i w celu aktualizacji opłat z tytułu trwałego zarządu. Łącznie wykonano operaty szacunkowe dla 138 działek.

Zadanie – realizacja wypłat odszkodowań – kwotę 13 530,- zł, wykorzystano

na wykonanie operatów szacunkowych w celu określenia wartości rynkowej nieruchomości do ustalenia wysokości odszkodowania.

Mienie Powiatu – plan wydatków 126 845,- zł, wykorzystano 107 833,32 zł.

- ogłoszenia, sporządzenie aktu notarialnego, operaty, wyceny nieruchomości – 28 786,72 zł,
- administrowanie i czynsze (ul.Kamienna) – 6 587,52 zł,
- podatek od nieruchomości – 1 660,- zł.
- przeprowadzono remont w części budynku Starostwa przy Placu Ratuszowym, polegający na izolacji przeciwwilgociowej poziomej – koszt zadania 42 799,08 zł,
- wykonano dokumentację dotyczącą adaptacji pomieszczeń pod biura PCPR – koszt 28 000,- zł.

Prace geodezyjne – to zadanie z zakresu administracji rządowej. Wykorzystano dotację w wysokości **283 895,- zł**. Środki zostały wykorzystane na przetworzenie dokumentacji informatycznej z zakresu geodezji.

Opracowania geodezyjne – finansowanie z dochodów powiatu – wykorzystano kwotę 242 387,50 zł środki wykorzystano na: prowadzenie asysty technicznej bieżącej, konserwacja systemu EWID oraz pozostała kwota wynikająca z umowy na przetworzenie dokumentacji informatycznej.

Pozostała działalność gospodarka komunalna – wykorzystano kwotę 1 782,- 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 **291 269,56 zł**. W roku 2013 odbyło się: 11 sesji, 48 posiedzeń Komisji, w tym:

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

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

Starostwo Powiatowe – łączne wydatki funkcjonowania Starostwa zamknęły się w kwocie 7 327 278,95 zł, w tym wydatki inwestycyjne 125 896,23 zł. 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 49 602,15 zł. W roku 2013 odbyło się 40 posiedzeń Zarządu Powiatu.

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

Wartość **zakupu materiałów** wynosiła łącznie 668 960,30 zł.

Koszty zakupu materiałów obejmują głównie.:

- materiały biurowe – segregatory, taśmy, zszywki, fascykuły, koperty, długopisy – 16 344,61 zł
- zakup druków do Wydziału Komunikacji – prawa jazdy, dowody rejestracyjne, nalepki – 506 680,76,- zł,
- paliwo do samochodów służbowych – 24 522,07 zł,
- tonery – 27 627,68 zł,

- środki trwałe w użytkowaniu – 9 745,24 zł,
 - papier ksero 10 941,59 zł
- Usługi materialne* wykorzystano kwotę 319 044,89 zł, w tym m.in. na:
- koszty przesyłek i transportu – 111 577,70 zł,
 - obsługa serwisowa sprzętu – 22 955,- zł,
 - tablice rejestracyjne – 50 349,06 zł,
 - usługi ZETO (informatyka księgowość) – 11 808,- zł,
 - wywóz śmieci – 6 005,35 zł,
 - usługi pozostałe (pieczętki, obsługa serwisowa drukarek, opłata eksploatacyjna kopiarek, doradztwo BHP) – 57 275,35 zł.

Jak wynika z zestawienia dwóch wydatków bieżących najwyższe kwoty przeznacza się na druki i tablice rejestracyjne – łącznie – ponad **447 tys. zł.**

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

1. Szkolenia pracowników oraz szkolenie BHP – 13 300,- zł.
2. Podróże służbowe krajowe – obejmują koszty ryczałtów dla 11 oraz pozostałe delegacje na 237 wyjazdów służbowych – łączna kwota 31 573,26 zł.
3. Opłaty na usługi internetowe – 29 831,64 zł.
4. Telefony stacjonarne i komórkowe – 40 932,70 zł.
5. Podróże służbowe zagraniczne – w roku 2013 pracownicy nie korzystali z podróży zagranicznych.
6. Ubezpieczenia mienia i samochodów służbowych – 39 803,54 zł.
7. Składki członkowskie: Związek Celowy Województwa Zachodniopomorskiego – 7 953,- zł, Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregion Pomerania – 2 000,- zł.
8. W ramach środków na inwestycje wykorzystano łącznie kwotę 125 896,23 zł, w tym: zakup klimatyzatora do serwerowni – 7 699,80 zł, regały do archiwum ul.Gryfitów – 53 117,55 zł, komputery 8 678,88 zł oraz 56 400,- zł zakup sprzętu informatycznego (wydatki niewygasające).

Pozostała działalność administracja – zakup usług i materiałów: ogłoszenia, kondolencje, program „Wokół Powiatu”, życzenia świąteczne, emisja planszy reklamowej i komunikaty w Radio Kołobrzeg, kwiaty na uroczystości, papier wizytówkowy – koszt 67 567,10 zł.

Komisja kwalifikacyjna – zadanie z zakresu administracji rządowej. Planowana dotacja na to zadanie wynosiła 27 392,- zł, została wykorzystana w kwocie 27 391,53 zł. Rodzaje kosztów: wynagrodzenia członków Powiatowej Komisji Lekarskiej, wynajem pomieszczeń, zakup druków, delegacja oraz usługi związane z badaniami specjalistycznymi.

Promocja jednostek samorządu – wykorzystano kwotę 189 044,51 zł. Wykorzystanie środków przedstawiają poniższe zestawienia.

Tabela nr 79

Wydarzenia promocyjne realizowane na bieżąco przez Wydział Inwestycji i Rozwoju

L.p.	Imprezy	Wnioskodawca/organizator	Kwota dofinans.	Cel
1.	VIII Regionalny Przegląd Jasełek „Idą Kołędniczy	Szkoła Podstawowa Nr 3 z oddziałami Integracyjnymi	498,00	Impreza cykliczna z udziałem dzieci i młodzieży z terenu powiatu

2.	Koncert Jubileuszowy Chóru Contabile	Chór Contalile Powiat Kołobrzeski	495,63	Imprezy powiatowe z udziałem mieszkańców Powiatu. Wspieranie lokalnych wydarzeń cyklicznych, okolicznościowych. Integracja środowiska
3.	Majówka chórów		594,35	
4.	Kolędy i Pastoralki w wykonaniu chóru		288,42	
5.	Nagroda Starosty Kołobrzeskiego Perła Powiatu-Noworoczne spotkanie	Powiat Kołobrzeski, Urząd Miasta	10 440,02	Impreza o zasięgu powiatowym z udziałem przedstawicieli władz wojewódzkich. Podsumowanie działalności gospod., kultur., sport.
6.	Akcje proekologiczne z udziałem mieszkańców	PZW Koło Miejskie Kołobrzeg, Powiat Kołobrzeski	145,50	Imprezy cykliczne o zasięgu powiatowym, ogólnopolskim. Uświadomienie społeczności o ochronie środowiska. Promocja turystyki wędkarskiej. Organizacja zawodów z udziałem 150 osób z kraju. Konkurs fotograficzny wraz z warsztatami mail na celu promowanie walorów powiatu.
7.	Ogólnopolskie Zawody Spinningowo-Muchowe „Memoriał W.Wierzbickiego”		725,49	
8.	Konkurs fotograficzny „Wody naszego powiatu”		1 561,01	
9.	Wędkarski Dzień Dziecka		570,82	
10.	Żeńska oraz Męska Amatorska Liga Piłki Siatkowej Powiatu 2012/2013	UKS Grot Dygowo	600,00	Impreza cykliczna o zasięgu powiatowym. Wspieranie klubów sportowych
11.	47 Rajd Szlakiem Walk I AWP w 68 rocznicę walk o Kołobrzeg	Polskie Towarzystwo Turystyczno-Krajoznawcze K-g	500,00	Impreza okolicznościowa o zasięgu ogólnopolskim w ramach obchodów Walk o Kołobrzeg
12.	Powiatowe Mistrzostwa Szkół Ponadgimnazj. W pływaniu	Ognisko Pracy Pozaszkolnej	966,30	Wspieranie działalności kulturalnej i sportowej poprzez działalność OPP oraz udostępnienie obiektów jako bazy lokalowej i organizacyjnej. Imprezy cykliczne z udziałem reprezentacji Powiatu Kołobrzeskiego. Wspieranie młodych talentów, integracja dzieci i młodzieży z powiatu.
13.	Powiatowy Konkurs Plastyczny		2 311,03	
14.	Powiatowy Konkurs Piosenki o Bursztynową Nutkę Starosty		1 733,17	
15.	X Grand Prix Powiatu Kołobrzeskiego w szachach		1 010,70	
16.	Konkurs Taneczny „Bitwa o taniec” o Puchar Starosty		3 393,63	
17.	Światowy Festiwal Młodzieży United Word Game w Austrii		3 000,00	
18.	Międzynarodowy Festiwal Młodzieży w Kielcach		1 000,00	
19.	Powiatowy Turniej Tenisa Stołowego Szkół Podstawowych o Puchar Starosty	Szkoła Podstawowa w Robuniu	190,16	Impreza cykliczna o zasięgu powiatowym z udziałem uczniów z terenu powiatu
20.	XXXV Turniej Bezpieczeństwa o Ruchu Drogowym	Komenda Powiatowa Policji w Kołobrzegu	1 000,00	Impreza cykliczna na szczeblu powiatowym. Celem turnieju jest edukacja w zakresie zasad oraz przepisów poruszania się na drogach.
21.	VII Integracyjny Turniej w Wyciskaniu Sztangi Leżąc, II Mistrzostwa Powiatu Służb Mundurowych w wyciskaniu Sztangi Leżąc	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu	300,00	Impreza cykliczna z udziałem medalistów Paraolimpiad, Mistrzostw Świata i Europy. Celem zawodów jest popularyzacja sportu osób niepełnosprawnych. Turniej o zasięgu powiatowym. Wspieranie działalności sportowej.
22.	VII i VIII Grand Prix Kołobrzegu w Tenisie Stołowym im. S.Karpiniuka		150,00	
23.	XII Regaty Smoczych Łodzi	Powiat Kołobrzeski, Urząd Miast, Liga Morska i Rzeczna	725,00	Imprezy rekreacyjno sportowe o zasięgu wojewódzkim, promocja aktywnego spędzania wolnego czasu. Integracja społeczności.
24.	Regaty Łodzi typu DZ		725,09	
25.	Jazda rowerem po desce na wodzie		499,93	

26.	Majowe Spotkania z Kulturą – Nagroda Starosty Kołobrzeskiego, Kołobrzskie Pegazy Kultury	Powiat Kołobrzeski	34 670,97	Impreza cykliczna o zasięgu powiatowym. Impreza ma na celu podsumowanie całorocznej pracy twórców i animatorów kultury z terenu powiatu.
27.	Festyn Rodzinny „Rodzice Dzieciom”	Stowarzyszenie Społeczno – Kulturalne Sołtysów Gminy Kołobrzeg	494,59	Imprezy powiatowe, integrujące lokalną społeczność, wspieranie działalności organizacji pozarządowych działających na terenie powiatu.
28.	Festyn Sportowo – Teatralny		298,21	
29.	Mikołajki 2013		399,98	
30.	XV Festiwal Twórczości Dziecięcej Kołobrzeg 2013	Festiwal Twórczości Dziecięcej Wojska Polskiego	2 500,00	Festiwal cykliczny, promujący młode talenty. Udział około 500 osób reprezentujących Kluby Wojskowe wszystkich rodzajów Sił Zbrojnych.
31.	XVIII Regionalny Przegląd Twórczości Nieprofesjonalnej	Regionalne Centrum Kultury w Kołobrzegu	55,51	Impreza regionalna. Uczestnicy rozwijają swoje zdolności artystyczne – malarskie.
32.	XVII Otwarte Zawody Spiningowe-Muchowe „Salmo Parsęty”	Klub Wędkarstwa Sportowego Salmo Kołobrzeg	499,99	Impreza międzynarodowa o charakterze rekreacyjno-sportowym.
33.	XII edycja Światowego Dnia Serca	Stowarzyszenie Osób z Chorobami Układu Krążenia „Serce-Sercu”	500,00	Cykliczna impreza o zasięgu powiatowym. Promowanie zdrowego trybu życia oraz profilaktykę zdrowotną.
34.	„Powiatowy Konkurs „Czytam, wiem”	Szkoła Podstawowa Nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi	150,00	Konkursy powiatowe z udziałem dzieci ze szkół podstawowych z terenu powiatu. Wspieranie uczestników konkursów o zasięgu gminnym, powiatowym, wojewódzkim i ogólnopolskim.
35.	Powiatowy Konkurs „Polska moja Ojczyzna”		149,60	
36.	XII edycja Powiatowego Konkursu Językowego		12,00	
37.	Międzyszkolny Konkurs Matematyczny		36,00	
38.	Impreza Andrzejkowa 2013	Stowarzyszenie Młodzi Demokraci	90,00	Impreza powiatowa z udziałem dzieci i młodzieży, integracja młodzieży.
39.	I Mikołajkowy Turniej Futbolowy	Futbolowe Centrum Szkolenia Młodzieży w Kołobrzegu	194,97	Turniej o zasięgu powiatowym z udziałem dzieci i młodzieży, promujący piłkę nożną, wspieranie działalności sportowej.
40.	XIX Mistrzostwa Polski Strażaków w Halowej Piłce Nożnej	Komenda Powiatowa PSP	174,20	Zawody sportowe o zasięgu ogólnopolskim z udziałem drużyn OSP.
41.	Spotkanie Wigilijne przez ratuszem z mieszkańcami powiatu	Powiat Kołobrzeski, Urząd Miasta	3 678,65	Cykliczna impreza z udziałem mieszkańców powiatu oraz przedstawicieli władz samorządowych. Pielęgnowanie tradycji bożonarodzeniowych wśród lokalnej społeczności.
42.	Powitanie Nowego Roku	Powiat Kołobrzeski, Urząd Miasta	5 000,00	Impreza z udziałem przedstawicielami władz samorządowych, integracja Z mieszkańcami.
43.	XXVII Międzynarodowy Bieg Zaślubin i V Mistrzostwa Kołobrzegu i Powiatu w biegu na 15 km.	Stowarzyszenie Bieg Zaślubin	1 000,00	Impreza sportowa o zasięgu międzynarodowym z udziałem około 1000 zawodników z Polski i zagranicy. Impreza biegowa odbywająca się od 1987 roku.
44.	Noworoczny Halowy Turniej Piłki Nożnej o Pucha Starosty	Akademia Piłkarska Kotwica Kołobrzeg	42,00	Coroczny turniej z udziałem dzieci i młodzieży, wspieranie działalności organizacji pozarządowych.
45.	II Ogólnopolski Przegląd Tańca Nowoczesnego	Studio Tańca Pasja Robert Rowiński	24,00	Impreza ogólnopolska z udziałem zespołów tanecznych z Polski. Wspieranie imprez kulturalnych.
46.	Ogólnopolski Turniej	Zarząd	4 000,00	Turniej ogólnopolski z udziałem dzieci i

	Wiedzy Pożarniczej „Młodzież zapobiega pożarom” Powiatowe Zawody Sportowo-Pożarnicze dla OSP oraz Kobiet	Powiatowy Związku OSP		młodzieży z terenu powiatu. Popularyzowanie przepisów i kształtowanie umiejętności w zakresie ochrony ludności, ekologii, ratownictwa i ochrony przeciwpożarowej.
47.	Turniej Mini Piłki Nożnej OSP	OSP Siemysł	48,00	Turniej powiatowy z udziałem drużyn OSP.
48.	Powiatowy Przegląd Kapel i Zespołów Śpiewaczych	Sołectwo Byszewo	24,00	Impreza powiatowa, wspieranie imprez lokalnych.
49.	V Edycja Turnieju Golfowego o Puchar Starosty	Agroturystyka Alte Tarm Rusowo	10,00	Turniej ogólnopolski popularyzujący golf jako atrakcję turystyczną.
50.	II Gwieździsty Rajd Rowerowy o Puchar Bałtyku 2013	Kołobrzeskie Towarzystwo Cyklistów	500,00	Impreza ogólnopolska promująca ścieżki i szlaki rowerowe w powiecie. Wspólna impreza poprzez zabawę.
51.	X Festiwal Piosenki Poetyckiej im. Jacka Kaczmarskiego „Nadzieja”	Fundacja im. Jacka Kaczmarskiego	12 000,00	Jubileuszowa impreza kulturalna o zasięgu ogólnopolskim pod patronatem honorowym Prezydenta RP Bronisława Komorowskiego. Impreza cykliczna wpisana w kalendarz imprez.
52.	VI Turniej Charytatywny Tenisa Ziemnego Par Deblowych o Puchar Komendanta Głównego Policji	Zarząd Wojewódzki NSZZP Szczecin	984,50	Turniej o zasięgu ogólnopolskim z udziałem wielu celebrytów z Polski. Impreza objęta patronatem Komendanta Wojewódzkiego Policji w Szczecinie.
53.	IX Spotkanie Turystyczne pn. „A może morze 2013”	Stowarzyszenie Miłośników Dawnej Motoryzacji	300,00	Coroczne spotkanie turystyczne z udziałem miłośników dawnej motoryzacji z kraju i zagranicy.
54.	Dożynki Powiatowe	Urząd Gminy Dygowo	6 000,00	Impreza z udziałem mieszkańców powiatu, wpieranie lokalnych wydarzeń społecznych.
55.	XV edycja Memoriału Michała Barty	Zespół Szkół Ogólnokszt. im. M. Kopernika	500,00	Coroczna impreza sportowa o zasięgu wojewódzkim. Miting lekkoatletyczny z udziałem najlepszych zawodników z powiatu oraz województwa.
56.	Targi turystyczne promujące produkty regionalne	Gospodarstwo „Zagon” E.S. Kuczma	546,00	Promocja produktu lokalnego „Ogórek Kołobrzeski” na targach w Polsce.
	OGÓŁEM:		110 599,66	

Źródło: Wydział Inwestycji i Rozwoju

Realizacja powyższych wydatków nadzorowana była przez pracowników Wydziału Inwestycji i Promocji. Decyzje o przyznaniu dofinansowania podejmował Zarząd Powiatu na podstawie składanych wniosków przez organizatorów imprez.

Tabela nr 81

Inne wydatki promocyjne realizowane przez Wydział Inwestycji i Rozwoju

Lp.	Zadanie	Cel	Kwota
1	Ogólnopolski Wielki Test Wiedzy o Historii, Polskiego Powstania	Promocja Powiatu Kołobrzeskiego w mediach krajowych, wyróżnienie Starosty Kołobrzeskie dla zwycięzcy - Arkadiusza Piecyk, ucznia kołobrzeskiej szkoły ponadgimnazjalnej. Organizator Telewizja Polska.	500,00 zł

2	Wojewódzkiego Konkursu Wiedzy o Rotmistrzu Witoldzie Pilecki - Kołobrzeski Dzień z Rotmistrem Witoldem Pileckim pod Patronatem Starosty Kołobrzeskiego	Impreza wojewódzka pod patronatem Członka Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego, Zachodniopomorskiego Kuratora Oświaty, IPN. W Konkursie wzięło udział 32 uczniów z woj. zachodniopomorskiego, gościem honorowym imprezy był syn Rotmistrza - pan Andrzej Pilecki. Rozstrzygnięcie Konkursu odbyło się podczas I Kołobrzeskiego Dnia z Rotmistrem Witoldem Pileckim, podczas którego odbyło się spotkanie z Panem Pileckim. Impreza relacjonowana w mediach regionalnych oraz na portalach społecznościowych. Organizator: Starostwo Powiatowe w Kołobrzegu, eksponowanie herbu Powiatu na plakatach oraz zaproszeniach.	1 851,62 zł
3	III Sesja Dziennikarska	Organizator Powiat Kołobrzeski oraz I Liceum Ogólnokształcącego im. M. Kopernik. Impreza z udziałem młodzieży szkół ponadgimnazjalnej z terenu powiatu. Patronat honorowy Starosty Kołobrzeskiego. Wykorzystanie herbu Powiatu Kołobrzeskiego na materiałach promujących wydarzenie. Impreza relacjonowana w mediach lokalnych.	454,38 zł
4	Spotkanie z przedstawicielami Uniwersytetu Warszawskiego oraz Członkami Zarządu OSP i Powiatu Kołobrzeskiego	Podpisanie współpracy na potrzeby promocji powiatu w zakresie działalności badawczo - dydaktycznej w dziedzinie archeologii prowadzonej przez Instytut Archeologii Uniwersytetu Warszawskiego.	459,00 zł
5	Druk zaproszeń na spotkanie w Muzeum Oręża Polskiego - CASA	Spotkanie poświęcone tragicznie zmarłym pilotom w katastrofie samolotu CASA C-295M 019 oraz przekazanie nowych eksponatów dla MOP. Organizator spotkania Powiat Kołobrzeski, wydarzenie relacjonowane w mediach lokalnych, regionalnych oraz w Telewizji Polskiej.	369,00 zł
6	Wojewódzkie Obchody Narodowego Święta Niepodległości 11 listopada 2013	Obchody patriotyczne z udziałem władz województwa zachodniopomorskiego, przedstawicieli samorządu powiatowego, gminnego oraz mieszkańców Powiatu Kołobrzeskiego. Impreza rangi wojewódzkiej, relacjonowana w mediach regionalnych.	3 770,00 zł
7	XXVII Mistrzostwa Europy Kyokushin Karate	Promocja Powiatu Kołobrzeskiego poprzez sport. Wyróżnienie Starosty Kołobrzeskiego dla Macieja Rybińskiego Wicemistrza Europy w Kyokushin Karate, reprezentującego powiat. W całych Mistrzostwach udział wzięło 348 zawodników z 23 krajów, nie tylko Europy. Startowały również reprezentacje Japonii (34 zawodników) i Tunezji (10 zawodników).	500,00 zł
8	Ognisko Baletowe w Kołobrzegu	Wyróżnienie Starosty Kołobrzeskiego dla podopiecznych Ogniska za dotychczasowe osiągnięcia i sukcesy na arenie krajowej oraz międzynarodowej. Promocja Powiatu Kołobrzeskiego poprzez udział w imprezach baletowych.	490,93 zł
RAZEM			8 394,93 zł

Źródło: Wydział Inwestycji i Rozwoju

Materiały promocyjne Powiatu Kołobrzeskiego

Lp.	Zadanie	Cel	Kwota
1	Papier okolicznościowy	Dyplomy, listy gratulacyjne, podziękowania, itp.	93,85 zł
2	Materiały pismieniczne - długopisy, pióra	Nagrody Starosty Kołobrzeskiego dla stypendystów szkół ponadgimnazjalnych z terenu powiatu	5 830,60 zł
3	Puchary z herbem Powiatu Kołobrzeskiego, statuetki z herbem Powiatu Kołobrzeskiego	Puchary Starosty Kołobrzeskiego dla uczestników imprez sportowych	4 199,72 zł
4		Statuetki wręczane jako wyróżnienia Starosty Kołobrzeskiego dla laureatów konkursów	4 781,29 zł
5	Gadżety z logo Powiatu Kołobrzeskiego: długopisy, smycze, notatniki, pinsy.	Gadżety promocyjne z logo i herbem Powiatu Kołobrzeskiego, dystrybucja krajowa i zagraniczna	19 930,01 zł
6	Teczki kartonowe z herbem Powiatu Kołobrzeskiego	Teczki na dyplomy, listy gratulacyjne, podziękowania, itp., dystrybucja w celu reprezentacyjnym Starosty Kołobrzeskiego oraz Zarządu Powiatu Kołobrzeskiego	2 152,50 zł
7	Teczki kartonowe sztywne z herbem Powiatu Kołobrzeskiego		7 380,00 zł
8	Koszulki z nadrukiem Herbu Powiatu kołobrzeskiego	Promocja Powiatu Kołobrzeskiego podczas rozgrywek koszykarskich Kotwicy Kołobrzeg	1 000,00 zł
9	Podkłady na biurka z logo Powiatu Kołobrzeskiego	Dystrybucja, podkłady zawierające informację	2 583,00 zł
10	Kalendarz dwudzielny z herbem Powiatu Kołobrzeskiego	Dystrybucja, własne wydawnictwo zawierające informacje o Powiecie Kołobrzeskim	4 384,95 zł
RAZEM:			52 335,92 zł

Źródło: Wydział Inwestycji i Rozwoju

Zestawienie wszystkich wydatków z budżetu promocji w 2013 roku

L.P.	Zadania	Kwota
1	Decyzje Zarządu Powiatu	110 599,66
2	Inne wydatki promocyjne realizowane na bieżąco przez Wydział Inwestycji i Rozwoju	8 394,93
3	Materiały promocyjne Powiatu Kołobrzeskiego	52 335,92
4	Projekty dofinansowane z Unii Europejskiej	4 910,00
5	Umowy zlecenia dwóch członków Chóru Cantabile	12 804,00
RAZEM		189 044,51

Źródło: Wydział Inwestycji i Rozwoju

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 – 57 715,67 zł, planowane dofinansowanie 85% kosztów.

Bezpieczeństwo publiczne – łącznie wykorzystano kwotę 61 639,58 zł. Środki zostały przeznaczone na zadania: dofinansowanie zakupu łodzi dla Komendy Powiatowej PSP 10 000,- zł, dotacja dla Fundacji Bezpieczny Powiat – 18 600,- zł, wydatki obrony cywilnej (materiały) 869,85 zł, dofinansowanie zakupu samochodu strażackiego dla Gminy Siemyśl – 15 000,- zł, pokrywano także wydatki Komendy Powiatowej Policji (na zakup materiałów do remontów) oraz Straży Granicznej na bieżące wydatki – kwota łączna 17 169,73 zł.

Rezerwy – w roku 2013 nie rozdysponowano rezerw na kwotę ogólną 160 000,00 zł, a dotyczącej zarządzania kryzysowego.

Obsługa długu publicznego – wykorzystano kwotę **1 194 827,25 zł**, w tym na:

- odsetki od kredytu PKO BP, umowa z 2009 roku – 67 454,58 zł,
- odsetki od kredytu BGK Szczecin umowa z 2010 roku – 248 607,81 zł,
- odsetki od kredytu PKO SA Kołobrzeg umowa z 2011 roku – 407 612,63 zł,
- odsetki od czterech serii obligacji – BGK Warszawa – 49 594,- zł,
- odsetki od kredytu PKO BP z 2012 roku – 419 057,43 zł,
- koszty związane ze zmianą umowy kredytowej – dotyczy spłat kredytów – kwota 2 500,- zł.

Licea ogólnokształcące – powiat przekazuje dotację dla szkół niepublicznych o profilu liceum. Przekazano dotacje dla 7 szkół łączną kwotę 1 295 037,- zł.

Szkoły zawodowe – przekazano dotację dla 6 szkół niepublicznych o profilu zawodowym na łączną kwotę 1 000 510,- zł.

Pozostała działalność - oświata – w planie finansowym Starostwa planowane są środki finansowane z subwencji oświatowej, na wydatki ponoszone bezpośrednio z rachunku Starostwa. Plan po zmianach na 31.12.2013 wynosił 372 610,- zł, wykorzystano kwotę 202 217,38 zł, w tym m.in. na: - przelew dotacji dla Gminy Miasto Kołobrzeg w związku z podpisaniem porozumienia o zwrot subwencji oświatowej – kwota 178 128,48 zł, 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 15 800,- zł, dla instytucji pozarządowych na wykonanie zadań zleconych powiatu.

Placówki opiekuńczo wychowawcze – zrealizowane wydatki w kwocie 1 716 337,41 zł zostały przeznaczone na pokrycie kosztów dla powiatów, na których terenie przebywają w Domach Dziecka dzieci z Powiatu Kołobrzieskiego. Zestawienie poniższe przedstawia poniesione wydatki na utrzymanie dzieci w innych powiatach.

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

L.p.	Powiat/Miasto	Wydatki roczne	Liczba dzieci na 31.12.2013
1.	Świecki	168 507,54	3
2.	Sławieński	266 805,44	5
3.	Turecki	182 090,65	5
4.	Gryfiński	42 898,11	0
5.	Włoszczowski	48 274,66	0
6.	Człuchowski	19 960,43	1
7.	Goleniowski	124 942,80	3
8.	Strzyżowski	3 921,49	1
9.	Chodziewski	42 381,84	1
10.	Wieluński	308 585,76	7
11.	Kamieński	213 170,00	5
12.	Bartoszycki	142 296	4
13.	Ełcki	40 848,76	2
14.	Wągrowski	30 522,21	0
15.	Miasto Gdańsk	80 100,06	1
16.	Miasto Stołeczne Warszawa	518,20	0
	OGÓŁEM:	1 716 337,41	38

Źródło: opracowanie własne

Miesięczny koszt utrzymania dziecka wynosił od 1 722,83 zł w Ełku do 6 681,48 zł w Mieście Gdańsk. Liczba dzieci w Domach Dziecka na 1.01.2013 wynosiła 43 osób. W ciągu roku przybyło 4 dzieci, a ubyło 9 dzieci, w tym: 3 dzieci usamodzielniało się, 3 dzieci adoptowano, a pozostałe 3 dzieci wróciło do rodzin biologicznych.

Domy pomocy społecznej, Ośrodki Wsparcia, rodziny zastępcze - Starostwo przekazuje dotacje na prowadzenie DPS przez Stowarzyszenie, na prowadzenie dwóch Ośrodków Wsparcia. Wszystkie wymienione zadania zlecane były dla instytucji pozarządowych. Źródło finansowania zadania – rodziny zastępcze – finansowane było z dochodów powiatu, w pozostałych przypadkach z dotacji Wojewody w ramach zadań własnych i zleconych. W roku 2013 Powiat Kołobrzeski przekazywał środki dla innych samorządów na pokrycie kosztów na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych. Łącznie przekazano kwotę 299 768,50 zł.

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

L.p.	Powiat/Miasto	Wydatki roczne	Liczba dzieci na 31.12.2013
1.	Piaseczyński	38 747,64	3
2.	Stargardzki	7 920,00	1
3.	Poznański	12 000,00	1
4.	Włoszczowski	43 741,72	2

5.	Goleniowski	12 000,00	1
6.	Miasto Wrocław	3 618,43	1
7.	Gryficki	49 881,30	2
8.	Miasto Koszalin	21 839,29	1
9.	Bytowski	54 324,31	2
10.	Białogardzki	2 790,00	0
11.	Pruszkowski	9 589,92	1
12.	Miasto Słupsk	7 920,00	1
13.	Człuchowski	7 555,89	1
14.	Szczecinecki	7 920,00	1
15.	Powiat Słupski	12 000,00	1
16.	Miasto Stołeczne Warszawa	7 920,00	1
	OGÓŁEM:	299 768,50	20

Źródło: opracowanie własne

Na dzień 1.01.2013 w rodzinach zastępczych na terenie innych powiatów przebywało 26 dzieci z powiatu kołobrzeskiego, a na dzień 31.12.2013 – 20 dzieci. W ciągu roku ubyło 6 dzieci, natomiast nie umieszczano żadnego dziecka w rodzinach zastępczych.

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 – 901 470,72 zł. Ponadto przekazano dla instytucji pożytku publicznego realizujące zadania z zakresu pomocy społecznej w kwocie 109 000,- zł. Dotacje zostały omówione wcześniej.

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

Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności – zadanie z zakresu administracji rządowej. Przyznana dotacja wg stanu na 31.12.2013 w kwocie 115 000,- zł i została wykorzystana w całości. Do Zespołu wpłynęło łącznie 1411 wniosków (w tym: osoby po 16 roku życia 1263 i osoby do 16 roku życia 148) o ustalenie niepełnosprawności lub stopnia niepełnosprawności.

W roku 2013 odbyło się 89 posiedzeń, wydano 1273 orzeczenia, w tym: dla osób powyżej 16 roku 1138 oraz dla osób do 16 roku 135. Ponadto Zespół wydał 297 legitymacji dla osób niepełnosprawnych. Powiatowy Zespół zatrudnia 2 osoby, w tym 1 osoba finansowana z dotacji Wojewody i 1 finansowana z dochód Powiatu. Ponadto powołanych było 6 lekarzy – przewodniczących składów orzekających, 3 psychologów, 1 doradcę zawodowego oraz 2 pracowników socjalnych. Za opracowanie i wydanie 1 orzeczenia lekarz otrzymywał wynagrodzenie w kwocie 30,- zł, a członek Zespołu 15,- zł.

Pozostała działalność (rozdział 85395) – przekazano dotację dla instytucji pozarządowych na zadania zleczone z zakresu pomocy społecznej w kwocie 3 000,- zł. Zrealizowano także bezpośrednio z budżetu niewielkie wydatki związane z współpracą ze Związkami Kombatantów – kwota wykorzystana 11 209,15 zł.

Szkolne Schronisko Młodzieżowe – powiat przekazał dotację dla Szkolnego Schroniska Młodzieżowego, które funkcjonuje w Starym Borku – kwota 93 452,- zł.

Ochrona środowiska – łącznie wykorzystano kwotę 48 255,08 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.:

- odłów redukcyjny 23 sztuk dzików bytujących w granicach administracyjnych miasta – 15 773,40 zł, w tym finansowanie przez Gminę Miasto Kołobrzeg 10 000,- zł – kwota dotacji nie wpłynęła na konto powiatu,
- opieka nad rannymi zwierzętami – kwota 819,63 zł,
- udzielano pomocy dla beneficjentów z tytułu:
 - zakupu i montażu kolektorów słonecznych – 1 beneficjent – łączna kwota dofinansowania – 2 141,- zł,
 - demontaż pokryć dachowych zawierających elementy azbestowe dla 4 beneficjentów (osoby fizyczne) – kwota 6 835,- zł,
 - demontaż pokryć dachowych zawierających elementy azbestowe dla 4 beneficjentów (osoby prawne) – kwota 12 000,- zł.

W roku 2013 organizowano VIII Regionalną Akcję pn. "Sprzątam wokół jezior i rzek" – termin realizacji 19-22.04.2013 roku. W akcji brało udział 1615 osób. Koszt całkowity akcji 16 038,22 zł, w tym dofinansowanie z WFOŚiGW w Szczecinie – 8 339,87 zł.

Pozostała działalność ochrony środowiska – łączna kwota 89 952,50 zł, wykorzystana została m.in. na:

- koszty inwestycji – 45 318,14 zł – instalacja kolektorów, kosztami tych inwestycji było tylko przekazywanie kosztów organizacyjnych oraz zarządzania, zgodnie z zawartą umową ze Związkiem Gmin Miast Dorzecza Parsęty w Karlinie,
- koszty inwestycji 18 860,96 zł, w tym: opinia dotycząca obiektu DPS Włocibórz – 4 428,- zł, oraz zakup aplikatora gazowego GUT 50 do czasowego usypiania zwierząt dzikich wraz z niezbędnym osprzętem – 14 432,96 zł – zadanie to było współfinansowane także ze środków gmin powiatu.

Muzea - przekazano w roku 2013 dotację dla instytucji kultury na działalność bieżącą w kwocie 703 604,- zł, oraz na inwestycję w kwocie 110 035,- zł.

Obiekty sportowe – wykorzystano kwotę 10 332,- zł, na weryfikację dokumentacji dotyczącej budowy boiska przy Zespole Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego.

Pozostała działalność – sport – przekazano dotację dla UKS OPP Powiat Kołobrzesci – 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 1 389 459,- zł, w tym: rezerwa oświatowa 1 150 002,- zł, rezerwa Starosty w kwocie 105 000,- zł i rezerwa na wydatki zarządzania kryzysowego 160 000,- zł.

Wykorzystanie rezerwy Starosty Kołobrzieskiego w roku 2013

Nr Uchwały	Kwota	Przeznaczenie
ZP 237/2013 z 24.01.2013	11 220	Zabezpieczenie środków na wypłaty umów zlecenia 2 członków Chóru Cantabile
	1 000	Wydatki na promocje – nadruki na koszulkach
ZP 247/2013 z 27.03.2013	332	Uzupełnienie planu do zadań związanych z nadzorem nad gospodarką leśną
ZP 251/2013 z 9.04.2013	550	Opłaty na turniej samorządowców
	1 000	Wydatki rzeczowe obrony cywilnej
ZP 253/2013 z 30.04.2013	750	Zwiększenie planu DPS Włóścibórz na wykonanie kartek świątecznych
	750	Zwiększenie planu SOSW Kołobrzeg na wykonanie kartek świątecznych
ZP 264/2013 z 5.06.2013	500	Współdział w organizacji Rodzinnego Dnia Dziecka
ZP 268/2013 z 27.06.2013	10 000	Pokrycie kosztów usług prawnych związanych ze zbyciem nieruchomości
ZP 276/2013 z 11.07.2013	5 200	Usługi monitoringu sieci teleinformatycznej
RP XXXII/2013 z 31.07.13	15 000	Dofinansowanie zakupu samochodu strażackiego dla Gminy Siemyśl
ZP 295/2013 z 7.08.2013	10 000	Zakup klimatyzatora do serwerowni Pl. Ratuszowy
	1 000	Usługi ogłoszeń z zakresu promocji
ZP 307/2013 z 30.09.2013	26 000	Zakup materiałów dla ZDP na wykonanie chodnika w Wartkowie
	1 000	Koszty związane z przyjęciem eksponatu muzealnego do Muzeum Oręża Polskiego
ZP 310/2013 z 10.10.2013	4 400	Zakup trzech licencji (Biuro Rady, Kadry), zakup drukarki
ZP 312/2013 z 29.10.2013	4 000	Zakup materiałów (wykładziny) do remontu pokoi na parterze Pl.Ratuszowy
ZP 314/2013 z 12.11.2013	500	Dofinansowanie kosztów Mistrzostw KARATE
ZP 318/2013 z 27.11.2013	10 000	Dofinansowanie zakupu łodzi ratunkowej dla Komendy Powiatowej PSP
ZP 324/2013 z 13.12.2013	1 798	Wykonanie tablic o treści „sprzedaż nieruchomości...”
Ogółem:	105 000	

Źródło: opracowanie własne

Obowiązek tworzenie rezerwy ogólnej oraz zarządzania kryzysowego określony jest w art. 221 ustawy o finansach publicznych. Rezerwa zarządzania kryzysowego w roku 2013 nie została rozdysponowana.

Wykorzystanie rezerwy oświatowej w roku 2012

Nazwa jednostki/ wyszczególnienie	Przeznaczenie			Odpis na fundusz socjalny dla emerytow. nauczycieli	Razem
	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, świadczenia zdrowotne	Dzień Edukacji Narod.	Inne, pozostałe wydatki		
Zespół Szkół Morskich	76 929	6 568	0	43 806	127 303
Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika	97 866	6 568	103 209	38 347	207 732
Zespół Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego	54 800	6 568	0	55 731	117 099
Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy	13 173	6 568	0	17 377	37 118
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza	88 311	6 568	1 500	20 640	117 019
Zespół Szkół im. Macieja Rataja	59 197	6 568	6 886	27 156	99 807
Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich	104 944	2 718	0	41 468	149 130
Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna	20 533	6 568	2 000	8 486	37 587
Ognisko Pracy Pozaszkolnej	5 241	6 568	0	1 466	13 275
Zespół Szkół Policealnych	16 538	3 850	0	26 889	45 119
Stypendia sportowe	0	0	7 890	0	7 890
Ferie w Muzeum	0	0	1 000	0	1 000
Zmniejszenie subwencji	0	0	2 213	0	2 213
Przeniesienie pozostałości	0	0	121 662	0	121 662
OGÓŁEM:	537 532	59 112	124 787	281 366	1 124 459

Źródło: opracowanie własne

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

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

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

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

Jednostki Powiatu Kołobrzeskiego korzystały w roku 2013 ze środków zagranicznych zarówno w części dotyczącej zadań bieżących jak i inwestycyjnych. Każda z jednostek składała wnioski do decydentów. Następnie Starostwo w imieniu Powiatu zakładało na każdy program odrębny rachunek bankowy, wprowadzało dane programy do budżetu powiatu.

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

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

W roku 2013 7 jednostek organizacyjnych powiatu korzystało z dofinansowania zadań ze źródeł zagranicznych, do których należą:

Zespół Szkół Ekonomiczno Hotelarskich

Program pn. „Wykorzystanie szans europejskich – zapewnienie innowacyjnego kształcenia poprzez inwestycje w infrastrukturę w Euroregionie Pomerania” – rozpoczęto w roku 2012, zakończono w 2013 roku. Łączny koszt realizowanego programu wynosił **675 253,- zł**, w tym wkład własny 103 838,- zł.

Całe przedsięwzięcie składało się z dwóch etapów.

Etap I – adaptacja i przebudowa pomieszczeń w piwnicy budynku przy ul. Katedralnej 12 – na pracownię 6-cio stanowiskową. W wyniku remontu zaprojektowano i wykonano pomieszczenia: pracownię gastronomiczną, aneks do mycia sprzętu, magazyn zasobów, schowek porządkowy, magazyn artykułów spożywczych, nowe sanitariaty.

Etap II – wyposażenie nowo powstałych pomieszczeń w nowy sprzęt to jest: kuchnie elektryczne z piekarnikiem konwekcyjnym, stoły chłodnicze, piece konwekcyjne, zmywarki, szafy, szafy chłodnicze.

Dzięki otrzymaniu dofinansowania ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Interreg IVA, możliwe było zrealizowanie inwestycji polegającej na stworzeniu nowoczesnej bazy edukacyjnej w zakresie usług gastronomicznych, dającej uczniom możliwość nauki zawodu na nowocześniejszym, dostępnym na rynku polskim sprzęcie techniczno – specjalistycznym.

Zespół Szkół im. Macieja Rataja

Program „Uczenie się przez całe życie” COMENIUS – Partnerski Projekt Szkół w 2012 roku. Program obejmował przyjazd młodzieży z Rumunii i Litwy. Koszt całkowity 18 719,64 zł, program bez wkładu własnego.

Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika

Jednostka w roku 2013 realizowała trzy programy finansowane ze środków Euroregionu Pomerania PNWM pod nazwą „Młodzi dziennikarze mostem pomiędzy narodami, kulturami i pokoleniami” i „Śladami dawnych mieszkańców naszego miasta”. Programy związane były z trójstronną wymianą młodzieży. Udział w nich wzięli uczniowie Niemiec, Izraela i Polski. Całkowity koszt realizacji tych programów wynosił 25 094,50 zł, w tym wkład własny 7 318,50 zł.

W roku 2013 rozpoczęto realizację projektu z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji COMENIUS – Partnerskie Programy Szkół pn. „Uczenie się przez całe życie”. Okres realizacji 2013 – 2014. W roku 2013 wykorzystano kwotę 6 691,94 zł – zrealizowano dwie migracje oraz szkolenie w sprawie przebiegu i rozliczenia projektu. Na rok 2014 planowana jest kwota 56 000,- zł.

Korzystając z pomocy środków zewnętrznych szkoła zrealizowała wyposażenie szkolnej Sali komputerowej w nowy sprzęt w związku z dofinansowaniem ze Stowarzyszenia Kołobrzaska Lokalna Grupa Rybacka w Kołobrzegu.

Całkowity koszt programu wynosił 62 920,21 zł, w tym wkład własny 19 540,21 zł. W ramach projektu zakupiono 21 zestawów komputerowych, serwer z zasilaczem, projektor, stolik dla osoby niepełnosprawnej.

Zespół Szkół Nr 2 im. Bolesława III Krzywoustego

Jednostka realizowała program Leonardo da Vinci pn. „Mobility ahead – wzmocnienie kompetencji zawodowych osób niepełnosprawnych intelektualnie w kontekście rynku pracy”. Program w całości finansowany ze źródeł zewnętrznych. Młodzież szkolna w okresie od marca do czerwca przebywała na kilku tygodniowych stażach w Niemczech (marzec, maj) i we Włoszech (kwiecień, czerwiec).

Powiatowy Urząd Pracy

W roku 2013 realizowany był partnerski projekt systemowy w ramach Priorytetu VI Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki pod nazwą „Piramida kompetencji – II edycja”. Wykorzystano kwotę 30 037,93 zł na: pokrycie wynagrodzeń 1 doradcy zawodowego, szkolenia oraz zakup systemów teleinformatycznych skierowanych do pracowników zajmujących się bezpośrednio aktywizacją zawodowa osób bezrobotnych. Koszty szkoleń finansowane były ze środków Funduszu Pracy.

Starostwo Powiatowe

Starostwo realizowało od 2011 roku program pn. „Wzmocnienie potencjału Starostwa Powiatowego przez podnoszenie kompetencji jego pracowników”. Program zakończono 31.12.2012 roku. W związku z powstałymi oszczędnościami decydent wyraził zgodę na kontynuowanie programu w okresie od 1.01.2013 do 31.03.2014 roku. W okresie na szkoleniu specjalistycznym uczestniczyli pracownicy Wydziału Finansów i Budżetu oraz Wydziału Ochrony Środowiska. Koszt szkoleń wynosił 73 396, 11 zł.

W ramach programów związanych z finansowaniem inwestycji w roku 2013 kontynuowane były inwestycje polegające na instalacji kolektorów w budynkach użyteczności publicznej. Program rozpoczęto w 2010 roku. Trzy inwestycje zostały zakończone w roku 2012. Refundacja 85% kosztów robót budowlanych wpłynęła na konto Powiatu w roku 2013. Koszty roku 2013 obejmują wyłącznie przekazywanie środków na wydatki związane z zarządzaniem i kosztami organizacyjnymi programu. Kontynuacja czterech pozostałych inwestycji planowana jest w roku 2014.

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

Program KL współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznej pod nazwą „Jesteśmy aktywni” jest realizowany od 2009 roku. Liderem programu jest Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie, partnerami są Gminne Ośrodki Pomocy Społecznej.

Plan dotacji dla Gmin uczestniczących w programie wynosił 919 734,74 zł, wykorzystano kwotę 901 470,72 zł.

Plan dotacji dla PCPR wynosił 471 312,78 zł, wykorzystano kwotę 406 899,01 zł. Kwota zwrotu wynosiła 64 413,77 zł. Na zwrócona kwotę składają się oszczędności powstałe w zadaniach:

- aktywna integracja – oszczędności powstały po przetargach na realizację usług szkoleniowych,
- praca społeczna – oszczędności powstały na wynagrodzeniach pracownika socjalnego, który był na urlopie macierzyńskim i doradcy ds. osób niepełnosprawnych, który przebywał na zwolnieniu lekarskim, a potem na urlopie macierzyńskim,
- zarządzanie projektem – oszczędności powstały na wynagrodzeniu koordynatora projektu, który rozpoczął prace od czerwca i nie zrealizował wszystkich planowanych godzin,
- koszty pośrednie – oszczędności powstałe z opłaty składek na ZUS i Fundusz Pracy.

Zwrócona kwota będzie wykorzystana w roku 2014.

Zgodnie z założeniami przyjętymi we wniosku, zostały utworzone 3 grupy docelowe beneficjentów ostatecznych tj.:

1. Osoby niepełnosprawne – 48 uczestników – realizowano działania-warsztaty: z doradcą zawodowym, gospodarowania własnym budżetem, zdrowego stylu życia, wizaży i autoprezentacji, komputerowe, komunikacji interpersonalnej, z przedsiębiorczości.
2. Młodzież usamodzielniająca się w wieku od 18 do 25 lat – 10 uczestników – realizowano działania – warsztaty: z doradcą zawodowym, z terapeutą uzależnień, prowadzono kursy: prawo jazdy kategoria B, fotograficzny, konserwatora terenów zielonych.
3. Młodzież przebywająca w rodzinach zastępczych w wieku od 15 do 18 lat – 17 uczestników – realizowano działania : zajęcia pozaszkolne (zgodne z diagnozą pedagoga i psychologa), kształtowanie własnej przyszłości, indywidualne spotkania z psychologiem, warsztaty z terapeuta uzależnień.

Wkład własny w realizacji zadania wynosił 50 840,- zł, który był przeznaczony na pomoc finansowa na kontynuowanie nauki.

V. STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH W POWIECIE KOŁOBRZESKIM W STOSUNKU DO PLANOWANYCH NAKŁADÓW NA KONIEC 2013 ROKU – załącznik nr 14 do uchwały Zarządu Powiatu.

Informacja dotyczy stopnia zaawansowanych programów - ujęta w przedsięwzięciach Powiatu kołobrzesckiego.

Łącznie na wszystkie przedsięwzięcia planowane łączne nakłady finansowe (od początku realizacji) wynosiły 23 001 971,- zł (zaawansowanie 57,1%), w tym: na wydatki bieżące 11 175 631,- zł (zaawansowanie 84,0%), oraz na wydatki majątkowe 11 826 340,- zł (zaawansowanie 31,7%).

Informacja jest podzielona na dwie grupy:

1. Na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków zagranicznych.
2. Na programy, projekty lub zadania inne niż wymienione wyżej.

W przypadku grupy pierwszej – stopień zaawansowania realizacji zadań wynosił 54,2% i tak: zadania bieżące - dwa programy zostały zakończone w 100% tj. program realizowany przez ZSEH oraz przez Starostwo Powiatowe (zadania bieżące), pozostałe cztery będą kontynuowane w roku 2014; zadania inwestycyjne – trzy zostały zakończone, pozostałe cztery będą kontynuowane w roku 2014.

W przypadku grupy drugiej – stopień zaawansowania realizacji zadań wynosi 100% - dotyczy inwestycji.

W roku 2014 będą kontynuowane trzy programy miękkie oraz cztery programy obejmujące inwestycje.

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 2012.

Tabela nr 88

Realizacja budżetu powiatu kołobrzeskiego w podziale na główne kierunki wydatkowania

Rodzaje wydatków	Wykonanie za 2012 rok	Str. wyd.w % rok 2011	Wykonanie na 2013 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.	52 257 821,86	55	53 660 308,41	63	102,7
Inwestycje	10 348 736,87	11	1 648 142,45	2	15,9
Remonty	1 262 013,60	1	2 168 542,61	3	171,8
Środki żywności DPS-y,ZSEH	949 420,64	1	1 050 979,70	1	110,7
Placówki opiekuńczo wychowawcze	1 897 423,96	2	1 815 485,37	2	95,7
Rodziny zastępcze	1 794 250,54	2	1 813 604,24	2	101,1
Wydatki bieżące-energia, gaz, woda, energia cieplna	3 597 814,33	4	3 573 547,22	4	99,3
Składki zdrowotne	1 962 700,88	2	2 037 637,09	3	103,8

Rodzaje wydatków	Wykonanie za 2012 rok	Str. wyd.w % rok 2011	Wykonanie na 2013 rok	Str. wyd.w % rok 2012	Wsk.w % 5:2
Dług publiczny	1 514 154,39	2	1 194 827,25	1	78,9
Pozostałe wydatki budżetu	19 115 666,74	20	16 274 489,84	19	85,1
OGÓŁEM:	94 700 003,82	100	85 237 564,18	100	90,0

Źródło: opracowanie własne

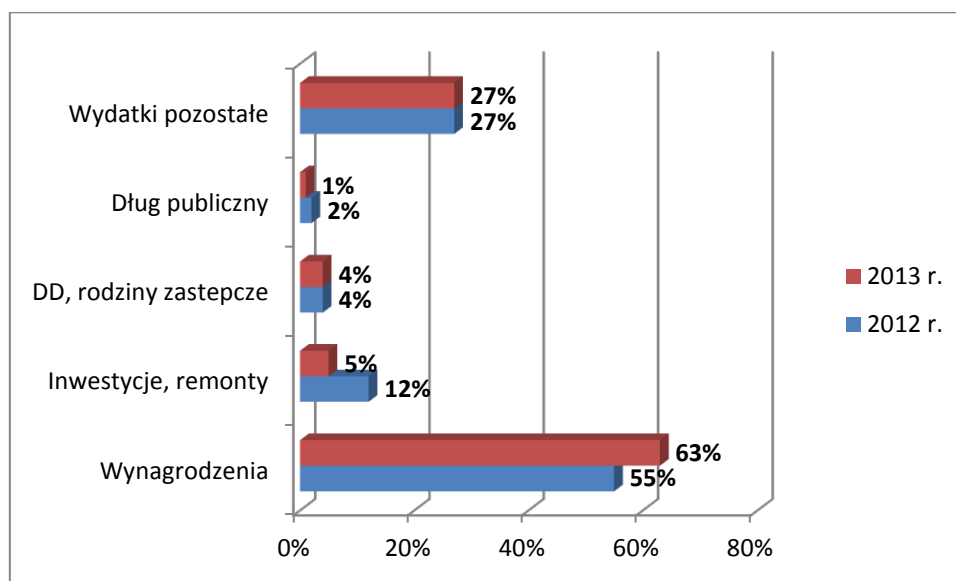
Tabela powyższa przedstawia wykonanie wydatków według kierunków, które miały znaczący wpływ na realizację zadań wynikających u ustawy o samorządzie powiatowym.

Po dokonaniu analizy wykonania wydatków w roku 2013 i w porównaniu do roku 2012 należy stwierdzić, że:

1. Pięć pozycji wydatków uległy zwiększeniu w stosunku analogicznego okresu roku ubiegłego tj.: koszty osobowe pracowników wzrost o 2,7%, remonty wzrost o 71,8%, rodziny zastępcze wzrost o 1,1% oraz składki zdrowotne wzrost o 3,8%.
2. W przypadku pozostałych pięciu pozycjach wydatki roku 2013 były niższe od roku 2012.
3. Inwestycje – zmniejszenie o 84,1% - w roku 2012 realizowano inwestycje o łącznej wartości ponad 10 mln zł, natomiast w roku 2013 inwestycje zamknęły się w kwocie nieco ponad 1,6 mln zł, przy zaznaczyć należy, że plan inwestycji na rok 2013 był wyższy (wynosił – bez inwestycji ze sprzedaży mienia – 6 846 275,- zł). Planowano kontynuacje inwestycji współfinansowanych z Funduszy Szwajcarskich, jednak z przyczyn od nas niezależnych – zostały one przesunięte do realizacji w roku 2014.
4. Dług publiczny w roku 2013 jest niższy od roku 2012, z uwagi m.in. na zmiany stóp oprocentowania odsetek od kredytów oraz w wyniku dokonania spłaty dodatkowych rat kapitałowych w wysokości 1 700 000,- zł.

Strukturę wykonania wydatków w roku 2013 według głównych kierunków wydatkowania (wydatki osobowe, inwestycje plus remonty, koszty na Domy Dziecka i rodziny zastępcze, media, pozostałe) w latach 2012 i 2013 przedstawia poniższy wykres.

Główne kierunki wydatkowania środków w latach 2012 i 2013 (struktura wydatków)



Źródło: opracowanie własne

Omówiono powyżej wykorzystanie środków według różnych kryteriów, a więc: według jednostek, kierunków wydatkowania, plan, wykonanie, porównanie do roku 2012.

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

Tabela nr 89

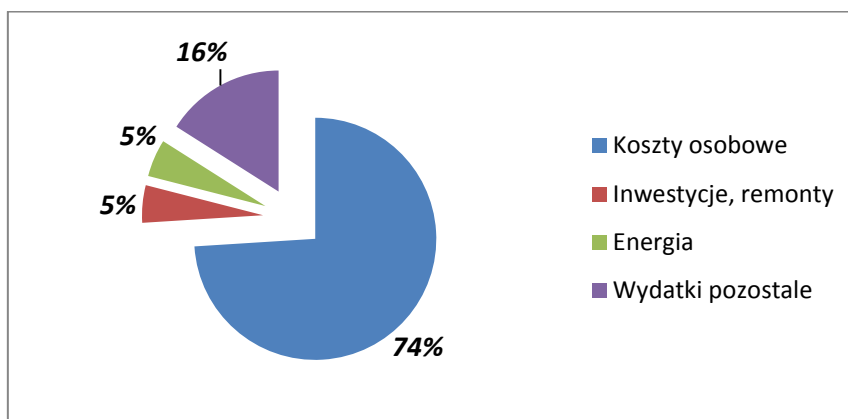
Wykonanie budżetu według grup jednostek w roku 2013

Grupa jednostek	Wykonanie	% udział w budż
OŚWIATA – jednostki i placówki oświatowe, szkoły niepubliczne, wydatki szkół, internatów (dz. 801, 854)	47 621 358,54	56
SFERA SPOŁECZNA – PCPR, PUP, Domy Pomocy Społecznej, DD, rodziny zastępcze, składki zdrowotne (dz. 851, 852, 853)	16 380 963,19	19
INSPEKCJE – Komenda Powiatowa PSP, Nadzór Budowlany (dz. 710 i 754)	4 474 286, 23	5
INFRASTRUKTURA DROGOWA – Zarząd Dróg Powiatowych, inwestycje drogowe (dz. 600)	3 910 948,73	5
STAROSTWO POWIATOWE – gospodarka komunalna, Rada Powiatu, Muzeum, obsługa długu, dotacje dla instytucji (poz.działy)	12 850 007,49	15
OGÓLEM:	85 237 564,18	100

Źródło: opracowanie własne

Najwyższy udział w budżecie roku 2013 stanowią wydatki na oświatę, w kolejności następne to opieka społeczna, Starostwo Powiatowe. Najniższy udział stanowią wydatki na drogownictwo oraz na inspekcje. W poszczególnych grupach wydatków strukturę przedstawiono w poniższych wykresach.

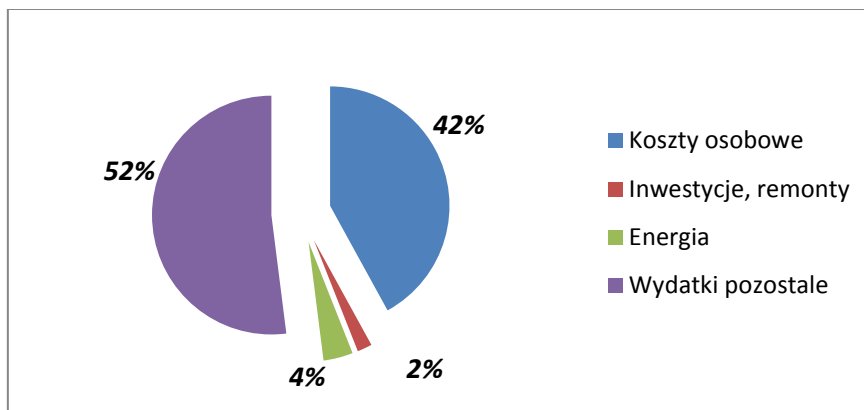
Wykres nr 5
Struktura wydatków – szkoły



Źródło: opracowanie własne

Wykres nr 6

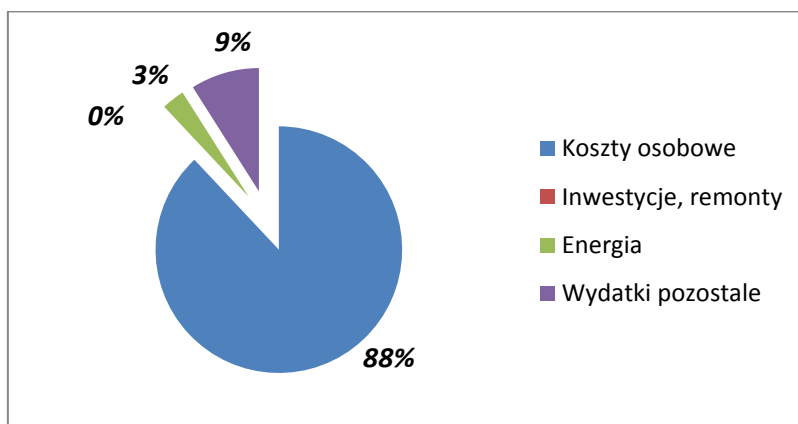
Struktura wydatków – sfera społeczna



Źródło: opracowanie własne

Wykres nr 7

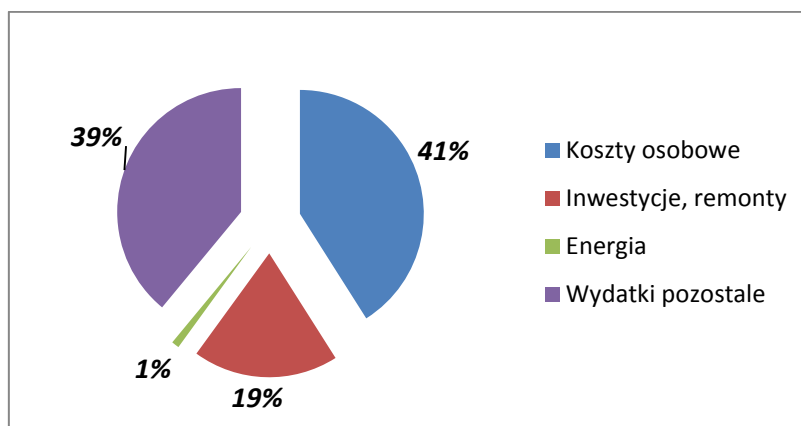
Struktura wydatków – inspekcje



Źródło: opracowanie własne

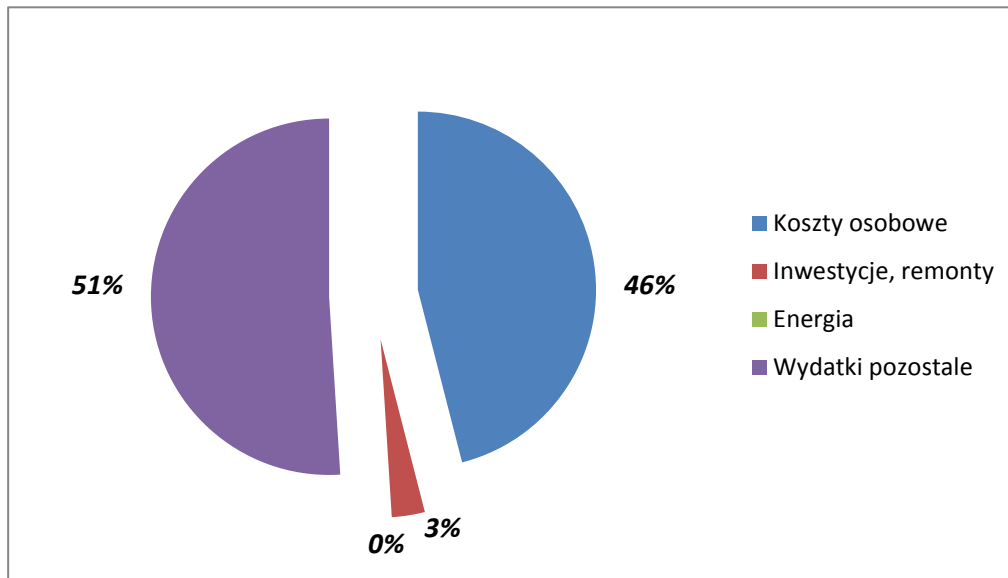
Wykres nr 8

Struktura wydatków – drogi



Źródło: opracowanie własne

Struktura wydatków - Starostwo



Źródło: opracowanie własne

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

1. Jednostki i placówki oświatowe – 74% stanowią wynagrodzenia, a więc kadra pracownicza, której celem nie jest przygotowanie teoretyczne i praktyczne przyszłych pracowników.
2. Sfera społeczna – najwyższe wydatki – 52% pozostałe wydatki, związane z: utrzymaniem dzieci w Domach Dziecka, kosztami funkcjonowania Domów Pomocy Społecznej oraz częściowym pokrywaniem kosztów dzieci w rodzinach zastępczych.
3. Inspekcje – 88% wydatków to głównie koszty osobowe czyli pracownicy, którzy pilnują bezpieczeństwa ludności i mienia.
4. Drogi – 41% stanowią koszty osobowe, w kolejności następne to wydatki pozostałe 39% wykorzystane głównie na zakup niezbędnych materiałów do wykonywania bieżących remontów dróg wykonywanych przez pracowników ZDP. Remonty i inwestycje wykazane na wykresie – udział 19% obejmują zadania wykonywane przez podmioty zewnętrzne w przypadku remontów oraz zakupy inwestycyjne dokonywane przez ZDP.
5. Starostwo – najwyższe wydatki – to 51% - pozostałe wydatki obejmujące zadania własne i zlecone, w kolejności następne to wynagrodzenia – 46%.

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

W przypadku jednej jednostki – Nadzór Budowlany – stwierdzono zobowiązania wymagalne w kwocie 10,96 zł.

Tabela nr 90

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

Wyszczególnienie	Rok 2010	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013
Wykonanie wydatków ogółem	100 358 082	109 288 343	94 700 003	85 237 564
Liczba mieszkańców	77095 ¹	77244 ²	79530 ³	79633 ⁴
Roczne wydatki na 1 mieszkańca w zł	1 301,75	1 414,85	1 190,74	1 070,40
Wykonanie inwestycji	27 714 040	28 049 890	10 348 736	1 648 142
Roczne wydatki na 1 mieszkańca w zł	359,47	363,13	130,12	20,70

¹Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2009

²Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2010

³Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2011

⁴Dane Ministerstwa Finansów na dzień 31.12.2012

VI. DŁUG PUBLICZNY

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

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

Na dzień 1.01.2013 roku dług publiczny wynosił ogółem **28 672 749,- zł**, w skład tego długu wchodziły kredyty zaciągnięte na zadania realizowane przez powiat i nie mające pokrycia w dochodach własnych. Planowano spłatę rat kapitałowych na łączną kwotę **2 443 565,- zł**. W przypadku spłaty kredytów w planowanej kwocie – Powiat napotkałby trudności z uchwaleniem budżetu na 2014 rok, ponieważ od tego roku rygorystycznie jest przestrzegany art. 243 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym za zgodą Rady Powiatu została zwiększona kwota do spłaty rat kredytu o **1 700 000,- zł**. Spłacono zatem raty kapitałowe w łącznej kwocie **4 143 565,- zł**.

Stan zadłużenia na dzień 31.12.2013 roku wynosi **24 529 184,- zł** i stanowi 27,3% zrealizowanych dochodów.

Zmiany wielkości długu publicznego ujęto w poniższej tabeli.

Tabela nr 91

Zmiany wielkości długu publicznego w roku 2013

Instytucja udzielająca kredyt/pożyczkę/rok zaciągnięcia	Data spłaty ostatniej raty	Stan zadłużenia na 1.01.2013 zmiana w roku	Spłata w ciągu roku 2013	Stan zadłużenia na 31.12.2013
PKO BP – 2009 rok	19.12.2016	2 700 000	200 000	1 900 000
Spłata dodatkowa			600 000	

Bank Gospodarstwa Krajowego -2007 rok	20.12.2015	2 248 184	300 000	848 184
Splata dodatkowa			1 100 000	
Emisja obligacji komunalnych-2008 rok	19.12.2014	1 200 000	1 000 000	200 000
Bank Gospodarstwa Krajowego Szczecin-2010 rok	29.09.2019	6 325 000	400 000	5 925 000
Bank PKO SA-2011 rok	30.12.2023	10 400 000	500 000	9 900 000
Bank PKO BP – 2012	30.06.2026	5 799 565	43 565	5 756 000
OGÓŁEM:	X	28 672 749	4 143 565	24 529 184

Źródło: opracowanie własne

W roku 2013 nie zaciągnięto zobowiązania w formie kredytu.

Tabela nr 92

Wykonanie budżetu oraz jego wynik na koniec roku

Wyszczególnienie	Dochody	Wydatki	Wynik
Planowany budżet			
1.01.2013	105 566 614,00	104 123 049,00	1 443 565,00
31.12.2013	89 796 535,27	86 931 118,27	2 865 417,00
Wykonany budżet			
31.12.2013	89 990 313,48	85 237 564,18	4 752 749,30

Źródło: opracowanie własne

Plan po zmianach zakłada wynik finansowy dodatni w kwocie 2 865 417,- zł. Wykonanie budżetu zamyka się wynikiem finansowym dodatnim w kwocie 4 752 749,30 zł. Różnica między planowanym a wykonanym wynikiem finansowym wynosi 1 887 332,30 zł i powstała w wyniku wykonania ponadplanowych dochodów i niewykorzystania wydatków budżetowych.

VI. RACHUNEK DOCHODÓW WŁASNYCH

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

Plan i wykonanie rachunku dochodów własnych przedstawia poniższa tabela.

**Realizacja przychodów i wydatków
rachunku dochodów własnych w roku 2013**

Nazwa jednostki organizacyjnych	Przychody			Wydatki		
	Plan po zmianie	Wykonanie	%	Plan po zmianie	Wykonanie	%
Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza	345 800	314 149,86	91	345 800	314 149,86	91
Zespół Szkół Nr 2 im B.III. Krzywoustego	122 000	76 004,76	62	122 000	76 004,76	62
Zespół Szkół Morskich	535 678	523 476,64	98	535 678	522 692,47	98
Zespół Szkół im. M. Rataja	321 462	314 199,38	98	321 462	314 199,38	98
Razem:	1 324 940	1 227 830,64	92,7	1 324 940	1 227 046,47	92,6

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 zmianę planu przychodów i wydatków, polegającą na zmniejszeniu o 20 000,- zł dokonano w Zespole Szkół im. M. Rataja w Gościnie.

VII.INFORMACJE DODATKOWE

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

W roku 2013, zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych, podejmowano decyzje w sprawie odraczania, umarzania należności w formie Uchwały Zarządu Powiatu lub Decyzji Starosty Kołobrzесьkiego i tak:

- Uchwała Zarządu Powiatu nr 255/2013 z dnia 7 maja 2013 roku – umorzenie należności wobec DPS Włóścibórz z tytułu odpłatności na pobyt – kwota 195,80 zł,
- Uchwała Zarządu Powiatu nr 256/2013 z dnia 7 maja 2013 roku – umorzenie należności wobec DPS Włóścibórz z tytułu odpłatności na pobyt – kwota 344,36 zł,
- Uchwała Zarządu Powiatu nr 257/2013 z dnia 7 maja 2013 roku – umorzenie należności wobec DPS Włóścibórz z tytułu odpłatności na pobyt

- kwota 46,60 zł,
- Uchwała Zarządu Powiatu nr 275/2013 z dnia 11 lipca 2013 roku – umorzenie należności wobec ZSEH z tytułu umowy z 2008 roku z firma niemiecką o najem (należności po zlikwidowanym Kołobrzeskim Zespole Hotelarskim) – kwota umorzenia 6 403,55 zł,
- Decyzja 1/2013 z dnia 24 stycznia 2013 roku - przesunięcie terminu płatności za zajęcie pasa drogowego (należność wobec ZD) – kwota 522 607,70 zł, termin przesunięto na 31 lipca 2013 roku,
- Decyzja 3/2013 z dnia 7 sierpnia – rozłożenie na raty należności z tytułu zajęcia pasa drogowego – kwota 82 323,68 zł.

Umorzenia, rozłożenia na raty i przesunięcia dokonywano na podstawie składanych wniosków przez zainteresowane podmioty.

VIII.WNIOSKI KOŃCOWE

Realizacja wydatków w roku 2013 była znacznie utrudniona. Planowane dochody głównie z tytułu udziału w podatku PIT w poszczególnych miesiącach były niższe od zakładanych, czego skutkiem było podjęcie decyzji o zmniejszenie tego planu o kwotę 500 000,- zł. Ponadto już na początku roku po otrzymaniu ostatecznych kwot subwencji na 2013 rok – dla Powiatu Kołobrzeskiego zmniejszono subwencję oświatową o kwotę **551 896,-** zł. Biorąc pod uwagę tylko te dwa źródła dochodów – budżet Powiatu uległ zmniejszeniu o ponad 1 mln. zł.

Przy czym należy zaznaczyć, że wprowadzony budżet oszczędnościowy nie był łatwy do realizacji, tym bardziej, że należało wygospodarować środki na spłatę dodatkowej kwoty związanej ze spłatą kredytów.

Zmiana sposobu limitowania możliwości zaciągania zobowiązań przełożona na grunt praktyki samorządowej uwidacznia słabość systemu finansowania jst w Polsce. Analiza systemu finansowania wskazuje, że po środki zwrotne w postaci kredytów, pożyczek nie będą mogły sięgać wszystkie jst.

Obsłużyć zadłużenie i spłacać kredyt mogą te jednostki, w których występuje nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi i które sprzedają majątek. Taka sytuacja skłania głównie do ograniczenia wydatków bieżących.

Kondycję finansową mierzyć można na dwa podstawowe sposoby tj.: stosunek zadłużenia do dochodów oraz stosunek kosztów obsługi do dochodów.

Powiat Kołobrzeski zaciągając zobowiązania w latach, 2010, 2011, 2012 przeprowadzał dokładne analizy zmierzające do tego, czy Powiat będzie w stanie spłacać zaciągane zobowiązanie.

Przyjmowano wówczas wysokość dochodów (które w większości przypadków w powiatach są źródłami znaczącym), na podstawie wskaźników określonych przez Ministerstwo Finansów i na tamten czas sytuacja powiatu była na tyle korzystna, że można było takie zobowiązania zaciągać.

Realizacja dochodów nijak się ma do wskaźników jakie przyjmowano w WPF. Dla przykładu – realizacja udziału w podatku PIT w latach 2011 – 2013 przedstawiała się następująco:

- 2011 rok – 12 840 937,- zł,
- 2012 rok – 12 458 171,- zł,
- 2013 rok – 12 779 450,- zł.

Jak widać dochody z PIT od trzech lat realnie nie ulegają zmianie, a zadania przybywają no i trzeba spłacać już zaciągnięte zobowiązania.

W związku z powyższym wskaźniki udziału długu i obsługi długu ulegają zmianie na plus lub na minus, a nie jak zakładano w WPF miały maleć.

W roku 2013 Powiat Kołobrzeski nie zaciągał zobowiązania, a wręcz przyjął budżet ostrożnościowy w wyniku czego spłacona została dodatkowa kwota rat kapitałowych kredytów o 1 700 000,- zł.

Sprawozdanie z wykonania budżetu powiatu kołobrzeskiego za 2013 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 2013 przez Zarząd Powiatu i jednostki organizacyjne przyniosły korzyści mimo iż miało miejsce wiele zmian systemowych negatywnych, na które powiat nie miał wpływu.

Pozytywne działania podejmowane przez Zarząd i jednostki organizacyjne:

1. Powiat pozyskał do budżetu kwotę łączną - **4 164 146,69**, tj. 4,6% 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 - **88 162 067,24 zł**, a wykonanie wydatków bieżących wynosi - **83 589 421,71 zł**.
4. Wskaźnik wykonanych inwestycji w roku 2013 jest niewielki i wynosi 1,9% wydatków, przy czym kwota zadłużenia nie uległa zwiększeniu, lecz maleje.

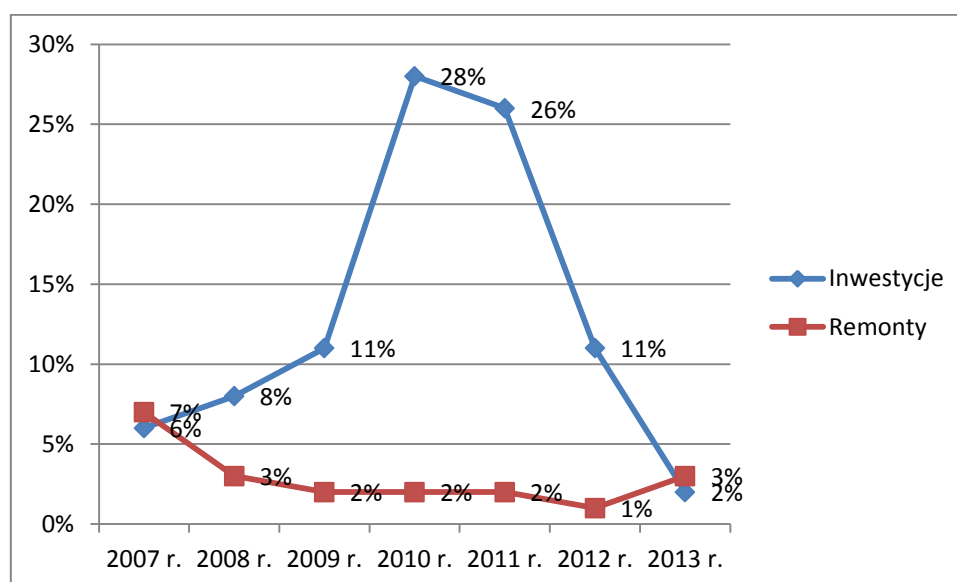
Spostrzeżenia negatywne:

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 2014) 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 2007-2013.

Wykres nr 10

Procentowy udział inwestycji i remontów do wydatków ogółem w latach 2007 - 2013



Źródło: opracowanie własne

Zarząd Powiatu podejmował skuteczne działania w celu zaspokojenia niezbędnych potrzeb głównie bieżących – mimo tego iż sytuacja finansowa Powiatu jak i kraju nie była sprzyjająca.

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

Niniejsze sprawozdanie zawiera realizację dochodów i wydatków w różnych zestawieniach. Liczba tabel 93, liczba wykresów 10.

Sporządziła:
Ostrowska Barbara
Skarbnik Powiatu